Commune de Dully

Dully, le 03 novembre 2025

Préavis municipal n°05 du 2 décembre 2025
Budget de fonctionnement 2026 et passage au MCH2 de la bourse communale de Dully

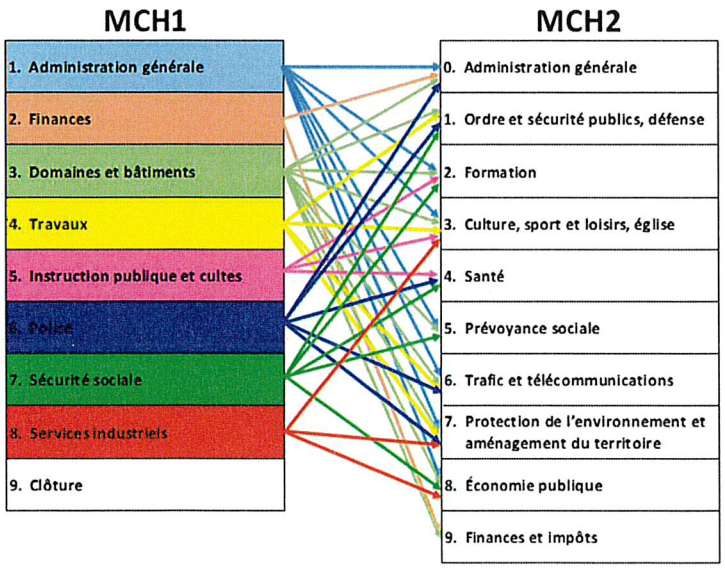
Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs les Conseillers,

Dans sa séance du 03 novembre 2025, la Municipalité a accepté le budget 2026 et a l'avantage de vous le soumettre pour approbation.

Comme vous le savez, la commune de Dully a pris la décision de présenter ses comptes selon le nouveau plan comptable MCH2 (Modèle Comptable Harmonisé 2) dès le 1er janvier 2026, ce qui engendre de nouvelles exigences en matière de présentation des comptes.

Le budget 2026, préparé selon MCH2, contient une grande quantité de comptes supplémentaires par rapport à l'ancien modèle (PCV). Il est organisé complétement différemment, non plus selon des dicastères mais selon une classification fonctionnelle. Quelques exemples :

- ✓ il n'y a plus un unique chapitre « 35 Bâtiments » car il a été ventilé entre les différentes fonctions concernées (ex. administration, école, bâtiments locatifs) ;
- ✓ la répartition de la masse salariale : en effet, celle-ci est dorénavant comptabilisée dans chaque fonction et accompagnée des charges sociales y relatives ;
- ✓ le compte 140.317 « Réceptions et manifestations » a été supprimé. Il est en grande partie réparti sous la fonction 32900 « Culture, non mentionné ailleurs ».



De ce fait, il est très difficile (voir impossible) de pouvoir comparer les comptes entre les deux plans comptables. La première comparaison sera possible avec le budget 2027, puis lors du budget 2028, nous pourrons comparer les montants avec ceux du budget 2027 et des comptes 2026.

Total des dépenses	CHF	7'362'050.00
Total des recettes	CHF	7'391'480.00
Excédent de revenus	CHF	**29'430.00**

Le budget 2026 vous est soumis avec ses commentaires, ceci afin d'apporter quelques précisions sur les différents comptes. Nous attirons votre attention sur les points suivants :

- **Population** : Le budget 2026 a été calculé pour un nombre de 640 habitants.
- **Traitement du personnel** : Globalement, la masse salariale du personnel communal est en hausse de 7% par rapport aux comptes 2024. Ceci est principalement dû à l'engagement du nouveau responsable de la voirie dès septembre 2026 dont 2 mois de tuilage sont nécessaire, ainsi qu'à l'engagement d'une patrouilleuse scolaire. A savoir, que l'on recevra un dédommagement d'Enjeu pour celle-ci
- **Rentrées fiscales** : Celles-ci ont été estimées avec notre taux fiscal de 53 points d'impôts, entré en vigueur en 2022.
- **Péréquation, cohésion sociale et facture policière** : Notre valeur de point d'impôt étant très élevé, il impacte ces trois factures cantonales pour un total de **CHF 4'554'170.-** (CHF 3'806'800.00 au budget 2025 et CHF 4'721'378.00 aux comptes 2024).
- **Intérêts passifs** : Au vu de la situation actuelle, nous avons prévu une moyenne pour le renouvellement de nos emprunts à un taux de 1,37% sur un montant total de CHF 13'750'000.00. Bien entendu ce taux reste un taux de référence susceptible d'augmenter comme de baisser. Nous resterons vigilants pour emprunter avec les meilleures conditions du marché. A savoir que les intérêts passifs représentent 2,55% du total des charges du budget 2026.
- **Amortissements** : en diminution par rapport au budget 2025 et aux comptes 2024 suite à la fin de l'amortissement du préavis 06/2012 « PGEE » au 31.12.2025.
- **Epuration :** La construction de la nouvelle STEP sur le territoire de la commune de Gland implique une hausse des charges. Il est donc nécessaire d'augmenter la taxe annuelle d'entretien des collecteurs EU (eaux usées) de CHF 0.30 à CHF 0.50 ct. Ce qui représente environ +10% des taxes d'épuration.

	Facturation 2024	**Budget 2026**	**Taxes MAX**
Taxe entretien collecteur EC m2 surface au sol	1.00	1.00	1.80
Taxe entretien collecteur EU	0.30	0.50	0.70
Taxe traitement EU	0.80	0.80	0.80
Total	**2.10**	**2.30**	**3.30**

- **Marge d'autofinancement** : La marge d'autofinancement (MA) pour 2026 est de CHF +47'890.00. Celle-ci s'est améliorée en comparaison du budget 2025 (CHF +17'100.00) et largement au-dessus des comptes 2024 (CHF -69'953.00).

Pour rappel, la MA représente le bénéfice réel de la Commune avant amortissements et attributions/prélèvements aux réserves. Celles-ci devraient au minimum couvrir la somme des amortissements.

