VERNIER
Une Ville pas Commune

DA 104 – 26.11

PROPOSITION DU CONSEIL ADMINISTRATIF RELATIVE AU BUDGET DE FONCTIONNEMENT ANNUEL 2027, AU TAUX DES CENTIMES ADDITIONNELS AINSI QU'À L'AUTORISATION D'EMPRUNTER

Mesdames et Messieurs les Conseillers municipaux,

Nous vous remettons en annexe les projets de budgets de fonctionnement et des investissements pour l'année 2027, dont les chiffres clés sont les suivants :

	En francs	Comptes 2025	12èmes prov. 2026	Budget 2027	Ecarts 2027-2026	
	Compte de résultats				CHF	%
3	Charges	149'252'991	154'097'177	159'835'919	5'738'742	3.72%
4	Revenus	144'233'323	151'424'832	158'554'457	7'129'625	4.71%
	Excédent de revenus / charges	-5'019'668	-2'672'345	-1'281'462	1'390'883	

	En francs	Comptes 2025	Budget 2026*	Budget 2027	Ecarts 2027-2026	
	Compte des investissements				CHF	%
5	Dépenses	26'104'421	50'879'870	56'261'617	5'381'747	10.58%
6	Recettes	7'334'172	18'568'310	21'269'568	2'701'258	14.55%
	Investissements nets	18'770'249	32'311'560	34'992'049	2'680'489	

*Le principe des douzièmes provisionnels ne s'applique pas au budget des investissements. A des fins de comparabilité, les données retenues pour 2026 sont celles relatives au projet de budget 2026 publiées au mois de janvier 2026.

Les documents qui vous sont transmis ont pour objectif de vous aider à comprendre et analyser le projet de budget pour 2027 soumis au vote de votre Conseil. Le document intitulé « Projet de budget 2027 » vous présente les principaux éléments qui constituent ce budget ainsi que plusieurs graphiques mettant en perspective les informations financières dans le temps. Il est complété par les différents plans suivants :

FONCTIONNEMENT ET PLAN FINANCIER QUADRIENNAL

Plan F2 N2, Plan principal F7 N7, Plan par natures N5

Budget 2027 et PFQ 2028-2030.

INVESTISSEMENTS

Budget 2027 + plan pluriannuel des investissements 2028-2031.

Au bénéfice des explications exposées dans la présentation du budget, nous vous recommandons, Mesdames et Messieurs les Conseillers municipaux, l'acceptation du projet de délibération ci-après.

Gian-Reto AGRAMUNT
Conseiller administratif

Vernier, le 2 novembre 2026

VERNIER
Une Ville pas Commune

DA 104 – 26.11

Délibération du Conseil municipal de Vernier

relative à une

PROPOSITION DU CONSEIL ADMINISTRATIF RELATIVE AU BUDGET DE FONCTIONNEMENT ANNUEL 2027, AU TAUX DES CENTIMES ADDITIONNELS AINSI QU'À L'AUTORISATION D'EMPRUNTER

Vu le budget administratif pour l'année 2027 qui comprend le budget de fonctionnement et le plan annuel des investissements ;

attendu que le budget de fonctionnement présente un montant de CHF 159’835’919.00 aux charges et CHF 158'554'457.00 aux revenus, l’excédent de charges présumé s’élevant à CHF 1’281’462.00 ;

attendu que cet excédent de charges présumé se décompose de la manière suivante : résultat opérationnel de CHF -1'281'462.00 et résultat extraordinaire de CHF 0.00 ;

attendu que l'autofinancement s'élève à CHF 6'797’906.00;

attendu que le nombre de centimes additionnels nécessaires à l'exécution des tâches communales pour 2027 s'élève à 50 centimes ;

attendu que le nombre de centimes additionnels à appliquer en supplément à l'impôt sur les chiens, dû en 2027 par les personnes domiciliées ou séjournant plus de 3 mois dans la Commune, s'élève à 50 centimes ;

attendu que le plan annuel des investissements présente un montant de CHF 56'261'617.00 aux dépenses et CHF 21'269'568.00 aux recettes, les investissements nets présumés s'élevant à CHF 34'992’049.00 ;

attendu que les investissements nets sont autofinancés pour un montant de CHF 6'797'906.00, il en résulte une insuffisance de financement des investissements de CHF 28'194'143.00 ;

vu les articles 30, alinéa 1, lettres a, b et g, 90 et 113 de la loi sur l'administration des communes du 13 avril 1984, et les articles 291 et suivants, relatifs aux centimes additionnels, de la loi générale sur les contributions publiques du 9 novembre 1887 ;

vu le rapport de la commission des finances, de l’économie et de l’administration des … ;

sur proposition du Conseil administratif ;

le Conseil municipal

décide

1 d'approuver le budget de fonctionnement 2027 pour un montant de CHF 159’835’919.00 aux charges et de CHF 158'554'457.00 aux revenus, l’excédent de charges total présumé s’élevant à CHF 1'281'462.00. Cet excédent de charges total présumé se décompose de la manière suivante : résultat opérationnel de CHF -1'281'462.00 et résultat extraordinaire de CHF 0.00 ;

2 de fixer le taux des centimes additionnels pour 2027 à 50 centimes ;

3 de fixer le nombre des centimes additionnels à appliquer en supplément à l’impôt sur les chiens dû en 2027 à 50 centimes ;

4 d’autoriser le Conseil administratif à emprunter en 2027 jusqu'à concurrence de CHF 28'194'143.00 pour couvrir l’insuffisance de financement présumée des investissements du patrimoine administratif ;

5 d'autoriser le Conseil administratif à renouveler en 2027 les emprunts du même genre qui viendront à échéance et à procéder à toute conversion ou remboursement anticipé si les conditions d'émission lui paraissent favorables.



Budget
de la Ville de Vernier
2027



VERNIER
Une Ville pas Commune

Service des finances
022 306 06 16 – sfi@vernier.ch
www.vernier.ch

Ville de Vernier

TABLE DES MATIÈRES

Table des matières 2

1. Message du Conseil administratif 3

2. Présentation générale du projet de budget 2027 5
2.1 Présentation du budget par natures (N2) 5
2.2 Évolution du résultat et planification financière quadriennale 6
2.2.1 Évolution du résultat et du plan financier quadriennal 6
2.2.2 Résultat cumulé 2008 à B2027 7

3. Analyse des charges 8
3.1 Analyse des charges par natures 8

4 Analyse des revenus 11
4.1 Analyse des revenus par natures 11
4.2 Revenus fiscaux 13
4.2.1 Impôts des personnes physiques 14
4.2.2 Impôts des personnes morales 15
4.3 Renforcement de la péréquation financière intercommunale (LRPFI) 17

5. Budget des investissements 19
5.1 Évolution des investissements 19
5.2 Amortissements et autofinancement 20
5.3 Financement 21

6. Glossaire 22

1. MESSAGE DU CONSEIL ADMINISTRATIF

Mesdames et Messieurs les Conseillers municipaux,

Lors du lancement des travaux budgétaires, il manquait CHF 5'400'000.00 pour équilibrer le budget.

Malgré les déclarations rassurantes du Département cantonal des finances lors de la votation sur la baisse d'impôts des personnes physiques, il est manifeste que cette réforme pèse lourdement sur les finances communales.

Cet élément structurel est amplifié par les incertitudes liées à l'environnement économique, incertitudes dont l'amplitude s'est renforcée au fil des années. C'est que les finances genevoises dépendent de plus en plus fortement des bénéfices volatils du négoce international de matières premières, sensibles à la conjoncture mondiale et aux tensions géopolitiques, éléments qui affectent par ailleurs de manière plus conséquente l'économie genevoise que l'économie suisse. Aux aléas des recettes, et plus encore de leurs prévisions serait-on tenté de dire, s'ajoutent des inconnues sur les charges induites. Il est question ici des projets du Conseil d'Etat sur le transfert de charges vers les communes. Il faut en effet souligner que plus de la moitié des économies prévues dans le projet de budget cantonal repose sur des reports de charges vers les communes. Ce sont ainsi potentiellement plusieurs millions qui pourraient venir grever les finances communales, alors même que les communes, à la différence du canton, ont l'obligation de présenter des budgets à l'équilibre sans qu'elles ne disposent encore de moyens de lissage, comme une réserve conjoncturelle.

En raison de ce contexte difficile et incertain, le Conseil administratif a dû procéder à des choix drastiques. C'est ainsi que ce projet de budget ne prévoit aucun poste supplémentaire. Si le niveau des investissements reste soutenu, la nature de ceux-ci et leur planification ont été soumis à un examen radical. Un projet scolaire a été abandonné, des rénovations redéfinies à l'essentiel ! Ces décisions n'ont pas été prises à la légère ou de manière ponctuelle en réponse immédiate aux contraintes budgétaires. Elles s'inscrivent dans une réflexion de fond sur notre fonctionnement, nos besoins et nos priorités. Car la succession de crises que nous connaissons depuis 2020 traduit un changement fondamental de notre monde qui est devenu plus aléatoire avec des cycles plus courts. L'exercice budgétaire s'en trouve évidemment compliqué, mais il doit s'adapter à cet environnement.

Les décisions prises aujourd'hui doivent nous permettre de préparer l'avenir. En faisant preuve de rigueur, en assumant les arbitrages nécessaires et en concentrant nos ressources sur les priorités essentielles, nous posons les bases d'un équilibre financier durable. Le Conseil administratif a initié une réflexion en profondeur sur les prestations délivrées. Il s'agit de poursuivre un effort constant d'optimisation mais en approfondissant encore la réflexion sur la pertinence actuelle des prestations et la manière dont elles sont fournies. Nous semons ainsi les graines des équilibres futurs, avec la volonté de préserver notre capacité d'action, la qualité des prestations à la population et la réalisation des projets véritablement prioritaires.

Afin de garantir une comparabilité cohérente de l'évolution de nos finances, le budget 2027 est présenté en comparaison avec le budget 2026 établi selon le régime des douzièmes provisionnels. Nous avons retenu, d'entente avec le SAFCO, la même méthodologie que celle appliquée par le Canton de Genève et utilisé une terminologie équivalente, afin de faciliter la compréhension et la comparaison des données budgétaires. Cette approche tient compte des dispositions réglementaires applicables aux douzièmes provisionnels, notamment de la prise en considération des crédits supplémentaires votés et des exceptions comme les charges découlant de l'application des normes comptables (amortissements, provisions). S'agissant des revenus, les douzièmes provisionnels présentent les montants effectivement prévus au projet de budget 2026, car ces estimations de revenus représentent la meilleure estimation disponible. En ce qui concerne, les budgets des investissements, le principe des douzièmes provisionnels ne s'applique pas.

Il en résulte un projet de budget 2027, avec des charges de CHF 159'835’919.00, et des revenus de CHF 158'554’457.00. Le résultat net prévu s'établit à CHF -1'281’462.00, soit un léger excédent de charges de 0.80%. Nous rappelons toutefois que ce budget, bien que déficitaire, respecte les limites fixées par la RFFA. La situation financière de la Ville de Vernier doit dès lors être appréciée dans ce cadre.

Au niveau des investissements, les dépenses prévues sont de CHF 56'261’617.00 et les recettes prévues sont de CHF 21'269’568.00, soit un investissement net de CHF 34'992'049.00.

Le Conseil administratif

Vernier, le 2 novembre 2026

2. PRÉSENTATION GÉNÉRALE DU PROJET DE BUDGET 2027

2.1 PRÉSENTATION DU BUDGET PAR NATURES (N2)

	En francs	Comptes 2025	12èmes prov. 2026	Budget 2027	Ecarts 2027-2026	
	Compte de résultats				**CHF**	**%**
3	**Charges**	**149'252'991**	**154'097'177**	**159'835'919**	**5'738'742**	**3.72%**
30	Charges de personnel	71'648'119	77'302'941	78'928'793	1'625'852	2.10%
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	30'243'318	31'250'761	31'237'698	-13'063	-0.04%
33	Amortissements du patrimoine administratif	11'549'946	7'417'375	7'274'276	-143'099	-1.93%
34	Charges financières	2'055'621	2'002'289	1'925'003	-77'286	-3.86%
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	58'919	0	0	0	0.00%
36	Charges de transfert	33'001'197	36'123'811	40'470'149	4'346'338	12.03%
37	Subventions à redistribuer	695'870	0	0	0	0.00%
4	**Revenus**	**144'233'323**	**151'424'832**	**158'554'457**	**7'129'625**	**4.71%**
40	Revenus fiscaux	106'152'805	96'818'618	99'092'516	2'273'898	2.35%
42	Taxes	17'393'949	17'601'419	17'283'910	-317'509	-1.80%
43	Revenus divers	78'733	85'400	70'400	-15'000	-17.56%
44	Revenus financiers	7'906'613	6'466'053	6'612'865	146'812	2.27%
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	0	0	0	0	0.00%
46	Revenus de transfert	12'005'353	30'453'342	35'494'766	5'041'424	16.55%
47	Subventions à redistribuer	695'870	0	0	0	0.00%
	Excédent de Revenus / Charges	**-5'019'668**	**-2'672'345**	**-1'281'462**	**1'390'883**	

Le projet de budget 2027 présente des charges en augmentation de CHF 5'738'742.00, soit une hausse de 3.72% par rapport aux douzièmes provisionnels 2026 (ci-après budget 2026). Cela est principalement expliqué par des charges contraintes, constituées de charges de personnel et de charges de transfert inscrites au budget 2027.

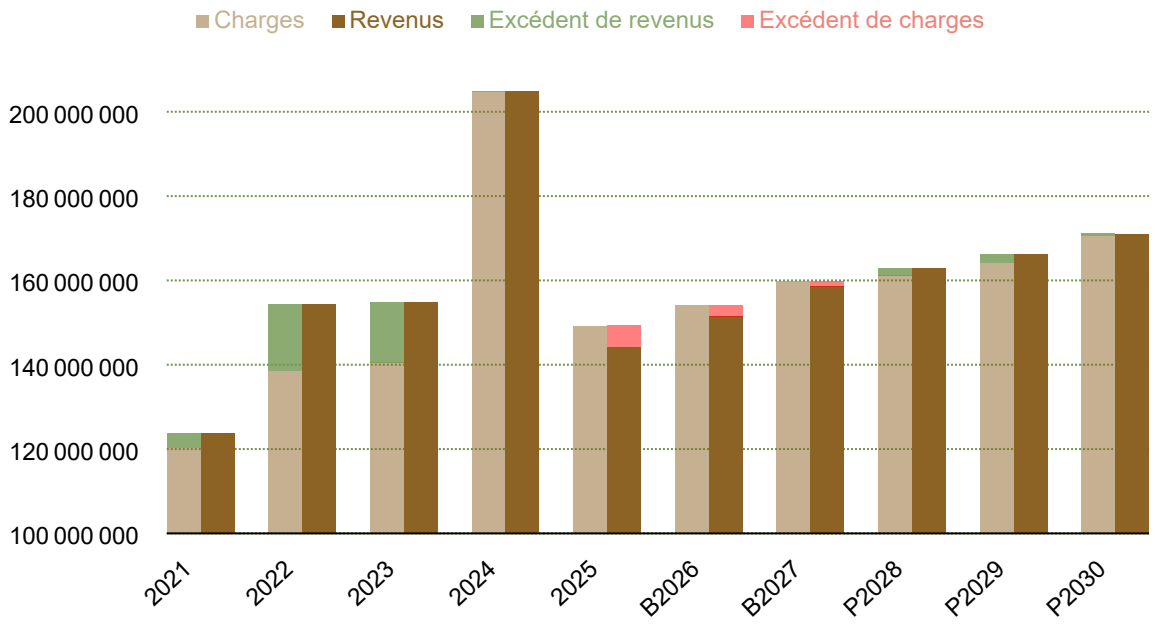
L'augmentation des charges de transfert est corrélée à l'inscription au budget 2027 de l'aide aux sans-abris selon les obligations légales en vigueur (LAPSA). Cette charge est compensée par des revenus de transfert supplémentaires. Cette aide destinée aux sans-abris étant couverte par un apport complémentaire de la péréquation intercommunale, cela n'impacte pas la situation financière de la Commune.

Les revenus sont en augmentation de CHF 7'129'625.00, soit une hausse de 4.71% par rapport au budget 2026. Cela provient principalement des revenus de transfert relatifs au financement susmentionné des places des sans-abris ainsi que les revenus fiscaux en hausse de 2.35%.

Le budget 2027 présente donc un excédent de charges de CHF 1'281'462.00 représentant 0.80% des charges. Ce déficit respecte les conditions de dérogation à l'équilibre budgétaire fixé dans le cadre de la réforme fiscale (RFFA) permettant à la Ville de Vernier de présenter un budget avec un excédent de charges pouvant atteindre CHF 2'807'000.00.

2.2 ÉVOLUTION DU RÉSULTAT ET PLANIFICATION FINANCIÈRE QUADRIENNALE

2.2.1 Évolution du résultat et du plan financier quadriennal



La Ville de Vernier boucle régulièrement ses comptes par des résultats positifs comme l'illustre le graphique ci-dessus. Cette tendance découle d'une bonne maîtrise des charges lors de l'élaboration des budgets.

L'excédent de charges des comptes 2025 provient de l'importante variation des recettes fiscales transmises par l'AFC avec notamment les revenus exceptionnels d'un contribuable présent temporairement sur le territoire communal qui ont été fortement revus à la baisse.

Le budget 2027 présente un excédent de charges de CHF 1'281'462.00 et n'échappe pas non plus à la variabilité des évaluations fiscales transmises par l'AFC chaque trimestre.

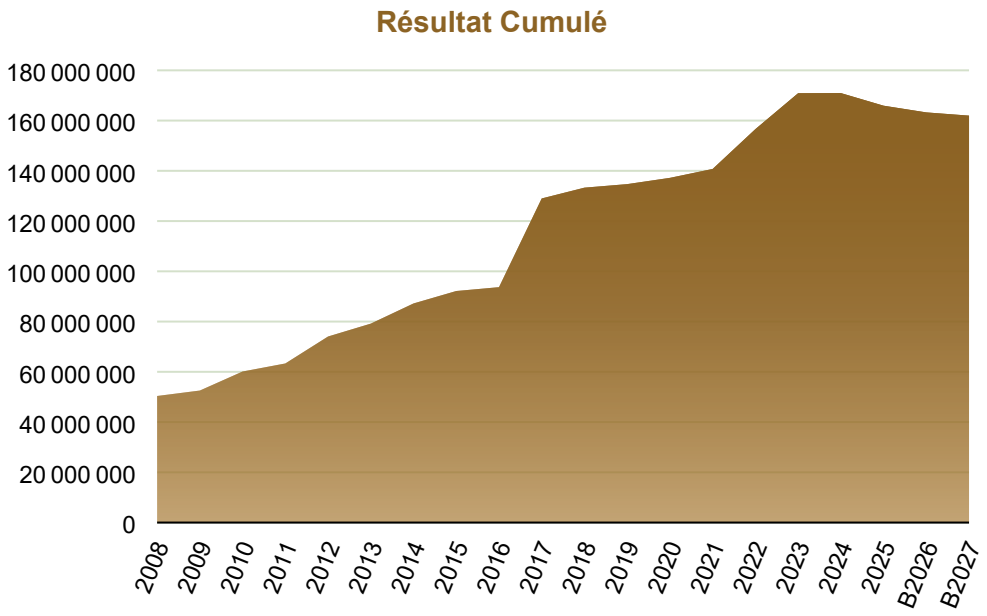
Pour rappel, les importants excédents de revenus des comptes 2022 et 2023 découlaient d'éléments échappant à toute influence de la part de la Commune car ils provenaient de correctifs fiscaux et de la distribution du FPPM plus importants qu'escomptés.

D'ici 2030, une augmentation des charges de +6.66% est attendue alors que les recettes affichent une progression de +7.90%. Ces évolutions intègrent également les incidences en lien avec les projets d'investissements en cours et en intention.

Ce plan financier vous est transmis à titre informatif. Il représente uniquement un outil de pilotage qui n'est pas soumis à la validation de votre Conseil.

2.2.2 Résultat cumulé 2008 à B2027

La gestion rigoureuse de nos charges et l'évaluation prudente des revenus a permis à la Commune de dégager régulièrement des résultats positifs.



L'excédent de revenus cumulé s'élève à CHF 165'926'009.00 en 2025. Les résultats cumulés marquent une légère inflexion dès 2025 provoqués par les revenus estimés par le DF pour le contribuable temporaire qui sont en deça de leurs prévisions budgétaires ainsi qu'un certains nombre d'entreprises installées récemment sur notre territoire qui n'ont pas encore été intégrés aux recettes fiscales par l'AFC.

Les prévisions budgétaires 2027 suivent la baisse de 2025, mais affichent une progression positive et une forte stabilité sur la période avec une inversion de tendance dès 2028.

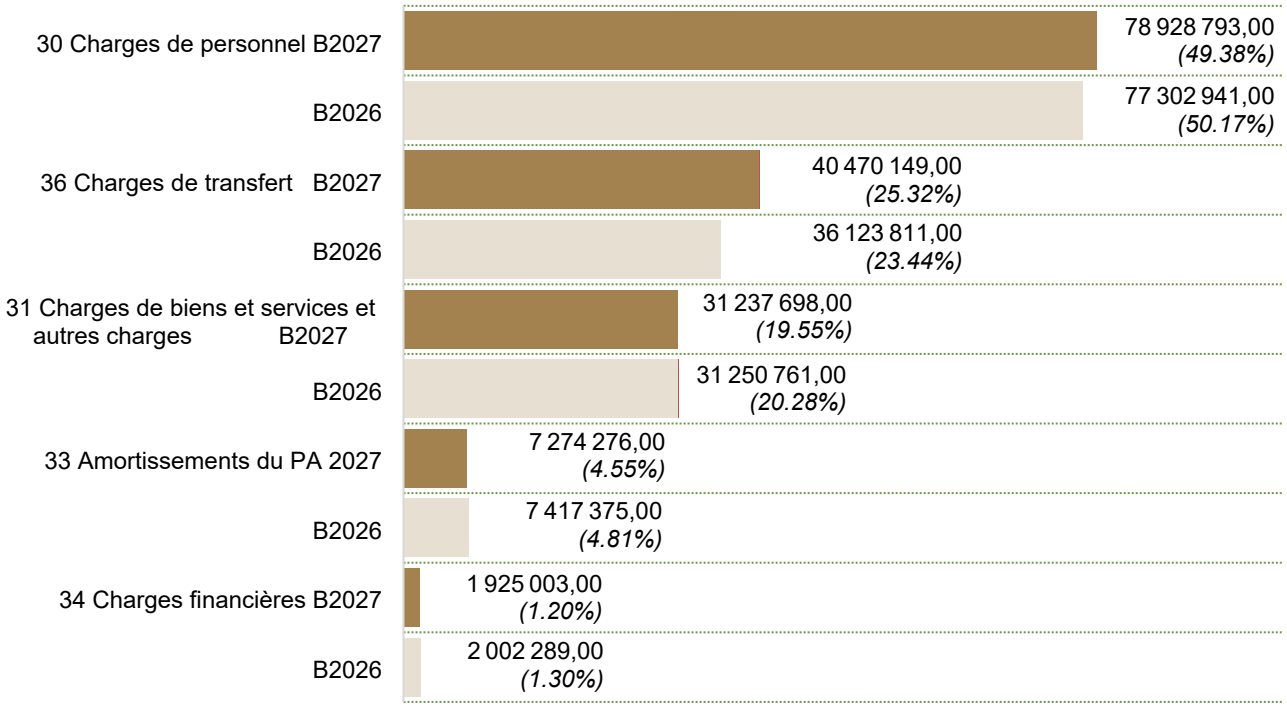
Il convient de souligner que la forte augmentation entre les années 2017 et 2018 est due aux retraitements comptables en lien avec l'introduction des normes comptables MCH2.

L'augmentation entre les années 2022 et 2023 provient principalement des revenus fiscaux plus importants que les prévisions budgétaires.

3. ANALYSE DES CHARGES

3.1 ANALYSE DES CHARGES PAR NATURES

Le graphique ci-dessous présente la répartition par natures à deux positions des charges de fonctionnement des budgets 2026 et 2027 :



Les charges de personnel représentent 49.38% du budget total prévu en 2027 pour un montant de CHF 78'928'793.00. Cette rubrique présente une augmentation de CHF 1'625'852.00 (+2.10%) par rapport au budget 2026.

Les mécanismes salariaux prévus par le statut du personnel (annuités et indexation au coût de la vie) ont été intégrés au budget pour un montant d'un peu plus de CHF 1'338'000.00. L'annualisation de différents postes, dont les engagements ont été réalisés pendant l'année 2026, a été considérée dans ce projet de budget 2027.

Les charges de transfert représentent la seconde catégorie plus importante de ce budget, avec une part de 25.32% du total des charges, pour un montant total de CHF 40'470'149.00, soit une augmentation de CHF 4'346'338.00 (+12.03%) par rapport au budget 2026.

Les variations significatives dans les charges de transfert sont les suivantes :

- Nouvelle subvention aux sans-abris (LAPSA) CHF +2'959'000.00 ;
- Cotisations ACG CHF +53'000.00 ;
- Participation au groupement SIS CHF +502'000.00 ;
- Subvention versée à la FASe CHF +295'000.00 ;
- Subvention pour repas aux restaurants scolaires CHF +55'000.00 ;
- Participation aux frais de fonctionnement du SIACG CHF +148'000.00 ;

- Participation aux frais du GIAP CHF +440'000.00 ;
- Fonds communal pour la mobilité – Unireso CHF -288'000.00.

Les charges de biens et services et autres charges d'exploitation représentent une part de 19.55% du total des charges. Cette rubrique présente un montant total de CHF 31'237'698.00, soit une diminution de CHF 13'063.00 (-0.04%) par rapport au budget 2026, voici les principales variations :

- Dépréciation sur créances CHF +650'000.00 réajustements des provisions fiscales ;
- Prestations de services de tiers CHF -500'000.00 suppression de la programmation culturelle suite à l'ouverture du centre culturel de la Concorde ;
- Un nouveau format de promotions est intégré CHF +240'000.00 ;
- Frais d'énergie et combustibles CHF -452'000.00 ;
- Entretien des terrains bâtis et bâtiments CHF +407'000.00 ;
- Loyers et charges CHF -215'000.00 cette variation s'explique par l'acquisition de l'ancien bâtiment de la Poste qui était initialement prévu d'être loué dans le budget 2026 (CHF -327'000.00). En revanche, la bibliothèque de Châtelaine est désormais prévue d'être louée sur toute l'année complète en 2027 (CHF +101'000.00) ;
- Achat de denrées alimentaires CHF -85'000.00 projet d'internalisation de la cuisine dans l'une des crèches à partir du deuxième semestre 2027.

Afin de maintenir et offrir des prestations de qualité à la population, le Conseil administratif a incorporé dans ce budget différents projets, comme exposé dans les encadrés ci-après :

ENTRETIEN DES BÂTIMENTS

Afin de répondre à l'évolution des besoins et au vieillissement des infrastructures, une hausse des coûts de prestations et une augmentation des interventions techniques en termes préventifs et réparatoires est prévue.

RESTAURANTS SCOLAIRES

Le nombre croissant d'enfants nécessitant la gratuité, lié à la croissance démographique et la précarisation des familles en augmentation.

S'ajoute le besoin de prise en charge au passage des élèves du primaire au cycle d'orientation et la gratuité des frais du GIAP des familles sans papier nécessitant également un soutien accru de la Ville de Vernier.

ACTUVERNIER

Projet de refonte du magazine communal qui implique 6 éditions papier par an (soit 2 exemplaires de moins). Cette refonte prévue et amorcée aura pour objet le développement de nouveaux formats éditoriaux et à replacer l'humain, ainsi que les habitantes et habitants au centre du journal. Le choix de 6 éditions a une portée stratégique concernant la régularité des publications, tous les 2 mois de manière fixe, afin de fixer un vrai rendez-vous aux citoyens.

Dans ce contexte, une nouvelle ligne budgétaire a été ouverte afin de continuer à fournir séparément une prestation sous une nouvelle forme comme soutien à la démocratie et à la vie politique locale.

HONORAIRES ARCHITECTES ET INGÉNIEURS

Souhait d'utiliser de manière plus efficiente les compétences internes afin de limiter le recours à des prestataires externes.

La limitation de certaines lignes budgétaires devrait inciter davantage à faire appel aux capacités d'ores et déjà existantes au sein de la Ville de Vernier tout en maintenant un niveau de qualité équivalent.

FERMETURE ½ HEURE PAR JOUR DES CRÈCHES

Sur la base d'observations, une réduction d'une demi-heure d'ouverture des crèches est prévue, afin de permettre une meilleure utilisation des ressources et une optimisation financière.

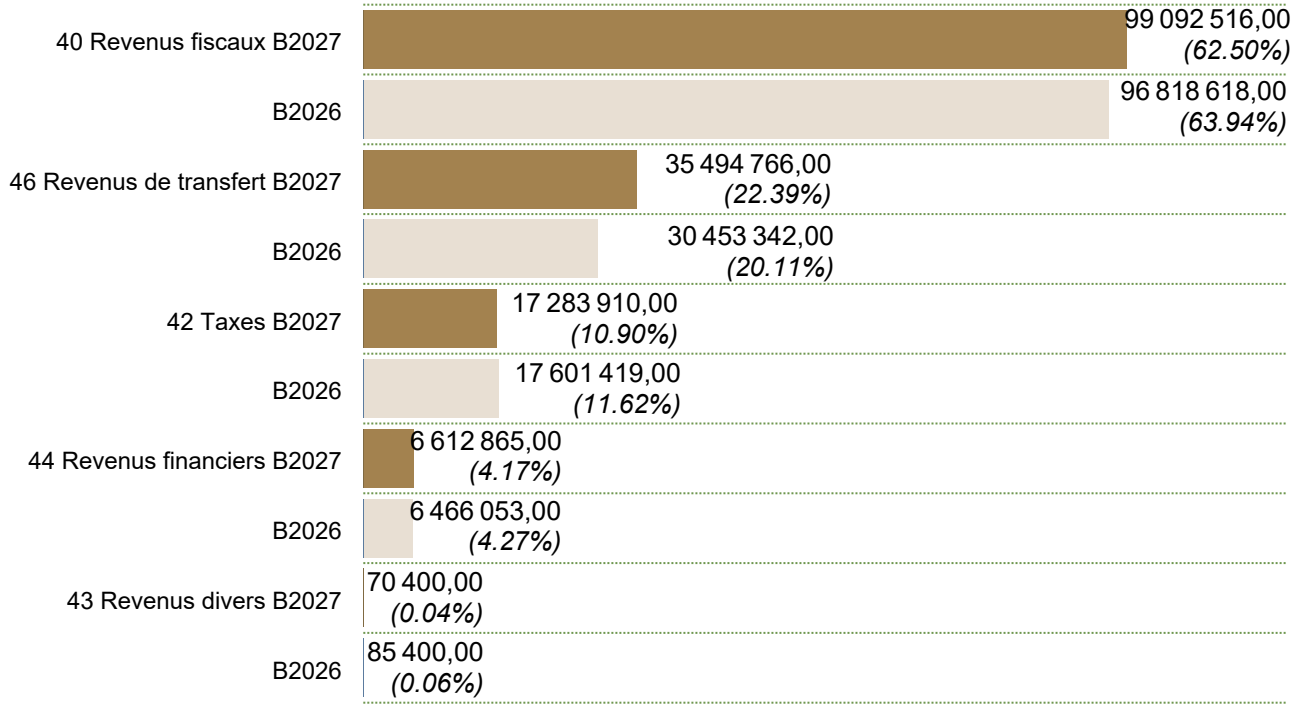
Les charges d'amortissements représentent 4.55% du budget pour 2027, pour un montant de CHF 7'274'276.00, soit une diminution de CHF 143'033.00 (-1.93%) par rapport au budget 2026. Cette légère variation découle de nouveaux amortissements pour CHF 430'000.00, des amortissements terminés pour un montant de CHF -120'000.00, et par divers ajustements pour CHF -460'000.00. Il convient de rappeler que les amortissements constituent des charges de fonctionnement générées par les investissements.

Les charges financières représentent 1.20% du budget pour 2027, pour un montant de CHF 1'925'003.00, soit une diminution de CHF 77'286.00 (-3.86%) par rapport au budget 2026. La baisse s'explique par une diminution des charges sur les immeubles du patrimoine financier.

4 ANALYSE DES REVENUS

4.1 ANALYSE DES REVENUS PAR NATURES

Le graphique suivant présente la répartition par natures à deux positions des revenus de fonctionnement des budgets 2026 et 2027.



Les revenus fiscaux constituent la principale source de revenus de la Commune avec une part prévue de 62.50% des recettes du budget 2027, pour un montant de CHF 99'092'516.00 en hausse de CHF 2'273'898.00 (+2.35%). La rubrique englobe l'ensemble des recettes fiscales PP et PM dont l'analyse détaillée sera développée à la section « 4.2 Revenus fiscaux ».

Les revenus de transfert enregistrent l'ensemble des dédommagements et subventions perçus par la Commune et contiennent, pour la majeure partie, la redistribution de la péréquation financière intercommunale (LRPFI). Ils constituent la seconde plus importante source de revenus avec une part de 22.39% représentant un montant de CHF 35'494'766.00 et s'affichant en hausse de CHF 5'041'424.00 (+16.55%). En voici les principales variations :

- Péréquation financière intercommunale (LRPFI) CHF +8'300'000.00 (se reporter au chapitre 4.3 page 17) ;
- Compensation verticale IFD CHF -2'630'000.00 dû à la baisse de notre clé de répartition ainsi que de l'assiette globale réduite de CHF 5'000'000.00. Cette redistribution a été introduite à la suite de l'entrée en vigueur de la réforme RFFA. Notre part se calcule sur nos entrées fiscales PM par rapport à celles de l'ensemble des communes ;

- Financement des structures d'accueil (FDAP) CHF -560'000.00 lié à la baisse du financement par place. Cette participation provient également de l'introduction de la réforme RFFA et consiste en une redistribution financière par place de crèche offerte par la Commune dont le financement est assuré par le prélèvement de cotisations patronales de 0.07% sur la masse salariale ;

- Part des dédommagements aux communes FIA CHF +135'000.00 (nouveaux projets finalisés) ;

Les taxes comprennent les émoluments administratifs perçus en contrepartie de prestations communales et pèsent pour 10.90% du budget 2027 avec un montant de CHF 17'283'910.00 pour une diminution de CHF 317'509.00 (-1.80%) par rapport au budget 2026 qui provient principalement de l'adaptation des revenus en lien avec les SIG.

Les revenus financiers contiennent principalement les prestations de locations, intérêts et recettes découlant de notre PF et représentent 4.17% du budget 2027, avec un montant de CHF 6'612'865.00 qui présente une hausse de CHF 146'812.00 (+2.27%), en lien avec des nouveaux droits de superficie.

4.2 REVENUS FISCAUX

En francs	Comptes 2025	Budget 2026	Budget 2027	Ecarts 2027-2026	
Revenus fiscaux				**CHF**	**%**
Impôts des personnes physiques	**55'916'261**	**66'231'943**	**64'058'950**	**-2'172'993**	**-3.28%**
Impôt sur le revenu - année fiscale	34'055'037	38'847'493	37'272'800	-1'574'693	-4.05%
Impôt sur le revenu - part privilégiée		950'000	660'000	-290'000	-30.53%
Impôt sur le revenu - années antérieures	-1'530'685				
Impôt sur la fortune - année fiscale	3'120'263	3'174'350	3'409'450	235'100	7.41%
Impôt sur la fortune - années antérieures	29'045				
Impôt à la source - année fiscale	21'370'057	22'724'100	22'071'700	-652'400	-2.87%
Impôt à la source - années antérieures	-1'754'174				
Impôt sur les prestations en capital	650'938	536'000	645'000	109'000	20.34%
Imputation forfaitaire d'impôt PP	-24'220				
Impôts des personnes morales	**26'016'003**	**13'713'947**	**12'426'000**	**-1'287'947**	**-9.39%**
Impôt sur le bénéfice - année fiscale	28'140'080	12'567'847	11'051'850	-1'515'997	-12.06%
Impôt sur le bénéfice - années antérieures	-2'233'880				
Impôt sur le capital - année fiscale	1'078'093	1'146'100	1'374'150	228'050	19.90%
Impôt sur le capital - années antérieures	283'050				
Imputation forfaitaire d'impôt PM	-1'251'340				
Fonds de compensation TPC	**12'697'435**	**10'686'163**	**12'876'926**	**2'190'763**	**20.50%**
Compensation TPC - année fiscale	11'541'343	10'686'163	12'876'926		
Compensation TPC - années antérieures	1'156'092				
Fonds de péréquation PM	**11'374'809**	**6'131'565**	**9'675'640**	**3'544'075**	**57.80%**
Impôts sur les chiens	**52'308**	**55'000**	**55'000**	**0**	**0.00%**
Total revenus fiscaux	**106'056'815**	**96'818'618**	**99'092'516**	**2'273'898**	**2.35%**

Ce projet de budget intègre les dernières estimations fiscales du DF transmises à la fin du mois d'octobre 2026. Il fait état d'un montant global de revenus fiscaux de CHF 99'092'516.00 avec une évolution de CHF 2'273'898.00 (+2.35%) par rapport au précédent exercice.

La production 2024 sert de base à la projection des recettes fiscales 2027 estimées par le DF ce qui provoquera une comptabilisation de correctifs lors du bouclement des comptes où la production 2026 sera prise en compte. Afin de neutraliser ce décalage, le budget 2027 intègre des suppléments fiscaux qui tiennent compte de l'évolution démographique ainsi que des mouvements des personnes morales.

Pour rappel, la situation particulière en lien avec un important contribuable temporaire qui a désormais quitté notre Commune induit des effets collatéraux avec la baisse de notre part privilégiée passée de 80% à 75% au budget 2026 et à 73% au présent budget. Cette incidence avait été anticipée et est neutralisée par les mesures prises par la Ville de Vernier de concert avec l'AFC et le SAFCO avec un montant de CHF 660'000.00 qui a été inscrit au budget 2027.

4.2.1 Impôts des personnes physiques

IMPÔT SUR LE REVENU

CHF 37'272'800.00

23.51% des revenus de fonctionnement

-4.05% vs B26

IMPÔT SUR LA FORTUNE

CHF 3'409'450.00

2.15% des revenus de fonctionnement

+7.41% vs B26

IMPÔT À LA SOURCE

CHF 22'071'700.00

13.92% des revenus de fonctionnement

-2.87% vs B26

IMPÔT SUR LES PRESTATIONS EN CAPITAL

CHF 645'000.00

0.41% des revenus de fonctionnement

+20.34% vs B26

Les impôts PP représentent 40.40% des revenus de fonctionnement avec un montant de CHF 64'058'950.00, en baisse de CHF 2'172'993.00 (-3.28%) par rapport au budget 2026.

L'impôt sur le revenu présente une baisse de CHF 1'574'693.00 principalement liée à la réduction de notre part privilégiée et à des revenus estimés par le DF pour les nouveaux emplois moins importants que prévu au précédent exercice.

L'impôt sur la fortune reste historiquement stable et affiche une progression de CHF 235'100.00 provenant du taux de croissance retenu par l'AFC dans ses dernières évaluations fiscales.

L'impôt à la source présente à chaque exercice une forte volatilité notamment en raison des taxations ordinaires ultérieures (TOU) qui peuvent mener à des variations de l'impôt initialement prélevé et sur lequel le DF se base pour ses évaluations. Pour cet exercice budgétaire, c'est une diminution de CHF 652'400.00 qui est présentée au budget 2027.

L'impôt sur les prestations en capital est, quant à lui, défini par le DF sur la base de son évolution sur les cinq dernières années et présente au budget 2027 une augmentation de CHF 109'000.00.

4.2.2 Impôts des personnes morales

IMPÔT SUR LE BÉNÉFICE

CHF 11'051'850.00

6.97% des revenus de fonctionnement

-12.06% vs B26

FONDS DE PÉRÉQUATION PM

CHF 9'675'640.00

6.10% des revenus de fonctionnement

+57.80% vs B26

IMPÔT SUR LE CAPITAL

CHF 1'374'150.00

0.87% des revenus de fonctionnement

+19.90% vs B26

FONDS DE COMPENSATION TPC

CHF 12'876'926.00

8.12% des revenus de fonctionnement

+20.50% vs B26

Les impôts PM représentent 7.84% des revenus totaux de la Commune, avec un montant global de CHF 12'426'000.00, auxquels s'ajoutent les redistributions des fonds de péréquation PM et fonds de compensation TPC pour un total de CHF 22'552'566.00 et qui représentent 14.22% des recettes globales.

L'impôt sur le bénéfice fait état d'une diminution de CHF 1'515'997.00 mais, comme pour les impôts PP, cet effet provient des revenus fiscaux estimés par le DF qui sont moins conséquents que l'exercice précèdent.

L'impôt sur le capital affiche une progression de CHF 228'050.00 qui dépend, depuis l'entrée en vigueur de la RFFA, des mesures d'imputation de l'impôt sur le bénéfice à l'impôt sur le capital. Pour rappel, ce mécanisme consiste à déduire de l'impôt sur le capital la part de l'impôt sur le bénéfice dû par une société où seule l'éventuelle part excédentaire est taxée.

Le fonds de péréquation PM affiche une hausse de CHF 3'544'075.00 qui provient uniquement du montant global distribué en augmentation de CHF 36'000'000.00. A titre d'information, la Ville de Vernier participe uniquement au 3ème volet de redistribution qui consiste en un versement basé sur la population et sur l'indice de capacité financière de la Commune où, plus l'indice sera bas, plus le montant reçu par habitant sera élevé.

Pour rappel, voici les conditions des 3 volets de redistribution :

- Volet 1
  5% du fonds sont versés aux communes ayant un taux de centime additionnel supérieur à 50 centimes et une valeur de centime additionnel par habitant inférieure à 30. Les communes bénéficiaires de ce volet sont Avully, Chancy et Onex.

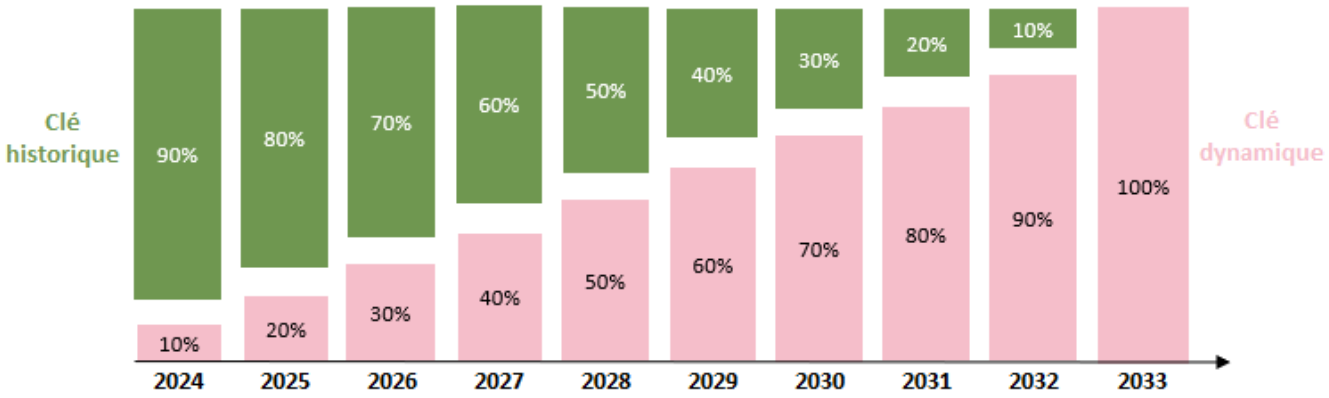
- Volet 2
  5% du fonds sont versés aux communes ayant un taux de centime additionnel supérieur à 49 centimes et une valeur de centime additionnel par habitant inférieure à 35. Les communes bénéficiaires de ce volet sont Avully, Chancy et Onex.

- Volet 3
  90% du fonds sont versés à toutes les communes dont l'indice de capacité financière est inférieur à 140. Au projet de budget 2027, la Ville de Vernier est bénéficiaire de cette répartition pour laquelle seules 8 communes ne reçoivent aucune contribution.

Le fonds de compensation TPC est en hausse de CHF 2'190'763.00 provenant de la part totale à redistribuer qui est en progression de CHF 30'000'000.00, mais également de notre clé de répartition dynamique corrélée à l'évolution des emplois sur notre territoire.

Pour rappel, ce fonds a été créé à la suite de l'acceptation du contreprojet de l'initiative populaire 183 pour l'abolition de la taxe professionnelle communale (IN183). Ce dispositif vise à compenser le manque à gagner des communes par la perception supplémentaire de 28.5 centimes additionnels cantonaux sur le bénéfice des PM.

La redistribution aux communes est calculée sur la base des montants historiques encaissés à titre de TPC (clé historique) ainsi que des emplois (N-2) avec une pondération de ces derniers en fonction des catégories d'activités économiques auxquelles appartiennent les sociétés (clé dynamique) avec une transition sur 10 ans de d'une clé vers la seconde (2024-2033). Au projet de budget 2027 la répartition est de 60% historique et 40% dynamique.



4.3 RENFORCEMENT DE LA PÉRÉQUATION FINANCIÈRE INTERCOMMUNALE (LRPFI)

Le renforcement de la péréquation financière intercommunale a pour objectifs de renforcer les ressources des communes à faible capacité financière, d'encourager le développement de l'intercommunalité, ainsi que de développer les politiques publiques dans le domaine de la petite enfance.

Avant tout, il y a lieu de rappeler que le résultat de la LRPFI pour nos finances s'est retrouvé fortement impactée par l'installation éphémère d'un important contribuable. Le fort potentiel fiscal généré par cette société a provoqué en 2026 notre passage du côté des communes contributrices et déploie des effets, certes beaucoup moins importants, également sur l'exercice 2027.

La Commune redevient bénéficiaire de la LRPFI pour un montant de CHF 20'680'231.00. Elle est estimée à environ CHF 28'000'000.00 sans la pression exercée par le contribuable temporaire. Anticipant cette différence, une provision avait été créée et nous permet d'inscrire au budget 2027 sa dissolution pour un montant de CHF 8'000'000.00 en recettes.

Les encadrés suivants présentent la redistribution transmise par le DF pour le budget 2027 qui exploite les données des comptes 2025 :

FONDS INTERCOMMUNAL	FINANCEMENT DES PLACES DE CRÈCHE	PRISE EN CHARGE DES SANS-ABRIS	PÉRÉQUATION DES RESSOURCES
Recette de CHF 16'852.00	Recette de **CHF 2'036'937.00**	Recette de **CHF 2'646'805.00**	Recette de **CHF 15'979'637.00**

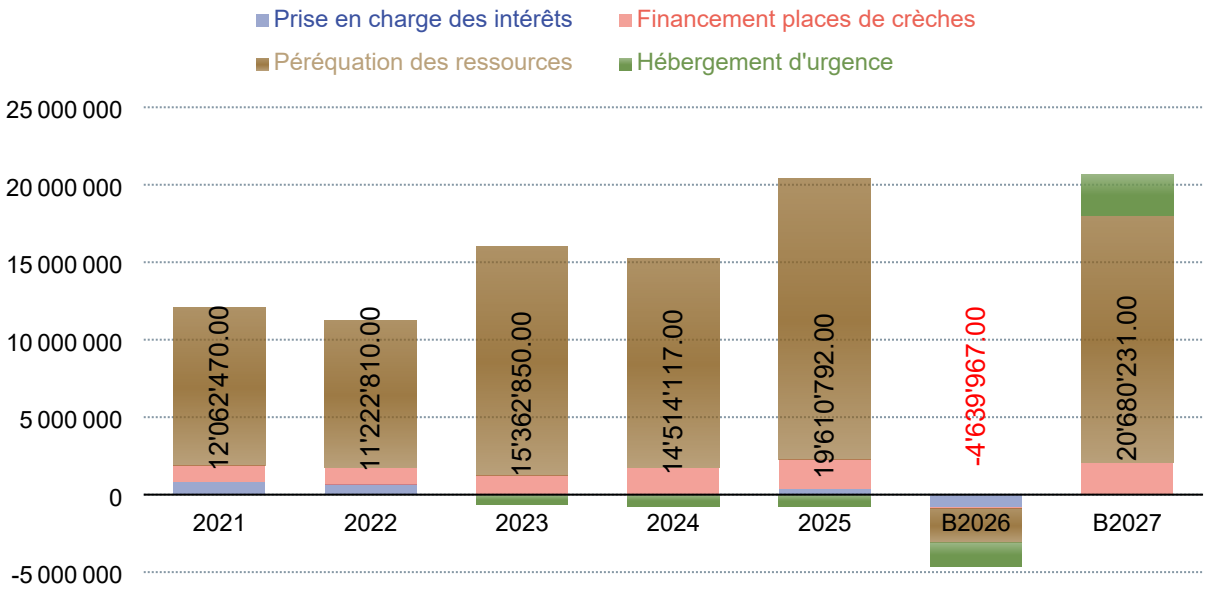
Le Fonds intercommunal est financé par l'ensemble des communes, à hauteur de CHF 30'000'000.00, et redistribué aux communes pour la prise en charge de leurs intérêts et pour le financement de prestations intercommunales.

Le financement des places de crèche est assuré par l'ensemble des communes par un équivalent de centime, et redistribué par un versement de CHF 10'000.00 par place offerte par la commune.

La prise en charges des sans-abris est financée par un équivalent de centime des communes et redistribué aux communes offrant des places, sur la base du montant moyen alloué par place fixé à environ CHF 45'000.00 pour 2027. Les communes offrant des places pour ce projet de budget sont la Ville de Genève, la Ville de Lancy et la Ville de Vernier.

La péréquation des ressources est basée sur l'indice de ressources par habitant. Les communes à fort potentiel de ressources redistribuent, en faveur des communes à faible potentiel, un montant équivalent à 3.5% de la somme du potentiel de ressources total des communes.

Le graphique suivant illustre l'évolution depuis 2021 de la péréquation pour notre Commune :



Le montant total de la péréquation intercommunale représente donc une recette de CHF 20'680'231.00 avec un retour du côté des communes bénéficiaires après l'année atypique 2026.

Compte tenu de l'anticipation décrite plus haut, en intégrant les dissolutions de provisions ad hoc, c'est un montant de CHF 28'680'231.00 qui est inscrit au budget 2027 alors qu'il était de CHF 20'360'033.00 en 2026, soit une hausse de CHF 8'320'000.00 (+40.86%).

La moitié de cet écart est expliqué par la forte augmentation du volet des sans-abris qui, à la suite de la mise à disposition d'hébergements d'urgence par la Commune, voit apparaître une redistribution nette de CHF 2'650'000.00 alors que nous en étions contributeurs pour CHF 1'500'000.00 jusqu'à présent.

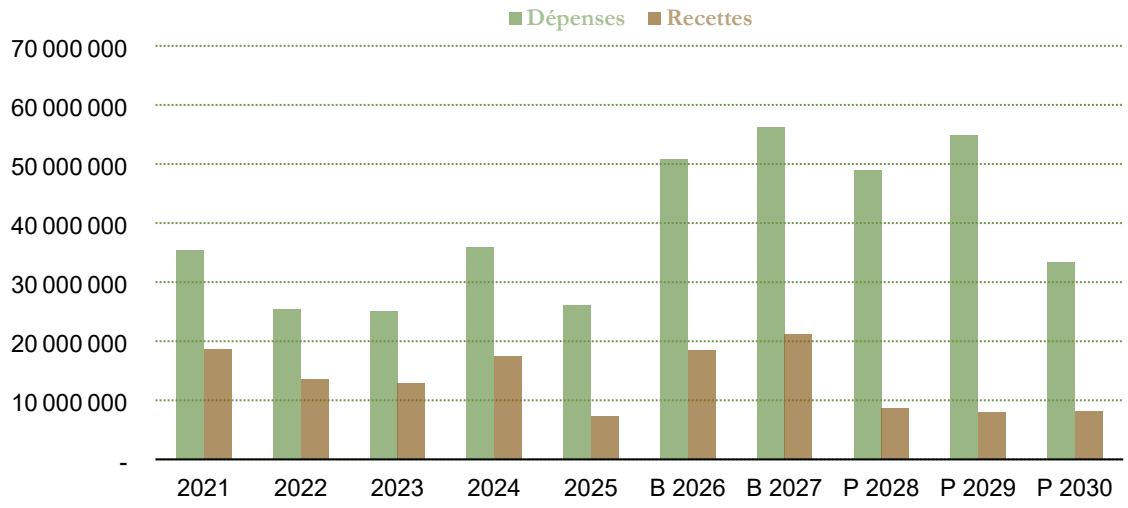
Pour le surplus, c'est au niveau de la péréquation des ressources que le montant qui nous est alloué est plus important en raison d'entrées fiscales moins importantes qu'escomptés par l'AFC en particulier pour le contribuable temporaire.

Pour rappel, la situation exceptionnelle a fortement impacté les comptes 2024 et 2025. L'influence sur la LRPFI, dont les calculs affichent un décalage temporel de deux ans, arrive à terme avec ce budget 2027 avec un retour à une situation ordinaire prévue en 2028.

5. BUDGET DES INVESTISSEMENTS

5.1 ÉVOLUTION DES INVESTISSEMENTS

Le tableau ci-dessous présente l'évolution des dépenses et recettes d'investissements sur 10 ans :



Le plan pluriannuel des investissements (PPI) présente, pour 2027, des dépenses estimées à CHF 56'261'617.00 et des recettes estimées à CHF 21'269'568.00. Les investissements nets prévus se chiffrent donc à CHF 34'992'049.00.

Pour rappel, le budget 2026 prévoyait des dépenses d'investissements pour un montant de CHF 50'879'870.00 et des recettes pour un montant de CHF 18'568'310.00. Les investissements nets sont donc de CHF 32'311'560.00.

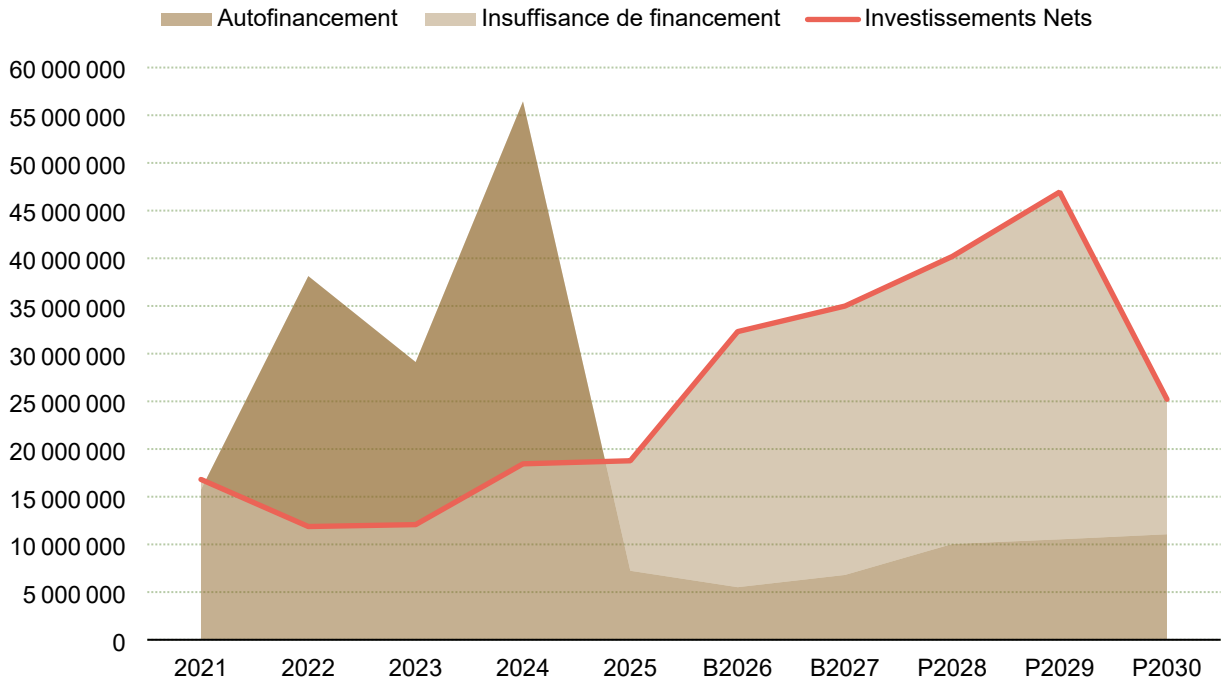
Les dépenses d'investissements prévues pour 2027 sont en augmentation par rapport à celles du budget antérieur (10.58%). Après un pic des dépenses d'investissements en 2027, on notera un nouveau pic prévu pour 2029 pour près de CHF 55'000'000.00 en lien notamment avec le bâtiment espace familles et l'acquisition de nouveaux locaux pour le service de la cohésion sociale. Sur la période de 2027 à 2030, les dépenses d'investissements devraient se situer aux alentours de CHF 48'000'000.00. Les recettes d'investissements attendues pour la période de 2027 à 2030 seront en moyenne de CHF 12'000'000.00 par année.

Les crédits qui ont déjà fait l'objet du vote d'une délibération représentent un montant de CHF 41'850'817.00, soit 74.38% des dépenses prévues au budget 2027. Les nouveaux crédits qui doivent encore faire l'objet de discussions et d'acceptations de la part de votre Conseil représentent CHF 14'410'800.00, soit 25.62% des dépenses prévues au budget 2027. La part des dépenses prévues pour les crédits déjà votés est donc plus importante que celle pour les crédits à voter. Les dépenses les plus importantes prévues pour 2027 concernent les projets suivants :

- Bâtiment Espace Familles Avanchets CHF 11'510'000.00 ;
- Nouveaux locaux pour le service de la cohésion sociale CHF 5'000'000.00 ;
- Bus à Haut Niveau de Service (BHNS) CHF 3'000'000.00 ;
- Maison de quartier Libellules démolition et reconstruction CHF 2'250'000.00 ;
- Voie verte d'agglomération – Secteur II CHF 2'200'000.00 ;
- Quartier de l'Étang - Passerelle de mobilité douce CHF 2'110'000.00.

5.2 AMORTISSEMENTS ET AUTOFINANCEMENT

Le graphique suivant illustre la situation de l'autofinancement mis en relation avec les investissements nets :

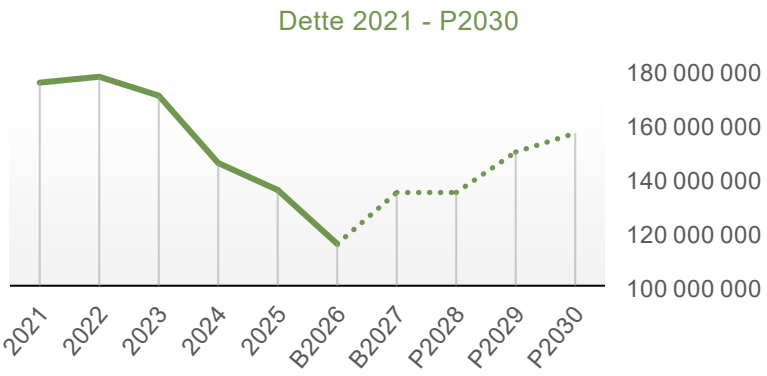


Comme évoqué au précédent chapitre, les investissements nets liés à notre patrimoine administratif sont estimés à CHF 34'992'049.00 pour 2027.

En tenant compte, d'une part, de nos amortissements (natures 33, 365 et 366) de CHF 8'079'368.00 et, d'autre part, de l'excédent de charges de CHF 1'281'462.00, il en résulte un autofinancement pour un montant de CHF 6'797'906.00. Pour autant que l'entier de notre programme d'investissements se réalise, le manque de financement est estimé pour un montant de CHF 28'194'143.00.

5.3 FINANCEMENT

Les graphiques ci-après présentent l'évolution de la dette communale globale et par habitant, ainsi que la situation des intérêts :

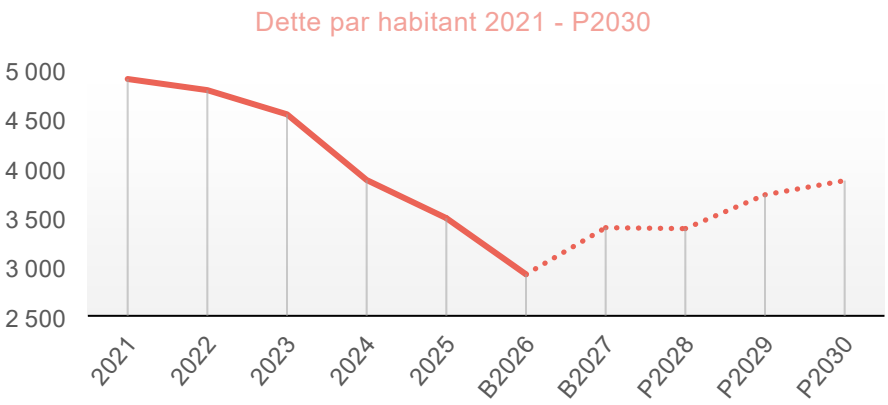


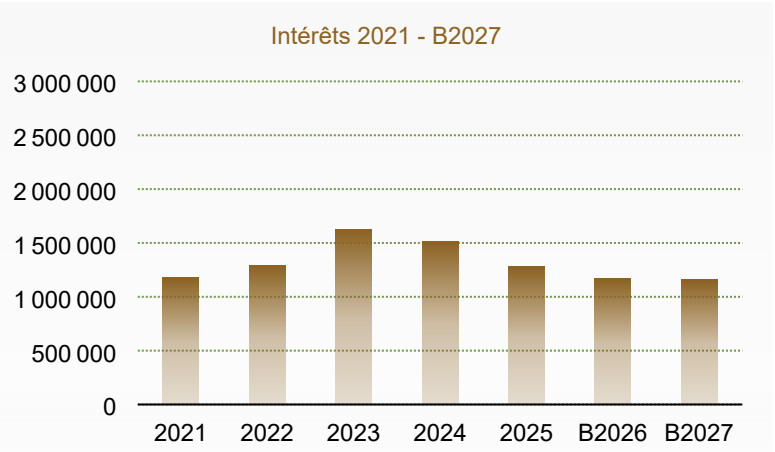
Les revenus supplémentaires perçus en 2024 et 2025 ont permis de diminuer la dette de la Commune et de financer nos dépenses d'investissements sans avoir recours à des emprunts.

Dès 2027, la Commune prévoit à nouveau de recourir à des financements externes pour financer les projets prévus au PPI.

Le graphique ci-contre met en corrélation l'évolution de la dette rapportée à la population. On constate que la dette par habitant est en baisse, passant de CHF 4'900.00 en 2021 à CHF 3'490.00 à fin 2025.

Dès 2026, les données sont extrapolées en intégrant les prévisions d'évolution de la dette par rapport à la croissance démographique attendue pour atteindre une dette par habitant de CHF 3'812.00 en 2030.





La gestion rigoureuse de la dette, couplée aux conditions favorables sur les marchés des capitaux, a permis de réduire fortement les charges d'intérêts entre 2020 et 2022. Cette tendance est expliquée par la baisse des taux d'intérêts sur les marchés des capitaux sur cette même période.

Dès 2023, cette tendance s'inverse en raison de la hausse des taux d'intérêts sur les marchés des capitaux et cela malgré une diminution de la dette communale. Les charges d'intérêts ont donc sensiblement augmenté.

Les importantes entrées fiscales en 2024 et 2025 ont permis de totalement autofinancer les projets d'investissements et diminuer le niveau de dette ce qui s'est traduit par une charge d'intérêts en légère diminution et que nous prévoyons stable au budget 2027.

6. GLOSSAIRE

ACG	Association des communes genevoises
AFC	Administration fiscale cantonale
Amortissement	Étalement du coût d'un investissement sur sa durée d'utilisation par la comptabilisation d'une charge annuelle dans le compte de résultats et une diminution de la valeur à l'actif du bilan
Autofinancement	Capacité de la commune à financer ses investissements. Il est composé entre autres du solde du compte de résultats et des amortissements
Compensation verticale IFD	Part aux communes de la compensation verticale reversée par la Confédération au Canton au vu des mesures votées pour RFFA
DF	Département des finances, des ressources humaines et des affaires extérieures
FASe	Fondation genevoise pour l'animation socioculturelle
FDAP	Fondation pour le développement de l'accueil préscolaire
FI	Fonds intercommunal
FIA	Fonds intercommunal d'assainissement
FIDU	Fonds intercommunal pour le développement urbain
FIE	Fonds intercommunal d'équipement
FPPM	Fonds de péréquation des personnes morales. (20% impôts PM répartis entre les communes)
GIAP	Groupement intercommunal pour l'animation parascolaire
GPE	Groupe de perspectives économiques, a pour objectif d'émettre un choix d'hypothèses économiques pertinentes pour le Canton de Genève, et de se prononcer sur leur évolution
IBO	Impôt selon le barème ordinaire
ICF	Indice de capacité financière (mesure la capacité financière d'une commune par rapport aux autres) Permet de définir le taux de part privilégiée et le calcul des montants de la péréquation financière
IFD	Impôt fédéral direct
Insuffisance de financement	Investissements nets après déduction de l'autofinancement
Investissements nets	Dépenses d'investissements après déduction des subventions et autres recettes
IPC	Impôt sur les prestations en capital
IS	Impôt à la source
LAC	Loi sur l'administration des communes
LAPSA	Loi sur l'aide aux personnes sans abri
LCP	Loi sur les contributions publiques
LIPM	Loi sur l'imposition des personnes morales
LRPFI	Loi sur le renforcement de la péréquation financière intercommunale et le développement de l'intercommunalité.
MCH2	Modèle comptable harmonisé comprenant 21 recommandations et fournissant la base de présentation uniformisée des états financiers des cantons et des communes
PA	Patrimoine administratif, composé des actifs détenus par la commune pour l'accomplissement direct des tâches publiques
Part privilégiée	Répartition de l'impôt d'une personne physique entre la commune de domicile et celle de travail. La part privilégiée représente la part versée à la commune de domicile
Part restante	Répartition de l'impôt d'une personne physique entre la commune de domicile et celle de travail. La part restante représente la part versée à la commune de travail
PF	Patrimoine financier, composé des actifs détenus par la commune pour en retirer des revenus ou pour valoriser le capital
PFQ	Plan financier quadriennal, planification à moyen et long terme des charges et revenus de fonctionnement
PM / PP	Personnes morales / personnes physiques
PPI	Plan pluriannuel des investissements, planification à moyen et long terme des dépenses et recettes d'investissements
RAC	Règlement d'application de la LAC
RFFA	Réforme de la fiscalité des entreprises et du financement de l'AVS
SAFCO	Service des affaires communales
SIACG	Service informatique de l'Association des communes genevoises
TPC	Taxe professionnelle communale

BUDGET 2027
PLAN F2 N2

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
0	**Administration générale**										
	TOTAL CHARGES	**17'802'409.23**		**18'337'833.00**		**19'163'041.00**		**825'208.00**			
	TOTAL REVENUS		**2'013'251.15**		**1'590'921.00**		**1'721'351.00**			**130'430.00**	
01	**Conseil municipal et Exécutif**										
	TOTAL CHARGES	**1'225'029.43**		**1'337'721.00**		**1'183'490.00**			**154'231.00**		
	TOTAL REVENUS		**5'427.55**		**5'330.00**		**5'820.00**			**490.00**	
30	Charges de personnel	761'552.05		906'290.00		989'840.00		83'550.00			
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	458'977.38		423'431.00		183'650.00			239'781.00		
36	Charges de transfert	4'500.00		8'000.00		10'000.00		2'000.00			
42	Taxes		5'427.55		5'330.00		5'820.00			490.00	
02	**Services généraux**										
	TOTAL CHARGES	**16'577'379.80**		**17'000'112.00**		**17'979'551.00**		**979'439.00**			
	TOTAL REVENUS		**2'007'823.60**		**1'585'591.00**		**1'715'531.00**			**129'940.00**	
30	Charges de personnel	11'323'853.99		11'873'970.00		12'633'630.00		759'660.00			
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	2'378'712.34		2'534'202.00		2'775'914.00		241'712.00			
33	Amortissements du patrimoine administratif	929'510.27		491'050.00		230'764.00			260'286.00		
34	Charges financières	-74.95		500.00		500.00					
36	Charges de transfert	1'945'378.15		2'100'390.00		2'338'743.00		238'353.00			
42	Taxes		1'949'491.75		1'524'910.00		1'652'250.00			127'340.00	
44	Revenus financiers		58'331.85		60'681.00		63'281.00			2'600.00	
1	**Ordre et sécurité publics, défense**										
	TOTAL CHARGES	**8'870'482.19**		**9'799'394.00**		**9'934'333.00**		**134'939.00**			
	TOTAL REVENUS		**1'283'437.17**		**1'453'814.00**		**1'413'979.00**				**39'835.00**
11	**Sécurité publique**										
	TOTAL CHARGES	**4'604'331.42**		**5'333'873.00**		**5'036'502.00**			**297'371.00**		
	TOTAL REVENUS		**1'031'271.62**		**1'155'730.00**		**1'144'890.00**				**10'840.00**
30	Charges de personnel	4'033'470.30		4'767'210.00		4'451'470.00			315'740.00		
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	558'861.12		553'984.00		572'453.00		18'469.00			
33	Amortissements du patrimoine administratif	12'000.00		12'579.00		12'579.00					
36	Charges de transfert			100.00					100.00		
42	Taxes		1'031'271.62		1'121'230.00		1'102'390.00				18'840.00
44	Revenus financiers				34'500.00		34'500.00				
46	Revenus de transfert						8'000.00			8'000.00	
14	**Questions juridiques**										
	TOTAL CHARGES	**682'769.90**		**523'493.00**		**479'323.00**			**44'170.00**		
	TOTAL REVENUS		**211'829.75**		**214'050.00**		**185'555.00**				**28'495.00**
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	175.00									
36	Charges de transfert	682'594.90		523'493.00		479'323.00			44'170.00		
42	Taxes		86'673.00		78'200.00		67'355.00				10'845.00
44	Revenus financiers		18'806.75		23'500.00		5'850.00				17'650.00

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
46	Revenus de transfert		106'350.00		112'350.00		112'350.00				
15	**Service du feu**										
	TOTAL CHARGES	**3'376'637.44**		**3'690'995.00**		**4'186'978.00**		**495'983.00**			
	TOTAL REVENUS				**48'534.00**		**48'534.00**				
30	Charges de personnel	166'061.20									
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	174'876.29		96'995.00		99'978.00		2'983.00			
33	Amortissements du patrimoine administratif	5'728.95									
36	Charges de transfert	3'029'971.00		3'594'000.00		4'087'000.00		493'000.00			
42	Taxes				48'534.00		48'534.00				
16	**Défense**										
	TOTAL CHARGES	**206'743.43**		**251'033.00**		**231'530.00**			**19'503.00**		
	TOTAL REVENUS		**40'335.80**		**35'500.00**		**35'000.00**				**500.00**
30	Charges de personnel	26'313.50		25'450.00		25'450.00					
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	158'989.63		205'583.00		186'080.00			19'503.00		
33	Amortissements du patrimoine administratif	4'340.00									
36	Charges de transfert	17'100.30		20'000.00		20'000.00					
42	Taxes				500.00		500.00				
44	Revenus financiers		26'575.80		18'500.00		18'000.00				500.00
46	Revenus de transfert		13'760.00		16'500.00		16'500.00				
2	**Formation**										
	TOTAL CHARGES	**20'354'219.10**		**19'982'952.00**		**20'166'319.00**		**183'367.00**			
	TOTAL REVENUS		**2'524'890.20**		**2'548'626.00**		**2'551'691.00**			**3'065.00**	
21	**Scolarité obligatoire**										
	TOTAL CHARGES	**19'836'134.24**		**19'362'444.00**		**19'602'415.00**		**239'971.00**			
	TOTAL REVENUS		**2'405'355.97**		**2'419'276.00**		**2'450'341.00**			**31'065.00**	
30	Charges de personnel	2'159'146.00		2'965'800.00		2'846'140.00			119'660.00		
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	8'158'833.49		7'565'557.00		7'596'304.00		30'747.00			
33	Amortissements du patrimoine administratif	3'452'701.70		2'666'923.00		2'560'182.00			106'741.00		
36	Charges de transfert	6'065'453.05		6'164'164.00		6'599'789.00		435'625.00			
42	Taxes		2'216'842.52		2'261'486.00		2'254'169.00				7'317.00
44	Revenus financiers		188'513.45		157'790.00		196'172.00			38'382.00	
29	**Autres systèmes éducatifs**										
	TOTAL CHARGES	**518'084.86**		**620'508.00**		**563'904.00**			**56'604.00**		
	TOTAL REVENUS		**119'534.23**		**129'350.00**		**101'350.00**				**28'000.00**
30	Charges de personnel	283'328.60		371'020.00		377'500.00		6'480.00			
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	163'083.31		200'288.00		139'204.00			61'084.00		
36	Charges de transfert	33'256.95		49'200.00		47'200.00			2'000.00		
37	Subventions à redistribuer	38'416.00									
42	Taxes		81'118.23		129'350.00		101'350.00				28'000.00
47	Subventions à redistribuer		38'416.00								

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
3	**Culture, sport et loisirs, églises**										
	TOTAL CHARGES	**19'148'423.49**		**18'775'322.00**		**18'737'510.00**			**37'812.00**		
	TOTAL REVENUS		**2'106'425.11**		**1'740'799.00**		**1'737'004.00**				**3'795.00**
32	**Culture, autres**										
	TOTAL CHARGES	**5'296'507.41**		**6'590'068.00**		**6'529'352.00**			**60'716.00**		
	TOTAL REVENUS		**409'877.04**		**233'889.00**		**185'990.00**				**47'899.00**
30	Charges de personnel	2'609'801.45		2'529'430.00		2'656'780.00		127'350.00			
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'757'722.61		1'815'524.00		1'494'501.00			321'023.00		
33	Amortissements du patrimoine administratif	128'257.00		81'942.00		126'942.00		45'000.00			
36	Charges de transfert	656'726.35		2'163'172.00		2'251'129.00		87'957.00			
37	Subventions à redistribuer	144'000.00									
42	Taxes		111'332.50		90'930.00		38'570.00				52'360.00
43	Revenus divers		2'508.80		3'000.00		3'000.00				
44	Revenus financiers		96'878.74		78'200.00		78'200.00				
46	Revenus de transfert		55'157.00		61'759.00		66'220.00			4'461.00	
47	Subventions à redistribuer		144'000.00								
33	**Médias**										
	TOTAL CHARGES	**328'115.07**		**360'780.00**		**301'280.00**			**59'500.00**		
	TOTAL REVENUS		**8'709.00**		**10'000.00**		**5'000.00**				**5'000.00**
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	322'115.07		354'780.00		299'280.00			55'500.00		
36	Charges de transfert	6'000.00		6'000.00		2'000.00			4'000.00		
42	Taxes		-25.00								
43	Revenus divers		8'734.00		10'000.00		5'000.00				5'000.00
34	**Sports et loisirs**										
	TOTAL CHARGES	**13'523'801.01**		**11'824'474.00**		**11'906'878.00**		**82'404.00**			
	TOTAL REVENUS		**1'687'839.07**		**1'496'910.00**		**1'546'014.00**			**49'104.00**	
30	Charges de personnel	4'246'580.20		4'674'753.00		4'746'663.00		71'910.00			
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	3'919'217.06		4'228'358.00		3'997'610.00			230'748.00		
33	Amortissements du patrimoine administratif	3'726'246.50		1'329'073.00		1'491'232.00		162'159.00			
36	Charges de transfert	1'561'757.25		1'592'290.00		1'671'373.00		79'083.00			
37	Subventions à redistribuer	70'000.00									
42	Taxes		1'161'589.67		1'085'900.00		1'125'564.00			39'664.00	
43	Revenus divers		6'542.75		4'400.00		1'400.00				3'000.00
44	Revenus financiers		435'200.40		406'610.00		419'050.00			12'440.00	
46	Revenus de transfert		14'506.25								
47	Subventions à redistribuer		70'000.00								
4	**Santé**										
	TOTAL CHARGES	**11'359.11**		**8'600.00**		**14'600.00**		**6'000.00**			
42	**Soins ambulatoires**										
	TOTAL CHARGES	**11'359.11**		**8'600.00**		**14'600.00**		**6'000.00**			

