



CHÊNE-BOUGERIES

Budget 2026

Sommaire

• Récapitulatif par 4 Fonctions et 3 Natures	Pages 4 à 28
• Récapitulatif par Fonction	Pages 30 à 36
• Récapitulatif par Nature	Pages 38 à 41
• Tableau récapitulatif	Pages 42



Budget 2026

« 4 Fonctions et 3 natures »



CHÊNE-BOUGERIES

Compte	Désignation du compte	Comptes 2023	Comptes 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ecart en CHF B2026-B2025
0	ADMINISTRATION GENERALE					
	TOTAL CHARGES	7'847'004.10	8'163'413.61	9'562'151.00	10'499'364.00	937'213.00
	TOTAL REVENUS	722'540.90	577'142.85	406'680.00	401'180.00	-5'500.00
01	DELIBERATIF ET EXECUTIF					
	TOTAL CHARGES	537'410.95	619'484.22	750'082.00	667'245.00	-82'837.00
0110	Délibératif					
	TOTAL CHARGES	183'314.24	160'475.55	370'222.00	278'600.00	-91'622.00
0110.300	Autorités et commissions	86'424.00	82'056.00	140'000.00	140'000.00	0.00
0110.305	Cotisations patronales	1'462.85	1'464.30	2'700.00	2'700.00	0.00
0110.309	Autres charges de personnel	0.00	0.00	5'000.00	5'000.00	0.00
0110.310	Charges de matériel et de marchandises	0.00	0.00	56'500.00	1'500.00	-55'000.00
0110.311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	0.00	0.00	1'000.00	1'000.00	0.00
0110.313	Prestations de services et honoraires	78'380.19	71'044.25	134'022.00	90'400.00	-43'622.00
0110.315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	0.00	0.00	5'000.00	5'000.00	0.00
0110.317	Dédommagements	17'047.20	5'911.00	25'000.00	32'000.00	7'000.00
0110.319	Diverses charges d'exploitation	0.00	0.00	1'000.00	1'000.00	0.00
0120	Exécutif					
	TOTAL CHARGES	354'096.71	459'008.67	379'860.00	388'645.00	8'785.00
0120.300	Autorités et commissions	277'476.00	375'146.40	285'150.00	285'150.00	0.00
0120.305	Cotisations patronales	49'594.07	59'808.35	56'900.00	65'585.00	8'685.00
0120.309	Autres charges de personnel	0.00	0.00	5'000.00	5'000.00	0.00
0120.313	Prestations de services et honoraires	8'619.42	4'037.32	9'800.00	9'500.00	-300.00
0120.317	Dédommagements	18'407.22	20'016.60	23'010.00	23'410.00	400.00
02	SERVICES GENERAUX					
	TOTAL CHARGES	7'309'593.15	7'543'929.39	8'812'069.00	9'832'119.00	1'020'050.00
	TOTAL REVENUS	722'540.90	577'142.85	406'680.00	401'180.00	-5'500.00
0220	Services généraux, autres					

Compte	Désignation du compte	Comptes 2023	Comptes 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ecart en CHF B2026-B2025
0220	Services généraux, autres - suite					
	TOTAL CHARGES	4'560'028.38	4'890'332.88	5'555'568.00	6'069'881.00	514'313.00
	TOTAL REVENUS	567'134.75	489'677.75	318'640.00	311'140.00	-7'500.00
0220.301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	2'327'996.25	2'659'513.45	2'692'560.00	3'034'430.00	341'870.00
0220.303	Travailleurs temporaires	204'672.85	40'581.83	300'000.00	300'000.00	0.00
0220.305	Cotisations patronales	723'292.81	850'610.01	887'900.00	981'010.00	93'110.00
0220.309	Autres charges de personnel	108'497.88	154'851.63	183'900.00	225'600.00	41'700.00
0220.310	Charges de matériel et de marchandises	73'300.42	87'864.52	103'000.00	100'000.00	-3'000.00
0220.311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	62'274.86	72'681.94	136'000.00	82'000.00	-54'000.00
0220.313	Prestations de services et honoraires	572'842.93	545'716.35	687'280.00	716'980.00	29'700.00
0220.315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	13'251.11	15'261.55	24'000.00	30'000.00	6'000.00
0220.316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	15'067.95	15'523.26	15'000.00	17'000.00	2'000.00
0220.317	Dédommagements	414.10	2'560.75	2'000.00	2'500.00	500.00
0220.318	Dépréciations sur créances	35'689.90	-25'311.80	30'000.00	15'000.00	-15'000.00
0220.319	Diverses charges d'exploitation	6'757.67	-163.51	15'000.00	15'000.00	0.00
0220.361	Dédommagements à des collectivités publiques	384'698.50	432'788.00	453'928.00	525'361.00	71'433.00
0220.363	Subventions à des collectivités et à des tiers	31'271.15	37'854.90	25'000.00	25'000.00	0.00
0220.421	Emoluments administratifs	118.00	692.00	100.00	100.00	0.00
0220.424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	8'640.00	8'640.00	9'240.00	9'240.00	0.00
0220.425	Recette sur ventes	106.00	0.00	500.00	500.00	0.00
0220.426	Remboursements	547'423.90	461'789.60	300'300.00	300'300.00	0.00
0220.430	Revenus d'exploitation divers	15.40	310.85	0.00	0.00	0.00
0220.439	Autres revenus	1'878.30	17'996.30	500.00	500.00	0.00
0220.440	Revenus des intérêts	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0220.443	Produit des biens-fonds PF	8'953.15	249.00	8'000.00	500.00	-7'500.00
0290	Immeubles administratifs					

Compte	Désignation du compte	Comptes 2023	Comptes 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ecart en CHF B2026-B2025
0290	Immeubles administratifs - suite					
	TOTAL CHARGES	2'749'564.77	2'653'596.51	3'256'501.00	3'762'238.00	505'737.00
	TOTAL REVENUS	155'406.15	87'465.10	88'040.00	90'040.00	2'000.00
0290.301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	409'352.85	435'650.70	432'500.00	446'700.00	14'200.00
0290.305	Cotisations patronales	109'387.10	114'825.55	119'270.00	121'050.00	1'780.00
0290.310	Charges de matériel et de marchandises	75'134.02	110'365.64	119'800.00	118'800.00	-1'000.00
0290.311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	72'086.90	77'194.16	114'000.00	58'000.00	-56'000.00
0290.312	Alimentation et élimination, biens-fonds	179'330.02	171'438.49	199'450.00	195'450.00	-4'000.00
0290.313	Prestations de services et honoraires	90'163.91	53'481.03	119'150.00	166'800.00	47'650.00
0290.314	Travaux d'entretien	616'401.88	321'247.23	559'000.00	457'500.00	-101'500.00
0290.315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	35'772.64	57'616.10	56'250.00	59'250.00	3'000.00
0290.317	Frais de déplacement	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0290.330	Amortissements planifiés	330'435.11	353'161.29	596'196.00	415'718.00	-180'478.00
0290.366	Amortissements, subventions d'investissements	59'633.34	60'749.66	86'091.00	115'584.00	29'493.00
0290.383	Amortissements complémentaires	0.00	0.00	51'662.00	0.00	-51'662.00
0290.387	Amortissements complémentaires	771'867.00	897'866.66	803'132.00	1'607'386.00	804'254.00
0290.426	Remboursements	1'352.70	0.00	0.00	0.00	0.00
0290.447	Produit des biens-fonds	153'775.20	87'465.10	88'040.00	90'040.00	2'000.00
0290.463	Subventions des collectivités publiques et des tiers	278.25	0.00	0.00	0.00	0.00
1	ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE					
	TOTAL CHARGES	4'429'484.48	4'392'347.08	5'280'368.00	5'266'544.00	-13'824.00
	TOTAL REVENUS	423'447.75	636'464.75	386'550.00	358'050.00	-28'500.00
11	SECURITE PUBLIQUE					
	TOTAL CHARGES	2'130'560.41	2'152'234.70	2'570'176.00	2'907'200.00	337'024.00

Compte	Désignation du compte	Comptes 2023	Comptes 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ecart en CHF B2026-B2025
11	Sécurité publique - suite					
	TOTAL REVENUS	319'034.30	362'498.00	300'500.00	310'000.00	9'500.00
1110	Police					
	TOTAL CHARGES	2'130'560.41	2'152'234.70	2'570'176.00	2'907'200.00	337'024.00
	TOTAL REVENUS	9'706.00	29'150.00	500.00	10'000.00	9'500.00
1110.301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	1'523'191.35	1'553'149.40	1'799'176.00	1'952'700.00	153'524.00
1110.305	Cotisations patronales	413'038.30	395'135.90	518'700.00	542'500.00	23'800.00
1110.309	Autres charges de personnel	4'039.00	5'821.80	10'000.00	13'000.00	3'000.00
1110.310	Charges de matériel et de marchandises	14'828.61	13'895.14	17'500.00	19'000.00	1'500.00
1110.311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	20'403.12	27'726.66	42'000.00	126'500.00	84'500.00
1110.313	Prestations de services et honoraires	75'756.26	92'204.64	107'800.00	176'500.00	68'700.00
1110.314	Travaux d'entretien	53'796.15	53'995.95	54'000.00	54'000.00	0.00
1110.315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	4'021.37	8'805.21	19'500.00	21'500.00	2'000.00
1110.316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	19'986.25	0.00	0.00	0.00	0.00
1110.361	Dédommagements à des collectivités publiques	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	0.00
1110.421	Emoluments administratifs	9'310.00	29'150.00	0.00	10'000.00	10'000.00
1110.426	Remboursements	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1110.430	Revenus d'exploitation divers	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1110.439	Autres revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1110.447	Produit des biens-fonds	396.00	0.00	500.00	0.00	-500.00
1120	Sécurité routière					
	TOTAL REVENUS	309'328.30	333'348.00	300'000.00	300'000.00	0.00
1120.427	Amendes	309'328.30	333'348.00	300'000.00	300'000.00	0.00
14	QUESTIONS JURIDIQUES					
	TOTAL CHARGES	558'141.88	602'139.89	703'640.00	696'200.00	-7'440.00
	TOTAL REVENUS	35'545.40	32'604.60	42'000.00	42'000.00	0.00