RÉAFFECTATION DES FONDS DE RÉSERVE

Au sein du capital propre, MCH2 distingue les capitaux propres suivants :

1. les **financements spéciaux** qui sont des capitaux destinés à un but spécifique et alimentés par des recettes spécifiques (souvent issues d'une taxe) qui lui sont affectées en raison d'un règlement. Les financements spéciaux concernent des domaines qui doivent être obligatoirement autofinancés. On trouvera dans cette catégorie les fonds pour la gestion des déchets urbains, pour l'approvisionnement en eau et pour le traitement des eaux usées,

2. les **fonds** qui sont destinés à un but spécifique (p.ex. pour le renouvellement des véhicules), mais ne sont pas liés à des domaines qui doivent être autofinancés. Par conséquent, ces fonds peuvent être financés par l'attribution des recettes d'une ou plusieurs taxes (p.ex. la taxe de séjour) et/ou par des attributions à partir du ménage communal. Un règlement définira son but, les montants annuels attribués au fonds à partir du ménage communal (ou la méthode pour leur détermination) et les conditions régissant son utilisation. Les montants attribués à un fonds ne peuvent pas dépendre du résultat des comptes annuels. De surcroit, il n'est pas autorisé d'attribuer à un fonds un pourcentage fixe d'un impôt (principe de l'interdiction d'affecter les impôts généraux, avec l'exception de l'impôt spécial particulièrement affecté),

3. les **legs et les fondations** sans personnalité juridique qui correspondent à des capitaux cédés à la collectivité publique par des tiers avec obligation de les affecter aux buts voulus par eux. Les recettes de la collectivité publique ne doivent pas contribuer à alimenter les legs et fondations,

4. les **préfinancements** qui correspondent à une constitution de réserve pour une immobilisation du patrimoine administratif clairement identifiée et prévue à une courte échéance (notamment une immobilisation prévue par le plan des investissements à 5 ans de la commune),

5. les **amortissements supplémentaires cumulés** qui correspondent à la constitution d'une réserve visant une couverture anticipée des charges d'amortissement planifiées d'une immobilisation déjà en cours d'amortissement,

6. **la réserve de politique budgétaire** qui correspond à un compte unique de réserve non affecté qui est assimilable à une réserve conjoncturelle ou d'équilibrage.

Le MCH1 actuel prévoit plusieurs réserves avec des affectations disparates, voire des réserves dites générales. Lors du passage au MCH2, les réserves constituées pour préfinancer des dépenses d'investissement devront être réaffectées au compte *2930 Préfinancements et amortissements supplémentaires cumulés*. En revanche, les autres réserves devront être dissoutes et iront alimenter le compte *2940 Réserve de politique budgétaire*, sauf si elles sont basées sur un règlement communal ou sur une base légale cantonale ou fédérale. Ces dernières seront réaffectées au compte *2910 Fonds*.

En application de ces nouvelles règles, les fonds suivants doivent être réaffectés ou dissouts :

Financements spéciaux

2800.02	Fonds de réserve épuration	→	2900.10	Financement spécial épuration
1800.04	Fonds de réserve déchets urbains	→	2900.20	Financement spécial déchets

Fonds

2820.00 Fonds réserve constructions diverses → 2910.00 Fonds constructions diverses
CHF 215'289,25

Préfinancements

2800.06 Fonds de réserve jeux extérieurs → 2930.00 Préfinancement jeux extérieurs
2820.00 Fonds réserve constructions diverses → 2930.01 Préfinancement infrastructures sportives – CHF 244'000.-

Politique budgétaire

2820.02 Fonds réserve péréquation, cohésion sociale → 2940.00 Réserve de politique budgétaire

DÉCISION, APPROBATION DU CONSEIL GÉNÉRAL

La Municipalité vous prie, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les Conseillers, de bien vouloir prendre la décision suivante :

Le Conseil général,

- vu le préavis municipal N°05 du 2 décembre 2025 relatif au budget de fonctionnement 2026 et passage au MCH2 de la bourse communale de Dully,
- entendu le rapport de la Commission de gestion et des finances,
- considérant que l'objet a été porté à l'ordre du jour,

décide

- **d'adopter le budget 2026, tel que présenté.**
- **de réaffecter les fonds de réserve de la manière suivante :**

Fonds

2820.00 Fonds réserve constructions diverses → 2910.00 Fonds constructions diverses
CHF 215'289,25

Préfinancements

2800.06 Fonds de réserve jeux extérieurs → 2930.00 Préfinancement jeux extérieurs
2820.00 Fonds réserve constructions diverses → 2930.01 Préfinancement infrastructures sportives – CHF 244'000.-

Politique budgétaire

2820.02 Fonds réserve péréquation, cohésion sociale → 2940.00 Réserve de politique budgétaire

AU NOM DE LA MUNICIPALITÉ

Le Syndic : La Secrétaire

F. Mani V. Breda

Annexes : Budget 2026 MCH2 par chapitre avec les commentaires
Présentation échelonnée du compte de résultats

Budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2026					
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
0	**Administration générale**	**672'285.00**	**90'200.00**				
01	**Législatif et exécutif**	**190'540.00**					
011	**Législatif**	**12'500.00**					
0110	**Législatif**	**12'500.00**					
01100.3000.00	Salaires des autorités et commissions	9'500.00					
01100.3099.00	Autres charges du personnel	2'900.00					
01100.3102.00	Imprimés, publications	100.00					
012	**Exécutif**	**178'040.00**					
0120	**Exécutif**	**178'040.00**					
01200.3000.00	Salaires des autorités et commissions	81'250.00					
01200.3001.00	Paiements aux autorités et commissions, forfaits téléphone ou autres	70'950.00					
01200.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	7'370.00					
01200.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	11'365.00					
01200.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	210.00					
01200.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	3'990.00					
01200.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	315.00					
01200.3059.00	Autres cotisations patronales (PC Familles)	90.00					
01200.3099.00	Autres charges de personnel	2'500.00					
02	**Services généraux**	**481'745.00**	**90'200.00**				
021	**Administration des finances et des contributions**	**117'100.00**	**1'500.00**				
0210	**Administration des finances et des contributions**	**117'100.00**	**1'500.00**				
02100.3010.00	Salaires du personnel communal	51'360.00					
02100.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	3'290.00					
02100.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	8'675.00					
02100.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	860.00					
02100.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	1'335.00					
02100.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	750.00					
02100.3059.00	Autres cotisations patronales (PC Familles)	30.00					
02100.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	500.00					
02100.3130.05	Cotisation membre actif	100.00					
02100.3132.00	Honoraires et frais d'expertises	4'900.00					
	- Révision annuelle des comptes	*4'900.00*					
02100.3137.01	Impôts, taxes et émoluments frais de perception	40'000.00					
02100.3170.00	Remboursements de frais effectifs	300.00					
02100.3181.00	Pertes sur créances effectives	5'000.00					

Budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2026					
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
0210	**Administration des finances et des contributions**	**117'100.00**	**1'500.00**				
02100.4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services		1'500.00				
	- Chéserex - notif commandement de payer		*1'500.00*				
022	**Service administratif**	**259'950.00**	**5'000.00**				
0220	**Administration générale**	**195'935.00**					
02200.3010.00	Salaires du personnel communal	63'890.00					
02200.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	4'090.00					
02200.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	10'595.00					
02200.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'065.00					
02200.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	1'655.00					
02200.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	930.00					
02200.3059.00	Autres cotisations patronales (PC Familles)	40.00					
02200.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	300.00					
02200.3091.00	Recrutement du personnel	10'000.00					
	- Recrutement responsable voirie	*10'000.00*					
02200.3099.00	Autres charges de personnel	4'700.00					
02200.3100.00	Matériel de bureau	1'600.00					
02200.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'000.00					
02200.3102.00	Imprimés, publications	5'000.00					
02200.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	750.00					
02200.3105.01	Denrées alimentaires (vin)	6'000.00					
02200.3110.00	Meubles et appareils de bureau	8'000.00					
	- Armoires d'archives	*8'000.00*					
02200.3113.00	Matériel informatique	2'000.00					
02200.3130.00	Prestations de services de tiers	2'000.00					
02200.3130.01	Frais de port	3'000.00					
	- Affranchissement	*2'200.00*					
	- Timbres	*800.00*					
02200.3130.02	Frais de télécommunication	5'400.00					
	*- Swisscom (450*12)*	*5'400.00*					
02200.3130.03	Honoraires informatiques	1'500.00					
02200.3130.04	Cotisations et frais divers	6'600.00					
	- UCV	*1'800.00*					
	- ADCV	*1'950.00*					
	- Divers	*2'850.00*					

Budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2026					
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
0220	**Administration générale**	**195'935.00**					
02200.3132.01	Honoraires et frais d'expertises, archiviste	8'000.00					
02200.3133.00	Charges d'utilisation informatiques - maintenance	120.00					
	- Domaine "dully.swiss"	*120.00*					
02200.3134.00	Primes d'assurances choses	6'000.00					
	- Vaudoise - RC	*2'500.00*					
	- AXA - protection juridique	*2'400.00*					
	- Allianz - RC dirigeant	*1'100.00*					
02200.3137.00	Impôts, taxes et émoluments	150.00					
02200.3153.00	Entretien informatique, matériel	1'500.00					
02200.3158.00	Entretien des immobilisations incorporelles, maintenance de logiciel	20'100.00					
	- Nexi - terminal de paiement	*470.00*					
	- I-Web	*1'730.00*					
	- Abacus - oficloud	*2'000.00*					
	- BDI - licence	*7'100.00*					
	- Abacus - droit d'utilisation	*760.00*					
	- Azure/Microsoft 365	*5'750.00*					
	- Divers	*1'840.00*					
	- Antivirus comportemental	*450.00*					
02200.3161.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations (photocopieur)	2'250.00					
02200.3170.00	Remboursement de frais effectifs	100.00					
02200.3611.00	Parts aux cantons et concordats (cybersécurité UCV)	600.00					
02200.3636.00	Subventions accordées sté privée non lucrative	15'000.00					
	- Sapins de Noël	*4'700.00*					
	- Divers dons	*10'300.00*					
0221	**Contrôle des habitants**	**64'015.00**	**5'000.00**				
02210.3010.00	Salaires du personnel communal	46'910.00					
02210.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	3'000.00					
02210.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	7'695.00					
02210.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	780.00					
02210.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	1'215.00					
02210.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	685.00					
02210.3059.00	Autres cotisations patronales (PC Familles)	30.00					
02210.3130.05	Cotisation membre actif	100.00					

Budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2026					
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
0221	**Contrôle des habitants**	**64'015.00**	**5'000.00**				
02210.3170.00	Remboursements de frais effectifs	100.00					
02210.3601.00	Parts de revenus destinées aux cantons, Permis étrangers & CI	3'500.00					
02210.4210.00	Emoluments administratifs, permis, carte ID		5'000.00				
029	**Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs**	**104'695.00**	**83'700.00**				
0290	**Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs**	**104'695.00**	**83'700.00**				
02900	**Bâtiment administratif CCD**	**104'695.00**	**83'700.00**				
02900.3010.00	Salaires du personnel communal	11'165.00					
02900.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	715.00					
02900.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	260.00					
02900.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	285.00					
02900.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	165.00					
02900.3059.00	Autres cotisations patronales (PC Familles)	5.00					
02900.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures, prod nettoyage	5'000.00					
02900.3110.00	Meubles et appareils de bureau	29'300.00					
	- Remplacement de 250 chaises	*27'300.00*					
	- Courant	*2'000.00*					
02900.3120.00	Frais de chauffage	15'000.00					
02900.3120.01	Frais d'électricité	3'500.00					
02900.3120.02	Frais d'eau	3'000.00					
02900.3120.03	Impôts, taxes et émoluments	3'000.00					
02900.3134.00	Primes d'assurances choses	11'500.00					
	- Assurance Building	*2'800.00*					
	- Assurance ménage	*1'000.00*					
	- ECA - mobilier	*800.00*					
	- ECA - bâtiment	*6'900.00*					
02900.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	9'500.00					
	- Courant	*5'000.00*					
	- Traitement nids de guêpes	*2'000.00*					
	- Traitement des araignées	*2'500.00*					
02900.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	9'000.00					
	- Entretien ventilation (Airnet)	*7'000.00*					
	- Courant	*2'000.00*					
02900.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA	3'300.00					

Budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2026					
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
02900	**Bâtiment administratif CCD**	**104'695.00**	**83'700.00**				
	- Préavis 03/2019 "Assainis. Tuyauterie CCD --> 31.12.2049	*3'300.00*					
02900.4472.00	Paiements pour utilisations des immeubles PA		3'000.00				
02900.4472.01	Paiements pour utilisations des immeubles PA - Enjeu		80'700.00				

Budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2026					
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
1	**Ordre et sécurité publics, défense**	**151'745.00**	**21'800.00**				
11	**Sécurité publique**	**102'095.00**	**9'000.00**				
111	**Police et sécurité publique**	**102'095.00**	**9'000.00**				
1110	**Police et sécurité publique**	**102'095.00**	**9'000.00**				
11100.3010.00	Salaires du personnel communal	5'000.00					
11100.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	320.00					
11100.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	105.00					
11100.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	130.00					
11100.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	75.00					
11100.3059.00	Autres cotisations patronales (PC Familles)	5.00					
11100.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000.00					
11100.3130.00	Prestations de services de tiers	3'000.00					
11100.3611.00	Parts aux cantons et concordats (facture policière)	92'460.00					
11100.4270.00	Amendes		4'000.00				
11100.4612.00	Dédommagements Enjeu		5'000.00				
15	**Service du feu**	**27'100.00**					
150	**Service du feu**	**27'100.00**					
1500	**Service du feu**	**27'100.00**					
15000.3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales, SDIS	27'100.00					
16	**Défense**	**22'550.00**	**12'800.00**				
161	**Défense militaire**	**1'600.00**					
1610	**Stands de tir**	**1'600.00**					
16100.3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales	1'600.00					
162	**Défense civile**	**20'950.00**	**12'800.00**				
1620	**Défense civile**	**20'950.00**	**12'800.00**				
16200.3120.01	Frais d'électricité	3'800.00					
16200.3120.02	Frais d'eau	200.00					
16200.3134.00	Primes d'assurances choses	800.00					
16200.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	2'000.00					
16200.3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales, ORPC	14'150.00					
16200.4240.00	Vente d'électricité		1'800.00				
16200.4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds, abris PC		11'000.00				

Budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2026					
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
2	**Formation**	**631'865.00**	**57'400.00**				
21	**Scolarité obligatoire**	**630'965.00**	**57'400.00**				
214	**Écoles de musique**	**6'100.00**					
2140	**Écoles de musique**	**6'100.00**					
21400.3611.00	Parts aux cantons et concordats, FEM	6'100.00					
	*- CHF 9.50 * 640 hab.*	*6'100.00*					
217	**Bâtiments scolaires**	**32'430.00**	**57'400.00**				
2170	**Bâtiments scolaires**	**32'430.00**	**57'400.00**				
21700	**Bâtiment CIDB**	**32'430.00**	**57'400.00**				
21700.3010.00	Salaires du personnel communal	7'780.00					
21700.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	500.00					
21700.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	180.00					
21700.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	200.00					
21700.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	115.00					
21700.3059.00	Autres cotisations patronales (PC Familles)	5.00					
21700.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'500.00					
21700.3110.00	Meubles et appareils de bureau	500.00					
21700.3120.00	Frais de chauffage	4'200.00					
21700.3120.01	Frais d'électricité - compteur 147204 "école"	1'000.00					
21700.3120.02	Frais d'électricité - compteur 805272 "commun école"	1'200.00					
21700.3120.03	Frais d'électricité - compteur 166326 "ex école"	150.00					
21700.3120.04	Frais d'eau	550.00					
21700.3134.00	Primes d'assurances choses	1'900.00					
	- Assurance Building	*800.00*					
	- ECA	*1'100.00*					
21700.3137.00	Impôts, taxes et émoluments	800.00					
21700.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	3'250.00					
	- Rénovation sol salle des maîtres (3'500/2)	*1'750.00*					
	- Courant	*1'500.00*					
21700.3144.01	Entretien des bâtiments, immeubles - extérieurs, préau	2'100.00					
	- Courant	*1'000.00*					
	- Traitement nids de guêpes	*1'100.00*					
21700.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	5'000.00					
21700.3910.00	Imputations internes pour prestations de service	1'500.00					

Budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2026					
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
21700	**Bâtiment CIDB**	**32'430.00**	**57'400.00**				
21700.4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA (garage P88)		1'200.00				
21700.4470.01	Loyers et fermages des biens-fonds PA, UAPE		18'300.00				
21700.4470.02	Loyers et fermages des biens-fonds PA - location Enjeu		37'900.00				
2199	**École obligatoire, non mentionné ailleurs**	**592'435.00**					
21990	**Primaire - Enjeu**	**198'335.00**					
21990.3612.00	Parts aux communes et associations intercom - administration	45'775.00					
21990.3612.01	Parts aux communes et associations intercom.	152'560.00					
21991	**Secondaire - Enjeu**	**88'900.00**					
21991.3612.00	Parts aux communes et associations intercom - administration	22'900.00					
21991.3612.01	Parts aux communes et associations intercom.	66'000.00					
21992	**Primaire/Secondaire - Enjeu**	**105'200.00**					
21992.3612.02	Parts aux communes et associations intercom - financement immob scolaire	105'200.00					
21993	**Accueil de Jour - Enjeu**	**200'000.00**					
21993.3612.00	Parts aux communes et associations intercom	200'000.00					
299	**Formation, non mentionné ailleurs**	**900.00**					
2990	**Formation, non mentionné ailleurs**	**900.00**					
29900.3611.00	Parts aux cantons et concordats, orientation professionnel scolaire	900.00					

Budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2026					
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
3	**Culture, sport et loisirs, église**	**164'485.00**	**2'000.00**				
32	**Culture, autres**	**21'400.00**					
321	**Bibliothèques et littérature**	**8'300.00**					
3210	**Bibliothèques et littérature (non scolaires)**	**8'300.00**					
32100.3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales, ENJEU	8'300.00					
329	**Culture, non mentionné ailleurs**	**13'100.00**					
3290	**Culture, non mentionné ailleurs**	**13'100.00**					
32900.3102.00	Imprimés, publications	100.00					
32900.3130.00	Prestations de tiers	11'000.00					
	- 1er août (6'000.- une année sur deux -->2026)	*6'000.00*					
	- Diverses manifestations	*5'000.00*					
32900.3130.50	Prestations de tiers - subsistance	2'000.00					
33	**Médias**	**1'000.00**					
3320	**Mass média**	**1'000.00**					
33200.3636.00	Subv accordées aux organisations privées à but non lucratif, NRTV	1'000.00					
34	**Sports et loisirs**	**120'935.00**	**2'000.00**				
341	**Sports**	**7'800.00**	**2'000.00**				
3410	**Sports**	**7'800.00**	**2'000.00**				
34100	**Court de tennis**	**7'800.00**	**2'000.00**				
34100.3140.00	Entretien des terrains	5'000.00					
	- Courant	*1'000.00*					
	- Protection de fond du court	*4'000.00*					
34100.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA, court tennis	2'800.00					
	- Préavis 05/2023 "Rénovation des infrastructures du tennis" --> 31.12.2044	*2'800.00*					
34100.4470.00	Loyers et fermages des bien fonds PA		2'000.00				
342	**Loisirs**	**113'135.00**					
3420	**Parcs et promenades**	**81'120.00**					
34200.3010.00	Salaires du personnel communal	56'430.00					
34200.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	3'610.00					
34200.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	8'025.00					
34200.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'260.00					

Budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2026					
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
3420	**Parcs et promenades**	**81'120.00**					
34200.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	1'435.00					
34200.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	825.00					
34200.3059.00	Autres cotisations patronales (PC Familles)	35.00					
34200.3120.02	Frais d'eau	1'200.00					
34200.3140.00	Entretien des terrains	1'300.00					
	- Taille des arbres	*800.00*					
	- Courant	*500.00*					
34200.3140.01	Entretien des terrains - CCD & fleurs	5'000.00					
34200.3140.02	Entretien des terrains - places de jeux, terrains de sport	2'000.00					
3429	**Loisirs, non mentionné ailleurs**	**32'015.00**					
34290	**Plage de la Dullive**	**32'015.00**					
34290.3010.00	Salaires du personnel communal	10'960.00					
34290.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	700.00					
34290.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	890.00					
34290.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	240.00					
34290.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	280.00					
34290.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	90.00					
34290.3059.00	Autres cotisations patronales (PC Familles)	5.00					
34290.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200.00					
34290.3120.02	Frais d'eau	100.00					
34290.3130.00	Prestations de services de tiers	4'000.00					
	- Securitas	*4'000.00*					
34290.3134.00	Primes d'assurances choses	150.00					
34290.3140.00	Entretien des terrains	10'700.00					
	- Nettoyage de la plage	*7'000.00*					
	- Taille des arbres	*1'700.00*					
	- Courant	*2'000.00*					
34290.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA	3'700.00					
	- Préavis 01/2023 "Sécurisation plage de la Dullive" --> 31.12.2028	*3'700.00*					
35	**Églises et affaires religieuses**	**21'150.00**					
350	**Églises et affaires religieuses**	**21'150.00**					
3500	**Églises et affaires religieuses**	**21'150.00**					
35000.3010.00	Salaires organistes	2'000.00					
35000.3110.00	Meubles et appareils de bureau	500.00					

Budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2026					
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
3500	**Églises et affaires religieuses**	**21'150.00**					
35000.3120.01	Frais d'électricité	800.00					
35000.3120.02	Frais d'eau	200.00					
35000.3134.00	Primes d'assurances choses	850.00					
	- Assurance bâtiment	*300.00*					
	- ECA	*550.00*					
35000.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	1'000.00					
35000.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	5'500.00					
	- Courant	*500.00*					
	- Révision orgue	*5'000.00*					
35000.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA	6'300.00					
	- Préavis 03/2023 "Assainissement et rénovation façades+local technique église --> 31.12.2053	*2'000.00*					
	- Préavis 10/2023 "Assainissement extérieur de l'église --> 31.12.2054	*4'300.00*					
35000.3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif	4'000.00					
	- Commune de Rolle - frais Paroisse Catholique	*4'000.00*					

Budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2026					
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
5	**Prévoyance sociale**	**50'790.00**					
53	**Vieillesses et survivants**	**8'000.00**					
535	**Prestations et contributions seniors**	**8'000.00**					
5350	**Prestations et contributions seniors**	**8'000.00**					
53500.3130.50	Frais de subsistance manifestation - représentation	8'000.00					
54	**Famille et jeunesse**	**41'200.00**					
544	**Mesure pour la jeunesse**	**9'500.00**					
5440	**Mesure pour la jeunesse**	**9'500.00**					
54400.3636.00	Subv. org. à but non lucratif - Espace Prévention La Côte	3'500.00					
54400.3637.00	Subventions accordées aux ménages privés, demi-tarif CFF	6'000.00					
545	**Prestations aux familles**	**31'700.00**					
5450	**Prestations aux familles**	**31'700.00**					
54500.3611.00	Parts aux cantons et concordats (FAJE)	3'200.00					
	*- CHF 5.00*640 hab.*	*3'200.00*					
54500.3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif (Sésame)	12'000.00					
54500.3637.01	Subventions accordées aux ménages privés	3'000.00					
54500.3910.00	Imputations internes pour prestations de service	13'500.00					
57	**Aide sociale et domaine de l'asile**	**1'590.00**					
5790	**Administration des services sociaux, gestion administrative ARAS**	**1'590.00**					
57900.3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales	1'440.00					
	*- CHF 2.25*640 hab.*	*1'440.00*					
57900.3636.00	Fond. Vaudoise de probation	150.00					

Budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2026					
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
6	**Trafic et télécommunications**	**254'255.00**	**10'000.00**				
61	**Circulation routière**	**202'580.00**	**10'000.00**				
615	**Routes communales**	**189'580.00**	**10'000.00**				
6150	**Routes communales**	**189'580.00**	**10'000.00**				
61500.3010.00	Salaires du personnel communal	81'740.00					
61500.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	5'230.00					
61500.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	11'685.00					
61500.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'845.00					
61500.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	2'085.00					
61500.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	1'195.00					
61500.3059.00	Autres cotisations patronales (PC Familles)	50.00					
61500.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'000.00					
61500.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'000.00					
61500.3105.00	Denrées alimentaires	300.00					
61500.3111.00	Machines, appareils et véhicules, divers machines	500.00					
61500.3111.01	Machines, appareils et véhicules, divers véhicules	500.00					
61500.3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	300.00					
61500.3120.01	Frais d'électricité	4'000.00					
61500.3134.00	Primes d'assurances choses	4'000.00					
	- RC véhicule utilitaire	*3'400.00*					
	- Casco risques	*600.00*					
61500.3137.00	Impôts, taxes et émoluments	750.00					
	- Taxes plaques	*750.00*					
61500.3141.00	Entretien des routes	19'500.00					
	- Epareuse	*3'500.00*					
	- Campagne de réfection des joints	*10'000.00*					
	- Courant	*6'000.00*					
61500.3141.01	Entretien des routes, trottoirs	1'000.00					
61500.3141.02	Entretien des routes, éclairage public	2'400.00					
61500.3141.03	Entretien des routes, signalisation routière	15'500.00					
	- Portique entrée parking CCD	*9'500.00*					
	- Entretien chemin de la Dullive	*6'000.00*					
61500.3141.04	Entretien des routes, déneigement	200.00					
61500.3151.00	Entretien des machines	3'500.00					
61500.3151.01	Entretien des véhicules	3'500.00					

Budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2026					
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
6150	**Routes communales**	**189'580.00**	**10'000.00**				
61500.3160.00	Locaux et baux à ferme des biens-fonds	15'000.00					
	- Hangar (à Bursinel)	*15'000.00*					
61500.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA	9'800.00					
	- Préavis 09/2022 "Rempl. Luminaires éclairage public en LED" --> 31.12.2039	*9'800.00*					
61500.4612.00	Dédommagements des communes et associations intercommunales		10'000.00				
619	**Routes non mentionnées ailleurs**	**13'000.00**					
6190	**Routes non mentionnées ailleurs - décorations de Noël**	**13'000.00**					
61900.3130.00	Prestations de services de tiers	13'000.00					
	- Décorations de Noël	*13'000.00*					
62	**Transports publics**	**51'675.00**					
629	**Transports publics, non mentionné ailleurs**	**51'675.00**					
6290	**Transports publics régionaux**	**49'275.00**					
62900.3611.00	Parts aux cantons et concordats, bassin 3	25'975.00					
62900.3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales, L 836	13'100.00					
62900.3614.00	Parts aux entreprises publiques, vélos en libre service	2'000.00					
62900.3614.01	Parts aux entreprises publiques, taxi-bus	8'200.00					
6291	**Transports publics urbains**	**2'400.00**					
62910.3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales, Green bus	2'400.00					

Budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2026					
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
7	**Protection de l'environnement et aménagement du te**	**391'885.00**	**260'640.00**				
72	**Traitements des eaux usées**	**159'340.00**	**159'340.00**				
720	**Traitements des eaux usées**	**159'340.00**	**159'340.00**				
7200	**Traitements des eaux usées**	**159'340.00**	**159'340.00**				
72000.3010.00	Salaires du personnel communal	6'040.00					
72000.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	385.00					
72000.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	1'020.00					
72000.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	100.00					
72000.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	155.00					
72000.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	90.00					
72000.3059.00	Autres cotisations patronales (PC Familles)	5.00					
72000.3120.01	Frais d'électricité	150.00					
72000.3130.00	Prestations de services de tiers	7'000.00					
72000.3132.00	Honoraires et frais d'expertises	1'500.00					
72000.3143.00	Entretien d'autres travaux de génie civil, canalisations	18'000.00					
	- Campagne de curage	*4'000.00*					
	- Vidange sacs de route	*4'000.00*					
	- Vidange de la STAP	*1'000.00*					
	- Courant	*9'000.00*					
72000.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA, conduites	9'900.00					
	- Préavis 02/2023 "crédit d'étude raccordement EC+EU St-Bonnet" (-->31.12.2084)						
	- Préavis 08/2023 "création nouveaux collecteurs St-Bonnet" (-->31.12.2084)	*9'900.00*					
72000.3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales	114'995.00					
72000.4240.00	Taxes d'utilisation et prestations de service, taxes de raccordement		5'000.00				
72000.4240.01	Taxes d'utilisation et prestations de service, taxes d'épuration		125'000.00				
72000.4510.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		29'340.00				
73	**Gestion des déchets**	**93'800.00**	**93'800.00**				
730	**Gestion des déchets**	**93'800.00**	**93'800.00**				
7300	**Gestion des déchets urbains**	**93'700.00**	**93'700.00**				
73000	**Déchets ménagers**	**37'600.00**	**31'000.00**				
73000.3130.00	Prestations de services de tiers, transport ordures ménagères	22'600.00					
73000.3130.01	Prestations de services de tiers, incinération ordures ménagères	15'000.00					

Budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2026					
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
73000	**Déchets ménagers**	**37'600.00**	**31'000.00**				
73000.4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services, rétrocession taxe aux sacs		30'000.00				
73000.4634.00	Subventions des entreprises publiques, subvention route-rail		1'000.00				
73001	**Déchetterie**	**56'100.00**	**62'700.00**				
73001.3010.00	Salaires du personnel communal - administratif	3'020.00					
73001.3010.01	Salaires du personnel communal - exploitation	14'500.00					
73001.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	195.00					
73001.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	510.00					
73001.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	50.00					
73001.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	80.00					
73001.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	40.00					
73001.3059.00	Autres cotisations patronales (PC Familles)	5.00					
73001.3099.00	Autres charges de personnel, cadeaux, repas	400.00					
73001.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300.00					
73001.3120.01	Frais d'électricité	250.00					
73001.3120.02	Frais d'eau	50.00					
73001.3130.03	Prestations de services de tiers, bois	3'700.00					
73001.3130.04	Prestations de services de tiers, ferraille	1'400.00					
73001.3130.05	Prestations de services de tiers, encombrants	2'700.00					
73001.3130.06	Prestations de services de tiers, papier et carton	2'700.00					
73001.3130.07	Prestations de services de tiers, transport verre	2'300.00					
73001.3130.08	Prestations de services de tiers, déchets inertes	2'100.00					
73001.3130.09	Prestations de services de tiers, huiles usagées	400.00					
73001.3130.10	Prestations de services de tiers, déchets spéciaux	1'700.00					
73001.3130.11	Prestations de services de tiers, poubelles publiques	600.00					
73001.3130.12	Prestations de services de tiers, déchets jardin	10'500.00					
73001.3130.13	Prestations de services de tiers, flaconnages	900.00					
73001.3134.00	Primes d'assurances choses	80.00					
	- ECA	*80.00*					
73001.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles, postes de collecte	2'000.00					
73001.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	220.00					
73001.3161.00	Loyers, frais d'utilisations des immobilisations, location bennes	2'200.00					
73001.3614.00	Parts aux entreprises publiques, Sadec	3'200.00					
73001.4240.00	Taxes d'utilisation et prestations de service, taxes aux ménages		37'000.00				
73001.4240.01	Taxes d'utilisation et prestations de service, taxes aux entreprises		4'500.00				
73001.4260.01	Remboursements de tiers et prestations de services, ristourne verre		2'700.00				

Budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2026					
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
73001	**Déchetterie**	**56'100.00**	**62'700.00**				
73001.4260.03	Remboursements de tiers et prestations de services		1'500.00				
73001.4637.00	Subventions des ménages privés		2'000.00				
	- Part taxe de séjours		*2'000.00*				
73001.4910.00	Imputations internes pour prestations de service		15'000.00				
7301	**Gestion des déchets non urbains**	**100.00**	**100.00**				
73010.3130.08	Prestations de services de tiers, déchets carnés	100.00					
73010.4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services		100.00				
75	**Protection des espèces et du paysage**	**2'000.00**					
750	**Protection des espèces et du paysage**	**2'000.00**					
7500	**Protection des espèces et du paysage**	**2'000.00**					
75000.3637.00	Subventions pour élimination frelons asiatique	2'000.00					
77	**Protection de l'environnement, autres**	**4'750.00**	**2'500.00**				
771	**Cimetières, crématoires**	**4'750.00**	**2'500.00**				
7710	**Cimetières, crématoires**	**4'750.00**	**2'500.00**				
77100.3010.00	Salaires du personnel communal	1'000.00					
77100.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	100.00					
77100.3111.00	Machines, appareils et véhicules	200.00					
77100.3120.02	Frais d'eau	100.00					
77100.3140.00	Entretien des terrains	2'000.00					
77100.3612.00	Parts aux communes et associations intercom. - Centre funéraire	1'350.00					
77100.4120.00	Patentes et concessions		2'500.00				
79	**Aménagement du territoire**	**131'995.00**	**5'000.00**				
790	**Aménagement du territoire**	**131'995.00**	**5'000.00**				
7900	**Aménagement du territoire, urbanisme et police des constructions**	**71'495.00**	**5'000.00**				
79000.3010.00	Salaires du personnel communal	5'045.00					
79000.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	325.00					
79000.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	830.00					
79000.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	85.00					
79000.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	130.00					
79000.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	75.00					
79000.3059.00	Autres cotisations patronales (PC Familles)	5.00					
79000.3102.00	Imprimés, publications	3'000.00					
79000.3132.00	Honoraires et frais d'expertises - bureau technique	30'000.00					

Budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2026					
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
7900	**Aménagement du territoire, urbanisme et police des constructions**	**71'495.00**	**5'000.00**				
79000.3132.01	Honoraires et frais d'expertises	20'000.00					
79000.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA	12'000.00					
	- Préavis 15/2011 "Révision PGA et son règlement" --> 31.12.2029	*6'000.00*					
	- Préavis 04/2019 "Révision plan d'affectation PACom" --> 31.12.2038	*6'000.00*					
79000.4210.00	Emoluments administratifs		5'000.00				
7907	**Instances régionales**	**60'500.00**					
79070.3612.00	Région de Nyon - cotisation	14'800.00					
79070.3612.01	Région de Nyon - DISREN	40'000.00					
79070.3632.00	Région de Nyon - fond mobilité (10 ans --> 2034)	5'700.00					

Budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2026					
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
8	**Économie publique**	**17'000.00**	**19'800.00**				
82	**Sylviculture**	**4'000.00**					
820	**Sylviculture**	**4'000.00**					
8200	**Sylviculture**	**4'000.00**					
82000.3145.00	Entretien des forêts, alpages et vignes	1'000.00					
82000.3612.00	Part aux communes et associations (AGFORS)	3'000.00					
	- Sécurisation en forêt	*2'000.00*					
	- Courant	*1'000.00*					
84	**Tourisme**	**13'000.00**	**13'000.00**				
840	**Tourisme**	**13'000.00**	**13'000.00**				
8400	**Tourisme**	**13'000.00**	**13'000.00**				
84000.3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales - Région Nyon	11'000.00					
84000.3612.01	Parts aux communes et associations intercommunales	2'000.00					
84000.4240.00	Taxes d'utilisation et prestations de service, taxes de séjour		13'000.00				
85	**Industrie, artisanat et commerce**		**6'800.00**				
850	**Industrie, artisanat et commerce**		**6'800.00**				
8500	**Industrie, artisanat et commerce**		**2'200.00**				
85001.4430.00	Loyers et fermages, PF		2'200.00				
8501	**Vignes**		**4'600.00**				
85010.4430.00	Loyers et fermages, PF		4'600.00				

Budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2026					
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
9	**Finances et impôts**	**5'027'740.00**	**6'929'640.00**				
91	**Impôts**	**5'000.00**	**5'553'000.00**				
910	**Impôts**	**5'000.00**	**5'553'000.00**				
9100	**Impôts**	**5'000.00**	**5'553'000.00**				
91000.3181.00	Pertes sur créances effectives, défalcations	5'000.00					
91000.4000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques		2'500'000.00				
91000.4001.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques		1'200'000.00				
91000.4002.00	Impôts à la source, personnes physiques		20'000.00				
91000.4009.00	Autres impôts directs, PP dépenses		1'200'000.00				
91000.4010.00	Impôts sur les bénéfices, personnes morales		40'000.00				
91000.4011.00	Impôts sur le capital, personnes morales		30'000.00				
91000.4019.00	Autres impôts directs, personnes morales (compl s/immeubles)		10'000.00				
91000.4021.00	Impôts fonciers		400'000.00				
91000.4023.00	Droits de mutation		150'000.00				
91000.4033.00	Impôts sur les chiens		3'000.00				
93	**Péréquation financière et compensation des charges**	**4'461'703.00**					
930	**Péréquation financière et compensation des charges**	**4'461'703.00**					
9300	**Péréquation financière et compensation des charges**	**4'461'703.00**					
93000	**Péréquation financière et compensation des charges aux communes**	**3'848'703.00**					
93000.3622.00	Péréquation communes - solidarité	3'571'945.00					
93000.3622.01	Péréquation communes - prél. Conjoncturels	73'440.00-					
93000.3622.02	Péréquation communes, compensation charges des villes	350'198.00					
93001	**Participation à la cohésion sociale (PCS)**	**613'000.00**					
93001.3621.00	Péréquation canton - cohésion sociale	613'000.00					
95	**Parts aux recettes, autres**		**67'500.00**				
950	**Parts aux recettes, autres**		**67'500.00**				
9500	**Parts aux recettes, autres**		**67'500.00**				
95000.4601.00	Parts aux revenus des cantons et concordats, RFFA		9'500.00				
95000.4601.01	Parts aux revenus des cantons et concordats, gains immobiliers		50'000.00				
95000.4601.02	Parts aux revenus des cantons et concordats, impôt frontaliers		8'000.00				
96	**Administration de la fortune et de la dette**	**561'037.00**	**1'308'740.00**				
961	**Intérêts**	**189'020.00**	**44'040.00**				
9610	**Intérêts**	**189'020.00**	**44'040.00**				

Budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2026					
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
9610	**Intérêts**	**189'020.00**	**44'040.00**				
96100.3400.00	Intérêts passifs des engagements courants , intérêts bonifiés, ou compensatoires ACI	1'000.00					
96100.3401.95	Intérêts passifs des engagements financiers (220CT)	34'800.00					
96100.3401.96	Intérêts passifs des engagements financiers (220LT)	26'650.00					
96100.3401.97	Intérêts passifs des engagements financiers (356)	112'220.00					
96100.3401.98	Intérêts passifs des engagements financiers (357)	14'350.00					
96100.4401.00	Intérêts des créances et comptes courants, intérêts moratoires impôts		24'000.00				
96100.4401.01	Intérêts des créances et comptes courants, intérêts compensat impôts		1'000.00				
96100.4420.00	Dividendes		19'040.00				
	- Actions BCV		*6'000.00*				
	- Actions Romande Energie		*13'000.00*				
	- Action Cridec		*40.00*				
963	**Immeubles du patrimoine financier**	**370'367.00**	**1'264'700.00**				
9630	**Immeubles du patrimoine financier**	**370'367.00**	**1'264'700.00**				
963000	**Bâtiment locatif L'Oche**	**47'609.00**	**166'200.00**				
963000.3010.00	Salaires du personnel communal	6'345.00					
963000.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	405.00					
963000.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	920.00					
963000.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	145.00					
963000.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	165.00					
963000.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	95.00					
963000.3059.00	Autres cotisations patronales (PC Familles)	4.00					
963000.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500.00					
963000.3420.00	Acquisition et administration de capital, frais bancaires	30.00					
963000.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF, ponctuel	23'000.00					
	- Entretien des appartements	*5'000.00*					
	- Entretien de l'immeuble	*10'000.00*					
	- Traitement des araignées	*3'000.00*					
	- Réfection protections anti-hirondelles	*5'000.00*					
963000.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF (abonnements)	3'000.00					
963000.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF, assurances	2'800.00					
	- Assurance Building	*1'200.00*					
	- ECA	*1'600.00*					
963000.3439.01	Autres charges des biens-fonds PF, eau	1'300.00					

Budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2026					
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
963000	**Bâtiment locatif L'Oche**	**47'609.00**	**166'200.00**				
963000.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	1'700.00					
963000.3439.04	Autres charges des biens-fonds PF, honoraires de gérance	7'200.00					
963000.4430.00	Loyers et fermages, immeubles du PF		165'000.00				
963000.4439.00	Autres produits des immeubles, PF, recette buanderie		1'200.00				
963001	**Bâtiment locatif St-Bonnet**	**83'510.00**	**255'000.00**				
963001.3010.00	Salaires du personnel communal	12'690.00					
963001.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	810.00					
963001.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	1'845.00					
963001.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	295.00					
963001.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	330.00					
963001.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	185.00					
963001.3059.00	Autres cotisations patronales (PC Familles)	5.00					
963001.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500.00					
963001.3420.00	Acquisition et administration de capital, frais bancaires	30.00					
963001.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF, ponctuel	38'500.00					
	- Travaux ascenseur (bascule G4)	*2'000.00*					
	- Balcon + terrasse à refaire (étanchéité)	*15'000.00*					
	- Entretien appartements	*9'000.00*					
	- Entretien immeuble	*7'000.00*					
	- Traitement des araignées	*5'500.00*					
963001.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF (abonnements)	7'500.00					
963001.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF, assurances	4'200.00					
	- ECA	*2'400.00*					
	- Assurance Building	*1'800.00*					
963001.3439.01	Autres charges des biens-fonds PF, eau	2'500.00					
963001.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	2'500.00					
963001.3439.04	Autres charges des biens-fonds PF, honoraires de gérance	11'620.00					
	- Honoraires de gérance	*11'500.00*					
	- Cotisation CVI	*120.00*					
963001.4430.00	Loyers et fermages, immeubles du PF		255'000.00				
963002	**Bâtiment locatif Pl. du Village 2**	**21'899.00**	**34'000.00**				
963002.3010.00	Salaires du personnel communal	6'345.00					
963002.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	405.00					
963002.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	920.00					

Budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2026					
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
963002	**Bâtiment locatif Pl. du Village 2**	**21'899.00**	**34'000.00**				
963002.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	145.00					
963002.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	165.00					
963002.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	90.00					
963002.3059.00	Autres cotisations patronales (PC Familles)	4.00					
963002.3420.00	Acquisition et administration de capital - frais bancaires	25.00					
963002.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF, ponctuel	1'000.00					
963002.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF (abonnements)	2'000.00					
963002.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF, assurances	3'000.00					
	- Assurance Building	*2'000.00*					
	- ECA	*1'000.00*					
963002.3439.01	Autres charges des biens-fonds PF, eau	2'200.00					
963002.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	2'300.00					
963002.3439.03	Autres charges des biens-fonds PF, taxes	300.00					
963002.3439.04	Autres charges des biens-fonds PF, honoraires de gérance	3'000.00					
963002.4430.00	Loyers et fermages, immeubles du PF		34'000.00				
963003	**Bâtiment locatif CCD**	**42'132.00**	**93'000.00**				
963003.3010.00	Salaires du personnel communal	11'165.00					
963003.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	715.00					
963003.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	260.00					
963003.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	290.00					
963003.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	165.00					
963003.3059.00	Autres cotisations patronales (PC Familles)	7.00					
963003.3420.00	Acquisition et administration de capital - frais bancaires	30.00					
963003.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF, ponctuel	25'000.00					
	- Entretien des appartements	*15'000.00*					
	- Traitement des araignées	*2'500.00*					
	- Entretien de l'immeuble	*7'500.00*					
963003.3439.04	Autres charges des biens-fonds PF, honoraires de gérance	4'500.00					
963003.4430.00	Loyers et fermages, immeubles du PF		93'000.00				
963004	**Bâtiment locatif Pré-Fleuri**	**153'937.00**	**673'000.00**				
963004.3010.00	Salaires du personnel communal	19'035.00					
963004.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	1'220.00					
963004.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	2'765.00					
963004.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	440.00					
963004.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	490.00					

Budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2026					
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
963004	**Bâtiment locatif Pré-Fleuri**	**153'937.00**	**673'000.00**				
963004.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	275.00					
963004.3059.00	Autres cotisations patronales (PC Familles)	12.00					
963004.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000.00					
963004.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF, ponctuel	67'000.00					
	- Travaux dallage	*10'000.00*					
	- Travaux toiture	*3'000.00*					
	- Entretien des immeubles	*19'000.00*					
	- Entretien des appartements	*10'000.00*					
	- Traitement des araignées	*10'000.00*					
	- Etanchéité bas des murs	*15'000.00*					
963004.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF (abonnements)	12'000.00					
963004.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF, assurances	8'700.00					
	- ECA	*5'000.00*					
	- Assurance Building	*3'700.00*					
963004.3439.01	Autres charges des biens-fonds PF, eau	5'200.00					
963004.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	6'800.00					
963004.3439.04	Autres charges des biens-fonds PF, honoraires de gérance	29'000.00					
963004.4430.00	Loyers et fermages, immeubles du PF		673'000.00				
963005	**Bâtiment locatif Trait d'Union**	**21'280.00**	**43'500.00**				
963005.3010.00	Salaires du personnel communal	7'780.00					
963005.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	500.00					
963005.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	180.00					
963005.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	200.00					
963005.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	115.00					
963005.3059.00	Autres cotisations patronales (PC Familles)	5.00					
963005.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	250.00					
963005.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF, ponctuel	9'500.00					
	- Entretien des appartements	*1'500.00*					
	- Entretien de l'immeuble	*1'000.00*					
	- Traitement des araignées	*1'000.00*					
	- Stores vertical chambre appartement 2e étage (1'500/2)	*750.00*					
	- Stores toile balcons "lac&Genève" appartement 2e étage (10'500/2)	*5'250.00*					
963005.3439.01	Autres charges des biens-fonds PF, eau	500.00					

Budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2026					
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
963005	**Bâtiment locatif Trait d'Union**	**21'280.00**	**43'500.00**				
963005.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	500.00					
963005.3439.04	Autres charges des biens-fonds PF, honoraires de gérance	1'750.00					
963005.4430.00	Loyers et fermages, immeubles du PF		43'500.00				
969	**Patrimoine financier, non mentionné ailleurs**	**1'650.00**					
9690	**Patrimoine financier, non mentionné ailleurs**	**1'650.00**					
96900.3420.00	Frais bancaires ou postaux	1'600.00					
	- PostFinance	*200.00*					
	- BCV	*600.00*					
	- Courtages	*800.00*					
96900.3420.01	Frais de transaction terminal de paiement	50.00					
97	**Redistributions**		**400.00**				
971	**Redistributions liées à la taxe sur le CO2**		**400.00**				
9710	**Redistributions liées à la taxe sur le CO2**		**400.00**				
97100.4699.00	Redistributions, taxe CO2		400.00				

Budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2026					
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
	Total charges	**7'362'050.00**					
	Total revenus		**7'391'480.00**				
	Excédent charges						
	Excédent revenus		**29'430.00**				

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2026	
		charges	revenus
Charges d'exploitation		6'881'195.00	
30	Charges de personnel	745'467.00	
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	565'070.00	
33	Amortissements du patrimoine administratif	47'800.00	
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux		
36	Charges de transfert	5'507'858.00	
39	Imputations internes	15'000.00	
Revenus d'exploitation			5'921'840.00
40	Revenus fiscaux		5'553'000.00
41	Patentes et concessions		2'500.00
42	Taxes et redevances		236'100.00
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		29'340.00
46	Revenus de transferts		85'900.00
49	Imputations internes		15'000.00
Résultat provenant des activités d'exploitation		6'881'195.00	5'921'840.00
		959'355.00	
34	Charges financières	480'855.00	
44	Revenus financiers		1'469'640.00
Résultat provenant des financements		480'855.00	1'469'640.00
			988'785.00
RESULTAT OPERATIONNEL		7'362'050.00	7'391'480.00
			29'430.00
38	Charges extraordinaires		
48	Revenus extraordinaires		
Résultats extraordinaire			
RESULTAT TOTAL DU COMPTE DE RESULTATS		7'362'050.00	7'391'480.00
			29'430.00