

Niveau	Comptes	Désignations	Δ B26 - B25 CHF %	Δ B26 - R24 CHF %	Budget 2026	Budget 2025	Réel 2024	Réel 2023
N	3	Charges	11'034'240 +8%	-10'041'623.56 -6%	151'373'230	140'338'990	161'414'853.56	131'098'541.32
2N	30	Charges de personnel	22'949'127 +47%	25'331'711.23 +55%	71'315'691	48'366'564	45'983'979.77	42'834'828.28
3N	300	Autorités et commissions	-48'001 -9%	-113'443.60 -19%	469'969	517'970	583'412.60	468'359.50
3N	301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	17'732'084 +49%	19'706'429.59 +57%	54'164'752	36'432'668	34'458'322.41	32'043'980.70
3N	303	Travailleurs temporaires	83'260 +14%	-481'908.59 -42%	664'836	581'576	1'146'744.59	1'036'359.13
3N	304	Allocations	5'190 +2%	11'534.15 +3%	347'234	342'044	335'699.85	336'626.20
3N	305	Cotisations patronales	5'057'504 +51%	5'921'412.45 +66%	14'892'230	9'834'726	8'970'817.55	8'524'179.25
3N	306	Prestations de l'employeur	-740 -2%	-18.80 -0%	40'060	40'800	40'078.80	36'880.00
3N	309	Autres charges de personnel	119'830 +19%	287'706.03 +64%	736'610	616'780	448'903.97	388'443.50
2N	31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-1'351'924 -5%	-5'329'700.70 -16%	28'113'035	29'464'959	33'442'735.70	24'698'237.49
3N	310	Charges de matériel et de marchandises	405'347 +20%	722'033.55 +41%	2'464'622	2'059'275	1'742'588.45	1'490'156.26
3N	311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	107'170 +12%	310'653.44 +44%	1'013'890	906'720	703'236.56	559'909.06
3N	312	Alimentation et élimination, biens-fonds PA	-421'400 -16%	-1'659'894.74 -42%	2'285'240	2'706'640	3'945'134.74	4'201'848.96
3N	313	Prestations de services et honoraires	-735'998 -7%	27'221.15 +0%	10'105'672	10'841'670	10'078'450.85	9'094'007.82
3N	314	Travaux d'entretien	-665'306 -11%	-478'305.46 -8%	5'404'572	6'069'878	5'882'877.46	5'385'994.11
3N	315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	-77'150 -15%	84'268.57 +23%	450'950	528'100	366'681.43	375'746.11
3N	316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	30'065 +1%	211'633.61 +10%	2'263'038	2'232'973	2'051'404.39	1'741'549.01
3N	317	Dédommagements	75'913 +20%	121'177.36 +37%	448'213	372'300	327'035.64	262'954.71
3N	318	Dépréciations sur créances	-45'000 -26%	-4'486'502.09 -97%	125'000	170'000	4'611'502.09	-1'962'188.13
3N	319	Diverses charges d'exploitation	-25'565 -1%	-181'986.09 -5%	3'551'838	3'577'403	3'733'824.09	3'548'259.58
2N	33	Amortissements du patrimoine administratif	-1'676'166 -13%	2'164'740.85 +23%	11'440'014	13'116'180	9'275'273.15	10'298'055.10
3N	330	Immobilisations corporelles du PA	-1'612'261 -13%	1'997'656.26 +22%	11'034'443	12'646'704	9'036'786.74	9'938'155.07
3N	332	Amortissements des immobilisations incorporelles	-63'905 -14%	167'084.59 +70%	405'571	469'476	238'486.41	359'900.03
2N	34	Charges financières	1'872'105 +123%	2'204'619.56 +184%	3'399'632	1'527'527	1'195'012.44	3'721'888.75
3N	340	Charges d'intérêt	201'000 +25%	525'720.25 +109%	1'006'500	805'500	480'779.75	285'460.95