Compte	Désignation du compte	Comptes 2023	Comptes 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ecart en CHF B2026-B2025
14	Questions juridiques - suite					
1400	Questions juridiques					
	TOTAL CHARGES	388'579.85	388'953.15	450'890.00	440'700.00	-10'190.00
	TOTAL REVENUS	35'545.40	32'604.60	42'000.00	42'000.00	0.00
1400.301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	214'149.55	232'763.25	238'250.00	230'150.00	-8'100.00
1400.305	Cotisations patronales	60'764.65	65'984.25	68'640.00	66'550.00	-2'090.00
1400.311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	1'043.30	0.00	3'500.00	3'500.00	0.00
1400.313	Prestations de services et honoraires	94'783.65	73'953.55	120'000.00	120'000.00	0.00
1400.316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	1'809.60	1'816.20	2'500.00	2'500.00	0.00
1400.361	Dédommagements à des collectivités publiques	16'029.10	14'435.90	18'000.00	18'000.00	0.00
1400.421	Emoluments administratifs	33'360.00	30'665.00	40'000.00	40'000.00	0.00
1400.426	Remboursements	2'185.40	1'939.60	2'000.00	2'000.00	0.00
1406	Office régional de l'état civil					
	TOTAL CHARGES	169'562.03	213'186.74	252'750.00	255'500.00	2'750.00
1406.361	Dédommagements à des collectivités publiques	169'562.03	213'186.74	252'750.00	255'500.00	2'750.00
15	SERVICE DU FEU					
	TOTAL CHARGES	1'409'378.16	1'400'263.32	1'673'147.00	1'388'349.00	-284'798.00
	TOTAL REVENUS	0.00	180'286.70	0.00	0.00	0.00
1500	Service du feu					
	TOTAL CHARGES	580'311.16	522'432.32	665'678.00	286'644.00	-379'034.00
	TOTAL REVENUS	0.00	180'286.70	0.00	0.00	0.00
1500.305	Cotisations patronales	13'699.65	6'056.15	0.00	0.00	0.00
1500.309	Autres charges de personnel	0.00	0.00	5'000.00	1'000.00	-4'000.00
1500.310	Charges de matériel et de marchandises	36'353.09	10'215.30	52'000.00	10'200.00	-41'800.00
1500.311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	125'028.72	49'730.18	105'000.00	0.00	-105'000.00
1500.312	Alimentation et élimination, biens-fonds	9'665.60	14'438.45	15'800.00	8'300.00	-7'500.00

Compte	Désignation du compte	Comptes 2023	Comptes 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ecart en CHF B2026-B2025
1500	Service du feu - suite					
1500.313	Prestations de services et honoraires	154'561.55	247'398.36	178'600.00	5'550.00	-173'050.00
1500.314	Travaux d'entretien	26'102.97	22'107.16	30'500.00	55'500.00	25'000.00
1500.315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	72'713.80	50'208.45	145'000.00	52'500.00	-92'500.00
1500.316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	31'560.00	36'965.00	32'000.00	32'000.00	0.00
1500.317	Dédommagements	78'308.95	48'187.00	40'000.00	0.00	-40'000.00
1500.330	Amortissements planifiés	20'485.58	24'689.82	47'278.00	6'594.00	-40'684.00
1500.363	Subventions à des collectivités et à des tiers	11'831.25	12'436.45	14'500.00	115'000.00	100'500.00
1500.425	Recette sur ventes	0.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
1500.439	Autres revenus	0.00	174'276.65	0.00	0.00	0.00
1500.461	Dédommagements de collectivités publiques	0.00	5'010.05	0.00	0.00	0.00
1506	Service du feu, organisation régionale					
	TOTAL CHARGES	829'067.00	877'831.00	1'007'469.00	1'101'705.00	94'236.00
	TOTAL REVENUS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1506.361	Dédommagements à des collectivités publiques	829'067.00	877'831.00	1'007'469.00	1'101'705.00	94'236.00
1506.460	Quotes-parts à des revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
16	DEFENSE					
	TOTAL CHARGES	331'404.03	237'709.17	333'405.00	274'795.00	-58'610.00
	TOTAL REVENUS	68'868.05	61'075.45	44'050.00	6'050.00	-38'000.00
1620	Protection civile					
	TOTAL CHARGES	116'716.65	97'216.61	107'700.00	64'350.00	-43'350.00
	TOTAL REVENUS	6'050.00	6'050.00	6'050.00	6'050.00	0.00
1620.301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	47'199.70	47'860.80	32'950.00	0.00	-32'950.00
1620.305	Cotisations patronales	21'953.00	12'559.35	7'400.00	0.00	-7'400.00
1620.310	Charges de matériel et de marchandises	1'107.25	446.45	1'500.00	1'500.00	0.00

Compte	Désignation du compte	Comptes 2023	Comptes 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ecart en CHF B2026-B2025
1620	Protection civile - suite					
1620.312	Alimentation et élimination, biens-fonds	22'922.60	23'186.85	30'300.00	28'300.00	-2'000.00
1620.313	Prestations de services et honoraires	3'136.41	2'661.39	4'550.00	3'550.00	-1'000.00
1620.314	Travaux d'entretien	14'449.69	7'108.37	23'000.00	23'000.00	0.00
1620.315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	2'410.30	0.00	2'000.00	2'000.00	0.00
1620.361	Dédommagements à des collectivités publiques	3'537.70	3'393.40	4'000.00	4'000.00	0.00
1620.363	Subventions à des collectivités et à des tiers	0.00	0.00	2'000.00	2'000.00	0.00
1620.463	Subventions des collectivités publiques et des tiers	6'050.00	6'050.00	6'050.00	6'050.00	0.00
1626	Organisations régionales de protection civile					
	TOTAL CHARGES	214'687.38	140'492.56	225'705.00	210'445.00	-15'260.00
	TOTAL REVENUS	62'818.05	55'025.45	38'000.00	0.00	-38'000.00
1626.361	Dédommagements à des collectivités publiques	214'687.38	140'492.56	225'705.00	210'445.00	-15'260.00
1626.424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	62'818.05	55'025.45	38'000.00	0.00	-38'000.00
2	FORMATION					
	TOTAL CHARGES	5'391'711.06	7'390'130.34	9'844'478.00	9'714'066.00	-141'434.00
	TOTAL REVENUS	132'835.33	114'607.05	21'750.00	10'950.00	-10'800.00
21	SCOLARITE OBLIGATOIRE					
	TOTAL CHARGES	5'376'711.06	7'375'130.34	9'829'478.00	9'699'066.00	-141'434.00
	TOTAL REVENUS	132'835.33	114'607.05	21'750.00	10'950.00	-10'800.00
2170	Bâtiments scolaires					
	TOTAL CHARGES	2'974'632.18	4'157'475.69	5'293'450.00	5'004'630.00	-299'842.00
	TOTAL REVENUS	41'670.00	23'598.05	21'750.00	10'950.00	-10'800.00
2170.301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	989'549.10	1'068'063.35	1'320'000.00	1'169'000.00	-151'000.00
2170.305	Cotisations patronales	297'980.95	319'528.95	351'800.00	316'900.00	-34'900.00
2170.310	Charges de matériel et de marchandises	19'266.82	58'366.51	36'400.00	33'400.00	-3'000.00

Compte	Désignation du compte	Comptes 2023	Comptes 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ecart en CHF B2026-B2025
2170	Bâtiments scolaires - suite					
2170.311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	89'448.30	175'897.86	142'500.00	97'500.00	-45'000.00
2170.312	Alimentation et élimination, biens-fonds	330'147.33	280'595.90	478'300.00	492'500.00	14'200.00
2170.313	Prestations de services et honoraires	55'199.59	48'859.23	64'750.00	52'500.00	-12'250.00
2170.314	Travaux d'entretien	310'792.93	253'065.79	539'200.00	600'000.00	60'800.00
2170.315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	58'001.24	110'800.22	67'000.00	68'000.00	1'000.00
2170.316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2170.330	Amortissements planifiés	824'245.92	1'842'297.88	2'293'500.00	2'163'808.00	-129'692.00
2170.383	Amortissements complémentaires	0.00	0.00	0.00	11'022.00	11'022.00
2170.425	Recette sur ventes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2170.426	Remboursements	880.00	1'108.05	0.00	0.00	0.00
2170.447	Produit des biens-fonds	40'790.00	22'490.00	21'750.00	10'950.00	-10'800.00
2170.463	Subventions des collectivités publiques et des tiers	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2180	Accueil de jour					
	TOTAL CHARGES	2'024'264.33	2'809'464.72	3'999'978.00	4'127'986.00	128'008.00
	TOTAL REVENUS	91'165.33	91'009.00	0.00	0.00	0.00
2180.310	Charges de matériel et de marchandises	4'940.80	0.00	1'123'500.00	1'155'000.00	31'500.00
2180.313	Prestations de services et honoraires	92'304.26	5'599.87	0.00	0.00	0.00
2180.314	Travaux d'entretien	2'107.70	0.00	0.00	0.00	0.00
2180.330	Amortissements planifiés	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2180.361	Dédommagements à des collectivités publiques	1'736'686.00	2'549'774.50	2'876'478.00	2'972'986.00	96'508.00
2180.363	Subventions à des collectivités et à des tiers	188'225.57	254'090.35	0.00	0.00	0.00
2180.426	Remboursements	156.33	0.00	0.00	0.00	0.00
2180.440	Revenus des intérêts	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2180.462	Péréquation financière et compensation des charges	91'009.00	91'009.00	0.00	0.00	0.00