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	8'859.11		6'100.00		12'100.00		6'000.00			
36	Charges de transfert	2'500.00		2'500.00		2'500.00					
5	**Sécurité sociale**										
	TOTAL CHARGES	**50'720'262.21**		**52'903'737.00**		**57'287'478.00**		**4'383'741.00**			
	TOTAL REVENUS		**14'219'679.78**		**14'222'276.00**		**13'100'023.00**				**1'122'253.00**
52	**Invalidité**										
	TOTAL CHARGES	**31'234.65**		**31'756.00**		**37'363.00**		**5'607.00**			
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	31'234.65		31'756.00		30'363.00			1'393.00		
36	Charges de transfert					7'000.00		7'000.00			
54	**Famille et jeunesse**										
	TOTAL CHARGES	**41'065'198.08**		**43'332'417.00**		**44'386'388.00**		**1'053'971.00**			
	TOTAL REVENUS		**13'448'606.21**		**14'081'312.00**		**12'957'019.00**				**1'124'293.00**
30	Charges de personnel	30'340'738.08		32'622'898.00		33'365'770.00		742'872.00			
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	4'141'879.30		4'223'325.00		4'264'945.00		41'620.00			
33	Amortissements du patrimoine administratif	577'808.65		145'691.00		123'882.00			21'809.00		
36	Charges de transfert	6'004'772.05		6'340'503.00		6'631'791.00		291'288.00			
42	Taxes		9'858'081.76		10'359'369.00		10'033'681.00				325'688.00
43	Revenus divers		45'278.95		68'000.00		61'000.00				7'000.00
44	Revenus financiers		132'500.00		132'500.00		132'975.00			475.00	
46	Revenus de transfert		3'412'745.50		3'521'443.00		2'729'363.00				792'080.00
57	**Aide sociale et domaine de l'asile**										
	TOTAL CHARGES	**8'995'829.48**		**8'906'564.00**		**12'205'227.00**		**3'298'663.00**			
	TOTAL REVENUS		**771'073.57**		**140'964.00**		**143'004.00**			**2'040.00**	
30	Charges de personnel	6'192'069.60		6'428'290.00		6'709'690.00		281'400.00			
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	579'011.22		652'024.00		684'798.00		32'774.00			
33	Amortissements du patrimoine administratif	58'087.00									
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	58'918.52									
36	Charges de transfert	1'664'289.02		1'826'250.00		4'810'739.00		2'984'489.00			
37	Subventions à redistribuer	443'454.12									
42	Taxes		75'161.14		71'660.00		73'700.00			2'040.00	
44	Revenus financiers		135'259.68		69'304.00		69'304.00				
46	Revenus de transfert		117'198.63								
47	Subventions à redistribuer		443'454.12								
59	**Domaine social, non mentionné ailleurs**										
	TOTAL CHARGES	**628'000.00**		**633'000.00**		**658'500.00**		**25'500.00**			
36	Charges de transfert	628'000.00		633'000.00		658'500.00		25'500.00			
6	**Transports**										
	TOTAL CHARGES	**12'803'591.60**		**13'673'790.00**		**13'563'629.00**			**110'161.00**		
	TOTAL REVENUS		**846'855.08**		**962'940.00**		**911'160.00**				**51'780.00**
61	**Circulation routière**										

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
	TOTAL CHARGES	**12'069'071.81**		**12'625'296.00**		**12'702'217.00**		**76'921.00**			
	TOTAL REVENUS		**533'781.08**		**564'940.00**		**559'160.00**				**5'780.00**
30	Charges de personnel	7'964'305.69		8'437'930.00		8'396'930.00			41'000.00		
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'967'189.84		1'946'449.00		1'996'783.00		50'334.00			
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'059'695.08		2'162'917.00		2'230'504.00		67'587.00			
36	Charges de transfert	77'881.20		78'000.00		78'000.00					
42	Taxes		79'732.29		91'620.00		91'280.00				340.00
44	Revenus financiers		426'686.94		353'320.00		367'880.00			14'560.00	
46	Revenus de transfert		27'361.85		120'000.00		100'000.00				20'000.00
62	**Transports publics**										
	TOTAL CHARGES	**234'780.75**		**258'794.00**		**291'012.00**		**32'218.00**			
	TOTAL REVENUS		**212'755.00**		**273'000.00**		**242'000.00**				**31'000.00**
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	234'780.75		223'460.00		255'678.00		32'218.00			
33	Amortissements du patrimoine administratif			35'334.00		35'334.00					
42	Taxes		212'755.00		273'000.00		242'000.00				31'000.00
63	**Transports, autres**										
	TOTAL CHARGES	**499'739.04**		**789'700.00**		**570'400.00**			**219'300.00**		
	TOTAL REVENUS		**100'319.00**		**125'000.00**		**110'000.00**				**15'000.00**
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	67'181.99		73'100.00		105'400.00		32'300.00			
36	Charges de transfert	432'557.05		716'600.00		465'000.00			251'600.00		
44	Revenus financiers		100'319.00		125'000.00		110'000.00				15'000.00
7	**Protection de l'environnement et aménagement du territoire**										
	TOTAL CHARGES	**8'357'563.74**		**8'477'894.00**		**8'301'565.00**			**176'329.00**		
	TOTAL REVENUS		**883'936.70**		**917'400.00**		**1'055'047.00**			**137'647.00**	
71	**Approvisionnement en eau**										
	TOTAL CHARGES	**27'957.50**		**31'038.00**		**32'038.00**		**1'000.00**			
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	11'920.15		15'000.00		16'000.00		1'000.00			
33	Amortissements du patrimoine administratif	16'037.35		16'038.00		16'038.00					
72	**Traitement des eaux usées**										
	TOTAL CHARGES	**721'596.31**		**727'828.00**		**683'938.00**			**43'890.00**		
	TOTAL REVENUS		**559'526.50**		**640'000.00**		**775'000.00**			**135'000.00**	
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	283'784.85		304'000.00		272'000.00			32'000.00		
33	Amortissements du patrimoine administratif	437'811.46		423'828.00		411'938.00			11'890.00		
46	Revenus de transfert		559'526.50		640'000.00		775'000.00			135'000.00	
73	**Gestion des déchets**										
	TOTAL CHARGES	**4'964'449.21**		**4'807'878.00**		**4'769'026.00**			**38'852.00**		
	TOTAL REVENUS		**204'416.50**		**211'400.00**		**196'187.00**				**15'213.00**
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	4'877'021.92		4'799'920.00		4'760'930.00			38'990.00		

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
33	Amortissements du patrimoine administratif	80'785.04									
36	Charges de transfert	6'642.25		7'958.00		8'096.00		138.00			
42	Taxes		200'199.50		208'400.00		193'187.00				15'213.00
46	Revenus de transfert		4'217.00		3'000.00		3'000.00				
76	**Lutte contre la pollution de l'environnement**										
	TOTAL CHARGES	**93'382.78**		**100'500.00**		**76'000.00**			**24'500.00**		
	TOTAL REVENUS		**53'012.15**				**18'000.00**			**18'000.00**	
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	92'382.78		100'000.00		71'000.00			29'000.00		
36	Charges de transfert	1'000.00		500.00		5'000.00		4'500.00			
43	Revenus divers		15'668.00								
46	Revenus de transfert		37'344.15				18'000.00			18'000.00	
77	**Protection de l'environnement, autres**										
	TOTAL CHARGES	**792'075.66**		**759'290.00**		**738'223.00**			**21'067.00**		
	TOTAL REVENUS		**54'505.00**		**53'650.00**		**53'300.00**				**350.00**
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	46'308.54		51'290.00		47'342.00			3'948.00		
33	Amortissements du patrimoine administratif	60'937.27		28'000.00		10'881.00			17'119.00		
36	Charges de transfert	684'829.85		680'000.00		680'000.00					
42	Taxes		54'505.00		53'650.00		53'300.00				350.00
79	**Aménagement du territoire**										
	TOTAL CHARGES	**1'758'102.28**		**2'051'360.00**		**2'002'340.00**			**49'020.00**		
	TOTAL REVENUS		**12'476.55**		**12'350.00**		**12'560.00**			**210.00**	
30	Charges de personnel	1'540'898.80		1'699'900.00		1'728'930.00		29'030.00			
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	202'203.48		312'460.00		234'410.00			78'050.00		
33	Amortissements du patrimoine administratif			24'000.00		24'000.00					
36	Charges de transfert	15'000.00		15'000.00		15'000.00					
42	Taxes		12'039.55		12'350.00		12'560.00			210.00	
44	Revenus financiers		437.00								
8	**Economie publique**										
	TOTAL CHARGES	**36'861.04**		**62'975.00**		**55'775.00**			**7'200.00**		
	TOTAL REVENUS		**2'294'912.08**		**1'561'408.00**		**1'555'837.00**				**5'571.00**
82	**Sylviculture**										
	TOTAL CHARGES	**26'722.35**		**48'675.00**		**40'275.00**			**8'400.00**		
	TOTAL REVENUS		**23'837.50**		**21'408.00**		**20'137.00**				**1'271.00**
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	26'722.35		48'675.00		40'275.00			8'400.00		
46	Revenus de transfert		23'837.50		21'408.00		20'137.00				1'271.00
85	**Industrie, artisanat et commerce**										
	TOTAL CHARGES	**10'138.69**		**14'300.00**		**15'500.00**		**1'200.00**			

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	10'138.69		14'300.00		15'500.00		1'200.00			
87	**Combustibles et énergie**										
	TOTAL REVENUS		**2'271'074.58**		**1'540'000.00**		**1'535'700.00**				**4'300.00**
42	Taxes		22'516.75		20'000.00		15'700.00				4'300.00
44	Revenus financiers		2'248'557.83		1'520'000.00		1'520'000.00				
9	**Finances et impôts**										
	TOTAL CHARGES	**11'147'819.67**		**12'074'680.00**		**12'611'669.00**		**536'989.00**			
	TOTAL REVENUS		**118'059'935.79**		**126'426'648.00**		**134'508'365.00**			**8'081'717.00**	
91	**Impôts**										
	TOTAL CHARGES	**3'471'393.86**		**3'436'909.00**		**4'060'325.00**		**623'416.00**			
	TOTAL REVENUS		**108'375'597.90**		**102'545'467.00**		**102'195'481.00**				**349'986.00**
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	316'594.86		454'000.00		1'069'000.00		615'000.00			
36	Charges de transfert	3'154'799.00		2'982'909.00		2'991'325.00		8'416.00			
40	Revenus fiscaux		106'152'805.20		96'818'618.00		99'092'516.00			2'273'898.00	
42	Taxes		235'235.92		165'000.00		172'000.00			7'000.00	
46	Revenus de transfert		1'987'556.78		5'561'849.00		2'930'965.00				2'630'884.00
92	**Conventions fiscales**										
	TOTAL CHARGES	**6'326'189.08**		**6'619'782.00**		**6'610'641.00**			**9'141.00**		
36	Charges de transfert	6'326'189.08		6'619'782.00		6'610'641.00			9'141.00		
93	**Péréquation financière et compensation des charges**										
	TOTAL REVENUS		**5'610'792.00**		**20'360'033.00**		**28'680'231.00**			**8'320'198.00**	
46	Revenus de transfert		5'610'792.00		20'360'033.00		28'680'231.00			8'320'198.00	
96	**Administration de la fortune et de la dette**										
	TOTAL CHARGES	**1'350'236.73**		**2'017'989.00**		**1'940'703.00**			**77'286.00**		
	TOTAL REVENUS		**4'038'545.89**		**3'486'148.00**		**3'597'653.00**			**111'505.00**	
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-705'459.50		16'200.00		16'200.00					
34	Charges financières	2'055'696.23		2'001'789.00		1'924'503.00			77'286.00		
44	Revenus financiers		4'038'545.89		3'486'148.00		3'597'653.00			111'505.00	
97	**Redistributions**										
	TOTAL REVENUS		**35'000.00**		**35'000.00**		**35'000.00**				
46	Revenus de transfert		35'000.00		35'000.00		35'000.00				
	TOTAL CHARGES	**149'252'991.38**		**154'097'177.00**		**159'835'919.00**					
	TOTAL REVENUS		**144'233'323.06**		**151'424'832.00**		**158'554'457.00**				
	EXCEDENT REVENUS / CHARGES	**-5'019'668.32**		**-2'672'345.00**		**-1'281'462.00**					

BUDGET 2027
PLAN PRINCIPAL F7 N7

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
0	**Administration générale**										
	TOTAL CHARGES	**17'802'409.23**		**18'337'833.00**		**19'163'041.00**		**825'208.00**			
	TOTAL REVENUS		**2'013'251.15**		**1'590'921.00**		**1'721'351.00**			**130'430.00**	
01	**Conseil municipal et Exécutif**										
	TOTAL CHARGES	**1'225'029.43**		**1'337'721.00**		**1'183'490.00**			**154'231.00**		
	TOTAL REVENUS		**5'427.55**		**5'330.00**		**5'820.00**			**490.00**	
011	**Conseil municipal**										
	TOTAL CHARGES	**572'675.15**		**636'031.00**		**464'900.00**			**171'131.00**		
	TOTAL REVENUS		**732.20**		**1'040.00**		**1'320.00**			**280.00**	
0110	**Conseil municipal**										
	TOTAL CHARGES	**572'675.15**		**636'031.00**		**464'900.00**			**171'131.00**		
	TOTAL REVENUS		**732.20**		**1'040.00**		**1'320.00**			**280.00**	
0110.1	**Conseil municipal**										
	TOTAL CHARGES	**171'970.48**		**383'880.00**		**424'400.00**		**40'520.00**			
	TOTAL REVENUS		**732.20**		**1'040.00**		**1'320.00**			**280.00**	
0110.100	**Conseil municipal**										
	TOTAL CHARGES	**55'906.05**		**234'530.00**		**236'730.00**		**2'200.00**			
0110.100.3000000	Jetons de présence	39'304.35		160'000.00		177'000.00		17'000.00			
0110.100.3050000	Cotisations AVS AI APG	982.45		9'750.00		9'750.00					
0110.100.3050001	Cotisations AC	200.55		1'960.00		1'960.00					
0110.100.3050002	Assurance maternité/paternité	6.50		50.00		50.00					
0110.100.3054000	Cotisations allocations familiales cantonales	205.15		3'950.00		3'950.00					
0110.100.3059000	Contribution employeurs fonds de financement mesures accomp.	6.30		120.00		120.00					
0110.100.3130008	Frais d'organisation et de transport de tiers			8'000.00		1'500.00			6'500.00		
0110.100.3130010	Frais de publication et insertion	1'153.95		1'200.00		1'400.00		200.00			
0110.100.3130016	Participation démocratie locale					15'000.00		15'000.00			
0110.100.3170000	Frais de repas	2'946.80		8'000.00		11'000.00		3'000.00			
0110.100.3170001	Frais de voyages			15'000.00		15'000.00					
0110.100.3170005	Indemnités informatique	11'100.00		18'500.00					18'500.00		
0110.100.3199000	Dons, cadeaux à des tiers			8'000.00					8'000.00		
0110.101	**Bureau du Conseil municipal**										
	TOTAL CHARGES	**4'260.00**		**5'200.00**		**5'200.00**					
0110.101.3170000	Frais de repas	1'260.00		2'200.00		2'200.00					
0110.101.3170002	Frais de représentation	3'000.00		3'000.00		3'000.00					
0110.102	**Secrétariat du Conseil municipal**										
	TOTAL CHARGES	**111'804.43**		**144'150.00**		**182'470.00**		**38'320.00**			
	TOTAL REVENUS		**732.20**		**1'040.00**		**1'320.00**			**280.00**	
0110.102.3010000	Salaires du personnel	90'772.15		115'320.00		146'480.00		31'160.00			
0110.102.3010005	Primes de départs à la retraite	1'758.50									
0110.102.3050000	Cotisations AVS AI APG	5'097.50		6'350.00		8'050.00		1'700.00			
0110.102.3050001	Cotisations AC	1'012.05		1'280.00		1'620.00		340.00			
0110.102.3050002	Assurance maternité/paternité	29.35		30.00		40.00		10.00			
0110.102.3052000	Cotisations CAP PREVOYANCE	7'516.50		13'260.00		16'850.00		3'590.00			
0110.102.3053000	Primes SUVA	1'107.30		1'920.00		2'600.00		680.00			
0110.102.3053001	Primes assurance accidents complémentaires	513.15		610.00		710.00		100.00			
0110.102.3054000	Cotisations allocations familiales cantonales	2'093.05		2'570.00		3'260.00		690.00			
0110.102.3055000	Primes assurance perte de gain maladie	1'228.15		1'530.00		1'780.00		250.00			
0110.102.3056000	Participation aux primes d'assurances maladie	504.00		650.00		430.00			220.00		
0110.102.3059000	Contribution employeurs fonds de financement mesures accomp.	65.00		80.00		100.00		20.00			

BUDGET 2027
PLAN PRINCIPAL F7 N7

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
0110.102.3102000	Imprimés et publications	107.73		550.00		550.00					
0110.102.4260001	Remboursements primes AANP		266.95		580.00		730.00			150.00	
0110.102.4260002	Remboursements primes perte de gain maladie		465.25		460.00		590.00			130.00	
0110.2	**Elections et votations**										
	TOTAL CHARGES	**374'960.67**		**217'151.00**		**5'500.00**			**211'651.00**		
0110.200	**Elections et votations**										
	TOTAL CHARGES	**374'960.67**		**217'151.00**		**5'500.00**			**211'651.00**		
0110.200.3102000	Imprimés et publications	25'214.95		34'090.00					34'090.00		
0110.200.3130007	Frais d'affichage et de distribution	88'478.92		75'221.00					75'221.00		
0110.200.3130009	Prestations de service diverses	260'321.45		106'640.00		4'300.00			102'340.00		
0110.200.3170000	Frais de repas	945.35		1'200.00		1'200.00					
0110.3	**Prestations de contrôles**										
	TOTAL CHARGES	**25'744.00**		**35'000.00**		**35'000.00**					
0110.300	**Prestations de contrôles**										
	TOTAL CHARGES	**25'744.00**		**35'000.00**		**35'000.00**					
0110.300.3132001	Honoraires de révision des comptes	25'744.00		35'000.00		35'000.00					
012	**Conseil administratif**										
	TOTAL CHARGES	**652'354.28**		**701'690.00**		**718'590.00**		**16'900.00**			
	TOTAL REVENUS		**4'695.35**		**4'290.00**		**4'500.00**			**210.00**	
0120	**Conseil administratif**										
	TOTAL CHARGES	**652'354.28**		**701'690.00**		**718'590.00**		**16'900.00**			
	TOTAL REVENUS		**4'695.35**		**4'290.00**		**4'500.00**			**210.00**	
0120.1	**Conseil administratif**										
	TOTAL CHARGES	**624'795.30**		**674'690.00**		**691'590.00**		**16'900.00**			
	TOTAL REVENUS		**4'695.35**		**4'290.00**		**4'500.00**			**210.00**	
0120.100	**Conseil administratif**										
	TOTAL CHARGES	**487'301.60**		**538'850.00**		**541'820.00**		**2'970.00**			
	TOTAL REVENUS		**3'610.80**		**3'300.00**		**3'420.00**			**120.00**	
0120.100.3000001	Salaires des Conseillers administratifs	361'200.60		362'280.00		365'140.00		2'860.00			
0120.100.3000002	Indemnités de fin de fonction des Conseillers administratifs	30'633.55		4'700.00		14'110.00		9'410.00			
0120.100.3050000	Cotisations AVS AI APG	19'791.00		20'110.00		20'780.00		670.00			
0120.100.3050001	Cotisations AC	3'974.40		4'040.00		4'170.00		130.00			
0120.100.3050002	Assurance maternité/paternité	115.20		110.00		110.00					
0120.100.3052002	Cotisations caisse prévoyance CA	34'313.40		36'010.00		36'670.00		660.00			
0120.100.3053000	Primes SUVA	6'451.35		6'080.00		6'720.00		640.00			
0120.100.3053001	Primes assurance accidents complémentaires	2'029.95		1'940.00		1'840.00			100.00		
0120.100.3054000	Cotisations allocations familiales cantonales	8'127.00		8'150.00		8'420.00		270.00			
0120.100.3055000	Primes assurance perte de gain maladie	4'767.90		4'840.00		4'590.00			250.00		
0120.100.3059000	Contribution employeurs fonds de financement mesures accomp.	252.00		260.00		270.00		10.00			
0120.100.3090001	Formations et audits			2'500.00		2'500.00					
0120.100.3130008	Frais d'organisation et de transport de tiers			3'800.00		2'000.00			1'800.00		
0120.100.3130009	Prestations de service diverses	-2'583.75		55'530.00		45'000.00			10'530.00		
0120.100.3170000	Frais de repas	5'593.20		7'500.00		7'500.00					
0120.100.3170001	Frais de voyages	7'685.80		10'500.00		10'500.00					
0120.100.3199000	Dons, cadeaux à des tiers	450.00		2'500.00		1'500.00			1'000.00		
0120.100.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	4'500.00		8'000.00		10'000.00		2'000.00			

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
0120.100.4260001	Remboursements primes AANP		1'805.40		1'830.00		1'900.00			70.00	
0120.100.4260002	Remboursements primes perte de gain maladie		1'805.40		1'470.00		1'520.00			50.00	
0120.101	**Secrétariat du Conseil administratif**										
	TOTAL CHARGES	**137'493.70**		**135'840.00**		**149'770.00**		**13'930.00**			
	TOTAL REVENUS		**1'084.55**		**990.00**		**1'080.00**			**90.00**	
0120.101.3010000	Salaires du personnel	105'756.25		108'450.00		120'130.00		11'680.00			
0120.101.3010005	Primes de départs à la retraite	3'516.95									
0120.101.3050000	Cotisations AVS AI APG	6'042.30		6'010.00		6'630.00		620.00			
0120.101.3050001	Cotisations AC	1'190.15		1'210.00		1'330.00		120.00			
0120.101.3050002	Assurance maternité/paternité	35.20		30.00		40.00		10.00			
0120.101.3052000	Cotisations CAP PREVOYANCE	13'423.50		12'470.00		13'820.00		1'350.00			
0120.101.3053000	Primes SUVA	1'906.70		1'820.00		2'140.00		320.00			
0120.101.3053001	Primes assurance accidents complémentaires	600.20		580.00		590.00		10.00			
0120.101.3054000	Cotisations allocations familiales cantonales	2'481.75		2'440.00		2'690.00		250.00			
0120.101.3055000	Primes assurance perte de gain maladie	1'455.75		1'450.00		1'460.00		10.00			
0120.101.3056000	Participation aux primes d'assurances maladie	1'008.00		1'300.00		860.00			440.00		
0120.101.3059000	Contribution employeurs fonds de financement mesures accomp.	76.95		80.00		80.00					
0120.101.4260001	Remboursements primes AANP		533.50		550.00		600.00			50.00	
0120.101.4260002	Remboursements primes perte de gain maladie		551.05		440.00		480.00			40.00	
0120.2	**Promotions civiques**										
	TOTAL CHARGES	**27'558.98**		**27'000.00**		**27'000.00**					
0120.200	**Promotions citoyennes**										
	TOTAL CHARGES	**17'204.05**		**18'000.00**		**18'000.00**					
0120.200.3130008	Frais d'organisation et de transport de tiers	17'204.05		18'000.00		18'000.00					
0120.201	**Naturalisés**										
	TOTAL CHARGES	**5'093.48**		**4'000.00**		**4'000.00**					
0120.201.3130008	Frais d'organisation et de transport de tiers	5'093.48		4'000.00		4'000.00					
0120.202	**Accueil nouveaux habitants**										
	TOTAL CHARGES	**5'261.45**		**5'000.00**		**5'000.00**					
0120.202.3130008	Frais d'organisation et de transport de tiers	5'261.45		5'000.00		5'000.00					
02	**Services généraux**										
	TOTAL CHARGES	**16'577'379.80**		**17'000'112.00**		**17'979'551.00**		**979'439.00**			
	TOTAL REVENUS		**2'007'823.60**		**1'585'591.00**		**1'715'531.00**			**129'940.00**	
021	**Administration des finances et des contributions**										
	TOTAL CHARGES	**1'182'437.55**		**1'225'440.00**		**1'220'380.00**			**5'060.00**		
	TOTAL REVENUS		**9'007.20**		**8'910.00**		**8'880.00**				**30.00**
0210	**Administration des finances et des contributions**										
	TOTAL CHARGES	**1'182'437.55**		**1'225'440.00**		**1'220'380.00**			**5'060.00**		
	TOTAL REVENUS		**9'007.20**		**8'910.00**		**8'880.00**				**30.00**
0210.0	**Finances**										
	TOTAL CHARGES	**1'182'437.55**		**1'225'440.00**		**1'220'380.00**			**5'060.00**		
	TOTAL REVENUS		**9'007.20**		**8'910.00**		**8'880.00**				**30.00**
0210.000	**Finances**										
	TOTAL CHARGES	**1'182'437.55**		**1'225'440.00**		**1'220'380.00**			**5'060.00**		
	TOTAL REVENUS		**9'007.20**		**8'910.00**		**8'880.00**				**30.00**

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
0210.000.3010000	Salaires du personnel	908'803.85		920'650.00		917'460.00			3'190.00		
0210.000.3010001	Salaires du personnel en formation	38'514.70		56'300.00		56'300.00					
0210.000.3010006	Salaires du personnel non permanent	1'416.20		1'280.00		1'500.00		220.00			
0210.000.3040000	Allocations familiales communales	3'000.00		3'000.00		2'400.00			600.00		
0210.000.3049001	Indemnités de fonction	2'640.00		2'760.00		2'750.00			10.00		
0210.000.3050000	Cotisations AVS AI APG	52'161.75		54'240.00		54'060.00			180.00		
0210.000.3050001	Cotisations AC	10'281.10		10'890.00		10'850.00			40.00		
0210.000.3050002	Assurance maternité/paternité	303.60		290.00		290.00					
0210.000.3052000	Cotisations CAP PREVOYANCE	97'987.80		105'870.00		105'510.00			360.00		
0210.000.3053000	Primes SUVA	15'200.30		16'390.00		17'480.00		1'090.00			
0210.000.3053001	Primes assurance accidents complémentaires	5'011.00		5'250.00		4'800.00			450.00		
0210.000.3054000	Cotisations allocations familiales cantonales	21'420.85		21'980.00		21'910.00			70.00		
0210.000.3055000	Primes assurance perte de gain maladie	12'548.20		13'070.00		11'940.00			1'130.00		
0210.000.3056000	Participation aux primes d'assurances maladie	8'964.00		8'960.00		8'720.00			240.00		
0210.000.3059000	Contribution employeurs fonds de financement mesures accomp.	666.75		690.00		690.00					
0210.000.3099002	Animation et culture d'entreprise	1'291.20		1'300.00		1'200.00			100.00		
0210.000.3130009	Prestations de service diverses	656.25		850.00		850.00					
0210.000.3170000	Frais de repas	400.00		500.00		500.00					
0210.000.3170004	Indemnités de déplacement	1'170.00		1'170.00		1'170.00					
0210.000.4260001	Remboursements primes AANP		4'254.85		4'950.00		4'930.00				20.00
0210.000.4260002	Remboursements primes perte de gain maladie		4'752.35		3'960.00		3'950.00				10.00
022	**Services généraux, autres**										
	TOTAL CHARGES	**8'739'637.43**		**8'926'889.00**		**9'668'192.00**		**741'303.00**			
	TOTAL REVENUS		**1'918'432.20**		**1'422'911.00**		**1'548'881.00**			**125'970.00**	
0220	**Services généraux, autres**										
	TOTAL CHARGES	**8'739'637.43**		**8'926'889.00**		**9'668'192.00**		**741'303.00**			
	TOTAL REVENUS		**1'918'432.20**		**1'422'911.00**		**1'548'881.00**			**125'970.00**	
0220.0	**Administration générale**										
	TOTAL CHARGES	**4'471'043.59**		**4'575'343.00**		**4'974'110.00**		**398'767.00**			
	TOTAL REVENUS		**29'415.05**		**29'720.00**		**32'520.00**			**2'800.00**	
0220.000	**Administration générale**										
	TOTAL CHARGES	**4'471'043.59**		**4'575'343.00**		**4'974'110.00**		**398'767.00**			
	TOTAL REVENUS		**29'415.05**		**29'720.00**		**32'520.00**			**2'800.00**	
0220.000.3010000	Salaires du personnel	3'014'380.15		3'144'200.00		3'457'350.00		313'150.00			
0220.000.3010001	Salaires du personnel en formation	40'456.10		56'300.00		56'300.00					
0220.000.3010005	Primes de départs à la retraite	3'516.95		14'910.00		18'450.00		3'540.00			
0220.000.3010006	Salaires du personnel non permanent			5'000.00					5'000.00		
0220.000.3040000	Allocations familiales communales	5'925.00		5'700.00		5'700.00					
0220.000.3049001	Indemnités de fonction	46'720.00		50'660.00		50'420.00			240.00		
0220.000.3050000	Cotisations AVS AI APG	170'396.05		180'940.00		197'990.00		17'050.00			
0220.000.3050001	Cotisations AC	30'588.90		36'330.00		39'750.00		3'420.00			
0220.000.3050002	Assurance maternité/paternité	999.30		960.00		1'050.00		90.00			
0220.000.3052000	Cotisations CAP PREVOYANCE	405'722.00		361'580.00		397'600.00		36'020.00			
0220.000.3052001	Cotisations SERVISA	158.80									
0220.000.3053000	Primes SUVA	51'508.65		54'690.00		64'020.00		9'330.00			
0220.000.3053001	Primes assurance accidents complémentaires	19'988.05		17'500.00		17'560.00		60.00			
0220.000.3054000	Cotisations allocations familiales cantonales	70'226.15		73'310.00		80'220.00		6'910.00			
0220.000.3055000	Primes assurance perte de gain maladie	41'266.45		43'590.00		43'720.00		130.00			
0220.000.3056000	Participation aux primes d'assurances maladie	28'368.00		31'320.00		31'100.00			220.00		
0220.000.3059000	Contribution employeurs fonds de financement mesures accomp.	2'184.15		2'310.00		2'530.00		220.00			
0220.000.3069000	Participation aux cotisations AVS pensionnés	9'429.75		10'000.00		10'000.00					

BUDGET 2027
PLAN PRINCIPAL F7 N7

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
0220.000.3090002	Formation à l'encadrement	13'949.40		14'000.00		15'000.00		1'000.00			
0220.000.3099002	Animation et culture d'entreprise	1'568.30		2'800.00		2'800.00					
0220.000.3101001	Achat de lubrifiants	112.50		200.00		100.00			100.00		
0220.000.3101002	Achat de carburants	764.00		1'200.00		1'520.00		320.00			
0220.000.3101003	Achat de fournitures pour l'entretien des véhic. et machines	114.15		1'300.00		1'300.00					
0220.000.3103000	Abonnements journaux, revues et documentation spécialisée	9'566.21		6'500.00		6'500.00					
0220.000.3105000	Achat de denrées alimentaires	8'361.82		6'000.00		8'000.00		2'000.00			
0220.000.3130001	Frais financiers (bancaires, postaux, frais emprunts)	26'835.10		33'000.00		22'000.00			11'000.00		
0220.000.3130005	Cotisations d'adhésion et de membres	47'793.40		41'000.00		49'000.00		8'000.00			
0220.000.3130008	Frais d'organisation et de transport de tiers			18'500.00		4'500.00			14'000.00		
0220.000.3130009	Prestations de service diverses	10'037.85		20'000.00		20'000.00					
0220.000.3132000	Honoraires d'avocats et notaires	91'372.70		50'000.00		75'000.00		25'000.00			
0220.000.3134000	Assurance responsabilité civile	47'244.70		43'000.00		48'000.00		5'000.00			
0220.000.3134005	Assurance vhc RC, franchise, casco, passagers	860.00		1'000.00		1'000.00					
0220.000.3137001	Frais de contrôle périodique des véhicules			70.00		70.00					
0220.000.3137004	Vignettes autoroutières, émoluments et taxes sur les véhic.	267.30		200.00		200.00					
0220.000.3150000	Entretien du mobilier et appareils de bureau			500.00					500.00		
0220.000.3151000	Entretien du matériel	6'154.46		10'000.00		10'000.00					
0220.000.3151003	Entretien des véhicules			250.00		250.00					
0220.000.3170000	Frais de repas	2'806.65		3'000.00		3'000.00					
0220.000.3170004	Indemnités de déplacement	7'332.00		7'180.00		8'110.00		930.00			
0220.000.3180004	Réajustement provision pertes sur autres débiteurs	11'393.00									
0220.000.3300600	Amortissements planifiés biens meubles	14'024.10									
0220.000.3320900	Amort. planifiés, autres immobilisations incorporelles	58'250.00		55'343.00					55'343.00		
0220.000.3612000	Cotisations ACG	170'401.50		171'000.00		224'000.00		53'000.00			
0220.000.4260001	Remboursements primes AANP		13'842.90		16'510.00		18'070.00			1'560.00	
0220.000.4260002	Remboursements primes perte de gain maladie		15'572.15		13'210.00		14'450.00			1'240.00	
0220.1	**Administration générale (non-ventilable)**										
	TOTAL CHARGES	**1'338'576.61**		**1'270'790.00**		**1'404'430.00**		**133'640.00**			
	TOTAL REVENUS		**1'867'265.15**		**1'372'000.00**		**1'495'000.00**			**123'000.00**	
0220.100	**Administration générale (non-ventilable)**										
	TOTAL CHARGES	**1'332'193.81**		**1'260'790.00**		**1'394'430.00**		**133'640.00**			
	TOTAL REVENUS		**1'866'554.30**		**1'367'000.00**		**1'490'000.00**			**123'000.00**	
0220.100.3010002	Allocations de naissance	12'500.00		15'000.00		15'000.00					
0220.100.3010099	Provision heures supplémentaires et vacances	-100'000.00									
0220.100.3030000	Personnel intérimaire	891'048.56		650'000.00		700'000.00		50'000.00			
0220.100.3050003	Cotisations formation professionnelle	35'835.90		40'000.00		40'000.00					
0220.100.3090001	Formations et audits	177'155.03		160'000.00		200'000.00		40'000.00			
0220.100.3091000	Frais d'engagement du personnel	28'941.40		33'000.00		33'000.00					
0220.100.3099000	Cadeaux pour le personnel	30'600.15		22'890.00		30'430.00		7'540.00			
0220.100.3099001	Frais de décès	210.00		2'000.00		2'000.00					
0220.100.3099002	Animation et culture d'entreprise			5'000.00		59'000.00		54'000.00			
0220.100.3099003	MSST	54'228.95		70'100.00		82'000.00		11'900.00			
0220.100.3099004	Visites médicales	5'782.00		3'500.00		7'000.00		3'500.00			
0220.100.3100000	Consommable de bureau	26'460.74		27'000.00		27'000.00					
0220.100.3100002	Papier et enveloppes	22'027.15		38'000.00		36'500.00			1'500.00		
0220.100.3101000	Achat de produits horticoles, biologiques et chimiques			800.00		500.00			300.00		
0220.100.3102000	Imprimés et publications			3'500.00		3'500.00					
0220.100.3130000	Frais d'affranchissements, de port et de factage	78'437.33		94'500.00		80'000.00			14'500.00		
0220.100.3130003	Frais de contentieux	658.00		20'000.00		35'000.00		15'000.00			
0220.100.3130009	Prestations de service diverses	30'000.00		40'000.00		3'000.00			37'000.00		
0220.100.3132004	Honoraires et conseillers externes	38'383.55									

BUDGET 2027
PLAN PRINCIPAL F7 N7

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
0220.100.3181009	Pertes sur autres débiteurs			35'000.00		40'000.00		5'000.00			
0220.100.3499000	Différence de caisse	-74.95		500.00		500.00					
0220.100.4260003	Allocations APG		92'968.30		30'000.00		30'000.00				
0220.100.4260004	Allocations APG part patronale AVS		7'189.00		2'000.00		2'000.00				
0220.100.4260005	Allocations maternité/paternité		378'446.80		300'000.00		300'000.00				
0220.100.4260006	Allocations maternité PP AVS		21'216.90		20'000.00		20'000.00				
0220.100.4260007	Allocations SUVA		537'158.40		400'000.00		400'000.00				
0220.100.4260008	Allocations acc. HELVETIA		139'581.75		100'000.00		100'000.00				
0220.100.4260009	Allocations perte de gain maladie		401'437.75		350'000.00		400'000.00			50'000.00	
0220.100.4260012	Allocations diverses assurances		81'461.45				50'000.00			50'000.00	
0220.100.4260013	Allocations Praticiens Formateurs		7'650.00		10'000.00		10'000.00				
0220.100.4260014	Remboursements frais de contentieux		31.40		12'000.00		14'000.00			2'000.00	
0220.100.4260017	Participations frais de formation		10'950.00		10'000.00		10'000.00				
0220.100.4260025	Remboursement primes assurances		187'285.65		125'000.00		150'000.00			25'000.00	
0220.100.4290000	Rachats des actes de défauts de biens		1'176.90		8'000.00		4'000.00				4'000.00
0220.101	**Fonds de prévoyance**										
	TOTAL CHARGES	**6'382.80**		**10'000.00**		**10'000.00**					
	TOTAL REVENUS		**710.85**		**5'000.00**		**5'000.00**				
0220.101.3099099	Actions fonds de prévoyance du personnel	6'382.80		10'000.00		10'000.00					
0220.101.4401001	Intérêts des créances		710.85		5'000.00		5'000.00				
0220.2	**Technologies de l'information**										
	TOTAL CHARGES	**2'930'017.23**		**3'080'756.00**		**3'289'652.00**		**208'896.00**			
	TOTAL REVENUS		**21'752.00**		**21'191.00**		**21'361.00**			**170.00**	
0220.200	**Technologies de l'information**										
	TOTAL CHARGES	**2'273'736.57**		**2'457'256.00**		**2'625'652.00**		**168'396.00**			
	TOTAL REVENUS		**7'071.00**		**6'510.00**		**6'680.00**			**170.00**	
0220.200.3010000	Salaires du personnel	613'947.10		678'300.00		696'570.00		18'270.00			
0220.200.3010001	Salaires du personnel en formation	23'977.70		34'900.00		34'900.00					
0220.200.3040000	Allocations familiales communales	1'500.00		1'500.00		1'500.00					
0220.200.3049001	Indemnités de fonction	2'640.00		2'760.00		2'750.00			10.00		
0220.200.3050000	Cotisations AVS AI APG	38'186.50		39'640.00		40'640.00		1'000.00			
0220.200.3050001	Cotisations AC	7'665.85		7'960.00		8'160.00		200.00			
0220.200.3050002	Assurance maternité/paternité	223.60		210.00		220.00		10.00			
0220.200.3052000	Cotisations CAP PREVOYANCE	68'363.10		78'000.00		80'110.00		2'110.00			
0220.200.3053000	Primes SUVA	12'626.05		11'980.00		13'140.00		1'160.00			
0220.200.3053001	Primes assurance accidents complémentaires	3'973.15		3'830.00		3'610.00			220.00		
0220.200.3054000	Cotisations allocations familiales cantonales	15'682.20		16'060.00		16'470.00		410.00			
0220.200.3055000	Primes assurance perte de gain maladie	9'331.50		9'550.00		8'980.00			570.00		
0220.200.3056000	Participation aux primes d'assurances maladie	6'840.00		7'560.00		7'560.00					
0220.200.3059000	Contribution employeurs fonds de financement mesures accomp.	487.55		510.00		520.00		10.00			
0220.200.3099002	Animation et culture d'entreprise	752.70		700.00		900.00		200.00			
0220.200.3103000	Abonnements journaux, revues et documentation spécialisée	302.55		310.00		320.00		10.00			
0220.200.3130009	Prestations de service diverses	20'128.47		25'000.00		25'000.00					
0220.200.3130014	Concessions, redevances, droits d'auteurs	4'341.70		6'000.00		5'000.00			1'000.00		
0220.200.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	3'300.00		3'300.00					3'300.00		
0220.200.3134003	Assurance installations techniques	1'456.60		1'600.00		1'600.00					
0220.200.3170000	Frais de repas	279.30		500.00		500.00					
0220.200.3170001	Frais de voyages	13.60		300.00		300.00					
0220.200.3170004	Indemnités de déplacement	6'750.35		5'260.00		7'250.00		1'990.00			
0220.200.3612003	Participation aux frais de fonctionnement SIACG	1'430'967.00		1'521'526.00		1'669'652.00		148'126.00			

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
0220.200.4260001	Remboursements primes AANP		3'535.45		3'620.00		3'710.00			90.00	
0220.200.4260002	Remboursements primes perte de gain maladie		3'535.55		2'890.00		2'970.00			80.00	
0220.201	**Informatique**										
	TOTAL CHARGES	**411'993.12**		**372'000.00**		**406'000.00**		**34'000.00**			
	TOTAL REVENUS		**2'000.00**		**2'000.00**		**2'000.00**				
0220.201.3100001	Consommable de bureautique	3'829.75		4'000.00		4'000.00					
0220.201.3113000	Acquisition de matériel informatique	121'516.47		117'000.00		169'000.00		52'000.00			
0220.201.3151001	Entretien contractuel du matériel	40'283.81		58'000.00		38'000.00			20'000.00		
0220.201.3153000	Entretien du matériel informatique	2'635.30		3'000.00		3'000.00					
0220.201.3169001	Frais de licences	199'167.60		190'000.00		192'000.00		2'000.00			
0220.201.3300600	Amortissements planifiés biens meubles	44'560.19									
0220.201.4250000	Ventes de machines ou matériel usagés		2'000.00		2'000.00		2'000.00				
0220.202	**Téléphonie**										
	TOTAL CHARGES	**154'005.71**		**152'000.00**		**159'000.00**		**7'000.00**			
	TOTAL REVENUS		**12'681.00**		**12'681.00**		**12'681.00**				
0220.202.3113001	Acquisition de matériel télécommunication	17'470.31		18'000.00		47'000.00		29'000.00			
0220.202.3130004	Frais de télécommunication (téléphone, liaison informatique)	106'746.05		105'000.00		85'000.00			20'000.00		
0220.202.3151001	Entretien contractuel du matériel	26'534.20		24'000.00		24'000.00					
0220.202.3153001	Entretien du matériel télécommunication	3'255.15		5'000.00		3'000.00			2'000.00		
0220.202.4470002	Occupation du domaine public et domaine privé communal		12'681.00		12'681.00		12'681.00				
0220.203	**Parc d'impression**										
	TOTAL CHARGES	**78'847.31**		**88'000.00**		**89'000.00**		**1'000.00**			
0220.203.3100001	Consommable de bureautique	15'883.16		12'000.00		16'000.00		4'000.00			
0220.203.3100003	Frais de photocopies	5'575.40		10'000.00		7'000.00			3'000.00		
0220.203.3113000	Acquisition de matériel informatique	7'214.55		10'000.00		10'000.00					
0220.203.3150001	Entretien contractuel photocopieur	50'174.20		56'000.00		56'000.00					
0220.204	**Domotique**										
	TOTAL CHARGES	**8'733.12**		**9'000.00**		**7'500.00**			**1'500.00**		
0220.204.3101006	Achat de fournitures électriques	6'541.37		7'000.00		5'000.00			2'000.00		
0220.204.3130004	Frais de télécommunication (téléphone, liaison informatique)	2'191.75		2'000.00		2'500.00		500.00			
0220.205	**Aides aux utilisateurs**										
	TOTAL CHARGES	**2'701.40**		**2'500.00**		**2'500.00**					
0220.205.3090003	Formations informatiques	2'701.40		2'500.00		2'500.00					
029	**Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs**										
	TOTAL CHARGES	**6'655'304.82**		**6'847'783.00**		**7'090'979.00**		**243'196.00**			
	TOTAL REVENUS		**80'384.20**		**153'770.00**		**157'770.00**			**4'000.00**	
0290	**Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs**										
	TOTAL CHARGES	**6'655'304.82**		**6'847'783.00**		**7'090'979.00**		**243'196.00**			
	TOTAL REVENUS		**80'384.20**		**153'770.00**		**157'770.00**			**4'000.00**	
0290.0	**Bâtiments administratifs**										
	TOTAL CHARGES	**4'477'922.31**		**5'024'405.00**		**5'322'194.00**		**297'789.00**			
	TOTAL REVENUS		**35'404.20**		**110'770.00**		**112'170.00**			**1'400.00**	
0290.000	**Bâtiments**										
	TOTAL CHARGES	**4'477'922.31**		**5'024'405.00**		**5'322'194.00**		**297'789.00**			

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
	TOTAL REVENUS		**35'404.20**		**110'770.00**		**112'170.00**			**1'400.00**	
0290.000.3010000	Salaires du personnel	3'283'129.30		3'539'160.00		3'679'140.00		139'980.00			
0290.000.3010001	Salaires du personnel en formation	52'899.20		108'900.00		131'700.00		22'800.00			
0290.000.3010004	Heures supplémentaires	42'992.05									
0290.000.3010005	Primes de départs à la retraite			8'170.00					8'170.00		
0290.000.3010006	Salaires du personnel non permanent	51'266.40		48'000.00		50'000.00		2'000.00			
0290.000.3040000	Allocations familiales communales	7'750.00		7'800.00		7'500.00			300.00		
0290.000.3049001	Indemnités de fonction	11'395.70		11'040.00		10'980.00			60.00		
0290.000.3050000	Cotisations AVS AI APG	181'619.15		205'570.00		214'090.00		8'520.00			
0290.000.3050001	Cotisations AC	36'188.40		41'270.00		42'980.00		1'710.00			
0290.000.3050002	Assurance maternité/paternité	1'062.70		1'090.00		1'130.00		40.00			
0290.000.3052000	Cotisations CAP PREVOYANCE	332'456.85		407'000.00		423'100.00		16'100.00			
0290.000.3053000	Primes SUVA	58'952.25		62'140.00		69'230.00		7'090.00			
0290.000.3053001	Primes assurance accidents complémentaires	18'874.75		19'890.00		18'990.00			900.00		
0290.000.3054000	Cotisations allocations familiales cantonales	74'583.00		83'290.00		86'750.00		3'460.00			
0290.000.3055000	Primes assurance perte de gain maladie	43'050.75		49'530.00		47'280.00			2'250.00		
0290.000.3056000	Participation aux primes d'assurances maladie	33'750.00		36'720.00		35'640.00			1'080.00		
0290.000.3059000	Contribution employeurs fonds de financement mesures accomp.	2'320.35		2'630.00		2'740.00		110.00			
0290.000.3099002	Animation et culture d'entreprise	2'416.50		5'300.00		6'000.00		700.00			
0290.000.3101001	Achat de lubrifiants	300.00		350.00		400.00		50.00			
0290.000.3101003	Achat de fournitures pour l'entretien des véhic. et machines	4'702.29		2'500.00		4'500.00		2'000.00			
0290.000.3101006	Achat de fournitures électriques	1'809.30		4'000.00		5'000.00		1'000.00			
0290.000.3102000	Imprimés et publications	370.00		5'000.00		1'000.00			4'000.00		
0290.000.3102001	Frais de reprographie	315.35		1'100.00		1'000.00			100.00		
0290.000.3103000	Abonnements journaux, revues et documentation spécialisée	848.00		700.00		1'200.00		500.00			
0290.000.3110000	Acquisition de mobilier de bureau	11'877.85		6'000.00		12'000.00		6'000.00			
0290.000.3110009	Acquisition de machines, mobilier d'exploitation et agencem.	31'671.60		24'000.00		39'000.00		15'000.00			
0290.000.3111001	Acquisition de machines de nettoyage	189.80		500.00		500.00					
0290.000.3111004	Acquisition de machines et outils	18'319.56		3'000.00		30'000.00		27'000.00			
0290.000.3111009	Acquisition de matériel et équipement divers	21'548.72		20'000.00		40'000.00		20'000.00			
0290.000.3112001	Acquisition de vêtements de travail, uniformes, vêtements	5'828.64				16'250.00		16'250.00			
0290.000.3130003	Frais de contentieux	291.27									
0290.000.3130005	Cotisations d'adhésion et de membres	7'973.00		6'185.00		8'064.00		1'879.00			
0290.000.3130009	Prestations de service diverses	53'699.07		60'000.00		40'000.00			20'000.00		
0290.000.3132000	Honoraires d'avocats et notaires	1'981.45									
0290.000.3132002	Honoraires d'architectes et ingénieurs	18'204.65		74'000.00		112'000.00		38'000.00			
0290.000.3132004	Honoraires et conseillers externes					8'000.00		8'000.00			
0290.000.3134005	Assurance vhc RC, franchise, casco, passagers	4'457.10		3'000.00		9'500.00		6'500.00			
0290.000.3137001	Frais de contrôle périodique des véhicules	175.00		100.00		350.00		250.00			
0290.000.3137004	Vignettes autoroutières, émoluments et taxes sur les véhic.	3'206.65		2'600.00		7'500.00		4'900.00			
0290.000.3144006	Dégâts et vandalisme aux bâtiments	14'593.50		120'480.00		120'480.00					
0290.000.3151000	Entretien du matériel	24'545.76		35'000.00		20'000.00			15'000.00		
0290.000.3151003	Entretien des véhicules			600.00		600.00					
0290.000.3170000	Frais de repas	768.80		2'000.00		1'500.00			500.00		
0290.000.3170001	Frais de voyages	67.60		500.00		500.00					
0290.000.3170004	Indemnités de déplacement	15'470.00		15'290.00		15'600.00		310.00			
0290.000.4260001	Remboursements primes AANP		16'503.80		18'760.00		19'540.00			780.00	
0290.000.4260002	Remboursements primes perte de gain maladie		16'307.50		15'010.00		15'630.00			620.00	
0290.000.4260014	Remboursements frais de contentieux		525.55								
0290.000.4260018	Indemnités d'assurance				70'000.00		70'000.00				
0290.000.4260021	Participations et remboursements divers		2'067.35		7'000.00		7'000.00				
0290.1	**Bâtiments du patrimoine administratif (PA)**										

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
	TOTAL CHARGES	**2'177'430.16**		**1'823'378.00**		**1'768'785.00**			**54'593.00**		
	TOTAL REVENUS		**44'980.00**		**43'000.00**		**45'600.00**			**2'600.00**	
0290.100	**Bâtiments du patrimoine administratif (PA)**										
	TOTAL CHARGES	**396'394.25**		**440'464.00**		**515'091.00**		**74'627.00**			
0290.100.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	22'682.00		27'600.00		15'000.00			12'600.00		
0290.100.3140000	Entretien des emplacements	29'702.60		3'000.00		3'000.00					
0290.100.3144000	Entretien des bâtiments					50'000.00		50'000.00			
0290.100.3150000	Entretien du mobilier et appareils de bureau			2'000.00		2'000.00					
0290.100.3660200	Amort. planifiés, subv. d'investissements aux communes et aux syndicats interco	344'009.65		407'864.00		445'091.00		37'227.00			
0290.101	**Mairie**										
	TOTAL CHARGES	**200'003.97**		**199'437.00**		**194'380.00**			**5'057.00**		
0290.101.3101000	Achat de produits horticoles, biologiques et chimiques	685.45		700.00		700.00					
0290.101.3101005	Achat de fournitures de nettoyage	3'355.00		2'000.00		2'508.00		508.00			
0290.101.3110000	Acquisition de mobilier de bureau	1'574.05									
0290.101.3120000	Eau, électricité, gaz	24'541.45		28'000.00		25'000.00			3'000.00		
0290.101.3120004	Chauffage à distance	36'063.10		44'000.00		40'000.00			4'000.00		
0290.101.3130006	Frais de surveillance et liaison d'alarme	8'365.00		9'000.00		8'400.00			600.00		
0290.101.3130015	Frais de raccordement des alarmes incendie	2'773.90		2'800.00		2'800.00					
0290.101.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	20'800.00		20'800.00		21'265.00		465.00			
0290.101.3134003	Assurance installations techniques	830.00		830.00		830.00					
0290.101.3140000	Entretien des emplacements	4'919.51		5'000.00		5'000.00					
0290.101.3144000	Entretien des bâtiments	30'461.18		45'000.00		45'000.00					
0290.101.3144001	Entretien contractuel des bâtiments	8'272.35		9'000.00		10'570.00		1'570.00			
0290.101.3144004	Entretien par tiers (remplacem.)	19'151.25		6'000.00		6'000.00					
0290.101.3144010	Aménagements et réfections des installations techniques	835.28		1'000.00		1'000.00					
0290.101.3300400	Amortissements planifiés terrains bâtis	37'376.45		25'307.00		25'307.00					
0290.102	**Ancienne Mairie**										
	TOTAL CHARGES	**90'186.90**		**73'900.00**		**65'457.00**			**8'443.00**		
0290.102.3101005	Achat de fournitures de nettoyage	3'024.58		2'600.00		1'400.00			1'200.00		
0290.102.3120000	Eau, électricité, gaz	6'515.30		11'170.00		6'500.00			4'670.00		
0290.102.3120002	Chauffage au gaz	7'722.00		7'700.00		7'700.00					
0290.102.3130006	Frais de surveillance et liaison d'alarme	935.20		1'000.00		950.00			50.00		
0290.102.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	2'950.00		2'950.00		3'017.00		67.00			
0290.102.3134003	Assurance installations techniques	80.00		80.00		80.00					
0290.102.3144000	Entretien des bâtiments	14'098.22		7'000.00		7'000.00					
0290.102.3144001	Entretien contractuel des bâtiments	1'537.60		2'000.00		2'210.00		210.00			
0290.102.3144003	Entretien par tiers	39'313.00		39'400.00		36'600.00			2'800.00		
0290.102.3300400	Amortissements planifiés terrains bâtis	14'011.00									
0290.103	**Route de Vernier 186**										
	TOTAL CHARGES	**68'146.65**		**35'272.00**		**63'699.00**		**28'427.00**			
0290.103.3120000	Eau, électricité, gaz	228.05		1'212.00		1'300.00		88.00			
0290.103.3130006	Frais de surveillance et liaison d'alarme	935.20		1'000.00		950.00			50.00		
0290.103.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux					3'374.00		3'374.00			
0290.103.3144000	Entretien des bâtiments	4'354.25		2'500.00		2'500.00					
0290.103.3144003	Entretien par tiers	10'353.65		15'060.00		12'200.00			2'860.00		
0290.103.3160001	Charges	11'278.50		15'500.00		43'375.00		27'875.00			
0290.103.3300400	Amortissements planifiés terrains bâtis	40'997.00									
0290.105	**Immeuble avenue de Châtelaine 77-79**										
	TOTAL CHARGES	**2'910.70**		**6'877.00**		**6'960.00**		**83.00**			

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
0290.105.3120000	Eau, électricité, gaz	2'060.70		2'227.00		2'300.00		73.00			
0290.105.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	850.00		850.00		860.00		10.00			
0290.105.3144000	Entretien des bâtiments			3'800.00		3'800.00					
0290.106	**Parcelle Shell**										
	TOTAL CHARGES	**6'518.44**		**14'106.00**		**14'107.00**		**1.00**			
	TOTAL REVENUS		**44'980.00**		**43'000.00**		**45'600.00**			**2'600.00**	
0290.106.3120000	Eau, électricité, gaz	490.95		3'776.00		3'700.00			76.00		
0290.106.3130009	Prestations de service diverses	800.00		1'500.00		1'500.00					
0290.106.3130013	Frais de traitement			1'500.00		1'500.00					
0290.106.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	3'750.00		3'750.00		3'827.00		77.00			
0290.106.3134003	Assurance installations techniques	80.00		80.00		80.00					
0290.106.3144000	Entretien des bâtiments	1'397.49		3'500.00		3'500.00					
0290.106.4260021	Participations et remboursements divers		40.00								
0290.106.4470004	Location emplacements		44'940.00		43'000.00		45'600.00			2'600.00	
0290.108	**Locaux administratifs Gordon-Bennett (Mistral)**										
	TOTAL CHARGES	**593'169.40**		**560'222.00**		**562'926.00**		**2'704.00**			
0290.108.3101005	Achat de fournitures de nettoyage	2'821.75		5'000.00		2'500.00			2'500.00		
0290.108.3110009	Acquisition de machines, mobilier d'exploitation et agencem.	20'335.50									
0290.108.3120000	Eau, électricité, gaz	20'064.45		42'120.00		23'000.00			19'120.00		
0290.108.3130006	Frais de surveillance et liaison d'alarme			1'000.00					1'000.00		
0290.108.3130008	Frais d'organisation et de transport de tiers	16'161.00									
0290.108.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	850.00		850.00		824.00			26.00		
0290.108.3144000	Entretien des bâtiments	3'685.10		2'880.00		2'880.00					
0290.108.3144001	Entretien contractuel des bâtiments			1'500.00		1'000.00			500.00		
0290.108.3144003	Entretien par tiers					36'500.00		36'500.00			
0290.108.3144004	Entretien par tiers (remplacem.)	33'078.00		10'650.00					10'650.00		
0290.108.3160000	Loyers	431'221.71		431'222.00		431'222.00					
0290.108.3160001	Charges	64'951.89		65'000.00		65'000.00					
0290.199	**Divers bâtiments du PA**										
	TOTAL CHARGES	**820'099.85**		**493'100.00**		**346'165.00**			**146'935.00**		
0290.199.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	700.00		700.00		708.00		8.00			
0290.199.3144001	Entretien contractuel des bâtiments	99'108.32		82'000.00		140'000.00		58'000.00			
0290.199.3300000	Amortissements planifiés terrains non bâtis	32'635.00									
0290.199.3300400	Amortissements planifiés terrains bâtis	687'656.53		410'400.00		205'457.00			204'943.00		
0290.2	**Bâtiments et locaux de tiers**										
	TOTAL CHARGES	**-47.65**									
0290.201	**Dépôt avenue de Châtelaine 87**										
	TOTAL CHARGES	**-47.65**									
0290.201.3120000	Eau, électricité, gaz	-47.65									
1	**Ordre et sécurité publics, défense**										
	TOTAL CHARGES	**8'870'482.19**		**9'799'394.00**		**9'934'333.00**		**134'939.00**			
	TOTAL REVENUS		**1'283'437.17**		**1'453'814.00**		**1'413'979.00**				**39'835.00**
11	**Sécurité publique**										
	TOTAL CHARGES	**4'604'331.42**		**5'333'873.00**		**5'036'502.00**			**297'371.00**		
	TOTAL REVENUS		**1'031'271.62**		**1'155'730.00**		**1'144'890.00**				**10'840.00**

BUDGET 2027
PLAN PRINCIPAL F7 N7

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
111	**Police**										
	TOTAL CHARGES	**4'032'739.52**		**4'666'893.00**		**4'378'602.00**			**288'291.00**		
	TOTAL REVENUS		**44'794.46**		**65'160.00**		**70'420.00**			**5'260.00**	
1110	**Police**										
	TOTAL CHARGES	**4'032'739.52**		**4'666'893.00**		**4'378'602.00**			**288'291.00**		
	TOTAL REVENUS		**44'794.46**		**65'160.00**		**70'420.00**			**5'260.00**	
1110.0	**Police municipale**										
	TOTAL CHARGES	**4'032'739.52**		**4'666'893.00**		**4'378'602.00**			**288'291.00**		
	TOTAL REVENUS		**44'794.46**		**65'160.00**		**70'420.00**			**5'260.00**	
1110.000	**Police municipale**										
	TOTAL CHARGES	**3'543'370.31**		**4'156'383.00**		**4'373'502.00**		**217'119.00**			
	TOTAL REVENUS		**40'855.46**		**61'330.00**		**70'220.00**			**8'890.00**	
1110.000.3010000	Salaires du personnel	2'197'016.25		2'657'880.00		2'864'160.00		206'280.00			
1110.000.3010001	Salaires du personnel en formation			16'000.00		16'000.00					
1110.000.3040000	Allocations familiales communales	6'600.00		6'900.00		6'900.00					
1110.000.3042000	Indemnités de repas	705.00		470.00		490.00		20.00			
1110.000.3049001	Indemnités de fonction	128'176.40		165'280.00		170'480.00		5'200.00			
1110.000.3050000	Cotisations AVS AI APG	129'876.45		157'270.00		168'800.00		11'530.00			
1110.000.3050001	Cotisations AC	26'073.00		31'580.00		33'890.00		2'310.00			
1110.000.3050002	Assurance maternité/paternité	760.15		830.00		890.00		60.00			
1110.000.3052000	Cotisations CAP PREVOYANCE	291'416.85		305'660.00		329'380.00		23'720.00			
1110.000.3053000	Primes SUVA	42'275.35		47'540.00		54'580.00		7'040.00			
1110.000.3053001	Primes assurance accidents complémentaires	13'301.80		15'210.00		14'970.00			240.00		
1110.000.3054000	Cotisations allocations familiales cantonales	53'335.65		63'720.00		68'400.00		4'680.00			
1110.000.3055000	Primes assurance perte de gain maladie	31'289.70		37'890.00		37'280.00			610.00		
1110.000.3056000	Participation aux primes d'assurances maladie	24'120.00		31'320.00		30'240.00			1'080.00		
1110.000.3059000	Contribution employeurs fonds de financement mesures accomp.	1'659.15		2'010.00		2'160.00		150.00			
1110.000.3090000	Ecole de formation APM	81'600.00		96'000.00		32'000.00			64'000.00		
1110.000.3099002	Animation et culture d'entreprise	3'710.00		3'700.00		4'000.00		300.00			
1110.000.3101001	Achat de lubrifiants	150.00		200.00		200.00					
1110.000.3101002	Achat de carburants	3'144.00		1'025.00		1'900.00		875.00			
1110.000.3101003	Achat de fournitures pour l'entretien des véhic. et machines	3'319.62		5'000.00		4'000.00			1'000.00		
1110.000.3101005	Achat de fournitures de nettoyage	3'123.71		2'600.00		3'400.00		800.00			
1110.000.3102000	Imprimés et publications	8'897.83		9'000.00		9'000.00					
1110.000.3111009	Acquisition de matériel et équipement divers	30'867.60		31'000.00		41'570.00		10'570.00			
1110.000.3112001	Acquisition de vêtements de travail, uniformes, vêtements	47'322.97		41'800.00		35'595.00			6'205.00		
1110.000.3120000	Eau, électricité, gaz	14'323.40		12'000.00		8'000.00			4'000.00		
1110.000.3130001	Frais financiers (bancaires, postaux, frais emprunts)	1'566.94		5'000.00		15'000.00		10'000.00			
1110.000.3130003	Frais de contentieux	2'417.64									
1110.000.3130005	Cotisations d'adhésion et de membres			100.00					100.00		
1110.000.3130006	Frais de surveillance et liaison d'alarme	5'187.50		7'000.00		7'000.00					
1110.000.3130009	Prestations de service diverses	11'447.70		26'000.00		25'900.00			100.00		
1110.000.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	200.00		200.00		199.00			1.00		
1110.000.3134005	Assurance vhc RC, franchise, casco, passagers	3'840.05		3'000.00		4'600.00		1'600.00			
1110.000.3137001	Frais de contrôle périodique des véhicules	364.35		100.00		140.00		40.00			
1110.000.3137004	Vignettes autoroutières, émoluments et taxes sur les véhic.	1'966.10		1'200.00		2'500.00		1'300.00			
1110.000.3144000	Entretien des bâtiments	6'244.45		2'000.00		2'000.00					
1110.000.3144004	Entretien par tiers (remplacem.)			3'000.00		3'000.00					
1110.000.3151000	Entretien du matériel	8'637.65		7'500.00		12'500.00		5'000.00			
1110.000.3151003	Entretien des véhicules	1'371.65		1'000.00		1'500.00		500.00			
1110.000.3160000	Loyers	313'684.30		316'085.00		320'165.00		4'080.00			
1110.000.3160001	Charges	25'464.00		25'464.00		25'464.00					
1110.000.3170000	Frais de repas	785.60		2'500.00		1'500.00			1'000.00		

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
1110.000.3170001	Frais de voyages			500.00					500.00		
1110.000.3170004	Indemnités de déplacement	1'072.50		1'170.00		1'170.00					
1110.000.3181009	Pertes sur autres débiteurs	4'055.00									
1110.000.3300600	Amortissements planifiés biens meubles	12'000.00		12'579.00		12'579.00					
1110.000.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif			100.00					100.00		
1110.000.4210008	Emoluments pour frais des services de police				1'000.00						1'000.00
1110.000.4260001	Remboursements primes AANP		11'834.60		14'350.00		15'400.00			1'050.00	
1110.000.4260002	Remboursements primes perte de gain maladie		11'852.30		11'480.00		12'320.00			840.00	
1110.000.4260014	Remboursements frais de contentieux		2'799.01								
1110.000.4260021	Participations et remboursements divers		14'144.55								
1110.000.4290000	Rachats des actes de défauts de biens		225.00								
1110.000.4480000	Locations des biens-fonds loués				34'500.00		34'500.00				
1110.000.4612002	Dédommagements pour les prestations sécuritaires						8'000.00			8'000.00	
1110.001	**Espace public**										
	TOTAL CHARGES	**486'600.26**		**505'160.00**					**505'160.00**		
	TOTAL REVENUS		**3'679.00**		**3'630.00**						**3'630.00**
1110.001.3010000	Salaires du personnel	378'756.35		383'690.00					383'690.00		
1110.001.3010005	Primes de départs à la retraite			13'680.00					13'680.00		
1110.001.3040000	Allocations familiales communales	1'200.00		1'200.00					1'200.00		
1110.001.3049001	Indemnités de fonction	2'640.00		2'760.00					2'760.00		
1110.001.3050000	Cotisations AVS AI APG	21'074.75		22'100.00					22'100.00		
1110.001.3050001	Cotisations AC	3'863.65		4'440.00					4'440.00		
1110.001.3050002	Assurance maternité/paternité	122.75		120.00					120.00		
1110.001.3052000	Cotisations CAP PREVOYANCE	36'237.00		44'120.00					44'120.00		
1110.001.3053000	Primes SUVA	6'274.25		6'680.00					6'680.00		
1110.001.3053001	Primes assurance accidents complémentaires	2'411.15		2'140.00					2'140.00		
1110.001.3054000	Cotisations allocations familiales cantonales	8'653.55		8'950.00					8'950.00		
1110.001.3055000	Primes assurance perte de gain maladie	5'077.25		5'320.00					5'320.00		
1110.001.3056000	Participation aux primes d'assurances maladie	3'240.00		3'240.00					3'240.00		
1110.001.3059000	Contribution employeurs fonds de financement mesures accomp.	269.35		280.00					280.00		
1110.001.3099002	Animation et culture d'entreprise			300.00					300.00		
1110.001.3102000	Imprimés et publications	875.61		800.00					800.00		
1110.001.3111009	Acquisition de matériel et équipement divers			200.00					200.00		
1110.001.3130006	Frais de surveillance et liaison d'alarme			1'000.00					1'000.00		
1110.001.3144003	Entretien par tiers	13'452.60		1'000.00					1'000.00		
1110.001.3170000	Frais de repas	112.00		800.00					800.00		
1110.001.3170004	Indemnités de déplacement	2'340.00		2'340.00					2'340.00		
1110.001.4260001	Remboursements primes AANP		1'756.10		2'020.00						2'020.00
1110.001.4260002	Remboursements primes perte de gain maladie		1'922.90		1'610.00						1'610.00
1110.006	**Marchés**										
	TOTAL CHARGES	**227.00**		**2'850.00**		**2'550.00**			**300.00**		
1110.006.3120000	Eau, électricité, gaz	227.00		550.00		550.00					
1110.006.3130008	Frais d'organisation et de transport de tiers			1'500.00		2'000.00		500.00			
1110.006.3130009	Prestations de service diverses			800.00					800.00		
1110.007	**Médailles pour chiens**										
	TOTAL CHARGES	**2'541.95**		**2'500.00**		**2'550.00**		**50.00**			
	TOTAL REVENUS		**260.00**		**200.00**		**200.00**				
1110.007.3101007	Achat de produits divers pour la revente	2'541.95		2'500.00		2'550.00		50.00			

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
1110.007.4250009	Ventes diverses		260.00		200.00		200.00				
112	**Sécurité routière**										
	TOTAL CHARGES	**571'591.90**		**666'980.00**		**657'900.00**			**9'080.00**		
	TOTAL REVENUS		**986'477.16**		**1'090'570.00**		**1'074'470.00**				**16'100.00**
1120	**Sécurité routière**										
	TOTAL CHARGES	**571'591.90**		**666'980.00**		**657'900.00**			**9'080.00**		
	TOTAL REVENUS		**986'477.16**		**1'090'570.00**		**1'074'470.00**				**16'100.00**
1120.0	**Sécurité routière**										
	TOTAL CHARGES	**571'591.90**		**666'980.00**		**657'900.00**			**9'080.00**		
	TOTAL REVENUS		**986'477.16**		**1'090'570.00**		**1'074'470.00**				**16'100.00**
1120.000	**Sécurité routière**										
	TOTAL CHARGES	**571'591.90**		**666'980.00**		**657'900.00**			**9'080.00**		
	TOTAL REVENUS		**986'477.16**		**1'090'570.00**		**1'074'470.00**				**16'100.00**
1120.000.3010000	Salaires du personnel	430'226.75		494'560.00		484'030.00			10'530.00		
1120.000.3040000	Allocations familiales communales	2'375.00		2'100.00		3'000.00		900.00			
1120.000.3049001	Indemnités de fonction	792.00		6'020.00		6'260.00		240.00			
1120.000.3050000	Cotisations AVS AI APG	21'520.55		27'780.00		27'220.00			560.00		
1120.000.3050001	Cotisations AC	4'319.95		5'580.00		5'460.00			120.00		
1120.000.3050002	Assurance maternité/paternité	125.80		150.00		140.00			10.00		
1120.000.3052000	Cotisations CAP PREVOYANCE	43'004.25		56'870.00		55'660.00			1'210.00		
1120.000.3053000	Primes SUVA	7'015.45		8'400.00		8'800.00		400.00			
1120.000.3053001	Primes assurance accidents complémentaires	2'207.45		2'690.00		2'410.00			280.00		
1120.000.3054000	Cotisations allocations familiales cantonales	8'837.75		11'260.00		11'030.00			230.00		
1120.000.3055000	Primes assurance perte de gain maladie	5'184.65		6'690.00		6'010.00			680.00		
1120.000.3056000	Participation aux primes d'assurances maladie	5'850.00		6'480.00		6'480.00					
1120.000.3059000	Contribution employeurs fonds de financement mesures accomp.	274.90		350.00		350.00					
1120.000.3101009	Achat de fournitures et matières diverses	13'823.85		14'000.00		14'000.00					
1120.000.3111009	Acquisition de matériel et équipement divers	2'766.00		2'800.00		3'000.00		200.00			
1120.000.3112001	Acquisition de vêtements de travail, uniformes, vêtements	6'953.55		7'000.00		4'800.00			2'200.00		
1120.000.3130008	Frais d'organisation et de transport de tiers	1'800.00		1'800.00		1'800.00					
1120.000.3130009	Prestations de service diverses	12'090.35		10'000.00		15'000.00		5'000.00			
1120.000.3151000	Entretien du matériel	2'423.65		2'450.00		2'450.00					
1120.000.4260001	Remboursements primes AANP		1'963.50		2'540.00		2'480.00				60.00
1120.000.4260002	Remboursements primes perte de gain maladie		1'963.50		2'030.00		1'990.00				40.00
1120.000.4270000	Procédures pénales		918'050.16		1'020'000.00		1'020'000.00				
1120.000.4270002	Procédures administratives		64'500.00		66'000.00		50'000.00				16'000.00
14	**Questions juridiques**										
	TOTAL CHARGES	**682'769.90**		**523'493.00**		**479'323.00**			**44'170.00**		
	TOTAL REVENUS		**211'829.75**		**214'050.00**		**185'555.00**				**28'495.00**
140	**Questions juridiques**										
	TOTAL CHARGES	**682'769.90**		**523'493.00**		**479'323.00**			**44'170.00**		
	TOTAL REVENUS		**211'829.75**		**214'050.00**		**185'555.00**				**28'495.00**
1400	**Questions juridiques**										
	TOTAL CHARGES	**25'635.60**		**35'000.00**		**16'000.00**			**19'000.00**		
	TOTAL REVENUS		**211'829.75**		**214'050.00**		**185'555.00**				**28'495.00**
1400.005	**Documents d'identité**										
	TOTAL CHARGES	**25'460.60**		**35'000.00**		**16'000.00**			**19'000.00**		
	TOTAL REVENUS		**41'006.75**		**38'500.00**		**25'500.00**				**13'000.00**
1400.005.3611003	Participation aux frais des documents d'identité	25'460.60		35'000.00		16'000.00			19'000.00		