3N	343	Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	66'035 +19%	70'758.61 +20%	420'762	354'727	350'003.39	381'344.70
3N	344	Dépréciations, immobilisations PF	1'583'070 +811%	1'638'370.00 +1170%	1'778'370	195'300	140'000.00	2'990'612.00
3N	349	Différentes charges financières	22'000 +13%	-30'229.30 -13%	194'000	172'000	224'229.30	64'471.10
2N	35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	- -	-77'318.87 -100%	-	-	77'318.87	12'803.04

Niveau	Comptes	Désignations	Δ B26 - B25 CHF	%	Δ B26 - R24 CHF	%	Budget 2026	Budget 2025	Réel 2024	Réel 2023
3N	350	Attributions aux fonds et financements spéciaux des capitaux de tiers	-	-	-77'318.87	-100%	-	-	77'318.87	12'803.04
2N	36	Charges de transfert	-10'758'902	-22%	-11'297'338.11	-23%	37'104'858	47'863'760	48'402'196.11	44'260'144.65
3N	360	Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	-177'503	-3%	301'077.26	+5%	5'925'903	6'103'406	5'624'825.74	5'694'961.31
3N	361	Dédommagements à des collectivités publiques	756'596	+5%	1'026'272.39	+7%	14'817'467	14'060'871	13'791'194.61	11'466'205.02
3N	362	Péréquation financière et compensation des charges	6'139'447	+263%	4'014'566.00	+90%	8'477'483	2'338'036	4'462'917.00	3'930'567.00
3N	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	-17'518'889	-71%	-16'729'240.86	-70%	7'297'281	24'816'170	24'026'521.86	22'797'012.42
3N	364	Dépréciations, prêts PA	-	-	-	-	46'667	46'667	46'667.00	46'667.00
3N	365	Dépréciations, participations PA	-	-	-	-	-	-	-	24'252.00
3N	366	Amortissements, subventions d'investissements	41'447	+8%	89'987.10	+20%	540'057	498'610	450'069.90	300'479.90
2N	37	Subventions à redistribuer	-	-	-64'901.75	-100%	-	-	64'901.75	93'289.50
3N	370	Subventions à redistribuer	-	-	-64'901.75	-100%	-	-	64'901.75	93'289.50
2N	38	Charges extraordinaires	-	-	-22'973'435.77	-100%	-	-	22'973'435.77	5'179'294.51
3N	383	Amortissements complémentaires	-	-	-22'973'435.77	-100%	-	-	22'973'435.77	5'179'294.51
N	4	Revenus	9'078'137	+7%	-15'647'839.28	-10%	147'891'357	138'813'220	163'539'196.28	131'146'500.16
2N	40	Revenus fiscaux	-4'775'663	-4%	-22'810'911.08	-18%	103'590'883	108'366'546	126'401'794.08	96'955'645.18
3N	400	Impôts directs, personnes physiques	813'071	+1%	-2'018'132.06	-3%	66'369'912	65'556'841	68'388'044.06	62'223'620.50
3N	401	Impôts directs, personnes morales	-5'591'734	-13%	-20'794'504.02	-36%	37'160'971	42'752'705	57'955'475.02	34'676'019.68
3N	403	Impôts sur la possession et sur la dépense	3'000	+5%	1'725.00	+3%	60'000	57'000	58'275.00	56'005.00
2N	42	Taxes	12'553'824	+148%	11'120'042.50	+112%	21'062'024	8'508'200	9'941'981.50	7'976'674.76
3N	421	Emoluments administratifs	3'000	+1%	2'299.20	+1%	308'000	305'000	305'700.80	271'284.00
3N	424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	105'192	+3%	-360'596.00	-8%	3'951'292	3'846'100	4'311'888.00	4'933'239.20
3N	425	Recette sur ventes	39'200	+15%	151'857.82	+107%	293'500	254'300	141'642.18	96'551.94