Compte	Désignation du compte	Comptes 2023	Comptes 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ecart en CHF B2026-B2025
2192	Ecole obligatoire, autres					
	TOTAL CHARGES	377'814.55	408'189.93	536'050.00	566'450.00	30'400.00
2192.301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	165'736.90	176'745.70	221'000.00	199'950.00	-21'050.00
2192.305	Cotisations patronales	40'944.75	46'510.25	53'550.00	50'500.00	-3'050.00
2192.310	Charges de matériel et de marchandises	5'572.40	8'966.64	9'000.00	9'000.00	0.00
2192.311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	1'773.21	1'644.90	7'500.00	4'500.00	-3'000.00
2192.313	Prestations de services et honoraires	71'898.74	75'284.90	86'500.00	117'000.00	30'500.00
2192.316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	23'324.95	25'323.16	30'000.00	30'000.00	0.00
2192.317	Dédommagements	20'730.35	8'112.20	43'000.00	43'000.00	0.00
2192.319	Diverses charges d'exploitation	25'189.45	26'597.83	40'000.00	50'000.00	10'000.00
2192.361	Dédommagements à des collectivités publiques	7'924.00	25'013.45	9'000.00	26'000.00	17'000.00
2192.363	Subventions à des collectivités et à des tiers	14'719.80	13'990.90	36'500.00	36'500.00	0.00
29	FORMATION, AUTRES					
	TOTAL CHARGES	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00	0.00
2990	Formation, non mentionné ailleurs					
	TOTAL CHARGES	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00	0.00
2990.363	Subventions à des collectivités et à des tiers	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00	0.00
3	CULTURE, SPORT ET LOISIRS, EGLISES					
	TOTAL CHARGES	7'103'594.84	7'098'095.64	8'576'170.00	9'231'233.00	209'168.00
	TOTAL REVENUS	116'684.23	79'790.25	84'300.00	117'300.00	-2'000.00
32	CULTURE, AUTRES					
	TOTAL CHARGES	1'050'862.30	1'034'537.14	1'518'896.00	1'448'345.00	-70'551.00
	TOTAL REVENUS	12'483.08	0.00	0.00	35'000.00	0.00
3220	Concerts et théâtre					
	TOTAL CHARGES	21'000.00	21'000.00	21'000.00	21'000.00	0.00
3220.363	Subventions à des collectivités et à des tiers	21'000.00	21'000.00	21'000.00	21'000.00	0.00

Compte	Désignation du compte	Comptes 2023	Comptes 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ecart en CHF B2026-B2025
3290	Culture					
	TOTAL CHARGES	1'029'862.30	1'013'537.14	1'497'896.00	1'427'345.00	-70'551.00
	TOTAL REVENUS	12'483.08	0.00	0.00	35'000.00	0.00
3290.301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	155'582.40	169'454.00	171'290.00	184'800.00	13'510.00
3290.305	Cotisations patronales	42'012.09	45'779.05	46'640.00	47'970.00	1'330.00
3290.310	Charges de matériel et de marchandises	73'274.72	88'900.10	148'500.00	90'500.00	-58'000.00
3290.311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	35'079.80	504.00	50'000.00	20'000.00	-30'000.00
3290.313	Prestations de services et honoraires	322'559.01	267'723.44	536'000.00	486'000.00	-50'000.00
3290.315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	0.00	3'601.90	30'000.00	20'000.00	-10'000.00
3290.363	Subventions à des collectivités et à des tiers	401'354.28	437'574.65	515'466.00	578'075.00	62'609.00
3290.424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	275.00	0.00	0.00	35'000.00	35'000.00
3290.425	Recette sur ventes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3290.439	Autres revenus	12'208.08	0.00	0.00	0.00	0.00
34	SPORTS ET LOISIRS					
	TOTAL CHARGES	6'052'732.54	6'063'558.50	7'057'274.00	7'782'888.00	279'719.00
	TOTAL REVENUS	104'201.15	79'790.25	84'300.00	82'300.00	-2'000.00
3410	Sports					
	TOTAL CHARGES	2'547'418.31	2'636'616.67	2'783'870.00	3'619'555.00	248'690.00
	TOTAL REVENUS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3410.301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3410.305	Cotisations patronales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3410.310	Charges de matériel et de marchandises	10'777.38	3'948.60	0.00	11'000.00	11'000.00
3410.311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	29'055.66	7'000.00	20'000.00	66'000.00	46'000.00
3410.312	Alimentation et élimination, biens-fonds	203'531.32	84'467.60	6'000.00	130'000.00	124'000.00
3410.314	Travaux d'entretien	0.00	3'352.70	30'000.00	35'000.00	5'000.00
3410.315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	53'257.96	2'378.20	9'000.00	25'000.00	16'000.00
3410.316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	22'654.66	5'600.00	12'000.00	9'000.00	-3'000.00

Compte	Désignation du compte	Comptes 2023	Comptes 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ecart en CHF B2026-B2025
3410	Sports - suite					
3410.330	Amortissements planifiés	402'174.33	442'695.68	509'535.00	481'281.00	-28'254.00
3410.361	Dédommagements à des collectivités publiques	1'494'599.85	1'656'977.00	1'660'823.00	1'734'952.00	74'129.00
3410.363	Subventions à des collectivités et à des tiers	331'367.15	430'196.89	437'000.00	440'815.00	3'815.00
3410.383	Amortissements complémentaires	0.00	0.00	99'512.00	686'507.00	586'995.00
3410.461	Dédommagements de collectivités publiques	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3420	Loisirs, espaces verts					
	TOTAL CHARGES	3'505'314.23	3'426'941.83	4'273'404.00	4'163'333.00	31'029.00
	TOTAL REVENUS	104'201.15	79'790.25	84'300.00	82'300.00	-2'000.00
3420.301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	1'162'109.60	1'134'510.55	1'358'170.00	1'319'200.00	-38'970.00
3420.305	Cotisations patronales	311'055.55	301'359.20	367'960.00	355'950.00	-12'010.00
3420.310	Charges de matériel et de marchandises	120'414.35	95'533.23	154'300.00	155'300.00	1'000.00
3420.311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	80'005.17	149'749.13	195'500.00	159'500.00	-36'000.00
3420.312	Alimentation et élimination, biens-fonds	79'475.09	82'441.72	97'700.00	95'500.00	-2'200.00
3420.313	Prestations de services et honoraires	91'899.03	110'547.95	127'250.00	133'200.00	5'950.00
3420.314	Travaux d'entretien	672'897.18	395'487.32	536'000.00	616'000.00	80'000.00
3420.315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	56'219.53	77'127.33	108'000.00	120'000.00	12'000.00
3420.316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	113'185.03	114'781.60	105'000.00	110'000.00	5'000.00
3420.319	Diverses charges d'exploitation	33'944.75	29'230.08	40'000.00	40'000.00	0.00
3420.330	Amortissements planifiés	289'256.20	385'318.22	406'458.00	363'806.00	-42'652.00
3420.361	Dédommagements à des collectivités publiques	64'981.00	69'724.00	94'000.00	96'500.00	2'500.00
3420.363	Subventions à des collectivités et à des tiers	429'871.75	481'131.50	541'966.00	598'377.00	56'411.00
3420.383	Amortissements complémentaires	0.00	0.00	141'100.00		-141'100.00
3420.425	Recette sur ventes	17'304.75	6'980.00	10'000.00	10'000.00	0.00
3420.426	Remboursements	26'296.40	13'410.25	15'500.00	13'500.00	-2'000.00
3420.439	Autres revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Compte	Désignation du compte	Comptes 2023	Comptes 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ecart en CHF B2026-B2025
3420	Loisirs, espaces verts - suite					
3420.448	Produits des biens-fonds loués	60'600.00	59'400.00	58'800.00	58'800.00	0.00
3420.463	Subventions des collectivités publiques et des tiers	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	SECURITE SOCIALE					
	TOTAL CHARGES	13'249'666.73	11'082'909.65	13'318'240.00	14'086'033.00	865'473.00
	TOTAL REVENUS	361'316.70	310'134.65	308'761.00	670'590.00	361'829.00
52	INVALIDITE					
	TOTAL CHARGES	33'956.40	74'748.15	160'000.00	160'000.00	0.00
	TOTAL REVENUS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5240	Prestations aux invalides					
	TOTAL CHARGES	33'956.40	74'748.15	160'000.00	160'000.00	0.00
	TOTAL REVENUS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5240.363	Subventions à des collectivités et à des tiers	33'956.40	74'748.15	160'000.00	160'000.00	0.00
5240.463	Subventions des collectivités publiques et des tiers	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
54	FAMILLE ET JEUNESSE					
	TOTAL CHARGES	5'506'625.50	8'191'221.68	10'366'094.00	10'811'014.00	542'600.00
	TOTAL REVENUS	191'589.00	146'186.00	141'761.00	503'590.00	361'829.00
5440	Protection de la jeunesse					
	TOTAL CHARGES	529'815.97	437'684.95	453'645.00	467'955.00	14'310.00
5440.301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	369'403.40	328'733.80	339'230.00	350'200.00	10'970.00
5440.305	Cotisations patronales	118'224.37	108'951.15	114'415.00	117'755.00	3'340.00
5440.330	Amortissements planifiés	42'188.20	0.00	0.00	0.00	0.00
5450	Prestations aux familles					
	TOTAL CHARGES	20'000.00	25'000.00	35'000.00	35'000.00	0.00
5450.363	Subventions à des collectivités et à des tiers	20'000.00	25'000.00	35'000.00	35'000.00	0.00