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
1400.005.4210009	Emoluments pour documents divers		40'250.00		38'000.00		25'000.00				13'000.00
1400.005.4470004	Location emplacements		756.75		500.00		500.00				
1400.008	**Taxes OCP**										
	TOTAL REVENUS		**12'450.00**		**13'000.00**		**13'000.00**				
1400.008.4210009	Emoluments pour documents divers		12'450.00		13'000.00		13'000.00				
1400.010	**Autorisations**										
	TOTAL CHARGES	**175.00**									
	TOTAL REVENUS		**50'573.00**		**48'700.00**		**31'805.00**				**16'895.00**
1400.010.3181009	Pertes sur autres débiteurs	175.00									
1400.010.4210005	Taxes pour terrasse sur domaine public		11'310.00		5'000.00		5'655.00			655.00	
1400.010.4210006	Emoluments pour autorisation de terrasse		3'400.00		2'500.00		2'800.00			300.00	
1400.010.4210007	Emoluments pour autorisation de manifestation		17'438.00		18'000.00		18'000.00				
1400.010.4210009	Emoluments pour documents divers				200.00						200.00
1400.010.4260014	Remboursements frais de contentieux		375.00								
1400.010.4470002	Occupation du domaine public et domaine privé communal		350.00		3'000.00		350.00				2'650.00
1400.010.4470003	Autorisations pour enseignes		17'700.00		20'000.00		5'000.00				15'000.00
1400.060	**Procédures de poursuites**										
	TOTAL REVENUS		**106'350.00**		**112'350.00**		**112'350.00**				
1400.060.4601901	Part aux notifications des commandements de payer		106'350.00		112'350.00		112'350.00				
1400.099	**Actes et émoluments divers**										
	TOTAL REVENUS		**1'450.00**		**1'500.00**		**2'900.00**			**1'400.00**	
1400.099.4210009	Emoluments pour documents divers		1'450.00		1'500.00		2'900.00			1'400.00	
1406	**Office régional de l'Etat-civil**										
	TOTAL CHARGES	**657'134.30**		**488'493.00**		**463'323.00**			**25'170.00**		
1406.000	**Office régional de l'Etat-civil**										
	TOTAL CHARGES	**657'134.30**		**488'493.00**		**463'323.00**			**25'170.00**		
1406.000.3612007	Participation aux frais de fonction. de l'arrondis. de l'EC	657'134.30		488'493.00		463'323.00			25'170.00		
15	**Service du feu**										
	TOTAL CHARGES	**3'376'637.44**		**3'690'995.00**		**4'186'978.00**		**495'983.00**			
	TOTAL REVENUS				**48'534.00**		**48'534.00**				
150	**Service du feu**										
	TOTAL CHARGES	**3'376'637.44**		**3'690'995.00**		**4'186'978.00**		**495'983.00**			
	TOTAL REVENUS				**48'534.00**		**48'534.00**				
1500	**Service du feu**										
	TOTAL CHARGES	**355'666.44**		**105'495.00**		**99'978.00**			**5'517.00**		
	TOTAL REVENUS				**48'534.00**		**48'534.00**				
1500.1	**Compagnies des sapeurs pompiers**										
	TOTAL CHARGES	**303'078.94**		**53'495.00**		**47'978.00**			**5'517.00**		
	TOTAL REVENUS				**48'534.00**		**48'534.00**				
1500.101	**BSV**										
	TOTAL CHARGES	**45'736.45**		**44'995.00**		**47'978.00**		**2'983.00**			
	TOTAL REVENUS				**48'534.00**		**48'534.00**				
1500.101.3101005	Achat de fournitures de nettoyage	64.90		150.00		150.00					

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
1500.101.3120000	Eau, électricité, gaz	5'000.00		5'000.00		5'000.00					
1500.101.3120001	Chauffage au mazout	4'114.00		4'014.00		4'415.00		401.00			
1500.101.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	7'700.00		7'700.00		7'863.00		163.00			
1500.101.3134003	Assurance installations techniques	750.00		750.00		750.00					
1500.101.3144000	Entretien des bâtiments	1'821.75		3'250.00		3'250.00					
1500.101.3144003	Entretien par tiers	26'285.80		24'131.00		26'550.00		2'419.00			
1500.101.4260021	Participations et remboursements divers				48'534.00		48'534.00				
1500.102	**CP 51**										
	TOTAL CHARGES	**257'342.49**		**8'500.00**					**8'500.00**		
1500.102.3010040	Solde	166'061.20									
1500.102.3100000	Consommable de bureau	474.00									
1500.102.3101001	Achat de lubrifiants	100.00									
1500.102.3101002	Achat de carburants	2'884.00									
1500.102.3101003	Achat de fournitures pour l'entretien des véhic. et machines	3'467.36									
1500.102.3103000	Abonnements journaux, revues et documentation spécialisée	525.00									
1500.102.3111009	Acquisition de matériel et équipement divers	4'851.40									
1500.102.3112001	Acquisition de vêtements de travail, uniformes, vêtements	13'287.58									
1500.102.3130004	Frais de télécommunication (téléphone, liaison informatique)	14'438.81									
1500.102.3130005	Cotisations d'adhésion et de membres	2'967.00									
1500.102.3132003	Honoraires de médecins	2'940.00									
1500.102.3134005	Assurance vhc RC, franchise, casco, passagers	3'352.60									
1500.102.3137001	Frais de contrôle périodique des véhicules	120.00									
1500.102.3137004	Vignettes autoroutières, émoluments et taxes sur les véhic.	2'756.95									
1500.102.3138000	Frais de cours	3'155.00									
1500.102.3151000	Entretien du matériel	5'330.14									
1500.102.3151001	Entretien contractuel du matériel	4'479.05									
1500.102.3151003	Entretien des véhicules	4'434.26									
1500.102.3170000	Frais de repas	6'346.04									
1500.102.3199000	Dons, cadeaux à des tiers	643.15									
1500.102.3300600	Amortissements planifiés biens meubles	5'728.95									
1500.102.3632000	Subventions propres établissements	1'000.00									
1500.102.3637009	Autres subventions aux personnes physiques	8'000.00		8'500.00					8'500.00		
1500.2	**Sécurité incendie**										
	TOTAL CHARGES	**52'587.50**		**52'000.00**		**52'000.00**					
1500.201	**Bouches à eaux**										
	TOTAL CHARGES	**50'184.80**		**48'000.00**		**48'000.00**					
1500.201.3140001	Entretien contractuel des emplacements	18'973.50		18'000.00		18'000.00					
1500.201.3140003	Aménagements et réfections des emplacements	31'211.30		30'000.00		30'000.00					
1500.202	**Accès sécurité**										
	TOTAL CHARGES	**2'402.70**		**4'000.00**		**4'000.00**					
1500.202.3151000	Entretien du matériel			1'000.00		1'000.00					
1500.202.3169000	Redevances clés SIG	2'402.70		3'000.00		3'000.00					
1506	**Service du feu, organisation régionale**										
	TOTAL CHARGES	**3'020'971.00**		**3'585'500.00**		**4'087'000.00**		**501'500.00**			
1506.0	**Service du feu, organisation régionale**										
	TOTAL CHARGES	**3'020'971.00**		**3'585'500.00**		**4'087'000.00**		**501'500.00**			
1506.000	**Service du feu, organisation régionale**										

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
	TOTAL CHARGES	**3'020'971.00**		**3'585'500.00**		**4'087'000.00**		**501'500.00**			
1506.000.3612005	Participation au groupement SIS	3'020'971.00		3'585'500.00		4'087'000.00		501'500.00			
16	**Défense**										
	TOTAL CHARGES	**206'743.43**		**251'033.00**		**231'530.00**			**19'503.00**		
	TOTAL REVENUS		**40'335.80**		**35'500.00**		**35'000.00**				**500.00**
162	**Défense civile**										
	TOTAL CHARGES	**206'743.43**		**251'033.00**		**231'530.00**			**19'503.00**		
	TOTAL REVENUS		**40'335.80**		**35'500.00**		**35'000.00**				**500.00**
1620	**Protection civile**										
	TOTAL CHARGES	**206'743.43**		**251'033.00**		**231'530.00**			**19'503.00**		
	TOTAL REVENUS		**40'335.80**		**35'500.00**		**35'000.00**				**500.00**
1620.0	**Protection civile**										
	TOTAL CHARGES	**83'324.95**		**80'323.00**		**83'030.00**		**2'707.00**			
	TOTAL REVENUS		**4'260.00**		**7'300.00**		**7'300.00**				
1620.000	**Protection civile**										
	TOTAL CHARGES	**57'342.55**		**56'323.00**		**57'530.00**		**1'207.00**			
	TOTAL REVENUS				**3'300.00**		**3'300.00**				
1620.000.3049000	Indemnités spéciales	16'020.00		16'020.00		16'020.00					
1620.000.3050000	Cotisations AVS AI APG	877.80		880.00		880.00					
1620.000.3050001	Cotisations AC	175.80		180.00		180.00					
1620.000.3050002	Assurance maternité/paternité	5.40									
1620.000.3054000	Cotisations allocations familiales cantonales	360.60		360.00		360.00					
1620.000.3059000	Contribution employeurs fonds de financement mesures accomp.	11.40		10.00		10.00					
1620.000.3101001	Achat de lubrifiants	100.00		100.00		100.00					
1620.000.3101002	Achat de carburants	1'394.50		883.00		1'710.00		827.00			
1620.000.3101003	Achat de fournitures pour l'entretien des véhic. et machines	918.53		2'000.00		1'800.00			200.00		
1620.000.3111009	Acquisition de matériel et équipement divers	17'409.07		4'500.00		4'500.00					
1620.000.3130004	Frais de télécommunication (téléphone, liaison informatique)	6'361.75		5'900.00		6'500.00		600.00			
1620.000.3130005	Cotisations d'adhésion et de membres	240.00		200.00		200.00					
1620.000.3132004	Honoraires et conseillers externes	2'600.00		5'600.00		5'600.00					
1620.000.3134005	Assurance vhc RC, franchise, casco, passagers	1'479.35		2'100.00		2'500.00		400.00			
1620.000.3137001	Frais de contrôle périodique des véhicules	105.00		140.00		70.00			70.00		
1620.000.3137004	Vignettes autoroutières, émoluments et taxes sur les véhic.	2'745.50		2'000.00		3'000.00		1'000.00			
1620.000.3138000	Frais de cours			1'000.00		1'000.00					
1620.000.3151000	Entretien du matériel	203.00		2'800.00		2'800.00					
1620.000.3151003	Entretien des véhicules			150.00		300.00		150.00			
1620.000.3170000	Frais de repas	1'684.85		1'500.00					1'500.00		
1620.000.3611002	Participation matériel SCPCi	4'650.00		10'000.00		10'000.00					
1620.000.4210009	Emoluments pour documents divers				300.00		300.00				
1620.000.4631009	Subventions cantonales diverses				3'000.00		3'000.00				
1620.001	**Cours PCI**										
	TOTAL CHARGES	**25'982.40**		**24'000.00**		**25'500.00**		**1'500.00**			
	TOTAL REVENUS		**4'260.00**		**4'000.00**		**4'000.00**				
1620.001.3010040	Solde	8'862.50		8'000.00		8'000.00					
1620.001.3170000	Frais de repas	4'669.60		6'000.00		7'500.00		1'500.00			
1620.001.3611001	Participation aux frais de cours SCPCi	12'450.30		10'000.00		10'000.00					
1620.001.4631003	Subventions cours		4'260.00		4'000.00		4'000.00				

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
1620.1	**Constructions PCI**										
	TOTAL CHARGES	**79'406.99**		**115'870.00**		**93'440.00**			**22'430.00**		
	TOTAL REVENUS		**11'300.00**		**10'000.00**		**9'500.00**				**500.00**
1620.101	**Construction PCI des Ranches**										
	TOTAL CHARGES	**26'534.79**		**59'990.00**		**39'430.00**			**20'560.00**		
	TOTAL REVENUS		**3'500.00**		**3'500.00**		**3'500.00**				
1620.101.3101005	Achat de fournitures de nettoyage	833.64		1'500.00		850.00			650.00		
1620.101.3120000	Eau, électricité, gaz	8'078.75		12'240.00		12'240.00					
1620.101.3120004	Chauffage à distance	10'677.00		25'000.00		5'000.00			20'000.00		
1620.101.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	6'650.00		6'650.00		6'740.00		90.00			
1620.101.3144000	Entretien des bâtiments	295.40		14'600.00		14'600.00					
1620.101.4630000	Subventions fédérales		3'500.00		3'500.00		3'500.00				
1620.102	**Construction PCI des Libellules**										
	TOTAL CHARGES	**23'011.00**		**28'180.00**		**28'271.00**		**91.00**			
	TOTAL REVENUS		**4'800.00**		**3'500.00**		**3'000.00**				**500.00**
1620.102.3120000	Eau, électricité, gaz	7'046.15		7'200.00		7'200.00					
1620.102.3120004	Chauffage à distance	1'959.00		2'100.00		2'100.00					
1620.102.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	4'400.00		4'400.00		4'491.00		91.00			
1620.102.3144000	Entretien des bâtiments	9'605.85		14'480.00		14'480.00					
1620.102.4472001	Locations occasionnelles		1'800.00		500.00						500.00
1620.102.4630000	Subventions fédérales		3'000.00		3'000.00		3'000.00				
1620.103	**Construction PCI du Lignon**										
	TOTAL CHARGES	**10'250.00**		**10'250.00**		**10'316.00**		**66.00**			
1620.103.3120000	Eau, électricité, gaz	4'500.00		4'500.00		4'500.00					
1620.103.3120004	Chauffage à distance	2'200.00		2'200.00		2'200.00					
1620.103.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	3'550.00		3'550.00		3'616.00		66.00			
1620.104	**Construction PCI des Avanchets**										
	TOTAL CHARGES	**16'028.00**		**17'050.00**		**14'223.00**			**2'827.00**		
	TOTAL REVENUS		**3'000.00**		**3'000.00**		**3'000.00**				
1620.104.3120000	Eau, électricité, gaz	638.00		5'000.00		2'000.00			3'000.00		
1620.104.3120004	Chauffage à distance	2'300.00		2'300.00		2'300.00					
1620.104.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	8'750.00		8'750.00		8'923.00		173.00			
1620.104.3151000	Entretien du matériel			1'000.00		1'000.00					
1620.104.3300400	Amortissements planifiés terrains bâtis	4'340.00									
1620.104.4630000	Subventions fédérales		3'000.00		3'000.00		3'000.00				
1620.105	**Construction PCI Gordon-Bennett**										
	TOTAL CHARGES	**3'583.20**		**400.00**		**1'200.00**		**800.00**			
1620.105.3161009	Location diverses	3'583.20		400.00		1'200.00		800.00			
1620.2	**Abris publics**										
	TOTAL CHARGES	**113.95**		**5'000.00**		**5'000.00**					
1620.200	**Abris publics**										
	TOTAL CHARGES	**113.95**		**5'000.00**		**5'000.00**					
1620.200.3144000	Entretien des bâtiments	113.95		5'000.00		5'000.00					

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
1620.6	**Cantonnement STPA**										
	TOTAL CHARGES	**43'897.54**		**49'840.00**		**50'060.00**		**220.00**			
	TOTAL REVENUS		**24'775.80**		**18'200.00**		**18'200.00**				
1620.600	**Cantonnement STPA**										
	TOTAL CHARGES	**43'897.54**		**49'840.00**		**50'060.00**		**220.00**			
	TOTAL REVENUS		**24'775.80**		**18'200.00**		**18'200.00**				
1620.600.3101005	Achat de fournitures de nettoyage	4'988.75		2'500.00		2'500.00					
1620.600.3111009	Acquisition de matériel et équipement divers	159.90		2'700.00		2'000.00			700.00		
1620.600.3120000	Eau, électricité, gaz	14'453.75		15'000.00		14'500.00			500.00		
1620.600.3120002	Chauffage au gaz	4'215.00		3'000.00		4'215.00		1'215.00			
1620.600.3130015	Frais de raccordement des alarmes incendie	3'032.74		3'100.00		3'100.00					
1620.600.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	5'150.00		5'150.00		5'265.00		115.00			
1620.600.3144000	Entretien des bâtiments	8'826.70		14'890.00		14'890.00					
1620.600.3144001	Entretien contractuel des bâtiments	2'523.70		2'500.00		2'590.00		90.00			
1620.600.3151000	Entretien du matériel	547.00		1'000.00		1'000.00					
1620.600.4260016	Remboursements matériel cassé et travaux de remise en état				200.00		200.00				
1620.600.4472001	Locations occasionnelles		24'775.80		18'000.00		18'000.00				
2	**Formation**										
	TOTAL CHARGES	**20'354'219.10**		**19'982'952.00**		**20'166'319.00**		**183'367.00**			
	TOTAL REVENUS		**2'524'890.20**		**2'548'626.00**		**2'551'691.00**			**3'065.00**	
21	**Scolarité obligatoire**										
	TOTAL CHARGES	**19'836'134.24**		**19'362'444.00**		**19'602'415.00**		**239'971.00**			
	TOTAL REVENUS		**2'405'355.97**		**2'419'276.00**		**2'450'341.00**			**31'065.00**	
217	**Biens immobiliers scolaires**										
	TOTAL CHARGES	**10'427'597.70**		**9'673'540.00**		**9'253'249.00**			**420'291.00**		
	TOTAL REVENUS		**379'232.40**		**233'786.00**		**277'311.00**			**43'525.00**	
2170	**Bâtiments scolaires**										
	TOTAL CHARGES	**10'427'597.70**		**9'673'540.00**		**9'253'249.00**			**420'291.00**		
	TOTAL REVENUS		**379'232.40**		**233'786.00**		**277'311.00**			**43'525.00**	
2170.0	**Bâtiments scolaires**										
	TOTAL CHARGES	**10'367'099.40**		**9'618'720.00**		**9'199'769.00**			**418'951.00**		
	TOTAL REVENUS		**378'975.20**		**233'366.00**		**276'931.00**			**43'565.00**	
2170.000	**Bâtiments scolaires (non-ventilable)**										
	TOTAL CHARGES	**434'442.20**		**1'120'340.00**		**1'185'722.00**		**65'382.00**			
	TOTAL REVENUS		**6'420.40**		**109'000.00**		**120'500.00**			**11'500.00**	
2170.000.3110001	Acquisition de mobilier scolaire	4'575.50		10'000.00		10'000.00					
2170.000.3111001	Acquisition de machines de nettoyage	6'514.25		15'000.00		10'000.00			5'000.00		
2170.000.3111002	Acquisition de matériel et équipement sportif	8'563.50		10'000.00		27'500.00		17'500.00			
2170.000.3111009	Acquisition de matériel et équipement divers	1'219.35		3'500.00		3'500.00					
2170.000.3112001	Acquisition de vêtements de travail, uniformes, vêtements	2'833.77		10'550.00					10'550.00		
2170.000.3130003	Frais de contentieux	8.70									
2170.000.3130008	Frais d'organisation et de transport de tiers	63'212.29		65'260.00		84'000.00		18'740.00			
2170.000.3140003	Aménagements et réfections des emplacements	47'026.82		35'000.00		45'000.00		10'000.00			
2170.000.3140005	Entretien des places de jeux	45'076.15		42'000.00		45'000.00		3'000.00			
2170.000.3144000	Entretien des bâtiments			472'445.00		490'000.00		17'555.00			
2170.000.3144004	Entretien par tiers (remplacem.)			153'612.00		153'612.00					
2170.000.3144005	Entretien par tiers (soir+w-end)			85'000.00		105'000.00		20'000.00			
2170.000.3150000	Entretien du mobilier et appareils de bureau			10'000.00		10'000.00					
2170.000.3181009	Pertes sur autres débiteurs	1'819.51									
2170.000.3300400	Amortissements planifiés terrains bâtis	229'192.36		183'573.00		183'727.00		154.00			

BUDGET 2027
PLAN PRINCIPAL F7 N7

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
2170.000.3320900	Amort. planifiés, autres immobilisations incorporelles	24'400.00		24'400.00		18'383.00			6'017.00		
2170.000.4240003	Location de matériel		6'145.40		6'000.00		6'000.00				
2170.000.4240009	Prestations de services diverses				40'000.00		50'000.00			10'000.00	
2170.000.4260014	Remboursements frais de contentieux		275.00								
2170.000.4472000	Locations permanentes				38'000.00		32'000.00				6'000.00
2170.000.4472001	Locations occasionnelles				25'000.00		32'500.00			7'500.00	
2170.001	**Ecole de Vernier-Place**										
	TOTAL CHARGES	**344'087.61**		**327'385.00**		**256'034.00**			**71'351.00**		
	TOTAL REVENUS		**30'544.25**		**7'687.00**		**500.00**				**7'187.00**
2170.001.3010000	Salaires du personnel	115'028.50		116'530.00		41'760.00			74'770.00		
2170.001.3010005	Primes de départs à la retraite			8'850.00					8'850.00		
2170.001.3049001	Indemnités de fonction	20'543.30		12'540.00		13'040.00		500.00			
2170.001.3050000	Cotisations AVS AI APG	7'068.00		7'620.00		3'030.00			4'590.00		
2170.001.3050001	Cotisations AC	1'419.05		1'530.00		610.00			920.00		
2170.001.3050002	Assurance maternité/paternité	41.40		40.00		20.00			20.00		
2170.001.3052000	Cotisations CAP PREVOYANCE	8'343.30		13'400.00		4'800.00			8'600.00		
2170.001.3053000	Primes SUVA	2'304.05		2'300.00		980.00			1'320.00		
2170.001.3053001	Primes assurance accidents complémentaires	725.00		740.00		270.00			470.00		
2170.001.3054000	Cotisations allocations familiales cantonales	2'902.40		3'090.00		1'230.00			1'860.00		
2170.001.3055000	Primes assurance perte de gain maladie	1'702.80		1'830.00		670.00			1'160.00		
2170.001.3056000	Participation aux primes d'assurances maladie	1'080.00		1'080.00		540.00			540.00		
2170.001.3059000	Contribution employeurs fonds de financement mesures accomp.	90.20		100.00		40.00			60.00		
2170.001.3101005	Achat de fournitures de nettoyage	10'891.57		13'000.00		13'800.00		800.00			
2170.001.3120000	Eau, électricité, gaz	22'761.30		25'000.00		20'000.00			5'000.00		
2170.001.3120004	Chauffage à distance	75'049.75		86'610.00		80'000.00			6'610.00		
2170.001.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	24'450.00		24'450.00		25'044.00		594.00			
2170.001.3134003	Assurance installations techniques	250.00		250.00		250.00					
2170.001.3144000	Entretien des bâtiments	10'667.67									
2170.001.3144001	Entretien contractuel des bâtiments	6'065.42		6'215.00		6'700.00		485.00			
2170.001.3144003	Entretien par tiers					40'700.00		40'700.00			
2170.001.3144004	Entretien par tiers (remplacem.)	15'645.10									
2170.001.3144005	Entretien par tiers (soir+w-end)	10'218.70									
2170.001.3144006	Dégâts et vandalisme aux bâtiments	4'630.10									
2170.001.3631000	Subvention aux établissements REP	2'210.00		2'210.00		2'550.00		340.00			
2170.001.4240009	Prestations de services diverses		4'160.45								
2170.001.4260001	Remboursements primes AANP		644.90		690.00		280.00				410.00
2170.001.4260002	Remboursements primes perte de gain maladie		644.90		560.00		220.00				340.00
2170.001.4260015	Remboursements frais chauffage, élect., eau, gaz		1'187.40		1'187.00						1'187.00
2170.001.4260018	Indemnités d'assurance		1'004.10								
2170.001.4471000	Locations logements de fonction		21'000.00		5'250.00						5'250.00
2170.001.4472000	Locations permanentes		-197.50								
2170.001.4472001	Locations occasionnelles		2'100.00								
2170.002	**Ecole de Vernier Village**										
	TOTAL CHARGES	**61'338.34**		**22'760.00**		**49'333.00**		**26'573.00**			
	TOTAL REVENUS						**200.00**			**200.00**	
2170.002.3010000	Salaires du personnel					21'400.00		21'400.00			
2170.002.3050000	Cotisations AVS AI APG					1'190.00		1'190.00			
2170.002.3050001	Cotisations AC					240.00		240.00			
2170.002.3050002	Assurance maternité/paternité					10.00		10.00			
2170.002.3052000	Cotisations CAP PREVOYANCE					2'460.00		2'460.00			

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
2170.002.3053000	Primes SUVA					380.00		380.00			
2170.002.3053001	Primes assurance accidents complémentaires					110.00		110.00			
2170.002.3054000	Cotisations allocations familiales cantonales					480.00		480.00			
2170.002.3055000	Primes assurance perte de gain maladie					260.00		260.00			
2170.002.3056000	Participation aux primes d'assurances maladie					270.00		270.00			
2170.002.3059000	Contribution employeurs fonds de financement mesures accomp.					20.00		20.00			
2170.002.3101005	Achat de fournitures de nettoyage	3'765.81		3'500.00		3'400.00			100.00		
2170.002.3120000	Eau, électricité, gaz	2'756.10		4'500.00		3'500.00			1'000.00		
2170.002.3120001	Chauffage au mazout	5'961.30		6'100.00		6'710.00		610.00			
2170.002.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	6'500.00		6'500.00		6'653.00		153.00			
2170.002.3144000	Entretien des bâtiments	16'865.08									
2170.002.3144001	Entretien contractuel des bâtiments	1'774.05		1'820.00		2'250.00		430.00			
2170.002.3300400	Amortissements planifiés terrains bâtis	23'376.00									
2170.002.3631000	Subvention aux établissements REP	340.00		340.00					340.00		
2170.002.4260001	Remboursements primes AANP						110.00			110.00	
2170.002.4260002	Remboursements primes perte de gain maladie						90.00			90.00	
2170.003	**Ecole des Ranches I**										
	TOTAL CHARGES	**191'701.90**		**141'490.00**		**102'773.00**			**38'717.00**		
	TOTAL REVENUS		**229.60**		**450.00**		**210.00**				**240.00**
2170.003.3010000	Salaires du personnel			47'580.00		21'400.00			26'180.00		
2170.003.3049001	Indemnités de fonction			1'600.00		1'660.00		60.00			
2170.003.3050000	Cotisations AVS AI APG			2'720.00		1'280.00			1'440.00		
2170.003.3050001	Cotisations AC			550.00		260.00			290.00		
2170.003.3050002	Assurance maternité/paternité			10.00		10.00					
2170.003.3052000	Cotisations CAP PREVOYANCE			5'470.00		2'460.00			3'010.00		
2170.003.3053000	Primes SUVA			820.00		410.00			410.00		
2170.003.3053001	Primes assurance accidents complémentaires			260.00		110.00			150.00		
2170.003.3054000	Cotisations allocations familiales cantonales			1'100.00		520.00			580.00		
2170.003.3055000	Primes assurance perte de gain maladie			660.00		280.00			380.00		
2170.003.3056000	Participation aux primes d'assurances maladie			540.00		270.00			270.00		
2170.003.3059000	Contribution employeurs fonds de financement mesures accomp.			30.00		20.00			10.00		
2170.003.3101005	Achat de fournitures de nettoyage	8'049.65		9'000.00		8'000.00			1'000.00		
2170.003.3120000	Eau, électricité, gaz	9'461.85		15'000.00		13'000.00			2'000.00		
2170.003.3120004	Chauffage à distance	35'179.05		38'000.00		35'200.00			2'800.00		
2170.003.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	14'850.00		14'850.00		15'163.00		313.00			
2170.003.3144000	Entretien des bâtiments	1'997.60									
2170.003.3144001	Entretien contractuel des bâtiments	505.90		1'600.00		1'200.00			400.00		
2170.003.3144004	Entretien par tiers (remplacem.)	114'906.05									
2170.003.3144005	Entretien par tiers (soir+w-end)	176.85									
2170.003.3144006	Dégâts et vandalisme aux bâtiments	5'044.95									
2170.003.3631000	Subvention aux établissements REP	1'530.00		1'700.00		1'530.00			170.00		
2170.003.4260001	Remboursements primes AANP				250.00		120.00				130.00
2170.003.4260002	Remboursements primes perte de gain maladie				200.00		90.00				110.00
2170.003.4260018	Indemnités d'assurance		229.60								
2170.004	**Ecole des Ranches II**										
	TOTAL CHARGES	**1'113'941.23**		**1'054'484.00**		**983'203.00**			**71'281.00**		
	TOTAL REVENUS		**35'169.45**		**22'720.00**		**63'070.00**			**40'350.00**	
2170.004.3010000	Salaires du personnel	109'485.95		195'410.00		172'060.00			23'350.00		
2170.004.3010004	Heures supplémentaires	337.50									
2170.004.3040000	Allocations familiales communales	300.00		300.00		300.00					

BUDGET 2027
PLAN PRINCIPAL F7 N7

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
2170.004.3049001	Indemnités de fonction	7'247.20		6'790.00		7'060.00		270.00			
2170.004.3050000	Cotisations AVS AI APG	6'120.75		11'200.00		9'930.00			1'270.00		
2170.004.3050001	Cotisations AC	1'228.75		2'250.00		1'990.00			260.00		
2170.004.3050002	Assurance maternité/paternité	35.85		60.00		50.00			10.00		
2170.004.3052000	Cotisations CAP PREVOYANCE	16'041.00		22'470.00		19'790.00			2'680.00		
2170.004.3053000	Primes SUVA	1'995.30		3'380.00		3'210.00			170.00		
2170.004.3053001	Primes assurance accidents complémentaires	627.85		1'080.00		880.00			200.00		
2170.004.3054000	Cotisations allocations familiales cantonales	2'513.40		4'540.00		4'020.00			520.00		
2170.004.3055000	Primes assurance perte de gain maladie	1'474.60		2'700.00		2'190.00			510.00		
2170.004.3056000	Participation aux primes d'assurances maladie	1'080.00		2'160.00		2'160.00					
2170.004.3059000	Contribution employeurs fonds de financement mesures accomp.	78.25		140.00		130.00			10.00		
2170.004.3101005	Achat de fournitures de nettoyage	20'160.21		23'000.00		20'000.00			3'000.00		
2170.004.3120000	Eau, électricité, gaz	65'456.85		80'000.00		60'000.00			20'000.00		
2170.004.3120004	Chauffage à distance	115'649.70		170'000.00		130'000.00			40'000.00		
2170.004.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	53'750.00		53'750.00		55'331.00		1'581.00			
2170.004.3134003	Assurance installations techniques	250.00		250.00		250.00					
2170.004.3144000	Entretien des bâtiments	74'138.04									
2170.004.3144001	Entretien contractuel des bâtiments	16'925.58		14'600.00		23'950.00		9'350.00			
2170.004.3144003	Entretien par tiers	1'002.10				16'885.00		16'885.00			
2170.004.3144004	Entretien par tiers (remplacem.)	130'846.30									
2170.004.3144005	Entretien par tiers (soir+w-end)	18'008.45									
2170.004.3144006	Dégâts et vandalisme aux bâtiments	8'785.25									
2170.004.3160001	Charges	1'000.00		1'000.00		1'000.00					
2170.004.3300400	Amortissements planifiés terrains bâtis	446'646.00		446'647.00		444'544.00			2'103.00		
2170.004.3300600	Amortissements planifiés biens meubles	10'376.35		10'377.00		5'093.00			5'284.00		
2170.004.3631000	Subvention aux établissements REP	2'380.00		2'380.00		2'380.00					
2170.004.4240009	Prestations de services diverses		150.00								
2170.004.4260001	Remboursements primes AANP		558.50		1'020.00		910.00				110.00
2170.004.4260002	Remboursements primes perte de gain maladie		558.50		820.00		730.00				90.00
2170.004.4260015	Remboursements frais chauffage, élect., eau, gaz		262.50				450.00			450.00	
2170.004.4260018	Indemnités d'assurance		4'623.25								
2170.004.4470007	Loyers		21'171.70		20'880.00		60'980.00			40'100.00	
2170.004.4472000	Locations permanentes		7'845.00								
2170.005	**Batiflex des Ranches**										
	TOTAL CHARGES	**48'445.37**		**36'580.00**		**30'200.00**			**6'380.00**		
	TOTAL REVENUS				**270.00**		**200.00**				**70.00**
2170.005.3010000	Salaires du personnel			28'550.00		21'400.00			7'150.00		
2170.005.3049001	Indemnités de fonction			750.00		780.00		30.00			
2170.005.3050000	Cotisations AVS AI APG			1'620.00		1'230.00			390.00		
2170.005.3050001	Cotisations AC			330.00		250.00			80.00		
2170.005.3050002	Assurance maternité/paternité			10.00		10.00					
2170.005.3052000	Cotisations CAP PREVOYANCE			3'280.00		2'460.00			820.00		
2170.005.3053000	Primes SUVA			490.00		400.00			90.00		
2170.005.3053001	Primes assurance accidents complémentaires			160.00		110.00			50.00		
2170.005.3054000	Cotisations allocations familiales cantonales			660.00		500.00			160.00		
2170.005.3055000	Primes assurance perte de gain maladie			390.00		270.00			120.00		
2170.005.3056000	Participation aux primes d'assurances maladie			320.00		270.00			50.00		
2170.005.3059000	Contribution employeurs fonds de financement mesures accomp.			20.00		20.00					
2170.005.3101005	Achat de fournitures de nettoyage	2'853.07				2'500.00		2'500.00			
2170.005.3144000	Entretien des bâtiments	74.30									
2170.005.3300400	Amortissements planifiés terrains bâtis	45'518.00									

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
2170.005.4260001	Remboursements primes AANP				150.00		110.00				40.00
2170.005.4260002	Remboursements primes perte de gain maladie				120.00		90.00				30.00
2170.006	**Ecole de Poussy**										
	TOTAL CHARGES	**88'105.12**		**43'139.00**		**19'869.00**			**23'270.00**		
2170.006.3101005	Achat de fournitures de nettoyage	2'319.38		3'500.00					3'500.00		
2170.006.3120000	Eau, électricité, gaz	1'169.15		1'600.00					1'600.00		
2170.006.3120002	Chauffage au gaz	12'687.20		12'800.00					12'800.00		
2170.006.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	4'300.00		4'300.00					4'300.00		
2170.006.3144000	Entretien des bâtiments	40'530.74									
2170.006.3144001	Entretien contractuel des bâtiments			730.00					730.00		
2170.006.3144004	Entretien par tiers (remplacem.)	4'843.40									
2170.006.3144006	Dégâts et vandalisme aux bâtiments	1'915.25									
2170.006.3300400	Amortissements planifiés terrains bâtis	20'000.00		19'869.00		19'869.00					
2170.006.3631000	Subvention aux établissements REP	340.00		340.00					340.00		
2170.007	**Ecole de Châtelaine**										
	TOTAL CHARGES	**227'900.81**		**177'030.00**		**169'097.00**			**7'933.00**		
	TOTAL REVENUS		**28'730.75**		**21'322.00**		**21'342.00**			**20.00**	
2170.007.3010000	Salaires du personnel	81'829.65		68'030.00		70'280.00		2'250.00			
2170.007.3040000	Allocations familiales communales	475.00		600.00		300.00			300.00		
2170.007.3049001	Indemnités de fonction	6'477.50		8'760.00		9'110.00		350.00			
2170.007.3050000	Cotisations AVS AI APG	4'891.60		4'250.00		4'390.00		140.00			
2170.007.3050001	Cotisations AC	982.00		850.00		880.00		30.00			
2170.007.3050002	Assurance maternité/paternité	28.70		20.00		20.00					
2170.007.3052000	Cotisations CAP PREVOYANCE	10'923.35		7'820.00		8'080.00		260.00			
2170.007.3053000	Primes SUVA	1'594.75		1'290.00		1'420.00		130.00			
2170.007.3053001	Primes assurance accidents complémentaires	501.80		410.00		390.00			20.00		
2170.007.3054000	Cotisations allocations familiales cantonales	2'008.75		1'720.00		1'780.00		60.00			
2170.007.3055000	Primes assurance perte de gain maladie	1'178.50		1'020.00		970.00			50.00		
2170.007.3056000	Participation aux primes d'assurances maladie	967.50		810.00		810.00					
2170.007.3059000	Contribution employeurs fonds de financement mesures accomp.	62.55		50.00		60.00		10.00			
2170.007.3101005	Achat de fournitures de nettoyage	5'099.85		5'500.00		6'300.00		800.00			
2170.007.3110001	Acquisition de mobilier scolaire	239.70									
2170.007.3120000	Eau, électricité, gaz	16'662.00		14'000.00		15'000.00		1'000.00			
2170.007.3120002	Chauffage au gaz	24'775.45		34'000.00		25'000.00			9'000.00		
2170.007.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	13'550.00		13'550.00		13'857.00		307.00			
2170.007.3134003	Assurance installations techniques	220.00		220.00		220.00					
2170.007.3144000	Entretien des bâtiments	26'259.36									
2170.007.3144001	Entretien contractuel des bâtiments	7'333.95		8'200.00		8'700.00		500.00			
2170.007.3144004	Entretien par tiers (remplacem.)	2'358.75									
2170.007.3144005	Entretien par tiers (soir+w-end)	766.70									
2170.007.3144006	Dégâts et vandalisme aux bâtiments	1'770.00									
2170.007.3170006	Transports des élèves	1'514.50		4'400.00					4'400.00		
2170.007.3300400	Amortissements planifiés terrains bâtis	13'898.90									
2170.007.3631000	Subvention aux établissements REP	1'530.00		1'530.00		1'530.00					
2170.007.4240009	Prestations de services diverses		350.00								
2170.007.4260001	Remboursements primes AANP		446.55		390.00		400.00			10.00	
2170.007.4260002	Remboursements primes perte de gain maladie		446.55		310.00		320.00			10.00	
2170.007.4260015	Remboursements frais chauffage, élect., eau, gaz		1'421.40		1'422.00		1'422.00				
2170.007.4471000	Locations logements de fonction		19'200.00		19'200.00		19'200.00				
2170.007.4472000	Locations permanentes		6'866.25								

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
2170.008	**Ecole de Balexert**										
	TOTAL CHARGES	**808'680.39**		**652'915.00**		**630'030.00**			**22'885.00**		
	TOTAL REVENUS		**13'006.55**		**5'490.00**		**4'580.00**				**910.00**
2170.008.3010000	Salaires du personnel	177'864.35		201'760.00		203'350.00		1'590.00			
2170.008.3010005	Primes de départs à la retraite	9'577.75									
2170.008.3049001	Indemnités de fonction	7'873.60		14'480.00		15'060.00		580.00			
2170.008.3050000	Cotisations AVS AI APG	10'794.95		11'970.00		12'030.00		60.00			
2170.008.3050001	Cotisations AC	2'120.05		2'400.00		2'410.00		10.00			
2170.008.3050002	Assurance maternité/paternité	63.40		60.00		60.00					
2170.008.3052000	Cotisations CAP PREVOYANCE	21'910.50		23'200.00		23'390.00		190.00			
2170.008.3053000	Primes SUVA	3'348.00		3'620.00		3'890.00		270.00			
2170.008.3053001	Primes assurance accidents complémentaires	1'053.50		1'160.00		1'070.00			90.00		
2170.008.3054000	Cotisations allocations familiales cantonales	4'433.05		4'850.00		4'870.00		20.00			
2170.008.3055000	Primes assurance perte de gain maladie	2'600.75		2'880.00		2'660.00			220.00		
2170.008.3056000	Participation aux primes d'assurances maladie	1'710.00		2'160.00		1'080.00			1'080.00		
2170.008.3059000	Contribution employeurs fonds de financement mesures accomp.	138.25		150.00		150.00					
2170.008.3101005	Achat de fournitures de nettoyage	11'158.18		11'000.00		11'000.00					
2170.008.3110001	Acquisition de mobilier scolaire	503.95									
2170.008.3120000	Eau, électricité, gaz	52'374.65		35'000.00		52'300.00		17'300.00			
2170.008.3120003	Chauffage au bois	56'635.89		85'000.00		56'639.00			28'361.00		
2170.008.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	34'050.00		34'050.00		37'112.00		3'062.00			
2170.008.3134003	Assurance installations techniques	140.00		140.00		140.00					
2170.008.3144000	Entretien des bâtiments	58'462.96									
2170.008.3144001	Entretien contractuel des bâtiments	15'030.96		16'315.00		18'870.00		2'555.00			
2170.008.3144003	Entretien par tiers					25'030.00		25'030.00			
2170.008.3144004	Entretien par tiers (remplacem.)	123'969.70									
2170.008.3144005	Entretien par tiers (soir+w-end)	3'015.95									
2170.008.3300400	Amortissements planifiés terrains bâtis	6'620.00									
2170.008.3300600	Amortissements planifiés biens meubles	200'000.00		200'000.00		155'519.00			44'481.00		
2170.008.3631000	Subvention aux établissements REP	3'230.00		2'720.00		3'400.00		680.00			
2170.008.4240009	Prestations de services diverses		150.00								
2170.008.4260001	Remboursements primes AANP		936.90		1'090.00		1'100.00			10.00	
2170.008.4260002	Remboursements primes perte de gain maladie		984.80		870.00		880.00			10.00	
2170.008.4260015	Remboursements frais chauffage, élect., eau, gaz		2'167.85		3'530.00		2'600.00				930.00
2170.008.4471000	Locations logements de fonction		6'510.00								
2170.008.4472000	Locations permanentes		2'257.00								
2170.009	**Ecole des Libellules**										
	TOTAL CHARGES	**644'836.07**		**504'150.00**		**541'658.00**		**37'508.00**			
	TOTAL REVENUS		**53'985.60**		**22'487.00**		**22'517.00**			**30.00**	
2170.009.3010000	Salaires du personnel	215'680.55		194'110.00		198'120.00		4'010.00			
2170.009.3040000	Allocations familiales communales	800.00		900.00		600.00			300.00		
2170.009.3049001	Indemnités de fonction	10'005.80		10'200.00		10'610.00		410.00			
2170.009.3050000	Cotisations AVS AI APG	12'517.75		11'310.00		11'550.00		240.00			
2170.009.3050001	Cotisations AC	2'513.45		2'270.00		2'320.00		50.00			
2170.009.3050002	Assurance maternité/paternité	73.30		60.00		60.00					
2170.009.3052000	Cotisations CAP PREVOYANCE	26'775.10		22'320.00		22'780.00		460.00			
2170.009.3053000	Primes SUVA	4'080.95		3'420.00		3'740.00		320.00			
2170.009.3053001	Primes assurance accidents complémentaires	1'284.00		1'090.00		1'020.00			70.00		
2170.009.3054000	Cotisations allocations familiales cantonales	5'141.05		4'580.00		4'680.00		100.00			
2170.009.3055000	Primes assurance perte de gain maladie	3'015.80		2'730.00		2'550.00			180.00		
2170.009.3056000	Participation aux primes d'assurances maladie	2'435.45		2'160.00		2'160.00					
2170.009.3059000	Contribution employeurs fonds de financement mesures accomp.	159.60		140.00		150.00		10.00			

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
2170.009.3101005	Achat de fournitures de nettoyage	10'724.18		12'100.00		11'000.00			1'100.00		
2170.009.3110009	Acquisition de machines, mobilier d'exploitation et agencem.	1'214.50									
2170.009.3120000	Eau, électricité, gaz	41'279.55		35'000.00		40'000.00		5'000.00			
2170.009.3120004	Chauffage à distance	119'810.60		130'000.00		119'000.00			11'000.00		
2170.009.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	51'600.00		51'600.00		52'848.00		1'248.00			
2170.009.3134003	Assurance installations techniques	300.00		300.00		300.00					
2170.009.3144000	Entretien des bâtiments	43'943.99									
2170.009.3144001	Entretien contractuel des bâtiments	6'402.40		10'700.00		8'300.00			2'400.00		
2170.009.3144003	Entretien par tiers	5'601.00		5'590.00		46'300.00		40'710.00			
2170.009.3144004	Entretien par tiers (remplacem.)	59'024.50									
2170.009.3144005	Entretien par tiers (soir+w-end)	9'302.55									
2170.009.3300400	Amortissements planifiés terrains bâtis	7'750.00									
2170.009.3631000	Subvention aux établissements REP	3'400.00		3'570.00		3'570.00					
2170.009.4240009	Prestations de services diverses		4'671.70								
2170.009.4260001	Remboursements primes AANP		1'142.65		1'030.00		1'050.00			20.00	
2170.009.4260002	Remboursements primes perte de gain maladie		1'142.65		830.00		840.00			10.00	
2170.009.4260015	Remboursements frais chauffage, élect., eau, gaz		22'318.60		1'187.00		1'187.00				
2170.009.4471000	Locations logements de fonction		19'440.00		19'440.00		19'440.00				
2170.009.4472000	Locations permanentes		420.00								
2170.009.4472001	Locations occasionnelles		4'850.00								
2170.010	**Ecole Bourquin**										
	TOTAL CHARGES	**136'533.46**		**85'850.00**		**77'389.00**			**8'461.00**		
	TOTAL REVENUS		**200.30**		**380.00**		**380.00**				
2170.010.3010000	Salaires du personnel	18'596.40		40'820.00		42'170.00		1'350.00			
2170.010.3040000	Allocations familiales communales	75.00				180.00		180.00			
2170.010.3049001	Indemnités de fonction	1'235.00									
2170.010.3050000	Cotisations AVS AI APG	1'097.55		2'260.00		2'340.00		80.00			
2170.010.3050001	Cotisations AC	220.45		450.00		470.00		20.00			
2170.010.3050002	Assurance maternité/paternité	6.45		10.00		10.00					
2170.010.3052000	Cotisations CAP PREVOYANCE	-2'209.30		4'690.00		4'850.00		160.00			
2170.010.3053000	Primes SUVA	357.95		680.00		760.00		80.00			
2170.010.3053001	Primes assurance accidents complémentaires	112.70		220.00		210.00			10.00		
2170.010.3054000	Cotisations allocations familiales cantonales	450.70		920.00		950.00		30.00			
2170.010.3055000	Primes assurance perte de gain maladie	264.55		550.00		520.00			30.00		
2170.010.3056000	Participation aux primes d'assurances maladie	202.50		490.00		490.00					
2170.010.3059000	Contribution employeurs fonds de financement mesures accomp.	14.00		30.00		30.00					
2170.010.3101005	Achat de fournitures de nettoyage	690.65		4'900.00		2'700.00			2'200.00		
2170.010.3120000	Eau, électricité, gaz	3'743.50		8'000.00		3'700.00			4'300.00		
2170.010.3120002	Chauffage au gaz	501.70		6'500.00		6'500.00					
2170.010.3120004	Chauffage à distance	6'272.31		5'200.00					5'200.00		
2170.010.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	4'850.00		4'850.00		5'629.00		779.00			
2170.010.3134003	Assurance installations techniques	100.00		100.00		100.00					
2170.010.3144000	Entretien des bâtiments	952.05									
2170.010.3144001	Entretien contractuel des bâtiments	2'028.40		2'500.00		3'100.00		600.00			
2170.010.3144003	Entretien par tiers	11'195.30									
2170.010.3144010	Aménagements et réfections des installations techniques	883.60		2'000.00		2'000.00					
2170.010.3300400	Amortissements planifiés terrains bâtis	84'212.00									
2170.010.3631000	Subvention aux établissements REP	680.00		680.00		680.00					
2170.010.4260001	Remboursements primes AANP		100.15		210.00		210.00				
2170.010.4260002	Remboursements primes perte de gain maladie		100.15		170.00		170.00				
2170.011	**Ecole d'Aïre**										

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
	TOTAL CHARGES	**488'444.18**		**216'960.00**		**241'151.00**		**24'191.00**			
	TOTAL REVENUS		**14'105.50**		**1'010.00**		**1'160.00**			**150.00**	
2170.011.3010000	Salaires du personnel			95'160.00		111'790.00		16'630.00			
2170.011.3049001	Indemnités de fonction			15'450.00		16'070.00		620.00			
2170.011.3050000	Cotisations AVS AI APG			6'120.00		7'060.00		940.00			
2170.011.3050001	Cotisations AC			1'230.00		1'420.00		190.00			
2170.011.3050002	Assurance maternité/paternité			30.00		40.00		10.00			
2170.011.3052000	Cotisations CAP PREVOYANCE			10'940.00		12'860.00		1'920.00			
2170.011.3053000	Primes SUVA			1'850.00		2'280.00		430.00			
2170.011.3053001	Primes assurance accidents complémentaires			590.00		630.00		40.00			
2170.011.3054000	Cotisations allocations familiales cantonales			2'480.00		2'860.00		380.00			
2170.011.3055000	Primes assurance perte de gain maladie			1'470.00		1'560.00		90.00			
2170.011.3056000	Participation aux primes d'assurances maladie			1'080.00		1'080.00					
2170.011.3059000	Contribution employeurs fonds de financement mesures accomp.			80.00		90.00		10.00			
2170.011.3101005	Achat de fournitures de nettoyage	3'602.02		6'600.00		5'900.00			700.00		
2170.011.3120000	Eau, électricité, gaz	18'475.05		20'000.00		20'000.00					
2170.011.3120001	Chauffage au mazout	39'471.60		22'000.00		24'200.00		2'200.00			
2170.011.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	22'000.00		22'000.00		22'521.00		521.00			
2170.011.3134003	Assurance installations techniques	220.00		220.00		220.00					
2170.011.3144000	Entretien des bâtiments	16'824.46									
2170.011.3144001	Entretien contractuel des bâtiments	4'434.60		8'300.00		9'210.00		910.00			
2170.011.3144004	Entretien par tiers (remplacem.)	106'497.25									
2170.011.3144005	Entretien par tiers (soir+w-end)	9'977.70									
2170.011.3144006	Dégâts et vandalisme aux bâtiments	4'055.55									
2170.011.3300400	Amortissements planifiés terrains bâtis	261'525.95									
2170.011.3631000	Subvention aux établissements REP	1'360.00		1'360.00		1'360.00					
2170.011.4240009	Prestations de services diverses		5'556.05								
2170.011.4260001	Remboursements primes AANP				560.00		640.00			80.00	
2170.011.4260002	Remboursements primes perte de gain maladie				450.00		520.00			70.00	
2170.011.4260015	Remboursements frais chauffage, élect., eau, gaz		440.00								
2170.011.4260018	Indemnités d'assurance		942.25								
2170.011.4472000	Locations permanentes		855.00								
2170.011.4472001	Locations occasionnelles		6'312.20								
2170.012	**Groupe scolaire du Lignon**										
	TOTAL CHARGES	**1'325'687.74**		**1'230'575.00**		**1'155'624.00**			**74'951.00**		
	TOTAL REVENUS		**89'625.85**		**25'890.00**		**25'920.00**			**30.00**	
2170.012.3010000	Salaires du personnel	186'763.65		393'200.00		399'010.00		5'810.00			
2170.012.3049001	Indemnités de fonction	10'431.15		16'250.00		16'900.00		650.00			
2170.012.3050000	Cotisations AVS AI APG	10'931.20		22'670.00		22'910.00		240.00			
2170.012.3050001	Cotisations AC	2'194.60		4'550.00		4'600.00		50.00			
2170.012.3050002	Assurance maternité/paternité	64.20		120.00		120.00					
2170.012.3052000	Cotisations CAP PREVOYANCE	28'825.10		45'220.00		45'890.00		670.00			
2170.012.3053000	Primes SUVA	3'563.25		6'850.00		7'410.00		560.00			
2170.012.3053001	Primes assurance accidents complémentaires	1'121.25		2'190.00		2'030.00			160.00		
2170.012.3054000	Cotisations allocations familiales cantonales	4'488.70		9'190.00		9'280.00		90.00			
2170.012.3055000	Primes assurance perte de gain maladie	2'633.60		5'460.00		5'060.00			400.00		
2170.012.3056000	Participation aux primes d'assurances maladie	1'849.70		4'320.00		2'160.00			2'160.00		
2170.012.3059000	Contribution employeurs fonds de financement mesures accomp.	139.70		290.00		290.00					
2170.012.3101005	Achat de fournitures de nettoyage	15'833.39		22'500.00		17'700.00			4'800.00		
2170.012.3111002	Acquisition de matériel et équipement sportif	565.25									
2170.012.3111009	Acquisition de matériel et équipement divers	2'463.00									
2170.012.3120000	Eau, électricité, gaz	83'071.10		150'000.00		80'000.00			70'000.00		

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
2170.012.3120004	Chauffage à distance	178'056.15		165'000.00		170'000.00		5'000.00			
2170.012.3130006	Frais de surveillance et liaison d'alarme	1'090.90		1'100.00		1'100.00					
2170.012.3130015	Frais de raccordement des alarmes incendie	4'031.12		4'735.00		4'050.00			685.00		
2170.012.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	70'250.00		70'250.00		71'940.00		1'690.00			
2170.012.3134003	Assurance installations techniques	380.00		380.00		380.00					
2170.012.3140001	Entretien contractuel des emplacements			2'000.00		12'000.00		10'000.00			
2170.012.3144000	Entretien des bâtiments	37'364.34									
2170.012.3144001	Entretien contractuel des bâtiments	24'620.88		22'088.00		31'950.00		9'862.00			
2170.012.3144003	Entretien par tiers	50'600.60		43'398.00		12'370.00			31'028.00		
2170.012.3144004	Entretien par tiers (remplacem.)	268'864.25									
2170.012.3144005	Entretien par tiers (soir+w-end)	13'636.35									
2170.012.3144006	Dégâts et vandalisme aux bâtiments	50'144.75									
2170.012.3144010	Aménagements et réfections des installations techniques	2'785.31		1'500.00		1'500.00					
2170.012.3300400	Amortissements planifiés terrains bâtis	263'484.25		231'704.00		231'704.00					
2170.012.3631000	Subvention aux établissements REP	5'440.00		5'610.00		5'270.00			340.00		
2170.012.4240009	Prestations de services diverses		1'263.40								
2170.012.4260001	Remboursements primes AANP		997.50		2'070.00		2'090.00			20.00	
2170.012.4260002	Remboursements primes perte de gain maladie		997.50		1'660.00		1'670.00			10.00	
2170.012.4260015	Remboursements frais chauffage, élect., eau, gaz		35'708.35		2'600.00		2'600.00				
2170.012.4260018	Indemnités d'assurance		21'159.10								
2170.012.4471000	Locations logements de fonction		19'560.00		19'560.00		19'560.00				
2170.012.4472000	Locations permanentes		5'940.00								
2170.012.4472001	Locations occasionnelles		4'000.00								
2170.013	**Ecole Avanchet-Jura**										
	TOTAL CHARGES	**667'931.15**		**667'594.00**		**579'043.00**			**88'551.00**		
	TOTAL REVENUS		**27'840.05**		**1'550.00**		**1'570.00**			**20.00**	
2170.013.3010000	Salaires du personnel	130'387.15		159'940.00		161'210.00		1'270.00			
2170.013.3049001	Indemnités de fonction	6'411.25		10'620.00		11'040.00		420.00			
2170.013.3050000	Cotisations AVS AI APG	7'582.70		9'430.00		9'530.00		100.00			
2170.013.3050001	Cotisations AC	1'522.35		1'890.00		1'910.00		20.00			
2170.013.3050002	Assurance maternité/paternité	44.40		50.00		50.00					
2170.013.3052000	Cotisations CAP PREVOYANCE	10'647.40		18'390.00		18'540.00		150.00			
2170.013.3053000	Primes SUVA	2'472.00		2'850.00		3'080.00		230.00			
2170.013.3053001	Primes assurance accidents complémentaires	777.80		910.00		850.00			60.00		
2170.013.3054000	Cotisations allocations familiales cantonales	3'114.00		3'820.00		3'860.00		40.00			
2170.013.3055000	Primes assurance perte de gain maladie	1'826.90		2'270.00		2'100.00			170.00		
2170.013.3056000	Participation aux primes d'assurances maladie	1'305.00		1'620.00		1'620.00					
2170.013.3059000	Contribution employeurs fonds de financement mesures accomp.	96.95		120.00		120.00					
2170.013.3101005	Achat de fournitures de nettoyage	10'018.91		11'000.00		10'600.00			400.00		
2170.013.3111001	Acquisition de machines de nettoyage	5'011.90									
2170.013.3120000	Eau, électricité, gaz	77'167.90		95'000.00		70'000.00			25'000.00		
2170.013.3120004	Chauffage à distance	101'248.20		118'000.00		108'000.00			10'000.00		
2170.013.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	30'750.00		30'750.00		31'468.00		718.00			
2170.013.3134003	Assurance installations techniques	250.00		250.00		250.00					
2170.013.3140001	Entretien contractuel des emplacements	58'875.50		54'000.00		54'000.00					
2170.013.3144000	Entretien des bâtiments	51'294.19									
2170.013.3144001	Entretien contractuel des bâtiments	7'748.55		9'410.00		10'147.00		737.00			
2170.013.3144003	Entretien par tiers	98'238.65		92'996.00		36'390.00			56'606.00		
2170.013.3144004	Entretien par tiers (remplacem.)	14'673.35									
2170.013.3144005	Entretien par tiers (soir+w-end)	2'273.10									
2170.013.3300400	Amortissements planifiés terrains bâtis	41'643.00		41'728.00		41'728.00					
2170.013.3631000	Subvention aux établissements REP	2'550.00		2'550.00		2'550.00					

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
2170.013.4240009	Prestations de services diverses		50.00								
2170.013.4260001	Remboursements primes AANP		691.95		860.00		870.00			10.00	
2170.013.4260002	Remboursements primes perte de gain maladie		691.95		690.00		700.00			10.00	
2170.013.4260015	Remboursements frais chauffage, élect., eau, gaz		25'881.15								
2170.013.4472000	Locations permanentes		525.00								
2170.014	**Ecole Avanchet-Salève**										
	TOTAL CHARGES	**652'432.12**		**561'424.00**		**521'142.00**			**40'282.00**		
	TOTAL REVENUS		**54'883.50**		**2'170.00**		**1'440.00**				**730.00**
2170.014.3010000	Salaires du personnel	124'902.55		145'040.00		148'540.00		3'500.00			
2170.014.3010005	Primes de départs à la retraite	8'422.00									
2170.014.3040000	Allocations familiales communales	150.00				600.00		600.00			
2170.014.3049001	Indemnités de fonction	2'399.80		8'990.00		9'350.00		360.00			
2170.014.3050000	Cotisations AVS AI APG	7'118.95		8'530.00		8'740.00		210.00			
2170.014.3050001	Cotisations AC	1'429.15		1'710.00		1'750.00		40.00			
2170.014.3050002	Assurance maternité/paternité	41.60		50.00		50.00					
2170.014.3052000	Cotisations CAP PREVOYANCE	1'920.65		16'680.00		17'080.00		400.00			
2170.014.3053000	Primes SUVA	2'170.35		2'580.00		2'830.00		250.00			
2170.014.3053001	Primes assurance accidents complémentaires	682.90		820.00		780.00			40.00		
2170.014.3054000	Cotisations allocations familiales cantonales	2'923.50		3'460.00		3'540.00		80.00			
2170.014.3055000	Primes assurance perte de gain maladie	1'715.10		2'050.00		1'930.00			120.00		
2170.014.3056000	Participation aux primes d'assurances maladie	1'215.00		1'620.00		1'620.00					
2170.014.3059000	Contribution employeurs fonds de financement mesures accomp.	90.80		110.00		110.00					
2170.014.3101005	Achat de fournitures de nettoyage	15'560.51		19'000.00		19'000.00					
2170.014.3120000	Eau, électricité, gaz	95'323.85		90'000.00		95'000.00		5'000.00			
2170.014.3120004	Chauffage à distance	97'127.95		100'000.00		96'000.00			4'000.00		
2170.014.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	39'250.00		39'250.00		40'182.00		932.00			
2170.014.3134003	Assurance installations techniques	160.00		160.00		160.00					
2170.014.3140001	Entretien contractuel des emplacements	41'528.60		50'000.00		50'000.00					
2170.014.3144000	Entretien des bâtiments	61'320.03									
2170.014.3144001	Entretien contractuel des bâtiments	17'074.49		14'457.00		20'650.00		6'193.00			
2170.014.3144003	Entretien par tiers	59'218.20		54'367.00					54'367.00		
2170.014.3144004	Entretien par tiers (remplacem.)	35'073.05									
2170.014.3144005	Entretien par tiers (soir+w-end)	32'553.10									
2170.014.3300400	Amortissements planifiés terrains bâtis	-0.01									
2170.014.3631000	Subvention aux établissements REP	3'060.00		2'550.00		3'230.00		680.00			
2170.014.4240009	Prestations de services diverses		14'392.30								
2170.014.4260001	Remboursements primes AANP		607.60		780.00		800.00			20.00	
2170.014.4260002	Remboursements primes perte de gain maladie		649.70		620.00		640.00			20.00	
2170.014.4260015	Remboursements frais chauffage, élect., eau, gaz		16'849.10		770.00						770.00
2170.014.4471000	Locations logements de fonction		7'650.00								
2170.014.4472000	Locations permanentes		3'135.00								
2170.014.4472001	Locations occasionnelles		11'599.80								
2170.015	**Groupe scolaire Emilie de Morsier**										
	TOTAL CHARGES	**989'865.53**		**859'541.00**		**832'060.00**			**27'481.00**		
	TOTAL REVENUS		**17'543.90**		**10'330.00**		**10'892.00**			**562.00**	
2170.015.3010000	Salaires du personnel	125'229.55		148'620.00		150'810.00		2'190.00			
2170.015.3040000	Allocations familiales communales	300.00		300.00		300.00					
2170.015.3049001	Indemnités de fonction			2'510.00		2'610.00		100.00			
2170.015.3050000	Cotisations AVS AI APG	5'426.15		8'370.00		8'490.00		120.00			
2170.015.3050001	Cotisations AC	1'089.70		1'680.00		1'710.00		30.00			

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
2170.015.3050002	Assurance maternité/paternité	31.60		40.00		40.00					
2170.015.3052000	Cotisations CAP PREVOYANCE	8'001.25		17'090.00		17'340.00		250.00			
2170.015.3053000	Primes SUVA	1'769.05		2'530.00		2'750.00		220.00			
2170.015.3053001	Primes assurance accidents complémentaires	556.60		810.00		750.00			60.00		
2170.015.3054000	Cotisations allocations familiales cantonales	2'228.45		3'390.00		3'440.00		50.00			
2170.015.3055000	Primes assurance perte de gain maladie	1'307.30		2'020.00		1'880.00			140.00		
2170.015.3056000	Participation aux primes d'assurances maladie	1'305.00		1'620.00		1'620.00					
2170.015.3059000	Contribution employeurs fonds de financement mesures accomp.	69.30		110.00		110.00					
2170.015.3101005	Achat de fournitures de nettoyage	11'205.49		13'000.00		13'000.00					
2170.015.3120000	Eau, électricité, gaz	22'409.75		35'000.00		25'000.00			10'000.00		
2170.015.3120004	Chauffage à distance	63'912.85		70'000.00		63'000.00			7'000.00		
2170.015.3130006	Frais de surveillance et liaison d'alarme	935.20		1'000.00		950.00			50.00		
2170.015.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	42'500.00		42'500.00		43'709.00		1'209.00			
2170.015.3134003	Assurance installations techniques	970.00		970.00		970.00					
2170.015.3144000	Entretien des bâtiments	25'538.78									
2170.015.3144001	Entretien contractuel des bâtiments	34'485.36		37'160.00		12'000.00			25'160.00		
2170.015.3144003	Entretien par tiers	47'786.30		52'459.00		64'030.00		11'571.00			
2170.015.3144004	Entretien par tiers (remplacem.)	72'267.50									
2170.015.3144005	Entretien par tiers (soir+w-end)	2'918.70									
2170.015.3144006	Dégâts et vandalisme aux bâtiments	508.05									
2170.015.3300400	Amortissements planifiés terrains bâtis	416'322.00		416'322.00		415'001.00			1'321.00		
2170.015.3300600	Amortissements planifiés biens meubles	98'241.60									
2170.015.3631000	Subvention aux établissements REP	2'550.00		2'040.00		2'550.00		510.00			
2170.015.4240009	Prestations de services diverses		200.00								
2170.015.4260001	Remboursements primes AANP		495.45		760.00		780.00			20.00	
2170.015.4260002	Remboursements primes perte de gain maladie		495.45		610.00		620.00			10.00	
2170.015.4470007	Loyers		9'492.00		8'960.00		9'492.00			532.00	
2170.015.4472000	Locations permanentes		6'861.00								
2170.016	**Groupe scolaire Etang**										
	TOTAL CHARGES	**2'142'726.18**		**1'916'503.00**		**1'825'441.00**			**91'062.00**		
	TOTAL REVENUS		**6'689.50**		**2'610.00**		**2'450.00**				**160.00**
2170.016.3010000	Salaires du personnel	212'374.55		277'310.00		261'980.00			15'330.00		
2170.016.3040000	Allocations familiales communales	975.00		1'200.00		300.00			900.00		
2170.016.3049001	Indemnités de fonction			8'360.00		8'690.00		330.00			
2170.016.3050000	Cotisations AVS AI APG	11'788.50		15'850.00		14'950.00			900.00		
2170.016.3050001	Cotisations AC	2'366.25		3'180.00		3'000.00			180.00		
2170.016.3050002	Assurance maternité/paternité	69.00		80.00		80.00					
2170.016.3052000	Cotisations CAP PREVOYANCE	28'705.75		31'890.00		30'130.00			1'760.00		
2170.016.3053000	Primes SUVA	3'843.05		4'790.00		4'830.00		40.00			
2170.016.3053001	Primes assurance accidents complémentaires	1'209.20		1'530.00		1'330.00			200.00		
2170.016.3054000	Cotisations allocations familiales cantonales	4'841.15		6'420.00		6'060.00			360.00		
2170.016.3055000	Primes assurance perte de gain maladie	2'840.15		3'820.00		3'300.00			520.00		
2170.016.3056000	Participation aux primes d'assurances maladie	2'790.00		3'560.00		2'160.00			1'400.00		
2170.016.3059000	Contribution employeurs fonds de financement mesures accomp.	150.60		200.00		190.00			10.00		
2170.016.3101005	Achat de fournitures de nettoyage	15'579.92		27'000.00		18'000.00			9'000.00		
2170.016.3120000	Eau, électricité, gaz	93'487.50		130'000.00		95'000.00			35'000.00		
2170.016.3120004	Chauffage à distance	122'365.25		140'000.00		125'000.00			15'000.00		
2170.016.3130006	Frais de surveillance et liaison d'alarme	1'013.15		1'000.00		950.00			50.00		
2170.016.3130015	Frais de raccordement des alarmes incendie	2'706.40		4'060.00		2'800.00			1'260.00		
2170.016.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	69'500.00		69'500.00		71'257.00		1'757.00			
2170.016.3134003	Assurance installations techniques	860.00		860.00		860.00					
2170.016.3140001	Entretien contractuel des emplacements					8'000.00		8'000.00			

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
2170.016.3144000	Entretien des bâtiments	82'603.73									
2170.016.3144001	Entretien contractuel des bâtiments	105'735.38		90'360.00		118'730.00		28'370.00			
2170.016.3144003	Entretien par tiers	36'322.80									
2170.016.3144004	Entretien par tiers (remplacem.)	55'287.65									
2170.016.3144005	Entretien par tiers (soir+w-end)	22'755.90									
2170.016.3300400	Amortissements planifiés terrains bâtis	1'109'495.30		942'303.00		942'303.00					
2170.016.3300600	Amortissements planifiés biens meubles	150'000.00		150'000.00		102'311.00			47'689.00		
2170.016.3631000	Subvention aux établissements REP	3'060.00		3'230.00		3'230.00					
2170.016.4240009	Prestations de services diverses		2'972.10								
2170.016.4260001	Remboursements primes AANP		1'076.20		1'450.00		1'360.00				90.00
2170.016.4260002	Remboursements primes perte de gain maladie		1'076.20		1'160.00		1'090.00				70.00
2170.016.4260018	Indemnités d'assurance		2'000.00								
2170.016.4472000	Locations permanentes		-835.00								
2170.016.4472001	Locations occasionnelles		400.00								
2170.1	**Unité Préaux Vernier (UPV)**										
	TOTAL CHARGES	**60'498.30**		**54'820.00**		**53'480.00**			**1'340.00**		
	TOTAL REVENUS		**257.20**		**420.00**		**380.00**				**40.00**
2170.100	**Unité Préaux Vernier (UPV)**										
	TOTAL CHARGES	**60'498.30**		**54'820.00**		**53'480.00**			**1'340.00**		
	TOTAL REVENUS		**257.20**		**420.00**		**380.00**				**40.00**
2170.100.3010000	Salaires du personnel	51'421.60		46'730.00		42'250.00			4'480.00		
2170.100.3050000	Cotisations AVS AI APG	2'817.10		2'560.00		2'320.00			240.00		
2170.100.3050001	Cotisations AC	565.60		510.00		460.00			50.00		
2170.100.3050002	Assurance maternité/paternité	16.60		10.00		10.00					
2170.100.3053000	Primes SUVA	918.50		770.00		750.00			20.00		
2170.100.3053001	Primes assurance accidents complémentaires	289.05		250.00		210.00			40.00		
2170.100.3054000	Cotisations allocations familiales cantonales	1'157.00		1'040.00		940.00			100.00		
2170.100.3055000	Primes assurance perte de gain maladie	678.75		620.00		510.00			110.00		
2170.100.3059000	Contribution employeurs fonds de financement mesures accomp.	36.00		30.00		30.00					
2170.100.3111004	Acquisition de machines et outils	610.80		700.00		1'000.00		300.00			
2170.100.3112001	Acquisition de vêtements de travail, uniformes, vêtements	1'987.30		1'600.00		5'000.00		3'400.00			
2170.100.4260001	Remboursements primes AANP				230.00		210.00				20.00
2170.100.4260002	Remboursements primes perte de gain maladie		257.20		190.00		170.00				20.00
218	**Accueil de jour**										
	TOTAL CHARGES	**8'213'483.12**		**8'467'629.00**		**8'907'096.00**		**439'467.00**			
	TOTAL REVENUS		**1'950'620.47**		**2'115'000.00**		**2'095'000.00**				**20'000.00**
2180	**Accueil de jour**										
	TOTAL CHARGES	**8'213'483.12**		**8'467'629.00**		**8'907'096.00**		**439'467.00**			
	TOTAL REVENUS		**1'950'620.47**		**2'115'000.00**		**2'095'000.00**				**20'000.00**
2180.1	**Restaurants scolaires**										
	TOTAL CHARGES	**2'659'074.12**		**2'838'237.00**		**2'837'637.00**			**600.00**		
	TOTAL REVENUS		**1'950'620.47**		**2'115'000.00**		**2'095'000.00**				**20'000.00**
2180.100	**Restaurants scolaires**										
	TOTAL CHARGES	**2'659'074.12**		**2'838'237.00**		**2'837'637.00**			**600.00**		
	TOTAL REVENUS		**1'950'620.47**		**2'115'000.00**		**2'095'000.00**				**20'000.00**
2180.100.3101001	Achat de lubrifiants	50.00		100.00					100.00		
2180.100.3101002	Achat de carburants	395.82		2'700.00					2'700.00		
2180.100.3101003	Achat de fournitures pour l'entretien des véhic. et machines	82.60		4'000.00					4'000.00		
2180.100.3110009	Acquisition de machines, mobilier d'exploitation et agencem.	16'711.65		3'000.00		3'000.00					

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
2180.100.3111009	Acquisition de matériel et équipement divers	8'689.85		8'000.00		8'000.00					
2180.100.3130001	Frais financiers (bancaires, postaux, frais emprunts)	4'012.68		6'000.00		4'100.00			1'900.00		
2180.100.3130003	Frais de contentieux	20'721.13									
2180.100.3130009	Prestations de service diverses	2'440'034.03		2'649'537.00		2'649'537.00					
2180.100.3134005	Assurance vhc RC, franchise, casco, passagers	1'207.60		1'900.00					1'900.00		
2180.100.3137001	Frais de contrôle périodique des véhicules			100.00					100.00		
2180.100.3137004	Vignettes autoroutières, émoluments et taxes sur les véhic.	78.40		800.00					800.00		
2180.100.3137006	TVA sur recettes	79'851.85		97'000.00		88'000.00			9'000.00		
2180.100.3151003	Entretien des véhicules			100.00					100.00		
2180.100.3180004	Réajustement provision pertes sur autres débiteurs	4'354.00									
2180.100.3181009	Pertes sur autres débiteurs	82'884.51		65'000.00		85'000.00		20'000.00			
2180.100.4240010	Redevances diverses		84'795.00		95'000.00		75'000.00				20'000.00
2180.100.4250002	Ventes de boissons et aliments		1'583'061.87		1'725'000.00		1'725'000.00				
2180.100.4260014	Remboursements frais de contentieux		4'856.39								
2180.100.4260021	Participations et remboursements divers		276'300.10		295'000.00		295'000.00				
2180.100.4290000	Rachats des actes de défauts de biens		1'607.11								
2180.2	**Groupement intercommunal pour l'animation parascolaire (GIAP)**										
	TOTAL CHARGES	**5'554'409.00**		**5'629'392.00**		**6'069'459.00**		**440'067.00**			
2180.200	**GIAP**										
	TOTAL CHARGES	**5'554'409.00**		**5'629'392.00**		**6'069'459.00**		**440'067.00**			
2180.200.3612004	Participation aux frais du GIAP	5'554'409.00		5'629'392.00		6'069'459.00		440'067.00			
219	**Ecole obligatoire, autres**										
	TOTAL CHARGES	**1'195'053.42**		**1'221'275.00**		**1'442'070.00**		**220'795.00**			
	TOTAL REVENUS		**75'503.10**		**70'490.00**		**78'030.00**			**7'540.00**	
2192	**Ecole obligatoire, autres**										
	TOTAL CHARGES	**1'195'053.42**		**1'221'275.00**		**1'442'070.00**		**220'795.00**			
	TOTAL REVENUS		**75'503.10**		**70'490.00**		**78'030.00**			**7'540.00**	
2192.0	**Ecole obligatoire, autres**										
	TOTAL CHARGES	**1'092'815.74**		**1'116'955.00**		**1'099'310.00**			**17'645.00**		
	TOTAL REVENUS		**73'947.10**		**68'990.00**		**75'030.00**			**6'040.00**	
2192.001	**Prestations fournies aux écoles**										
	TOTAL CHARGES	**954'105.59**		**990'675.00**		**968'120.00**			**22'555.00**		
	TOTAL REVENUS		**72'784.05**		**68'000.00**		**74'000.00**			**6'000.00**	
2192.001.3102000	Imprimés et publications	4'915.10		4'700.00		6'000.00		1'300.00			
2192.001.3130008	Frais d'organisation et de transport de tiers	5'723.41				7'000.00		7'000.00			
2192.001.3130009	Prestations de service diverses	38'792.43		53'323.00		70'100.00		16'777.00			
2192.001.3171002	Evénements dans les écoles	16'344.30		17'990.00		5'320.00			12'670.00		
2192.001.3171003	Classes multicolores	192.00		1'000.00		1'000.00					
2192.001.3171004	Camps et sorties scolaires	409'404.30		410'200.00		382'200.00			28'000.00		
2192.001.3199000	Dons, cadeaux à des tiers	1'350.00		1'500.00					1'500.00		
2192.001.3631001	Subvention FASe	72'784.05		68'000.00		74'000.00		6'000.00			
2192.001.3631004	Subvention aux écoles	6'000.00		2'500.00		2'500.00					
2192.001.3637008	Subventions chèques familles	398'600.00		431'462.00		420'000.00			11'462.00		
2192.001.4240009	Prestations de services diverses		72'784.05		68'000.00		74'000.00			6'000.00	
2192.050	**Patrouilleuses scolaires**										
	TOTAL CHARGES	**138'710.15**		**126'280.00**		**131'190.00**		**4'910.00**			
	TOTAL REVENUS		**1'163.05**		**990.00**		**1'030.00**			**40.00**	