3N	426	Remboursements	12'406'432	+361%	11'147'220.79	+237%	15'846'232	3'439'800	4'699'011.21	2'164'328.05
3N	427	Amendes	-	-	163'080.23	+41%	563'000	563'000	399'919.77	426'026.13
3N	429	Autres taxes	-	-	16'180.46	+19%	100'000	100'000	83'819.54	85'245.44

Niveau	Comptes	Désignations	Δ B26 - B25		Δ B26 - R24		Budget 2026	Budget 2025	Réel 2024	Réel 2023
			CHF	%	CHF	%				
2N	43	Revenus divers	162'250	+12%	-76'984.89	-5%	1'531'660	1'369'410	1'608'644.89	1'831'378.22
3N	430	Revenus d'exploitation divers	162'250	+12%	-1'906.02	-0%	1'530'660	1'368'410	1'532'566.02	1'366'761.18
3N	439	Autres revenus	-	-	-75'078.87	-99%	1'000	1'000	76'078.87	464'617.04
2N	44	Revenus financiers	3'865'219	+28%	-251'590.65	-1%	17'724'571	13'859'352	17'976'161.65	16'323'586.34
3N	440	Revenus des intérêts	-4'203	-24%	768.01	+6%	13'085	17'288	12'316.99	34'822.82
3N	441	Gains réalisés PF	21'620	-	-810'345.85	-97%	21'620	-	831'965.85	17'012.40
3N	442	Revenus de participations PF	6'000	+3%	-19'835.50	-9%	190'175	184'175	210'010.50	196'343.50
3N	443	Produit des biens-fonds PF	216'298	+13%	258'985.39	+16%	1'916'613	1'700'315	1'657'627.61	1'618'929.46
3N	444	Réévaluations, immobilisations PF	3'061'454	+70%	1'160'134.00	+19%	7'420'704	4'359'250	6'260'570.00	6'798'637.50
3N	446	Revenus financiers d'entreprises publiques	3'000	+1%	-80'396.50	-24%	260'338	257'338	340'734.50	297'596.50
3N	447	Produit des biens-fonds PA	561'050	+8%	-760'900.20	-9%	7'902'036	7'340'986	8'662'936.20	7'360'244.16
2N	45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-	-	-1'240.00	-100%	-	-	1'240.00	-
3N	450	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux des capitaux de tiers	-	-	-1'240.00	-100%	-	-	1'240.00	-
2N	46	Revenus de transfert	-2'727'493	-41%	-3'562'253.41	-47%	3'982'219	6'709'712	7'544'472.41	7'965'926.16
3N	460	Quotes-parts à des revenus	912'118	+96%	525'560.40	+39%	1'863'221	951'103	1'337'660.60	1'819'410.06
3N	461	Dédommagements de collectivités publiques	-189'378	-27%	-373'086.85	-42%	506'888	696'266	879'974.85	851'135.67
3N	462	Péréquation financière et compensation des charges	-2'690'000	-100%	-2'893'740.00	-100%	-	2'690'000	2'893'740.00	2'893'740.00
3N	463	Subventions des collectivités publiques et des tiers	-763'233	-32%	-817'392.56	-34%	1'594'110	2'357'343	2'411'502.56	2'382'401.88
3N	469	Autres revenus de transfert	3'000	+20%	-3'594.40	-17%	18'000	15'000	21'594.40	19'238.55
2N	47	Subventions à redistribuer	-	-	-64'901.75	-100%	-	-	64'901.75	93'289.50
3N	470	Subventions à redistribuer	-	-	-64'901.75	-100%	-	-	64'901.75	93'289.50
TOTAL		TOTAL GENERAL								
TOTAL		TOTAL DEPENSES	11'034'240	+8%	-10'041'623.56	-6%	151'373'230	140'338'990	161'414'853.56	131'098'541.32
TOTAL		TOTAL RECETTES	9'078'137	+7%	-15'647'839.28	-10%	147'891'357	138'813'220	163'539'196.28	131'146'500.16
Delta		Δ					-3'481'873	-1'525'770	2'124'342.72	47'958.84
X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X