Compte	Désignation du compte	Comptes 2023	Comptes 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ecart en CHF B2026-B2025
5451	Crèches et garderies					
	TOTAL CHARGES	4'956'809.53	7'728'536.73	9'877'449.00	10'308'059.00	528'290.00
	TOTAL REVENUS	191'589.00	146'186.00	141'761.00	503'590.00	361'829.00
5451.310	Charges de matériel et de marchandises	593.00	936.70	1'000.00	1'100.00	100.00
5451.312	Alimentation et élimination, biens-fonds	8'893.25	11'574.44	18'000.00	29'300.00	11'300.00
5451.313	Prestations de services et honoraires	5'302.55	12'884.96	8'435.00	15'935.00	7'500.00
5451.314	Travaux d'entretien	144'043.55	146'406.44	270'000.00	310'000.00	40'000.00
5451.316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	22'585.00	26'905.00	22'800.00	27'200.00	4'400.00
5451.330	Amortissements planifiés	324'479.96	1'079'472.91	916'097.00	1'144'039.00	227'942.00
5451.363	Subventions à des collectivités et à des tiers	4'450'912.22	6'450'356.28	8'543'437.00	8'780'485.00	237'048.00
5451.383	Amortissements complémentaires	0.00	0.00	97'680.00	0.00	-97'680.00
5451.426	Remboursements	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5451.430	Revenus d'exploitation divers	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5451.463	Subventions des collectivités publiques et des tiers	191'589.00	146'186.00	141'761.00	503'590.00	361'829.00
55	CHOMAGE					
	TOTAL CHARGES	166'899.21	183'277.40	170'000.00	190'000.00	20'000.00
5590	Chômage, non mentionné ailleurs					
	TOTAL CHARGES	166'899.21	183'277.40	170'000.00	190'000.00	20'000.00
5590.361	Dédommagements à des collectivités publiques	166'899.21	183'277.40	170'000.00	190'000.00	20'000.00
57	AIDE SOCIALE					
	TOTAL CHARGES	6'983'185.62	1'924'662.42	1'859'146.00	2'145'019.00	285'873.00
	TOTAL REVENUS	29'727.70	23'948.65	27'000.00	27'000.00	0.00
5790	Assistance, non mentionné ailleurs					
	TOTAL CHARGES	6'983'185.62	1'924'662.42	1'859'146.00	2'145'019.00	285'873.00
	TOTAL REVENUS	29'727.70	23'948.65	27'000.00	27'000.00	0.00

Compte	Désignation du compte	Comptes 2023	Comptes 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ecart en CHF B2026-B2025
5790	Assistance, non mentionné ailleurs - suite					
5790.301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	298'082.20	307'784.40	323'500.00	332'700.00	9'200.00
5790.305	Cotisations patronales	93'336.11	101'516.90	108'200.00	112'300.00	4'100.00
5790.310	Charges de matériel et de marchandises	0.00	0.00	6'000.00	6'000.00	0.00
5790.313	Prestations de services et honoraires	118'802.48	163'532.27	151'000.00	153'000.00	2'000.00
5790.362	Péréquation financière et compensation des charges	178'114.00	178'114.00	0.00	0.00	0.00
5790.363	Subventions à des collectivités et à des tiers	6'294'850.83	1'173'714.85	1'270'446.00	1'541'019.00	270'573.00
5790.430	Revenus d'exploitation divers	23'080.00	17'000.00	17'000.00	17'000.00	0.00
5790.439	Autres revenus	6'647.70	6'948.65	10'000.00	10'000.00	0.00
59	DOMAINE SOCIALE, NON MENTIONNE AILLEURS					
	TOTAL CHARGES	559'000.00	709'000.00	763'000.00	780'000.00	17'000.00
	TOTAL REVENUS	140'000.00	140'000.00	140'000.00	140'000.00	0.00
5930	Actions d'entraide					
	TOTAL CHARGES	559'000.00	709'000.00	763'000.00	780'000.00	17'000.00
	TOTAL REVENUS	140'000.00	140'000.00	140'000.00	140'000.00	0.00
5930.363	Subventions à des collectivités et à des tiers	559'000.00	709'000.00	763'000.00	780'000.00	17'000.00
5930.447	Produit des biens-fonds	140'000.00	140'000.00	140'000.00	140'000.00	0.00
6	TRANSPORTS					
	TOTAL CHARGES	4'053'919.56	3'991'206.45	5'108'285.00	4'905'297.00	2'860.00
	TOTAL REVENUS	354'665.75	298'714.30	141'300.00	199'300.00	58'000.00
61	CIRCULATION ROUTIERE					
	TOTAL CHARGES	3'018'803.82	2'657'018.07	3'462'586.00	3'330'885.00	35'998.00
	TOTAL REVENUS	174'635.65	178'464.00	99'800.00	94'800.00	-5'000.00
6150	Routes communales					
	TOTAL CHARGES	2'954'740.70	2'600'396.72	3'365'586.00	3'250'885.00	52'998.00

Compte	Désignation du compte	Comptes 2023	Comptes 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ecart en CHF B2026-B2025
6150	Routes communales - suite					
	TOTAL REVENUS	174'635.65	178'464.00	99'800.00	94'800.00	-5'000.00
6150.301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	992'213.80	1'021'939.90	1'100'500.00	1'153'000.00	52'500.00
6150.305	Cotisations patronales	297'279.15	281'976.95	325'400.00	317'700.00	-7'700.00
6150.310	Charges de matériel et de marchandises	75'924.16	62'023.05	112'300.00	120'300.00	8'000.00
6150.311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	147'820.25	62'336.25	66'000.00	152'000.00	86'000.00
6150.313	Prestations de services et honoraires	71'265.55	64'586.99	95'200.00	93'800.00	-1'400.00
6150.314	Travaux d'entretien	592'244.20	475'598.27	511'000.00	516'000.00	5'000.00
6150.315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	98'897.51	106'357.96	132'000.00	148'000.00	16'000.00
6150.316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	16'168.97	22'395.95	25'000.00	25'000.00	0.00
6150.319	Diverses charges d'exploitation	0.00	1'773.35	1'500.00	1'500.00	0.00
6150.330	Amortissements planifiés	625'133.01	463'473.60	791'187.00	685'585.00	-105'602.00
6150.361	Dédommagements à des collectivités publiques	37'794.10	37'934.45	37'800.00	38'000.00	200.00
6150.383	Amortissements complémentaires	0.00	0.00	167'699.00	0.00	-167'699.00
6150.424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	39'767.20	51'293.05	37'000.00	37'000.00	0.00
6150.425	Recette sur ventes	1'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6150.447	Produit des biens-fonds	133'368.45	127'170.95	62'800.00	57'800.00	-5'000.00
6190	Routes, non mentionné ailleurs					
	TOTAL CHARGES	64'063.12	56'621.35	97'000.00	80'000.00	-17'000.00
6190.312	Alimentation et élimination, biens-fonds	58'011.35	53'750.85	92'000.00	75'000.00	-17'000.00
6190.313	Prestations de services et honoraires	2'950.67	784.00	500.00	500.00	0.00
6190.314	Travaux d'entretien	3'101.10	2'086.50	4'500.00	4'500.00	0.00
6190.316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
62	TRANSPORTS PUBLICS					
	TOTAL CHARGES	1'035'115.74	1'334'188.38	1'645'699.00	1'574'412.00	-33'138.00
	TOTAL REVENUS	168'030.10	108'250.30	29'500.00	92'500.00	63'000.00

Compte	Désignation du compte	Comptes 2023	Comptes 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ecart en CHF B2026-B2025
62	Transports publics - suite					
6220	Trafic régional					
	TOTAL CHARGES	392'903.88	629'712.23	660'999.00	603'801.00	-19'049.00
	TOTAL REVENUS	156'874.50	90'069.80	17'000.00	80'000.00	63'000.00
6220.310	Charges de matériel et de marchandises	13'836.80	147'997.15	155'000.00	145'000.00	-10'000.00
6220.311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	5'080.20	2'265.78	20'000.00	3'000.00	-17'000.00
6220.313	Prestations de services et honoraires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6220.314	Travaux d'entretien	19'591.88	7'544.30	20'000.00	20'000.00	0.00
6220.330	Amortissements planifiés	107'850.00	107'850.00	107'850.00	95'801.00	-12'049.00
6220.363	Subventions à des collectivités et à des tiers	246'545.00	364'055.00	320'000.00	340'000.00	20'000.00
6220.383	Amortissements complémentaires	0.00	0.00	38'149.00	0.00	-38'149.00
6220.425	Recette sur ventes	156'874.50	90'069.80	17'000.00	80'000.00	63'000.00
6290	Communication TBM					
	TOTAL CHARGES	642'211.86	704'476.15	984'700.00	970'611.00	-14'089.00
	TOTAL REVENUS	11'155.60	18'180.50	12'500.00	12'500.00	0.00
6290.301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	417'226.60	496'281.35	550'280.00	565'411.00	15'131.00
6290.305	Cotisations patronales	147'386.81	151'343.15	164'420.00	170'200.00	5'780.00
6290.310	Charges de matériel et de marchandises	100.00	2'061.50	5'000.00	10'000.00	5'000.00
6290.311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	20'433.85	13'044.15	50'000.00	10'000.00	-40'000.00
6290.313	Prestations de services et honoraires	0.00	2'384.40	150'000.00	150'000.00	0.00
6290.316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	13'893.30	18'861.60	15'000.00	15'000.00	0.00
6290.363	Subventions à des collectivités et à des tiers	43'171.30	20'500.00	50'000.00	50'000.00	0.00
6290.424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	11'155.60	18'180.50	12'500.00	12'500.00	0.00
63	TRANSPORTS, AUTRES					
	TOTAL CHARGES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Compte	Désignation du compte	Comptes 2023	Comptes 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ecart en CHF B2026-B2025
63	Transports, autres - suite					
6340	Planification générale des transports					
	TOTAL CHARGES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6340.313	Prestations de services et honoraires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
64	TELECOMMUNICATIONS					
	TOTAL REVENUS	12'000.00	12'000.00	12'000.00	12'000.00	0.00
6400	Télécommunications					
	TOTAL REVENUS	12'000.00	12'000.00	12'000.00	12'000.00	0.00
6400.447	Produit des biens-fonds	12'000.00	12'000.00	12'000.00	12'000.00	0.00
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE					
	TOTAL CHARGES	3'707'717.68	3'770'738.99	5'141'397.00	4'711'214.00	-146'580.00
	TOTAL REVENUS	447'617.50	431'635.15	389'712.00	414'700.00	24'988.00
71	APPROVISIONNEMENT EN EAU					
	TOTAL CHARGES	94'166.03	83'139.00	126'590.00	95'800.00	-30'790.00
7100	Approvisionnement en eau					
	TOTAL CHARGES	92'547.34	81'767.37	125'190.00	94'400.00	-30'790.00
7100.310	Charges de matériel et de marchandises	0.00	0.00	1'000.00	1'000.00	0.00
7100.311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	0.00	0.00	1'000.00	1'000.00	0.00
7100.312	Alimentation et élimination, biens-fonds	10'019.05	11'695.60	11'800.00	14'400.00	2'600.00
7100.314	Travaux d'entretien	59'683.38	41'962.72	95'000.00	68'000.00	-27'000.00
7100.315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	16'454.91	21'719.05	10'000.00	10'000.00	0.00
7100.330	Amortissements planifiés	6'390.00	6'390.00	6'390.00	0.00	-6'390.00
7101	Station de pompage					
	TOTAL CHARGES	1'618.69	1'371.63	1'400.00	1'400.00	0.00