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
2192.050.3010000	Salaires du personnel	107'170.10		108'570.00		111'540.00		2'970.00			
2192.050.3010005	Primes de départs à la retraite					1'710.00		1'710.00			
2192.050.3010006	Salaires du personnel non permanent	11'771.10									
2192.050.3040000	Allocations familiales communales	825.00		900.00		600.00			300.00		
2192.050.3050000	Cotisations AVS AI APG	6'947.50		6'040.00		6'300.00		260.00			
2192.050.3050001	Cotisations AC	1'395.45		1'210.00		1'260.00		50.00			
2192.050.3050002	Assurance maternité/paternité	40.70		30.00		30.00					
2192.050.3053000	Primes SUVA	2'265.00		1'830.00		2'040.00		210.00			
2192.050.3053001	Primes assurance accidents complémentaires	712.55		580.00		560.00			20.00		
2192.050.3054000	Cotisations allocations familiales cantonales	2'853.65		2'450.00		2'550.00		100.00			
2192.050.3055000	Primes assurance perte de gain maladie	1'673.85		1'460.00		1'390.00			70.00		
2192.050.3056000	Participation aux primes d'assurances maladie	1'728.00		1'730.00		1'730.00					
2192.050.3059000	Contribution employeurs fonds de financement mesures accomp.	88.45		80.00		80.00					
2192.050.3111009	Acquisition de matériel et équipement divers	200.00		200.00		200.00					
2192.050.3112001	Acquisition de vêtements de travail, uniformes, vêtements	939.80		1'000.00		1'000.00					
2192.050.3151000	Entretien du matériel	99.00		200.00		200.00					
2192.050.4260001	Remboursements primes AANP		528.95		550.00		570.00			20.00	
2192.050.4260002	Remboursements primes perte de gain maladie		634.10		440.00		460.00			20.00	
2192.1	**Manifestations scolaires**										
	TOTAL CHARGES	**102'237.68**		**104'320.00**		**342'760.00**		**238'440.00**			
	TOTAL REVENUS		**1'556.00**		**1'500.00**		**3'000.00**			**1'500.00**	
2192.100	**Manifestations scolaires**										
	TOTAL CHARGES	**524.30**									
2192.100.3199000	Dons, cadeaux à des tiers	524.30									
2192.101	**Promotions**										
	TOTAL CHARGES	**101'713.38**		**104'320.00**		**342'760.00**		**238'440.00**			
	TOTAL REVENUS		**1'556.00**		**1'500.00**		**3'000.00**			**1'500.00**	
2192.101.3130008	Frais d'organisation et de transport de tiers	80'996.92		80'000.00		320'000.00		240'000.00			
2192.101.3199000	Dons, cadeaux à des tiers	20'716.46		24'320.00		22'760.00			1'560.00		
2192.101.4470004	Location emplacements		1'556.00		1'500.00		3'000.00			1'500.00	
29	**Autres systèmes éducatifs**										
	TOTAL CHARGES	**518'084.86**		**620'508.00**		**563'904.00**			**56'604.00**		
	TOTAL REVENUS		**119'534.23**		**129'350.00**		**101'350.00**				**28'000.00**
299	**Formation, non mentionné ailleurs**										
	TOTAL CHARGES	**518'084.86**		**620'508.00**		**563'904.00**			**56'604.00**		
	TOTAL REVENUS		**119'534.23**		**129'350.00**		**101'350.00**				**28'000.00**
2990	**Formation, non mentionné ailleurs**										
	TOTAL CHARGES	**518'084.86**		**620'508.00**		**563'904.00**			**56'604.00**		
	TOTAL REVENUS		**119'534.23**		**129'350.00**		**101'350.00**				**28'000.00**
2990.0	**Formation, non mentionné ailleurs**										
	TOTAL CHARGES	**518'084.86**		**620'508.00**		**563'904.00**			**56'604.00**		
	TOTAL REVENUS		**119'534.23**		**129'350.00**		**101'350.00**				**28'000.00**
2990.001	**Emploi et formation**										
	TOTAL CHARGES	**207'688.05**		**241'800.00**		**246'800.00**		**5'000.00**			
	TOTAL REVENUS		**39'943.50**		**3'000.00**						**3'000.00**
2990.001.3010007	Salaires du personnel en insertion	126'408.15		175'000.00		180'000.00		5'000.00			
2990.001.3050000	Cotisations AVS AI APG	3'276.30		5'500.00		5'500.00					

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
2990.001.3050001	Cotisations AC	654.90		1'300.00		1'300.00					
2990.001.3050002	Assurance maternité/paternité	18.35		100.00		100.00					
2990.001.3053000	Primes SUVA	1'239.95		1'250.00		1'250.00					
2990.001.3053001	Primes assurance accidents complémentaires	390.10		400.00		400.00					
2990.001.3054000	Cotisations allocations familiales cantonales	1'561.80		2'500.00		2'500.00					
2990.001.3059000	Contribution employeurs fonds de financement mesures accomp.	48.60		50.00		50.00					
2990.001.3102000	Imprimés et publications					2'000.00		2'000.00			
2990.001.3105000	Achat de denrées alimentaires	374.25				1'300.00		1'300.00			
2990.001.3111009	Acquisition de matériel et équipement divers	923.55		2'000.00		1'350.00			650.00		
2990.001.3130008	Frais d'organisation et de transport de tiers	1'119.15		2'500.00		2'500.00					
2990.001.3130009	Prestations de service diverses			2'000.00		1'350.00			650.00		
2990.001.3637001	Subventions FISEE	29'038.05		45'000.00		45'000.00					
2990.001.3637005	Subventions pour désendettement	4'218.90		4'200.00		2'200.00			2'000.00		
2990.001.3707001	Subventions Projets professionnels	38'416.00									
2990.001.4260021	Participations et remboursements divers		1'527.50		3'000.00						3'000.00
2990.001.4706001	Subventions à redistribuer, Projets professionnels		38'416.00								
2990.002	**Café Nénuphar**										
	TOTAL CHARGES	**283'999.21**		**350'708.00**		**282'654.00**			**68'054.00**		
	TOTAL REVENUS		**79'590.73**		**126'350.00**		**101'350.00**				**25'000.00**
2990.002.3010000	Salaires du personnel	117'455.80		140'470.00		141'190.00		720.00			
2990.002.3010005	Primes de départs à la retraite			7'260.00		7'550.00		290.00			
2990.002.3040000	Allocations familiales communales	175.00		300.00		600.00		300.00			
2990.002.3050000	Cotisations AVS AI APG	6'529.40		8'210.00		8'270.00		60.00			
2990.002.3050001	Cotisations AC	1'311.30		1'650.00		1'660.00		10.00			
2990.002.3050002	Assurance maternité/paternité	38.10		40.00		40.00					
2990.002.3052000	Cotisations CAP PREVOYANCE	15'374.65		16'150.00		16'240.00		90.00			
2990.002.3053000	Primes SUVA	2'128.45		2'480.00		2'670.00		190.00			
2990.002.3053001	Primes assurance accidents complémentaires	669.70		790.00		730.00			60.00		
2990.002.3054000	Cotisations allocations familiales cantonales	2'681.50		3'330.00		3'350.00		20.00			
2990.002.3055000	Primes assurance perte de gain maladie	1'573.00		1'980.00		1'830.00			150.00		
2990.002.3056000	Participation aux primes d'assurances maladie	1'710.00		2'160.00		2'160.00					
2990.002.3059000	Contribution employeurs fonds de financement mesures accomp.	83.55		100.00		110.00		10.00			
2990.002.3101005	Achat de fournitures de nettoyage	1'634.45		1'800.00		1'800.00					
2990.002.3105000	Achat de denrées alimentaires	26'839.85		45'000.00		35'000.00			10'000.00		
2990.002.3110009	Acquisition de machines, mobilier d'exploitation et agencem.	3'594.57		15'250.00		2'250.00			13'000.00		
2990.002.3112001	Acquisition de vêtements de travail, uniformes, vêtements			800.00		800.00					
2990.002.3120000	Eau, électricité, gaz	5'782.55		6'500.00		6'500.00					
2990.002.3120002	Chauffage au gaz	3'820.15		3'300.00		3'820.00		520.00			
2990.002.3130006	Frais de surveillance et liaison d'alarme	935.20		1'000.00		950.00			50.00		
2990.002.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	1'150.00		1'150.00		1'146.00			4.00		
2990.002.3137006	TVA sur recettes	4'155.15		7'000.00		7'000.00					
2990.002.3137009	Emoluments et taxes diverses	1'500.00		1'500.00		1'500.00					
2990.002.3144000	Entretien des bâtiments	10'525.18		7'000.00		7'000.00					
2990.002.3144001	Entretien contractuel des bâtiments	1'136.10		1'380.00		1'380.00					
2990.002.3144003	Entretien par tiers	25'233.20		27'108.00		27'108.00					
2990.002.3144007	Aménagements et réfections des bâtiments	47'962.36		47'000.00					47'000.00		
2990.002.4250002	Ventes de boissons et aliments		78'399.33		125'000.00		100'000.00				25'000.00
2990.002.4260001	Remboursements primes AANP		595.70		750.00		750.00				
2990.002.4260002	Remboursements primes perte de gain maladie		595.70		600.00		600.00				
2990.003	**Projets prévention**										
	TOTAL CHARGES	**26'397.60**		**28'000.00**		**34'450.00**		**6'450.00**			

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
2990.003.3130009	Prestations de service diverses	26'397.60		28'000.00		34'450.00		6'450.00			
3	**Culture, sport et loisirs, églises**										
	TOTAL CHARGES	**19'148'423.49**		**18'775'322.00**		**18'737'510.00**			**37'812.00**		
	TOTAL REVENUS		**2'106'425.11**		**1'740'799.00**		**1'737'004.00**				**3'795.00**
32	**Culture, autres**										
	TOTAL CHARGES	**5'296'507.41**		**6'590'068.00**		**6'529'352.00**			**60'716.00**		
	TOTAL REVENUS		**409'877.04**		**233'889.00**		**185'990.00**				**47'899.00**
321	**Bibliothèques**										
	TOTAL CHARGES	**1'554'772.77**		**1'581'321.00**		**2'005'749.00**		**424'428.00**			
	TOTAL REVENUS		**66'818.00**		**72'819.00**		**78'530.00**			**5'711.00**	
3210	**Bibliothèques**										
	TOTAL CHARGES	**1'554'772.77**		**1'581'321.00**		**2'005'749.00**		**424'428.00**			
	TOTAL REVENUS		**66'818.00**		**72'819.00**		**78'530.00**			**5'711.00**	
3210.0	**Bibliothèques**										
	TOTAL CHARGES	**1'493'486.77**		**1'512'700.00**		**1'932'171.00**		**419'471.00**			
	TOTAL REVENUS		**11'661.00**		**11'060.00**		**12'310.00**			**1'250.00**	
3210.000	**Bibliothèques**										
	TOTAL CHARGES	**1'195'881.66**		**1'134'620.00**		**1'309'260.00**		**174'640.00**			
	TOTAL REVENUS		**9'152.20**		**8'060.00**		**9'310.00**			**1'250.00**	
3210.000.3010000	Salaires du personnel	892'156.00		847'770.00		972'410.00		124'640.00			
3210.000.3010001	Salaires du personnel en formation	26'341.25		31'300.00		46'900.00		15'600.00			
3210.000.3010005	Primes de départs à la retraite	5'861.60									
3210.000.3010006	Salaires du personnel non permanent	3'162.50		5'000.00		1'500.00			3'500.00		
3210.000.3040000	Allocations familiales communales	600.00		600.00		600.00					
3210.000.3049001	Indemnités de fonction	448.00				2'000.00		2'000.00			
3210.000.3050000	Cotisations AVS AI APG	50'746.10		49'090.00		56'690.00		7'600.00			
3210.000.3050001	Cotisations AC	10'189.00		9'860.00		11'380.00		1'520.00			
3210.000.3050002	Assurance maternité/paternité	295.80		260.00		300.00		40.00			
3210.000.3052000	Cotisations CAP PREVOYANCE	111'837.20		97'490.00		111'830.00		14'340.00			
3210.000.3052001	Cotisations SERVISA	1'869.30									
3210.000.3053000	Primes SUVA	16'152.65		14'840.00		18'330.00		3'490.00			
3210.000.3053001	Primes assurance accidents complémentaires	5'082.40		4'750.00		5'030.00		280.00			
3210.000.3054000	Cotisations allocations familiales cantonales	20'840.00		19'890.00		22'970.00		3'080.00			
3210.000.3055000	Primes assurance perte de gain maladie	12'226.00		11'830.00		12'520.00		690.00			
3210.000.3056000	Participation aux primes d'assurances maladie	11'826.00		11'880.00		11'880.00					
3210.000.3059000	Contribution employeurs fonds de financement mesures accomp.	647.85		630.00		720.00		90.00			
3210.000.3099002	Animation et culture d'entreprise	1'041.60		1'200.00		1'200.00					
3210.000.3102000	Imprimés et publications	6'889.20		7'500.00		7'500.00					
3210.000.3103000	Abonnements journaux, revues et documentation spécialisée	679.00		900.00		900.00					
3210.000.3103001	Achat de livres et documentation	8'720.30		8'800.00		11'800.00		3'000.00			
3210.000.3130005	Cotisations d'adhésion et de membres	1'925.00		2'000.00		4'000.00		2'000.00			
3210.000.3130009	Prestations de service diverses	126.45		500.00		500.00					
3210.000.3144000	Entretien des bâtiments	1'840.36		3'300.00		3'300.00					
3210.000.3151001	Entretien contractuel du matériel	3'828.20		4'400.00		4'400.00					
3210.000.3170000	Frais de repas	283.50		300.00		300.00					
3210.000.3170001	Frais de voyages	266.40		300.00		300.00					
3210.000.3170004	Indemnités de déplacement			230.00					230.00		
3210.000.4260001	Remboursements primes AANP		4'521.45		4'480.00		5'170.00			690.00	
3210.000.4260002	Remboursements primes perte de gain maladie		4'630.75		3'580.00		4'140.00			560.00	

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
3210.001	**Bibliothèque de Vernier**										
	TOTAL CHARGES	**60'834.61**		**60'250.00**		**80'495.00**		**20'245.00**			
	TOTAL REVENUS		**1'012.00**		**1'000.00**		**1'000.00**				
3210.001.3100000	Consommable de bureau	488.90		600.00		600.00					
3210.001.3100002	Papier et enveloppes	319.75		1'000.00		1'000.00					
3210.001.3101005	Achat de fournitures de nettoyage	559.20		1'000.00		700.00			300.00		
3210.001.3103001	Achat de livres et documentation	39'437.61		40'000.00		40'000.00					
3210.001.3110009	Acquisition de machines, mobilier d'exploitation et agencem.	956.25		2'000.00		2'000.00					
3210.001.3111009	Acquisition de matériel et équipement divers	2'985.00		2'900.00		2'900.00					
3210.001.3130008	Frais d'organisation et de transport de tiers	8'062.45		8'100.00		8'600.00		500.00			
3210.001.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	4'650.00		4'650.00		4'719.00		69.00			
3210.001.3144000	Entretien des bâtiments	3'375.45									
3210.001.3144003	Entretien par tiers					19'976.00		19'976.00			
3210.001.4309002	Recettes des livres et autres		1'012.00		1'000.00		1'000.00				
3210.002	**Bibliothèque de Châtelaine**										
	TOTAL CHARGES	**61'634.24**		**137'500.00**		**351'525.00**		**214'025.00**			
	TOTAL REVENUS		**859.00**		**1'000.00**		**1'000.00**				
3210.002.3100000	Consommable de bureau	491.85		600.00		600.00					
3210.002.3100002	Papier et enveloppes	614.85		1'000.00		1'000.00					
3210.002.3101005	Achat de fournitures de nettoyage	918.79		1'000.00		900.00			100.00		
3210.002.3103001	Achat de livres et documentation	40'133.90		40'000.00		40'000.00					
3210.002.3110009	Acquisition de machines, mobilier d'exploitation et agencem.	1'991.15		2'000.00		2'000.00					
3210.002.3111009	Acquisition de matériel et équipement divers	2'696.95		2'900.00		2'900.00					
3210.002.3120000	Eau, électricité, gaz					15'000.00		15'000.00			
3210.002.3130006	Frais de surveillance et liaison d'alarme	935.20		1'000.00		1'935.00		935.00			
3210.002.3130008	Frais d'organisation et de transport de tiers	7'951.55		8'100.00		8'100.00					
3210.002.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	5'900.00		5'900.00		6'010.00		110.00			
3210.002.3144000	Entretien des bâtiments					3'000.00		3'000.00			
3210.002.3144003	Entretien par tiers					15'000.00		15'000.00			
3210.002.3160000	Loyers			75'000.00		176'120.00		101'120.00			
3210.002.3160001	Charges					33'960.00		33'960.00			
3210.002.3300600	Amortissements planifiés biens meubles					45'000.00		45'000.00			
3210.002.4309002	Recettes des livres et autres		859.00		1'000.00		1'000.00				
3210.003	**Bibliothèque des Avanchets**										
	TOTAL CHARGES	**175'136.26**		**180'330.00**		**190'891.00**		**10'561.00**			
	TOTAL REVENUS		**637.80**		**1'000.00**		**1'000.00**				
3210.003.3100000	Consommable de bureau	56.05		600.00		600.00					
3210.003.3100002	Papier et enveloppes	673.95		1'000.00		1'000.00					
3210.003.3101005	Achat de fournitures de nettoyage	306.35		1'000.00		400.00			600.00		
3210.003.3103001	Achat de livres et documentation	39'558.85		40'000.00		40'000.00					
3210.003.3110009	Acquisition de machines, mobilier d'exploitation et agencem.	1'904.80		2'000.00		2'000.00					
3210.003.3111009	Acquisition de matériel et équipement divers	2'302.70		2'900.00		2'900.00					
3210.003.3120000	Eau, électricité, gaz	2'047.25		2'500.00		2'500.00					
3210.003.3130006	Frais de surveillance et liaison d'alarme	935.20		1'000.00		950.00			50.00		
3210.003.3130008	Frais d'organisation et de transport de tiers	7'573.09		8'100.00		8'100.00					
3210.003.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	1'600.00		1'600.00		1'580.00			20.00		
3210.003.3144000	Entretien des bâtiments	312.95									
3210.003.3144003	Entretien par tiers	14'943.60		14'959.00		15'050.00		91.00			
3210.003.3160000	Loyers	65'220.05		80'863.00		92'003.00		11'140.00			
3210.003.3160001	Charges	37'701.42		23'808.00		23'808.00					

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
3210.003.4309002	Recettes des livres et autres		637.80		1'000.00		1'000.00				
3210.1	**Bibliobus**										
	TOTAL CHARGES	**61'286.00**		**68'621.00**		**73'578.00**		**4'957.00**			
	TOTAL REVENUS		**55'157.00**		**61'759.00**		**66'220.00**			**4'461.00**	
3210.101	**Bibliobus du Lignon**										
	TOTAL CHARGES	**61'286.00**		**68'621.00**		**73'578.00**		**4'957.00**			
	TOTAL REVENUS		**55'157.00**		**61'759.00**		**66'220.00**			**4'461.00**	
3210.101.3612006	Participation aux frais du bibliobus	61'286.00		68'621.00		73'578.00		4'957.00			
3210.101.4632001	Subvention du Fonds Intercommunal		55'157.00		61'759.00		66'220.00			4'461.00	
322	**Concerts et théâtre**										
	TOTAL CHARGES	**1'250'680.92**		**1'123'300.00**		**632'300.00**			**491'000.00**		
	TOTAL REVENUS		**151'300.00**		**1'000.00**		**1'000.00**				
3220	**Concerts et théâtre**										
	TOTAL CHARGES	**1'250'680.92**		**1'123'300.00**		**632'300.00**			**491'000.00**		
	TOTAL REVENUS		**151'300.00**		**1'000.00**		**1'000.00**				
3220.0	**Concerts et théâtre**										
	TOTAL CHARGES	**1'250'680.92**		**1'123'300.00**		**632'300.00**			**491'000.00**		
	TOTAL REVENUS		**151'300.00**		**1'000.00**		**1'000.00**				
3220.001	**Théâtre**										
	TOTAL CHARGES	**172'784.75**		**140'000.00**					**140'000.00**		
	TOTAL REVENUS		**7'000.00**								
3220.001.3130008	Frais d'organisation et de transport de tiers	172'784.75		140'000.00					140'000.00		
3220.001.4260021	Participations et remboursements divers		7'000.00								
3220.002	**Musique du monde et actuelle**										
	TOTAL CHARGES	**96'007.04**		**120'000.00**					**120'000.00**		
3220.002.3130008	Frais d'organisation et de transport de tiers	96'007.04		120'000.00					120'000.00		
3220.003	**Musique classique et lyrique**										
	TOTAL CHARGES	**92'723.65**		**130'000.00**					**130'000.00**		
3220.003.3130008	Frais d'organisation et de transport de tiers	92'723.65		130'000.00					130'000.00		
3220.005	**Danse**										
	TOTAL CHARGES	**108'503.26**		**140'000.00**					**140'000.00**		
3220.005.3130008	Frais d'organisation et de transport de tiers	108'503.26		140'000.00					140'000.00		
3220.006	**Jeune public**										
	TOTAL CHARGES	**121'318.48**		**125'000.00**					**125'000.00**		
3220.006.3130008	Frais d'organisation et de transport de tiers	121'318.48		125'000.00					125'000.00		
3220.007	**Activités hors murs**										
	TOTAL CHARGES	**49'797.93**		**50'000.00**		**155'000.00**		**105'000.00**			
3220.007.3130008	Frais d'organisation et de transport de tiers	49'797.93		50'000.00		155'000.00		105'000.00			
3220.008	**Expositions**										
	TOTAL CHARGES	**93'116.50**		**50'000.00**		**20'000.00**			**30'000.00**		
	TOTAL REVENUS		**300.00**		**1'000.00**		**1'000.00**				

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
3220.008.3130008	Frais d'organisation et de transport de tiers	93'116.50		50'000.00		20'000.00			30'000.00		
3220.008.4250009	Ventes diverses		300.00		1'000.00		1'000.00				
3220.010	**ContreSaison**										
	TOTAL CHARGES	**100'444.93**		**98'000.00**					**98'000.00**		
3220.010.3130008	Frais d'organisation et de transport de tiers	100'444.93		98'000.00					98'000.00		
3220.011	**Résidences**										
	TOTAL CHARGES	**12'413.38**		**10'000.00**		**40'000.00**		**30'000.00**			
3220.011.3130008	Frais d'organisation et de transport de tiers	12'413.38		10'000.00		40'000.00		30'000.00			
3220.012	**Appels à projets**										
	TOTAL CHARGES	**18'381.00**		**20'000.00**		**20'000.00**					
3220.012.3130008	Frais d'organisation et de transport de tiers	18'381.00		20'000.00		20'000.00					
3220.013	**Médiation et participation**										
	TOTAL CHARGES					**18'000.00**		**18'000.00**			
3220.013.3130008	Frais d'organisation et de transport de tiers					18'000.00		18'000.00			
3220.014	**Développement des publics enfants**										
	TOTAL CHARGES					**24'000.00**		**24'000.00**			
3220.014.3130008	Frais d'organisation et de transport de tiers					24'000.00		24'000.00			
3220.015	**Développement des publics jeunes**										
	TOTAL CHARGES					**17'000.00**		**17'000.00**			
3220.015.3130008	Frais d'organisation et de transport de tiers					17'000.00		17'000.00			
3220.016	**Espace public**										
	TOTAL CHARGES					**15'000.00**		**15'000.00**			
3220.016.3130008	Frais d'organisation et de transport de tiers					15'000.00		15'000.00			
3220.054	**Association CARGO**										
	TOTAL CHARGES					**20'000.00**		**20'000.00**			
3220.054.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif					20'000.00		20'000.00			
3220.055	**La Bâtie Festival**										
	TOTAL CHARGES					**10'000.00**		**10'000.00**			
3220.055.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif					10'000.00		10'000.00			
3220.056	**Festival Groove N'Move**										
	TOTAL CHARGES					**3'000.00**		**3'000.00**			
3220.056.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif					3'000.00		3'000.00			
3220.057	**Compagnie Zanco**										
	TOTAL CHARGES	**20'000.00**		**20'000.00**		**20'000.00**					
3220.057.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	20'000.00		20'000.00		20'000.00					
3220.058	**Festival Les Créatives**										
	TOTAL CHARGES	**2'000.00**		**2'000.00**		**3'000.00**		**1'000.00**			

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
3220.058.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	2'000.00		2'000.00		3'000.00		1'000.00			
3220.059	**Jazz Contreband**										
	TOTAL CHARGES	**2'000.00**		**2'000.00**		**2'000.00**					
3220.059.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	2'000.00		2'000.00		2'000.00					
3220.060	**Echo de Vernier**										
	TOTAL CHARGES	**4'000.00**		**4'000.00**		**4'000.00**					
3220.060.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	4'000.00		4'000.00		4'000.00					
3220.061	**Choeur de Vernier**										
	TOTAL CHARGES	**1'250.00**		**1'250.00**		**1'250.00**					
3220.061.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	1'250.00		1'250.00		1'250.00					
3220.062	**Fanfare Municipale**										
	TOTAL CHARGES	**27'750.00**		**27'750.00**		**27'750.00**					
3220.062.3111009	Acquisition de matériel et équipement divers	5'750.00		5'750.00		5'750.00					
3220.062.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	22'000.00		22'000.00		22'000.00					
3220.063	**Avenir Accordéon**										
	TOTAL CHARGES	**2'500.00**		**2'500.00**		**2'500.00**					
3220.063.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	2'500.00		2'500.00		2'500.00					
3220.064	**Association concerts au Lignon**										
	TOTAL CHARGES	**3'000.00**		**3'000.00**		**3'000.00**					
3220.064.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	3'000.00		3'000.00		3'000.00					
3220.065	**Le bus magique**										
	TOTAL CHARGES	**4'000.00**		**4'000.00**		**6'000.00**		**2'000.00**			
3220.065.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	4'000.00		4'000.00		6'000.00		2'000.00			
3220.066	**Association Musica**										
	TOTAL CHARGES	**6'000.00**		**6'000.00**		**15'000.00**		**9'000.00**			
3220.066.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	6'000.00		6'000.00		7'000.00		1'000.00			
3220.066.3636001	Subv. extraordinaires aux organis. privées but non lucratif					8'000.00		8'000.00			
3220.067	**Pipes & Drums Geneva**										
	TOTAL CHARGES	**4'000.00**		**4'000.00**		**8'000.00**		**4'000.00**			
3220.067.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	4'000.00		4'000.00		4'000.00					
3220.067.3636001	Subv. extraordinaires aux organis. privées but non lucratif					4'000.00		4'000.00			
3220.068	**Fondation Porteous**										
	TOTAL CHARGES	**25'000.00**		**25'000.00**		**40'000.00**		**15'000.00**			
3220.068.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	20'000.00		20'000.00		40'000.00		20'000.00			
3220.068.3636001	Subv. extraordinaires aux organis. privées but non lucratif	5'000.00		5'000.00					5'000.00		
3220.069	**Ecole de musique**										
	TOTAL CHARGES	**18'800.00**		**18'800.00**		**18'800.00**					
3220.069.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	18'800.00		18'800.00		18'800.00					

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
3220.070	**Association Veart**										
	TOTAL CHARGES	**12'000.00**		**12'000.00**		**6'000.00**			**6'000.00**		
3220.070.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	12'000.00		12'000.00		6'000.00			6'000.00		
3220.073	**Festival Antigel**										
	TOTAL CHARGES	**25'000.00**		**25'000.00**		**30'000.00**		**5'000.00**			
3220.073.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	25'000.00		25'000.00		20'000.00			5'000.00		
3220.073.3636001	Subv. extraordinaires aux organis. privées but non lucratif					10'000.00		10'000.00			
3220.074	**La Lanterne Magique**										
	TOTAL CHARGES	**10'000.00**		**10'000.00**		**10'000.00**					
3220.074.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	10'000.00		10'000.00		10'000.00					
3220.075	**FIFDH**										
	TOTAL CHARGES	**3'000.00**		**3'000.00**		**3'000.00**					
3220.075.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	3'000.00		3'000.00		3'000.00					
3220.076	**Collectif Nocturne**										
	TOTAL CHARGES	**10'000.00**		**10'000.00**		**30'000.00**		**20'000.00**			
3220.076.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	10'000.00		10'000.00		30'000.00		20'000.00			
3220.077	**Autres subventions culturelles**										
	TOTAL CHARGES	**183'890.00**		**40'000.00**		**40'000.00**					
	TOTAL REVENUS		**144'000.00**								
3220.077.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	19'990.00		20'000.00		20'000.00					
3220.077.3636001	Subv. extraordinaires aux organis. privées but non lucratif	19'900.00		20'000.00		20'000.00					
3220.077.3702001	Subventions à redistribuer du Fonds Intercommunal	144'000.00									
3220.077.4702001	Subventions à redistribuer du Fonds Intercommunal		144'000.00								
3220.090	**Aide à la production-création**										
	TOTAL CHARGES	**21'000.00**		**20'000.00**		**20'000.00**					
3220.090.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	21'000.00		20'000.00		20'000.00					
329	**Culture, non mentionné ailleurs**										
	TOTAL CHARGES	**2'491'053.72**		**3'885'447.00**		**3'891'303.00**		**5'856.00**			
	TOTAL REVENUS		**191'759.04**		**160'070.00**		**106'460.00**				**53'610.00**
3290	**Culture, non mentionné ailleurs**										
	TOTAL CHARGES	**2'491'053.72**		**3'885'447.00**		**3'891'303.00**		**5'856.00**			
	TOTAL REVENUS		**191'759.04**		**160'070.00**		**106'460.00**				**53'610.00**
3290.0	**Encouragement à la culture**										
	TOTAL CHARGES	**2'095'232.38**		**3'539'561.00**		**3'488'041.00**			**51'520.00**		
	TOTAL REVENUS		**158'545.05**		**147'370.00**		**91'880.00**				**55'490.00**
3290.000	**Culture et communication**										
	TOTAL CHARGES	**2'095'232.38**		**2'039'561.00**		**1'988'041.00**			**51'520.00**		
	TOTAL REVENUS		**158'545.05**		**147'370.00**		**91'880.00**				**55'490.00**
3290.000.3010000	Salaires du personnel	1'084'035.20		1'056'960.00		1'016'340.00			40'620.00		
3290.000.3010005	Primes de départs à la retraite			9'770.00					9'770.00		
3290.000.3010006	Salaires du personnel non permanent	33'127.95		39'070.00		45'000.00		5'930.00			
3290.000.3040000	Allocations familiales communales	2'400.00		2'400.00		2'400.00					
3290.000.3049001	Indemnités de fonction	27'912.00		32'980.00		26'460.00			6'520.00		

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
3290.000.3050000	Cotisations AVS AI APG	62'388.60		63'100.00		60'130.00			2'970.00		
3290.000.3050001	Cotisations AC	12'524.60		12'670.00		12'070.00			600.00		
3290.000.3050002	Assurance maternité/paternité	363.85		330.00		320.00			10.00		
3290.000.3052000	Cotisations CAP PREVOYANCE	126'258.90		121'550.00		116'880.00			4'670.00		
3290.000.3052001	Cotisations SERVISA	9'698.00		3'300.00					3'300.00		
3290.000.3053000	Primes SUVA	20'413.70		19'070.00		19'440.00		370.00			
3290.000.3053001	Primes assurance accidents complémentaires	6'423.30		6'100.00		5'330.00			770.00		
3290.000.3054000	Cotisations allocations familiales cantonales	25'619.45		25'570.00		24'360.00			1'210.00		
3290.000.3055000	Primes assurance perte de gain maladie	15'011.80		15'200.00		13'280.00			1'920.00		
3290.000.3056000	Participation aux primes d'assurances maladie	10'404.00		12'960.00		9'720.00			3'240.00		
3290.000.3059000	Contribution employeurs fonds de financement mesures accomp.	796.85		810.00		770.00			40.00		
3290.000.3099002	Animation et culture d'entreprise	1'100.00		1'200.00		1'200.00					
3290.000.3101001	Achat de lubrifiants	50.00		100.00		100.00					
3290.000.3101002	Achat de carburants	181.00		650.00		650.00					
3290.000.3101003	Achat de fournitures pour l'entretien des véhic. et machines	865.00		1'000.00		1'000.00					
3290.000.3101006	Achat de fournitures électriques			500.00					500.00		
3290.000.3102000	Imprimés et publications	32'968.88		35'000.00		35'000.00					
3290.000.3103000	Abonnements journaux, revues et documentation spécialisée			200.00					200.00		
3290.000.3105000	Achat de denrées alimentaires	7'125.55		8'000.00		8'000.00					
3290.000.3110009	Acquisition de machines, mobilier d'exploitation et agencem.	116'888.31		83'700.00		86'000.00		2'300.00			
3290.000.3111009	Acquisition de matériel et équipement divers	44'462.15		40'000.00		40'000.00					
3290.000.3112001	Acquisition de vêtements de travail, uniformes, vêtements	532.07		500.00		250.00			250.00		
3290.000.3130001	Frais financiers (bancaires, postaux, frais emprunts)					200.00		200.00			
3290.000.3130005	Cotisations d'adhésion et de membres					15'000.00		15'000.00			
3290.000.3132004	Honoraires et conseiller externes	46'573.15		50'000.00		50'000.00					
3290.000.3134005	Assurance vhc RC, franchise, casco, passagers	709.50		600.00		600.00					
3290.000.3137001	Frais de contrôle périodique des véhicules			50.00		70.00		20.00			
3290.000.3137004	Vignettes autoroutières, émoluments et taxes sur les véhic.	724.70		500.00		750.00		250.00			
3290.000.3151000	Entretien du matériel	22'416.25		30'000.00		30'000.00					
3290.000.3151003	Entretien des véhicules	107.00		50.00		50.00					
3290.000.3170001	Frais de voyages	3'231.45		3'000.00		5'000.00		2'000.00			
3290.000.3170002	Frais de représentation	698.82		1'500.00		500.00			1'000.00		
3290.000.3170004	Indemnités de déplacement	1'170.00		1'170.00		1'170.00					
3290.000.3300600	Amortissements planifiés biens meubles	18'050.00									
3290.000.3650200	Dépréciations de particip. PA aux communes et fonds/group.	360'000.35		360'001.00		360'001.00					
3290.000.4240000	Ventes de billets		73'439.55		60'000.00		5'000.00				55'000.00
3290.000.4250002	Ventes de boissons et aliments		6'883.60		10'000.00		5'000.00				5'000.00
3290.000.4260001	Remboursements primes AANP		5'535.60		5'760.00		5'490.00				270.00
3290.000.4260002	Remboursements primes perte de gain maladie		5'686.30		4'610.00		4'390.00				220.00
3290.000.4462001	Indemnités de cautionnement (fodac)		67'000.00		67'000.00						67'000.00
3290.000.4463004	Indemnités cautionnements et garanties						67'000.00			67'000.00	
3290.000.4472001	Locations occasionnelles						5'000.00			5'000.00	
3290.060	**FODAC (Fondation pour le dvlpmt des arts et de la culture)**										
	TOTAL CHARGES			**1'500'000.00**		**1'500'000.00**					
3290.060.3632000	Subventions propres établissements			1'500'000.00		1'500'000.00					
3290.1	**Maisons et locaux culturels**										
	TOTAL CHARGES	**331'208.39**		**268'886.00**		**330'262.00**		**61'376.00**			
	TOTAL REVENUS		**30'662.15**		**10'000.00**		**11'880.00**			**1'880.00**	
3290.101	**Maison Chauvet-Lullin**										
	TOTAL CHARGES	**130'456.09**		**78'588.00**		**146'390.00**		**67'802.00**			
	TOTAL REVENUS		**1'600.00**		**2'000.00**		**200.00**				**1'800.00**

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
3290.101.3010000	Salaires du personnel					21'400.00		21'400.00			
3290.101.3050000	Cotisations AVS AI APG					1'190.00		1'190.00			
3290.101.3050001	Cotisations AC					240.00		240.00			
3290.101.3050002	Assurance maternité/paternité					10.00		10.00			
3290.101.3052000	Cotisations CAP PREVOYANCE					2'460.00		2'460.00			
3290.101.3053000	Primes SUVA					380.00		380.00			
3290.101.3053001	Primes assurance accidents complémentaires					110.00		110.00			
3290.101.3054000	Cotisations allocations familiales cantonales					480.00		480.00			
3290.101.3055000	Primes assurance perte de gain maladie					260.00		260.00			
3290.101.3056000	Participation aux primes d'assurances maladie					270.00		270.00			
3290.101.3059000	Contribution employeurs fonds de financement mesures accomp.					20.00		20.00			
3290.101.3101005	Achat de fournitures de nettoyage	3'102.43		3'400.00		2'300.00			1'100.00		
3290.101.3120000	Eau, électricité, gaz	8'470.50		17'000.00		8'500.00			8'500.00		
3290.101.3120003	Chauffage au bois	9'043.02		11'000.00		9'500.00			1'500.00		
3290.101.3130006	Frais de surveillance et liaison d'alarme	935.20		1'000.00		950.00			50.00		
3290.101.3130015	Frais de raccordement des alarmes incendie	2'903.62		3'000.00		3'000.00					
3290.101.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	6'600.00		6'600.00		6'741.00		141.00			
3290.101.3134003	Assurance installations techniques	40.00		40.00		40.00					
3290.101.3140000	Entretien des emplacements	6'192.22		5'700.00		5'700.00					
3290.101.3144000	Entretien des bâtiments	5'419.85		10'000.00		10'000.00					
3290.101.3144001	Entretien contractuel des bâtiments	8'032.35		8'300.00		9'630.00		1'330.00			
3290.101.3144003	Entretien par tiers					50'661.00		50'661.00			
3290.101.3144004	Entretien par tiers (remplacem.)	78'898.95		12'048.00		12'048.00					
3290.101.3144005	Entretien par tiers (soir+w-end)	817.95		500.00		500.00					
3290.101.4260001	Remboursements primes AANP						110.00			110.00	
3290.101.4260002	Remboursements primes perte de gain maladie						90.00			90.00	
3290.101.4472001	Locations occasionnelles		1'600.00		2'000.00						2'000.00
3290.102	**MACAV**										
	TOTAL CHARGES	**29'376.40**		**28'374.00**		**28'878.00**		**504.00**			
	TOTAL REVENUS		**3'000.00**		**3'000.00**						**3'000.00**
3290.102.3120000	Eau, électricité, gaz	8'452.90		8'000.00		8'000.00					
3290.102.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	50.00		50.00		34.00			16.00		
3290.102.3144003	Entretien par tiers	9'819.60		9'800.00		9'820.00		20.00			
3290.102.3144005	Entretien par tiers (soir+w-end)	529.90				500.00		500.00			
3290.102.3160000	Loyers	10'524.00		10'524.00		10'524.00					
3290.102.4472001	Locations occasionnelles		3'000.00		3'000.00						3'000.00
3290.103	**Local Fanfare**										
	TOTAL CHARGES	**20'255.10**		**19'210.00**		**19'203.00**			**7.00**		
	TOTAL REVENUS		**5'000.00**		**5'000.00**		**5'000.00**				
3290.103.3120000	Eau, électricité, gaz	1'053.95		1'100.00		1'100.00					
3290.103.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	350.00		350.00		343.00			7.00		
3290.103.3160000	Loyers	14'640.00		14'640.00		14'640.00					
3290.103.3160001	Charges	4'211.15		3'120.00		3'120.00					
3290.103.4439001	Remboursements divers		5'000.00		5'000.00		5'000.00				
3290.104	**Route d'Aïre 140 (donation Jenny)**										
	TOTAL CHARGES	**2'914.45**		**4'410.00**					**4'410.00**		
	TOTAL REVENUS		**19'640.00**								
3290.104.3120000	Eau, électricité, gaz	614.45		610.00					610.00		

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
3290.104.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	2'300.00		2'300.00					2'300.00		
3290.104.3144000	Entretien des bâtiments			1'500.00					1'500.00		
3290.104.4430001	PF - Locations de bâtiments		19'640.00								
3290.105	**Edicule expositions Libellules**										
	TOTAL CHARGES	**8'783.88**		**15'006.00**		**14'343.00**			**663.00**		
3290.105.3101005	Achat de fournitures de nettoyage	953.23		1'100.00		800.00			300.00		
3290.105.3120000	Eau, électricité, gaz	1'015.25		1'500.00		1'200.00			300.00		
3290.105.3130006	Frais de surveillance et liaison d'alarme	935.20		1'000.00		950.00			50.00		
3290.105.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	150.00		150.00		137.00			13.00		
3290.105.3144000	Entretien des bâtiments	474.20		500.00		500.00					
3290.105.3144003	Entretien par tiers			5'500.00		5'500.00					
3290.105.3160000	Loyers	5'256.00		5'256.00		5'256.00					
3290.106	**Maison d'Ivernois (Vieux-Lignon)**										
	TOTAL CHARGES	**126'586.27**		**111'642.00**		**109'798.00**			**1'844.00**		
	TOTAL REVENUS		**1'422.15**				**6'680.00**			**6'680.00**	
3290.106.3120000	Eau, électricité, gaz	3'770.90		3'500.00		3'500.00					
3290.106.3120003	Chauffage au bois	7'185.32		10'000.00		8'000.00			2'000.00		
3290.106.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	7'150.00		7'150.00		7'306.00		156.00			
3290.106.3144000	Entretien des bâtiments	2'461.22		5'250.00		5'250.00					
3290.106.3144001	Entretien contractuel des bâtiments	3'315.83		3'800.00		3'800.00					
3290.106.3300400	Amortissements planifiés terrains bâtis	102'703.00		81'942.00		81'942.00					
3290.106.4260015	Remboursements frais chauffage, élect., eau, gaz		1'422.15				2'000.00			2'000.00	
3290.106.4260021	Participations et remboursements divers						4'680.00			4'680.00	
3290.108	**Edicule centre musical**										
	TOTAL CHARGES	**12'836.20**		**11'656.00**		**11'650.00**			**6.00**		
3290.108.3120000	Eau, électricité, gaz	869.45		900.00		900.00					
3290.108.3144000	Entretien des bâtiments	214.75		500.00		500.00					
3290.108.3144003	Entretien par tiers			6'000.00		6'000.00					
3290.108.3160000	Loyers	4'248.00		4'256.00		4'250.00			6.00		
3290.108.3300600	Amortissements planifiés biens meubles	7'504.00									
3290.2	**Manifestations officielles**										
	TOTAL CHARGES	**64'612.95**		**77'000.00**		**73'000.00**			**4'000.00**		
	TOTAL REVENUS		**2'551.84**		**2'700.00**		**2'700.00**				
3290.200	**Manifestations officielles**										
	TOTAL CHARGES	**-10'000.00**									
3290.200.3130008	Frais d'organisation et de transport de tiers	-10'000.00									
3290.201	**1er Août**										
	TOTAL CHARGES	**62'558.85**		**65'000.00**		**65'000.00**					
	TOTAL REVENUS		**2'551.84**		**2'700.00**		**2'700.00**				
3290.201.3130008	Frais d'organisation et de transport de tiers	62'558.85		65'000.00		65'000.00					
3290.201.4250009	Ventes diverses		1'913.10		1'500.00		1'500.00				
3290.201.4470004	Location emplacements		638.74		1'200.00		1'200.00				
3290.202	**Noces d'or**										
	TOTAL CHARGES	**8'054.10**		**8'000.00**		**8'000.00**					

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
3290.202.3130008	Frais d'organisation et de transport de tiers	8'054.10		8'000.00		8'000.00					
3290.203	**Fête de l'Escalade**										
	TOTAL CHARGES	**4'000.00**		**4'000.00**					**4'000.00**		
3290.203.3130008	Frais d'organisation et de transport de tiers	4'000.00		4'000.00					4'000.00		
33	**Médias**										
	TOTAL CHARGES	**328'115.07**		**360'780.00**		**301'280.00**			**59'500.00**		
	TOTAL REVENUS		**8'709.00**		**10'000.00**		**5'000.00**				**5'000.00**
332	**Mass media**										
	TOTAL CHARGES	**328'115.07**		**360'780.00**		**301'280.00**			**59'500.00**		
	TOTAL REVENUS		**8'709.00**		**10'000.00**		**5'000.00**				**5'000.00**
3320	**Mass media**										
	TOTAL CHARGES	**328'115.07**		**360'780.00**		**301'280.00**			**59'500.00**		
	TOTAL REVENUS		**8'709.00**		**10'000.00**		**5'000.00**				**5'000.00**
3320.0	**Communication**										
	TOTAL CHARGES	**102'363.87**		**111'500.00**		**111'000.00**			**500.00**		
	TOTAL REVENUS		**-25.00**				**5'000.00**			**5'000.00**	
3320.000	**Communication**										
	TOTAL CHARGES	**102'363.87**		**111'500.00**		**111'000.00**			**500.00**		
	TOTAL REVENUS		**-25.00**				**5'000.00**			**5'000.00**	
3320.000.3102000	Imprimés et publications	33'219.83		35'000.00		35'000.00					
3320.000.3103000	Abonnements journaux, revues et documentation spécialisée	348.00		500.00		500.00					
3320.000.3130003	Frais de contentieux	180.05									
3320.000.3130005	Cotisations d'adhésion et de membres			500.00					500.00		
3320.000.3130009	Prestations de service diverses	67'895.94		75'000.00		75'000.00					
3320.000.3170000	Frais de repas	545.05		500.00		500.00					
3320.000.3181009	Pertes sur autres débiteurs	175.00									
3320.000.4260014	Remboursements frais de contentieux		-25.00								
3320.000.4309000	Recettes prestations de communication						5'000.00			5'000.00	
3320.1	**Information écrite**										
	TOTAL CHARGES	**171'773.30**		**193'000.00**		**145'000.00**			**48'000.00**		
	TOTAL REVENUS		**8'734.00**		**10'000.00**						**10'000.00**
3320.101	**Actuvernier**										
	TOTAL CHARGES	**171'773.30**		**193'000.00**		**145'000.00**			**48'000.00**		
	TOTAL REVENUS		**8'734.00**		**10'000.00**						**10'000.00**
3320.101.3102000	Imprimés et publications	125'528.20		155'000.00		115'000.00			40'000.00		
3320.101.3130007	Frais d'affichage et de distribution	46'245.10		38'000.00		30'000.00			8'000.00		
3320.101.4309000	Recettes publicitaires		8'734.00		10'000.00						10'000.00
3320.2	**Télévisions**										
	TOTAL CHARGES	**6'280.00**		**6'280.00**		**2'280.00**			**4'000.00**		
3320.200	**Télévisions**										
	TOTAL CHARGES	**6'280.00**		**6'280.00**		**2'280.00**			**4'000.00**		
3320.200.3134003	Assurance installations techniques	280.00		280.00		280.00					
3320.200.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	6'000.00		6'000.00		2'000.00			4'000.00		
3320.3	**Internet**										

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
	TOTAL CHARGES	**47'697.90**		**50'000.00**		**43'000.00**			**7'000.00**		
3320.301	**Vernier.ch**										
	TOTAL CHARGES	**47'697.90**		**50'000.00**		**43'000.00**			**7'000.00**		
3320.301.3130009	Prestations de service diverses	47'697.90		50'000.00		43'000.00			7'000.00		
34	**Sports et loisirs**										
	TOTAL CHARGES	**13'523'801.01**		**11'824'474.00**		**11'906'878.00**		**82'404.00**			
	TOTAL REVENUS		**1'687'839.07**		**1'496'910.00**		**1'546'014.00**			**49'104.00**	
341	**Sports**										
	TOTAL CHARGES	**8'796'723.53**		**7'522'787.00**		**7'678'293.00**		**155'506.00**			
	TOTAL REVENUS		**1'297'255.60**		**1'216'470.00**		**1'236'330.00**			**19'860.00**	
3410	**Sports**										
	TOTAL CHARGES	**8'796'723.53**		**7'522'787.00**		**7'678'293.00**		**155'506.00**			
	TOTAL REVENUS		**1'297'255.60**		**1'216'470.00**		**1'236'330.00**			**19'860.00**	
3410.0	**Sports**										
	TOTAL CHARGES	**4'439'493.96**		**4'938'737.00**		**5'038'657.00**		**99'920.00**			
	TOTAL REVENUS		**31'953.20**		**34'220.00**		**34'480.00**			**260.00**	
3410.000	**Sports**										
	TOTAL CHARGES	**4'439'493.96**		**4'938'737.00**		**5'038'657.00**		**99'920.00**			
	TOTAL REVENUS		**31'953.20**		**34'220.00**		**34'480.00**			**260.00**	
3410.000.3010000	Salaires du personnel	3'215'790.50		3'515'880.00		3'539'070.00		23'190.00			
3410.000.3010001	Salaires du personnel en formation			15'400.00		19'700.00		4'300.00			
3410.000.3010004	Heures supplémentaires	2'566.60									
3410.000.3010005	Primes de départs à la retraite	4'424.15		11'460.00		7'950.00			3'510.00		
3410.000.3010006	Salaires du personnel non permanent	8'355.55		8'000.00		10'000.00		2'000.00			
3410.000.3040000	Allocations familiales communales	4'450.00		4'500.00		4'500.00					
3410.000.3042000	Indemnités de repas	7'695.00		12'540.00		13'040.00		500.00			
3410.000.3049001	Indemnités de fonction	65'934.00		71'730.00		74'600.00		2'870.00			
3410.000.3050000	Cotisations AVS AI APG	175'489.30		200'430.00		202'010.00		1'580.00			
3410.000.3050001	Cotisations AC	35'040.60		40'240.00		40'560.00		320.00			
3410.000.3050002	Assurance maternité/paternité	1'025.10		1'060.00		1'070.00		10.00			
3410.000.3052000	Cotisations CAP PREVOYANCE	393'458.00		404'330.00		406'990.00		2'660.00			
3410.000.3052001	Cotisations SERVISA	22'277.20									
3410.000.3053000	Primes SUVA	56'814.15		60'580.00		65'320.00		4'740.00			
3410.000.3053001	Primes assurance accidents complémentaires	18'104.90		19'390.00		17'920.00			1'470.00		
3410.000.3054000	Cotisations allocations familiales cantonales	72'066.50		81'210.00		81'850.00		640.00			
3410.000.3055000	Primes assurance perte de gain maladie	42'241.60		48'290.00		44'610.00			3'680.00		
3410.000.3056000	Participation aux primes d'assurances maladie	33'120.00		35'640.00		35'640.00					
3410.000.3059000	Contribution employeurs fonds de financement mesures accomp.	2'242.50		2'560.00		2'580.00		20.00			
3410.000.3099002	Animation et culture d'entreprise	2'661.70		3'800.00		4'000.00		200.00			
3410.000.3100000	Consommable de bureau			100.00		100.00					
3410.000.3101000	Achat de produits horticoles, biologiques et chimiques	60'975.32		55'000.00		65'000.00		10'000.00			
3410.000.3101001	Achat de lubrifiants	140.00		300.00		300.00					
3410.000.3101002	Achat de carburants	3'276.18		2'000.00		5'420.00		3'420.00			
3410.000.3101003	Achat de fournitures pour l'entretien des véhic. et machines	7'359.44		8'000.00		9'000.00		1'000.00			
3410.000.3101005	Achat de fournitures de nettoyage	17'850.09		16'500.00		16'500.00					
3410.000.3101007	Achat de produits divers pour la revente	5'892.95		6'000.00		6'000.00					
3410.000.3101009	Achat de fournitures et matières diverses	44'237.22		60'000.00		60'000.00					
3410.000.3102000	Imprimés et publications	20'632.94		26'000.00		28'000.00		2'000.00			
3410.000.3106000	Achat de produits pharmaceutiques	3'278.05		3'000.00		3'000.00					
3410.000.3110009	Acquisition de machines, mobilier d'exploitation et agencem.	766.95		3'000.00		3'000.00					

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
3410.000.3111004	Acquisition de machines et outils	908.45		1'000.00		1'000.00					
3410.000.3111009	Acquisition de matériel et équipement divers	8'261.52		20'000.00		32'000.00		12'000.00			
3410.000.3112001	Acquisition de vêtements de travail, uniformes, vêtements	4'969.77		5'000.00		15'000.00		10'000.00			
3410.000.3130000	Frais d'affranchissements, de port et de factage			100.00		100.00					
3410.000.3130003	Frais de contentieux	74.00									
3410.000.3130005	Cotisations d'adhésion et de membres	2'590.00		2'050.00		2'590.00		540.00			
3410.000.3130009	Prestations de service diverses	25'796.28		25'000.00		35'800.00		10'800.00			
3410.000.3134005	Assurance vhc RC, franchise, casco, passagers	3'658.00		4'800.00		4'800.00					
3410.000.3137001	Frais de contrôle périodique des véhicules	70.00		100.00		140.00		40.00			
3410.000.3137004	Vignettes autoroutières, émoluments et taxes sur les véhic.	2'809.55		2'700.00		2'850.00		150.00			
3410.000.3137006	TVA sur recettes	20'989.35		23'200.00		22'800.00			400.00		
3410.000.3140000	Entretien des emplacements			50'000.00		50'000.00					
3410.000.3140005	Entretien des places de jeux	6'584.00		6'000.00		8'000.00		2'000.00			
3410.000.3151000	Entretien du matériel	8'203.15		55'000.00		69'000.00		14'000.00			
3410.000.3151003	Entretien des véhicules	2'073.90		1'000.00		1'000.00					
3410.000.3161001	Location de machines	1'000.00		1'000.00		1'000.00					
3410.000.3170000	Frais de repas	492.60		1'000.00		1'000.00					
3410.000.3170001	Frais de voyages			1'000.00		1'000.00					
3410.000.3170004	Indemnités de déplacement	1'560.00		1'560.00		1'560.00					
3410.000.3181009	Pertes sur autres débiteurs	0.80									
3410.000.3300000	Amortissements planifiés terrains non bâtis	21'286.10		21'287.00		21'287.00					
3410.000.4260001	Remboursements primes AANP		15'125.70		18'290.00		18'430.00			140.00	
3410.000.4260002	Remboursements primes perte de gain maladie		16'000.30		14'630.00		14'750.00			120.00	
3410.000.4260014	Remboursements frais de contentieux		25.20								
3410.000.4260021	Participations et remboursements divers		2.00		300.00		300.00				
3410.000.4390001	Sponsoring		800.00		1'000.00		1'000.00				
3410.1	**Stades**										
	TOTAL CHARGES	**1'057'218.76**		**406'172.00**		**423'127.00**		**16'955.00**			
	TOTAL REVENUS		**6'250.00**		**6'250.00**		**6'250.00**				
3410.101	**Stade de Vernier**										
	TOTAL CHARGES	**655'819.19**		**274'057.00**		**284'999.00**		**10'942.00**			
	TOTAL REVENUS		**6'000.00**		**6'000.00**		**6'000.00**				
3410.101.3101005	Achat de fournitures de nettoyage			300.00					300.00		
3410.101.3101009	Achat de fournitures et matières diverses	2'240.17									
3410.101.3120000	Eau, électricité, gaz	58'425.95		60'000.00		60'000.00					
3410.101.3120002	Chauffage au gaz	16'778.55		15'500.00		17'000.00		1'500.00			
3410.101.3130006	Frais de surveillance et liaison d'alarme	1'090.90		1'100.00		1'100.00					
3410.101.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	10'100.00		10'100.00		10'327.00		227.00			
3410.101.3140000	Entretien des emplacements	20'281.03									
3410.101.3144000	Entretien des bâtiments	83'330.07		20'580.00		20'580.00					
3410.101.3144001	Entretien contractuel des bâtiments	6'070.17		4'300.00		10'660.00		6'360.00			
3410.101.3144003	Entretien par tiers	120'103.00		117'795.00		120'950.00		3'155.00			
3410.101.3300400	Amortissements planifiés terrains bâtis	337'399.35		44'382.00		44'382.00					
3410.101.4240004	Locations diverses		6'000.00		6'000.00		6'000.00				
3410.102	**Stade d'Aïre**										
	TOTAL CHARGES	**340'884.07**		**102'410.00**		**108'430.00**		**6'020.00**			
	TOTAL REVENUS		**250.00**		**250.00**		**250.00**				
3410.102.3101009	Achat de fournitures et matières diverses	3'927.67									
3410.102.3111009	Acquisition de matériel et équipement divers	1'979.10									
3410.102.3120000	Eau, électricité, gaz	32'290.40		30'000.00		25'000.00			5'000.00		

BUDGET 2027
PLAN PRINCIPAL F7 N7

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
3410.102.3120003	Chauffage au bois	-1'628.79		10'000.00		10'000.00					
3410.102.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	6'000.00		6'000.00		6'160.00		160.00			
3410.102.3140000	Entretien des emplacements	5'729.30									
3410.102.3144000	Entretien des bâtiments	69'709.58		11'720.00		23'720.00		12'000.00			
3410.102.3144001	Entretien contractuel des bâtiments	2'461.95		5'000.00		6'400.00		1'400.00			
3410.102.3144003	Entretien par tiers	24'000.00		24'000.00		24'000.00					
3410.102.3151000	Entretien du matériel	1'289.90									
3410.102.3300400	Amortissements planifiés terrains bâtis	195'124.96		15'690.00		13'150.00			2'540.00		
3410.102.4240004	Locations diverses		250.00		250.00		250.00				
3410.103	**Terrain de football des Avanchets**										
	TOTAL CHARGES	**60'515.50**		**29'705.00**		**29'698.00**			**7.00**		
3410.103.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	450.00		450.00		443.00			7.00		
3410.103.3300400	Amortissements planifiés terrains bâtis	60'065.50		29'255.00		29'255.00					
3410.2	**Piscines et bassins**										
	TOTAL CHARGES	**2'047'334.61**		**935'756.00**		**906'126.00**			**29'630.00**		
	TOTAL REVENUS		**685'690.40**		**648'400.00**		**652'500.00**			**4'100.00**	
3410.201	**Bassin des Ranches**										
	TOTAL CHARGES	**43'890.69**		**34'090.00**		**35'338.00**		**1'248.00**			
	TOTAL REVENUS		**2'912.00**		**2'900.00**		**2'900.00**				
3410.201.3101009	Achat de fournitures et matières diverses	377.12									
3410.201.3111009	Acquisition de matériel et équipement divers	629.47									
3410.201.3120000	Eau, électricité, gaz	3'350.00		3'350.00		3'350.00					
3410.201.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	2'750.00		2'750.00		2'807.00		57.00			
3410.201.3134002	Assurance bris de machine	400.00		400.00		400.00					
3410.201.3144000	Entretien des bâtiments	1'469.30		5'000.00		5'000.00					
3410.201.3144001	Entretien contractuel des bâtiments					1'076.00		1'076.00			
3410.201.3144003	Entretien par tiers	22'547.05		22'590.00		22'705.00		115.00			
3410.201.3151000	Entretien du matériel	12'367.75									
3410.201.4240004	Locations diverses		2'912.00		2'900.00		2'900.00				
3410.202	**Piscine du Lignon**										
	TOTAL CHARGES	**1'925'525.15**		**862'534.00**		**831'561.00**			**30'973.00**		
	TOTAL REVENUS		**669'034.90**		**628'500.00**		**632'600.00**			**4'100.00**	
3410.202.3101000	Achat de produits horticoles, biologiques et chimiques	9'491.00									
3410.202.3101009	Achat de fournitures et matières diverses	8'332.88									
3410.202.3111009	Acquisition de matériel et équipement divers	5'173.85									
3410.202.3120000	Eau, électricité, gaz	260'688.30		265'000.00		200'000.00			65'000.00		
3410.202.3120004	Chauffage à distance	136'639.75		160'000.00		136'000.00			24'000.00		
3410.202.3130001	Frais financiers (bancaires, postaux, frais emprunts)					7'000.00		7'000.00			
3410.202.3130006	Frais de surveillance et liaison d'alarme	935.20		1'000.00		1'900.00		900.00			
3410.202.3130009	Prestations de service diverses	900.00		800.00		800.00					
3410.202.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	34'400.00		34'400.00		35'072.00		672.00			
3410.202.3134002	Assurance bris de machine	4'041.70		4'200.00		4'200.00					
3410.202.3134003	Assurance installations techniques	1'195.70		1'360.00		1'360.00					
3410.202.3140000	Entretien des emplacements	17'832.60									
3410.202.3144000	Entretien des bâtiments	155'341.83		11'300.00		50'800.00		39'500.00			
3410.202.3144001	Entretien contractuel des bâtiments	12'513.04		12'585.00		16'540.00		3'955.00			
3410.202.3144003	Entretien par tiers	19'504.45		18'100.00		24'100.00		6'000.00			
3410.202.3144006	Dégâts et vandalisme aux bâtiments	3'069.65									

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
3410.202.3144010	Aménagements et réfections des installations techniques	847.50									
3410.202.3151000	Entretien du matériel	66'835.70									
3410.202.3160000	Loyers	2'970.00		2'970.00		2'970.00					
3410.202.3300400	Amortissements planifiés terrains bâtis	1'174'921.10		340'928.00		340'928.00					
3410.202.3300600	Amortissements planifiés biens meubles	9'890.90		9'891.00		9'891.00					
3410.202.4240000	Ventes de billets		505'584.55		515'000.00		515'000.00				
3410.202.4240004	Locations diverses		14'799.75		15'500.00		15'500.00				
3410.202.4250009	Ventes diverses		2'192.00		3'500.00		3'500.00				
3410.202.4260015	Remboursements frais chauffage, élect., eau, gaz		44'785.50		4'500.00		3'600.00				900.00
3410.202.4260018	Indemnités d'assurance		2'000.00								
3410.202.4471000	Locations logements de fonction		3'500.00								
3410.202.4472002	Redevances d'utilisation		96'173.10		90'000.00		95'000.00			5'000.00	
3410.203	**Bassin des Avanchets**										
	TOTAL CHARGES	**77'918.77**		**39'132.00**		**39'227.00**		**95.00**			
	TOTAL REVENUS		**13'743.50**		**17'000.00**		**17'000.00**				
3410.203.3101009	Achat de fournitures et matières diverses	761.47									
3410.203.3111009	Acquisition de matériel et équipement divers	1'014.96									
3410.203.3120000	Eau, électricité, gaz	2'770.00		2'770.00		2'770.00					
3410.203.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	3'450.00		3'450.00		3'545.00		95.00			
3410.203.3134002	Assurance bris de machine	200.00		200.00		200.00					
3410.203.3144000	Entretien des bâtiments	9'276.88		9'300.00		9'300.00					
3410.203.3144001	Entretien contractuel des bâtiments	821.56		822.00		822.00					
3410.203.3144003	Entretien par tiers	22'547.05		22'590.00		22'590.00					
3410.203.3151000	Entretien du matériel	13'174.20									
3410.203.3300400	Amortissements planifiés terrains bâtis	23'902.65									
3410.203.4240004	Locations diverses		13'743.50		17'000.00		17'000.00				
3410.3	**Centres sportifs**										
	TOTAL CHARGES	**14'882.15**		**14'883.00**		**14'883.00**					
3410.302	**Parcelle Delay - Mouille-Galand (Morglas-Montfleury)**										
	TOTAL CHARGES	**14'882.15**		**14'883.00**		**14'883.00**					
3410.302.3300400	Amortissements planifiés terrains bâtis	14'882.15		14'883.00		14'883.00					
3410.4	**Tennis et badminton**										
	TOTAL CHARGES	**476'933.69**		**525'795.00**		**529'035.00**		**3'240.00**			
	TOTAL REVENUS		**466'764.00**		**487'000.00**		**503'400.00**			**16'400.00**	
3410.401	**Tennis d'Aïre**										
	TOTAL CHARGES	**71'783.88**		**164'267.00**		**189'427.00**		**25'160.00**			
	TOTAL REVENUS		**135'525.00**		**148'000.00**		**156'400.00**			**8'400.00**	
3410.401.3101009	Achat de fournitures et matières diverses	437.35									
3410.401.3105000	Achat de denrées alimentaires	15'352.58		18'000.00		18'000.00					
3410.401.3111009	Acquisition de matériel et équipement divers	1'128.45									
3410.401.3120000	Eau, électricité, gaz	16'949.05		14'000.00		15'000.00		1'000.00			
3410.401.3130001	Frais financiers (bancaires, postaux, frais emprunts)					1'200.00		1'200.00			
3410.401.3130006	Frais de surveillance et liaison d'alarme	935.20		1'000.00		950.00			50.00		
3410.401.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	2'200.00		2'200.00		2'180.00			20.00		
3410.401.3137009	Emoluments et taxes diverses	1'050.00		1'050.00		1'050.00					
3410.401.3140000	Entretien des emplacements	5'078.55									
3410.401.3144000	Entretien des bâtiments	212.75		5'000.00		5'000.00					
3410.401.3144001	Entretien contractuel des bâtiments	687.50		930.00		10'380.00		9'450.00			

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
3410.401.3144003	Entretien par tiers	27'752.45		26'420.00		40'000.00		13'580.00			
3410.401.3300400	Amortissements planifiés terrains bâtis			95'667.00		95'667.00					
3410.401.4240001	Location de courts de tennis et badminton		100'127.10		110'000.00		110'000.00				
3410.401.4250002	Ventes de boissons et aliments		33'648.50		35'000.00		43'400.00			8'400.00	
3410.401.4250009	Ventes diverses		1'636.10		3'000.00		3'000.00				
3410.401.4260015	Remboursements frais chauffage, élect., eau, gaz		113.30								
3410.402	**Tennis de Vernier**										
	TOTAL CHARGES	**405'149.81**		**361'528.00**		**339'608.00**			**21'920.00**		
	TOTAL REVENUS		**331'239.00**		**339'000.00**		**347'000.00**			**8'000.00**	
3410.402.3101007	Achat de produits divers pour la revente	918.04									
3410.402.3101009	Achat de fournitures et matières diverses	-721.55									
3410.402.3120000	Eau, électricité, gaz	62'111.95		100'000.00		65'000.00			35'000.00		
3410.402.3120002	Chauffage au gaz	29'201.10		36'000.00		31'000.00			5'000.00		
3410.402.3130001	Frais financiers (bancaires, postaux, frais emprunts)					1'600.00		1'600.00			
3410.402.3130006	Frais de surveillance et liaison d'alarme	935.20		1'000.00		950.00			50.00		
3410.402.3130009	Prestations de service diverses	159'292.00		156'500.00		158'000.00		1'500.00			
3410.402.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	8'350.00		8'350.00		8'433.00		83.00			
3410.402.3140000	Entretien des emplacements	4'925.05									
3410.402.3144000	Entretien des bâtiments	67'293.72		21'760.00		21'760.00					
3410.402.3144001	Entretien contractuel des bâtiments	1'346.15		2'150.00		2'150.00					
3410.402.3144003	Entretien par tiers	35'914.05		35'768.00		35'915.00		147.00			
3410.402.3151000	Entretien du matériel	1'303.70									
3410.402.3300400	Amortissements planifiés terrains bâtis	34'280.40				14'800.00		14'800.00			
3410.402.4240001	Location de courts de tennis et badminton		253'106.00		265'000.00		270'000.00			5'000.00	
3410.402.4250009	Ventes diverses		5'092.00		4'000.00		4'000.00				
3410.402.4472002	Redevances d'utilisation		73'041.00		70'000.00		73'000.00			3'000.00	
3410.5	**Boulodromes**										
	TOTAL CHARGES	**19'135.65**		**7'300.00**		**7'288.00**			**12.00**		
	TOTAL REVENUS		**100.00**								
3410.501	**Boulodrome de Vernier**										
	TOTAL CHARGES	**6'688.70**		**7'050.00**		**7'034.00**			**16.00**		
	TOTAL REVENUS		**100.00**								
3410.501.3120000	Eau, électricité, gaz	4'082.25		5'000.00		5'000.00					
3410.501.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	150.00		150.00		134.00			16.00		
3410.501.3144000	Entretien des bâtiments	2'456.45		1'400.00		1'400.00					
3410.501.3144001	Entretien contractuel des bâtiments			500.00		500.00					
3410.501.4240004	Locations diverses		100.00								
3410.502	**Boulodrome de Balexert**										
	TOTAL CHARGES	**250.00**		**250.00**		**254.00**		**4.00**			
3410.502.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	250.00		250.00		254.00		4.00			
3410.503	**Boulodrome du Lignon**										
	TOTAL CHARGES	**12'196.95**									
3410.503.3144007	Aménagements et réfections des bâtiments	129.95									
3410.503.3300400	Amortissements planifiés terrains bâtis	12'067.00									
3410.6	**Parcours extérieurs**										
	TOTAL CHARGES	**1'418.20**		**1'500.00**		**1'500.00**					

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
3410.601	**Parcours VITA**										
	TOTAL CHARGES	**1'418.20**		**1'500.00**		**1'500.00**					
3410.601.3140003	Aménagements et réfections des emplacements	1'418.20		1'500.00		1'500.00					
3410.7	**Minigolf**										
	TOTAL REVENUS		**7'064.00**		**10'000.00**		**10'000.00**				
3410.701	**Minigolf du Lignon**										
	TOTAL REVENUS		**7'064.00**		**10'000.00**		**10'000.00**				
3410.701.4240000	Ventes de billets		7'064.00		10'000.00		10'000.00				
3410.8	**Prestations de service, activités et manifestations sportives**										
	TOTAL CHARGES	**74'725.26**		**70'580.00**		**94'580.00**		**24'000.00**			
	TOTAL REVENUS		**24'534.00**		**30'600.00**		**29'700.00**				**900.00**
3410.804	**Tennis, badminton, padel**										
	TOTAL CHARGES	**13'937.00**									
	TOTAL REVENUS		**20'000.00**		**20'000.00**		**20'000.00**				
3410.804.3300400	Amortissements planifiés terrains bâtis	13'937.00									
3410.804.4240010	Redevances diverses		20'000.00		20'000.00		20'000.00				
3410.807	**Patinoire**										
	TOTAL CHARGES	**1'564.75**		**2'000.00**					**2'000.00**		
3410.807.3111009	Acquisition de matériel et équipement divers	1'564.75		2'000.00					2'000.00		
3410.899	**Autres activités et manifestations sportives**										
	TOTAL CHARGES	**59'223.51**		**68'580.00**		**94'580.00**		**26'000.00**			
	TOTAL REVENUS		**4'534.00**		**10'600.00**		**9'700.00**				**900.00**
3410.899.3105000	Achat de denrées alimentaires	5'927.70				5'800.00		5'800.00			
3410.899.3111009	Acquisition de matériel et équipement divers	7'804.95				3'700.00		3'700.00			
3410.899.3130008	Frais d'organisation et de transport de tiers	45'490.86		68'580.00		85'080.00		16'500.00			
3410.899.4231009	Cours de sport divers		954.00		3'600.00		3'200.00				400.00
3410.899.4260021	Participations et remboursements divers		3'580.00		4'000.00		6'500.00			2'500.00	
3410.899.4390004	Soutien et aide financière				3'000.00						3'000.00
3410.9	**Sociétés sportives subventionnées**										
	TOTAL CHARGES	**665'581.25**		**622'064.00**		**663'097.00**		**41'033.00**			
	TOTAL REVENUS		**74'900.00**								
3410.900	**FC Vernier**										
	TOTAL CHARGES	**145'865.00**		**115'000.00**		**142'000.00**		**27'000.00**			
3410.900.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	145'865.00		115'000.00		142'000.00		27'000.00			
3410.901	**FC Aïre**										
	TOTAL CHARGES	**83'850.00**		**85'000.00**		**90'000.00**		**5'000.00**			
3410.901.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	83'850.00		85'000.00		90'000.00		5'000.00			
3410.902	**City FC**										
	TOTAL CHARGES	**53'760.00**		**45'000.00**		**50'000.00**		**5'000.00**			
3410.902.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	53'760.00		45'000.00		50'000.00		5'000.00			

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
3410.903	**FC Avanchet**										
	TOTAL CHARGES	**4'934.92**		**12'000.00**		**8'000.00**			**4'000.00**		
	TOTAL REVENUS		**4'900.00**								
3410.903.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	4'934.92		12'000.00		8'000.00			4'000.00		
3410.903.4260021	Participations et remboursements divers		4'900.00								
3410.909	**Genève Volley**										
	TOTAL CHARGES	**9'690.00**		**10'000.00**		**10'000.00**					
3410.909.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	9'690.00		10'000.00		10'000.00					
3410.910	**ESV Basket**										
	TOTAL CHARGES	**51'800.00**		**50'000.00**		**50'000.00**					
3410.910.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	51'800.00		50'000.00		50'000.00					
3410.911	**Volley Vernier**										
	TOTAL CHARGES	**5'520.00**		**3'000.00**		**3'000.00**					
3410.911.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	5'520.00		3'000.00		3'000.00					
3410.912	**Tchoukball**										
	TOTAL CHARGES	**14'050.00**		**13'000.00**		**13'000.00**					
3410.912.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	14'050.00		13'000.00		13'000.00					
3410.921	**Budokan**										
	TOTAL CHARGES	**7'725.00**		**9'000.00**		**9'000.00**					
3410.921.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	7'725.00		9'000.00		9'000.00					
3410.922	**Club hygiénique de Châtelaine**										
	TOTAL CHARGES			**10'000.00**		**10'000.00**					
3410.922.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif			10'000.00		10'000.00					
3410.923	**Etoile sportive féminine de Vernier**										
	TOTAL CHARGES	**9'750.00**		**8'500.00**		**8'500.00**					
3410.923.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	9'750.00		8'500.00		8'500.00					
3410.924	**FSG Aïre-Le-Lignon**										
	TOTAL CHARGES			**15'000.00**		**14'000.00**			**1'000.00**		
3410.924.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif			15'000.00		14'000.00			1'000.00		
3410.926	**Club de boxe Ring Star**										
	TOTAL CHARGES	**4'795.00**		**5'000.00**		**5'000.00**					
3410.926.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	4'795.00		5'000.00		5'000.00					
3410.928	**Migena**										
	TOTAL CHARGES			**3'000.00**					**3'000.00**		
3410.928.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif			3'000.00					3'000.00		
3410.929	**Budo Kaï**										
	TOTAL CHARGES	**3'185.00**				**3'000.00**		**3'000.00**			
3410.929.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	3'185.00				3'000.00		3'000.00			

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
3410.930	**Kyokushin**										
	TOTAL CHARGES	**22'480.00**		**20'000.00**		**22'000.00**		**2'000.00**			
3410.930.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	22'480.00		20'000.00		22'000.00		2'000.00			
3410.931	**Châtelaine TTC**										
	TOTAL CHARGES	**6'485.00**		**6'000.00**		**7'000.00**		**1'000.00**			
3410.931.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	6'485.00		6'000.00		7'000.00		1'000.00			
3410.932	**Vernier TTC**										
	TOTAL CHARGES	**2'250.00**		**2'500.00**		**3'000.00**		**500.00**			
3410.932.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	2'250.00		2'500.00		3'000.00		500.00			
3410.933	**Vernier TC**										
	TOTAL CHARGES	**34'695.00**		**30'000.00**		**32'000.00**		**2'000.00**			
3410.933.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	34'695.00		30'000.00		32'000.00		2'000.00			
3410.934	**Il Gi Dojang**										
	TOTAL CHARGES	**5'230.00**		**3'500.00**		**6'000.00**		**2'500.00**			
3410.934.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	5'230.00		3'500.00		6'000.00		2'500.00			
3410.935	**Bad' des Jeunes**										
	TOTAL CHARGES	**6'925.00**		**6'000.00**		**7'000.00**		**1'000.00**			
3410.935.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	6'925.00		6'000.00		7'000.00		1'000.00			
3410.938	**Vernier Boxing Academy VBA**										
	TOTAL CHARGES	**7'455.00**		**8'000.00**		**7'000.00**			**1'000.00**		
3410.938.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	7'455.00		8'000.00		7'000.00			1'000.00		
3410.939	**Kyokushin Club Samouraï Vernier**										
	TOTAL CHARGES			**5'000.00**		**3'000.00**			**2'000.00**		
3410.939.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif			5'000.00		3'000.00			2'000.00		
3410.941	**Dauphins**										
	TOTAL CHARGES	**10'520.00**		**12'000.00**		**12'000.00**					
3410.941.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	10'520.00		12'000.00		12'000.00					
3410.951	**Balexert pétanque**										
	TOTAL CHARGES	**1'820.00**		**1'400.00**		**1'400.00**					
3410.951.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	1'820.00		1'400.00		1'400.00					
3410.952	**Les Anémiques**										
	TOTAL CHARGES			**1'500.00**					**1'500.00**		
3410.952.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif			1'500.00					1'500.00		
3410.960	**Absolute Frost**										
	TOTAL CHARGES	**12'370.00**		**8'500.00**		**12'000.00**		**3'500.00**			
3410.960.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	12'370.00		8'500.00		12'000.00		3'500.00			
3410.961	**Sprinter Club (cyclisme)**										

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
	TOTAL CHARGES	**1'990.00**		**2'000.00**		**2'000.00**					
3410.961.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	1'990.00		2'000.00		2'000.00					
3410.962	**Autres activités sportives**										
	TOTAL CHARGES	**44'582.91**		**46'000.00**		**59'100.00**		**13'100.00**			
3410.962.3635001	Subventions extraordinaires aux entreprises privées	29'582.91		31'000.00		44'100.00		13'100.00			
3410.962.3637006	Subventions aux sportifs individuels	15'000.00		15'000.00		15'000.00					
3410.997	**Fondation intercommunale de Pré-Bois**										
	TOTAL CHARGES	**10'956.00**		**34'114.00**		**25'497.00**			**8'617.00**		
3410.997.3612008	Participation aux frais de la Fondation interco. de Pré-Bois	10'956.00		34'114.00		25'497.00			8'617.00		
3410.998	**Promotion sport et santé**										
	TOTAL CHARGES	**24'297.42**		**30'950.00**		**30'000.00**			**950.00**		
3410.998.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	24'297.42		30'950.00		30'000.00			950.00		
3410.999	**Autres sociétés sportives subventionnées**										
	TOTAL CHARGES	**78'600.00**		**21'100.00**		**18'600.00**			**2'500.00**		
	TOTAL REVENUS		**70'000.00**								
3410.999.3130009	Prestations de service diverses			2'500.00					2'500.00		
3410.999.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	8'600.00		18'600.00		18'600.00					
3410.999.3702001	Subventions à redistribuer du Fonds Intercommunal	70'000.00									
3410.999.4702001	Subventions à redistribuer du Fonds Intercommunal		70'000.00								
342	**Loisirs**										
	TOTAL CHARGES	**4'727'077.48**		**4'301'687.00**		**4'228'585.00**			**73'102.00**		
	TOTAL REVENUS		**390'583.47**		**280'440.00**		**309'684.00**			**29'244.00**	
3420	**Loisirs**										
	TOTAL CHARGES	**4'727'077.48**		**4'301'687.00**		**4'228'585.00**			**73'102.00**		
	TOTAL REVENUS		**390'583.47**		**280'440.00**		**309'684.00**			**29'244.00**	
3420.0	**Loisirs**										
	TOTAL CHARGES	**149'950.57**		**224'161.00**		**314'661.00**		**90'500.00**			
	TOTAL REVENUS		**11'079.50**		**3'000.00**		**3'000.00**				
3420.000	**Loisirs**										
	TOTAL CHARGES	**149'950.57**		**224'161.00**		**314'661.00**		**90'500.00**			
	TOTAL REVENUS		**11'079.50**		**3'000.00**		**3'000.00**				
3420.000.3101009	Achat de fournitures et matières diverses	2'330.02		3'000.00		2'500.00			500.00		
3420.000.3102000	Imprimés et publications					1'000.00		1'000.00			
3420.000.3111009	Acquisition de matériel et équipement divers	2'840.05		9'000.00		6'000.00			3'000.00		
3420.000.3130008	Frais d'organisation et de transport de tiers	5'620.00		5'000.00		10'000.00		5'000.00			
3420.000.3300000	Amortissements planifiés terrains non bâtis	139'160.50		207'161.00		295'161.00		88'000.00			
3420.000.4240003	Location de matériel		5'459.50		3'000.00		3'000.00				
3420.000.4631009	Subventions cantonales diverses		5'620.00								
3420.1	**SEU - Espaces verts**										
	TOTAL CHARGES	**535'991.06**		**462'851.00**		**478'989.00**		**16'138.00**			
	TOTAL REVENUS		**43'124.30**		**13'400.00**		**30'544.00**			**17'144.00**	
3420.100	**SEU - Espaces verts**										
	TOTAL CHARGES	**459'589.49**		**389'651.00**		**411'207.00**		**21'556.00**			
	TOTAL REVENUS		**35'105.00**		**1'400.00**		**23'104.00**			**21'704.00**	

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
3420.100.3101000	Achat de produits horticoles, biologiques et chimiques	6'537.60		8'000.00		8'000.00					
3420.100.3101001	Achat de lubrifiants	500.00		600.00		600.00					
3420.100.3101002	Achat de carburants	12'302.65		10'500.00		17'426.00		6'926.00			
3420.100.3101003	Achat de fournitures pour l'entretien des véhic. et machines	20'593.57		20'000.00		20'000.00					
3420.100.3101004	Achat de matériaux de construction et d'entretien	5'080.18		5'000.00		5'000.00					
3420.100.3102000	Imprimés et publications	2'623.30		2'000.00		2'000.00					
3420.100.3103000	Abonnements journaux, revues et documentation spécialisée			100.00		100.00					
3420.100.3105000	Achat de denrées alimentaires					2'000.00		2'000.00			
3420.100.3110009	Acquisition de machines, mobilier d'exploitation et agencem.	3'049.60		3'100.00		3'100.00					
3420.100.3111004	Acquisition de machines et outils	13'992.05		13'500.00		31'700.00		18'200.00			
3420.100.3111009	Acquisition de matériel et équipement divers	1'741.96				5'000.00		5'000.00			
3420.100.3112001	Acquisition de vêtements de travail, uniformes, vêtements	5'966.58		6'000.00		13'000.00		7'000.00			
3420.100.3120000	Eau, électricité, gaz	10'000.00		10'000.00		10'000.00					
3420.100.3130005	Cotisations d'adhésion et de membres	5'908.30		4'000.00		4'500.00		500.00			
3420.100.3130009	Prestations de service diverses	28'534.41		55'000.00		60'000.00		5'000.00			
3420.100.3132002	Honoraires d'architectes et ingénieurs	21'011.70		40'000.00		10'000.00			30'000.00		
3420.100.3134005	Assurance vhc RC, franchise, casco, passagers	9'348.30		10'500.00		10'500.00					
3420.100.3137001	Frais de contrôle périodique des véhicules	420.00		350.00		280.00			70.00		
3420.100.3137003	Taxes poids lourds	605.00		300.00		1'200.00		900.00			
3420.100.3137004	Vignettes autoroutières, émoluments et taxes sur les véhic.	6'102.30		6'500.00		6'700.00		200.00			
3420.100.3140000	Entretien des emplacements	59'604.89		63'000.00		62'000.00			1'000.00		
3420.100.3140004	Entretien du patrimoine arboré	71'864.15		70'000.00		75'000.00		5'000.00			
3420.100.3151000	Entretien du matériel	60.55		100.00					100.00		
3420.100.3151003	Entretien des véhicules	227.00		2'000.00		4'000.00		2'000.00			
3420.100.3300000	Amortissements planifiés terrains non bâtis	139'689.40		59'101.00		59'101.00					
3420.100.3300600	Amortissements planifiés biens meubles	28'826.00									
3420.100.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	5'000.00									
3420.100.4260018	Indemnités d'assurance				1'200.00						1'200.00
3420.100.4260021	Participations et remboursements divers		27'605.00		200.00		23'104.00			22'904.00	
3420.100.4635000	Subventions des entreprises privées		7'500.00								
3420.101	**Production horticole**										
	TOTAL CHARGES	**60'148.47**		**61'200.00**		**52'282.00**			**8'918.00**		
3420.101.3101000	Achat de produits horticoles, biologiques et chimiques	29'406.43		30'000.00		34'000.00		4'000.00			
3420.101.3111009	Acquisition de matériel et équipement divers	5'060.80		5'000.00		5'000.00					
3420.101.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	4'700.00		4'700.00		4'782.00		82.00			
3420.101.3134004	Assurance grêle	2'093.20		2'500.00		2'500.00					
3420.101.3140000	Entretien des emplacements	18'888.04		19'000.00		6'000.00			13'000.00		
3420.102	**Manifestations horticoles**										
	TOTAL CHARGES	**13'313.79**		**9'000.00**		**8'500.00**			**500.00**		
	TOTAL REVENUS		**4'084.30**		**6'000.00**		**4'000.00**				**2'000.00**
3420.102.3102000	Imprimés et publications	3'332.75				2'500.00		2'500.00			
3420.102.3105000	Achat de denrées alimentaires	5'145.40				3'000.00		3'000.00			
3420.102.3111009	Acquisition de matériel et équipement divers					500.00		500.00			
3420.102.3130008	Frais d'organisation et de transport de tiers	4'835.64		9'000.00		2'500.00			6'500.00		
3420.102.4250009	Ventes diverses		4'084.30		6'000.00		4'000.00				2'000.00
3420.103	**Potagers urbains**										
	TOTAL CHARGES	**2'939.31**		**3'000.00**		**7'000.00**		**4'000.00**			
	TOTAL REVENUS		**3'935.00**		**6'000.00**		**3'440.00**				**2'560.00**

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
3420.103.3111009	Acquisition de matériel et équipement divers	2'939.31				3'000.00		3'000.00			
3420.103.3130008	Frais d'organisation et de transport de tiers			3'000.00					3'000.00		
3420.103.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif					4'000.00		4'000.00			
3420.103.4470004	Location emplacements		3'935.00		6'000.00		3'440.00				2'560.00
3420.2	**Places, parcs et jardins publics**										
	TOTAL CHARGES	**377'496.23**		**174'006.00**		**173'609.00**			**397.00**		
	TOTAL REVENUS		**80.00**		**1'100.00**						**1'100.00**
3420.200	**Places, parcs et jardins publics**										
	TOTAL CHARGES	**61'277.33**		**61'850.00**		**66'850.00**		**5'000.00**			
3420.200.3140005	Entretien des places de jeux	24'427.33		25'000.00		30'000.00		5'000.00			
3420.200.3300100	Amortissements planifiés routes	36'850.00		36'850.00		36'850.00					
3420.201	**Parc de l'Etang**										
	TOTAL CHARGES	**48'186.05**		**49'641.00**		**35'643.00**			**13'998.00**		
3420.201.3120000	Eau, électricité, gaz			1'800.00		100.00			1'700.00		
3420.201.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	600.00		600.00		1'063.00		463.00			
3420.201.3134002	Assurance pour les trois jeux d?eau (Balexert, Etang, Lignon)					2'000.00		2'000.00			
3420.201.3140000	Entretien des emplacements					2'000.00		2'000.00			
3420.201.3144006	Dégâts et vandalisme aux bâtiments	735.00									
3420.201.3300000	Amortissements planifiés terrains non bâtis	46'851.05		47'241.00		30'480.00			16'761.00		
3420.202	**Parc de Poussy**										
	TOTAL CHARGES	**27'146.00**		**500.00**		**572.00**		**72.00**			
3420.202.3120000	Eau, électricité, gaz	572.00		500.00		572.00		72.00			
3420.202.3300000	Amortissements planifiés terrains non bâtis	26'574.00									
3420.203	**Parc du Croissant**										
	TOTAL CHARGES	**500.00**		**500.00**		**500.00**					
3420.203.3140000	Entretien des emplacements	500.00		500.00		500.00					
3420.204	**Parc de Montfleury**										
	TOTAL CHARGES	**281.35**		**275.00**		**285.00**		**10.00**			
3420.204.3120000	Eau, électricité, gaz	281.35		275.00		285.00		10.00			
3420.205	**Parc Verger au Biolay**										
	TOTAL CHARGES	**103.85**		**1'100.00**		**1'097.00**			**3.00**		
3420.205.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	100.00		100.00		97.00			3.00		
3420.205.3140003	Aménagements et réfections des emplacements	3.85		1'000.00		1'000.00					
3420.206	**Parc de Balexert**										
	TOTAL CHARGES	**1'296.34**		**4'600.00**		**4'187.00**			**413.00**		
3420.206.3101000	Achat de produits horticoles, biologiques et chimiques	79.79		300.00		300.00					
3420.206.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	300.00		300.00		687.00		387.00			
3420.206.3134002	Assurance pour les trois jeux d?eau (Balexert, Etang, Lignon)					2'200.00		2'200.00			
3420.206.3140000	Entretien des emplacements	916.55		4'000.00		1'000.00			3'000.00		
3420.207	**Parc des Libellules**										
	TOTAL CHARGES	**102'400.87**		**5'220.00**		**5'197.00**			**23.00**		
3420.207.3120000	Eau, électricité, gaz	2'947.35		2'800.00		2'800.00					

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
3420.207.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	300.00		300.00		277.00			23.00		
3420.207.3140000	Entretien des emplacements	999.90		1'000.00		1'000.00					
3420.207.3144000	Entretien des bâtiments	3'102.52		500.00		500.00					
3420.207.3144001	Entretien contractuel des bâtiments	632.05		620.00		620.00					
3420.207.3300000	Amortissements planifiés terrains non bâtis	94'419.05									
3420.208	**Parc du Wellingtonia**										
	TOTAL CHARGES	**26'155.35**		**25'700.00**		**27'000.00**		**1'300.00**			
3420.208.3120000	Eau, électricité, gaz	1'155.35		700.00		2'000.00		1'300.00			
3420.208.3300000	Amortissements planifiés terrains non bâtis	25'000.00		25'000.00		25'000.00					
3420.209	**Parc du Lignon**										
	TOTAL CHARGES	**300.00**		**300.00**		**4'438.00**		**4'138.00**			
3420.209.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	300.00		300.00		438.00		138.00			
3420.209.3134002	Assurance pour les trois jeux d?eau (Balexert, Etang, Lignon)					2'000.00		2'000.00			
3420.209.3140000	Entretien des emplacements					2'000.00		2'000.00			
3420.213	**La Fermette**										
	TOTAL CHARGES	**72'787.37**		**21'020.00**		**25'524.00**		**4'504.00**			
	TOTAL REVENUS		**80.00**		**1'100.00**						**1'100.00**
3420.213.3105000	Achat de denrées alimentaires	10'873.45		6'000.00		10'000.00		4'000.00			
3420.213.3111009	Acquisition de matériel et équipement divers	1'660.55									
3420.213.3119001	Acquisition d'animaux	1'207.00									
3420.213.3120000	Eau, électricité, gaz	997.50		2'000.00		1'500.00			500.00		
3420.213.3130006	Frais de surveillance et liaison d'alarme	4'524.20		6'000.00		5'000.00			1'000.00		
3420.213.3130009	Prestations de service diverses	6'941.17				2'000.00		2'000.00			
3420.213.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	1'400.00		1'400.00		1'404.00		4.00			
3420.213.3140000	Entretien des emplacements	5'144.35		5'000.00		5'000.00					
3420.213.3144001	Entretien contractuel des bâtiments	706.15		620.00		620.00					
3420.213.3300000	Amortissements planifiés terrains non bâtis	39'333.00									
3420.213.4240009	Prestations de services diverses				500.00						500.00
3420.213.4250009	Ventes diverses		80.00		300.00						300.00
3420.213.4260018	Indemnités d'assurance				300.00						300.00
3420.214	**Parc Jenny**										
	TOTAL CHARGES	**623.75**		**2'000.00**		**1'000.00**			**1'000.00**		
3420.214.3140000	Entretien des emplacements	623.75		1'000.00		1'000.00					
3420.214.3140003	Aménagements et réfections des emplacements			1'000.00					1'000.00		
3420.215	**Place de Châtelaine**										
	TOTAL CHARGES	**36'437.97**		**1'300.00**		**1'316.00**		**16.00**			
3420.215.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	300.00		300.00		316.00		16.00			
3420.215.3144010	Aménagements et réfections des installations techniques	795.40		1'000.00		1'000.00					
3420.215.3300000	Amortissements planifiés terrains non bâtis	35'342.57									
3420.3	**Chemins pédestres et aménagement des rives**										
	TOTAL CHARGES	**173'757.63**		**22'087.00**		**24'135.00**		**2'048.00**			
	TOTAL REVENUS		**23'400.00**		**23'400.00**		**23'400.00**				
3420.301	**Sentier le long du Rhône**										
	TOTAL CHARGES	**21'597.00**									
3420.301.3300000	Amortissements planifiés terrains non bâtis	21'597.00									

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
3420.303	**Zone de détente "Au moulin"**										
	TOTAL CHARGES	**152'160.63**		**22'087.00**		**24'135.00**		**2'048.00**			
	TOTAL REVENUS		**23'400.00**		**23'400.00**		**23'400.00**				
3420.303.3101005	Achat de fournitures de nettoyage					2'000.00		2'000.00			
3420.303.3120000	Eau, électricité, gaz	2'220.75		2'000.00		2'000.00					
3420.303.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	2'950.00		2'950.00		2'998.00		48.00			
3420.303.3140000	Entretien des emplacements	5'421.60		5'000.00		5'000.00					
3420.303.3144000	Entretien des bâtiments	7'554.70									
3420.303.3144001	Entretien contractuel des bâtiments	632.20		620.00		620.00					
3420.303.3144010	Aménagements et réfections des installations techniques	827.33		3'000.00		3'000.00					
3420.303.3300000	Amortissements planifiés terrains non bâtis	93'450.00		8'517.00		8'517.00					
3420.303.3300400	Amortissements planifiés terrains bâtis	39'104.05									
3420.303.4470007	Loyers		23'400.00		23'400.00		23'400.00				
3420.4	**Divers emplacements**										
	TOTAL CHARGES	**47'699.93**		**20'050.00**		**37'049.00**		**16'999.00**			
3420.400	**Aménagements et plantations diverses**										
	TOTAL CHARGES	**47'699.93**		**20'050.00**		**37'049.00**		**16'999.00**			
3420.400.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	550.00		550.00		549.00			1.00		
3420.400.3140003	Aménagements et réfections des emplacements	2'913.85		3'000.00		20'000.00		17'000.00			
3420.400.3300000	Amortissements planifiés terrains non bâtis	44'236.08		16'500.00		16'500.00					
3420.5	**Centres de rencontres, maisons de quartiers et jardins Robinson**										
	TOTAL CHARGES	**2'815'654.03**		**2'770'912.00**		**2'536'522.00**			**234'390.00**		
	TOTAL REVENUS		**205'066.82**		**151'130.00**		**183'330.00**			**32'200.00**	
3420.500	**Centres de quartiers**										
	TOTAL CHARGES			**80'160.00**		**90'160.00**		**10'000.00**			
	TOTAL REVENUS		**3'775.60**		**150'000.00**		**182'000.00**			**32'000.00**	
3420.500.3144004	Entretien par tiers (remplacem.)			40'160.00		40'160.00					
3420.500.3144005	Entretien par tiers (soir+w-end)			40'000.00		50'000.00		10'000.00			
3420.500.4240009	Prestations de services diverses		3'775.60								
3420.500.4472001	Locations occasionnelles				150'000.00		182'000.00			32'000.00	
3420.501	**Centre de quartier de Vernier**										
	TOTAL CHARGES	**10'909.40**		**10'670.00**		**4'533.00**			**6'137.00**		
3420.501.3120000	Eau, électricité, gaz	1'003.85		700.00		700.00					
3420.501.3120002	Chauffage au gaz	3'133.40		1'800.00		1'000.00			800.00		
3420.501.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	650.00		650.00		643.00			7.00		
3420.501.3144000	Entretien des bâtiments			1'200.00		1'200.00					
3420.501.3144001	Entretien contractuel des bâtiments	608.95		820.00		990.00		170.00			
3420.501.3144003	Entretien par tiers	5'513.20		5'500.00					5'500.00		
3420.502	**Centre de quartier de Poussy**										
	TOTAL CHARGES	**122'404.93**		**58'835.00**		**116'743.00**		**57'908.00**			
	TOTAL REVENUS		**20'690.70**		**180.00**		**380.00**			**200.00**	
3420.502.3010000	Salaires du personnel			19'030.00		41'760.00		22'730.00			
3420.502.3049001	Indemnités de fonction			640.00		670.00		30.00			
3420.502.3050000	Cotisations AVS AI APG			1'090.00		2'350.00		1'260.00			
3420.502.3050001	Cotisations AC			220.00		470.00		250.00			

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
3420.502.3050002	Assurance maternité/paternité			10.00		10.00					
3420.502.3052000	Cotisations CAP PREVOYANCE			2'190.00		4'800.00		2'610.00			
3420.502.3053000	Primes SUVA			330.00		760.00		430.00			
3420.502.3053001	Primes assurance accidents complémentaires			110.00		210.00		100.00			
3420.502.3054000	Cotisations allocations familiales cantonales			440.00		950.00		510.00			
3420.502.3055000	Primes assurance perte de gain maladie			260.00		520.00		260.00			
3420.502.3056000	Participation aux primes d'assurances maladie			220.00		540.00		320.00			
3420.502.3059000	Contribution employeurs fonds de financement mesures accomp.			10.00		30.00		20.00			
3420.502.3101005	Achat de fournitures de nettoyage	1'437.24		4'400.00		4'100.00			300.00		
3420.502.3120000	Eau, électricité, gaz	9'754.25		8'000.00		8'000.00					
3420.502.3120003	Chauffage au bois	2'753.52		3'900.00		2'800.00			1'100.00		
3420.502.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	2'600.00		2'600.00		2'685.00		85.00			
3420.502.3134003	Assurance installations techniques	30.00		30.00		30.00					
3420.502.3144000	Entretien des bâtiments	6'779.17		11'305.00		11'035.00			270.00		
3420.502.3144001	Entretien contractuel des bâtiments	2'566.10		2'850.00		3'000.00		150.00			
3420.502.3144003	Entretien par tiers	30'790.50				30'823.00		30'823.00			
3420.502.3144005	Entretien par tiers (soir+w-end)	11'013.00									
3420.502.3144006	Dégâts et vandalisme aux bâtiments	410.70									
3420.502.3144010	Aménagements et réfections des installations techniques	412.45		1'200.00		1'200.00					
3420.502.3300400	Amortissements planifiés terrains bâtis	53'858.00									
3420.502.4260001	Remboursements primes AANP				100.00		210.00			110.00	
3420.502.4260002	Remboursements primes perte de gain maladie				80.00		170.00			90.00	
3420.502.4472001	Locations occasionnelles		20'690.70								
3420.503	**Centre de quartier de Châtelaine**										
	TOTAL CHARGES	**5'328.26**		**4'470.00**		**4'249.00**			**221.00**		
	TOTAL REVENUS		**15'387.50**								
3420.503.3101005	Achat de fournitures de nettoyage	1'064.56		1'000.00		750.00			250.00		
3420.503.3120000	Eau, électricité, gaz	1'170.00		1'170.00		1'170.00					
3420.503.3120002	Chauffage au gaz			1'300.00		1'300.00					
3420.503.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	700.00		700.00		729.00		29.00			
3420.503.3144000	Entretien des bâtiments	448.20		300.00		300.00					
3420.503.3144005	Entretien par tiers (soir+w-end)	1'945.50									
3420.503.4472001	Locations occasionnelles		15'387.50								
3420.504	**Centre de quartier de Balexert**										
	TOTAL CHARGES	**38'164.50**		**42'378.00**		**35'597.00**			**6'781.00**		
	TOTAL REVENUS		**23'680.00**								
3420.504.3101005	Achat de fournitures de nettoyage	1'996.60		2'000.00		1'200.00			800.00		
3420.504.3120000	Eau, électricité, gaz	4'968.65		12'000.00		6'000.00			6'000.00		
3420.504.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	1'250.00		1'250.00		1'269.00		19.00			
3420.504.3144000	Entretien des bâtiments	617.45		3'790.00		3'790.00					
3420.504.3144001	Entretien contractuel des bâtiments			1'250.00		1'250.00					
3420.504.3144003	Entretien par tiers	20'759.25		22'088.00		22'088.00					
3420.504.3144005	Entretien par tiers (soir+w-end)	6'962.95									
3420.504.3144006	Dégâts et vandalisme aux bâtiments	1'609.60									
3420.504.4472001	Locations occasionnelles		23'680.00								
3420.505	**Centre de quartier Bourquin-Golay**										
	TOTAL CHARGES	**161'598.13**		**120'000.00**		**115'387.00**			**4'613.00**		
	TOTAL REVENUS		**30'073.10**		**250.00**		**250.00**				

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
3420.505.3010000	Salaires du personnel	12'396.95		27'210.00		28'110.00		900.00			
3420.505.3040000	Allocations familiales communales	50.00				120.00		120.00			
3420.505.3049001	Indemnités de fonction	823.25									
3420.505.3050000	Cotisations AVS AI APG	731.45		1'510.00		1'560.00		50.00			
3420.505.3050001	Cotisations AC	146.70		300.00		310.00		10.00			
3420.505.3050002	Assurance maternité/paternité	4.15		10.00		10.00					
3420.505.3052000	Cotisations CAP PREVOYANCE	-1'473.80		3'130.00		3'230.00		100.00			
3420.505.3053000	Primes SUVA	238.05		460.00		500.00		40.00			
3420.505.3053001	Primes assurance accidents complémentaires	74.85		150.00		140.00			10.00		
3420.505.3054000	Cotisations allocations familiales cantonales	300.40		610.00		630.00		20.00			
3420.505.3055000	Primes assurance perte de gain maladie	176.10		360.00		340.00			20.00		
3420.505.3056000	Participation aux primes d'assurances maladie	135.00		320.00		320.00					
3420.505.3059000	Contribution employeurs fonds de financement mesures accomp.	9.15		20.00		20.00					
3420.505.3101005	Achat de fournitures de nettoyage	2'623.47		6'000.00		3'000.00			3'000.00		
3420.505.3120000	Eau, électricité, gaz	13'707.15		14'000.00		14'000.00					
3420.505.3120003	Chauffage au bois	3'856.88		8'500.00		4'000.00			4'500.00		
3420.505.3130006	Frais de surveillance et liaison d'alarme	935.20		1'000.00		950.00			50.00		
3420.505.3130015	Frais de raccordement des alarmes incendie	3'033.34		3'200.00		3'050.00			150.00		
3420.505.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	21'400.00		21'400.00		21'957.00		557.00			
3420.505.3144000	Entretien des bâtiments	12'970.94		21'010.00		21'010.00					
3420.505.3144001	Entretien contractuel des bâtiments	11'956.25		10'810.00		12'130.00		1'320.00			
3420.505.3144004	Entretien par tiers (remplacem.)	66'359.15									
3420.505.3144005	Entretien par tiers (soir+w-end)	11'143.50									
3420.505.4260001	Remboursements primes AANP		66.55		140.00		140.00				
3420.505.4260002	Remboursements primes perte de gain maladie		66.55		110.00		110.00				
3420.505.4470007	Loyers		5'800.00								
3420.505.4472001	Locations occasionnelles		24'140.00								
3420.506	**Centre de quartier des Libellules**										
	TOTAL CHARGES	**25'579.46**		**27'869.00**		**27'422.00**			**447.00**		
	TOTAL REVENUS		**300.00**								
3420.506.3101005	Achat de fournitures de nettoyage	2'014.01		2'400.00		1'800.00			600.00		
3420.506.3120000	Eau, électricité, gaz	1'441.80		1'500.00		1'500.00					
3420.506.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	450.00		450.00		426.00			24.00		
3420.506.3144000	Entretien des bâtiments	384.90		2'100.00		2'100.00					
3420.506.3144001	Entretien contractuel des bâtiments			300.00		300.00					
3420.506.3144003	Entretien par tiers	16'032.75		15'863.00		16'040.00		177.00			
3420.506.3160000	Loyers	5'256.00		5'256.00		5'256.00					
3420.506.4472001	Locations occasionnelles		300.00								
3420.508	**Centre de quartier du Lignon**										
	TOTAL CHARGES	**235'038.93**		**232'308.00**		**233'045.00**		**737.00**			
	TOTAL REVENUS		**15'440.00**								
3420.508.3101005	Achat de fournitures de nettoyage	2'073.59		2'700.00		1'800.00			900.00		
3420.508.3120000	Eau, électricité, gaz	3'911.55		2'500.00		2'500.00					
3420.508.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	1'994.00		2'000.00		2'065.00		65.00			
3420.508.3144000	Entretien des bâtiments	2'959.74		4'300.00		4'300.00					
3420.508.3144003	Entretien par tiers	32'372.70		30'808.00		32'380.00		1'572.00			
3420.508.3144005	Entretien par tiers (soir+w-end)	3'139.40									
3420.508.3144006	Dégâts et vandalisme aux bâtiments	1'053.95									
3420.508.3160000	Loyers	182'000.00		182'000.00		182'000.00					
3420.508.3160001	Charges	5'534.00		8'000.00		8'000.00					

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
3420.508.4472001	Locations occasionnelles		15'440.00								
3420.509	**Centre de quartier des Avanchets**										
	TOTAL CHARGES	**131'388.78**		**133'710.00**		**130'766.00**			**2'944.00**		
	TOTAL REVENUS		**15'180.00**								
3420.509.3101005	Achat de fournitures de nettoyage	2'936.60		3'000.00		2'500.00			500.00		
3420.509.3120000	Eau, électricité, gaz	2'296.15		2'360.00		2'360.00					
3420.509.3130006	Frais de surveillance et liaison d'alarme	935.20		1'000.00		950.00			50.00		
3420.509.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	250.00		250.00		227.00			23.00		
3420.509.3134003	Assurance installations techniques	120.00		120.00		120.00					
3420.509.3144000	Entretien des bâtiments	588.10		3'500.00		3'500.00					
3420.509.3144001	Entretien contractuel des bâtiments	649.65		600.00		650.00		50.00			
3420.509.3144003	Entretien par tiers	31'314.40		30'045.00		31'320.00		1'275.00			
3420.509.3144005	Entretien par tiers (soir+w-end)	4'023.65									
3420.509.3160000	Loyers	64'605.73		68'673.00		64'977.00			3'696.00		
3420.509.3160001	Charges	23'669.30		24'162.00		24'162.00					
3420.509.4472001	Locations occasionnelles		15'180.00								
3420.510	**Espace de vie des Libellules**										
	TOTAL CHARGES	**61'314.25**		**56'865.00**		**68'996.00**		**12'131.00**			
3420.510.3111009	Acquisition de matériel et équipement divers	1'159.75		2'000.00		8'000.00		6'000.00			
3420.510.3120000	Eau, électricité, gaz	576.80		1'250.00		600.00			650.00		
3420.510.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	200.00		200.00		206.00		6.00			
3420.510.3144000	Entretien des bâtiments			1'000.00		1'000.00					
3420.510.3144003	Entretien par tiers	41'034.75		34'415.00		41'190.00		6'775.00			
3420.510.3160001	Charges	18'342.95		18'000.00		18'000.00					
3420.511	**Centre de quartier Emilie de Morsier**										
	TOTAL CHARGES	**5'890.40**									
	TOTAL REVENUS		**19'668.10**								
3420.511.3144005	Entretien par tiers (soir+w-end)	5'890.40									
3420.511.4472001	Locations occasionnelles		19'668.10								
3420.512	**Centre de quartier de l'Etang**										
	TOTAL CHARGES	**13'376.92**				**18'550.00**		**18'550.00**			
	TOTAL REVENUS		**27'800.00**								
3420.512.3144000	Entretien des bâtiments	2'723.87									
3420.512.3144003	Entretien par tiers					18'550.00		18'550.00			
3420.512.3144005	Entretien par tiers (soir+w-end)	10'653.05									
3420.512.4472001	Locations occasionnelles		27'800.00								
3420.513	**Café des Possibles**										
	TOTAL CHARGES	**6'250.05**		**8'000.00**		**2'000.00**			**6'000.00**		
3420.513.3144000	Entretien des bâtiments	1'428.80		2'000.00		2'000.00					
3420.513.3144003	Entretien par tiers	4'821.25		6'000.00					6'000.00		
3420.531	**Centre de quartier de Vernier (Maison des étoiles)**										
	TOTAL CHARGES	**18'128.05**		**33'961.00**		**34'943.00**		**982.00**			
3420.531.3120000	Eau, électricité, gaz	1'940.95		1'450.00		2'000.00		550.00			

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
3420.531.3120001	Chauffage au mazout	813.00		3'400.00		3'740.00		340.00			
3420.531.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	1'950.00		1'950.00		2'012.00		62.00			
3420.531.3144000	Entretien des bâtiments	5'800.95		2'600.00		2'600.00					
3420.531.3144001	Entretien contractuel des bâtiments	1'619.30		1'670.00		1'700.00		30.00			
3420.531.3144003	Entretien par tiers	6'003.85		22'891.00		22'891.00					
3420.532	**Maison de quartier et Jardin Robinson CHABAL**										
	TOTAL CHARGES	**310'121.97**		**160'350.00**		**172'707.00**		**12'357.00**			
3420.532.3120000	Eau, électricité, gaz	23'385.05		11'600.00		23'000.00		11'400.00			
3420.532.3120003	Chauffage au bois	6'766.44		11'000.00		7'000.00			4'000.00		
3420.532.3130006	Frais de surveillance et liaison d'alarme	1'870.40		1'900.00		1'900.00					
3420.532.3130015	Frais de raccordement des alarmes incendie	852.24				850.00		850.00			
3420.532.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	7'850.00		7'850.00		8'042.00		192.00			
3420.532.3144000	Entretien des bâtiments	9'227.90		10'000.00		10'000.00					
3420.532.3144001	Entretien contractuel des bâtiments	5'734.94		4'400.00		6'115.00		1'715.00			
3420.532.3300400	Amortissements planifiés terrains bâtis	140'835.00									
3420.532.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	113'600.00		113'600.00		113'600.00					
3420.532.3636001	Subv. extraordinaires aux organis. privées but non lucratif					2'200.00		2'200.00			
3420.533	**Maison de quartier d'Aïre-Lignon**										
	TOTAL CHARGES	**209'986.98**		**124'150.00**		**125'209.00**		**1'059.00**			
3420.533.3120000	Eau, électricité, gaz	6'459.85		5'400.00		6'300.00		900.00			
3420.533.3120003	Chauffage au bois	4'334.81		5'400.00		4'500.00			900.00		
3420.533.3130006	Frais de surveillance et liaison d'alarme					950.00		950.00			
3420.533.3130015	Frais de raccordement des alarmes incendie	935.90		1'000.00					1'000.00		
3420.533.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	4'350.00		4'350.00		4'469.00		119.00			
3420.533.3144000	Entretien des bâtiments	10'600.37		8'900.00		8'900.00					
3420.533.3144001	Entretien contractuel des bâtiments	2'186.10		2'000.00		2'990.00		990.00			
3420.533.3300400	Amortissements planifiés terrains bâtis	84'019.95									
3420.533.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	97'100.00		97'100.00		97'100.00					
3420.534	**Maison de quartier des Libellules (Actaris)**										
	TOTAL CHARGES	**451'041.82**		**503'132.00**		**401'926.00**			**101'206.00**		
3420.534.3120000	Eau, électricité, gaz	13'551.10		25'000.00		15'000.00			10'000.00		
3420.534.3120004	Chauffage à distance			6'500.00		6'500.00					
3420.534.3130006	Frais de surveillance et liaison d'alarme	937.30		932.00		950.00		18.00			
3420.534.3130015	Frais de raccordement des alarmes incendie			3'300.00					3'300.00		
3420.534.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux					13'456.00		13'456.00			
3420.534.3144000	Entretien des bâtiments	5'472.97		5'000.00		5'000.00					
3420.534.3144001	Entretien contractuel des bâtiments	1'580.45		7'800.00		17'380.00		9'580.00			
3420.534.3144003	Entretien par tiers			25'100.00					25'100.00		
3420.534.3300400	Amortissements planifiés terrains bâtis	340'000.00		340'000.00		254'140.00			85'860.00		
3420.534.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	79'500.00		79'500.00		89'500.00		10'000.00			
3420.534.3636001	Subv. extraordinaires aux organis. privées but non lucratif	10'000.00		10'000.00					10'000.00		
3420.535	**Maison de quartier des Avanchets**										
	TOTAL CHARGES	**209'852.78**		**133'305.00**		**163'420.00**		**30'115.00**			
	TOTAL REVENUS		**753.45**		**700.00**		**700.00**				
3420.535.3120000	Eau, électricité, gaz	9'116.25		5'500.00		5'500.00					
3420.535.3130006	Frais de surveillance et liaison d'alarme	935.20		1'000.00		950.00			50.00		
3420.535.3130015	Frais de raccordement des alarmes incendie	2'903.62		3'000.00		3'000.00					
3420.535.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	3'450.00		3'450.00		3'565.00		115.00			
3420.535.3134003	Assurance installations techniques	90.00		90.00		90.00					

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
3420.535.3144000	Entretien des bâtiments	4'026.31		6'365.00		6'365.00					
3420.535.3144001	Entretien contractuel des bâtiments	1'994.70		2'000.00		2'050.00		50.00			
3420.535.3160001	Charges	3'776.70									
3420.535.3300400	Amortissements planifiés terrains bâtis	71'660.00									
3420.535.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	111'900.00		111'900.00		141'900.00		30'000.00			
3420.535.4260015	Remboursements frais chauffage, élect., eau, gaz		753.45		700.00		700.00				
3420.536	**Maison de quartier de Vernier-Village (QUART'ILE)**										
	TOTAL CHARGES	**298'071.92**		**123'590.00**		**134'609.00**		**11'019.00**			
3420.536.3120000	Eau, électricité, gaz	2'563.10		6'000.00		5'000.00			1'000.00		
3420.536.3120003	Chauffage au bois	2'306.12		1'600.00		2'300.00		700.00			
3420.536.3130006	Frais de surveillance et liaison d'alarme	1'021.70		1'000.00		950.00			50.00		
3420.536.3130015	Frais de raccordement des alarmes incendie	2'903.62		3'100.00		3'000.00			100.00		
3420.536.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	4'450.00		4'450.00		4'569.00		119.00			
3420.536.3144000	Entretien des bâtiments	10'149.78		5'900.00		5'900.00					
3420.536.3144001	Entretien contractuel des bâtiments	7'099.95		8'700.00		9'250.00		550.00			
3420.536.3144010	Aménagements et réfections des installations techniques					800.00		800.00			
3420.536.3300400	Amortissements planifiés terrains bâtis	174'737.65									
3420.536.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	92'840.00		92'840.00		102'840.00		10'000.00			
3420.538	**Maison de quartier Vernier-Village (anc. Poste)**										
	TOTAL CHARGES			**440'800.00**		**202'817.00**			**237'983.00**		
3420.538.3120000	Eau, électricité, gaz			7'000.00		7'000.00					
3420.538.3120001	Chauffage au mazout					18'000.00		18'000.00			
3420.538.3130006	Frais de surveillance et liaison d'alarme			1'000.00		950.00			50.00		
3420.538.3130015	Frais de raccordement des alarmes incendie			3'100.00		3'000.00			100.00		
3420.538.3144000	Entretien des bâtiments			6'000.00		6'000.00					
3420.538.3144001	Entretien contractuel des bâtiments			8'700.00		8'700.00					
3420.538.3144003	Entretien par tiers			23'000.00		23'000.00					
3420.538.3160000	Loyers			327'000.00					327'000.00		
3420.538.3160001	Charges			65'000.00					65'000.00		
3420.538.3300400	Amortissements planifiés terrains bâtis					136'167.00		136'167.00			
3420.551	**Jardin Robinson du Lignon**										
	TOTAL CHARGES	**218'888.84**		**112'300.00**		**106'483.00**			**5'817.00**		
3420.551.3120000	Eau, électricité, gaz	1'232.35		900.00		990.00		90.00			
3420.551.3120004	Chauffage à distance	3'372.80		2'200.00		2'200.00					
3420.551.3130006	Frais de surveillance et liaison d'alarme	935.20		1'000.00		950.00			50.00		
3420.551.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	5'500.00		5'500.00		5'643.00		143.00			
3420.551.3140000	Entretien des emplacements	810.75		1'000.00		1'000.00					
3420.551.3144000	Entretien des bâtiments			4'500.00		4'500.00					
3420.551.3144001	Entretien contractuel des bâtiments	2'464.70		2'500.00		2'500.00					
3420.551.3300400	Amortissements planifiés terrains bâtis	109'873.04									
3420.551.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	88'700.00		88'700.00		88'700.00					
3420.551.3636001	Subv. extraordinaires aux organis. privées but non lucratif	6'000.00		6'000.00					6'000.00		
3420.561	**Association de quartier d'Aïre-le-Lignon**										
	TOTAL CHARGES			**900.00**		**900.00**					
3420.561.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif			900.00		900.00					
3420.562	**Association de quartier habitants des Libellules**										
	TOTAL CHARGES	**18'815.60**		**18'306.00**		**18'283.00**			**23.00**		

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
3420.562.3120000	Eau, électricité, gaz	1'248.20		550.00		550.00					
3420.562.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	100.00		100.00		77.00			23.00		
3420.562.3160000	Loyers	6'816.00		6'816.00		6'816.00					
3420.562.3160001	Charges	651.40		840.00		840.00					
3420.562.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	10'000.00		10'000.00		10'000.00					
3420.563	**Association de quartier Gordon Bennett**										
	TOTAL CHARGES	**7'315.35**		**8'542.00**		**8'633.00**		**91.00**			
3420.563.3120000	Eau, électricité, gaz					120.00		120.00			
3420.563.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	50.00		50.00		21.00			29.00		
3420.563.3144003	Entretien par tiers	7'572.35		6'500.00		6'500.00					
3420.563.3160001	Charges	-307.00		1'992.00		1'992.00					
3420.564	**ABVV (Assoc. Bricolage de Vernier-Village)**										
	TOTAL CHARGES	**18'590.00**		**18'590.00**		**18'590.00**					
3420.564.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	18'590.00		18'590.00		18'590.00					
3420.566	**Association des locataires des Avanchets**										
	TOTAL CHARGES	**2'500.00**		**2'500.00**		**2'500.00**					
3420.566.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	2'500.00		2'500.00		2'500.00					
3420.567	**Association Lignon sous les Etoiles**										
	TOTAL CHARGES			**15'400.00**		**15'400.00**					
3420.567.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif			15'400.00		15'400.00					
3420.580	**Contrats de quartier**										
	TOTAL CHARGES	**235'096.71**		**299'821.00**		**282'654.00**			**17'167.00**		
	TOTAL REVENUS		**32'318.37**								
3420.580.3000000	Jetons de présence	65'750.00		75'000.00		82'000.00		7'000.00			
3420.580.3050000	Cotisations AVS AI APG	2'123.15		2'000.00		2'500.00		500.00			
3420.580.3050001	Cotisations AC	426.25		450.00		600.00		150.00			
3420.580.3050002	Assurance maternité/paternité	12.35		50.00		50.00					
3420.580.3053000	Primes SUVA			660.00		720.00		60.00			
3420.580.3053001	Primes assurance accidents complémentaires			150.00		150.00					
3420.580.3054000	Cotisations allocations familiales cantonales	871.90		750.00		850.00		100.00			
3420.580.3059000	Contribution employeurs fonds de financement mesures accomp.	26.95		23.00		23.00					
3420.580.3101009	Achat de fournitures et matières diverses	5'723.70		5'000.00		5'000.00					
3420.580.3102000	Imprimés et publications	10'892.50		12'000.00		8'000.00			4'000.00		
3420.580.3105000	Achat de denrées alimentaires	3'089.75				10'700.00		10'700.00			
3420.580.3120000	Eau, électricité, gaz	444.20		500.00		500.00					
3420.580.3130004	Frais de télécommunication (téléphone, liaison informatique)	1'992.40		3'500.00		4'500.00		1'000.00			
3420.580.3130008	Frais d'organisation et de transport de tiers	32'656.26		22'000.00		9'000.00			13'000.00		
3420.580.3130009	Prestations de service diverses	97'102.35		163'200.00		144'000.00			19'200.00		
3420.580.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	50.00		50.00		50.00					
3420.580.3144003	Entretien par tiers	1'349.10		1'400.00		1'400.00					
3420.580.3160000	Loyers	9'111.34		9'678.00		9'201.00			477.00		
3420.580.3160001	Charges	3'474.51		3'410.00		3'410.00					
3420.580.4260021	Participations et remboursements divers		32'318.37								
3420.6	**Maisons de vacances et maisons de jeunes**										
	TOTAL CHARGES	**321'102.60**		**289'205.00**		**289'089.00**			**116.00**		
	TOTAL REVENUS		**77'552.50**		**67'210.00**		**48'210.00**				**19'000.00**

BUDGET 2027
PLAN PRINCIPAL F7 N7

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
3420.601	**Maison de vacances Planachaux**										
	TOTAL CHARGES	**26'127.41**		**31'050.00**		**27'550.00**			**3'500.00**		
	TOTAL REVENUS		**24'855.00**		**25'000.00**						**25'000.00**
3420.601.3101005	Achat de fournitures de nettoyage	330.05		200.00		200.00					
3420.601.3101009	Achat de fournitures et matières diverses	159.60		1'000.00					1'000.00		
3420.601.3120000	Eau, électricité, gaz	3'180.50		2'800.00		2'800.00					
3420.601.3120001	Chauffage au mazout	4'267.90		4'500.00		5'500.00		1'000.00			
3420.601.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	3'651.40		3'750.00		3'750.00					
3420.601.3137000	Impôt immobilier	1'627.55		2'000.00		2'000.00					
3420.601.3137009	Emoluments et taxes diverses	4'890.65		4'500.00		1'000.00			3'500.00		
3420.601.3144000	Entretien des bâtiments	4'109.50		6'400.00		6'400.00					
3420.601.3144001	Entretien contractuel des bâtiments	3'910.26		5'900.00		5'900.00					
3420.601.4472001	Locations occasionnelles		24'855.00		25'000.00						25'000.00
3420.602	**Centre aéré Sézegnin**										
	TOTAL CHARGES	**6'094.51**		**5'500.00**		**5'500.00**					
3420.602.3120000	Eau, électricité, gaz	612.55		500.00		500.00					
3420.602.3140000	Entretien des emplacements	5'481.96		5'000.00		5'000.00					
3420.603	**Association Jeunesse de Vernier**										
	TOTAL CHARGES					**1'000.00**		**1'000.00**			
3420.603.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif					1'000.00		1'000.00			
3420.621	**ABARC**										
	TOTAL CHARGES	**90'783.05**		**80'950.00**		**78'694.00**			**2'256.00**		
3420.621.3120000	Eau, électricité, gaz	1'333.05		1'500.00		1'500.00					
3420.621.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	150.00		150.00		144.00			6.00		
3420.621.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	79'300.00		79'300.00		77'050.00			2'250.00		
3420.621.3636001	Subv. extraordinaires aux organis. privées but non lucratif	10'000.00									
3420.622	**Espace Morglas**										
	TOTAL CHARGES	**27'429.03**		**3'257.00**		**3'250.00**			**7.00**		
	TOTAL REVENUS		**51'397.75**		**42'210.00**		**48'210.00**			**6'000.00**	
3420.622.3120000	Eau, électricité, gaz	2'157.00		2'157.00		2'150.00			7.00		
3420.622.3144000	Entretien des bâtiments	1'190.38		1'100.00		1'100.00					
3420.622.3300400	Amortissements planifiés terrains bâtis	24'081.65									
3420.622.4260015	Remboursements frais chauffage, élect., eau, gaz		9'187.75				6'000.00			6'000.00	
3420.622.4470004	Location emplacements		42'210.00		42'210.00		42'210.00				
3420.624	**Carambole**										
	TOTAL CHARGES	**63'027.95**		**62'350.00**		**62'418.00**		**68.00**			
	TOTAL REVENUS		**1'299.75**								
3420.624.3130006	Frais de surveillance et liaison d'alarme	935.20		1'000.00		950.00			50.00		
3420.624.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	1'550.00		1'550.00		1'568.00		18.00			
3420.624.3144000	Entretien des bâtiments	312.00		2'000.00		2'000.00					
3420.624.3144001	Entretien contractuel des bâtiments	810.75		700.00		800.00		100.00			
3420.624.3144006	Dégâts et vandalisme aux bâtiments	2'320.00									
3420.624.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	57'100.00		57'100.00		57'100.00					
3420.624.4260018	Indemnités d'assurance		1'299.75								

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
3420.625	**Eclipse**										
	TOTAL CHARGES	**106'200.65**		**104'658.00**		**109'237.00**		**4'579.00**			
3420.625.3120000	Eau, électricité, gaz	7'313.20		4'500.00		7'300.00		2'800.00			
3420.625.3120002	Chauffage au gaz	3'613.60		3'700.00		3'700.00					
3420.625.3130006	Frais de surveillance et liaison d'alarme	935.20		1'000.00		950.00			50.00		
3420.625.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	1'250.00		1'250.00		1'259.00		9.00			
3420.625.3144000	Entretien des bâtiments	3'064.01		5'000.00		5'000.00					
3420.625.3144001	Entretien contractuel des bâtiments	1'196.64		380.00		1'600.00		1'220.00			
3420.625.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	88'828.00		88'828.00		89'428.00		600.00			
3420.627	**Local Scout (Tattes)**										
	TOTAL CHARGES	**1'440.00**		**1'440.00**		**1'440.00**					
3420.627.3160001	Charges	1'440.00		1'440.00		1'440.00					
3420.7	**Ludothèques**										
	TOTAL CHARGES	**168'001.76**		**170'019.00**		**205'953.00**		**35'934.00**			
	TOTAL REVENUS		**1'759.00**		**400.00**		**400.00**				
3420.700	**Ludothèques**										
	TOTAL CHARGES	**6'720.20**		**10'000.00**		**10'500.00**		**500.00**			
3420.700.3102000	Imprimés et publications					1'500.00		1'500.00			
3420.700.3111009	Acquisition de matériel et équipement divers					500.00		500.00			
3420.700.3130008	Frais d'organisation et de transport de tiers	6'720.20		10'000.00		8'500.00			1'500.00		
3420.701	**Ludothèque de Châtelaine**										
	TOTAL CHARGES	**23'006.00**		**23'006.00**		**23'084.00**		**78.00**			
3420.701.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	2'750.00		2'750.00		2'828.00		78.00			
3420.701.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	20'256.00		20'256.00		20'256.00					
3420.702	**Ludothèque des Libellules**										
	TOTAL CHARGES	**52'167.81**		**33'378.00**		**33'238.00**			**140.00**		
	TOTAL REVENUS		**1'759.00**		**400.00**		**400.00**				
3420.702.3101005	Achat de fournitures de nettoyage	522.40		600.00		450.00			150.00		
3420.702.3101009	Achat de fournitures et matières diverses	439.20		1'050.00		650.00			400.00		
3420.702.3105000	Achat de denrées alimentaires	153.50									
3420.702.3111009	Acquisition de matériel et équipement divers	2'855.64		3'000.00		1'000.00			2'000.00		
3420.702.3120000	Eau, électricité, gaz	1'101.95		1'300.00		1'300.00					
3420.702.3130008	Frais d'organisation et de transport de tiers	7'059.42		6'600.00		9'000.00		2'400.00			
3420.702.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	100.00		100.00		110.00		10.00			
3420.702.3144000	Entretien des bâtiments	729.10		500.00		500.00					
3420.702.3144003	Entretien par tiers	14'143.20		14'156.00		14'156.00					
3420.702.3160000	Loyers	6'072.00		6'072.00		6'072.00					
3420.702.3300600	Amortissements planifiés biens meubles	18'991.40									
3420.702.4309004	Recettes des jeux et autres		1'759.00		400.00		400.00				
3420.703	**Ludothèque du Lignon**										
	TOTAL CHARGES	**20'256.00**		**20'256.00**		**20'256.00**					
3420.703.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	20'256.00		20'256.00		20'256.00					
3420.704	**Ludothèque des Avanchets**										
	TOTAL CHARGES	**61'420.85**		**62'149.00**		**61'252.00**			**897.00**		

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
3420.704.3120000	Eau, électricité, gaz	490.50		400.00		400.00					
3420.704.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	100.00		100.00		103.00		3.00			
3420.704.3144000	Entretien des bâtiments	391.05		500.00		500.00					
3420.704.3144003	Entretien par tiers	3'476.35		3'500.00		4'000.00		500.00			
3420.704.3160000	Loyers	25'298.42		26'893.00		25'493.00			1'400.00		
3420.704.3160001	Charges	10'408.53		9'500.00		9'500.00					
3420.704.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	21'256.00		21'256.00		21'256.00					
3420.705	**Bricothèque**										
	TOTAL CHARGES	**4'430.90**		**21'230.00**		**57'623.00**		**36'393.00**			
3420.705.3120000	Eau, électricité, gaz	950.90		1'030.00		1'030.00					
3420.705.3144003	Entretien par tiers					8'040.00		8'040.00			
3420.705.3160000	Loyers	3'480.00		3'480.00		3'480.00					
3420.705.3300600	Amortissements planifiés biens meubles			16'720.00		45'073.00		28'353.00			
3420.8	**Animations pour aînés**										
	TOTAL CHARGES	**118'373.67**		**150'396.00**		**150'578.00**		**182.00**			
	TOTAL REVENUS		**12'344.00**		**6'000.00**		**6'000.00**				
3420.800	**Animations pour aînés**										
	TOTAL CHARGES	**97'145.49**		**122'300.00**		**111'000.00**			**11'300.00**		
	TOTAL REVENUS		**11'874.00**		**6'000.00**		**6'000.00**				
3420.800.3101009	Achat de fournitures et matières diverses	1'309.00									
3420.800.3102000	Imprimés et publications	8'092.40		9'500.00		9'500.00					
3420.800.3105000	Achat de denrées alimentaires	7'221.50		7'000.00		7'000.00					
3420.800.3111009	Acquisition de matériel et équipement divers					1'500.00		1'500.00			
3420.800.3130008	Frais d'organisation et de transport de tiers	56'346.93		60'000.00		64'000.00		4'000.00			
3420.800.3130009	Prestations de service diverses	17'900.30		37'300.00		20'500.00			16'800.00		
3420.800.3161003	Location de véhicules	6'275.36		8'500.00		8'500.00					
3420.800.4260021	Participations et remboursements divers		6'974.00		6'000.00		6'000.00				
3420.800.4390009	Dons et legs divers		3'983.75								
3420.800.4631009	Subventions cantonales diverses		916.25								
3420.801	**Club d'aînés de Vernier**										
	TOTAL CHARGES	**6'500.00**		**6'500.00**		**6'500.00**					
3420.801.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	6'500.00		6'500.00		6'500.00					
3420.802	**Club d'aînés de Châtelaine-Balexert**										
	TOTAL CHARGES			**2'000.00**					**2'000.00**		
3420.802.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif			2'000.00					2'000.00		
3420.803	**Club d'aînés des Libellules**										
	TOTAL CHARGES			**4'300.00**		**2'300.00**			**2'000.00**		
3420.803.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif			4'300.00		2'300.00			2'000.00		
3420.804	**Club d'aînés du Lignon**										
	TOTAL CHARGES	**9'296.00**		**9'296.00**		**9'278.00**			**18.00**		
3420.804.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	100.00		100.00		82.00			18.00		
3420.804.3160000	Loyers	1'296.00		1'296.00		1'296.00					
3420.804.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	7'900.00		7'900.00		7'900.00					
3420.850	**Séniors +**										

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
	TOTAL CHARGES	**5'432.18**		**6'000.00**		**21'500.00**		**15'500.00**			
	TOTAL REVENUS		**470.00**								
3420.850.3130009	Prestations de service diverses	5'432.18		6'000.00		21'500.00		15'500.00			
3420.850.4631009	Subventions cantonales diverses		470.00								
3420.9	**Divers centres de loisirs**										
	TOTAL CHARGES	**19'050.00**		**18'000.00**		**18'000.00**					
	TOTAL REVENUS		**16'177.35**		**14'800.00**		**14'800.00**				
3420.900	**Divers centres de loisirs**										
	TOTAL CHARGES	**19'050.00**		**18'000.00**		**18'000.00**					
	TOTAL REVENUS		**16'177.35**		**14'800.00**		**14'800.00**				
3420.900.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	19'050.00		18'000.00		18'000.00					
3420.900.4260015	Remboursements frais chauffage, élect., eau, gaz		16'177.35		14'800.00		14'800.00				
4	**Santé**										
	TOTAL CHARGES	**11'359.11**		**8'600.00**		**14'600.00**		**6'000.00**			
42	**Soins ambulatoires**										
	TOTAL CHARGES	**11'359.11**		**8'600.00**		**14'600.00**		**6'000.00**			
422	**Services de sauvetage**										
	TOTAL CHARGES	**11'359.11**		**8'600.00**		**14'600.00**		**6'000.00**			
4220	**Services de sauvetage**										
	TOTAL CHARGES	**11'359.11**		**8'600.00**		**14'600.00**		**6'000.00**			
4220.1	**Samaritains**										
	TOTAL CHARGES	**7'292.88**		**5'500.00**		**7'000.00**		**1'500.00**			
4220.100	**Samaritains**										
	TOTAL CHARGES	**7'292.88**		**5'500.00**		**7'000.00**		**1'500.00**			
4220.100.3111009	Acquisition de matériel et équipement divers	108.10		1'000.00		1'000.00					
4220.100.3112001	Acquisition de vêtements de travail, uniformes, vêtements			500.00		500.00					
4220.100.3138000	Frais de cours	5'184.78		2'000.00		3'500.00		1'500.00			
4220.100.3632000	Subventions propres établissements	2'000.00		2'000.00		2'000.00					
4220.2	**Sauveteurs auxiliaires**										
	TOTAL CHARGES	**4'066.23**		**3'100.00**		**7'600.00**		**4'500.00**			
4220.200	**Sauveteurs auxiliaires**										
	TOTAL CHARGES	**4'066.23**		**3'100.00**		**7'600.00**		**4'500.00**			
4220.200.3112001	Acquisition de vêtements de travail, uniformes, vêtements	2'623.10		2'000.00		2'000.00					
4220.200.3130008	Frais d'organisation et de transport de tiers					4'500.00		4'500.00			
4220.200.3170000	Frais de repas	943.13		600.00		600.00					
4220.200.3632000	Subventions propres établissements	500.00		500.00		500.00					
5	**Sécurité sociale**										
	TOTAL CHARGES	**50'720'262.21**		**52'903'737.00**		**57'287'478.00**		**4'383'741.00**			
	TOTAL REVENUS		**14'219'679.78**		**14'222'276.00**		**13'100'023.00**				**1'122'253.00**
52	**Invalidité**										
	TOTAL CHARGES	**31'234.65**		**31'756.00**		**37'363.00**		**5'607.00**			
523	**Foyers pour invalides**										
	TOTAL CHARGES	**31'234.65**		**31'756.00**		**37'363.00**		**5'607.00**			

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
5230	**Foyers pour invalides**										
	TOTAL CHARGES	**31'234.65**		**31'756.00**		**37'363.00**		**5'607.00**			
5230.0	**Foyers pour invalides**										
	TOTAL CHARGES	**31'234.65**		**31'756.00**		**37'363.00**		**5'607.00**			
5230.001	**Le Salon de Sylvia (Av. de Châtelaine 82)**										
	TOTAL CHARGES	**31'234.65**		**31'756.00**		**37'363.00**		**5'607.00**			
5230.001.3120000	Eau, électricité, gaz	1'294.00		1'550.00		1'550.00					
5230.001.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	50.00		50.00		41.00			9.00		
5230.001.3134005	Assurance vhc RC, franchise, casco, passagers	1'757.00		1'600.00					1'600.00		
5230.001.3144000	Entretien des bâtiments	1'197.55									
5230.001.3144003	Entretien par tiers	7'622.00		8'000.00		8'000.00					
5230.001.3160000	Loyers	18'372.00		18'156.00		18'372.00		216.00			
5230.001.3160001	Charges	942.10		2'400.00		2'400.00					
5230.001.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif					7'000.00		7'000.00			
54	**Famille et jeunesse**										
	TOTAL CHARGES	**41'065'198.08**		**43'332'417.00**		**44'386'388.00**		**1'053'971.00**			
	TOTAL REVENUS		**13'448'606.21**		**14'081'312.00**		**12'957'019.00**				**1'124'293.00**
544	**Protection de la jeunesse**										
	TOTAL CHARGES	**4'939'125.30**		**5'052'323.00**		**5'341'775.00**		**289'452.00**			
5440	**Protection de la jeunesse (en général)**										
	TOTAL CHARGES	**4'939'125.30**		**5'052'323.00**		**5'341'775.00**		**289'452.00**			
5440.000	**Protection de la jeunesse (en général)**										
	TOTAL CHARGES	**4'939'125.30**		**5'052'323.00**		**5'341'775.00**		**289'452.00**			
5440.000.3631001	Subvention FASe	4'939'125.30		5'052'323.00		5'341'775.00		289'452.00			
545	**Prestations aux familles**										
	TOTAL CHARGES	**36'126'072.78**		**38'280'094.00**		**39'044'613.00**		**764'519.00**			
	TOTAL REVENUS		**13'448'606.21**		**14'081'312.00**		**12'957'019.00**				**1'124'293.00**
5450	**Prestations aux familles (en général)**										
	TOTAL CHARGES	**40'000.00**		**40'000.00**		**40'000.00**					
	TOTAL REVENUS						**475.00**			**475.00**	
5450.000	**Prestations aux familles**										
	TOTAL CHARGES	**40'000.00**		**40'000.00**		**40'000.00**					
	TOTAL REVENUS						**475.00**			**475.00**	
5450.000.3130009	Prestations de service diverses	40'000.00		40'000.00		40'000.00					
5450.000.4463004	Indemnités cautionnements et garanties						475.00			475.00	
5451	**Crèches et garderies**										
	TOTAL CHARGES	**36'086'072.78**		**38'240'094.00**		**39'004'613.00**		**764'519.00**			
	TOTAL REVENUS		**13'448'606.21**		**14'081'312.00**		**12'956'544.00**				**1'124'768.00**
5451.0	**Crèches et garderies**										
	TOTAL CHARGES	**36'086'072.78**		**38'240'094.00**		**39'004'613.00**		**764'519.00**			
	TOTAL REVENUS		**13'448'606.21**		**14'081'312.00**		**12'956'544.00**				**1'124'768.00**
5451.000	**Enfance**										
	TOTAL CHARGES	**2'342'353.71**		**2'408'810.00**		**2'980'090.00**		**571'280.00**			
	TOTAL REVENUS		**18'439.71**		**15'100.00**		**18'660.00**			**3'560.00**	

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
5451.000.3010000	Salaires du personnel	1'526'343.70		1'541'280.00		1'975'390.00		434'110.00			
5451.000.3010001	Salaires du personnel en formation	20'228.05		50'500.00		50'500.00					
5451.000.3010005	Primes de départs à la retraite			10'830.00					10'830.00		
5451.000.3010006	Salaires du personnel non permanent	89'374.15		48'930.00		15'000.00			33'930.00		
5451.000.3010098	Charges de personnel divers projets			6'000.00		6'000.00					
5451.000.3040000	Allocations familiales communales	3'000.00		3'000.00		4'200.00		1'200.00			
5451.000.3049001	Indemnités de fonction	9'120.00		9'530.00		11'730.00		2'200.00			
5451.000.3050000	Cotisations AVS AI APG	87'352.25		91'900.00		113'590.00		21'690.00			
5451.000.3050001	Cotisations AC	17'302.25		18'450.00		22'800.00		4'350.00			
5451.000.3050002	Assurance maternité/paternité	510.75		490.00		600.00		110.00			
5451.000.3052000	Cotisations CAP PREVOYANCE	230'285.15		177'250.00		227'170.00		49'920.00			
5451.000.3052001	Cotisations SERVISA	8'138.70		3'670.00					3'670.00		
5451.000.3053000	Primes SUVA	28'221.90		27'780.00		36'730.00		8'950.00			
5451.000.3053001	Primes assurance accidents complémentaires	9'159.20		8'890.00		10'080.00		1'190.00			
5451.000.3054000	Cotisations allocations familiales cantonales	35'871.40		37'240.00		46'020.00		8'780.00			
5451.000.3055000	Primes assurance perte de gain maladie	21'009.35		22'140.00		25'080.00		2'940.00			
5451.000.3056000	Participation aux primes d'assurances maladie	16'290.00		16'200.00		20'520.00		4'320.00			
5451.000.3059000	Contribution employeurs fonds de financement mesures accomp.	1'116.05		1'170.00		1'450.00		280.00			
5451.000.3090001	Formations et audits	97'660.81		100'000.00		125'000.00		25'000.00			
5451.000.3099002	Animation et culture d'entreprise	18'771.95		38'000.00		38'000.00					
5451.000.3101001	Achat de lubrifiants	50.00		100.00		100.00					
5451.000.3101002	Achat de carburants	52.99		350.00		400.00		50.00			
5451.000.3101003	Achat de fournitures pour l'entretien des véhic. et machines	254.25		400.00		400.00					
5451.000.3102000	Imprimés et publications	10'943.35		12'150.00		19'500.00		7'350.00			
5451.000.3103000	Abonnements journaux, revues et documentation spécialisée	458.00		600.00		600.00					
5451.000.3103001	Achat de livres et documentation	161.85		600.00		600.00					
5451.000.3111009	Acquisition de matériel et équipement divers	11'648.05		37'000.00		40'000.00		3'000.00			
5451.000.3130003	Frais de contentieux	4'978.53									
5451.000.3130005	Cotisations d'adhésion et de membres	3'050.00		2'500.00		3'100.00		600.00			
5451.000.3130009	Prestations de service diverses	25'842.71		70'500.00		103'700.00		33'200.00			
5451.000.3134005	Assurance vhc RC, franchise, casco, passagers	453.05		650.00		500.00			150.00		
5451.000.3137001	Frais de contrôle périodique des véhicules			20.00		70.00		50.00			
5451.000.3137004	Vignettes autoroutières, émoluments et taxes sur les véhic.	512.45		300.00		520.00		220.00			
5451.000.3140005	Entretien des places de jeux	6'046.86		6'000.00		7'000.00		1'000.00			
5451.000.3144000	Entretien des bâtiments			50'000.00		60'000.00		10'000.00			
5451.000.3144006	Dégâts et vandalisme aux bâtiments	21'670.72									
5451.000.3170000	Frais de repas	1'271.25		2'200.00		2'500.00		300.00			
5451.000.3170001	Frais de voyages	81.40		1'200.00		1'200.00					
5451.000.3170004	Indemnités de déplacement	3'987.00		3'990.00		3'040.00			950.00		
5451.000.3181009	Pertes sur autres débiteurs	28'135.59									
5451.000.3199000	Dons, cadeaux à des tiers			4'000.00		4'000.00					
5451.000.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	3'000.00		3'000.00		3'000.00					
5451.000.4260001	Remboursements primes AANP		7'900.70		8'390.00		10'370.00			1'980.00	
5451.000.4260002	Remboursements primes perte de gain maladie		7'958.15		6'710.00		8'290.00			1'580.00	
5451.000.4260014	Remboursements frais de contentieux		2'435.71								
5451.000.4290000	Rachats des actes de défauts de biens		145.15								
5451.001	**EVE Vernier Village**										
	TOTAL CHARGES	**3'800'296.60**		**3'734'602.00**		**3'832'807.00**		**98'205.00**			
	TOTAL REVENUS		**900'664.20**		**885'028.00**		**911'140.00**			**26'112.00**	
5451.001.3010000	Salaires du personnel	2'441'142.25		2'657'340.00		2'708'340.00		51'000.00			
5451.001.3010001	Salaires du personnel en formation	39'282.40		55'400.00		61'800.00		6'400.00			
5451.001.3010005	Primes de départs à la retraite	4'334.55									

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
5451.001.3010006	Salaires du personnel non permanent	5'876.20									
5451.001.3040000	Allocations familiales communales	6'008.95		4'800.00		7'500.00		2'700.00			
5451.001.3049001	Indemnités de fonction					4'490.00		4'490.00			
5451.001.3050000	Cotisations AVS AI APG	137'193.70		150'230.00		156'100.00		5'870.00			
5451.001.3050001	Cotisations AC	27'545.75		30'160.00		31'340.00		1'180.00			
5451.001.3050002	Assurance maternité/paternité	801.15		800.00		830.00		30.00			
5451.001.3052000	Cotisations CAP PREVOYANCE	262'528.15		305'590.00		316'400.00		10'810.00			
5451.001.3052001	Cotisations SERVISA	10'237.20									
5451.001.3053000	Primes SUVA	44'585.75		45'410.00		50'470.00		5'060.00			
5451.001.3053001	Primes assurance accidents complémentaires	14'029.00		14'530.00		13'850.00			680.00		
5451.001.3054000	Cotisations allocations familiales cantonales	56'342.30		60'870.00		63'250.00		2'380.00			
5451.001.3055000	Primes assurance perte de gain maladie	32'650.75		36'190.00		34'470.00			1'720.00		
5451.001.3056000	Participation aux primes d'assurances maladie	31'376.30		29'160.00		31'320.00		2'160.00			
5451.001.3059000	Contribution employeurs fonds de financement mesures accomp.	1'754.00		1'920.00		1'990.00		70.00			
5451.001.3101005	Achat de fournitures de nettoyage	8'583.49		9'000.00		10'000.00		1'000.00			
5451.001.3101008	Achat de produits de puériculture	7'121.80		7'000.00		8'500.00		1'500.00			
5451.001.3105000	Achat de denrées alimentaires	72'810.45		86'400.00		86'400.00					
5451.001.3106000	Achat de produits pharmaceutiques	935.55		1'200.00		1'200.00					
5451.001.3111003	Acquisition de matériel éducatif	2'039.80		4'000.00		11'000.00		7'000.00			
5451.001.3112000	Acquisition de literie et lingerie			550.00		550.00					
5451.001.3112001	Acquisition de vêtements de travail, uniformes, vêtements	521.60		650.00		650.00					
5451.001.3120000	Eau, électricité, gaz	46'945.05		40'000.00		42'000.00		2'000.00			
5451.001.3130001	Frais financiers (bancaires, postaux, frais emprunts)	90.00		160.00		160.00					
5451.001.3130006	Frais de surveillance et liaison d'alarme	1'090.90		1'200.00		1'100.00			100.00		
5451.001.3130009	Prestations de service diverses			250.00		250.00					
5451.001.3130015	Frais de raccordement des alarmes incendie	2'532.65		3'000.00		2'600.00			400.00		
5451.001.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	22'450.00		22'450.00		23'117.00		667.00			
5451.001.3144000	Entretien des bâtiments	34'475.51									
5451.001.3144001	Entretien contractuel des bâtiments	10'947.75		10'642.00		12'530.00		1'888.00			
5451.001.3144003	Entretien par tiers	122'360.55		120'300.00		122'200.00		1'900.00			
5451.001.3144006	Dégâts et vandalisme aux bâtiments	946.95									
5451.001.3159000	Entretien de la literie et lingerie	12'175.75		15'000.00		15'000.00					
5451.001.3171001	Excursions, visites, activités éducatives et sportives	3'167.10		10'000.00		3'000.00			7'000.00		
5451.001.3300400	Amortissements planifiés terrains bâtis	335'413.30		10'400.00		10'400.00					
5451.001.4250002	Ventes de boissons et aliments		1'185.00		1'800.00		1'800.00				
5451.001.4260001	Remboursements primes AANP		11'867.25		13'710.00		14'240.00			530.00	
5451.001.4260002	Remboursements primes perte de gain maladie		12'367.70		10'970.00		11'400.00			430.00	
5451.001.4260015	Remboursements frais chauffage, élect., eau, gaz		11'519.80		8'500.00		8'500.00				
5451.001.4260019	Pensions d'enfants (parents)		761'768.05		750'000.00		775'000.00			25'000.00	
5451.001.4260021	Participations et remboursements divers		4'456.40		2'548.00		2'700.00			152.00	
5451.001.4472000	Locations permanentes		97'500.00		97'500.00		97'500.00				
5451.002	**JE Bourquin**										
	TOTAL CHARGES	**113'725.70**		**39'656.00**		**38'418.00**			**1'238.00**		
	TOTAL REVENUS		**295.20**								
5451.002.3010000	Salaires du personnel	29'202.55									
5451.002.3050000	Cotisations AVS AI APG	1'615.75									
5451.002.3050001	Cotisations AC	324.25									
5451.002.3050002	Assurance maternité/paternité	9.50									
5451.002.3052000	Cotisations CAP PREVOYANCE	3'951.90									
5451.002.3053000	Primes SUVA	526.75									
5451.002.3053001	Primes assurance accidents complémentaires	165.75									
5451.002.3054000	Cotisations allocations familiales cantonales	663.65									