Compte	Désignation du compte	Comptes 2023	Comptes 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ecart en CHF B2026-B2025
7101	Station de pompage - suite					
7101.313	Prestations de services et honoraires	1'618.69	1'371.63	1'400.00	1'400.00	0.00
72	TRAITEMENT DES EAUX USEES					
	TOTAL CHARGES	613'987.62	627'279.40	987'637.00	784'890.00	-202'747.00
	TOTAL REVENUS	268'211.60	295'861.35	268'212.00	293'200.00	24'988.00
7200	WC publics communaux					
	TOTAL CHARGES	56'734.11	65'104.75	74'000.00	74'000.00	0.00
7200.313	Prestations de services et honoraires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7200.314	Travaux d'entretien	56'734.11	65'104.75	74'000.00	74'000.00	0.00
7201	Traitement des eaux usées					
	TOTAL CHARGES	557'253.51	562'174.65	913'637.00	710'890.00	-202'747.00
	TOTAL REVENUS	268'211.60	295'861.35	268'212.00	293'200.00	24'988.00
7201.310	Charges de matériel et de marchandises	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7201.313	Prestations de services et honoraires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7201.314	Travaux d'entretien	63'680.25	15'032.40	90'000.00	90'000.00	0.00
7201.315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7201.330	Amortissements planifiés	493'573.26	547'142.25	541'493.00	536'289.00	-5'204.00
7201.383	Amortissements complémentaires	0.00	0.00	282'144.00	84'601.00	-197'543.00
7201.461	Dédommagements de collectivités publiques	268'211.60	295'861.35	268'212.00	293'200.00	24'988.00
73	GESTION DES DECHETS					
	TOTAL CHARGES	2'263'830.86	2'423'749.42	2'669'654.00	2'733'088.00	63'434.00
	TOTAL REVENUS	38'325.90	47'559.30	40'000.00	40'000.00	0.00
7300	Gestion des déchets					
	TOTAL CHARGES	2'339.15	2'398.40	2'420.00	2'887.00	467.00
7300.361	Dédommagements à des collectivités publiques	2'339.15	2'398.40	2'420.00	2'887.00	467.00

Compte	Désignation du compte	Comptes 2023	Comptes 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ecart en CHF B2026-B2025
7301	Gestion des déchets					
	TOTAL CHARGES	2'261'491.71	2'421'351.02	2'667'234.00	2'730'201.00	62'967.00
	TOTAL REVENUS	38'325.90	47'559.30	40'000.00	40'000.00	0.00
7301.310	Charges de matériel et de marchandises	6'410.45	10'669.28	32'500.00	32'500.00	0.00
7301.311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	16'769.19	130'304.31	165'000.00	225'000.00	60'000.00
7301.312	Alimentation et élimination, biens-fonds PA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7301.313	Prestations de services et honoraires	2'096'622.02	2'170'762.20	2'338'500.00	2'350'200.00	11'700.00
7301.314	Travaux d'entretien	0.00	0.00	25'000.00	25'000.00	0.00
7301.315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	98'956.48	66'881.67	90'500.00	90'500.00	0.00
7301.330	Amortissements planifiés	42'733.57	42'733.56	15'734.00	7'001.00	-8'733.00
7301.425	Recette sur ventes	38'325.90	42'978.30	40'000.00	40'000.00	0.00
7301.461	Dédommagements de collectivités publiques	0.00	4'581.00	0.00	0.00	0.00
7301.463	Subventions des collectivités publiques et des tiers	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
75	PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYASAGE					
	TOTAL CHARGES	42'894.28	48'176.15	120'000.00	135'000.00	15'000.00
7500	Protection des espèces et du paysage					
	TOTAL CHARGES	42'894.28	48'176.15	120'000.00	135'000.00	15'000.00
7500.313	Prestations de services et honoraires	42'894.28	48'176.15	120'000.00	135'000.00	15'000.00
7500.363	Subventions à des collectivités et à des tiers	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
76	LUTTE CONTRE LA POLLUTION DE L'ENVIRONNEMENT					
	TOTAL CHARGES	156'345.20	252'543.68	390'000.00	450'000.00	60'000.00
7690	Lutte contre la pollution de l'environnement					
	TOTAL CHARGES	156'345.20	252'543.68	390'000.00	450'000.00	60'000.00
7690.313	Prestations de services et honoraires	8'625.35	30'844.33	30'000.00	15'000.00	-15'000.00

Compte	Désignation du compte	Comptes 2023	Comptes 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ecart en CHF B2026-B2025
7690	Lutte contre la pollution de l'environnement - suite					
7690.363	Subventions à des collectivités et à des tiers	147'719.85	221'699.35	360'000.00	435'000.00	75'000.00
77	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT, AUTRES					
	TOTAL CHARGES	114'938.76	93'686.73	121'250.00	127'750.00	4'500.00
	TOTAL REVENUS	141'080.00	88'214.50	81'500.00	81'500.00	0.00
7710	Cimetières, crématoires					
	TOTAL CHARGES	114'938.76	93'686.73	121'250.00	127'750.00	4'500.00
	TOTAL REVENUS	141'080.00	88'214.50	81'500.00	81'500.00	0.00
7710.304	Allocations	4'750.00	2'000.00	0.00	2'000.00	2'000.00
7710.310	Charges de matériel et de marchandises	14'151.12	24'050.73	29'000.00	27'000.00	-2'000.00
7710.311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	1'031.50	17'836.50	6'000.00	5'000.00	-1'000.00
7710.312	Alimentation et élimination, biens-fonds	20'769.05	26'927.95	17'000.00	24'500.00	7'500.00
7710.313	Prestations de services et honoraires	537.92	455.71	750.00	750.00	0.00
7710.314	Travaux d'entretien	66'648.42	19'443.00	60'000.00	60'000.00	0.00
7710.315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	7'050.75	2'972.84	8'500.00	8'500.00	0.00
7710.421	Emoluments administratifs	2'460.00	-1'243.00	1'500.00	1'500.00	0.00
7710.424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	138'620.00	89'457.50	80'000.00	80'000.00	0.00
79	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE					
	TOTAL CHARGES	421'554.93	242'164.61	726'266.00	384'686.00	-55'977.00
7900	Aménagement du territoire					
	TOTAL CHARGES	421'554.93	242'164.61	726'266.00	384'686.00	-55'977.00
7900.313	Prestations de services et honoraires	273'425.63	80'328.99	345'000.00	345'000.00	0.00
7900.332	Amortissements des immobilisations incorporelles	148'129.30	161'835.62	95'663.00	39'686.00	-55'977.00
7900.383	Amortissements complémentaires	0.00	0.00	285'603.00	0.00	-285'603.00
8	ECONOMIE PUBLIQUE					

Compte	Désignation du compte	Comptes 2023	Comptes 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ecart en CHF B2026-B2025
8	Economie publique - suite					
	TOTAL CHARGES	194'500.19	178'632.39	453'234.00	154'834.00	-145'700.00
	TOTAL REVENUS	668'397.19	658'742.64	520'000.00	520'000.00	0.00
87	COMBUSTIBLE ET ENERGIE					
	TOTAL CHARGES	194'500.19	178'632.39	453'234.00	154'834.00	-145'700.00
	TOTAL REVENUS	668'397.19	658'742.64	520'000.00	520'000.00	0.00
8710	Electricité					
	TOTAL REVENUS	668'397.19	658'742.64	520'000.00	520'000.00	0.00
8710.446	Revenus financiers d'entreprises publiques	76'875.00	76'875.00	0.00	0.00	0.00
8710.447	Produit des biens-fonds	591'522.19	581'867.64	520'000.00	520'000.00	0.00
8791	Entreprises de chauffage à distance, combustibles					
	TOTAL CHARGES	194'500.19	178'632.39	453'234.00	154'834.00	-145'700.00
8791.311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	0.00	0.00	1'000.00	1'000.00	0.00
8791.312	Alimentation et élimination, biens-fonds	7'390.95	4'880.55	8'000.00	15'000.00	7'000.00
8791.313	Prestations de services et honoraires	152.04	128.94	1'500.00	1'500.00	0.00
8791.314	Travaux d'entretien	34'257.20	20'922.90	40'000.00	40'000.00	0.00
8791.330	Amortissements planifiés	152'700.00	152'700.00	250'034.00	97'334.00	-152'700.00
8791.383	Amortissements complémentaires	0.00	0.00	152'700.00	0.00	-152'700.00
9	FINANCES ET IMPÔTS					
	TOTAL CHARGES	22'996'015.32	27'433'454.89	26'911'024.00	25'912'293.00	-998'731.00
	TOTAL REVENUS	97'154'480.01	92'276'106.39	88'744'882.00	92'006'232.00	3'261'350.00
91	IMPOTS					
	TOTAL CHARGES	2'771'124.87	3'680'364.35	2'737'262.00	2'839'336.00	102'074.00
	TOTAL REVENUS	92'360'196.73	87'633'307.33	84'847'556.00	88'509'733.00	3'662'177.00
9100	Impôts communaux généraux					
	TOTAL CHARGES	2'771'058.62	3'679'328.80	2'735'762.00	2'837'836.00	102'074.00
	TOTAL REVENUS	92'359'236.73	87'633'307.33	84'847'556.00	88'509'733.00	3'662'177.00

Compte	Désignation du compte	Comptes 2023	Comptes 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ecart en CHF B2026-B2025
9100	Impôts communaux généraux - suite					
9100.318	Dépréciations sur créances	9'099.58	1'087'215.39	200'000.00	200'000.00	0.00
9100.361	Dédommagements à des collectivités publiques	2'761'959.04	2'592'113.41	2'535'762.00	2'637'836.00	102'074.00
9100.400	Impôts directs, personnes physiques	86'630'818.50	89'556'770.18	82'294'064.00	86'732'864.00	4'438'800.00
9100.401	Impôts directs, personnes morales	5'366'653.35	-2'168'636.69	2'231'323.00	1'721'369.00	-509'954.00
9100.424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	5'380.75	5'570.25	5'500.00	5'500.00	0.00
9100.429	Autres taxes	20'661.61	43'254.76	50'000.00	50'000.00	0.00
9100.460	Quotes-parts à des revenus	335'722.52	196'348.83	266'669.00	0.00	-266'669.00
9100.483	Revenus divers extraordinaires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9101	Impôts spéciaux					
	TOTAL CHARGES	66.25	1'035.55	1'500.00	1'500.00	0.00
	TOTAL REVENUS	960.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9101.310	Charges de matériel et de marchandises	66.25	1'035.55	1'500.00	1'500.00	0.00
9101.318	Dépréciations sur créances	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9101.401	Impôts directs, personnes morales	960.00	0.00	0.00	0.00	0.00
92	CONVENTIONS FISCALES					
	TOTAL CHARGES	993'568.24	1'035'080.31	1'064'828.00	1'090'485.00	25'657.00
9200	Conventions fiscales					
	TOTAL CHARGES	993'568.24	1'035'080.31	1'064'828.00	1'090'485.00	25'657.00
9200.360	Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	993'568.24	1'035'080.31	1'064'828.00	1'090'485.00	25'657.00
93	PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DES CHARGES					
	TOTAL CHARGES	16'615'583.00	20'989'307.00	19'892'699.00	18'937'697.00	-955'002.00
9300	Péréquation financière et compensation des charges					
	TOTAL CHARGES	16'615'583.00	20'989'307.00	19'892'699.00	18'937'697.00	-955'002.00

Compte	Désignation du compte	Comptes 2023	Comptes 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ecart en CHF B2026-B2025
9300	Péréquation financière et compensation des charges - suite					
9300.362	Péréquation financière et compensation des charges	16'615'583.00	20'989'307.00	19'892'699.00	18'937'697.00	-955'002.00
96	ADMINISTRATION DE LA FORTUNE ET DE LA DETTE					
	TOTAL CHARGES	2'479'556.46	1'600'770.91	3'087'035.00	2'912'575.00	-174'460.00
	TOTAL REVENUS	4'782'705.08	4'627'204.51	3'891'826.00	3'490'999.00	-400'827.00
9610	Intérêts					
	TOTAL REVENUS	790'526.78	702'808.86	133'437.00	133'437.00	0.00
9610.440	Revenus des intérêts	622'259.28	511'231.36	15'000.00	15'000.00	0.00
9610.446	Revenus financiers d'entreprises publiques	168'267.50	191'577.50	118'437.00	118'437.00	0.00
9620	Frais d'émission					
	TOTAL CHARGES	4'078.17	4'007.58	6'500.00	6'500.00	0.00
9620.313	Prestations de services et honoraires	4'078.17	4'007.58	6'500.00	6'500.00	0.00
9630	Biens-fonds du patrimoine financier					
	TOTAL CHARGES	2'475'478.29	1'596'763.33	3'080'535.00	2'906'075.00	-174'460.00
	TOTAL REVENUS	3'528'032.80	3'618'365.65	3'758'389.00	3'357'562.00	-400'827.00
9630.313	Prestations de services et honoraires	0.00	1'350.00	1'400.00	1'400.00	0.00
9630.340	Charges d'intérêt	177'321.20	166'334.00	170'000.00	160'000.00	-10'000.00
9630.342	Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9630.343	Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	2'298'157.09	1'429'079.33	2'909'135.00	2'744'675.00	-164'460.00
9630.344	Dépréciations, immobilisations PF	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9630.363	Subventions à des collectivités et à des tiers	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9630.443	Produit des biens-fonds	3'528'032.80	3'618'365.65	3'758'389.00	3'357'562.00	-400'827.00
9630.444	Réévaluations, immobilisations PF	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690	Patrimoine financier					

Compte	Désignation du compte	Comptes 2023	Comptes 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ecart en CHF B2026-B2025
9690	Patrimoine financier - suite					
	TOTAL CHARGES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTAL REVENUS	464'145.50	306'030.00	0.00	0.00	0.00
9690.344	Dépréciations, immobilisations PF	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690.444	Réévaluations, immobilisations PF	464'145.50	306'030.00	0.00	0.00	0.00
97	REDISTRIBUTIONS					
	TOTAL REVENUS	5'785.90	6'646.50	5'000.00	5'000.00	0.00
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2					
	TOTAL REVENUS	5'785.90	6'646.50	5'000.00	5'000.00	0.00
9710.469	Autres revenus de transfert	5'785.90	6'646.50	5'000.00	5'000.00	0.00
99	POSTES NON REPARTIS					
	TOTAL CHARGES	136'182.75	127'932.32	129'200.00	132'200.00	3'000.00
	TOTAL REVENUS	5'792.30	8'948.05	500.00	500.00	0.00
9900	Postes non répartis					
	TOTAL CHARGES	136'182.75	127'932.32	129'200.00	132'200.00	3'000.00
	TOTAL REVENUS	5'792.30	8'948.05	500.00	500.00	0.00
9900.305	Cotisations patronales	26'658.00	29'079.00	27'000.00	30'000.00	3'000.00
9900.313	Prestations de services et honoraires	69'428.75	85'533.32	100'200.00	100'200.00	0.00
9900.314	Travaux d'entretien	0.00	0.00	2'000.00	2'000.00	0.00
9900.363	Subventions à des collectivités et à des tiers	40'096.00	13'320.00	0.00	0.00	0.00

Compte	Désignation du compte	Comptes 2023	Comptes 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ecart en CHF B2026-B2025
9900	Postes non répartis - suite					
9900.439	Autres revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9900.440	Revenus des intérêts	5'792.30	8'948.05	500.00	500.00	0.00
TOTAL GENERAL						
	TOTAL CHARGES	68'973'613.96	73'500'929.04	84'195'347.00	84'480'878.00	285'531.00
	TOTAL REVENUS	100'381'985.36	95'383'338.03	91'003'935.00	94'698'302.00	3'694'367.00
	RESULTAT	-31'408'371.40	-21'882'408.99	-6'808'588.00	-10'217'424.00	3'408'836.00

Budget 2026

Par fonction



CHÊNE-BOUGERIES

Fonction	Désignation du compte	Comptes 2023	Comptes 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ecart en Francs B2026-B2025
01	Délibératif et exécutif					
	TOTAL CHARGES	537'410.95	619'484.22	750'082.00	667'245.00	-82'837.00
011	Délibératif					
	TOTAL CHARGES	183'314.24	160'475.55	370'222.00	278'600.00	-91'622.00
012	Exécutif					
	TOTAL CHARGES	354'096.71	459'008.67	379'860.00	388'645.00	8'785.00
02	Services généraux					
	TOTAL CHARGES	7'309'593.15	7'543'929.39	8'812'069.00	9'832'119.00	1'020'050.00
	TOTAL REVENUS	722'540.90	577'142.85	406'680.00	401'180.00	-5'500.00
022	Services généraux, autres					
	TOTAL CHARGES	4'560'028.38	4'890'332.88	5'555'568.00	6'069'881.00	514'313.00
	TOTAL REVENUS	567'134.75	489'677.75	318'640.00	311'140.00	-7'500.00
029	Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs					
	TOTAL CHARGES	2'749'564.77	2'653'596.51	3'256'501.00	3'762'238.00	505'737.00
	TOTAL REVENUS	155'406.15	87'465.10	88'040.00	90'040.00	2'000.00
1	ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE					
	TOTAL CHARGES	4'429'484.48	4'392'347.08	5'280'368.00	5'266'544.00	-13'824.00
	TOTAL REVENUS	423'447.75	636'464.75	386'550.00	358'050.00	-28'500.00
111	Police					
	TOTAL CHARGES	2'130'560.41	2'152'234.70	2'570'176.00	2'907'200.00	337'024.00
	TOTAL REVENUS	9'706.00	29'150.00	500.00	10'000.00	9'500.00
112	Sécurité routière					
	TOTAL REVENUS	309'328.30	333'348.00	300'000.00	300'000.00	0.00