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
5451.002.3055000	Primes assurance perte de gain maladie	389.30									
5451.002.3056000	Participation aux primes d'assurances maladie	289.80									
5451.002.3059000	Contribution employeurs fonds de financement mesures accomp.	20.65									
5451.002.3101005	Achat de fournitures de nettoyage	3'651.36		2'800.00		2'200.00			600.00		
5451.002.3120000	Eau, électricité, gaz	5'664.25		6'000.00		6'000.00					
5451.002.3120004	Chauffage à distance	1'284.69		1'200.00		1'200.00					
5451.002.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	3'050.00		3'050.00		2'412.00			638.00		
5451.002.3144000	Entretien des bâtiments	1'433.40									
5451.002.3144003	Entretien par tiers	30'145.15		26'606.00		26'606.00					
5451.002.3300400	Amortissements planifiés terrains bâtis	31'337.00									
5451.002.4260001	Remboursements primes AANP		147.60								
5451.002.4260002	Remboursements primes perte de gain maladie		147.60								
5451.003	**EVE Lignon**										
	TOTAL CHARGES	**5'343'933.48**		**5'464'580.00**		**5'419'385.00**			**45'195.00**		
	TOTAL REVENUS		**974'296.55**		**1'011'770.00**		**990'790.00**				**20'980.00**
5451.003.3010000	Salaires du personnel	3'648'119.95		4'001'870.00		3'937'740.00			64'130.00		
5451.003.3010001	Salaires du personnel en formation	13'531.70		39'000.00		51'800.00		12'800.00			
5451.003.3010006	Salaires du personnel non permanent	222'988.90									
5451.003.3040000	Allocations familiales communales	7'652.85		7'200.00		8'700.00		1'500.00			
5451.003.3049001	Indemnités de fonction					4'490.00		4'490.00			
5451.003.3050000	Cotisations AVS AI APG	212'687.20		223'890.00		224'000.00		110.00			
5451.003.3050001	Cotisations AC	42'702.05		44'950.00		44'970.00		20.00			
5451.003.3050002	Assurance maternité/paternité	1'241.10		1'190.00		1'190.00					
5451.003.3052000	Cotisations CAP PREVOYANCE	416'357.95		460'210.00		458'360.00			1'850.00		
5451.003.3052001	Cotisations SERVISA	36'712.40									
5451.003.3053000	Primes SUVA	67'895.50		67'670.00		72'430.00		4'760.00			
5451.003.3053001	Primes assurance accidents complémentaires	21'363.45		21'660.00		19'870.00			1'790.00		
5451.003.3054000	Cotisations allocations familiales cantonales	87'342.55		90'710.00		90'760.00		50.00			
5451.003.3055000	Primes assurance perte de gain maladie	51'240.40		53'940.00		49'470.00			4'470.00		
5451.003.3056000	Participation aux primes d'assurances maladie	43'456.90		45'360.00		46'220.00		860.00			
5451.003.3059000	Contribution employeurs fonds de financement mesures accomp.	2'719.40		2'860.00		2'860.00					
5451.003.3101005	Achat de fournitures de nettoyage	21'450.04		21'000.00		21'000.00					
5451.003.3101008	Achat de produits de puériculture	11'111.75		10'500.00		13'000.00		2'500.00			
5451.003.3105000	Achat de denrées alimentaires	117'871.99		126'200.00		126'200.00					
5451.003.3106000	Achat de produits pharmaceutiques	1'059.50		1'900.00		1'900.00					
5451.003.3111003	Acquisition de matériel éducatif	8'055.90		9'450.00		19'450.00		10'000.00			
5451.003.3111009	Acquisition de matériel et équipement divers	601.25									
5451.003.3112000	Acquisition de literie et lingerie	995.83		1'200.00		1'200.00					
5451.003.3112001	Acquisition de vêtements de travail, uniformes, vêtements	529.75		550.00		550.00					
5451.003.3120000	Eau, électricité, gaz	28'800.00		28'000.00		28'000.00					
5451.003.3120004	Chauffage à distance	11'052.00		10'000.00		11'052.00		1'052.00			
5451.003.3130001	Frais financiers (bancaires, postaux, frais emprunts)	95.00		170.00		170.00					
5451.003.3130006	Frais de surveillance et liaison d'alarme	935.20		1'000.00		950.00			50.00		
5451.003.3130009	Prestations de service diverses	171.10		250.00		250.00					
5451.003.3130015	Frais de raccordement des alarmes incendie	735.10		2'100.00		750.00			1'350.00		
5451.003.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	15'100.00		15'100.00		15'403.00		303.00			
5451.003.3134003	Assurance installations techniques	50.00		50.00		50.00					
5451.003.3144000	Entretien des bâtiments	17'305.86									
5451.003.3144001	Entretien contractuel des bâtiments			500.00		500.00					
5451.003.3144003	Entretien par tiers	143'486.95		145'000.00		145'000.00					
5451.003.3144006	Dégâts et vandalisme aux bâtiments	5'174.65									
5451.003.3159000	Entretien de la literie et lingerie	17'915.95		17'000.00		17'000.00					

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
5451.003.3171001	Excursions, visites, activités éducatives et sportives	13'714.36		14'100.00		4'100.00			10'000.00		
5451.003.3300400	Amortissements planifiés terrains bâtis	51'709.00									
5451.003.4260001	Remboursements primes AANP		17'744.80		20'430.00		20'440.00			10.00	
5451.003.4260002	Remboursements primes perte de gain maladie		19'408.90		16'340.00		16'350.00			10.00	
5451.003.4260018	Indemnités d'assurance		758.70								
5451.003.4260019	Pensions d'enfants (parents)		936'384.15		975'000.00		954'000.00				21'000.00
5451.004	**EVE Libellules**										
	TOTAL CHARGES	**8'302'365.92**		**8'776'135.00**		**8'743'437.00**			**32'698.00**		
	TOTAL REVENUS		**4'841'168.90**		**5'262'710.00**		**4'868'140.00**				**394'570.00**
5451.004.3010000	Salaires du personnel	5'343'128.55		5'748'020.00		5'702'740.00			45'280.00		
5451.004.3010001	Salaires du personnel en formation	40'187.30		45'900.00		58'700.00		12'800.00			
5451.004.3010005	Primes de départs à la retraite	4'442.85									
5451.004.3010006	Salaires du personnel non permanent	88'275.95									
5451.004.3040000	Allocations familiales communales	14'601.60		14'380.00		15'000.00		620.00			
5451.004.3049001	Indemnités de fonction					6'740.00		6'740.00			
5451.004.3050000	Cotisations AVS AI APG	298'739.55		320'880.00		323'480.00		2'600.00			
5451.004.3050001	Cotisations AC	59'976.65		64'420.00		64'940.00		520.00			
5451.004.3050002	Assurance maternité/paternité	1'742.50		1'700.00		1'710.00		10.00			
5451.004.3052000	Cotisations CAP PREVOYANCE	570'682.95		661'020.00		664'210.00		3'190.00			
5451.004.3052001	Cotisations SERVISA	31'042.50									
5451.004.3053000	Primes SUVA	96'494.45		96'990.00		104'600.00		7'610.00			
5451.004.3053001	Primes assurance accidents complémentaires	30'363.00		31'040.00		28'690.00			2'350.00		
5451.004.3054000	Cotisations allocations familiales cantonales	122'678.50		130'020.00		131'070.00		1'050.00			
5451.004.3055000	Primes assurance perte de gain maladie	71'971.75		77'310.00		71'440.00			5'870.00		
5451.004.3056000	Participation aux primes d'assurances maladie	63'439.30		62'640.00		62'860.00		220.00			
5451.004.3059000	Contribution employeurs fonds de financement mesures accomp.	3'815.25		4'100.00		4'130.00		30.00			
5451.004.3101005	Achat de fournitures de nettoyage	18'233.37		24'000.00		20'000.00			4'000.00		
5451.004.3101008	Achat de produits de puériculture	16'195.46		19'500.00		19'500.00					
5451.004.3105000	Achat de denrées alimentaires	463'457.97		525'800.00		519'303.00			6'497.00		
5451.004.3106000	Achat de produits pharmaceutiques	4'018.15		4'000.00		4'000.00					
5451.004.3111003	Acquisition de matériel éducatif	3'024.58		5'100.00		18'600.00		13'500.00			
5451.004.3111009	Acquisition de matériel et équipement divers	91.70									
5451.004.3112000	Acquisition de literie et lingerie	1'527.78		1'700.00		1'700.00					
5451.004.3112001	Acquisition de vêtements de travail, uniformes, vêtements			200.00		200.00					
5451.004.3120000	Eau, électricité, gaz	33'348.85		35'000.00		30'000.00			5'000.00		
5451.004.3120004	Chauffage à distance	6'406.70		9'000.00		6'406.00			2'594.00		
5451.004.3130001	Frais financiers (bancaires, postaux, frais emprunts)	90.00		300.00		300.00					
5451.004.3130009	Prestations de service diverses			500.00		500.00					
5451.004.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	2'900.00		2'900.00		2'898.00			2.00		
5451.004.3134003	Assurance installations techniques	170.00		170.00		170.00					
5451.004.3144000	Entretien des bâtiments	2'599.40									
5451.004.3159000	Entretien de la literie et lingerie	19'742.08		21'000.00		21'000.00					
5451.004.3160000	Loyers	869'092.30		841'545.00		845'050.00		3'505.00			
5451.004.3171001	Excursions, visites, activités éducatives et sportives	19'884.93		27'000.00		13'500.00			13'500.00		
5451.004.4260001	Remboursements primes AANP		24'947.00		29'280.00		29'520.00			240.00	
5451.004.4260002	Remboursements primes perte de gain maladie		27'261.85		23'430.00		23'620.00			190.00	
5451.004.4260015	Remboursements frais chauffage, élect., eau, gaz		1'744.00								
5451.004.4260019	Pensions d'enfants (parents)		1'763'267.40		1'810'000.00		1'795'000.00				15'000.00
5451.004.4260020	Pensions d'enfants (entreprises)		3'023'948.65		3'400'000.00		3'020'000.00				380'000.00
5451.006	**Edicule JE Libellules et AAE**										
	TOTAL CHARGES	**92'819.04**		**56'298.00**		**55'923.00**			**375.00**		

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
	TOTAL REVENUS		**2'898.00**		**2'898.00**		**2'898.00**				
5451.006.3101005	Achat de fournitures de nettoyage	1'893.97		1'500.00		1'100.00			400.00		
5451.006.3120000	Eau, électricité, gaz	1'376.10		1'277.00		1'250.00			27.00		
5451.006.3130006	Frais de surveillance et liaison d'alarme	935.20		1'000.00		950.00			50.00		
5451.006.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	500.00		500.00		481.00			19.00		
5451.006.3144000	Entretien des bâtiments	404.55									
5451.006.3144003	Entretien par tiers	38'302.35		37'549.00		37'670.00		121.00			
5451.006.3160000	Loyers	14'472.00		14'472.00		14'472.00					
5451.006.3300400	Amortissements planifiés terrains bâtis	26'476.75									
5451.006.3300600	Amortissements planifiés biens meubles	8'458.12									
5451.006.4260021	Participations et remboursements divers		2'898.00		2'898.00		2'898.00				
5451.007	**EVE Avanchets**										
	TOTAL CHARGES	**1'639'254.27**		**1'758'174.00**		**1'802'078.00**		**43'904.00**			
	TOTAL REVENUS		**241'288.95**		**251'740.00**		**245'910.00**				**5'830.00**
5451.007.3010000	Salaires du personnel	1'154'118.70		1'266'970.00		1'273'080.00		6'110.00			
5451.007.3010001	Salaires du personnel en formation	22'528.10		23'000.00		29'400.00		6'400.00			
5451.007.3010005	Primes de départs à la retraite	7'327.95									
5451.007.3010006	Salaires du personnel non permanent	14'039.15									
5451.007.3040000	Allocations familiales communales	5'428.20		5'550.00		5'250.00			300.00		
5451.007.3049001	Indemnités de fonction					4'490.00		4'490.00			
5451.007.3050000	Cotisations AVS AI APG	65'510.05		71'450.00		72'500.00		1'050.00			
5451.007.3050001	Cotisations AC	13'152.10		14'340.00		14'550.00		210.00			
5451.007.3050002	Assurance maternité/paternité	381.90		380.00		380.00					
5451.007.3052000	Cotisations CAP PREVOYANCE	97'425.90		145'700.00		146'400.00		700.00			
5451.007.3052001	Cotisations SERVISA	6'509.15									
5451.007.3053000	Primes SUVA	21'226.35		21'600.00		23'440.00		1'840.00			
5451.007.3053001	Primes assurance accidents complémentaires	6'679.35		6'910.00		6'430.00			480.00		
5451.007.3054000	Cotisations allocations familiales cantonales	26'902.15		28'950.00		29'370.00		420.00			
5451.007.3055000	Primes assurance perte de gain maladie	15'782.90		17'210.00		16'010.00			1'200.00		
5451.007.3056000	Participation aux primes d'assurances maladie	15'265.15		14'040.00		16'200.00		2'160.00			
5451.007.3059000	Contribution employeurs fonds de financement mesures accomp.	837.05		910.00		930.00		20.00			
5451.007.3101005	Achat de fournitures de nettoyage	6'566.26		10'000.00		9'100.00			900.00		
5451.007.3101008	Achat de produits de puériculture	46.70		600.00		600.00					
5451.007.3105000	Achat de denrées alimentaires	42'712.76		45'000.00		46'000.00		1'000.00			
5451.007.3106000	Achat de produits pharmaceutiques	777.87		900.00		900.00					
5451.007.3111003	Acquisition de matériel éducatif	3'508.11		3'100.00		6'600.00		3'500.00			
5451.007.3112000	Acquisition de literie et lingerie	191.80		850.00		850.00					
5451.007.3112001	Acquisition de vêtements de travail, uniformes, vêtements	270.10		300.00		300.00					
5451.007.3120000	Eau, électricité, gaz	9'102.65		10'000.00		10'000.00					
5451.007.3120004	Chauffage à distance	2'000.00		2'000.00		2'000.00					
5451.007.3130001	Frais financiers (bancaires, postaux, frais emprunts)	55.00		150.00		150.00					
5451.007.3130009	Prestations de service diverses			300.00		21'200.00		20'900.00			
5451.007.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	5'200.00		5'200.00		5'318.00		118.00			
5451.007.3144000	Entretien des bâtiments	31'382.29									
5451.007.3144001	Entretien contractuel des bâtiments	2'896.50		2'780.00		3'000.00		220.00			
5451.007.3144003	Entretien par tiers	54'329.45		51'204.00		52'350.00		1'146.00			
5451.007.3159000	Entretien de la literie et lingerie	212.29		2'000.00		2'000.00					
5451.007.3170004	Indemnités de déplacement	650.00		780.00		780.00					
5451.007.3171001	Excursions, visites, activités éducatives et sportives	6'238.34		6'000.00		2'500.00			3'500.00		
5451.007.4260001	Remboursements primes AANP		5'528.00		6'520.00		6'620.00			100.00	
5451.007.4260002	Remboursements primes perte de gain maladie		5'980.00		5'220.00		5'290.00			70.00	

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
5451.007.4260019	Pensions d'enfants (parents)		229'780.95		240'000.00		234'000.00				6'000.00
5451.008	**EVE Simonet**										
	TOTAL CHARGES	**3'251'466.43**		**3'261'211.00**		**3'233'154.00**			**28'057.00**		
	TOTAL REVENUS		**731'956.85**		**740'040.00**		**644'070.00**				**95'970.00**
5451.008.3010000	Salaires du personnel	2'128'872.75		2'178'680.00		2'136'740.00			41'940.00		
5451.008.3010001	Salaires du personnel en formation	21'106.45		23'000.00		29'400.00		6'400.00			
5451.008.3010006	Salaires du personnel non permanent	18'627.95									
5451.008.3040000	Allocations familiales communales	5'150.80		5'250.00		4'950.00			300.00		
5451.008.3049001	Indemnités de fonction					4'490.00		4'490.00			
5451.008.3050000	Cotisations AVS AI APG	121'455.80		121'990.00		122'220.00		230.00			
5451.008.3050001	Cotisations AC	24'382.05		24'490.00		24'540.00		50.00			
5451.008.3050002	Assurance maternité/paternité	708.75		650.00		650.00					
5451.008.3052000	Cotisations CAP PREVOYANCE	231'672.05		250'550.00		249'400.00			1'150.00		
5451.008.3052001	Cotisations SERVISA	12'936.40									
5451.008.3053000	Primes SUVA	39'386.25		36'870.00		39'520.00		2'650.00			
5451.008.3053001	Primes assurance accidents complémentaires	12'392.80		11'800.00		10'840.00			960.00		
5451.008.3054000	Cotisations allocations familiales cantonales	49'875.15		49'430.00		49'520.00		90.00			
5451.008.3055000	Primes assurance perte de gain maladie	29'259.55		29'390.00		26'990.00			2'400.00		
5451.008.3056000	Participation aux primes d'assurances maladie	26'494.75		24'840.00		28'080.00		3'240.00			
5451.008.3059000	Contribution employeurs fonds de financement mesures accomp.	1'551.85		1'560.00		1'560.00					
5451.008.3101005	Achat de fournitures de nettoyage	10'640.89		8'000.00		10'500.00		2'500.00			
5451.008.3101008	Achat de produits de puériculture	132.91		1'200.00		1'200.00					
5451.008.3105000	Achat de denrées alimentaires	75'879.63		71'000.00		78'000.00		7'000.00			
5451.008.3106000	Achat de produits pharmaceutiques	1'262.03		1'500.00		1'500.00					
5451.008.3111003	Acquisition de matériel éducatif	2'316.95		4'000.00		11'000.00		7'000.00			
5451.008.3112000	Acquisition de literie et lingerie	195.00		1'150.00		1'150.00					
5451.008.3112001	Acquisition de vêtements de travail, uniformes, vêtements			350.00		350.00					
5451.008.3120000	Eau, électricité, gaz	10'593.15		10'000.00		10'000.00					
5451.008.3120004	Chauffage à distance			5'000.00					5'000.00		
5451.008.3130001	Frais financiers (bancaires, postaux, frais emprunts)	90.00		100.00		100.00					
5451.008.3130006	Frais de surveillance et liaison d'alarme	1'870.40		2'000.00		1'900.00			100.00		
5451.008.3130009	Prestations de service diverses	474.15		500.00		500.00					
5451.008.3130015	Frais de raccordement des alarmes incendie	5'445.65		6'500.00		5'600.00			900.00		
5451.008.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	2'900.00		2'900.00		3'957.00		1'057.00			
5451.008.3144000	Entretien des bâtiments	3'404.70									
5451.008.3144001	Entretien contractuel des bâtiments	5'097.13		9'900.00		5'400.00			4'500.00		
5451.008.3144003	Entretien par tiers	70'416.40		70'184.00		73'900.00		3'716.00			
5451.008.3159000	Entretien de la literie et lingerie	2'671.24		5'000.00		5'000.00					
5451.008.3160000	Loyers	191'520.00		166'116.00		178'428.00		12'312.00			
5451.008.3160001	Charges	9'216.10		11'520.00		12'120.00		600.00			
5451.008.3171001	Excursions, visites, activités éducatives et sportives	9'052.27		9'500.00		2'500.00			7'000.00		
5451.008.3300400	Amortissements planifiés terrains bâtis	114'049.15		116'291.00		101'149.00			15'142.00		
5451.008.3300600	Amortissements planifiés biens meubles	10'365.33									
5451.008.4260001	Remboursements primes AANP		10'479.25		11'130.00		11'150.00			20.00	
5451.008.4260002	Remboursements primes perte de gain maladie		11'082.95		8'910.00		8'920.00			10.00	
5451.008.4260019	Pensions d'enfants (parents)		612'200.15		600'000.00		624'000.00			24'000.00	
5451.008.4630000	Subventions fédérales		98'194.50		120'000.00						120'000.00
5451.009	**JE Avanchets**										
	TOTAL CHARGES	**36'267.91**		**42'609.00**		**35'990.00**			**6'619.00**		
5451.009.3101005	Achat de fournitures de nettoyage	1'201.06		1'800.00		1'100.00			700.00		
5451.009.3120000	Eau, électricité, gaz	7'100.00		8'000.00		8'000.00					

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
5451.009.3120002	Chauffage au gaz	13'001.80		18'000.00		12'000.00			6'000.00		
5451.009.3144000	Entretien des bâtiments	176.95									
5451.009.3144003	Entretien par tiers	14'788.10		14'809.00		14'890.00		81.00			
5451.010	**JE Vernier Village**										
	TOTAL CHARGES	**47'666.30**		**32'925.00**		**61'752.00**		**28'827.00**			
5451.010.3101005	Achat de fournitures de nettoyage	1'108.00		2'000.00		4'100.00		2'100.00			
5451.010.3120000	Eau, électricité, gaz	7'827.85		4'000.00		6'500.00		2'500.00			
5451.010.3120002	Chauffage au gaz					12'800.00		12'800.00			
5451.010.3120003	Chauffage au bois			3'000.00					3'000.00		
5451.010.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux					4'941.00		4'941.00			
5451.010.3144000	Entretien des bâtiments	3'881.75									
5451.010.3144001	Entretien contractuel des bâtiments	856.65				1'150.00		1'150.00			
5451.010.3144003	Entretien par tiers	33'992.05		23'925.00		32'261.00		8'336.00			
5451.011	**EVE Etang**										
	TOTAL CHARGES	**6'796'553.31**		**7'122'410.00**		**6'981'397.00**			**141'013.00**		
	TOTAL REVENUS		**1'901'917.95**		**1'947'830.00**		**1'938'210.00**				**9'620.00**
5451.011.3010000	Salaires du personnel	4'630'421.85		5'069'280.00		5'028'710.00			40'570.00		
5451.011.3010001	Salaires du personnel en formation	37'324.95		45'900.00		58'700.00		12'800.00			
5451.011.3010006	Salaires du personnel non permanent	222'141.95									
5451.011.3040000	Allocations familiales communales	8'008.60		9'000.00		9'200.00		200.00			
5451.011.3049001	Indemnités de fonction					6'740.00		6'740.00			
5451.011.3050000	Cotisations AVS AI APG	266'554.45		283'280.00		285'620.00		2'340.00			
5451.011.3050001	Cotisations AC	53'512.75		56'870.00		57'340.00		470.00			
5451.011.3050002	Assurance maternité/paternité	1'554.70		1'500.00		1'510.00		10.00			
5451.011.3052000	Cotisations CAP PREVOYANCE	540'587.90		582'970.00		585'780.00		2'810.00			
5451.011.3052001	Cotisations SERVISA	35'527.50									
5451.011.3053000	Primes SUVA	84'032.50		85'620.00		92'360.00		6'740.00			
5451.011.3053001	Primes assurance accidents complémentaires	26'439.45		27'400.00		25'340.00			2'060.00		
5451.011.3054000	Cotisations allocations familiales cantonales	109'463.90		114'780.00		115'730.00		950.00			
5451.011.3055000	Primes assurance perte de gain maladie	64'217.30		68'250.00		63'080.00			5'170.00		
5451.011.3056000	Participation aux primes d'assurances maladie	57'842.65		55'080.00		53'830.00			1'250.00		
5451.011.3059000	Contribution employeurs fonds de financement mesures accomp.	3'403.65		3'620.00		3'650.00		30.00			
5451.011.3101005	Achat de fournitures de nettoyage	16'211.17		10'000.00		13'000.00		3'000.00			
5451.011.3101008	Achat de produits de puériculture	17'340.40		18'500.00		20'000.00		1'500.00			
5451.011.3105000	Achat de denrées alimentaires	405'199.10		445'000.00		334'000.00			111'000.00		
5451.011.3106000	Achat de produits pharmaceutiques	2'101.15		3'500.00		3'500.00					
5451.011.3111003	Acquisition de matériel éducatif	1'152.13		4'100.00		10'600.00		6'500.00			
5451.011.3111009	Acquisition de matériel et équipement divers	160.50									
5451.011.3112000	Acquisition de literie et lingerie	982.29		1'050.00		1'050.00					
5451.011.3112001	Acquisition de vêtements de travail, uniformes, vêtements			100.00		100.00					
5451.011.3120000	Eau, électricité, gaz	11'652.35		14'000.00		14'000.00					
5451.011.3120004	Chauffage à distance	12'962.50		16'000.00		13'000.00			3'000.00		
5451.011.3130001	Frais financiers (bancaires, postaux, frais emprunts)	90.00		150.00		150.00					
5451.011.3130009	Prestations de service diverses	278.20		500.00		500.00					
5451.011.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	17'350.00		17'350.00		17'814.00		464.00			
5451.011.3134003	Assurance installations techniques	110.00		110.00		110.00					
5451.011.3144000	Entretien des bâtiments	13'049.64									
5451.011.3144001	Entretien contractuel des bâtiments	9'380.75		9'000.00		650.00			8'350.00		
5451.011.3144003	Entretien par tiers	137'071.00		136'000.00		133'000.00			3'000.00		
5451.011.3159000	Entretien de la literie et lingerie	3'355.63		8'000.00		10'000.00		2'000.00			
5451.011.3160000	Loyers	2'400.00									
5451.011.3171001	Excursions, visites, activités éducatives et sportives	4'672.40		16'500.00		10'000.00			6'500.00		

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
5451.011.3300600	Amortissements planifiés biens meubles			19'000.00		12'333.00			6'667.00		
5451.011.4250002	Ventes de boissons et aliments				1'300.00		1'300.00				
5451.011.4260001	Remboursements primes AANP		21'780.70		25'850.00		26'060.00			210.00	
5451.011.4260002	Remboursements primes perte de gain maladie		24'322.80		20'680.00		20'850.00			170.00	
5451.011.4260019	Pensions d'enfants (parents)		1'855'814.45		1'900'000.00		1'890'000.00				10'000.00
5451.020	**Pôle JE**										
	TOTAL CHARGES	**2'013'587.54**		**2'245'600.00**		**2'389'700.00**		**144'100.00**			
	TOTAL REVENUS		**296'327.45**		**429'643.00**		**373'803.00**				**55'840.00**
5451.020.3010000	Salaires du personnel	1'542'561.55		1'728'530.00		1'832'900.00		104'370.00			
5451.020.3010001	Salaires du personnel en formation	16'305.30		39'000.00		45'400.00		6'400.00			
5451.020.3010005	Primes de départs à la retraite	5'525.00									
5451.020.3040000	Allocations familiales communales	6'915.10		6'600.00		6'300.00			300.00		
5451.020.3049001	Indemnités de fonction					4'490.00		4'490.00			
5451.020.3050000	Cotisations AVS AI APG	86'950.75		97'850.00		104'240.00		6'390.00			
5451.020.3050001	Cotisations AC	17'457.25		19'640.00		20'930.00		1'290.00			
5451.020.3050002	Assurance maternité/paternité	508.95		520.00		550.00		30.00			
5451.020.3052000	Cotisations CAP PREVOYANCE	193'580.30		198'780.00		210'780.00		12'000.00			
5451.020.3052001	Cotisations SERVISA	5'430.75									
5451.020.3053000	Primes SUVA	28'073.05		29'580.00		33'710.00		4'130.00			
5451.020.3053001	Primes assurance accidents complémentaires	8'833.05		9'470.00		9'250.00			220.00		
5451.020.3054000	Cotisations allocations familiales cantonales	35'708.10		39'650.00		42'240.00		2'590.00			
5451.020.3055000	Primes assurance perte de gain maladie	20'948.20		23'570.00		23'020.00			550.00		
5451.020.3056000	Participation aux primes d'assurances maladie	17'663.05		18'360.00		19'760.00		1'400.00			
5451.020.3059000	Contribution employeurs fonds de financement mesures accomp.	1'111.45		1'250.00		1'330.00		80.00			
5451.020.3105000	Achat de denrées alimentaires	11'947.10		13'900.00		15'900.00		2'000.00			
5451.020.3106000	Achat de produits pharmaceutiques	359.05		650.00		650.00					
5451.020.3111003	Acquisition de matériel éducatif	2'176.00		3'050.00		14'100.00		11'050.00			
5451.020.3112000	Acquisition de literie et lingerie	316.78		550.00		550.00					
5451.020.3130001	Frais financiers (bancaires, postaux, frais emprunts)	150.04		300.00		300.00					
5451.020.3130009	Prestations de service diverses	225.00		800.00		800.00					
5451.020.3159000	Entretien de la literie et lingerie			500.00		500.00					
5451.020.3171001	Excursions, visites, activités éducatives et sportives	10'841.72		13'050.00		2'000.00			11'050.00		
5451.020.4260001	Remboursements primes AANP		6'802.80		8'930.00		9'510.00			580.00	
5451.020.4260002	Remboursements primes perte de gain maladie		7'936.00		7'140.00		7'610.00			470.00	
5451.020.4260019	Pensions d'enfants (parents)		259'898.65		215'000.00		265'000.00			50'000.00	
5451.020.4260021	Participations et remboursements divers		21'690.00		91'683.00		91'683.00				
5451.020.4631009	Subventions cantonales diverses				106'890.00						106'890.00
5451.030	**Action collective et accompagnement (ACA)**										
	TOTAL CHARGES	**641'223.35**		**791'830.00**		**844'490.00**		**52'660.00**			
	TOTAL REVENUS		**5'525.20**				**5'560.00**			**5'560.00**	
5451.030.3010000	Salaires du personnel	534'368.55		598'340.00		608'310.00		9'970.00			
5451.030.3010006	Salaires du personnel non permanent	22'237.70		37'000.00		77'600.00		40'600.00			
5451.030.3040000	Allocations familiales communales	1'238.35		1'200.00		1'500.00		300.00			
5451.030.3049001	Indemnités de fonction	1'800.00		2'260.00		2'250.00			10.00		
5451.030.3050000	Cotisations AVS AI APG	30'479.75		33'380.00		33'870.00		490.00			
5451.030.3050001	Cotisations AC	6'119.30		6'700.00		6'800.00		100.00			
5451.030.3050002	Assurance maternité/paternité	178.10		180.00		180.00					
5451.030.3052000	Cotisations CAP PREVOYANCE			68'810.00		69'960.00		1'150.00			
5451.030.3052001	Cotisations SERVISA	3'731.10									
5451.030.3053000	Primes SUVA	9'936.40		10'090.00		10'950.00		860.00			

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
5451.030.3053001	Primes assurance accidents complémentaires	3'126.50		3'230.00		3'000.00			230.00		
5451.030.3054000	Cotisations allocations familiales cantonales	12'516.50		13'530.00		13'720.00		190.00			
5451.030.3055000	Primes assurance perte de gain maladie	7'343.20		8'040.00		7'480.00			560.00		
5451.030.3056000	Participation aux primes d'assurances maladie	7'027.35		8'640.00		7'560.00			1'080.00		
5451.030.3059000	Contribution employeurs fonds de financement mesures accomp.	389.05		430.00		430.00					
5451.030.3170004	Indemnités de déplacement	731.50				880.00		880.00			
5451.030.4260001	Remboursements primes AANP		2'744.00				3'090.00			3'090.00	
5451.030.4260002	Remboursements primes perte de gain maladie		2'781.20				2'470.00			2'470.00	
5451.040	**Structures d'accueil de la petite enfance (non-ventilable)**										
	TOTAL CHARGES			**631'910.00**		**631'720.00**			**190.00**		
5451.040.3010000	Salaires du personnel			510'000.00		510'000.00					
5451.040.3050000	Cotisations AVS AI APG			27'940.00		27'940.00					
5451.040.3050001	Cotisations AC			5'610.00		5'610.00					
5451.040.3050002	Assurance maternité/paternité			150.00		150.00					
5451.040.3052000	Cotisations CAP PREVOYANCE			58'650.00		58'650.00					
5451.040.3053000	Primes SUVA			8'450.00		9'040.00		590.00			
5451.040.3053001	Primes assurance accidents complémentaires			2'700.00		2'480.00			220.00		
5451.040.3054000	Cotisations allocations familiales cantonales			11'320.00		11'320.00					
5451.040.3055000	Primes assurance perte de gain maladie			6'730.00		6'170.00			560.00		
5451.040.3059000	Contribution employeurs fonds de financement mesures accomp.			360.00		360.00					
5451.050	**Accueil Familial de Jour (AFJ)**										
	TOTAL CHARGES	**1'112'003.40**		**1'296'965.00**		**1'293'953.00**			**3'012.00**		
	TOTAL REVENUS		**35'000.00**		**35'000.00**		**35'000.00**				
5451.050.3120000	Eau, électricité, gaz	1'399.60		1'400.00		3'400.00		2'000.00			
5451.050.3120001	Chauffage au mazout	3'567.05		6'000.00					6'000.00		
5451.050.3130006	Frais de surveillance et liaison d'alarme	935.20		1'000.00		950.00			50.00		
5451.050.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	1'300.00		1'300.00		1'347.00		47.00			
5451.050.3144000	Entretien des bâtiments	40'654.35									
5451.050.3144001	Entretien contractuel des bâtiments	1'500.45		2'085.00		1'240.00			845.00		
5451.050.3632001	Subvention AFJ	1'062'646.75		1'285'180.00		1'287'016.00		1'836.00			
5451.050.4472000	Locations permanentes		35'000.00		35'000.00		35'000.00				
5451.080	**Accueil préscolaire estival**										
	TOTAL CHARGES	**14'913.15**		**41'040.00**		**41'040.00**					
	TOTAL REVENUS		**12'054.25**		**12'000.00**		**12'000.00**				
5451.080.3010098	Charges de personnel divers projets	13'446.60		37'440.00		37'440.00					
5451.080.3101008	Achat de produits de puériculture			200.00		200.00					
5451.080.3105000	Achat de denrées alimentaires	1'448.85		2'100.00		2'100.00					
5451.080.3106000	Achat de produits pharmaceutiques			400.00		400.00					
5451.080.3112000	Acquisition de literie et lingerie			400.00		400.00					
5451.080.3171001	Excursions, visites, activités éducatives et sportives	17.70		500.00		500.00					
5451.080.4260019	Pensions d'enfants (parents)		12'054.25		12'000.00		12'000.00				
5451.090	**Projet inclusion**										
	TOTAL CHARGES	**498'240.00**		**461'474.00**		**545'414.00**		**83'940.00**			
	TOTAL REVENUS		**172'222.00**		**193'000.00**		**181'000.00**				**12'000.00**
5451.090.3010098	Charges de personnel divers projets	269'460.00		210'374.00		270'000.00		59'626.00			
5451.090.3130009	Prestations de service diverses	228'780.00		251'100.00		275'414.00		24'314.00			

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
5451.090.4260023	Pensions d'enfants - contribution inclusion		126'943.05		125'000.00		120'000.00				5'000.00
5451.090.4390004	Soutien et aide financière		45'278.95		68'000.00		61'000.00				7'000.00
5451.096	**Actions collectives**										
	TOTAL CHARGES	**39'402.67**		**73'865.00**		**73'865.00**					
	TOTAL REVENUS		**21'629.00**		**5'000.00**						**5'000.00**
5451.096.3010098	Charges de personnel divers projets	1'547.32		34'904.00		8'000.00			26'904.00		
5451.096.3105000	Achat de denrées alimentaires	1'194.40				2'500.00		2'500.00			
5451.096.3111009	Acquisition de matériel et équipement divers	5'183.10				6'600.00		6'600.00			
5451.096.3130009	Prestations de service diverses	31'477.85		38'961.00		56'765.00		17'804.00			
5451.096.4631009	Subventions cantonales diverses		21'629.00		5'000.00						5'000.00
5451.099	**Financement des structures d'accueil**										
	TOTAL REVENUS		**3'292'922.00**		**3'289'553.00**		**2'729'363.00**				**560'190.00**
5451.099.4631020	Subventions fondation pour le dévelop. accueil préscolaire		3'292'922.00		3'289'553.00		2'729'363.00				560'190.00
57	**Aide sociale et domaine de l'asile**										
	TOTAL CHARGES	**8'995'829.48**		**8'906'564.00**		**12'205'227.00**		**3'298'663.00**			
	TOTAL REVENUS		**771'073.57**		**140'964.00**		**143'004.00**			**2'040.00**	
572	**Aide économique**										
	TOTAL CHARGES	**51'144.93**		**69'340.00**		**35'792.00**			**33'548.00**		
5721	**Aide matérielle à bien plaire**										
	TOTAL CHARGES	**51'144.93**		**69'340.00**		**35'792.00**			**33'548.00**		
5721.0	**Aide matérielle à bien plaire**										
	TOTAL CHARGES	**51'144.93**		**69'340.00**		**35'792.00**			**33'548.00**		
5721.001	**Epicerie solidaire**										
	TOTAL CHARGES	**51'144.93**		**65'090.00**		**31'542.00**			**33'548.00**		
5721.001.3101001	Achat de lubrifiants	20.00		50.00		50.00					
5721.001.3101002	Achat de carburants			594.00					594.00		
5721.001.3101003	Achat de fournitures pour l'entretien des véhic. et machines	188.25		350.00		350.00					
5721.001.3101005	Achat de fournitures de nettoyage	954.93		1'200.00		1'200.00					
5721.001.3105000	Achat de denrées alimentaires	4'192.65		12'000.00		12'000.00					
5721.001.3111009	Acquisition de matériel et équipement divers	15.25		1'250.00					1'250.00		
5721.001.3120000	Eau, électricité, gaz	2'635.55		1'600.00		800.00			800.00		
5721.001.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	150.00		150.00		72.00			78.00		
5721.001.3134005	Assurance vhc RC, franchise, casco, passagers	470.10		600.00		500.00			100.00		
5721.001.3137001	Frais de contrôle périodique des véhicules	70.00		30.00		70.00		40.00			
5721.001.3137004	Vignettes autoroutières, émoluments et taxes sur les véhic.	39.20		400.00		400.00					
5721.001.3144000	Entretien des bâtiments			1'500.00		750.00			750.00		
5721.001.3144003	Entretien par tiers	14'143.20		16'666.00					16'666.00		
5721.001.3160000	Loyers	24'000.00		24'000.00		12'000.00			12'000.00		
5721.001.3160001	Charges	2'265.80		2'700.00		1'350.00			1'350.00		
5721.001.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	2'000.00		2'000.00		2'000.00					
5721.002	**Boutique 2000**										
	TOTAL CHARGES			**4'250.00**		**4'250.00**					
5721.002.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif			4'250.00		4'250.00					
573	**Politique en matière d'asile et de réfugiés**										
	TOTAL CHARGES	**156'578.20**		**134'001.00**		**139'001.00**		**5'000.00**			
	TOTAL REVENUS		**63'803.00**		**4'000.00**		**4'000.00**				

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
5730	**Politique en matière d'asile et de réfugiés**										
	TOTAL CHARGES	**156'578.20**		**134'001.00**		**139'001.00**		**5'000.00**			
	TOTAL REVENUS		**63'803.00**		**4'000.00**		**4'000.00**				
5730.0	**Politique en matière d'asile et de réfugiés**										
	TOTAL CHARGES	**156'578.20**		**134'001.00**		**139'001.00**		**5'000.00**			
	TOTAL REVENUS		**63'803.00**		**4'000.00**		**4'000.00**				
5730.001	**Promotion de l'intégration**										
	TOTAL CHARGES	**101'222.45**		**87'001.00**		**92'001.00**		**5'000.00**			
	TOTAL REVENUS		**21'494.05**		**4'000.00**		**4'000.00**				
5730.001.3101009	Achat de fournitures et matières diverses	607.00									
5730.001.3102000	Imprimés et publications	2'035.75									
5730.001.3105000	Achat de denrées alimentaires	580.50									
5730.001.3130009	Prestations de service diverses	92'999.20		82'001.00		87'001.00		5'000.00			
5730.001.3636001	Subv. extraordinaires aux organis. privées but non lucratif	5'000.00		5'000.00		5'000.00					
5730.001.4260021	Participations et remboursements divers		5'600.00		4'000.00		4'000.00				
5730.001.4631009	Subventions cantonales diverses		15'894.05								
5730.002	**Projet intégration**										
	TOTAL CHARGES	**55'355.75**		**47'000.00**		**47'000.00**					
	TOTAL REVENUS		**42'308.95**								
5730.002.3130009	Prestations de service diverses	55'355.75		47'000.00		47'000.00					
5730.002.4636000	Subventions des organisations privées à but non lucratif		42'308.95								
579	**Assistance, non mentionné ailleurs**										
	TOTAL CHARGES	**8'788'106.35**		**8'703'223.00**		**12'030'434.00**		**3'327'211.00**			
	TOTAL REVENUS		**707'270.57**		**136'964.00**		**139'004.00**			**2'040.00**	
5790	**Assistance, non mentionné ailleurs**										
	TOTAL CHARGES	**8'788'106.35**		**8'703'223.00**		**12'030'434.00**		**3'327'211.00**			
	TOTAL REVENUS		**707'270.57**		**136'964.00**		**139'004.00**			**2'040.00**	
5790.0	**Assistance, non mentionné ailleurs**										
	TOTAL CHARGES	**8'656'005.40**		**8'647'849.00**		**11'960'061.00**		**3'312'212.00**			
	TOTAL REVENUS		**707'270.57**		**136'964.00**		**139'004.00**			**2'040.00**	
5790.000	**Cohésion sociale**										
	TOTAL CHARGES	**5'383'617.28**		**5'459'020.00**		**5'793'371.00**		**334'351.00**			
	TOTAL REVENUS		**114'859.22**		**50'240.00**		**52'210.00**			**1'970.00**	
5790.000.3010000	Salaires du personnel	4'082'062.85		4'042'650.00		4'269'220.00		226'570.00			
5790.000.3010001	Salaires du personnel en formation	47'281.70		62'500.00		62'500.00					
5790.000.3010006	Salaires du personnel non permanent			79'800.00		73'420.00			6'380.00		
5790.000.3010008	Salaires des civilistes	45'927.00		48'000.00		48'000.00					
5790.000.3040000	Allocations familiales communales	8'000.00		7'800.00		8'700.00		900.00			
5790.000.3049001	Indemnités de fonction	15'060.00		16'300.00		16'220.00			80.00		
5790.000.3050000	Cotisations AVS AI APG	229'152.15		232'790.00		244'790.00		12'000.00			
5790.000.3050001	Cotisations AC	45'796.60		46'740.00		49'150.00		2'410.00			
5790.000.3050002	Assurance maternité/paternité	1'341.45		1'230.00		1'300.00		70.00			
5790.000.3052000	Cotisations CAP PREVOYANCE	476'757.95		464'900.00		490'960.00		26'060.00			
5790.000.3052001	Cotisations SERVISA	16'655.70		6'700.00		6'340.00			360.00		
5790.000.3053000	Primes SUVA	74'212.90		70'360.00		79'160.00		8'800.00			
5790.000.3053001	Primes assurance accidents complémentaires	23'634.45		22'520.00		21'710.00			810.00		
5790.000.3054000	Cotisations allocations familiales cantonales	94'103.25		94'320.00		99'190.00		4'870.00			

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
5790.000.3055000	Primes assurance perte de gain maladie	55'206.80		56'080.00		54'060.00			2'020.00		
5790.000.3056000	Participation aux primes d'assurances maladie	46'305.00		47'520.00		46'440.00			1'080.00		
5790.000.3059000	Contribution employeurs fonds de financement mesures accomp.	2'926.80		2'970.00		3'130.00		160.00			
5790.000.3099002	Animation et culture d'entreprise	1'381.65		8'600.00		8'900.00		300.00			
5790.000.3100000	Consommable de bureau	482.00		1'000.00		800.00			200.00		
5790.000.3101001	Achat de lubrifiants	50.00		100.00		100.00					
5790.000.3101002	Achat de carburants	428.16		750.00		853.00		103.00			
5790.000.3101003	Achat de fournitures pour l'entretien des véhic. et machines	878.95		2'000.00		2'000.00					
5790.000.3101005	Achat de fournitures de nettoyage	3'293.22		3'000.00		3'700.00		700.00			
5790.000.3102000	Imprimés et publications	832.35		10'000.00		8'000.00			2'000.00		
5790.000.3103000	Abonnements journaux, revues et documentation spécialisée	1'463.00		2'000.00		2'800.00		800.00			
5790.000.3105000	Achat de denrées alimentaires					1'500.00		1'500.00			
5790.000.3110000	Acquisition de mobilier de bureau	342.90									
5790.000.3111009	Acquisition de matériel et équipement divers	1'638.75		6'000.00		4'000.00			2'000.00		
5790.000.3120000	Eau, électricité, gaz	10'272.75		13'200.00		13'200.00					
5790.000.3120002	Chauffage au gaz	5'518.95		6'000.00		6'000.00					
5790.000.3130003	Frais de contentieux	319.50									
5790.000.3130006	Frais de surveillance et liaison d'alarme	935.20		1'000.00		950.00			50.00		
5790.000.3130008	Frais d'organisation et de transport de tiers	4'693.05		5'700.00		6'900.00		1'200.00			
5790.000.3130009	Prestations de service diverses	15'707.03		27'500.00		82'500.00		55'000.00			
5790.000.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	4'100.00		4'100.00		4'203.00		103.00			
5790.000.3134005	Assurance vhc RC, franchise, casco, passagers	1'663.70		2'600.00		2'600.00					
5790.000.3137001	Frais de contrôle périodique des véhicules	70.00		70.00		70.00					
5790.000.3137004	Vignettes autoroutières, émoluments et taxes sur les véhic.	1'929.95		1'100.00		3'200.00		2'100.00			
5790.000.3144000	Entretien des bâtiments	9'513.07		8'570.00		8'750.00		180.00			
5790.000.3144001	Entretien contractuel des bâtiments	1'590.10		3'670.00		3'895.00		225.00			
5790.000.3144004	Entretien par tiers (remplacem.)	8'462.20		6'000.00		6'000.00					
5790.000.3151003	Entretien des véhicules	20.00		100.00		100.00					
5790.000.3170000	Frais de repas	470.30		3'000.00		3'000.00					
5790.000.3170001	Frais de voyages	976.90		2'500.00		2'000.00			500.00		
5790.000.3170004	Indemnités de déplacement	42'159.00		37'280.00		43'060.00		5'780.00			
5790.000.4260001	Remboursements primes AANP		20'769.95		21'240.00		22'340.00			1'100.00	
5790.000.4260002	Remboursements primes perte de gain maladie		20'915.45		17'000.00		17'870.00			870.00	
5790.000.4260014	Remboursements frais de contentieux		437.19								
5790.000.4260021	Participations et remboursements divers		13'940.00		12'000.00		12'000.00				
5790.000.4635000	Subventions des entreprises privées		58'796.63								
5790.001	**Appartements relais**										
	TOTAL CHARGES	**76'898.45**		**83'820.00**		**85'497.00**		**1'677.00**			
	TOTAL REVENUS		**67'380.00**		**65'300.00**		**65'300.00**				
5790.001.3111009	Acquisition de matériel et équipement divers	4'670.35		5'000.00		5'000.00					
5790.001.3120000	Eau, électricité, gaz	2'915.40		2'250.00		2'900.00		650.00			
5790.001.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	350.00		350.00		385.00		35.00			
5790.001.3144000	Entretien des bâtiments	2'773.65		7'000.00		7'000.00					
5790.001.3160000	Loyers	60'024.00		59'200.00		60'192.00		992.00			
5790.001.3160001	Charges	6'165.05		10'020.00		10'020.00					
5790.001.4260015	Remboursements frais chauffage, élect., eau, gaz		4'380.00		6'000.00		6'000.00				
5790.001.4480000	Locations des biens-fonds loués		63'000.00		59'300.00		59'300.00				
5790.002	**Projets collectifs**										
	TOTAL CHARGES	**9'096.81**		**20'000.00**		**15'000.00**			**5'000.00**		
	TOTAL REVENUS		**199.00**								

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
5790.002.3111009	Acquisition de matériel et équipement divers	332.20									
5790.002.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	8'764.61		20'000.00		15'000.00			5'000.00		
5790.002.4635000	Subventions des entreprises privées		199.00								
5790.003	**Projets solidarités**										
	TOTAL CHARGES	**54'944.88**		**71'500.00**		**65'000.00**			**6'500.00**		
	TOTAL REVENUS		**2'185.00**		**2'800.00**		**2'800.00**				
5790.003.3130009	Prestations de service diverses	2'444.88		5'000.00		3'500.00			1'500.00		
5790.003.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	52'500.00		66'500.00		61'500.00			5'000.00		
5790.003.4260021	Participations et remboursements divers		2'185.00		2'800.00		2'800.00				
5790.004	**Correspondants de nuit**										
	TOTAL CHARGES	**933'832.13**		**1'146'795.00**		**1'153'900.00**		**7'105.00**			
	TOTAL REVENUS		**6'933.55**		**8'120.00**		**8'190.00**			**70.00**	
5790.004.3010000	Salaires du personnel	699'273.45		844'820.00		851'160.00		6'340.00			
5790.004.3010006	Salaires du personnel non permanent	10'188.50		10'000.00		20'000.00		10'000.00			
5790.004.3040000	Allocations familiales communales	1'800.00		2'100.00		1'800.00			300.00		
5790.004.3049001	Indemnités de fonction	23'408.00		35'110.00		28'650.00			6'460.00		
5790.004.3050000	Cotisations AVS AI APG	39'217.35		49'410.00		49'890.00		480.00			
5790.004.3050001	Cotisations AC	7'874.30		9'920.00		10'020.00		100.00			
5790.004.3050002	Assurance maternité/paternité	229.10		260.00		260.00					
5790.004.3052000	Cotisations CAP PREVOYANCE	91'095.20		97'150.00		97'880.00		730.00			
5790.004.3052001	Cotisations SERVISA	617.10									
5790.004.3053000	Primes SUVA	12'777.95		14'930.00		16'130.00		1'200.00			
5790.004.3053001	Primes assurance accidents complémentaires	4'020.60		4'780.00		4'430.00			350.00		
5790.004.3054000	Cotisations allocations familiales cantonales	16'105.20		20'020.00		20'220.00		200.00			
5790.004.3055000	Primes assurance perte de gain maladie	9'448.55		11'900.00		11'020.00			880.00		
5790.004.3056000	Participation aux primes d'assurances maladie	8'730.00		11'880.00		10'800.00			1'080.00		
5790.004.3059000	Contribution employeurs fonds de financement mesures accomp.	500.55		630.00		640.00		10.00			
5790.004.3090001	Formations et audits	977.50		3'600.00		3'600.00					
5790.004.3102000	Imprimés et publications	35.00		2'000.00		2'000.00					
5790.004.3111009	Acquisition de matériel et équipement divers	1'002.22		10'000.00		10'000.00					
5790.004.3112001	Acquisition de vêtements de travail, uniformes, vêtements	3'017.60		7'000.00		8'000.00		1'000.00			
5790.004.3130009	Prestations de service diverses			6'000.00		6'000.00					
5790.004.3161001	Location de machines	2'681.96		4'035.00					4'035.00		
5790.004.3170004	Indemnités de déplacement	832.00		1'250.00		1'400.00		150.00			
5790.004.4260001	Remboursements primes AANP		3'353.85		4'510.00		4'550.00			40.00	
5790.004.4260002	Remboursements primes perte de gain maladie		3'579.70		3'610.00		3'640.00			30.00	
5790.006	**Sans-abris (LAPSA)**										
	TOTAL CHARGES					**2'959'489.00**		**2'959'489.00**			
5790.006.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif					2'959'489.00		2'959'489.00			
5790.097	**Fonds Jules Naville**										
	TOTAL CHARGES	**59'251.68**		**3'500.00**		**3'500.00**					
	TOTAL REVENUS		**59'251.68**		**3'500.00**		**3'500.00**				
5790.097.3130001	Frais financiers (bancaires, postaux, frais emprunts)	333.16									
5790.097.3502000	Attributions aux legs et fondations des capitaux de tiers	58'918.52									
5790.097.3637011	Subventions Fonds Jules Naville			3'500.00		3'500.00					
5790.097.4400000	Intérêts comptes bancaires et postaux		743.88								

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
5790.097.4420001	Dividendes sur actions UBS		4'318.80		3'500.00		3'500.00				
5790.097.4440000	Adaptations des titres aux valeurs marchandes		54'189.00								
5790.098	**Fonds de bienfaisance**										
	TOTAL CHARGES	**7'331.45**		**10'000.00**		**10'000.00**					
5790.098.3637009	Autres subventions aux personnes physiques	7'331.45		10'000.00		10'000.00					
5790.099	**Aide sociale diverse**										
	TOTAL CHARGES	**2'131'032.72**		**1'853'214.00**		**1'874'304.00**		**21'090.00**			
	TOTAL REVENUS		**456'462.12**		**7'004.00**		**7'004.00**				
5790.099.3132000	Honoraires d'avocats et notaires	81'664.24		123'910.00		110'000.00			13'910.00		
5790.099.3160000	Loyers	9'168.00		4'584.00		4'584.00					
5790.099.3160001	Charges	3'844.60		1'920.00		1'920.00					
5790.099.3199000	Dons, cadeaux à des tiers	4'208.80		7'800.00		7'800.00					
5790.099.3637000	Subventions pour prestations financières	1'408'751.41		1'620'000.00		1'600'000.00			20'000.00		
5790.099.3637003	Subventions pour repas aux restaurants scolaires	179'941.55		95'000.00		150'000.00		55'000.00			
5790.099.3707001	Subventions à redistribuer, fonds versés	443'454.12									
5790.099.4260021	Participations et remboursements divers				500.00		500.00				
5790.099.4480000	Locations des biens-fonds loués		13'008.00		6'504.00		6'504.00				
5790.099.4706001	Subventions à redistribuer, fonds reçus		443'454.12								
5790.1	**Centres sociaux**										
	TOTAL CHARGES	**132'100.95**		**55'374.00**		**70'373.00**		**14'999.00**			
5790.100	**Centres sociaux**										
	TOTAL CHARGES	**58'087.00**									
5790.100.3300400	Amortissements planifiés terrains bâtis	58'087.00									
5790.106	**Locaux travailleurs sociaux hors murs (TSHM)**										
	TOTAL CHARGES	**74'013.95**		**55'014.00**		**70'373.00**		**15'359.00**			
5790.106.3120000	Eau, électricité, gaz	1'109.75		360.00		1'100.00		740.00			
5790.106.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	50.00		50.00		69.00		19.00			
5790.106.3144000	Entretien des bâtiments	4'481.40									
5790.106.3144003	Entretien par tiers	18'549.95		4'000.00		18'600.00		14'600.00			
5790.106.3160000	Loyers	47'004.00		47'004.00		47'004.00					
5790.106.3160001	Charges	2'818.85		3'600.00		3'600.00					
5790.107	**Animation de rue Vernier**										
	TOTAL CHARGES			**360.00**					**360.00**		
5790.107.3120000	Eau, électricité, gaz			360.00					360.00		
59	**Domaine social, non mentionné ailleurs**										
	TOTAL CHARGES	**628'000.00**		**633'000.00**		**658'500.00**		**25'500.00**			
592	**Actions d'entraide dans le pays**										
	TOTAL CHARGES	**25'000.00**		**33'000.00**		**48'500.00**		**15'500.00**			
5920	**Actions d'entraide dans le pays**										
	TOTAL CHARGES	**25'000.00**		**33'000.00**		**48'500.00**		**15'500.00**			
5920.0	**Actions d'entraide dans le pays**										
	TOTAL CHARGES	**25'000.00**		**33'000.00**		**48'500.00**		**15'500.00**			
5920.000	**Actions d'entraide dans le pays**										
	TOTAL CHARGES	**8'000.00**		**16'000.00**		**25'500.00**		**9'500.00**			

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
5920.000.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif			8'000.00		15'500.00		7'500.00			
5920.000.3636001	Subv. extraordinaires aux organis. privées but non lucratif	8'000.00		8'000.00		10'000.00		2'000.00			
5920.001	**Fédération Genevoise de coopération**										
	TOTAL CHARGES	**17'000.00**		**17'000.00**		**23'000.00**		**6'000.00**			
5920.001.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	17'000.00		17'000.00		23'000.00		6'000.00			
593	**Actions d'entraide à l'étranger**										
	TOTAL CHARGES	**603'000.00**		**600'000.00**		**610'000.00**		**10'000.00**			
5930	**Actions d'entraide à l'étranger**										
	TOTAL CHARGES	**603'000.00**		**600'000.00**		**610'000.00**		**10'000.00**			
5930.0	**Actions d'entraide à l'étranger**										
	TOTAL CHARGES	**603'000.00**		**600'000.00**		**610'000.00**		**10'000.00**			
5930.001	**Aide aux pays en voie de développement**										
	TOTAL CHARGES	**588'000.00**		**590'000.00**		**610'000.00**		**20'000.00**			
5930.001.3638000	Subventions humanitaires pour l'étranger	588'000.00		590'000.00		610'000.00		20'000.00			
5930.002	**Aide aux régions sinistrées**										
	TOTAL CHARGES	**15'000.00**		**10'000.00**					**10'000.00**		
5930.002.3638000	Subventions humanitaires pour l'étranger	15'000.00		10'000.00					10'000.00		
6	**Transports**										
	TOTAL CHARGES	**12'803'591.60**		**13'673'790.00**		**13'563'629.00**			**110'161.00**		
	TOTAL REVENUS		**846'855.08**		**962'940.00**		**911'160.00**				**51'780.00**
61	**Circulation routière**										
	TOTAL CHARGES	**12'069'071.81**		**12'625'296.00**		**12'702'217.00**		**76'921.00**			
	TOTAL REVENUS		**533'781.08**		**564'940.00**		**559'160.00**				**5'780.00**
615	**Routes communales**										
	TOTAL CHARGES	**3'010'762.86**		**2'758'799.00**		**2'782'450.00**		**23'651.00**			
	TOTAL REVENUS		**463'818.90**		**495'520.00**		**490'080.00**				**5'440.00**
6150	**Routes communales**										
	TOTAL CHARGES	**3'010'762.86**		**2'758'799.00**		**2'782'450.00**		**23'651.00**			
	TOTAL REVENUS		**463'818.90**		**495'520.00**		**490'080.00**				**5'440.00**
6150.0	**Génie-civil**										
	TOTAL CHARGES	**2'464'542.33**		**2'277'679.00**		**2'289'280.00**		**11'601.00**			
	TOTAL REVENUS		**95'713.60**		**45'500.00**		**55'500.00**			**10'000.00**	
6150.000	**Génie-civil**										
	TOTAL CHARGES	**2'464'542.33**		**2'277'679.00**		**2'288'630.00**		**10'951.00**			
	TOTAL REVENUS		**95'713.60**		**45'500.00**		**55'500.00**			**10'000.00**	
6150.000.3101004	Achat de matériaux de construction et d'entretien	23'971.27		27'000.00		27'000.00					
6150.000.3101009	Achat de fournitures et matières diverses	3'842.70		4'000.00		4'000.00					
6150.000.3102000	Imprimés et publications	990.55		1'500.00		1'500.00					
6150.000.3102001	Frais de reprographie	1'334.20		5'000.00		2'500.00			2'500.00		
6150.000.3111005	Acquisition de mobilier urbain	80'647.45		85'000.00		60'000.00			25'000.00		
6150.000.3120000	Eau, électricité, gaz	12'593.40		13'600.00		13'600.00					
6150.000.3130005	Cotisations d'adhésion et de membres	4'462.35				7'000.00		7'000.00			
6150.000.3130009	Prestations de service diverses	7'419.15		10'000.00		5'000.00			5'000.00		
6150.000.3132002	Honoraires d'architectes et ingénieurs	152'574.00		150'000.00		140'000.00			10'000.00		
6150.000.3134003	Assurance installations techniques	440.00		440.00		440.00					

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
6150.000.3137006	TVA sur recettes	9'203.30		15'000.00		15'800.00		800.00			
6150.000.3141000	Entretien des routes	99'500.11		100'000.00		100'000.00					
6150.000.3141003	Aménagements et réfections des routes	124'547.59		125'000.00		125'000.00					
6150.000.3151004	Dégâts et vandalisme au mobilier urbain	26'185.31		35'000.00		35'000.00					
6150.000.3300100	Amortissements planifiés routes	1'395'121.51		1'628'139.00		1'673'790.00		45'651.00			
6150.000.3300300	Amortissements planifiés ouvrages de génie civil	443'828.24									
6150.000.3612001	Cotisations FIA	77'881.20		78'000.00		78'000.00					
6150.000.4240009	Prestations de services diverses		2'016.85		1'500.00		1'500.00				
6150.000.4260018	Indemnités d'assurance		454.00		15'000.00		15'000.00				
6150.000.4470001	Droits de fouilles		15'084.90		9'000.00		9'000.00				
6150.000.4470002	Occupation du domaine public et domaine privé communal		78'157.85		20'000.00		30'000.00			10'000.00	
6150.001	**Routes communales**										
	TOTAL CHARGES					**650.00**		**650.00**			
6150.001.3120000	Eau, électricité, gaz					650.00		650.00			
6150.1	**Déneigement**										
	TOTAL CHARGES	**29'627.84**		**30'000.00**		**30'000.00**					
	TOTAL REVENUS		**22'171.85**		**120'000.00**		**100'000.00**				**20'000.00**
6150.100	**Déneigement**										
	TOTAL CHARGES	**29'627.84**		**30'000.00**		**30'000.00**					
	TOTAL REVENUS		**22'171.85**		**120'000.00**		**100'000.00**				**20'000.00**
6150.100.3101000	Achat de produits horticoles, biologiques et chimiques	29'627.84		30'000.00		30'000.00					
6150.100.4611000	Dédommagements des cantons et des concordats		22'171.85		120'000.00		100'000.00				20'000.00
6150.2	**Signalisation**										
	TOTAL CHARGES	**56'205.55**		**32'000.00**		**32'000.00**					
6150.200	**Signalisation**										
	TOTAL CHARGES	**56'205.55**		**32'000.00**		**32'000.00**					
6150.200.3101004	Achat de matériaux de construction et d'entretien	24'785.80		7'000.00		7'000.00					
6150.200.3111009	Acquisition de matériel et équipement divers	31'419.75		25'000.00		25'000.00					
6150.4	**Eclairage public**										
	TOTAL CHARGES	**392'171.45**		**345'000.00**		**357'000.00**		**12'000.00**			
	TOTAL REVENUS		**12'598.75**		**5'700.00**		**5'700.00**				
6150.400	**Eclairage public**										
	TOTAL CHARGES	**392'171.45**		**345'000.00**		**357'000.00**		**12'000.00**			
	TOTAL REVENUS		**12'598.75**		**5'700.00**		**5'700.00**				
6150.400.3120000	Eau, électricité, gaz	159'604.85		150'000.00		150'000.00					
6150.400.3141001	Entretien contractuel des routes	146'645.40		145'000.00		145'000.00					
6150.400.3141002	Dégâts et vandalisme aux routes	25'763.30		20'000.00		12'000.00			8'000.00		
6150.400.3141003	Aménagements et réfections des routes	60'157.90		30'000.00		50'000.00		20'000.00			
6150.400.4260018	Indemnités d'assurance		4'028.90		5'700.00		5'700.00				
6150.400.4260021	Participations et remboursements divers		3'379.85								
6150.400.4636000	Subventions des organisations privées à but non lucratif		5'190.00								
6150.5	**Nettoiement de TAGS, Graffitis**										
	TOTAL CHARGES	**20'982.21**		**26'000.00**		**26'000.00**					
6150.500	**Nettoiement de TAGS, Graffitis**										

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
	TOTAL CHARGES	**20'982.21**		**26'000.00**		**26'000.00**					
6150.500.3140002	Dégâts et vandalisme aux emplacements	20'982.21		26'000.00		26'000.00					
6150.6	**Parkings et parc de stationnement**										
	TOTAL CHARGES	**47'233.48**		**48'120.00**		**48'170.00**		**50.00**			
	TOTAL REVENUS		**333'334.70**		**324'320.00**		**328'880.00**			**4'560.00**	
6150.600	**Parkings et parc de stationnement**										
	TOTAL CHARGES	**20'550.28**		**20'870.00**		**18'520.00**			**2'350.00**		
	TOTAL REVENUS		**181'094.70**		**161'500.00**		**171'500.00**			**10'000.00**	
6150.600.3130003	Frais de contentieux	65.44									
6150.600.3130009	Prestations de service diverses	5'595.44		20'700.00		2'200.00			18'500.00		
6150.600.3134003	Assurance installations techniques	170.00		170.00		170.00					
6150.600.3151000	Entretien du matériel	14'719.40				16'150.00		16'150.00			
6150.600.4260014	Remboursements frais de contentieux		-369.49								
6150.600.4470005	Location places de parcage		1'500.00		1'500.00		1'500.00				
6150.600.4470006	Recettes de stationnement		179'964.19		160'000.00		170'000.00			10'000.00	
6150.601	**Parc Caravanes**										
	TOTAL CHARGES	**26'683.20**		**27'250.00**		**29'650.00**		**2'400.00**			
	TOTAL REVENUS		**84'140.00**		**93'700.00**		**83'940.00**				**9'760.00**
6150.601.3111009	Acquisition de matériel et équipement divers			500.00		300.00			200.00		
6150.601.3130006	Frais de surveillance et liaison d'alarme	26'683.20		26'750.00		27'350.00		600.00			
6150.601.3140003	Aménagements et réfections des emplacements					2'000.00		2'000.00			
6150.601.4260021	Participations et remboursements divers		200.00								
6150.601.4470005	Location places de parcage		83'940.00		93'700.00		83'940.00				9'760.00
6150.603	**Parc Crozet**										
	TOTAL REVENUS		**68'100.00**		**69'120.00**		**73'440.00**			**4'320.00**	
6150.603.4260021	Participations et remboursements divers		60.00								
6150.603.4470005	Location places de parcage		68'040.00		69'120.00		73'440.00			4'320.00	
618	**Routes privées**										
	TOTAL CHARGES	**17'198.71**		**18'400.00**		**18'400.00**					
	TOTAL REVENUS		**4'050.00**		**3'000.00**		**4'860.00**			**1'860.00**	
6180	**Routes privées**										
	TOTAL CHARGES	**17'198.71**		**18'400.00**		**18'400.00**					
	TOTAL REVENUS		**4'050.00**		**3'000.00**		**4'860.00**			**1'860.00**	
6180.0	**Routes privées**										
	TOTAL REVENUS		**4'050.00**		**3'000.00**		**4'860.00**			**1'860.00**	
6180.000	**Routes privées**										
	TOTAL REVENUS		**4'050.00**		**3'000.00**		**4'860.00**			**1'860.00**	
6180.000.4240009	Prestations de services diverses		4'050.00		3'000.00		4'860.00			1'860.00	
6180.1	**Nettoiement de TAGS, Graffitis**										
	TOTAL CHARGES	**17'198.71**		**18'400.00**		**18'400.00**					
6180.100	**TAGS lieux privés**										
	TOTAL CHARGES	**17'198.71**		**18'400.00**		**18'400.00**					
6180.100.3140002	Dégâts et vandalisme aux emplacements	17'198.71		18'400.00		18'400.00					

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
619	**Routes, non mentionné ailleurs**										
	TOTAL CHARGES	**9'041'110.24**		**9'848'097.00**		**9'901'367.00**		**53'270.00**			
	TOTAL REVENUS		**65'912.18**		**66'420.00**		**64'220.00**				**2'200.00**
6190	**Routes, non mentionné ailleurs**										
	TOTAL CHARGES	**9'041'110.24**		**9'848'097.00**		**9'901'367.00**		**53'270.00**			
	TOTAL REVENUS		**65'912.18**		**66'420.00**		**64'220.00**				**2'200.00**
6190.0	**Routes, non mentionné ailleurs**										
	TOTAL CHARGES					**13'751.00**		**13'751.00**			
6190.00	**Routes, non mentionné ailleurs**										
	TOTAL CHARGES					**13'751.00**		**13'751.00**			
6190.000	**Routes, non mentionné ailleurs**										
	TOTAL CHARGES					**13'751.00**		**13'751.00**			
6190.000.3130009	Prestations de service diverses					13'751.00		13'751.00			
6190.1	**SEU - Voirie et récupération**										
	TOTAL CHARGES	**8'950'349.46**		**9'733'997.00**		**9'743'616.00**		**9'619.00**			
	TOTAL REVENUS		**65'278.48**		**64'420.00**		**64'120.00**				**300.00**
6190.100	**SEU - Voirie et récupération**										
	TOTAL CHARGES	**8'738'192.91**		**9'515'618.00**		**9'526'606.00**		**10'988.00**			
	TOTAL REVENUS		**65'278.48**		**64'420.00**		**64'120.00**				**300.00**
6190.100.3010000	Salaires du personnel	6'166'352.25		6'515'230.00		6'483'610.00			31'620.00		
6190.100.3010001	Salaires du personnel en formation	55'722.65		89'100.00		91'200.00		2'100.00			
6190.100.3010004	Heures supplémentaires	48'037.50		80'000.00		83'200.00		3'200.00			
6190.100.3010005	Primes de départs à la retraite	33'768.30		7'980.00		19'380.00		11'400.00			
6190.100.3010006	Salaires du personnel non permanent	114'194.25		56'360.00		45'000.00			11'360.00		
6190.100.3040000	Allocations familiales communales	9'056.20		9'600.00		9'600.00					
6190.100.3042000	Indemnités de repas	660.00		2'350.00		2'440.00		90.00			
6190.100.3049001	Indemnités de fonction	1'980.00		2'760.00		2'750.00			10.00		
6190.100.3050000	Cotisations AVS AI APG	345'182.80		373'880.00		372'080.00			1'800.00		
6190.100.3050001	Cotisations AC	68'650.90		75'060.00		74'700.00			360.00		
6190.100.3050002	Assurance maternité/paternité	2'017.25		1'980.00		1'970.00			10.00		
6190.100.3052000	Cotisations CAP PREVOYANCE	648'010.25		749'250.00		745'620.00			3'630.00		
6190.100.3052001	Cotisations SERVISA	24'394.90									
6190.100.3053000	Primes SUVA	110'728.75		113'010.00		120'320.00		7'310.00			
6190.100.3053001	Primes assurance accidents complémentaires	35'156.90		36'170.00		33'000.00			3'170.00		
6190.100.3054000	Cotisations allocations familiales cantonales	141'753.05		151'490.00		150'760.00			730.00		
6190.100.3055000	Primes assurance perte de gain maladie	82'544.30		90'070.00		82'170.00			7'900.00		
6190.100.3056000	Participation aux primes d'assurances maladie	65'347.45		72'360.00		65'880.00			6'480.00		
6190.100.3059000	Contribution employeurs fonds de financement mesures accomp.	4'410.10		4'780.00		4'750.00			30.00		
6190.100.3099002	Animation et culture d'entreprise	6'337.89		6'500.00		8'500.00		2'000.00			
6190.100.3101001	Achat de lubrifiants	4'890.00		5'400.00		3'200.00			2'200.00		
6190.100.3101002	Achat de carburants	72'723.25		50'000.00		35'700.00			14'300.00		
6190.100.3101003	Achat de fournitures pour l'entretien des véhic. et machines	55'721.04		65'000.00		56'000.00			9'000.00		
6190.100.3101005	Achat de fournitures de nettoyage	6'860.50		10'000.00		10'000.00					
6190.100.3102000	Imprimés et publications	17'599.45		15'000.00		15'000.00					
6190.100.3110000	Acquisition de mobilier de bureau	157.00									
6190.100.3110009	Acquisition de machines, mobilier d'exploitation et agencem.	54.05		1'000.00		1'000.00					
6190.100.3111004	Acquisition de machines et outils	5'302.65		5'000.00		5'000.00					
6190.100.3111009	Acquisition de matériel et équipement divers	3'948.27		4'000.00		5'000.00		1'000.00			
6190.100.3112001	Acquisition de vêtements de travail, uniformes, vêtements	11'377.93		9'300.00		17'000.00		7'700.00			
6190.100.3120000	Eau, électricité, gaz	56'064.10		56'000.00		72'000.00		16'000.00			

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
6190.100.3120001	Chauffage au mazout	55'080.60		76'000.00		83'600.00		7'600.00			
6190.100.3120003	Chauffage au bois	2'945.00		4'000.00		3'000.00			1'000.00		
6190.100.3130005	Cotisations d'adhésion et de membres	375.00		800.00		600.00			200.00		
6190.100.3130006	Frais de surveillance et liaison d'alarme	935.20		1'000.00		950.00			50.00		
6190.100.3130008	Frais d'organisation et de transport de tiers			500.00		400.00			100.00		
6190.100.3130009	Prestations de service diverses	30'208.49		29'000.00		29'000.00					
6190.100.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	6'650.00		6'650.00		6'762.00		112.00			
6190.100.3134005	Assurance vhc RC, franchise, casco, passagers	24'163.85		31'000.00		40'000.00		9'000.00			
6190.100.3134006	Franchises d'assurances	1'000.00									
6190.100.3137001	Frais de contrôle périodique des véhicules	1'400.00		1'100.00		1'470.00		370.00			
6190.100.3137003	Taxes poids lourds	8'923.00		12'000.00		10'000.00			2'000.00		
6190.100.3137004	Vignettes autoroutières, émoluments et taxes sur les véhic.	14'907.45		17'000.00		17'000.00					
6190.100.3140000	Entretien des emplacements	7'838.22		20'000.00		20'000.00					
6190.100.3140001	Entretien contractuel des emplacements	1'453.95		700.00		1'200.00		500.00			
6190.100.3144000	Entretien des bâtiments	36'727.89		24'800.00		24'800.00					
6190.100.3144001	Entretien contractuel des bâtiments	6'622.70		5'660.00		14'210.00		8'550.00			
6190.100.3144003	Entretien par tiers	41'536.45		38'900.00		39'870.00		970.00			
6190.100.3144010	Aménagements et réfections des installations techniques	412.43		2'000.00		2'000.00					
6190.100.3151000	Entretien du matériel			3'000.00					3'000.00		
6190.100.3151003	Entretien des véhicules	39'237.15		30'000.00		30'000.00					
6190.100.3161001	Location de machines	22'373.77		15'000.00		25'000.00		10'000.00			
6190.100.3170000	Frais de repas	491.30		2'700.00		2'700.00					
6190.100.3170001	Frais de voyages	554.75		400.00		500.00		100.00			
6190.100.3181009	Pertes sur autres débiteurs	125.00									
6190.100.3190000	Prestations en dommages et intérêts	14'481.45									
6190.100.3300600	Amortissements planifiés biens meubles	220'745.33		534'778.00		556'714.00		21'936.00			
6190.100.4260001	Remboursements primes AANP		30'994.25		34'120.00		33'960.00				160.00
6190.100.4260002	Remboursements primes perte de gain maladie		31'264.90		27'300.00		27'160.00				140.00
6190.100.4260014	Remboursements frais de contentieux		-383.97								
6190.100.4260018	Indemnités d'assurance		1'331.65		3'000.00		3'000.00				
6190.100.4260021	Participations et remboursements divers		2'071.65								
6190.101	**Antenne CEV**										
	TOTAL CHARGES	**212'156.55**		**218'379.00**		**217'010.00**			**1'369.00**		
6190.101.3101005	Achat de fournitures de nettoyage	1'619.58		900.00		1'100.00		200.00			
6190.101.3120000	Eau, électricité, gaz	1'512.72		2'500.00		2'500.00					
6190.101.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	2'550.00		2'550.00		2'541.00			9.00		
6190.101.3144000	Entretien des bâtiments	1'621.50									
6190.101.3144001	Entretien contractuel des bâtiments	648.60		650.00		650.00					
6190.101.3144003	Entretien par tiers	13'226.40		15'060.00		13'500.00			1'560.00		
6190.101.3160000	Loyers	183'128.40		183'129.00		183'129.00					
6190.101.3160001	Charges	7'849.35		13'590.00		13'590.00					
6190.2	**SEU - Ateliers et magasins**										
	TOTAL CHARGES	**90'760.78**		**114'100.00**		**144'000.00**		**29'900.00**			
	TOTAL REVENUS		**633.70**		**2'000.00**		**100.00**				**1'900.00**
6190.200	**SEU - Ateliers et magasins**										
	TOTAL CHARGES	**90'760.78**		**114'100.00**		**144'000.00**		**29'900.00**			
	TOTAL REVENUS		**633.70**		**2'000.00**		**100.00**				**1'900.00**
6190.200.3101001	Achat de lubrifiants	491.35		1'500.00		1'500.00					
6190.200.3101002	Achat de carburants	6'980.00		8'000.00		10'270.00		2'270.00			
6190.200.3101003	Achat de fournitures pour l'entretien des véhic. et machines	7'899.55		10'000.00		6'000.00			4'000.00		
6190.200.3101005	Achat de fournitures de nettoyage	3'867.05		4'000.00		3'500.00			500.00		