Fonction	Désignation du compte	Comptes 2023	Comptes 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ecart en Francs B2026-B2025
140	Questions juridiques					
	TOTAL CHARGES	558'141.88	602'139.89	703'640.00	696'200.00	-7'440.00
	TOTAL REVENUS	35'545.40	32'604.60	42'000.00	42'000.00	0.00
150	Service du feu					
	TOTAL CHARGES	1'409'378.16	1'400'263.32	1'673'147.00	1'388'349.00	-284'798.00
	TOTAL REVENUS	0.00	180'286.70	0.00	0.00	0.00
162	Défense civile					
	TOTAL CHARGES	331'404.03	237'709.17	333'405.00	274'795.00	-58'610.00
	TOTAL REVENUS	68'868.05	61'075.45	44'050.00	6'050.00	-38'000.00
2	FORMATION					
	TOTAL CHARGES	5'391'711.06	7'390'130.34	9'844'478.00	9'714'066.00	-130'412.00
	TOTAL REVENUS	132'835.33	114'607.05	21'750.00	10'950.00	-10'800.00
217	Bâtiments scolaires					
	TOTAL CHARGES	2'974'632.18	4'157'475.69	5'293'450.00	5'004'630.00	-288'820.00
	TOTAL REVENUS	41'670.00	23'598.05	21'750.00	10'950.00	-10'800.00
218	Accueil de jour					
	TOTAL CHARGES	2'024'264.33	2'809'464.72	3'999'978.00	4'127'986.00	128'008.00
	TOTAL REVENUS	91'165.33	91'009.00	0.00	0.00	0.00
219	Scolarité obligatoire, non mentionné ailleurs					
	TOTAL CHARGES	377'814.55	408'189.93	536'050.00	566'450.00	30'400.00
299	Formation, non mentionné ailleurs					
	TOTAL CHARGES	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00	0.00

Fonction	Désignation du compte	Comptes 2023	Comptes 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ecart en Francs B2026-B2025
3	CULTURE, SPORT ET LOISIRS, EGLISES					
	TOTAL CHARGES	7'103'594.84	7'098'095.64	8'576'170.00	9'231'233.00	655'063.00
	TOTAL REVENUS	116'684.23	79'790.25	84'300.00	117'300.00	33'000.00
322	Concerts et théâtre					
	TOTAL CHARGES	21'000.00	21'000.00	21'000.00	21'000.00	0.00
329	Culture, non mentionné ailleurs					
	TOTAL CHARGES	1'029'862.30	1'013'537.14	1'497'896.00	1'427'345.00	-70'551.00
	TOTAL REVENUS	12'483.08	0.00	0.00	35'000.00	35'000.00
341	Sports					
	TOTAL CHARGES	2'547'418.31	2'636'616.67	2'783'870.00	3'619'555.00	835'685.00
	TOTAL REVENUS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
342	Loisirs					
	TOTAL CHARGES	3'505'314.23	3'426'941.83	4'273'404.00	4'163'333.00	-110'071.00
	TOTAL REVENUS	104'201.15	79'790.25	84'300.00	82'300.00	-2'000.00
5	SECURITE SOCIALE					
	TOTAL CHARGES	13'249'666.73	11'082'909.65	13'318'240.00	14'086'033.00	767'793.00
	TOTAL REVENUS	361'316.70	310'134.65	308'761.00	670'590.00	361'829.00
524	Prestations aux invalides					
	TOTAL CHARGES	33'956.40	74'748.15	160'000.00	160'000.00	0.00
	TOTAL REVENUS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
544	Protection de la jeunesse					
	TOTAL CHARGES	529'815.97	437'684.95	453'645.00	467'955.00	14'310.00
545	Prestations aux familles					
	TOTAL CHARGES	4'976'809.53	7'753'536.73	9'912'449.00	10'343'059.00	430'610.00
	TOTAL REVENUS	191'589.00	146'186.00	141'761.00	503'590.00	361'829.00

Fonction	Désignation du compte	Comptes 2023	Comptes 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ecart en Francs B2026-B2025
559	Chômage, non mentionné ailleurs					
	TOTAL CHARGES	166'899.21	183'277.40	170'000.00	190'000.00	20'000.00
579	Assistance, non mentionné ailleurs					
	TOTAL CHARGES	6'983'185.62	1'924'662.42	1'859'146.00	2'145'019.00	285'873.00
	TOTAL REVENUS	29'727.70	23'948.65	27'000.00	27'000.00	0.00
593	Actions dentraide à l'étranger					
	TOTAL CHARGES	559'000.00	709'000.00	763'000.00	780'000.00	17'000.00
	TOTAL REVENUS	140'000.00	140'000.00	140'000.00	140'000.00	0.00
6	TRANSPORTS					
	TOTAL CHARGES	4'053'919.56	3'991'206.45	5'108'285.00	4'905'297.00	-202'988.00
	TOTAL REVENUS	354'665.75	298'714.30	141'300.00	199'300.00	58'000.00
615	Routes communales					
	TOTAL CHARGES	2'954'740.70	2'600'396.72	3'365'586.00	3'250'885.00	-114'701.00
	TOTAL REVENUS	174'635.65	178'464.00	99'800.00	94'800.00	-5'000.00
619	Routes, non mentionné ailleurs					
	TOTAL CHARGES	64'063.12	56'621.35	97'000.00	80'000.00	-17'000.00
622	Trafic régional					
	TOTAL CHARGES	392'903.88	629'712.23	660'999.00	603'801.00	-57'198.00
	TOTAL REVENUS	156'874.50	90'069.80	17'000.00	80'000.00	63'000.00
629	Transports publics, non mentionné ailleurs					
	TOTAL CHARGES	642'211.86	704'476.15	984'700.00	970'611.00	-14'089.00
	TOTAL REVENUS	11'155.60	18'180.50	12'500.00	12'500.00	0.00

Fonction	Désignation du compte	Comptes 2023	Comptes 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ecart en Francs B2026-B2025
634	Planification générale des transports					
	TOTAL CHARGES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
640	Télécommunications					
	TOTAL REVENUS	12'000.00	12'000.00	12'000.00	12'000.00	0.00
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE					
	TOTAL CHARGES	3'707'717.68	3'770'738.99	5'141'397.00	4'711'214.00	-430'183.00
	TOTAL REVENUS	447'617.50	431'635.15	389'712.00	414'700.00	24'988.00
710	Approvisionnement en eau					
	TOTAL CHARGES	94'166.03	83'139.00	126'590.00	95'800.00	-30'790.00
720	Traitement des eaux usées					
	TOTAL CHARGES	613'987.62	627'279.40	987'637.00	784'890.00	-202'747.00
	TOTAL REVENUS	268'211.60	295'861.35	268'212.00	293'200.00	24'988.00
730	Gestion des déchets					
	TOTAL CHARGES	2'263'830.86	2'423'749.42	2'669'654.00	2'733'088.00	63'434.00
	TOTAL REVENUS	38'325.90	47'559.30	40'000.00	40'000.00	0.00
750	Protection des espèces et du paysage					
	TOTAL CHARGES	42'894.28	48'176.15	120'000.00	135'000.00	15'000.00
769	Lutte contre la pollution de l'environnement, non mentionné					
	TOTAL CHARGES	156'345.20	252'543.68	390'000.00	450'000.00	60'000.00

Fonction	Désignation du compte	Comptes 2023	Comptes 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ecart en Francs B2026-B2025
771	Cimetières, crématoires					
	TOTAL CHARGES	114'938.76	93'686.73	121'250.00	127'750.00	6'500.00
	TOTAL REVENUS	141'080.00	88'214.50	81'500.00	81'500.00	0.00
790	Aménagement du territoire					
	TOTAL CHARGES	421'554.93	242'164.61	726'266.00	384'686.00	-341'580.00
8	ECONOMIE PUBLIQUE					
	TOTAL CHARGES	194'500.19	178'632.39	453'234.00	154'834.00	-298'400.00
	TOTAL REVENUS	668'397.19	658'742.64	520'000.00	520'000.00	0.00
871	Electricité					
	TOTAL REVENUS	668'397.19	658'742.64	520'000.00	520'000.00	0.00
879	Combustibles, non mentionné ailleurs					
	TOTAL CHARGES	194'500.19	178'632.39	453'234.00	154'834.00	-298'400.00
9	FINANCES ET IMPÔTS					
	TOTAL CHARGES	22'996'015.32	27'433'454.89	26'911'024.00	25'912'293.00	-998'731.00
	TOTAL REVENUS	97'154'480.01	92'276'106.39	88'744'882.00	92'006'232.00	3'261'350.00
910	Impôts					
	TOTAL CHARGES	2'771'124.87	3'680'364.35	2'737'262.00	2'839'336.00	102'074.00
	TOTAL REVENUS	92'360'196.73	87'633'307.33	84'847'556.00	88'509'733.00	3'662'177.00
920	Conventions fiscales					
	TOTAL CHARGES	993'568.24	1'035'080.31	1'064'828.00	1'090'485.00	25'657.00
930	Péréquation financière et compensation des charges					
	TOTAL CHARGES	16'615'583.00	20'989'307.00	19'892'699.00	18'937'697.00	-955'002.00

Fonction	Désignation du compte	Comptes 2023	Comptes 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ecart en Francs B2026-B2025
961	Intérêts					
	TOTAL REVENUS	790'526.78	702'808.86	133'437.00	133'437.00	0.00
962	Frais d'émission					
	TOTAL CHARGES	4'078.17	4'007.58	6'500.00	6'500.00	0.00
963	Biens-fonds du patrimoine financier					
	TOTAL CHARGES	2'475'478.29	1'596'763.33	3'080'535.00	2'906'075.00	-174'460.00
	TOTAL REVENUS	3'528'032.80	3'618'365.65	3'758'389.00	3'357'562.00	-400'827.00
969	Patrimoine financier, non mentionné ailleurs					
	TOTAL CHARGES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTAL REVENUS	464'145.50	306'030.00	0.00	0.00	0.00
971	Redistributions liées à la taxe sur le CO2					
	TOTAL REVENUS	5'785.90	6'646.50	5'000.00	5'000.00	0.00
990	Postes non répartis					
	TOTAL CHARGES	136'182.75	127'932.32	129'200.00	132'200.00	3'000.00
	TOTAL REVENUS	5'792.30	8'948.05	500.00	500.00	0.00
TOTAL GENERAL						
	TOTAL CHARGES	68'973'613.96	73'500'929.04	84'195'347.00	84'480'878.00	285'531.00
	TOTAL REVENUS	100'381'985.36	95'383'338.03	91'003'935.00	94'698'302.00	3'694'367.00
	RESULTAT	-31'408'371.40	-21'882'408.99	-6'808'588.00	-10'217'424.00	3'408'836.00