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
6190.200.3101009	Achat de fournitures et matières diverses	609.85		1'000.00		1'000.00					
6190.200.3110009	Acquisition de machines, mobilier d'exploitation et agencem.	613.10									
6190.200.3111004	Acquisition de machines et outils	34'961.79		34'000.00		42'000.00		8'000.00			
6190.200.3111009	Acquisition de matériel et équipement divers	3'495.02		4'000.00		3'000.00			1'000.00		
6190.200.3112001	Acquisition de vêtements de travail, uniformes, vêtements	4'474.02		3'500.00		6'500.00		3'000.00			
6190.200.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	8'800.00		8'800.00		8'980.00		180.00			
6190.200.3134005	Assurance vhc RC, franchise, casco, passagers	2'316.40		10'000.00		10'000.00					
6190.200.3137001	Frais de contrôle périodique des véhicules	400.00		400.00		350.00			50.00		
6190.200.3137004	Vignettes autoroutières, émoluments et taxes sur les véhic.	2'342.05		3'400.00		3'400.00					
6190.200.3140000	Entretien des emplacements					10'000.00		10'000.00			
6190.200.3144000	Entretien des bâtiments	339.55		12'500.00		12'500.00					
6190.200.3151000	Entretien du matériel	10'170.80		5'500.00		8'500.00		3'000.00			
6190.200.3151001	Entretien contractuel du matériel	934.75		3'000.00		9'000.00		6'000.00			
6190.200.3151003	Entretien des véhicules	2'065.50		4'500.00		7'500.00		3'000.00			
6190.200.4240009	Prestations de services diverses				1'400.00						1'400.00
6190.200.4260016	Remboursements matériel cassé et travaux de remise en état		633.70		500.00						500.00
6190.200.4260018	Indemnités d'assurance				100.00		100.00				
62	**Transports publics**										
	TOTAL CHARGES	**234'780.75**		**258'794.00**		**291'012.00**		**32'218.00**			
	TOTAL REVENUS		**212'755.00**		**273'000.00**		**242'000.00**				**31'000.00**
622	**Trafic régional et d'agglomération**										
	TOTAL CHARGES	**32'264.70**		**28'660.00**		**35'678.00**		**7'018.00**			
	TOTAL REVENUS				**8'000.00**		**3'000.00**				**5'000.00**
6220	**Trafic régional et d'agglomération**										
	TOTAL CHARGES	**32'264.70**		**28'660.00**		**35'678.00**		**7'018.00**			
	TOTAL REVENUS				**8'000.00**		**3'000.00**				**5'000.00**
6220.0	**Trafic régional et d'agglomération**										
	TOTAL CHARGES	**32'264.70**		**28'660.00**		**35'678.00**		**7'018.00**			
	TOTAL REVENUS				**8'000.00**		**3'000.00**				**5'000.00**
6220.001	**Abris bus**										
	TOTAL CHARGES	**32'264.70**		**28'660.00**		**35'678.00**		**7'018.00**			
	TOTAL REVENUS				**8'000.00**		**3'000.00**				**5'000.00**
6220.001.3120000	Eau, électricité, gaz	778.20		110.00		110.00					
6220.001.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	50.00		50.00		68.00		18.00			
6220.001.3140001	Entretien contractuel des emplacements	23'201.55		23'000.00		30'000.00		7'000.00			
6220.001.3151002	Dégâts et vandalisme au matériel	8'234.95		5'500.00		5'500.00					
6220.001.4260018	Indemnités d'assurance				8'000.00		3'000.00				5'000.00
629	**Transports publics, non mentionné ailleurs**										
	TOTAL CHARGES	**202'516.05**		**230'134.00**		**255'334.00**		**25'200.00**			
	TOTAL REVENUS		**212'755.00**		**265'000.00**		**239'000.00**				**26'000.00**
6290	**Transports publics, non mentionné ailleurs**										
	TOTAL CHARGES	**202'516.05**		**230'134.00**		**255'334.00**		**25'200.00**			
	TOTAL REVENUS		**212'755.00**		**265'000.00**		**239'000.00**				**26'000.00**
6290.0	**Transports publics, non mentionné ailleurs**										
	TOTAL CHARGES	**202'516.05**		**230'134.00**		**255'334.00**		**25'200.00**			
	TOTAL REVENUS		**212'755.00**		**265'000.00**		**239'000.00**				**26'000.00**
6290.000	**Transports publics, non mentionné ailleurs**										
	TOTAL CHARGES	**659.50**		**40'134.00**		**35'334.00**			**4'800.00**		

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
	TOTAL REVENUS						**7'000.00**			**7'000.00**	
6290.000.3130001	Frais financiers (bancaires, postaux, frais emprunts)			2'800.00					2'800.00		
6290.000.3137006	TVA sur recettes	659.50		2'000.00					2'000.00		
6290.000.3300100	Amortissements planifiés routes			35'334.00		35'334.00					
6290.000.4250009	Ventes diverses						7'000.00			7'000.00	
6290.001	**Cartes journalières des CFF**										
	TOTAL CHARGES	**201'856.55**		**190'000.00**		**220'000.00**		**30'000.00**			
	TOTAL REVENUS		**212'755.00**		**265'000.00**		**232'000.00**				**33'000.00**
6290.001.3101007	Achat de produits divers pour la revente	201'856.55		190'000.00		220'000.00		30'000.00			
6290.001.4250009	Ventes diverses		212'755.00		265'000.00		232'000.00				33'000.00
63	**Transports, autres**										
	TOTAL CHARGES	**499'739.04**		**789'700.00**		**570'400.00**			**219'300.00**		
	TOTAL REVENUS		**100'319.00**		**125'000.00**		**110'000.00**				**15'000.00**
634	**Planification générale des transports**										
	TOTAL CHARGES	**499'739.04**		**789'700.00**		**570'400.00**			**219'300.00**		
	TOTAL REVENUS		**100'319.00**		**125'000.00**		**110'000.00**				**15'000.00**
6340	**Planification générale des transports**										
	TOTAL CHARGES	**499'739.04**		**789'700.00**		**570'400.00**			**219'300.00**		
	TOTAL REVENUS		**100'319.00**		**125'000.00**		**110'000.00**				**15'000.00**
6340.0	**Planification générale des transports**										
	TOTAL CHARGES	**44'667.34**		**50'000.00**		**91'800.00**		**41'800.00**			
6340.000	**Mobilité**										
	TOTAL CHARGES	**44'667.34**		**50'000.00**		**91'800.00**		**41'800.00**			
6340.000.3130005	Cotisations d'adhésion et de membres	1'611.00		2'000.00		2'000.00					
6340.000.3130008	Frais d'organisation et de transport de tiers	19'604.00		20'000.00		20'000.00					
6340.000.3132004	Honoraires et conseillers externes	18'135.44		20'000.00		62'000.00		42'000.00			
6340.000.3137006	TVA sur recettes	5'316.90		8'000.00		7'800.00			200.00		
6340.1	**Plan mobilité d'entreprise**										
	TOTAL CHARGES	**106'645.45**		**105'600.00**		**103'600.00**			**2'000.00**		
	TOTAL REVENUS		**100'319.00**		**125'000.00**		**110'000.00**				**15'000.00**
6340.100	**Plan mobilité d'entreprise**										
	TOTAL CHARGES	**106'645.45**		**105'600.00**		**103'600.00**			**2'000.00**		
	TOTAL REVENUS		**100'319.00**		**125'000.00**		**110'000.00**				**15'000.00**
6340.100.3130009	Prestations de service diverses	3'596.00		3'600.00		3'600.00					
6340.100.3161003	Location de véhicules	16'418.65		17'000.00		10'000.00			7'000.00		
6340.100.3637007	Subventions plan mobilité entreprises	86'630.80		85'000.00		90'000.00		5'000.00			
6340.100.4470006	Recettes de stationnement		100'319.00		125'000.00		110'000.00				15'000.00
6340.2	**Fonds communal pour la mobilité**										
	TOTAL CHARGES	**348'426.25**		**634'100.00**		**375'000.00**			**259'100.00**		
6340.201	**Fonds communal pour la mobilité - Unireso seniors**										
	TOTAL CHARGES	**143'386.00**		**215'000.00**		**250'000.00**		**35'000.00**			
6340.201.3637010	Subventions accordées aux ménages privés	143'386.00		215'000.00		250'000.00		35'000.00			
6340.202	**Fonds communal pour la mobilité - Unireso juniors avec salaire**										

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
	TOTAL CHARGES	**1'400.00**		**350'000.00**		**2'500.00**			**347'500.00**		
6340.202.3637010	Subventions accordées aux ménages privés	1'400.00		350'000.00		2'500.00			347'500.00		
6340.203	**Fonds communal pour la mobilité - Vélos**										
	TOTAL CHARGES	**81'674.00**		**45'000.00**		**60'000.00**		**15'000.00**			
6340.203.3637010	Subventions accordées aux ménages privés	81'674.00		45'000.00		60'000.00		15'000.00			
6340.205	**Fonds communal pour la mobilité - Caddie service**										
	TOTAL CHARGES	**17'600.00**		**17'600.00**					**17'600.00**		
6340.205.3636001	Subv. extraordinaires aux organis. privées but non lucratif	17'600.00		17'600.00					17'600.00		
6340.206	**Fonds communal pour la mobilité - Vélocargo**										
	TOTAL CHARGES	**2'500.00**		**2'500.00**					**2'500.00**		
6340.206.3130009	Prestations de service diverses	2'500.00		2'500.00					2'500.00		
6340.207	**Fonds communal pour la mobilité - Carte junior CFF**										
	TOTAL CHARGES	**2'010.00**		**4'000.00**		**2'500.00**			**1'500.00**		
6340.207.3637010	Subventions accordées aux ménages privés	2'010.00		4'000.00		2'500.00			1'500.00		
6340.208	**Fonds communal pour la mobilité - Unireso jeunes adultes 25-30 ans**										
	TOTAL CHARGES	**99'856.25**				**60'000.00**		**60'000.00**			
6340.208.3637010	Subventions accordées aux ménages privés	99'856.25				60'000.00		60'000.00			
7	**Protection de l'environnement et aménagement du territoire**										
	TOTAL CHARGES	**8'357'563.74**		**8'477'894.00**		**8'301'565.00**			**176'329.00**		
	TOTAL REVENUS		**883'936.70**		**917'400.00**		**1'055'047.00**			**137'647.00**	
71	**Approvisionnement en eau**										
	TOTAL CHARGES	**27'957.50**		**31'038.00**		**32'038.00**		**1'000.00**			
710	**Approvisionnement en eau**										
	TOTAL CHARGES	**27'957.50**		**31'038.00**		**32'038.00**		**1'000.00**			
7100	**Approvisionnement en eau**										
	TOTAL CHARGES	**27'957.50**		**31'038.00**		**32'038.00**		**1'000.00**			
7100.1	**Fontaines publiques**										
	TOTAL CHARGES	**27'957.50**		**31'038.00**		**32'038.00**		**1'000.00**			
7100.100	**Fontaines publiques**										
	TOTAL CHARGES	**27'957.50**		**31'038.00**		**32'038.00**		**1'000.00**			
7100.100.3120000	Eau, électricité, gaz	11'920.15		15'000.00		16'000.00		1'000.00			
7100.100.3300400	Amortissements planifiés terrains bâtis	16'037.35		16'038.00		16'038.00					
72	**Traitement des eaux usées**										
	TOTAL CHARGES	**721'596.31**		**727'828.00**		**683'938.00**			**43'890.00**		
	TOTAL REVENUS		**559'526.50**		**640'000.00**		**775'000.00**			**135'000.00**	
720	**Traitement des eaux usées**										
	TOTAL CHARGES	**721'596.31**		**727'828.00**		**683'938.00**			**43'890.00**		
	TOTAL REVENUS		**559'526.50**		**640'000.00**		**775'000.00**			**135'000.00**	
7200	**Traitement des eaux usées en général**										
	TOTAL CHARGES	**68'534.35**		**72'500.00**		**73'500.00**		**1'000.00**			
7200.1	**WC publics**										

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
	TOTAL CHARGES	**61'025.45**		**64'500.00**		**65'500.00**		**1'000.00**			
7200.100	**WC publics**										
	TOTAL CHARGES	**61'025.45**		**64'500.00**		**65'500.00**		**1'000.00**			
7200.100.3120000	Eau, électricité, gaz	7'551.25		5'500.00		6'500.00		1'000.00			
7200.100.3140000	Entretien des emplacements	1'910.70		5'000.00		5'000.00					
7200.100.3140001	Entretien contractuel des emplacements	51'563.50		54'000.00		54'000.00					
7200.2	**Prévention canine**										
	TOTAL CHARGES	**7'508.90**		**8'000.00**		**8'000.00**					
7200.200	**Prévention canine**										
	TOTAL CHARGES	**7'508.90**		**8'000.00**		**8'000.00**					
7200.200.3101009	Achat de fournitures et matières diverses	7'508.90		8'000.00		8'000.00					
7201	**Traitement des eaux usées (entreprise communale)**										
	TOTAL CHARGES	**92'782.40**		**116'000.00**		**125'000.00**		**9'000.00**			
7201.0	**Traitement des eaux usées (entreprise communale)**										
	TOTAL CHARGES	**500.00**		**16'500.00**		**27'500.00**		**11'000.00**			
7201.000	**Traitement des eaux usées (entreprise communale)**										
	TOTAL CHARGES	**500.00**		**16'500.00**		**27'500.00**		**11'000.00**			
7201.000.3130003	Frais de contentieux	500.00									
7201.000.3300300	Amortissements planifiés ouvrages de génie civil			16'500.00		27'500.00		11'000.00			
7201.1	**Réseau privé (entreprise communale)**										
	TOTAL CHARGES	**92'282.40**		**99'500.00**		**97'500.00**			**2'000.00**		
7201.103	**Canalisations et égouts (entreprise communale)**										
	TOTAL CHARGES	**92'282.40**		**99'500.00**		**97'500.00**			**2'000.00**		
7201.103.3132004	Honoraires et conseillers externes	1'378.30		1'500.00		1'500.00					
7201.103.3143000	Entretien contractuel du réseau	82'618.25		90'000.00		88'000.00			2'000.00		
7201.103.3143001	Aménagements et réfections du réseau	8'285.85		8'000.00		8'000.00					
7206	**Assainissement des eaux, équipements publics (FIA)**										
	TOTAL CHARGES	**560'279.56**		**539'328.00**		**485'438.00**			**53'890.00**		
	TOTAL REVENUS		**559'526.50**		**640'000.00**		**775'000.00**			**135'000.00**	
7206.1	**Réseau secondaire (FIA)**										
	TOTAL CHARGES	**560'279.56**		**539'328.00**		**485'438.00**			**53'890.00**		
	TOTAL REVENUS		**559'526.50**		**640'000.00**		**775'000.00**			**135'000.00**	
7206.101	**Collecteurs (FIA)**										
	TOTAL CHARGES	**437'811.46**		**407'328.00**		**384'438.00**			**22'890.00**		
7206.101.3300300	Amortissements planifiés ouvrages de génie civil	437'811.46		407'328.00		384'438.00			22'890.00		
7206.102	**Canalisations et égouts (FIA)**										
	TOTAL CHARGES	**122'468.10**		**132'000.00**		**101'000.00**			**31'000.00**		
	TOTAL REVENUS		**559'526.50**		**640'000.00**		**775'000.00**			**135'000.00**	
7206.102.3102001	Frais de reprographie			2'000.00		1'000.00			1'000.00		
7206.102.3132002	Honoraires d'architectes et ingénieurs	31'879.45		30'000.00					30'000.00		
7206.102.3143001	Aménagements et réfections du réseau	90'588.65		100'000.00		100'000.00					
7206.102.4612000	Dédommagements aux communes FIA		559'526.50		640'000.00		775'000.00			135'000.00	

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
73	**Gestion des déchets**										
	TOTAL CHARGES	**4'964'449.21**		**4'807'878.00**		**4'769'026.00**			**38'852.00**		
	TOTAL REVENUS		**204'416.50**		**211'400.00**		**196'187.00**				**15'213.00**
730	**Gestion des déchets**										
	TOTAL CHARGES	**4'964'449.21**		**4'807'878.00**		**4'769'026.00**			**38'852.00**		
	TOTAL REVENUS		**204'416.50**		**211'400.00**		**196'187.00**				**15'213.00**
7300	**Gestion des déchets**										
	TOTAL CHARGES	**6'642.25**		**7'708.00**		**7'846.00**		**138.00**			
7300.0	**Gestion des déchets**										
	TOTAL CHARGES	**6'642.25**		**7'708.00**		**7'846.00**		**138.00**			
7300.001	**Déchets carnés**										
	TOTAL CHARGES	**6'642.25**		**7'708.00**		**7'846.00**		**138.00**			
7300.001.3612002	Cotisations CIDEC	6'642.25		7'708.00		7'846.00		138.00			
7301	**Gestion des déchets (entreprise communale)**										
	TOTAL CHARGES	**4'957'806.96**		**4'800'170.00**		**4'761'180.00**			**38'990.00**		
	TOTAL REVENUS		**204'416.50**		**211'400.00**		**196'187.00**				**15'213.00**
7301.0	**Gestion des déchets (entreprise communale)**										
	TOTAL CHARGES	**4'957'806.96**		**4'800'170.00**		**4'761'180.00**			**38'990.00**		
	TOTAL REVENUS		**204'416.50**		**211'400.00**		**196'187.00**				**15'213.00**
7301.000	**Récupération**										
	TOTAL CHARGES	**194'391.29**		**140'950.00**		**158'432.00**		**17'482.00**			
	TOTAL REVENUS		**8'641.00**		**6'400.00**		**7'077.00**			**677.00**	
7301.000.3105000	Achat de denrées alimentaires	1'126.25									
7301.000.3111009	Acquisition de matériel et équipement divers	46'851.82		42'000.00		43'478.00		1'478.00			
7301.000.3120000	Eau, électricité, gaz	1'382.80		2'700.00		2'700.00					
7301.000.3130003	Frais de contentieux	1'072.75									
7301.000.3130009	Prestations de service diverses	25'495.28		40'000.00		25'901.00			14'099.00		
7301.000.3132004	Honoraires et conseillers externes					38'000.00		38'000.00			
7301.000.3137006	TVA sur recettes	4'861.95		10'000.00					10'000.00		
7301.000.3140000	Entretien des emplacements	28'985.40		46'000.00		48'103.00		2'103.00			
7301.000.3181009	Pertes sur autres débiteurs	3'830.00									
7301.000.3300600	Amortissements planifiés biens meubles	80'785.04									
7301.000.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif			250.00		250.00					
7301.000.4240009	Prestations de services diverses		3'920.00		1'000.00		3'700.00			2'700.00	
7301.000.4250009	Ventes diverses		504.00		300.00		277.00				23.00
7301.000.4260018	Indemnités d'assurance				100.00		100.00				
7301.000.4260021	Participations et remboursements divers				2'000.00						2'000.00
7301.000.4634000	Subventions des entreprises publiques		4'217.00		3'000.00		3'000.00				
7301.001	**Récupération du verre**										
	TOTAL CHARGES	**149'070.15**		**155'500.00**		**171'137.00**		**15'637.00**			
	TOTAL REVENUS		**58'245.40**		**60'000.00**		**53'654.00**				**6'346.00**
7301.001.3130012	Frais de levée des matières à recycler	135'699.35		137'400.00		157'261.00		19'861.00			
7301.001.3130013	Frais de traitement	13'370.80		18'100.00		13'876.00			4'224.00		
7301.001.4260021	Participations et remboursements divers		58'245.40		60'000.00		53'654.00				6'346.00
7301.002	**Récupération du papier**										
	TOTAL CHARGES	**375'437.85**		**450'500.00**		**360'716.00**			**89'784.00**		
	TOTAL REVENUS		**36'445.95**		**30'000.00**		**30'000.00**				

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
7301.002.3130012	Frais de levée des matières à recycler	375'437.85		428'000.00		351'526.00			76'474.00		
7301.002.3130013	Frais de traitement			22'500.00		9'190.00			13'310.00		
7301.002.4260021	Participations et remboursements divers		36'445.95		30'000.00		30'000.00				
7301.003	**Récupération des déchets verts**										
	TOTAL CHARGES	**513'406.35**		**476'200.00**		**462'533.00**			**13'667.00**		
	TOTAL REVENUS				**10'000.00**						**10'000.00**
7301.003.3130012	Frais de levée des matières à recycler	197'202.45		209'600.00		185'013.00			24'587.00		
7301.003.3130013	Frais de traitement	316'203.90		266'600.00		277'520.00		10'920.00			
7301.003.4240007	Levée de résidus				10'000.00						10'000.00
7301.004	**Récupération des ordures ménagères**										
	TOTAL CHARGES	**2'905'468.94**		**2'844'800.00**		**2'719'703.00**			**125'097.00**		
	TOTAL REVENUS		**78'382.90**		**70'000.00**		**74'005.00**			**4'005.00**	
7301.004.3130011	Frais de levée des résidus	754'432.64		891'800.00		721'554.00			170'246.00		
7301.004.3130013	Frais de traitement	2'151'036.30		1'953'000.00		1'998'149.00		45'149.00			
7301.004.4240007	Levée de résidus		78'231.30		70'000.00		74'005.00			4'005.00	
7301.004.4260014	Remboursements frais de contentieux		151.60								
7301.005	**Récupération des déchets spéciaux**										
	TOTAL CHARGES	**76'585.51**		**37'000.00**		**72'155.00**		**35'155.00**			
7301.005.3130013	Frais de traitement	76'585.51		37'000.00		72'155.00		35'155.00			
7301.006	**Récupération du PET**										
	TOTAL CHARGES	**107'429.30**		**95'720.00**		**85'106.00**			**10'614.00**		
	TOTAL REVENUS		**16'110.15**		**24'000.00**		**22'201.00**				**1'799.00**
7301.006.3130012	Frais de levée des matières à recycler	107'429.30		95'720.00		85'106.00			10'614.00		
7301.006.4260021	Participations et remboursements divers		16'110.15		24'000.00		22'201.00				1'799.00
7301.007	**Récupération des encombrants**										
	TOTAL CHARGES	**351'583.15**		**247'000.00**		**351'525.00**		**104'525.00**			
	TOTAL REVENUS		**1'610.00**				**1'295.00**			**1'295.00**	
7301.007.3130012	Frais de levée des matières à recycler	183'398.10		120'000.00		185'013.00		65'013.00			
7301.007.3130013	Frais de traitement	168'185.05		127'000.00		166'512.00		39'512.00			
7301.007.4250009	Ventes diverses		1'610.00				1'295.00			1'295.00	
7301.008	**Récupération du bois**										
	TOTAL CHARGES	**85'877.06**		**169'000.00**		**112'857.00**			**56'143.00**		
7301.008.3130012	Frais de levée des matières à recycler	19'460.45		79'000.00		20'351.00			58'649.00		
7301.008.3130013	Frais de traitement	66'416.61		90'000.00		92'506.00		2'506.00			
7301.009	**Récupération de la ferraille**										
	TOTAL CHARGES	**145'419.06**		**94'000.00**		**166'512.00**		**72'512.00**			
	TOTAL REVENUS		**4'981.10**		**11'000.00**		**7'955.00**				**3'045.00**
7301.009.3130012	Frais de levée des matières à recycler	145'236.16		94'000.00		166'512.00		72'512.00			
7301.009.3130013	Frais de traitement	182.90									
7301.009.4250009	Ventes diverses		4'981.10		11'000.00		7'955.00				3'045.00

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
7301.099	**Récupération des autres déchets**										
	TOTAL CHARGES	**53'138.30**		**89'500.00**		**100'504.00**		**11'004.00**			
7301.099.3130012	Frais de levée des matières à recycler	53'138.30		89'500.00		55'504.00			33'996.00		
7301.099.3130013	Frais de traitement					45'000.00		45'000.00			
76	**Lutte contre la pollution de l'environnement**										
	TOTAL CHARGES	**93'382.78**		**100'500.00**		**76'000.00**			**24'500.00**		
	TOTAL REVENUS		**53'012.15**				**18'000.00**			**18'000.00**	
761	**Protection de l'air et du climat**										
	TOTAL CHARGES	**39'999.80**		**40'000.00**		**20'000.00**			**20'000.00**		
7610	**Protection de l'air et du climat**										
	TOTAL CHARGES	**39'999.80**		**40'000.00**		**20'000.00**			**20'000.00**		
7610.000	**Protection de l'air et du climat**										
	TOTAL CHARGES	**39'999.80**		**40'000.00**		**20'000.00**			**20'000.00**		
7610.000.3132004	Honoraires et conseillers externes	39'999.80		40'000.00		20'000.00			20'000.00		
769	**Autre lutte contre la pollution de l'environnement, non mentionné ailleurs**										
	TOTAL CHARGES	**53'382.98**		**60'500.00**		**56'000.00**			**4'500.00**		
	TOTAL REVENUS		**53'012.15**				**18'000.00**			**18'000.00**	
7690	**Autre lutte contre la pollution de l'environnement, non mentionné ailleurs**										
	TOTAL CHARGES	**53'382.98**		**60'500.00**		**56'000.00**			**4'500.00**		
	TOTAL REVENUS		**53'012.15**				**18'000.00**			**18'000.00**	
7690.0	**Autre lutte contre la pollution de l'environnement, non mentionné ailleurs**										
	TOTAL CHARGES	**53'382.98**		**60'500.00**		**56'000.00**			**4'500.00**		
	TOTAL REVENUS		**53'012.15**				**18'000.00**			**18'000.00**	
7690.000	**Autre lutte contre la pollution de l'environnement, non mentionné ailleurs**										
	TOTAL CHARGES	**53'382.98**		**60'500.00**		**56'000.00**			**4'500.00**		
	TOTAL REVENUS		**37'344.15**				**18'000.00**			**18'000.00**	
7690.000.3130008	Frais d'organisation et de transport de tiers	8'662.55		15'000.00		6'000.00			9'000.00		
7690.000.3130009	Prestations de service diverses	43'720.43		45'000.00		45'000.00					
7690.000.3636000	Subv. ordinaires aux organis. privées à but non lucratif	1'000.00		500.00		5'000.00		4'500.00			
7690.000.4630000	Subventions fédérales		12'000.00				5'000.00			5'000.00	
7690.000.4631009	Subventions cantonales diverses		25'344.15				13'000.00			13'000.00	
7690.001	**Campagnes et mesures d'économies d'énergie**										
	TOTAL REVENUS		**15'668.00**								
7690.001.4390000	Prime "Negawatt-eco21" SIG		15'668.00								
77	**Protection de l'environnement, autres**										
	TOTAL CHARGES	**792'075.66**		**759'290.00**		**738'223.00**			**21'067.00**		
	TOTAL REVENUS		**54'505.00**		**53'650.00**		**53'300.00**				**350.00**
771	**Cimetières, crématoires**										
	TOTAL CHARGES	**750'822.21**		**718'080.00**		**713'692.00**			**4'388.00**		
	TOTAL REVENUS		**54'505.00**		**53'650.00**		**53'300.00**				**350.00**
7710	**Cimetières, crématoires**										
	TOTAL CHARGES	**750'822.21**		**718'080.00**		**713'692.00**			**4'388.00**		
	TOTAL REVENUS		**54'505.00**		**53'650.00**		**53'300.00**				**350.00**
7710.0	**Cimetières, crématoires**										

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
	TOTAL CHARGES	**750'822.21**		**718'080.00**		**713'692.00**			**4'388.00**		
	TOTAL REVENUS		**54'505.00**		**53'650.00**		**53'300.00**				**350.00**
7710.000	**Cimetières**										
	TOTAL CHARGES	**713'807.64**		**680'000.00**		**680'000.00**					
7710.000.3130003	Frais de contentieux	429.06									
7710.000.3181009	Pertes sur autres débiteurs	225.43									
7710.000.3300300	Amortissements planifiés ouvrages de génie civil	28'323.30									
7710.000.3637002	Subventions pour frais décès	684'829.85		680'000.00		680'000.00					
7710.001	**Cimetière de Vernier**										
	TOTAL CHARGES	**26'647.97**		**27'430.00**		**22'112.00**			**5'318.00**		
	TOTAL REVENUS		**26'580.00**		**25'180.00**		**25'000.00**				**180.00**
7710.001.3101004	Achat de matériaux de construction et d'entretien	1'208.40		2'000.00		2'000.00					
7710.001.3102000	Imprimés et publications	651.95		500.00		500.00					
7710.001.3111009	Acquisition de matériel et équipement divers	2'050.85		2'000.00		2'000.00					
7710.001.3120000	Eau, électricité, gaz	3'427.85		5'500.00		4'000.00			1'500.00		
7710.001.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	700.00		700.00		712.00		12.00			
7710.001.3140000	Entretien des emplacements	5'096.15		8'000.00		4'000.00			4'000.00		
7710.001.3144003	Entretien par tiers	8'898.80		8'730.00		8'900.00		170.00			
7710.001.3300300	Amortissements planifiés ouvrages de génie civil	4'613.97									
7710.001.4240005	Pose de monuments		1'800.00		1'000.00		1'000.00				
7710.001.4240011	Droits d'entrée		4'100.00		6'000.00		6'000.00				
7710.001.4240012	Réserves inhumations hors-ligne		5'000.00		3'000.00		3'000.00				
7710.001.4240013	Renouvellement concessions		15'500.00		15'000.00		15'000.00				
7710.001.4240014	Taxes pour exhumations		100.00								
7710.001.4250009	Ventes diverses		80.00		180.00						180.00
7710.002	**Cimetière du Vieux-Vernier**										
	TOTAL CHARGES	**1'541.95**		**500.00**		**1'500.00**		**1'000.00**			
	TOTAL REVENUS		**2'900.00**		**800.00**		**800.00**				
7710.002.3120000	Eau, électricité, gaz	1'541.95		500.00		1'500.00		1'000.00			
7710.002.4240013	Renouvellement concessions		2'900.00		800.00		800.00				
7710.003	**Cimetière d'Aïre**										
	TOTAL CHARGES	**8'824.65**		**10'150.00**		**10'080.00**			**70.00**		
	TOTAL REVENUS		**25'025.00**		**27'670.00**		**27'500.00**				**170.00**
7710.003.3120000	Eau, électricité, gaz	5'420.45		3'600.00		5'500.00		1'900.00			
7710.003.3134001	Assurance incendie, dégâts d'eaux	550.00		550.00		580.00		30.00			
7710.003.3140000	Entretien des emplacements	2'854.20		6'000.00		4'000.00			2'000.00		
7710.003.4210010	Taxes pour exhumations		100.00								
7710.003.4240005	Pose de monuments		1'080.00		1'000.00		1'000.00				
7710.003.4240011	Droits d'entrée		2'500.00		4'500.00		4'500.00				
7710.003.4240012	Réserves inhumations hors-ligne		4'000.00		4'000.00		4'000.00				
7710.003.4240013	Renouvellement concessions		17'265.00		18'000.00		18'000.00				
7710.003.4250009	Ventes diverses		80.00		170.00						170.00
779	**Protection de l'environnement, non mentionné ailleurs**										
	TOTAL CHARGES	**41'253.45**		**41'210.00**		**24'531.00**			**16'679.00**		
7790	**Protection de l'environnement, non mentionné ailleurs**										
	TOTAL CHARGES	**41'253.45**		**41'210.00**		**24'531.00**			**16'679.00**		

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
7790.0	**Protection de l'environnement, non mentionné ailleurs**										
	TOTAL CHARGES	**41'253.45**		**41'210.00**		**24'531.00**			**16'679.00**		
7790.000	**Protection de l'environnement**										
	TOTAL CHARGES	**41'253.45**		**41'210.00**		**24'531.00**			**16'679.00**		
7790.000.3130005	Cotisations d'adhésion et de membres	13'253.45		13'210.00		13'650.00		440.00			
7790.000.3320900	Amort. planifiés, autres immobilisations incorporelles	28'000.00		28'000.00		10'881.00			17'119.00		
79	**Aménagement du territoire**										
	TOTAL CHARGES	**1'758'102.28**		**2'051'360.00**		**2'002'340.00**			**49'020.00**		
	TOTAL REVENUS		**12'476.55**		**12'350.00**		**12'560.00**			**210.00**	
790	**Aménagement du territoire**										
	TOTAL CHARGES	**1'758'102.28**		**2'051'360.00**		**2'002'340.00**			**49'020.00**		
	TOTAL REVENUS		**12'476.55**		**12'350.00**		**12'560.00**			**210.00**	
7900	**Aménagement du territoire**										
	TOTAL CHARGES	**1'758'102.28**		**2'051'360.00**		**2'002'340.00**			**49'020.00**		
	TOTAL REVENUS		**12'476.55**		**12'350.00**		**12'560.00**			**210.00**	
7900.0	**Aménagement**										
	TOTAL CHARGES	**1'758'102.28**		**2'051'360.00**		**2'002'340.00**			**49'020.00**		
	TOTAL REVENUS		**12'476.55**		**12'350.00**		**12'560.00**			**210.00**	
7900.000	**Aménagement**										
	TOTAL CHARGES	**1'758'102.28**		**2'051'360.00**		**2'002'340.00**			**49'020.00**		
	TOTAL REVENUS		**12'476.55**		**12'350.00**		**12'560.00**			**210.00**	
7900.000.3010000	Salaires du personnel	1'217'294.50		1'329'050.00		1'353'190.00		24'140.00			
7900.000.3010001	Salaires du personnel en formation			20'200.00		20'200.00					
7900.000.3040000	Allocations familiales communales	3'666.05		3'600.00		3'300.00			300.00		
7900.000.3049001	Indemnités de fonction	10'560.00		11'040.00		10'980.00			60.00		
7900.000.3050000	Cotisations AVS AI APG	67'537.90		75'180.00		76'500.00		1'320.00			
7900.000.3050001	Cotisations AC	13'164.20		15'090.00		15'360.00		270.00			
7900.000.3050002	Assurance maternité/paternité	394.25		400.00		400.00					
7900.000.3052000	Cotisations CAP PREVOYANCE	140'284.55		152'840.00		155'620.00		2'780.00			
7900.000.3052001	Cotisations SERVISA	4'184.60									
7900.000.3053000	Primes SUVA	20'991.40		22'720.00		24'740.00		2'020.00			
7900.000.3053001	Primes assurance accidents complémentaires	7'074.65		7'270.00		6'790.00			480.00		
7900.000.3054000	Cotisations allocations familiales cantonales	27'734.65		30'460.00		31'000.00		540.00			
7900.000.3055000	Primes assurance perte de gain maladie	16'271.25		18'110.00		16'890.00			1'220.00		
7900.000.3056000	Participation aux primes d'assurances maladie	9'777.85		11'880.00		11'880.00					
7900.000.3059000	Contribution employeurs fonds de financement mesures accomp.	862.95		960.00		980.00		20.00			
7900.000.3099002	Animation et culture d'entreprise	1'100.00		1'100.00		1'100.00					
7900.000.3102001	Frais de reprographie	978.35		1'000.00		1'000.00					
7900.000.3103000	Abonnements journaux, revues et documentation spécialisée	569.00		1'000.00		1'000.00					
7900.000.3132000	Honoraires d'avocats et notaires	33'274.50		40'000.00		40'000.00					
7900.000.3132002	Honoraires d'architectes et ingénieurs	158'211.43		260'000.00		180'000.00			80'000.00		
7900.000.3170000	Frais de repas	57.20		1'000.00		1'000.00					
7900.000.3170001	Frais de voyages			1'000.00		1'000.00					
7900.000.3170004	Indemnités de déplacement	9'113.00		8'460.00		10'410.00		1'950.00			
7900.000.3320900	Amort. planifiés, autres immobilisations incorporelles			24'000.00		24'000.00					
7900.000.3635000	Subventions ordinaires aux entreprises privées	15'000.00		15'000.00		15'000.00					
7900.000.4260001	Remboursements primes AANP		5'876.15		6'860.00		6'980.00			120.00	
7900.000.4260002	Remboursements primes perte de gain maladie		6'163.40		5'490.00		5'580.00			90.00	
7900.000.4470002	Occupation du domaine public et domaine privé communal		437.00								

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
8	**Economie publique**										
	TOTAL CHARGES	**36'861.04**		**62'975.00**		**55'775.00**			**7'200.00**		
	TOTAL REVENUS		**2'294'912.08**		**1'561'408.00**		**1'555'837.00**				**5'571.00**
82	**Sylviculture**										
	TOTAL CHARGES	**26'722.35**		**48'675.00**		**40'275.00**			**8'400.00**		
	TOTAL REVENUS		**23'837.50**		**21'408.00**		**20'137.00**				**1'271.00**
820	**Sylviculture**										
	TOTAL CHARGES	**26'722.35**		**48'675.00**		**40'275.00**			**8'400.00**		
	TOTAL REVENUS		**23'837.50**		**21'408.00**		**20'137.00**				**1'271.00**
8200	**Sylviculture**										
	TOTAL CHARGES	**26'722.35**		**48'675.00**		**40'275.00**			**8'400.00**		
	TOTAL REVENUS		**23'837.50**		**21'408.00**		**20'137.00**				**1'271.00**
8200.0	**Sylviculture**										
	TOTAL CHARGES	**26'722.35**		**48'675.00**		**40'275.00**			**8'400.00**		
	TOTAL REVENUS		**23'837.50**		**21'408.00**		**20'137.00**				**1'271.00**
8200.001	**Bois de la Grille**										
	TOTAL CHARGES	**26'722.35**		**48'675.00**		**40'275.00**			**8'400.00**		
	TOTAL REVENUS		**23'837.50**		**21'408.00**		**20'137.00**				**1'271.00**
8200.001.3140001	Entretien contractuel des emplacements	26'722.35		48'675.00		40'275.00			8'400.00		
8200.001.4630000	Subventions fédérales		23'837.50		21'408.00		20'137.00				1'271.00
85	**Industrie, artisanat et commerce**										
	TOTAL CHARGES	**10'138.69**		**14'300.00**		**15'500.00**		**1'200.00**			
850	**Industrie, artisanat et commerce**										
	TOTAL CHARGES	**10'138.69**		**14'300.00**		**15'500.00**		**1'200.00**			
8500	**Industrie, artisanat et commerce**										
	TOTAL CHARGES	**10'138.69**		**14'300.00**		**15'500.00**		**1'200.00**			
8500.0	**Industrie, artisanat et commerce**										
	TOTAL CHARGES	**10'138.69**		**14'300.00**		**15'500.00**		**1'200.00**			
8500.001	**Relations économiques**										
	TOTAL CHARGES	**10'138.69**		**14'300.00**		**15'500.00**		**1'200.00**			
8500.001.3102000	Imprimés et publications	900.00		1'500.00		2'700.00		1'200.00			
8500.001.3130008	Frais d'organisation et de transport de tiers	9'238.69		12'800.00		12'800.00					
87	**Combustibles et énergie**										
	TOTAL REVENUS		**2'271'074.58**		**1'540'000.00**		**1'535'700.00**				**4'300.00**
871	**Electricité**										
	TOTAL REVENUS		**2'271'074.58**		**1'540'000.00**		**1'535'700.00**				**4'300.00**
8710	**Electricité**										
	TOTAL REVENUS		**2'271'074.58**		**1'540'000.00**		**1'535'700.00**				**4'300.00**
8710.0	**Electricité**										
	TOTAL REVENUS		**2'271'074.58**		**1'540'000.00**		**1'535'700.00**				**4'300.00**
8710.000	**Electricité**										
	TOTAL REVENUS		**2'271'074.58**		**1'540'000.00**		**1'535'700.00**				**4'300.00**
8710.000.4240015	Rétribution électricité solaire		22'516.75		20'000.00		15'700.00				4'300.00

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
8710.000.4463002	Part du résultat des SIG reversée aux communes		205'560.00								
8710.000.4470000	Redevance SIG		2'042'997.83		1'520'000.00		1'520'000.00				
9	**Finances et impôts**										
	TOTAL CHARGES	**11'147'819.67**		**12'074'680.00**		**12'611'669.00**		**536'989.00**			
	TOTAL REVENUS		**118'059'935.79**		**126'426'648.00**		**134'508'365.00**			**8'081'717.00**	
91	**Impôts**										
	TOTAL CHARGES	**3'471'393.86**		**3'436'909.00**		**4'060'325.00**		**623'416.00**			
	TOTAL REVENUS		**108'375'597.90**		**102'545'467.00**		**102'195'481.00**				**349'986.00**
910	**Impôts**										
	TOTAL CHARGES	**3'471'393.86**		**3'436'909.00**		**4'060'325.00**		**623'416.00**			
	TOTAL REVENUS		**108'375'597.90**		**102'545'467.00**		**102'195'481.00**				**349'986.00**
9100	**Impôts communaux généraux**										
	TOTAL CHARGES	**3'470'010.16**		**3'432'909.00**		**4'056'325.00**		**623'416.00**			
	TOTAL REVENUS		**108'323'290.40**		**102'490'467.00**		**102'140'481.00**				**349'986.00**
9100.0	**Impôts communaux généraux**										
	TOTAL CHARGES	**3'470'010.16**		**3'432'909.00**		**4'056'325.00**		**623'416.00**			
	TOTAL REVENUS		**108'323'290.40**		**102'490'467.00**		**102'140'481.00**				**349'986.00**
9100.001	**Centimes additionnels sur les personnes physiques et morales**										
	TOTAL CHARGES	**3'447'764.86**		**3'402'909.00**		**4'046'325.00**		**643'416.00**			
	TOTAL REVENUS		**82'145'901.27**		**80'085'890.00**		**76'634'950.00**				**3'450'940.00**
9100.001.3180000	Réajustement provision pour risque d'estimation de recettes	-761'177.00		-860'000.00		-200'000.00		660'000.00			
9100.001.3180002	Réajustement provision pertes sur débiteurs impôts PP	219'110.00		80'000.00		100'000.00		20'000.00			
9100.001.3180003	Réajustement provision pertes sur débiteurs impôts PM	68'026.00		400'000.00		375'000.00			25'000.00		
9100.001.3180005	Réajustement provision frais de perception			40'000.00					40'000.00		
9100.001.3181001	Pertes sur débiteurs impôts PP	761'052.25		710'000.00		750'000.00		40'000.00			
9100.001.3181002	Pertes sur débiteurs impôts PM	5'954.61		50'000.00		30'000.00			20'000.00		
9100.001.3611000	Perception des impôts	3'154'799.00		2'982'909.00		2'991'325.00		8'416.00			
9100.001.4000000	Impôts sur le revenu, personnes physiques - année fiscale		34'055'037.00		38'847'493.00		37'272'800.00				1'574'693.00
9100.001.4000100	Impôts sur le revenu, personnes physiques - années précéd.		-1'530'685.10								
9100.001.4000101	Impôts sur le revenu, personnes physiques - part privilégiée				950'000.00		660'000.00				290'000.00
9100.001.4000300	Impôts sur les prestations en capital		650'937.80		536'000.00		645'000.00			109'000.00	
9100.001.4000600	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiques		-24'220.00								
9100.001.4001000	Impôts sur la fortune, personnes physiques - année fiscale		3'120'263.00		3'174'350.00		3'409'450.00			235'100.00	
9100.001.4001100	Impôts sur la fortune, personnes physiques - années précéd.		29'044.50								
9100.001.4002000	Impôts à la source, personnes physiques - année fiscale		21'370'057.20		22'724'100.00		22'071'700.00				652'400.00
9100.001.4002100	Impôts à la source, personnes physiques - années précéd.		-1'754'173.64								
9100.001.4010000	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - année fiscale		28'140'080.00		12'567'847.00		11'051'850.00				1'515'997.00
9100.001.4010100	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - années précéd.		-2'233'880.40								
9100.001.4010600	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes morales		-1'251'339.68								
9100.001.4011000	Impôts sur le capital, personnes morales - année fiscale		1'078'093.00		1'146'100.00		1'374'150.00			228'050.00	
9100.001.4011100	Impôts sur le capital, personnes morales - années précéd.		283'049.85								
9100.001.4290000	Rachats des actes de défauts de biens		213'637.74		140'000.00		150'000.00			10'000.00	
9100.002	**Impôts à la source**										
	TOTAL REVENUS		**18'986.50**		**22'000.00**		**22'000.00**				
9100.002.4240009	Prestations de services diverses		18'986.50		22'000.00		22'000.00				
9100.003	**Fonds de péréquation des personnes morales**										
	TOTAL REVENUS		**11'374'809.00**		**6'131'565.00**		**9'675'640.00**			**3'544'075.00**	
9100.003.4010400	Fonds de péréquation des personnes morales		11'374'809.00		6'131'565.00		9'675'640.00			3'544'075.00	

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
9100.004	**Taxe professionnelle communale**										
	TOTAL CHARGES	**22'245.30**		**30'000.00**		**10'000.00**			**20'000.00**		
	TOTAL REVENUS		**12'796'036.85**		**10'689'163.00**		**12'876'926.00**			**2'187'763.00**	
9100.004.3130003	Frais de contentieux	3'047.28		10'000.00					10'000.00		
9100.004.3180001	Réajustement provision pertes sur débiteurs TPC	-5'119.00									
9100.004.3180009	Réajustement provision pertes sur débiteurs Fonds de compensation (TPC)	4'027.00									
9100.004.3181000	Pertes sur débiteurs TPC	20'290.02		20'000.00		10'000.00			10'000.00		
9100.004.4010500	Fonds de compensation (TPC) - Impôt complémentaire bénéfice PM - année fiscale		11'541'343.34		10'686'163.00		12'876'926.00			2'190'763.00	
9100.004.4010510	Fonds de compensation (TPC) - Impôt complémentaire bénéfice PM - années précéd.		1'156'091.83								
9100.004.4019000	Taxe professionnelle communale personnes morales		95'990.00								
9100.004.4260014	Remboursements frais de contentieux		2'330.42		3'000.00						3'000.00
9100.004.4290000	Rachats des actes de défauts de biens		281.26								
9100.005	**Compensation verticale**										
	TOTAL REVENUS		**1'987'556.78**		**5'561'849.00**		**2'930'965.00**				**2'630'884.00**
9100.005.4600001	Part de l'IFD reversé aux communes		1'987'556.78		5'561'849.00		2'930'965.00				2'630'884.00
9101	**Impôts spéciaux**										
	TOTAL CHARGES	**1'383.70**		**4'000.00**		**4'000.00**					
	TOTAL REVENUS		**52'307.50**		**55'000.00**		**55'000.00**				
9101.0	**Impôts spéciaux**										
	TOTAL CHARGES	**1'383.70**		**4'000.00**		**4'000.00**					
	TOTAL REVENUS		**52'307.50**		**55'000.00**		**55'000.00**				
9101.002	**Centimes additionnels sur les chiens**										
	TOTAL CHARGES	**1'383.70**		**4'000.00**		**4'000.00**					
	TOTAL REVENUS		**52'307.50**		**55'000.00**		**55'000.00**				
9101.002.3181003	Pertes sur débiteurs impôt sur les chiens	1'383.70		4'000.00		4'000.00					
9101.002.4033000	Impôt sur les chiens		52'307.50		55'000.00		55'000.00				
92	**Conventions fiscales**										
	TOTAL CHARGES	**6'326'189.08**		**6'619'782.00**		**6'610'641.00**			**9'141.00**		
920	**Conventions fiscales**										
	TOTAL CHARGES	**6'326'189.08**		**6'619'782.00**		**6'610'641.00**			**9'141.00**		
9200	**Conventions fiscales**										
	TOTAL CHARGES	**6'326'189.08**		**6'619'782.00**		**6'610'641.00**			**9'141.00**		
9200.0	**Conventions fiscales**										
	TOTAL CHARGES	**6'326'189.08**		**6'619'782.00**		**6'610'641.00**			**9'141.00**		
9200.001	**Compensation aux communes frontalières**										
	TOTAL CHARGES	**6'326'189.08**		**6'619'782.00**		**6'610'641.00**			**9'141.00**		
9200.001.3609000	Compensation aux communes frontalières	6'326'189.08		6'619'782.00		6'610'641.00			9'141.00		
93	**Péréquation financière et compensation des charges**										
	TOTAL REVENUS		**5'610'792.00**		**20'360'033.00**		**28'680'231.00**			**8'320'198.00**	
930	**Péréquation financière et compensation des charges**										
	TOTAL REVENUS		**5'610'792.00**		**20'360'033.00**		**28'680'231.00**			**8'320'198.00**	
9300	**Péréquation financière et compensation des charges**										
	TOTAL REVENUS		**5'610'792.00**		**20'360'033.00**		**28'680'231.00**			**8'320'198.00**	

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
9300.0	**Péréquation financière et compensation des charges**										
	TOTAL REVENUS		**5'610'792.00**		**20'360'033.00**		**28'680'231.00**			**8'320'198.00**	
9300.000	**Péréquation financière et compensation des charges**										
	TOTAL REVENUS		**5'610'792.00**		**20'360'033.00**		**28'680'231.00**			**8'320'198.00**	
9300.000.4622700	Péréquation financière des communes		5'610'792.00		20'360'033.00		28'680'231.00			8'320'198.00	
96	**Administration de la fortune et de la dette**										
	TOTAL CHARGES	**1'350'236.73**		**2'017'989.00**		**1'940'703.00**			**77'286.00**		
	TOTAL REVENUS		**4'038'545.89**		**3'486'148.00**		**3'597'653.00**			**111'505.00**	
961	**Intérêts**										
	TOTAL CHARGES	**1'286'722.20**		**1'168'439.00**		**1'159'172.00**			**9'267.00**		
	TOTAL REVENUS		**481'413.58**		**189'610.00**		**190'780.00**			**1'170.00**	
9610	**Intérêts**										
	TOTAL CHARGES	**1'286'722.20**		**1'168'439.00**		**1'159'172.00**			**9'267.00**		
	TOTAL REVENUS		**481'413.58**		**189'610.00**		**190'780.00**			**1'170.00**	
9610.1	**Intérêts des comptes courants et comptes de dépôt**										
	TOTAL REVENUS		**104'095.25**								
9610.100	**Intérêts des comptes courants et comptes de dépôt**										
	TOTAL REVENUS		**104'095.25**								
9610.100.4400000	Intérêts comptes bancaires et postaux		104'095.25								
9610.2	**Produits des titres**										
	TOTAL REVENUS		**92'040.00**		**78'000.00**		**88'000.00**			**10'000.00**	
9610.200	**Produits des titres**										
	TOTAL REVENUS		**92'040.00**		**78'000.00**		**88'000.00**			**10'000.00**	
9610.200.4420000	Dividendes sur actions BCGE (PF)		38'681.50		33'000.00		37'000.00			4'000.00	
9610.200.4463003	Dividendes sur actions BCGE (PA)		53'358.50		45'000.00		51'000.00			6'000.00	
9610.4	**Intérêts des emprunts**										
	TOTAL CHARGES	**1'286'722.20**		**1'168'439.00**		**1'159'172.00**			**9'267.00**		
	TOTAL REVENUS		**182'498.33**		**8'830.00**						**8'830.00**
9610.400	**Intérêts des emprunts**										
	TOTAL CHARGES			**81'000.00**		**134'000.00**		**53'000.00**			
9610.400.3401000	Intérêts passifs des engagements financiers			81'000.00		134'000.00		53'000.00			
9610.402	**B.C.G. 2022 - 2026**										
	TOTAL CHARGES	**95'500.00**		**79'584.00**					**79'584.00**		
9610.402.3401000	Intérêts passifs des engagements financiers	95'500.00		79'584.00					79'584.00		
9610.403	**B.C.G. 2022 - 2028**										
	TOTAL CHARGES	**108'250.00**		**108'250.00**		**108'250.00**					
9610.403.3401000	Intérêts passifs des engagements financiers	108'250.00		108'250.00		108'250.00					
9610.411	**B.C.G. 2022 - 2032**										
	TOTAL CHARGES	**81'300.00**		**81'300.00**		**81'300.00**					
9610.411.3401000	Intérêts passifs des engagements financiers	81'300.00		81'300.00		81'300.00					
9610.415	**B.K.B 4001 2018 - 2033**										

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
	TOTAL CHARGES	**146'202.75**		**146'203.00**		**146'203.00**					
9610.415.3401000	Intérêts passifs des engagements financiers	146'202.75		146'203.00		146'203.00					
9610.422	**AXA WINTERTHUR 2011-2026**										
	TOTAL CHARGES	**54'000.00**		**52'950.00**					**52'950.00**		
9610.422.3401000	Intérêts passifs des engagements financiers	54'000.00		52'950.00					52'950.00		
9610.423	**AXA WINTERTHUR 2013-2026**										
	TOTAL CHARGES	**33'400.00**		**3'248.00**					**3'248.00**		
9610.423.3401000	Intérêts passifs des engagements financiers	33'400.00		3'248.00					3'248.00		
9610.424	**AXA WINTERTHUR 2015-2032**										
	TOTAL CHARGES	**42'000.00**		**42'000.00**		**42'000.00**					
9610.424.3401000	Intérêts passifs des engagements financiers	42'000.00		42'000.00		42'000.00					
9610.425	**AXA WINTERTHUR 2019-2040**										
	TOTAL CHARGES	**65'000.00**		**65'000.00**		**65'000.00**					
9610.425.3401000	Intérêts passifs des engagements financiers	65'000.00		65'000.00		65'000.00					
9610.426	**AXA WINTERTHUR 2020-2042**										
	TOTAL CHARGES	**28'000.00**		**28'000.00**		**28'000.00**					
9610.426.3401000	Intérêts passifs des engagements financiers	28'000.00		28'000.00		28'000.00					
9610.442	**POSTFINANCE 2017-2027**										
	TOTAL CHARGES	**57'200.00**		**57'200.00**		**31'619.00**			**25'581.00**		
9610.442.3401000	Intérêts passifs des engagements financiers	57'200.00		57'200.00		31'619.00			25'581.00		
9610.443	**POSTFINANCE 2018-2028**										
	TOTAL CHARGES	**48'600.00**		**48'600.00**		**48'600.00**					
9610.443.3401000	Intérêts passifs des engagements financiers	48'600.00		48'600.00		48'600.00					
9610.444	**POSTFINANCE 2019-2029**										
	TOTAL CHARGES	**58'000.00**		**58'000.00**		**58'000.00**					
9610.444.3401000	Intérêts passifs des engagements financiers	58'000.00		58'000.00		58'000.00					
9610.445	**POSTFINANCE 2020-2030**										
	TOTAL CHARGES	**33'600.00**		**33'600.00**		**33'600.00**					
9610.445.3401000	Intérêts passifs des engagements financiers	33'600.00		33'600.00		33'600.00					
9610.446	**POSTFINANCE 2021-2039**										
	TOTAL CHARGES	**65'800.00**		**65'800.00**		**65'800.00**					
9610.446.3401000	Intérêts passifs des engagements financiers	65'800.00		65'800.00		65'800.00					
9610.447	**POSTFINANCE 2021-2039**										
	TOTAL CHARGES	**65'800.00**		**65'800.00**		**65'800.00**					
9610.447.3401000	Intérêts passifs des engagements financiers	65'800.00		65'800.00		65'800.00					
9610.448	**POSTFINANCE 2027-2037**										
	TOTAL CHARGES					**115'000.00**		**115'000.00**			

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
9610.448.3401000	Intérêts passifs des engagements financiers					115'000.00		115'000.00			
9610.475	**CANTON DES GRISONS 2021-2025**										
	TOTAL REVENUS		**6'933.35**								
9610.475.4409001	Intérêts sur emprunts		6'933.35								
9610.476	**VILLE DE NEUCHATEL 2025-2026**										
	TOTAL REVENUS		**34'686.10**		**4'430.00**						**4'430.00**
9610.476.4402000	Intérêts sur prêts		34'686.10		4'430.00						4'430.00
9610.477	**COMMUNE DE ROGGWIL 2025**										
	TOTAL REVENUS		**7'750.00**								
9610.477.4402000	Intérêts sur prêts		7'750.00								
9610.478	**VILLE DE LAUSANNE 2025**										
	TOTAL REVENUS		**33'575.00**		**4'400.00**						**4'400.00**
9610.478.4402000	Intérêts sur prêts		33'575.00		4'400.00						4'400.00
9610.479	**COMMUNE D'EPALINGES 2025**										
	TOTAL REVENUS		**17'690.00**								
9610.479.4402000	Intérêts sur prêts		17'690.00								
9610.480	**RENTES GENEVOISES 2010-2025**										
	TOTAL CHARGES	**2'069.45**		**2'070.00**					**2'070.00**		
9610.480.3401000	Intérêts passifs des engagements financiers	2'069.45		2'070.00					2'070.00		
9610.486	**ASS. ENSEIGNEMENT ALLEMAND 2011-2042**										
	TOTAL CHARGES	**37'500.00**		**37'500.00**		**37'500.00**					
9610.486.3401000	Intérêts passifs des engagements financiers	37'500.00		37'500.00		37'500.00					
9610.487	**CAISSE DE PENSION MIGROS 2016-2031**										
	TOTAL CHARGES	**62'500.00**		**62'500.00**		**62'500.00**					
9610.487.3401000	Intérêts passifs des engagements financiers	62'500.00		62'500.00		62'500.00					
9610.488	**CAISSE DE PENSION MIGROS 2017-2032**										
	TOTAL CHARGES	**36'000.00**		**36'000.00**		**36'000.00**					
9610.488.3401000	Intérêts passifs des engagements financiers	36'000.00		36'000.00		36'000.00					
9610.493	**VILLE DE LA CHAUX-DE-FONDS 2025-2026**										
	TOTAL REVENUS		**81'863.88**								
9610.493.4402000	Intérêts sur prêts		81'863.88								
9610.498	**FONDATION INSTITUTION SUPPLETIVE LPP 2023-2026**										
	TOTAL CHARGES	**166'000.00**		**13'834.00**					**13'834.00**		
9610.498.3401000	Intérêts passifs des engagements financiers	166'000.00		13'834.00					13'834.00		
9610.6	**Intérêts du capital**										
	TOTAL REVENUS		**102'780.00**		**102'780.00**		**102'780.00**				
9610.600	**Intérêts du capital**										
	TOTAL REVENUS		**102'780.00**		**102'780.00**		**102'780.00**				

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
9610.600.4463001	Intérêts sur capital		102'780.00		102'780.00		102'780.00				
962	**Frais d'émission**										
	TOTAL CHARGES	**6'808.89**		**20'000.00**		**45'000.00**		**25'000.00**			
9620	**Frais d'émission**										
	TOTAL CHARGES	**6'808.89**		**20'000.00**		**45'000.00**		**25'000.00**			
9620.0	**Frais d'émission**										
	TOTAL CHARGES	**6'808.89**		**20'000.00**		**45'000.00**		**25'000.00**			
9620.000	**Frais d'émission**										
	TOTAL CHARGES	**6'808.89**		**20'000.00**		**45'000.00**		**25'000.00**			
9620.000.3420000	Frais d'emprunts	6'808.89		20'000.00		45'000.00		25'000.00			
963	**Immeubles du patrimoine financier**										
	TOTAL CHARGES	**3'147.64**		**829'550.00**		**736'531.00**			**93'019.00**		
	TOTAL REVENUS		**3'556'632.31**		**3'296'038.00**		**3'406'373.00**			**110'335.00**	
9630	**Immeubles du patrimoine financier**										
	TOTAL CHARGES	**3'147.64**		**829'550.00**		**736'531.00**			**93'019.00**		
	TOTAL REVENUS		**3'556'632.31**		**3'296'038.00**		**3'406'373.00**			**110'335.00**	
9630.0	**Immeubles du patrimoine financier**										
	TOTAL CHARGES	**17'216.50**		**43'200.00**		**28'200.00**			**15'000.00**		
9630.000	**Immeubles du patrimoine financier**										
	TOTAL CHARGES	**17'216.50**		**43'200.00**		**28'200.00**			**15'000.00**		
9630.000.3137006	TVA sur recettes	17'216.50		16'200.00		16'200.00					
9630.000.3439700	PF - Honoraires de conseil. extern., experts, spécialistes			27'000.00		12'000.00			15'000.00		
9630.1	**Terrains nus**										
	TOTAL CHARGES	**-644'832.75**		**110'000.00**		**110'200.00**		**200.00**			
	TOTAL REVENUS		**1'181'049.40**		**1'196'580.00**		**1'299'615.00**			**103'035.00**	
9630.101	**Terrains de Poussy**										
	TOTAL REVENUS		**169'531.00**		**169'531.00**		**169'531.00**				
9630.101.4430002	PF - Droits de superficie		169'531.00		169'531.00		169'531.00				
9630.102	**Terrains Rue du Village 3**										
	TOTAL REVENUS		**15'152.00**		**15'152.00**		**15'152.00**				
9630.102.4430002	PF - Droits de superficie		15'152.00		15'152.00		15'152.00				
9630.103	**Terrains Henri-Golay**										
	TOTAL REVENUS		**95'236.00**		**95'236.00**		**95'236.00**				
9630.103.4430002	PF - Droits de superficie		95'236.00		95'236.00		95'236.00				
9630.104	**Terrains du Signal**										
	TOTAL REVENUS		**186'806.00**		**186'806.00**		**200'940.00**			**14'134.00**	
9630.104.4430002	PF - Droits de superficie		186'806.00		186'806.00		200'940.00			14'134.00	
9630.105	**Terrains Chemin du Villard 3 et 5**										
	TOTAL REVENUS		**106'250.00**		**106'250.00**		**106'250.00**				
9630.105.4430002	PF - Droits de superficie		106'250.00		106'250.00		106'250.00				

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
9630.106	**Terrains Croisette (IKEA)**										
	TOTAL REVENUS		**113'203.00**		**120'086.00**		**120'086.00**				
9630.106.4430002	PF - Droits de superficie		113'203.00		120'086.00		120'086.00				
9630.107	**Terrains Grenet**										
	TOTAL CHARGES	**540.50**									
	TOTAL REVENUS		**77'371.80**		**76'872.00**		**77'372.00**			**500.00**	
9630.107.3439510	PF - Frais de services et honoraires divers	540.50									
9630.107.4430002	PF - Droits de superficie		77'371.80		76'872.00		77'372.00			500.00	
9630.121	**Parcelle Jean-Simonet 3**										
	TOTAL REVENUS		**66'155.00**		**66'155.00**		**66'155.00**				
9630.121.4430002	PF - Droits de superficie		66'155.00		66'155.00		66'155.00				
9630.128	**Châtelaine-Maisonneuve, parcelle 5791 (anc. 1009, 989), DDP**										
	TOTAL REVENUS		**20'000.00**		**20'000.00**		**20'000.00**				
9630.128.4430002	PF - Droits de superficie		20'000.00		20'000.00		20'000.00				
9630.132	**Croissant 1, 3 ,5**										
	TOTAL CHARGES	**-722'676.00**									
	TOTAL REVENUS		**250'669.00**		**180'669.00**		**180'669.00**				
9630.132.3180007	Réajustement provision pour risque sur revenus	-722'676.00									
9630.132.4430002	PF - Droits de superficie		250'669.00		180'669.00		180'669.00				
9630.137	**Montfleury, parcelles 1157, 4235, 4236, 4237, DDP XXXX**										
	TOTAL CHARGES					**200.00**		**200.00**			
	TOTAL REVENUS		**74'469.85**		**97'895.00**		**180'434.00**			**82'539.00**	
9630.137.3439100	PF - Eau, électricité, gaz					200.00		200.00			
9630.137.4430002	PF - Droits de superficie		74'469.85		97'895.00		180'434.00			82'539.00	
9630.138	**Terrain Croissant 10**										
	TOTAL REVENUS				**55'688.00**		**60'750.00**			**5'062.00**	
9630.138.4430002	PF - Droits de superficie				55'688.00		60'750.00			5'062.00	
9630.199	**Terrains nus divers**										
	TOTAL CHARGES	**77'302.75**		**110'000.00**		**110'000.00**					
	TOTAL REVENUS		**6'205.75**		**6'240.00**		**7'040.00**			**800.00**	
9630.199.3439300	Impôt immobilier	77'302.75		110'000.00		110'000.00					
9630.199.4430000	PF - Location emplacements		6'205.75		6'240.00		7'040.00			800.00	
9630.2	**Terrains construits**										
	TOTAL CHARGES	**630'763.89**		**676'350.00**		**598'131.00**			**78'219.00**		
	TOTAL REVENUS		**2'375'582.91**		**2'099'458.00**		**2'106'758.00**			**7'300.00**	
9630.202	**Immeubles Rue du Village 13 à 23**										
	TOTAL CHARGES	**386'867.32**		**421'750.00**		**347'566.00**			**74'184.00**		
	TOTAL REVENUS		**1'130'826.45**		**905'130.00**		**905'130.00**				
9630.202.3431000	PF - Achat de fournitures de nettoyage	1'169.25		1'000.00		1'000.00					
9630.202.3431001	PF - Entretien des bâtiments	7'529.60									

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
9630.202.3431002	PF - Entretien des bâtiments - régies	66'504.25		70'000.00		70'000.00					
9630.202.3431003	PF - Entretien contractuel des bâtiments	41'631.89		41'000.00		42'000.00		1'000.00			
9630.202.3439100	PF - Eau, électricité, gaz	42'234.20		40'000.00					40'000.00		
9630.202.3439104	PF - Chauffage à distance	51'255.35		90'000.00		55'000.00			35'000.00		
9630.202.3439400	PF - Assurance incendie, dégâts d'eaux	35'250.00		35'250.00		36'066.00		816.00			
9630.202.3439500	PF - Frais de contentieux			4'500.00		3'500.00			1'000.00		
9630.202.3439510	PF - Frais de services et honoraires divers	141'292.78		140'000.00		140'000.00					
9630.202.4430001	PF - Locations de bâtiments		930'571.25		905'130.00		905'130.00				
9630.202.4439000	PF - Remboursements frais chauffage, élect., eau, gaz		193'488.05								
9630.202.4439101	PF - Indemnités d'assurance		6'767.15								
9630.203	**Edmond-Vaucher 3**										
	TOTAL CHARGES	**4'489.75**		**6'400.00**		**6'400.00**					
9630.203.3431001	PF - Entretien des bâtiments			1'000.00		1'000.00					
9630.203.3439100	PF - Eau, électricité, gaz	4'489.75		5'400.00		5'400.00					
9630.204	**Villa Montfleury 18**										
	TOTAL CHARGES	**1'423.30**		**2'400.00**		**2'255.00**			**145.00**		
	TOTAL REVENUS		**18'000.00**		**18'000.00**		**18'000.00**				
9630.204.3431001	PF - Entretien des bâtiments	123.30		500.00		500.00					
9630.204.3431003	PF - Entretien contractuel des bâtiments			600.00		400.00			200.00		
9630.204.3439400	PF - Assurance incendie, dégâts d'eaux	1'300.00		1'300.00		1'355.00		55.00			
9630.204.4430001	PF - Locations de bâtiments		18'000.00		18'000.00		18'000.00				
9630.206	**Villa Ph-Sauvage 27 (Maret)**										
	TOTAL CHARGES	**269.55**									
9630.206.3431010	PF - Dégâts et vandalisme aux bâtiments	269.55									
9630.207	**Villa Croissant 10**										
	TOTAL REVENUS		**2'900.00**								
9630.207.4430001	PF - Locations de bâtiments		2'900.00								
9630.209	**Villa Coudriers 21 (Boccard)**										
	TOTAL CHARGES	**12'655.95**		**16'050.00**		**14'200.00**			**1'850.00**		
	TOTAL REVENUS						**7'300.00**			**7'300.00**	
9630.209.3431001	PF - Entretien des bâtiments			2'000.00		1'000.00			1'000.00		
9630.209.3431003	PF - Entretien contractuel des bâtiments	367.55		1'000.00		500.00			500.00		
9630.209.3431006	PF - Entretien par tiers	7'296.60		7'300.00		7'300.00					
9630.209.3439100	PF - Eau, électricité, gaz	3'041.80		3'800.00		3'400.00			400.00		
9630.209.3439400	PF - Assurance incendie, dégâts d'eaux	1'950.00		1'950.00		2'000.00		50.00			
9630.209.4439001	PF - Remboursement divers						7'300.00			7'300.00	
9630.210	**Villa Grillons 3**										
	TOTAL CHARGES	**5'216.60**		**1'900.00**		**2'145.00**		**245.00**			
	TOTAL REVENUS		**13'788.00**		**13'788.00**		**13'788.00**				
9630.210.3431001	PF - Entretien des bâtiments	4'316.60		1'000.00		1'000.00					
9630.210.3431003	PF - Entretien contractuel des bâtiments					200.00		200.00			
9630.210.3439400	PF - Assurance incendie, dégâts d'eaux	900.00		900.00		945.00		45.00			
9630.210.4430001	PF - Locations de bâtiments		13'788.00		13'788.00		13'788.00				

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
9630.211	**Villa Verseuse 2**										
	TOTAL CHARGES	**1'100.00**		**1'100.00**		**1'100.00**					
	TOTAL REVENUS		**6'000.00**		**6'000.00**		**6'000.00**				
9630.211.3439400	PF - Assurance incendie, dégâts d'eaux	1'100.00		1'100.00		1'100.00					
9630.211.4430001	PF - Locations de bâtiments		6'000.00		6'000.00		6'000.00				
9630.212	**Chalet Grillons**										
	TOTAL CHARGES	**200.00**		**200.00**		**727.00**		**527.00**			
	TOTAL REVENUS		**1'100.00**								
9630.212.3439100	PF - Eau, électricité, gaz					500.00		500.00			
9630.212.3439400	PF - Assurance incendie, dégâts d'eaux	200.00		200.00		227.00		27.00			
9630.212.4430001	PF - Locations de bâtiments		1'100.00								
9630.213	**Villa Route de Vernier 102**										
	TOTAL CHARGES	**1'201.25**		**150.00**		**150.00**					
	TOTAL REVENUS		**11'924.30**		**11'900.00**		**11'900.00**				
9630.213.3431001	PF - Entretien des bâtiments	705.70		150.00		150.00					
9630.213.3431003	PF - Entretien contractuel des bâtiments	495.55									
9630.213.4430001	PF - Locations de bâtiments		11'400.00		11'400.00		11'400.00				
9630.213.4439001	PF - Remboursement divers		524.30		500.00		500.00				
9630.221	**Aïre 140, parcelle 4996**										
	TOTAL CHARGES					**4'471.00**		**4'471.00**			
	TOTAL REVENUS				**19'640.00**		**19'640.00**				
9630.221.3431001	PF - Entretien des bâtiments					1'500.00		1'500.00			
9630.221.3439100	PF - Eau, électricité, gaz					610.00		610.00			
9630.221.3439400	PF - Assurance incendie, dégâts d'eaux					2'361.00		2'361.00			
9630.221.4430001	PF - Locations de bâtiments				19'640.00		19'640.00				
9630.222	**Immeuble administratif de Châtelaine (IAC)**										
	TOTAL CHARGES	**217'340.17**		**226'400.00**		**219'117.00**			**7'283.00**		
	TOTAL REVENUS		**1'191'044.16**		**1'125'000.00**		**1'125'000.00**				
9630.222.3431001	PF - Entretien des bâtiments	1'594.45		1'500.00		1'500.00					
9630.222.3431002	PF - Entretien des bâtiments - régies	56'195.80		53'000.00		53'000.00					
9630.222.3431003	PF - Entretien contractuel des bâtiments	15'579.55		25'500.00		20'000.00			5'500.00		
9630.222.3431006	PF - Entretien par tiers	27'226.30		29'000.00		25'600.00			3'400.00		
9630.222.3439100	PF - Eau, électricité, gaz	22'008.80		24'000.00		24'000.00					
9630.222.3439102	PF - Chauffage au gaz	13'200.00		15'500.00		15'500.00					
9630.222.3439400	PF - Assurance incendie, dégâts d'eaux	25'900.00		25'900.00		26'517.00		617.00			
9630.222.3439500	PF - Frais de contentieux	3'004.42		2'000.00		3'000.00		1'000.00			
9630.222.3439510	PF - Frais de services et honoraires divers	52'630.85		50'000.00		50'000.00					
9630.222.4430000	PF - Location emplacements		463'320.00		400'000.00		400'000.00				
9630.222.4430001	PF - Locations de bâtiments		725'737.35		725'000.00		725'000.00				
9630.222.4439001	PF - Remboursement divers		1'986.81								
969	**Patrimoine financier, non mentionné ailleurs**										
	TOTAL CHARGES	**53'558.00**									
	TOTAL REVENUS		**500.00**		**500.00**		**500.00**				

BUDGET 2027
PLAN PRINCIPAL F7 N7

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
9690	**Patrimoine financier, non mentionné ailleurs**										
	TOTAL CHARGES	**53'558.00**									
	TOTAL REVENUS		**500.00**		**500.00**		**500.00**				
9690.000	**Patrimoine financier, non mentionné ailleurs**										
	TOTAL CHARGES	**53'558.00**									
	TOTAL REVENUS		**500.00**		**500.00**		**500.00**				
9690.000.3440000	Dépréciations de titres PF	53'558.00									
9690.000.4463000	Dividendes sur titres		500.00		500.00		500.00				
97	**Redistributions**										
	TOTAL REVENUS		**35'000.00**		**35'000.00**		**35'000.00**				
971	**Redistributions liées à la taxe sur le CO2**										
	TOTAL REVENUS		**35'000.00**		**35'000.00**		**35'000.00**				
9710	**Redistributions liées à la taxe sur le CO2**										
	TOTAL REVENUS		**35'000.00**		**35'000.00**		**35'000.00**				
9710.0	**Redistributions liées à la taxe sur le CO2**										
	TOTAL REVENUS		**35'000.00**		**35'000.00**		**35'000.00**				
9710.000	**Redistributions liées à la taxe sur le CO2**										
	TOTAL REVENUS		**35'000.00**		**35'000.00**		**35'000.00**				
9710.000.4600000	Redistribution taxe sur le CO2		35'000.00		35'000.00		35'000.00				
	TOTAL CHARGES	**149'252'991.38**		**154'097'177.00**		**159'835'919.00**					
	TOTAL REVENUS		**144'233'323.06**		**151'424'832.00**		**158'554'457.00**				
	EXCEDENT REVENUS / CHARGES	**-5'019'668.32**		**-2'672'345.00**		**-1'281'462.00**					