Budget 2026

Par nature



CHÊNE-BOUGERIES

Nature	Désignation du compte	Comptes 2023	Comptes 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ecart en CHF B2026-B2025	Ecart en % B2026-B2025
3	CHARGES	68'973'613.96	73'500'929.04	84'195'347.00	84'480'878.00	285'531.00	0.34%
30	Charges de personnel	12'525'723.64	13'185'396.77	14'734'351.00	15'213'661.00	479'310.00	3.25%
300	Autorités et commissions	363'900.00	457'202.40	425'150.00	425'150.00	0.00	0.00%
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	9'071'793.70	9'632'450.65	10'579'406.00	10'938'241.00	358'835.00	3.39%
303	Travailleurs temporaires	204'672.85	40'581.83	300'000.00	300'000.00	0.00	0.00%
304	Allocations	4'750.00	2'000.00	0.00	2'000.00	2'000.00	0.00%
305	Cotisations patronales	2'768'070.21	2'892'488.46	3'220'895.00	3'298'670.00	77'775.00	2.41%
309	Autres charges de personnel	112'536.88	160'673.43	208'900.00	249'600.00	40'700.00	19.48%
31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	10'370'715.40	10'392'731.00	14'181'497.00	14'023'375.00	-158'122.00	-1.11%
310	Charges de matériel et de marchandises	546'051.64	727'276.09	2'165'300.00	2'049'600.00	-115'700.00	-5.34%
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	707'334.03	787'915.82	1'126'000.00	1'015'500.00	-110'500.00	-9.81%
312	Alimentation et élimination, biens-fonds	930'155.61	765'398.40	974'350.00	1'108'250.00	133'900.00	13.74%
313	Prestations de services et honoraires	4'407'809.05	4'265'643.75	5'526'087.00	5'448'165.00	-77'922.00	-1.41%
314	Travaux d'entretien	2'736'532.59	1'850'465.80	2'963'200.00	3'050'500.00	87'300.00	2.95%
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	517'007.60	523'730.48	706'750.00	660'250.00	-46'500.00	-6.58%
316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	280'235.71	268'171.77	259'300.00	267'700.00	8'400.00	3.24%
317	Dédommagements	134'907.82	84'787.55	133'010.00	100'910.00	-32'100.00	-24.13%
318	Dépréciations sur créances	44'789.48	1'061'903.59	230'000.00	215'000.00	-15'000.00	-6.52%
319	Diverses charges d'exploitation	65'891.87	57'437.75	97'500.00	107'500.00	10'000.00	10.26%

Nature	Désignation du compte	Comptes 2023	Comptes 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ecart en CHF B2026-B2025	Ecart en % B2026-B2025
33	Amortissements du patrimoine administratif	3'809'774.44	5'609'760.83	6'577'415.00	6'036'942.00	-540'473.00	-8.22%
330	Amortissements planifiés	3'661'645.14	5'447'925.21	6'481'752.00	5'997'256.00	-484'496.00	-7.47%
332	Amortissements planifiés	148'129.30	161'835.62	95'663.00	39'686.00	-55'977.00	-58.51%
34	Charges financières	2'475'478.29	1'595'413.33	3'079'135.00	2'904'675.00	-174'460.00	-5.67%
340	Charges d'intérêt	177'321.20	166'334.00	170'000.00	160'000.00	-10'000.00	-5.88%
343	Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	2'298'157.09	1'429'079.33	2'909'135.00	2'744'675.00	-164'460.00	-5.65%
344	Dépréciations, immobilisations PF	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
36	Charges de transfert	39'020'055.19	41'819'760.45	43'503'568.00	43'912'709.00	409'141.00	0.94%
360	Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	993'568.24	1'035'080.31	1'064'828.00	1'090'485.00	25'657.00	2.41%
361	Dédommagements à des collectivités publiques	7'892'264.06	8'800'840.21	9'349'635.00	9'815'672.00	466'037.00	4.98%
362	Péréquation financière et compensation des charges	16'793'697.00	21'167'421.00	19'892'699.00	18'937'697.00	-955'002.00	-4.80%
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	13'280'892.55	10'755'669.27	13'110'315.00	13'953'271.00	842'956.00	6.43%
366	Amortissements, subventions d'investissements	59'633.34	60'749.66	86'091.00	115'584.00	29'493.00	34.26%
38	Charges extraordinaires	771'867.00	897'866.66	2'119'381.00	2'389'516.00	270'135.00	12.75%
383	Amortissements complémentaires	0.00	0.00	1'316'249.00	782'130.00	-534'119.00	-40.58%
387	Amortissements complémentaires	771'867.00	897'866.66	803'132.00	1'607'386.00	804'254.00	100.14%

Nature	Désignation du compte	Comptes 2023	Comptes 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ecart en CHF B2026-B2025	Ecart en % B2026-B2025
4	REVENUS	100'381'985.36	95'383'338.03	91'003'935.00	94'698'302.00	3'694'367.00	4.06%
40	Revenus fiscaux	91'998'431.85	87'388'133.49	84'525'387.00	88'454'233.00	3'928'846.00	4.65%
400	Impôts directs, personnes physiques	86'630'818.50	89'556'770.18	82'294'064.00	86'732'864.00	4'438'800.00	5.39%
401	Impôts directs, personnes morales	5'367'613.35	-2'168'636.69	2'231'323.00	1'721'369.00	-509'954.00	-22.85%
42	Taxes	1'434'300.39	1'283'309.11	959'140.00	1'027'140.00	68'000.00	7.09%
421	Emoluments administratifs	45'248.00	59'264.00	41'600.00	51'600.00	10'000.00	24.04%
424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	266'656.60	228'166.75	182'240.00	179'240.00	-3'000.00	-1.65%
425	Recette sur ventes	214'111.15	141'028.10	67'500.00	130'500.00	63'000.00	93.33%
426	Remboursements	578'294.73	478'247.50	317'800.00	315'800.00	-2'000.00	-0.63%
427	Amendes	309'328.30	333'348.00	300'000.00	300'000.00	0.00	0.00%
429	Autres taxes	20'661.61	43'254.76	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00%
43	Revenus divers	43'829.48	216'532.45	27'500.00	27'500.00	0.00	0.00%
430	Revenus d'exploitation divers	23'095.40	17'310.85	17'000.00	17'000.00	0.00	0.00%
439	Autres revenus	20'734.08	199'221.60	10'500.00	10'500.00	0.00	0.00%
44	Revenus financiers	6'006'777.37	5'743'670.25	4'804'216.00	4'381'589.00	-422'627.00	-8.80%
440	Revenus des intérêts	628'051.58	520'179.41	15'500.00	15'500.00	0.00	0.00%
443	Produit des biens-fonds PF	3'536'985.95	3'618'614.65	3'766'389.00	3'358'062.00	-408'327.00	-10.84%
444	Réévaluations, immobilisations PF	464'145.50	306'030.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
446	Revenus financiers d'entreprises publiques	245'142.50	268'452.50	118'437.00	118'437.00	0.00	0.00%
447	Produit des biens-fonds PA	1'071'851.84	970'993.69	845'090.00	830'790.00	-14'300.00	-1.69%
448	Produits des biens-fonds loués	60'600.00	59'400.00	58'800.00	58'800.00	0.00	0.00%

Nature	Désignation du compte	Comptes 2023	Comptes 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ecart en CHF B2026-B2025	Ecart en % B2026-B2025
46	Revenus de transfert	898'646.27	751'692.73	687'692.00	807'840.00	120'148.00	17.47%
460	Quotes-parts à des revenus	335'722.52	196'348.83	266'669.00	0.00	-266'669.00	-100.00%
461	Dédommagements de collectivités publiques	268'211.60	305'452.40	268'212.00	293'200.00	24'988.00	9.32%
462	Péréquation financière et compensation des charges	91'009.00	91'009.00	0.00	0.00	0.00	
463	Subventions des collectivités publiques et des tiers	197'917.25	152'236.00	147'811.00	509'640.00	361'829.00	244.79%
469	Autres revenus de transfert	5'785.90	6'646.50	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00%
48	Revenus extraordinaires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
483	Revenus divers extraordinaires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
484	Revenus financiers extraordinaires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
TOTAL GENERAL							
	TOTAL CHARGES	68'973'613.96	73'500'929.04	84'195'347.00	84'480'878.00	285'531.00	0.34%
	TOTAL REVENUS	100'381'985.36	95'383'338.03	91'003'935.00	94'698'302.00	3'694'367.00	4.06%
	RESULTAT	-31'408'371.40	-21'882'408.99	-6'808'588.00	-10'217'424.00	3'408'836.00	50.07%

- BUDGET 2026 -**TABLEAU RECAPITULATIF DU BUDGET ADMINISTRATIF****Fonctionnement**

Charges	75'938'836	Revenus	94'698'302
Amortissements	8'542'042		
Excédent de revenus	10'217'424		
	94'698'302		94'698'302

Investissements nets

Investissements bruts	26'150'000	Subventions d'investissements et autres recettes	
		Augmentation des Investissements nets	26'150'000
	26'150'000		26'150'000

Financement

Augmentation des investissements nets	26'150'000	Reprise des amortissements	8'542'042
		Reprise de l'excédent de revenus	10'217'424
Insuffisance de financement	-7'390'534		
AUTOFINANCEMENT	18'759'466		18'759'466

Variation de la fortune nette

Report au bilan (amortissements)	8'542'042	Insuffisance de financement	-7'390'534
Augmentation de la fortune nette	10'217'424	Report au bilan	26'150'000
	18'759'466		18'759'466