BUDGET 2027
PLAN PAR NATURE N5

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
3	**Charges**	**149'252'991.38**		**154'097'177.00**		**159'835'919.00**		**5'738'742.00**			
30	**Charges de personnel**	**71'648'119.46**		**77'302'941.00**		**78'928'793.00**		**1'625'852.00**			
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de présence des membres d'autorités et de commissions	496'888.50		601'980.00		638'250.00		36'270.00			
30100	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	55'287'975.52		59'807'618.00		60'946'900.00		1'139'282.00			
30300	Travailleurs temporaires	891'048.56		650'000.00		700'000.00		50'000.00			
30400	Allocations pour enfants et allocations de formation	120'451.70		120'280.00		124'400.00		4'120.00			
30420	Indemnités de repas	9'060.00		15'360.00		15'970.00		610.00			
30490	Autres allocations	440'693.95		556'950.00		593'880.00		36'930.00			
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	3'690'036.90		4'078'420.00		4'168'930.00		90'510.00			
30520	Cotisations patronales aux caisses de pension	6'269'121.80		6'695'880.00		6'837'570.00		141'690.00			
30530	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'281'824.95		1'331'090.00		1'405'410.00		74'320.00			
30540	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	1'246'064.40		1'356'840.00		1'387'130.00		30'290.00			
30550	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	727'625.05		802'240.00		751'850.00			50'390.00		
30560	Cotisations patronales pour les primes de caisses-maladie	596'812.70		633'960.00		622'950.00			11'010.00		
30590	Autres cotisations patronales	38'762.75		42'733.00		43'723.00		990.00			
30690	Autres prestations de l'employeur	9'429.75		10'000.00		10'000.00					
30900	Formation et perfectionnement du personnel	374'044.14		378'600.00		380'600.00		2'000.00			
30910	Recrutement du personnel	28'941.40		33'000.00		33'000.00					
30990	Autres charges de personnel	139'337.39		187'990.00		268'230.00		80'240.00			
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**30'243'318.28**		**31'250'761.00**		**31'237'698.00**			**13'063.00**		
31000	Matériel de bureau	77'377.55		96'900.00		96'200.00			700.00		
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1'089'382.48		1'098'202.00		1'094'157.00			4'045.00		
31020	Imprimés, publications	321'177.52		391'390.00		321'750.00			69'640.00		
31030	Littérature spécialisée, magazines	142'771.27		142'210.00		146'320.00		4'110.00			
31050	Denrées alimentaires	1'288'887.00		1'417'400.00		1'332'703.00			84'697.00		
31060	Matériel médical	13'791.35		17'050.00		17'050.00					
31100	Acquisition de meubles et appareils de bureau	219'022.98		155'050.00		165'350.00		10'300.00			
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules et outils	506'188.45		508'600.00		670'198.00		161'598.00			
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	117'645.61		106'150.00		135'295.00		29'145.00			
31130	Acquisition de matériel informatique	146'201.33		145'000.00		226'000.00		81'000.00			
31190	Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	1'207.00									
31200	Alimentation et élimination (eau, énergie, combustible et élimination des déchets), biens-fonds PA	3'238'417.63		3'718'798.00		3'266'494.00			452'304.00		
31300	Prestations de services de tiers	10'707'154.45		11'078'575.00		10'596'616.00			481'959.00		
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	765'928.36		920'010.00		887'100.00			32'910.00		
31340	Primes d'assurances de choses	970'285.90		984'550.00		1'031'624.00		47'074.00			
31370	Impôts et taxes	204'433.60		241'080.00		225'520.00			15'560.00		
31380	Cours, examens et conseils	8'339.78		3'000.00		4'500.00		1'500.00			
31400	Entretien des terrains non bâtis	736'809.70		768'475.00		822'678.00		54'203.00			
31410	Entretien des routes / voies de communication	456'614.30		420'000.00		432'000.00		12'000.00			
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	181'492.75		198'000.00		196'000.00			2'000.00		
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	5'089'441.11		3'568'324.00		3'975'020.00		406'696.00			
31500	Acquisition de meubles et appareils de bureau	50'174.20		68'500.00		68'000.00			500.00		
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	358'498.79		324'200.00		335'800.00		11'600.00			
31530	Entretien de matériel informatique	5'890.45		8'000.00		6'000.00			2'000.00		
31590	Entretien d'autres biens meubles	56'072.94		68'500.00		70'500.00		2'000.00			
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	2'815'579.45		3'248'172.00		3'033'043.00			215'129.00		
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	52'332.94		45'935.00		45'700.00			235.00		
31690	Autres loyers et frais d'utilisation	201'570.30		193'000.00		195'000.00		2'000.00			
31700	Frais de déplacement et autres frais	156'681.09		197'730.00		184'400.00			13'330.00		
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	493'529.42		525'840.00		426'620.00			99'220.00		
31800	Dépréciations sur créances	-1'182'062.00		-340'000.00		275'000.00		615'000.00			
31810	Pertes sur créances effectives	910'106.42		884'000.00		919'000.00		35'000.00			
31900	Prestations en dommages et intérêts	14'481.45									
31990	Autres charges d'exploitation	27'892.71		48'120.00		36'060.00			12'060.00		
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**11'549'946.27**		**7'417'375.00**		**7'274'276.00**			**143'099.00**		
33000	Amort. planifiés, terrains non bâtis PA	759'573.75		384'807.00		456'046.00		71'239.00			
33001	Amort. planifiés, routes / voies de communication PA	1'431'971.51		1'700'323.00		1'745'974.00		45'651.00			
33003	Amort. planifiés, autres ouvrages de génie civil PA	914'576.97		423'828.00		411'938.00			11'890.00		

BUDGET 2027
PLAN PAR NATURE N5

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
33004	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	7'394'626.73		3'823'329.00		3'662'541.00			160'788.00		
33006	Amort. planifiés, biens meubles PA	938'547.31		953'345.00		944'513.00			8'832.00		
33209	Amort. planifiés, autres immobilisations incorporelles	110'650.00		131'743.00		53'264.00			78'479.00		
34	**Charges financières**	**2'055'621.28**		**2'002'289.00**		**1'925'003.00**			**77'286.00**		
34010	Intérêts passifs des engagements financiers	1'286'722.20		1'168'439.00		1'159'172.00			9'267.00		
34200	Acquisition et administration de capital	6'808.89		20'000.00		45'000.00		25'000.00			
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	231'005.94		234'550.00		226'650.00			7'900.00		
34391	Eau, énergie, combustible	136'229.90		178'700.00		104'610.00			74'090.00		
34393	Impôts et taxes	77'302.75		110'000.00		110'000.00					
34394	Primes d'assurances de choses	66'600.00		66'600.00		70'571.00		3'971.00			
34395	Prestations de services de tiers	197'468.55		196'500.00		196'500.00					
34397	Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.			27'000.00		12'000.00			15'000.00		
34400	Dépréciations de titres PF	53'558.00									
34990	Autres charges financières	-74.95		500.00		500.00					
35	**Attributions aux fonds et financements spéciaux**	**58'918.52**									
35020	Attributions aux legs et fondations des capitaux de tiers	58'918.52									
36	**Charges de transfert**	**33'001'197.45**		**36'123'811.00**		**40'470'149.00**		**4'346'338.00**			
36090	Part de revenus destinés à l'étranger	6'326'189.08		6'619'782.00		6'610'641.00			9'141.00		
36110	Dédommagements aux cantons et aux concordats	3'197'359.90		3'037'909.00		3'027'325.00			10'584.00		
36120	Dédommagements aux communes, aux fondations et groupements intercommunaux	10'990'648.25		11'584'354.00		12'698'355.00		1'114'001.00			
36310	Subventions aux cantons et aux concordats	5'051'569.35		5'155'633.00		5'452'105.00		296'472.00			
36320	Subventions aux communes, aux fondations communales, intercommunales et aux groupements intercomm	1'066'146.75		2'787'680.00		2'789'516.00		1'836.00			
36350	Subventions aux entreprises privées	44'582.91		46'000.00		59'100.00		13'100.00			
36360	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	1'867'022.95		1'912'926.00		5'027'315.00		3'114'389.00			
36370	Subventions aux ménages	3'150'668.26		3'611'662.00		3'390'700.00			220'962.00		
36380	Subventions à l'étranger	603'000.00		600'000.00		610'000.00		10'000.00			
36502	Dépréciations de participations PA aux communes et aux fond/groupements intercom	360'000.35		360'001.00		360'001.00					
36602	Amort. planifiés, subv. d'investissements aux communes et aux syndicats intercommunaux	344'009.65		407'864.00		445'091.00		37'227.00			
37	**Subventions à redistribuer**	**695'870.12**									
37020	Communes et syndicats intercommunaux	214'000.00									
37070	Ménages	481'870.12									
4	**Revenus**		**144'233'323.06**		**151'424'832.00**		**158'554'457.00**			**7'129'625.00**	
40	**Revenus fiscaux**		**106'152'805.20**		**96'818'618.00**		**99'092'516.00**			**2'273'898.00**	
40000	Impôts sur le revenu, personnes physiques - année fiscale		34'055'037.00		38'847'493.00		37'272'800.00				1'574'693.00
40001	Impôts sur le revenu, personnes physiques - années précédentes		-1'530'685.10		950'000.00		660'000.00				290'000.00
40003	Impôts sur les prestations en capital		650'937.80		536'000.00		645'000.00			109'000.00	
40006	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiques		-24'220.00		0.00		0.00				
40010	Impôts sur la fortune, personnes physiques - année fiscale		3'120'263.00		3'174'350.00		3'409'450.00			235'100.00	
40011	Impôts sur la fortune, personnes physiques - années précédentes		29'044.50		0.00		0.00				
40020	Impôts à la source, personnes physiques - année fiscale		21'370'057.20		22'724'100.00		22'071'700.00				652'400.00
40021	Impôts à la source, personnes physiques - années précédentes		-1'754'173.64		0.00		0.00				
40100	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - année fiscale		28'140'080.00		12'567'847.00		11'051'850.00				1'515'997.00
40101	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - années précédentes		-2'233'880.40		0.00		0.00				
40104	Fonds de péréquation des personnes morales		11'374'809.00		6'131'565.00		9'675'640.00			3'544'075.00	
40105	Fonds de compensation (TPC)- impôt complémentaire bénéfice PM		12'697'435.17		10'686'163.00		12'876'926.00			2'190'763.00	
40106	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes morales		-1'251'339.68		0.00		0.00				
40110	Impôts sur le capital, personnes morales - année fiscale		1'078'093.00		1'146'100.00		1'374'150.00			228'050.00	
40111	Impôts sur le capital, personnes morales - années précédentes		283'049.85		0.00		0.00				
40190	Autres impôts directs, personnes morales		95'990.00		0.00		0.00				
40330	Impôts sur les chiens		52'307.50		55'000.00		55'000.00				
42	**Taxes**		**17'393'948.75**		**17'601'419.00**		**17'283'910.00**				**317'509.00**
42100	Emoluments administratifs		86'398.00		79'500.00		67'655.00				11'845.00

BUDGET 2027
PLAN PAR NATURE N5

Compte	Désignation	Solde du compte 2025		12èmes prov. 2026		Budget 2027		Ecart CHF			
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES +	CHARGES -	REVENUS +	REVENUS -
42310	Taxes de cours		954.00		3'600.00		3'200.00				400.00
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services		1'387'968.40		1'416'350.00		1'354'715.00				61'635.00
42500	Ventes		1'940'745.90		2'196'250.00		2'144'227.00				52'023.00
42600	Remboursements et participations de tiers		12'778'259.13		12'671'719.00		12'490'113.00				181'606.00
42700	Amendes		982'550.16		1'086'000.00		1'070'000.00				16'000.00
42900	Autres taxes		217'073.16		148'000.00		154'000.00			6'000.00	
43	**Revenus divers**		**78'732.50**		**85'400.00**		**70'400.00**				**15'000.00**
43090	Autres revenus d'exploitation		13'001.80		13'400.00		8'400.00				5'000.00
43900	Autres revenus		65'730.70		72'000.00		62'000.00				10'000.00
44	**Revenus financiers**		**7'906'613.33**		**6'466'053.00**		**6'612'865.00**			**146'812.00**	
44000	Intérêts des disponibilités		104'839.13		0.00		0.00				
44010	Intérêts des créances et comptes courants		710.85		5'000.00		5'000.00				
44020	Intérêts des placements financiers		175'564.98		8'830.00		0.00				8'830.00
44090	Autres intérêts du patrimoine financier		6'933.35		0.00		0.00				
44200	Dividendes		43'000.30		36'500.00		40'500.00			4'000.00	
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF		3'373'506.00		3'295'538.00		3'398'573.00			103'035.00	
44390	Remboursement de charges		200'999.16		5'500.00		12'800.00			7'300.00	
44391	Autres remboursements de tiers		6'767.15		0.00		0.00				
44400	Adaptations des titres aux valeurs marchandes		54'189.00		0.00		0.00				
44620	Syndicats intercommunaux, entreprises communales autonomes et non autonomes		67'000.00		67'000.00		0.00				67'000.00
44630	Entreprises publiques sous forme de sociétés anonymes ou sous une autre forme d'organisation de droit privé		362'198.50		148'280.00		221'755.00			73'475.00	
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA		2'755'071.96		2'181'651.00		2'205'733.00			24'082.00	
44710	Paiements pour appartements de service PA		96'860.00		63'450.00		58'200.00				5'250.00
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA		582'964.95		554'000.00		570'000.00			16'000.00	
44800	Loyers des biens-fonds loués		76'008.00		100'304.00		100'304.00				
46	**Revenus de transfert**		**12'005'353.16**		**30'453'342.00**		**35'494'766.00**			**5'041'424.00**	
46000	Quotes-parts aux revenus de la Confédération		2'022'556.78		5'596'849.00		2'965'965.00				2'630'884.00
46019	Quotes-parts aux autres revenus cantonaux		106'350.00		112'350.00		112'350.00				
46110	Dédommagements des cantons et des concordats		22'171.85		120'000.00		100'000.00				20'000.00
46120	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux		559'526.50		640'000.00		783'000.00			143'000.00	
46227	Subventions de la péréquation financière de communes et de syndicats intercommunaux		5'610'792.00		20'360'033.00		28'680'231.00			8'320'198.00	
46300	Subventions de la Confédération		143'532.00		150'908.00		34'637.00				116'271.00
46310	Subventions des cantons et des concordats		3'367'055.45		3'408'443.00		2'749'363.00				659'080.00
46320	Subventions des communes et des syndicats intercommunaux		55'157.00		61'759.00		66'220.00			4'461.00	
46340	Subventions des entreprises publiques		4'217.00		3'000.00		3'000.00				
46350	Subventions des entreprises privées		66'495.63								
46360	Subventions des organisations privées à but non lucratif		47'498.95								
47	**Subventions à redistribuer**		**695'870.12**								
47020	Communes et syndicats intercommunaux		214'000.00								
47060	Organisations privées à but non lucratif		481'870.12								
	TOTAL CHARGES	**149'252'991.38**		**154'097'177.00**		**159'835'919.00**					
	TOTAL REVENUS		**144'233'323.06**		**151'424'832.00**		**158'554'457.00**				
	EXCEDENT REVENUS / CHARGES	**-5'019'668.32**		**-2'672'345.00**		**-1'281'462.00**					

BUDGET 2027 ET PLAN FINANCIER QUADRIENNAL 2028-2030

	A	B	C	D	E	F	G
1		Comptes 2025	12èmes prov. 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
2	**CHARGES**						
3	Charges de personnel	71'648'119	77'302'941	78'928'793	79'820'582	81'177'532	82'557'550
4	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	30'243'318	31'250'761	31'237'698	31'066'959	31'204'179	31'381'759
5	Amortissements du patrimoine administratif	11'549'946	7'417'375	7'274'276	6'877'242	6'854'569	7'907'616
6	Charges financières	2'055'621	2'002'289	1'925'003	1'688'404	1'770'552	1'801'500
7	Attributions aux fonds et financements spéciaux	58'919					
8	Charges de transfert	33'001'197	36'123'811	40'470'149	41'132'896	41'796'785	42'958'021
9	Subventions à redistribuer	695'870					
10	Charges extraordinaires						
11	**TOTAL CHARGES**	**149'252'991**	**154'097'177**	**159'835'919**	**160'586'083**	**162'803'618**	**166'606'446**
12							
13	**REVENUS**						
14	Revenus fiscaux	106'152'805	96'818'618	99'092'516	105'214'103	108'065'622	110'815'288
15	Taxes	17'393'949	17'601'419	17'283'910	17'397'407	17'511'699	17'626'791
16	Revenus divers	78'733	85'400	70'400	70'893	71'389	71'889
17	Revenus financiers	7'906'613	6'466'053	6'612'865	6'813'337	6'797'577	6'985'652
18	Revenus de transfert	12'005'353	30'453'342	35'494'766	33'451'412	33'680'474	34'222'538
19	Subventions à redistribuer	695'870					
20	Revenus extraordinaires						
21	**TOTAL REVENUS**	**144'233'323**	**151'424'832**	**158'554'457**	**162'947'153**	**166'126'762**	**169'722'157**
22							
23	**EXCEDENT DE REVENUS / *CHARGES*** *(hors nouveaux projets)*	**-5'019'668**	**-2'672'345**	**-1'281'462**	**2'361'070**	**3'323'144**	**3'115'711**
24							
25	**PPI "EN COURS ET EN INTENTION"**						
26	Amortissements des nouveaux projets				575'717	843'933	1'744'505
27	Coûts induits des investissements (hors amortissements)				0	431'991	1'948'806
28	Revenus induits des investissements				3'300	98'550	1'359'358
29							
30	Coût du financement des investissements				0	120'000	176'000
31							
32	**EXCEDENT DE REVENUS / CHARGES** (inclus investissements)	**-5'019'668**	**-2'672'345**	**-1'281'462**	**1'788'653**	**2'025'770**	**605'759**
33	**ECART EN % PAR RAPPORT AU TOTAL DES CHARGES**	**-3.36%**	**-1.73%**	**-0.80%**	**1.11%**	**1.23%**	**0.36%**
34							
35	**PLAN PLURIANNUEL DES INVESTISSEMENTS**						
36	Dépenses d'investissements du PA	26'104'421	50'879'870	56'261'617	48'908'000	54'944'650	33'416'500
37	Recettes d'investissements du PA	7'334'172	18'568'310	21'269'568	8'712'911	7'997'112	8'200'000
38	Engagements PF nets			456'524	-2'220'000	0	0
39	**TOTAL NET PPI**	**18'770'249**	**32'311'560**	**35'448'573**	**37'975'089**	**46'947'538**	**25'216'500**
40							
41	**AUTOFINANCEMENT**						
42	Amortissements et dépréciations	12'253'956	8'185'240	8'079'367	7'682'333	7'659'660	8'712'707
43	Amortissements des nouveaux projets à voter				575'717	843'933	1'744'505
44	Excédent de revenus / charges	-5'019'668	-2'672'345	-1'281'462	1'788'653	2'025'770	605'759
45	**TOTAL AUTOFINANCEMENT**	**7'234'288**	**5'512'895**	**6'797'905**	**10'046'702**	**10'529'363**	**11'062'971**
46							
47	**INSUFFISANCE / EXCÉDENT DE FINANCEMENT**	**-11'535'961**	**-26'798'665**	**-28'650'668**	**-27'928'387**	**-36'418'175**	**-14'153'529**

BUDGET 2027 + PLAN PLURIANNUEL 2028-2031 DES INVESTISSEMENTS

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1	**Désignation**	**Type Crédit**	**Délib. CM**	**Date CM**	**Crédit Total (voté / à voter)**	**Dépenses cumulées estimées au 31.12.2026**	**Budget 2027**	**Plan pluriannuel des investissements**			
2								**2028**	**2029**	**2030**	**2031**
3											
4	**02 - SERVICES GENERAUX**										
5											
6	**022 - Services généraux**										
7											
8	Changement du système de téléphonie	Réalisation	A voter		240'000	200'000	40'000				
9	VERNIER 2.0 - Étude concept global	Étude	397 19.03	09.04.2019	63'000	63'000					
10	VERNIER 2.0 - Nouveau site internet	Réalisation	106 21.05	22.06.2021	170'000	170'000					
11	VERNIER 2.0 - Intranet	Réalisation	PM								
12	Amélioration de la gestion des archives communales	Réalisation	A voter		145'000	145'000					
13											
14	**029 - Immeubles administratifs, non mentionnés ailleurs**										
15											
16	Archives communales - Aménagement de mobilier	Réalisation	PM								
17	Bâtiment administratif - Via de Coisson - Étude	Réalisation	PM								
18	Bâtiment administratif - Via de Coisson - Réalisation	Réalisation	PM								
19	Bâtiment Espace Familles Avanchets - Étude	Étude	059 20.12	02.02.2021	1'200'000	1'170'000	30'000				
20	Bâtiment Espace Familles Avanchets - Réalisation	Réalisation	420 25.03	15.04.2025	31'750'000	6'200'000	11'510'000	5'900'000	8'140'000		
21	Bâtiment Espace Familles Avanchets - Subventions	Subvention	A voter		(956'000)			(478'000)	(478'000)		
22	Bâtiment Espace Familles - Achat de mobilier	Équipement	A voter		2'000'000				2'000'000		
23	Dépôt Shell - Installation d'une ressourcerie	Réalisation	PM								
24	Ferme Bourquin-Golay - Réfection des communs - Étude	Étude	PM								
25	Ferme Bourquin-Golay - Réfection des communs - Réalisation	Réalisation	PM								
26	Fonds intercommunal pour le développement urbain (FIDU) - Contribution 2026	Contrib. FIDU	014 25.12	16.12.2025	1'915'600	1'915'600					
27	Fonds intercommunal pour le développement urbain (FIDU) - Contribution 2027	Contrib. FIDU	A voter		1'116'800		1'116'800				

BUDGET 2027 + PLAN PLURIANNUEL 2028-2031 DES INVESTISSEMENTS

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1	Désignation	Type Crédit	Délib. CM	Date CM	Crédit Total (voté / à voter)	Dépenses cumulées estimées au 31.12.2026	Budget 2027	Plan pluriannuel des investissements			
2								2028	2029	2030	2031
28	Fonds intercommunal pour le développement urbain (FIDU) - Contribution 2028-2039	Contrib. FIDU	A voter					1'200'000	1'200'000	1'200'000	1'200'000
29	Fonds intercommunal pour le développement urbain (FIDU) - Alloc. Forfaitaires	Alloc. forfait. FIDU					(1'050'000)	(196'000)	(56'000)	(3'535'000)	(1'575'000)
30	Mise en passe des bâtiments de l'administration - Étude et réalisation	Étude + réal.	PM								
31	MQ Aïre-le-Lignon, MQ Châtelaine-Balexert, écoles Vernier-Place et Bourquin, piscine du Lignon - Transition énergétique - Réalisation centrales photovoltaïques et végétalisation en toitures - Réalisation	Réalisation	A voter		747'000		249'000	249'000	249'000		
32	MQ Aïre-le-Lignon, MQ Châtelaine-Balexert, écoles Vernier-Place et Bourquin, piscine du Lignon - Transition énergétique - Réalisation centrales photovoltaïques et végétalisation en toitures - Subvention fédérale et cantonale	Subvention	A voter		(84'000)				(42'000)	(42'000)	
33	Quartier de l'Étang - Bâtiment équipements publics (Groupe scolaire + RS-CQ + MQ + Ludo + Arts martiaux) - Équipement	Équipement	058 20.12	02.02.2021	1'200'000	1'200'000					
34	Quartier de l'Étang - Bâtiment équipements publics (Groupe scolaire + EVE + RS-CQ + MQ + Ludo + Arts martiaux) - Réalisation	Réalisation	357 18.11	18.12.2018	54'500'000	53'070'000	1'430'000				
35	Quartier de l'Étang - Bâtiment équipements publics (Groupe scolaire + EVE + RS-CQ + MQ + Ludo + Arts martiaux) - Subv. Réal. FI	Subv. Réal.	357 18.11	18.12.2018	(525'000)	(408'000)	(117'000)				
36	Quartier de l'Étang - Bâtiment équipements publics (Groupe scolaire + EVE + RS-CQ + MQ + Ludo + Arts martiaux) - Subv. Réal. FIDU	Subv. FIDU	357 18.11	18.12.2018	(11'200'000)	(11'200'000)					
37	Quartier de l'Étang - Bâtiment équipements publics (Groupe scolaire + EVE + RS-CQ + MQ + Ludo + Arts martiaux) - Subv. Réal. OBA	Subv. Réal.	357 18.11	18.12.2018	(8'500'000)	(9'669'961)					
38	Quartier de l'Étang - Bâtiment équipements publics (Groupe scolaire + EVE + RS-CQ + MQ + Ludo + Arts martiaux) - Subv. Confédération	Subv. Réal.	357 18.11	18.12.2018		(18'190)					
39	Rénovation des bâtiments communaux - Étude	Étude	A voter		400'000		400'000				
40	Rénovation des bâtiments communaux Étape I - Réalisation	Réalisation	A voter		8'000'000		500'000	1'500'000	1'500'000	1'500'000	1'500'000
41	Rénovation des bâtiments communaux Étape II - Réalisation	Réalisation	PM								
42	Rénovation des bâtiments communaux Étape III - Réalisation	Réalisation	PM								
43	Route de Vernier 186, PPE, Rénovation globale - mise en conformité IDC	Réalisation	PM								
44	Route de Vernier 186, PPE, Rénovation globale - mise en conformité IDC - Subvention	Subvention	PM								
45	Salle du CM - Aménagement intérieur	Réalisation	PM								
46	Sécurisation des toitures - Réalisation	Réalisation	A voter		500'000		250'000	250'000			
47	Sécurité incendie - Amélioration - Étude	Étude	526 14.09	07.10.2014	104'000	104'000					
48	Sécurité incendie - Amélioration - Réalisation	Réalisation	058 15.11	15.12.2015	4'000'000	3'640'000	360'000				

BUDGET 2027 + PLAN PLURIANNUEL 2028-2031 DES INVESTISSEMENTS

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1	Désignation	Type Crédit	Délib. CM	Date CM	Crédit Total (voté / à voter)	Dépenses cumulées estimées au 31.12.2026	Budget 2027	Plan pluriannuel des investissements			
2								2028	2029	2030	2031
49	Sécurité incendie - Amélioration phase 2 - Réalisation	Réalisation	A voter		4'000'000		500'000	500'000	500'000	500'000	500'000
50	Transition énergétique - Assainissement de l'éclairage intérieur de plusieurs bâtiments communaux	Réalisation	A voter		1'390'000		360'000	405'000	375'000	250'000	
51	Transition énergétique - Assainissement de l'éclairage intérieur de plusieurs bâtiments communaux - Subvention	Subvention	A voter		(180'000)				(90'000)		(90'000)
52	Programme entretien bâtiments communaux (toitures et CVSE) - Étude et réalisation - Étape 1	Étude + réal.	A voter		3'160'000		500'000	500'000	500'000	500'000	500'000
53											
54	**11 - SECURITE PUBLIQUE**										
55											
56	Renouvellement de divers véhicules - Véhicule SPM	Acquisition	205 22.10	15.11.2022	120'000	120'000					
57											
58	**15 - SERVICE DU FEU**										
59											
60	**16 - DEFENSE**										
61											
62	**21 - SCOLARITE OBLIGATOIRE**										
63											
64	Bassin des Avanchets - Rénovation	Réalisation	A voter		1'245'000			622'500	622'500		
65	Éclairage dans les écoles - Remplacement et amélioration partie 2	Réalisation	359 18.11	29.01.2019	1'478'000	1'478'000					
66	Éclairage dans les écoles - Remplacement et amélioration partie 2 - Subvention réalisation	Subv. Réal.	359 18.11	29.01.2019	(200'000)	(200'000)					
67	Ecoles Avanchet-Salève, Avanchet-Jura, Poussy, CQ Poussy, Lignon, salle de gym Lignon - Centrales solaires photovoltaïques et végétalisation - Réalisation	Réalisation	A voter		1'560'000			390'000	390'000	390'000	390'000
68	Ecoles Avanchet-Salève, Avanchet-Jura, Poussy, CQ Poussy, Lignon, salle de gym Lignon - Centrales solaires photovoltaïques et végétalisation - Réalisation - Subvention	Subv. Réal.	A voter		(320'000)			(80'000)	(80'000)	(80'000)	
69	Ecoles Avanchet-Jura et Avanchet-Salève - Végétalisation des préaux (projet RADIX) - Réalisation	Réalisation	421 25.03	15.04.2025	235'000	100'000	135'000				
70	Ecoles Avanchet-Jura et Avanchet-Salève - Végétalisation des préaux (projet RADIX) - Subvention réalisation	Subvention	421 25.03	15.04.2025	(80'000)	(40'000)	(40'000)				
71	École Avanchet Salève - Rénovation toiture salle des fêtes	Réalisation	PM								

BUDGET 2027 + PLAN PLURIANNUEL 2028-2031 DES INVESTISSEMENTS

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1	Désignation	Type Crédit	Délib. CM	Date CM	Crédit Total (voté / à voter)	Dépenses cumulées estimées au 31.12.2026	Budget 2027	Plan pluriannuel des investissements			
2								2028	2029	2030	2031
72	Ecole de Balexert - Pavillons modulaires scolaires et parascolaires - Etude et réalisation	Étude + Réal.	303 23.12	23.01.2024	2'000'000	1'640'000	360'000				
73	Création 10 classes pour DIP en fonction prévisions SRED / besoins GIAP et service restaurants scolaires - Étude et réalisation	Étude + Réal.	A voter		9'000'000		500'000	2'000'000	2'000'000	2'000'000	2'000'000
74	Création 10 classes pour DIP en fonction prévisions SRED / besoins GIAP et service restaurants scolaires - Subvention	Subvention	A voter		(3'500'000)			(500'000)	(750'000)	(750'000)	(750'000)
75	Ecole de Balexert - Rénovation - Étude	Étude	PM								
76	Ecole de Balexert - Rénovation - Réalisation	Réalisation	PM								
77	École de Balexert - Cheminements parc des écoles	Réalisation	A voter		400'000						
78	Ecole du Lignon - Remplacement tableaux électriques	Réalisation	A voter		395'000		300'000	95'000			
79	École des Libellules - Rénovation - Étude	Étude	354 24.05	24.05.2024	1'300'000		100'000	100'000	100'000	300'000	300'000
80	École des Libellules - Rénovation - Réalisation	Réalisation	A voter		25'000'000						
81	École des Libellules - Rénovation - Subvention	Subvention	A voter		(1'444'310)						
82	École des Ranches I - Rénovation et extension - Étude	Étude	127 21.10	16.11.2021	850'000	850'000					
83	CC. École des Ranches I - Rénovation et extension - Étude	CC Étude	005 25.09	21.10.2025	1'250'000	1'250'000					
84	École des Ranches I - Rénovation et extension - Réalisation	Réalisation	PM								
85	École des Ranches I - Rénovation et extension - Subventions	Subvention	PM								
86	École des Ranches 2 - Transformation - Étude	Étude	382 13.09	01.10.2013	1'030'000	1'030'000					
87	École des Ranches 2 - Transformation - Réalisation	Réalisation	235 17.06	05.09.2017	16'550'000	18'680'922					
88	École des Ranches 2 - Transformation - Subv. Réal. FIDU	Subv. FIDU	235 17.06	05.09.2017	(1'400'000)	(1'400'000)					
89	École des Ranches 2 - Transformation - Subvention OBA	Subvention	235 17.06	05.09.2017	(2'000'000)	(2'105'970)					
90	Ecole des Ranches - Acquisition de pavillons provisoires	Réalisation	300 23.12	19.12.2023	823'764	823'764					
91	Ecole des Ranches - Acquisition de pavillons provisoires - Indemnité d'assurance	Indemnité	300 23.12	19.12.2023	(720'000)	(720'000)					
92	Ecole des Ranches 2 - Reconstruction partielle suite incendie - Etude et réalisation	Réalisation	334 24.03	23.04.2024	7'159'260	7'159'260					
93	Ecole des Ranches 2 - Reconstruction partielle suite incendie - Indemnité assurance	Réalisation	334 24.03	23.04.2024	(3'659'260)	(3'659'260)					
94	Restructuration site des Ranches - Démolition Batiflex et installations provisoires actuelles (Ranche III), rénovation Poste - Étude et réalisation	Réalisation	A voter		7'000'000		500'000	1'500'000	1'500'000	1'500'000	1'500'000
95	Étang - Groupe scolaire - Concours - Étude	Étude	415 13.12	28.01.2014	1'580'000	1'580'000					

BUDGET 2027 + PLAN PLURIANNUEL 2028-2031 DES INVESTISSEMENTS

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1	Désignation	Type Crédit	Délib. CM	Date CM	Crédit Total (voté / à voter)	Dépenses cumulées estimées au 31.12.2026	Budget 2027	Plan pluriannuel des investissements			
2								2028	2029	2030	2031
96	CC. Étang - Groupe scolaire - Concours - Étude	Étude	293 17.12	27.03.2018	3'377'000	3'377'000					
97	Groupe scolaire Émilie de Morsier - Étude	Étude	313 13.03	16.04.2013	1'500'000	1'500'000					
98	Groupe scolaire Émilie de Morsier - Réalisation	Réalisation	005 15.06	06.10.2015	29'000'000	29'000'000					
99	Groupe scolaire Émilie de Morsier - Subv. Réal. FIDU	Subv. FIDU	005 15.06	06.10.2015	(8'960'000)	(8'960'000)					
100	Groupe scolaire Émilie de Morsier - Subv. Réal. Confédération	Subv. Réal	005 15.06			(26'424)					
101	Groupe scolaire Émilie de Morsier - Subv. Réal. OBA	Subv. Réal.	005 15.06	06.10.2015	(8'500'000)	(8'500'000)					
102	Lutte contre les îlots de chaleur - Phase 1 - Étude et réalisation	Étude + Réal.	447 25.05	31.03.2026	250'000		100'000	150'000			
103	Lutte contre les îlots de chaleur - Phase 2 - Étude et réalisation	Étude + Réal.	A voter		200'000				100'000	100'000	
104	Lutte contre les îlots de chaleur, adaptation des préaux - Phase 1 - Étude et réalisation	Étude + Réal.	040 26.05	23.06.2026	1'200'000	100'000	600'000	500'000			
105	Lutte contre les îlots de chaleur, adaptation des préaux - Phase 1 - Subvention	Subvention	040 26.05	23.06.2026	(200'000)		(100'000)	(100'000)			
106	Lutte contre les îlots de chaleur, adaptation des préaux - Phase 2 - Étude et réalisation	Étude + Réal.	PM								
107	Lutte contre les îlots de chaleur, adaptation des préaux - Phase 2 - Subvention	Subvention	PM								
108	Remplacement des tableaux noirs dans les écoles - Phase 1	Réalisation	A voter		600'000			300'000	300'000		
109	Remplacement des tableaux noirs dans les écoles - Phase 2	Réalisation	A voter		900'000				300'000	300'000	300'000
110	Salle des fêtes du Lignon / EVE du Lignon - Rénovation et réaffectation - Étude	Étude	PM								
111	Salle des fêtes du Lignon - Rénovation et réaffectation - Réalisation	Réalisation	PM								
112	Salle du Lignon et salles sportives - Assainissement des façades - Étude	Étude	145 16.09	04.10.2016	100'000	100'000					
113	Salle du Lignon et salles sportives - Assainissement des façades - Réalisation	Réalisation	282 17.11	19.12.2017	7'000'000	7'198'790					
114	Salle du Lignon et salles sportives - Assainissement des façades - Subvention	Subv. Réal.	282 17.11	19.12.2017		(139'230)					
115											
116	**32 - CULTURE, AUTRES**										
117											
118	Bibliothèque de Vernier - Raffraîchissement	Réalisation	PM								
119	Grange Jenny - Espace culturel	Étude + Réal.	PM								

BUDGET 2027 + PLAN PLURIANNUEL 2028-2031 DES INVESTISSEMENTS

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1	Désignation	Type Crédit	Délib. CM	Date CM	Crédit Total (voté / à voter)	Dépenses cumulées estimées au 31.12.2026	Budget 2027	Plan pluriannuel des investissements			
2								2028	2029	2030	2031
120	FODAC - Subvention										
121	FODAC - Subvention										
122	Projet espace culture Concorde - Déménagement bibliothèque de Châtelaine	Équipement	011 26.03	28.04.2026	450'000	450'000					
123											
124	**34 - SPORTS ET LOISIRS**										
125											
126	**341 - Sports**										
127											
128	Avanchets - Remplacement surface terrain synthétique	Réalisation	A voter		310'000						
129	CSA - Remplacement surface terrain A	Réalisation	A voter		900'000			900'000			
130	CSA - Remplacement surface terrain B	Réalisation	A voter		900'000					900'000	
131	CSA - Remplacement surface terrain C	Réalisation	PM								
132	CSA - Rénovation - Étude	Étude	A voter		1'500'000		700'000	800'000			
133	CSA - Rénovation - Réalisation	Réalisation	A voter		8'500'000			2'000'000	4'000'000	2'500'000	
134	CSA - Rénovation - Subvention	Subvention	A voter		(200'000)					(200'000)	
135	CSV - Remplacement surface terrain A	Réalisation	PM								
136	CSV - Remplacement surface terrain B	Réalisation	PM								
137	CSV - Remplacement surface terrain C	Réalisation	PM								
138	CTA - Remplacement courts - Réalisation	Réalisation	A voter		260'000			260'000			
139	CTA - Tennis et Badminton - Démolition et reconstruction - Etude	Étude	261 23.06	05.09.2023	140'000	140'000					
140	CTA - Tennis et Badminton - Démolition et reconstruction - Réalisation	Réalisation	436 25.04	20.05.2025	2'730'000	1'500'000	1'230'000				
141	CTV - Réfection des courts	Réalisation	A voter		519'000				519'000		
142	CTV - Réfection des terrains 7.8 et 9	Réalisation	041 26.05	23.06.2026	148'000	148'000					
143	CTV – Réfection énergétique et modernisation - Étude	Étude	A voter		150'000			150'000			

BUDGET 2027 + PLAN PLURIANNUEL 2028-2031 DES INVESTISSEMENTS

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1	Désignation	Type Crédit	Délib. CM	Date CM	Crédit Total (voté / à voter)	Dépenses cumulées estimées au 31.12.2026	Budget 2027	Plan pluriannuel des investissements			
2								2028	2029	2030	2031
144	CTV – Réfection énergétique et modernisation - Réalisation	Réalisation	A voter		6'000'000				1'000'000	2'000'000	2'000'000
145	Espace sport urbain - Pumptrack - Réaménagement	Réalisation	251 23.05	20.06.2023	350'000	350'000					
146	Futur CO Balexert - Réalisation d'une salle multisports double - Réalisation	Réalisation	011 20.06	06.10.2020	4'070'000						
147	Pôle foot - Aménagement connexe ouvert au public- Réalisation	Réalisation	A voter		100'000						
148	Piscine du Lignon - Agrandissement de l'espace administratif & rénovation énergétique - Etude	Étude	PM								
149	Piscine du Lignon - Agrandissement de l'espace administratif & rénovation énergétique - Réalisation	Réalisation	PM								
150	Piscine du Lignon - Agrandissement de l'espace administratif & rénovation énergétique - Subventions	Subvention	PM								
151	Centre sportif du Lignon - Achat de tribunes pour le ESBV		A voter		115'000		115'000				
152											
153	**342 - Loisirs**										
154											
155	Achat d'une surface de la parcelle Actaris pour la réalisation de la MQ, sise à la rte de l'Usine-à-Gaz	Acquisition	A voter		200'000		200'000				
156	Carambole - Étude	Étude	A voter		450'000		200'000	250'000			
157	Carambole - Réalisation	Réalisation	A voter		3'500'000			500'000	2'500'000	500'000	
158	Centre de Quartier Balexert - Démolition et reconstruction - Étude	Étude	311 24.01	05.03.2024	455'000	455'000					
159	Centre de Quartier Balexert - Démolition et reconstruction - Réalisation	Réalisation	010 26.03	28.04.2026	4'000'000	1'000'000	2'000'000	1'000'000			
160	Centre de Quartier de Vernier (Maison des étoiles) - Réhabilitation de la villa - Étude et Réalisation	Étude + Réal.	PM								
161	Centre de Quartier de Vernier (Maison des étoiles) - Travaux de rafraichissement	Réalisation	PM								
162	Chemin pédestre le long de Givaudan - Travaux d'entretien - Etude	Étude	A voter		200'000			200'000			
163	Chemin pédestre le long de Givaudan - Travaux d'entretien - Etude - Contribution de tiers	Étude	A voter		(100'000)			(100'000)			
164	Chemin pédestre le long de Givaudan - Travaux d'entretien - Réalisation	Réalisation	A voter		4'000'000				2'000'000	2'000'000	
165	Chemin pédestre le long de Givaudan - Travaux d'entretien - Contribution de tiers	Participation	A voter		(2'000'000)				(1'000'000)	(1'000'000)	
166	JRL - Réaménagement des installations animalières	Réalisation	PM								
167	MQ Libellules - Création de nouveaux immeubles FED - Étude	Étude	349 18.10	13.11.2018	500'000	500'000					

BUDGET 2027 + PLAN PLURIANNUEL 2028-2031 DES INVESTISSEMENTS

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1	Désignation	Type Crédit	Délib. CM	Date CM	Crédit Total (voté / à voter)	Dépenses cumulées estimées au 31.12.2026	Budget 2027	Plan pluriannuel des investissements			
2								2028	2029	2030	2031
168	MQ Libellules - Démolition et reconstruction - Réalisation	Réalisation	070 21.02	09.03.2021	9'700'000	7'450'000	2'250'000				
169	MQ Vernier village (la Poste) - Achat bâtiment et parcelle	Réalisation	008 26.03	28.04.2026	4'085'000	4'085'000					
170	MQ Vernier village (la Poste) - Réalisation	Réalisation	PM								
171	Parcelle 1162 - Achat et aménagement	Réalisation	A voter		50'000		50'000				
172	Parcelle 5999 - Aménagement provisoire - Etude et réalisation	Étude + réal.	424 25.03	15.04.2025	680'000	660'000	20'000				
173	Parc Chauvet - Jeux d'eau	Réalisation	PM								
174	Parc de Balexert - Jeux d'eau	Réalisation	A voter		180'000		180'000				
175	Parc du Signal - Aménagement nouvelle parcelle - Réalisation	Réalisation	PM								
176	Parc Jenny - Étude	Étude	PM								
177	Parc Jenny - Réalisation	Réalisation	PM								
178	Parc linéaire Lignon - Libellules - Bois de Frères - Partie communale - Réalisation	Réalisation	A voter		500'000			250'000	250'000		
179	Parc Mairie - Restauration du parc historique - Étude	Étude	PM								
180	Parc Mairie - Restauration du parc historique - Réalisation	Réalisation	PM								
181	Parc du Croissant - Etape 1 - Etude et réalisation	Etude + Réalisation	A voter		700'000			100'000	600'000		
182	Parc du Croissant - Etape 2 - Etude et réalisation	Etude + Réalisation	PM								
183	Places de jeux - Renouvellement et sécurisation - Étape 4 - Réalisation	Réalisation	398 24.11	17.12.2024	880'000	590'000	290'000				
184	Promenade des Parcs - Étude	Étude	A voter		300'000		150'000	150'000			
185	Promenade des Parcs - Étude - Subv. PA3	Subvention	A voter		(160'000)			(160'000)			
186	Promenade des Parcs - Réalisation	Réalisation	A voter		2'000'000				1'000'000	1'000'000	
187	Promenade des parcs - Réalisation - Subv. PA5	Subvention	A voter		(800'000)						(800'000)
188	Promenade des parcs - Réalisation - Contribution de tiers	Participation	A voter		(400'000)					(400'000)	
189	Quartier de l'Étang - Réaménagement du parc - Étude	Étude	094 21.04	18.05.2021	280'000	280'000					
190	Quartier de l'Étang - Réaménagement du parc - Réalisation	Réalisation	213 22.11	20.12.2022	2'672'110	2'657'110	15'000				
191	Quartier de l'Étang – Réaménagement du parc – Subv. PA3	Subv. Réal.	213 22.11	20.12.2022	(1'062'500)	(12'432)	(1'050'068)				

BUDGET 2027 + PLAN PLURIANNUEL 2028-2031 DES INVESTISSEMENTS

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1	Désignation	Type Crédit	Délib. CM	Date CM	Crédit Total (voté / à voter)	Dépenses cumulées estimées au 31.12.2026	Budget 2027	Plan pluriannuel des investissements			
2								2028	2029	2030	2031
192	Quartier de l'Étang – Réaménagement du parc – Participation des entreprises privées	Subv. Réal.	213 22.11	20.12.2022							
193	Quartier de l'Étang - Zone sportive îlot F	Réalisation	A voter		1'350'000						
194	Route de Vernier, Parc CFF - PLQ29847 voie CFF - Réalisation	Réalisation	140 21.12	01.02.2022	901'776	901'776					
195	Route de Vernier, Parc CFF - PLQ29847 voie CFF - Participation Promoteurs	Particip. Réal.	140 21.12	01.02.2022	(901'776)						(582'747)
196	Ombrager les lieux de rassemblement - Etape 1	Réalisation	A voter		250'000		150'000	100'000			
197	Ombrager les lieux de rassemblement - Etape 2	Réalisation	PM								
198	Ombrager les lieux de rassemblement - Etape 3	Réalisation	PM								
199	EVE Avanchets - Équipement du nouvel EVE	Équipement	A voter		346'000			250'000	96'000		
200	EVE Avanchets - Équipement du nouvel EVE - Subv. FI	Subv. FI	A voter		(360'000)					(360'000)	
201	EVE Avanchets - Rénovation partielle	Réalisation	A voter		250'000		250'000				
202	EVE Châtelaine - Équipement	Équipement	PM								
203	EVE Étang - Équipement	Équipement	044 20.11	15.12.2020	677'500	677'500					
204	EVE Étang - Équipement - Subv. FI	Subv. FI	044 20.11	15.12.2020		(468'000)	(468'000)				
205	EVE Lignon - Réfection partie supérieure	Réalisation	PM								
206	Av. Henri-Golay - Transformation et équipement - Extension EVE Simonet	Réalisation	230 23.03	04.04.2023	729'000	729'000					
207	CC Av. Henri-Golay - Transformation et équipement - Extension EVE Simonet	CC Réalisation	A voter		180'000		180'000				
208	Av. Henri-Golay - Transformation et équipement - Extension EVE Simonet - Subv. FI	Subv. FI	230 23.03	04.04.2023	(110'000)	(216'000)					
209	Mur soutènement Lignon		A voter		100'000		100'000				
210											
211	**57 - AIDE SOCIALE ET DOMAINE DE L'ASILE**										
212											
213	SCS - Nouveaux locaux - Acquisition	Réalisation	A voter		18'000'000		5'000'000	7'500'000	5'500'000		
214	SCS - Nouveaux locaux - Aménagement	Réalisation	A voter		6'500'000			250'000	2'000'000	3'500'000	750'000
215	SCS - Nouveaux locaux - Achat de mobilier	Équipement	A voter		1'000'000				300'000	600'000	100'000

BUDGET 2027 + PLAN PLURIANNUEL 2028-2031 DES INVESTISSEMENTS

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1	Désignation	Type Crédit	Délib. CM	Date CM	Crédit Total (voté / à voter)	Dépenses cumulées estimées au 31.12.2026	Budget 2027	Plan pluriannuel des investissements			
2								2028	2029	2030	2031
216											
217	**61 - CIRCULATION ROUTIERE**										
218											
219	Renouvellement des décorations de Noël	Acquisition	439 25.04	20.05.2025	255'000	85'000	170'000				
220	Achats de machines et engins d'entretien pour le SEU et SSP	Acquisition	044 26.05		240'000	240'000					
221	Camion grue électrique	Acquisition	386 24.10	12.11.2024	935'100	865'100	70'000				
222	Machine 154 à laver les routes et pour viabilité hivernale - Renouvellement	Acquisition	A voter		350'000		350'000				
223	Remplacement de divers véhicules 2024 et 2025	Acquisition	366 24.06	03.09.2024	3'110'000	2'970'000	140'000				
224	Remplacement de divers véhicules 2026 et 2027	Acquisition	PM								
225	Remplacement de divers véhicules en 2028 et 2029	Acquisition	PM								
226	Remplacement de divers véhicules en 2030	Acquisition	PM								
227	Infrastructure électrique nécessaire au renouvellement de la flotte des véhicules communaux	Équipement	440 25.04	20.05.2025	853'000	853'000					
228	Remplacement d'une machine technique d'entretien pour les cimetières	Acquisition	435 25.04	20.05.2025	130'000	130'000					
229	Renouvellement de divers véhicules - (Renouvellement balayeuse routes communales + transporteur multifonction + vélo cargo)	Acquisition	205 22.10	15.11.2022	739'700	639'700	100'000				
230	Actaris – Espaces publics Château-Bloch/Usine-à-Gaz/Henri-de-Buren – Aménagement - Étude	Étude	193 22.09	11.10.2022	260'000	260'000					
231	Actaris – Espace publics Château-Bloch/Usine-à-Gaz/Henri-De-Buren - Aménagement - Réalisation	Réalisation	363 24.06	03.09.2024	4'891'900	3'691'900	1'200'000				
232	Actaris – Espace publics Château-Bloch/Usine-à-Gaz/Henri-De-Buren - Subv. FIE	Subv. FIE	363 24.06	03.09.2024	(750'000)			(750'000)			
233	Avanchets - Aménagements - Réalisation	Réalisation	249 17.09	03.10.2017	11'750'000	10'650'000	100'000		1'000'000		
234	Avanchets - Aménagements - Participation CPAP (Cogerim)	Particip. Réal.	249 17.09	03.10.2017	(1'100'000)	(1'100'000)					
235	Avenue du Pailly - Aménagement sous le viaduc - Réalisation	Réalisation	A voter		1'000'000						1'000'000
236	Avenue Henri-Golay, rue Jean-Simonet (étape 2) – Aménagement - Etude	Étude	400 24.11	17.12.2024	620'000	500'000	120'000				
237	Avenue Henri-Golay, rue Jean-Simonet (étape 2) – Aménagement - Réalisation	Réalisation	A voter		8'500'000			1'000'000	4'000'000	3'500'000	
238	Avenue Henri-Golay, rue Jean-Simonet (étape 2) – Aménagement - Réalisation - Subvention PA	Subvention	A voter		(2'650'000)						(2'650'000)
239	Avenue Henri-Golay, rue Jean-Simonet (étape 2) – Aménagement - Réalisation - Subvention FIE	Subv. FIE	A voter		(3'200'000)						(3'200'000)

BUDGET 2027 + PLAN PLURIANNUEL 2028-2031 DES INVESTISSEMENTS

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1	Désignation	Type Crédit	Délib. CM	Date CM	Crédit Total (voté / à voter)	Dépenses cumulées estimées au 31.12.2026	Budget 2027	Plan pluriannuel des investissements			
2								2028	2029	2030	2031
240	Axe de mobilité douce entre la route du Bois-des-Frères et le parking des enseignants de l'école du Lignon	Réalisation	355 24.05	18.06.2024	316'000	316'000					
241	Axes de mobilité douce MD09, MD12 et traversées piétonnes ZIMOGA - Cofinancement	Réalisation	A voter		543'150		410'000		133'150		
242	BHNS (Bus à haut niveau de service) - Aménagements - Étude	Étude	005 20.06	06.10.2020	100'000	100'000					
243	BHNS (bus à haut niveau de service) - Aménagements - Réalisation	Réalisation	313 24.01	05.03.2024	11'663'300	3'663'300	3'000'000	3'000'000	2'000'000		
244	BHNS (bus à haut niveau de service) - Aménagements - Réalisation - Subvention FIE	Subvention FIE	313 24.01	05.03.2024	(1'156'000)				(1'156'000)		
245	BHNS (bus à haut niveau de service) - Aménagements - Réalisation - Subvention cantonale	Subvention cantonale	313 24.01	05.03.2024	(983'000)		(400'000)			(583'000)	
246											
247	BHNS Parfumerie Terminus - Participation communale		A voter		500'000						
248	CEV - Restructuration – Concours et étude	Étude	PM								
249	CEV - Restructuration – Réalisation	Réalisation	PM								
250	Chemins de l'Echarpine et Poussy - Entretien - Etude et réalisation	Étude + Réal.	396 24.11	17.12.2024	750'000						750'000
251	Chemin de Maisonneuve - Aménagements - Étude	Étude	522A 20.06	23.06.2020	210'000	210'000					
252	Chemin de Maisonneuve - Réaménagement routier - Réalisation	Réalisation	218B 23.01	24.01.2023	2'400'000	2'400'000					
253	Chemin de Maisonneuve - Réaménagement routier - Subv. FIE	Subv. Réal.	218B 23.01		(900'000)	(900'000)					
254	Chemin des Anémones - Réaménagement - Etude et réalisation	Réalisation	A voter		2'400'000						
255	Chemin des Anémones - Réaménagement - Etude et réalisation - Subv. FIE	Subv. FIE	A voter		(1'200'000)						
256	Chemin des Batailles - Franchissement voies CFF - Réalisation (partie communale)	Réalisation	A voter		9'729'000						4'864'500
257	Chemin des Batailles - Franchissement voies CFF - Réalisation - Subvention cantonale	Subv. Réal.	A voter		(3'150'000)						
258	Chemin des Batailles - Franchissement voies CFF - Réalisation - Subvention fédérale	Subv. Réal.	A voter		(3'390'000)						
259	Chemin des Batailles - Franchissement voies CFF - Réalisation - Participation Commune de Meyrin	Participation	A voter		(1'500'000)						
260	Chemin des Églantines - Réaménagement - Etude et réalisation	Réalisation	A voter		2'400'000						
261	Chemin des Églantines - Tourner à gauche - Etude et réalisation	Réalisation	A voter		150'000			150'000			
262	Chemin des Grillons - Réfection du revêtement - Part VV	Réalisation	A voter		77'500	77'500					
263	Chemin des Grillons - Réfection du revêtement - Part riverains	Réalisation	A voter		77'500	77'500					

BUDGET 2027 + PLAN PLURIANNUEL 2028-2031 DES INVESTISSEMENTS

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1	Désignation	Type Crédit	Délib. CM	Date CM	Crédit Total (voté / à voter)	Dépenses cumulées estimées au 31.12.2026	Budget 2027	Plan pluriannuel des investissements			
2								2028	2029	2030	2031
264	Chemin des Grillons - Réfection du revêtement - Participation riverains	Participation	A voter		(77'500)	(77'500)					
265	Chemin des Sellières - Aménagement modes doux le long de la parcelle 657 – Étude et réalisation	Étude + Réal.	A voter		160'000				80'000	80'000	
266	Chemin des Sellières - Piste cyclable PLQ Bourdonnette - Étude et réalisation	Étude + Réal.	414 25.02	18.03.2025	875'000	180'000	695'000				
267	Chemin des Sellières - Piste cyclable PLQ Bourdonnette - Subv. FIE	Subv. FIE	414 25.02	18.03.2025	(300'000)			(300'000)			
268	Route du Canada - Assainissement - Etude et réalisation	Étude + Réal.	A voter		600'000						
269	Route du Canada - Assainissement - Subvention	Subvention	A voter		(200'000)						
270	Chemin du Coin-de-Terre - Réaménagement - Etude et réalisation - Part VV	Réalisation	375 24.09	01.10.2024	1'440'000	490'000	475'000	475'000			
271	Chemin du Coin-de-Terre - Réaménagement - Etude et réalisation - Part des riverains	Réalisation	375 24.09	01.10.2024	860'000		430'000	430'000			
272	Chemin du Coin-de-Terre - Réaménagement - Participation des riverains	Participation	375 24.09	01.10.2024	(220'000)		(132'000)	(88'000)			
273	Chemin du Coin-de-Terre - Réaménagement - Subvention FIE	Subvention FIE	375 24.09	01.10.2024	(540'000)			(540'000)			
274	Chemin du Croissant - Requalification - Étape 1	Réalisation	A voter		660'000					660'000	
275	Chemin du Croissant - Requalification - Étape 1 - Subvention	Subvention	A voter		(200'000)						(200'000)
276	Chemin du Croissant - Requalification - Étape 2	Réalisation	A voter		260'000						
277	Chemin du Croissant - Requalification - Étape 2 - Subvention	Réalisation	A voter		(100'000)						
278	Chemin du Grand-Champ et Chemins des Grebattes - Réaménagement - Etude	Réalisation	291 23.11	19.12.2023	200'000	100'000	100'000				
279	Chemins du Grand-Champ et des Grebattes - Réaménagement - Réalisation	Réalisation	023 26.04	26.05.2026	1'970'000	470'000	750'000	750'000			
280	Chemin du Grand-Champ et des Grebattes - Réaménagement - Réalisation - Subv. FIE	Subv. FIE	023 26.04	26.05.2026	(1'000'000)				(1'000'000)		
281	Chemin Nicolas Bogueret - Réaménagement - Réalisation	Réalisation	A voter		1'500'000						
282	Chemins du Grand-Champ et Nicolas Bogueret - Réaménagement - Réalisation - Subv. FIE	Subv. FIE	A voter		(1'000'000)						
283	Chemin John Branchu - Assainissement et réfection des revêtements - Etude et réalisation	Réalisation	A voter		150'000		150'000				
284	Éclairage public - Assainissement - Réalisation	Réalisation	A voter		1'950'000			390'000	390'000	390'000	390'000
285	Éclairage Public- Assainissement - Subv. réalisation	Subv. Réal.	A voter		(200'000)				(100'000)		
286	Esplanade Piscine du Lignon – Réaménagement - Étude	Étude	PM								
287	Esplanade Piscine du Lignon – Réaménagement - Réalisation	Réalisation	PM								

BUDGET 2027 + PLAN PLURIANNUEL 2028-2031 DES INVESTISSEMENTS

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1	Désignation	Type Crédit	Délib. CM	Date CM	Crédit Total (voté / à voter)	Dépenses cumulées estimées au 31.12.2026	Budget 2027	Plan pluriannuel des investissements			
2								2028	2029	2030	2031
288	Gare de Vernier côté Nord - Secteur 1 - Réaménagement - VVA - PA 3 - Partie communale	Réalisation	A voter		2'100'000			1'050'000	1'050'000		
289	Gare de Vernier côté Nord - Secteur 1 - Réaménagement - VVA - PA 3 - Subvention	Subvention	A voter		(1'050'000)					(1'050'000)	
290	Parvis Concorde - Etude et aménagement	Réalisation	A voter		2'000'000		400'000	100'000	200'000	1'300'000	
291	Parvis Concorde - Etude et aménagement - Subvention PA	Subvention	A voter		(200'000)						(200'000)
292	Passage inférieur de la Croisette - Réfection - Etude et réalisation	Étude + Réal.	A voter		570'000		200'000	370'000			
293	Passage inférieur de la Croisette - Réfection - Réalisation - participation CFF	Particip. Réal.	A voter		(130'000)			(130'000)			
294	Passerelle Rhône - Construction et aménagement MD (liaison passerelle) - Réalisation	Réalisation	217 17.04	11.04.2017	3'445'000	2'380'119	1'064'881				
295	CC. Passerelle Rhône - Construction et aménagement MD (liaison passerelle) - Réalisation	CC Réalisation	301A 24.01	23.01.2024	1'365'000			1'365'000			
296	Passerelle Rhône - Construction et aménagement MD (liaison passerelle) - Subv. PA	Subv. Réal.	217 17.04	11.04.2017	(1'295'000)			(1'295'000)			
297	PS Henri Golay - Réhabilitation	Réalisation	A voter		3'000'000					2'000'000	1'000'000
298	Axe fort Pré-Bois - Réalisation (partie communale)	Réalisation	A voter		100'000			100'000			
299	Quartier Étang - Aménagement des espaces publics - Réalisation	Réalisation	231 17.05	27.06.2017	20'950'000	20'950'000					
300	Quartier Étang - Aménagement des espaces publics - Subv. équipement	Subv. Réal.	231 17.05	27.06.2017	(15'480'000)	(15'480'000)					
301	Quartier Étang - Passerelle MD - Étude	Étude	007 20.06	06.10.2020	595'000	595'000					
302	Quartier Étang - Passerelle MD - Participation PG	Subvention	007 20.06	06.10.2020	(52'347)	(52'347)					
303	Quartier Étang - Passerelle MD - Subv. PA	Subvention	007 20.06	06.10.2020	(270'000)		(270'000)				
304	Quartier Étang - Passerelle MD - Réalisation	Réalisation	254 23.05	20.06.2023	27'617'000	25'507'000	2'110'000				
305	Quartier Étang - Passerelle MD - Participation PG	Particip. Réal.	254 23.05	20.06.2023	(9'640'650)	(7'640'650)	(2'000'000)				
306	Quartier Étang - Passerelle MD - Subv. PA	Subv. Réal.	254 23.05	20.06.2023	(15'015'000)		(15'015'000)				
307	Quartier Étang - Philibert De-Sauvage - Réalisation	Réalisation	275 17.11	19.12.2017	5'950'000	3'785'702					
308	Quartier Étang - Philibert De-Sauvage - Subvention équipement	Subv. Réal.	275 17.11	19.12.2017	(4'460'000)	(2'585'702)					
309	Quartier Etang - Philibert De-Sauvage - Part Etat de Genève	Réalisation	275 17.11	19.12.2017		437'926					
310	Quartier Etang - Philibert De-Sauvage - Remb. Etat de Genève	Particip. Réal.	275 17.11	19.12.2017		(437'926)					
311	Quartier Étang - Philibert De-Sauvage - Remaniement parcellaire et indemnités - Réalisation	Réalisation	328 18.06	04.09.2018	3'050'000	3'050'000					

BUDGET 2027 + PLAN PLURIANNUEL 2028-2031 DES INVESTISSEMENTS

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1	Désignation	Type Crédit	Délib. CM	Date CM	Crédit Total (voté / à voter)	Dépenses cumulées estimées au 31.12.2026	Budget 2027	Plan pluriannuel des investissements			
2								2028	2029	2030	2031
312	Quartier Étang - Philibert De-Sauvage - Remaniement parcellaire et indemnités - Participation	Particip. Réal.	328 18.06	04.09.2018	(2'287'500)	(2'287'500)					
313	Quartier de l'Étang - Réaménagement du parc - Venelle - Réalisation	Réalisation	213 22.11	20.12.2022	473'880	473'880					
314	Quartier de l'Étang - Réaménagement du parc - Venelle - Subvention	Subv. Réal.	213 22.11	20.12.2022	(187'500)		(187'500)				
315	Renouvellement de l'éclairage public énergivore - Passages sous voies Avanchets	Réalisation	384 24.10	12.11.2024	200'000	200'000					
316	Renouvellement de l'éclairage public énergivore - Passages sous voies Avanchets - Subvention SIG	Subv. Réal.	384 24.10	12.11.2024	(16'360)	(16'360)					
317	Renouvellement de l'éclairage public énergivore - Passages sous voies Avanchets - Subvention Fonds énergie des collectivités publiques	Subv. Réal.	384 24.10	12.11.2024	(24'000)	(24'000)					
318	Route Bois-des-Frères / Avenue Lignon - Réaménagement	Réalisation	260 12.11	11.12.2012	12'500'000	11'305'678	1'194'322				
319	Route Bois-des-Frères / Avenue Lignon - Réaménagement - Subv.	Subv. Réal.	260 12.11	11.12.2012		(717'027)					
320	Route de Peney - Aménagements - Réalisation	Réalisation	004 20.06	06.10.2020	710'000	433'778	276'222				
321	Rue du Village - Aménagements - Étude	Étude	A voter		360'000		60'000	90'000			210'000
322	Rue du Village - Aménagements - Réalisation	Réalisation	A voter		8'500'000						
323	Rue du Village - Aménagements - Subvention	Subv. Réal.	A voter		(3'400'000)						
324	Rue Jean-Simonet - Etape 1 - Réalisation	Réalisation	345A 24.05	21.05.2024	331'000	241'000	90'000				
325	Rue Jean-Simonet - Etape 1 - Réalisation - Subv. FIE	Subv. FIE	345A 24.05	21.05.2024	(50'000)		(50'000)				
326	Via Monnet - Réaménagement - Étude et réalisation	Étude + Réal.	A voter		800'000					800'000	
327	Voie verte d'agglomération - Secteur 1 - Tronçon Vernier - Réalisation	Réalisation	312 24.01	05.03.2024	5'045'900	5'045'900					
328	Voie verte d'agglomération - Secteur 1 - Tronçon Vernier - Réalisation - Subv. FIE	Subv. FIE	312 24.01	05.03.2024	(1'709'290)			(1'709'290)			
329	Voie verte d'agglomération - Secteur 1 - Tronçon Vernier - Réalisation - Subv. PA2	Subvention	312 24.01	05.03.2024	(1'623'253)			(1'623'253)			
330	Voie verte d'agglomération - Secteur 1 - Tronçon Vernier - Réalisation - Subv. Canton	Subvention	312 24.01	05.03.2024	(163'368)			(163'368)			
331	Voie verte d'agglomération - Secteur 2 - Aménagements - Étude et réalisation	Étude + Réal.	255 23.05	20.06.2023	4'978'700	485'700	2'200'000	2'293'000			
332	Voie verte d'agglomération - Secteur 2 - Aménagements - Subv. FIE	Subv. FIE	255 23.05	20.06.2023	(1'918'538)				(1'918'538)		
333	Voie verte d'agglomération - Secteur 2 - Aménagements - Subv. PA2	Subvention	255 23.05	20.06.2023	(667'142)				(667'142)		
334	Voie verte d'agglomération - Secteur 2 - Aménagements - Subvention Canton	Subvention	255 23.05	20.06.2023	(309'432)				(309'432)		
335											

BUDGET 2027 + PLAN PLURIANNUEL 2028-2031 DES INVESTISSEMENTS

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1	Désignation	Type Crédit	Délib. CM	Date CM	Crédit Total (voté / à voter)	Dépenses cumulées estimées au 31.12.2026	Budget 2027	Plan pluriannuel des investissements			
2								2028	2029	2030	2031
336	**62 - TRANSPORTS PUBLICS**										
337											
338	Mise aux normes PMR des arrêts TPG et végétalisation des abribus - Étape I	Réalisation	204 22.10	15.11.2022	1'060'000	810'000	250'000				
339	Mise aux normes PMR des arrêts TPG et végétalisation des abribus - Étape II	Réalisation	022 26.04	26.05.2026	783'000	240'000	240'000	303'000			
340											
341	**63 - TRAFIC, AUTRES**										
342											
343	**71 - APPROVISIONNEMENT EN EAU**										
344											
345	Fontaines éco-potables dans les préaux d'écoles et places communales	Réalisation	418 19.05	11.06.2019	333'000	333'000					
346											
347	**72 - TRAITEMENT DES EAUX USEES**										
348											
349	Actaris - Assainissement Henri-De-Buren - Réalisation	Réalisation	006 20.06	06.10.2020	1'650'000	1'679'592					
350	Actaris - Assainissement Henri-De-Buren - Part proprio.	Réalisation	006 20.06	06.10.2020		9'234					
351	Actaris - Assainissement Henri-De-Buren - Participation des propriétaires	Participation	006 20.06	06.10.2020		(9'234)					
352	Actaris – Espace publics Château-Bloch/Usine-à-Gaz/Henri-De-Buren - Assainissement - Réalisation	Réalisation	363 24.06	03.09.2024	108'100	108'100					
353	Avanchets - Assainissement - Réalisation	Réalisation	249 17.09	03.10.2017	1'000'000	1'000'000					
354	Avenue Henri-Golay, rue Jean-Simonet (étape 2) – Assainissement – Étude	Étude	400 24.11	17.12.2024	180'000	45'000	135'000				
355	Avenue Henri-Golay, rue Jean-Simonet (étape 2) – Assainissement - Réalisation	Réalisation	A voter		2'400'000			200'000	2'200'000		
356	Avenue Louis-Casaï - Assainissement - Étude	Étude	508 20.01	10.03.2020	120'000	120'000					
357	Avenue Louis-Casaï - Assainissement - Réalisation	Réalisation	PM								
358	BHNS (bus à haut niveau de service) - Assainissement - Étude	Étude	005 20.06	06.10.2020	255'000	157'222	97'778				
359	BHNS (bus à haut niveau de service) - Assainissement - Réalisation	Réalisation	313 24.01	05.03.2024	3'120'000	200'000	200'000	1'400'000	1'320'000		

BUDGET 2027 + PLAN PLURIANNUEL 2028-2031 DES INVESTISSEMENTS

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1	Désignation	Type Crédit	Délib. CM	Date CM	Crédit Total (voté / à voter)	Dépenses cumulées estimées au 31.12.2026	Budget 2027	Plan pluriannuel des investissements			
2								2028	2029	2030	2031
360	BHNS (bus à haut niveau de service) - Assainissement - Part à la charge des propriétaires	Réalisation	313 24.01	05.03.2024	200'000			200'000			
361	BHNS (bus à haut niveau de service) - Assainissement - Participation des propriétaires	Participation	313 24.01	05.03.2024	(200'000)	(50'000)			(150'000)		
362	CEV - Récupération/Valorisation des eaux de pluies	Réalisation	423 25.03	15.04.2025	275'000	275'000					
363	CC CEV - Récupération/Valorisation des eaux de pluies	CC Réalisation	017 25.12	20.01.2026	110'000	37'000	50'000				
364	CEV - Récupération/Valorisation des eaux de pluies - Subvention Fonds énergie des collectivités publiques	Subvention	423 25.03	15.04.2025	(110'000)	(142'040)					
365	Chemin du Château-Bloch Assainissement mesures urgentes	Réalisation	A voter		500'000		50'000	450'000			
366	Chemin de la Crotte-au-Loup - Assainissement - Etude et réalisation	Étude + Réal.	A voter		300'000				50'000	250'000	
367	Chemin de la Floralie et de la Fleuriste – Assainissement – Étude et réalisation	Étude + Réal.	A voter		2'500'000						
368	Chemin de la Floralie et de la Fleuriste – Assainissement – Participation des propriétaires	Réalisation	A voter		(625'000)						
369	Chemin de la Greube - Assainissement - Etude et réalisation	Étude + Réal.	A voter		1'320'000						120'000
370	Chemin de la Verseuse- Assainissement - Remplacement du collecteur EP - Etude et réalisation	Étude + Réal.	A voter		120'000					20'000	100'000
371	Chemins de l'Echarpine et Poussy - Assainissement - Etude et réalisation	Étude + Réal.	396 24.11	17.12.2024	770'000						770'000
372	Chemins de l'Echarpine et Poussy - Assainissement - Etude et réalisation - Part à la charge des propriétaires	Étude + Réal.	396 24.11	17.12.2024	60'000						60'000
373	Chemins de l'Echarpine et Poussy - Assainissement - Etude et réalisation - Participation des propriétaires	Étude + Réal.	396 24.11	17.12.2024	(60'000)						
374	Chemin de l'Esplanade – Assainissement – Étude et réalisation	Étude + Réal.	A voter		700'000						
375	Chemin de Maisonneuve - Assainissement - Étude	Étude	522A 20.06	23.06.2020	100'000	100'000					
376	Chemin de Maisonneuve - Assainissement - Réalisation	Réalisation	218B 23.01	24.01.2023	2'540'000	1'940'000	600'000				
377	Chemin de Maisonneuve - Assainissement - Part des travaux à la charge des riverains	Réalisation	218B 23.01	24.01.2023	330'000	330'000					
378	Chemin de Maisonneuve - Assainissement - Participation des riverains	Participation	218B 23.01	24.01.2023	(330'000)	(330'000)					
379	Chemin de Mouille Galand 8A à 8G - Assainissement- Mise en séparatif - Etude et réalisation	Étude + Réal.	A voter		550'000		100'000	450'000			
380	Chemin de Poussy - Assainissement - Reconstruction du collecteur EU - Etude et réalisation	Étude + Réal.	A voter		800'000						
381	Chemin De-Sauvage – Assainissement – Étude et réalisation	Étude + Réal.	A voter		2'800'000						
382	Chemin des Comtoises - Assainissement - Réalisation - Part des travaux à la charge de la VV	Réalisation	444 19.09	01.10.2019	622'850	622'850					
383	Chemin des Comtoises - Assainissement - Réalisation - Part des travaux à la charge des propriétaires	Réalisation	444 19.09	01.10.2019	357'150	361'182					

BUDGET 2027 + PLAN PLURIANNUEL 2028-2031 DES INVESTISSEMENTS

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1	Désignation	Type Crédit	Délib. CM	Date CM	Crédit Total (voté / à voter)	Dépenses cumulées estimées au 31.12.2026	Budget 2027	Plan pluriannuel des investissements			
2								2028	2029	2030	2031
384	Chemin des Comtoises - Assainissement - Participation des propriétaires	Particip. Réal.	444 19.09	01.10.2019	(357'150)	(361'182)					
385	Chemin des Grebattes et du Grand-Champs - Assainissement - Réalisation	Réalisation	023 26.04	26.05.2026	2'420'000	420'000	2'000'000				
386	Chemin des Grebattes et du Grand-Champs - Assainissement - Réalisation - Participation des propriétaires	Réalisation	023 26.04	26.05.2026	220'000		220'000				
387	Chemin des Grebattes et du Grand-Champs - Assainissement - Réalisation - Participation des propriétaires	Particip. Réal.	023 26.04	26.05.2026	(220'000)		(220'000)				
388	Chemin des Sellières - Piste cyclable PLQ Bourdonnette - Assainissement - Étude et réalisation	Étude + Réal.	414 25.02	18.03.2025	55'000		55'000				
389	Chemin du Coin-de-Terre/Avenue de Crozet - Assainissement - Étude et réalisation - Part VV	Étude + Réal.	375 24.09	01.10.2024	2'450'000	35'000	1'810'000	605'000			
390	Chemin du Coin-de-Terre/Avenue de Crozet - Assainissement - Étude et réalisation - Part des riverains	Étude + Réal.	375 24.09	01.10.2024	650'000		487'500	162'500			
391	Chemin du Coin-de-Terre/Avenue de Crozet - Assainissement - Étude et réalisation - Participation des riverains	Particip. Réal.	375 24.09	01.10.2024	(650'000)						
392	Chemins Wellingtonia-Herse-Alouettes-Isaak Anken - Assainissement - Étude et réalisation	Étude + Réal.	A voter		3'600'000			600'000	1'500'000	1'500'000	
393	Entretien constructif du réseau d'assainissement communal	Réalisation	225 23.01	07.03.2023	1'000'000	629'886	370'114				
394	Entretien constructif du réseau d'assainissement communal 2028-2032	Réalisation	A voter		1'270'000			270'000	250'000	250'000	250'000
395	Jardins de Bel-Essert - Travaux de gainage - Etude et réalisation	Étude + Réal.	A voter		350'000			350'000			
396	Jardins de Bel-Essert - Travaux de gainage - Etude et réalisation - Participation des propriétaires	Participation	A voter		(350'000)			(350'000)			
397	Nant d'Avanchet - Déconnexion eaux BV Vernier de la plateforme autoroutière - Etude et réalisation	Étude + Réal.	A voter		3'500'000						
398	Nant des Grebattes - Renaturation et gestion des eaux - Réalisation	Réalisation	A voter		5'000'000					1'000'000	2'000'000
399	Nant des Grebattes - Renaturation et gestion des eaux - Réalisation	Participation	A voter		(2'500'000)						(1'250'000)
400	Nant d'Avanchet - Renaturation - Etudes	Étude	PM								
401	PGEE - Etudes de faisabilité - Etape 1	Étude	411 25.02	18.03.2025	720'000	170'000	150'000	200'000	200'000		
402	PGEE - Etudes de faisabilité - Etape 1 - Subv. FIA	Subv. FIA	411 25.02	18.03.2025	(720'000)		(170'000)	(150'000)	(200'000)	(200'000)	
403	PGEE - Etudes de faisabilité - Etape 2	Étude	A voter		750'000					50'000	150'000
404	Quartier Étang - Assainissement - Réalisation	Réalisation	231 17.05	27.06.2017	21'265'000	21'265'000					
405	Quartier Étang - Assainissement - Subv. FIA	Subv. Réal.	231 17.05	27.06.2017	(21'265'000)	(21'265'000)					
406	Quartier Étang - Philibert De-Sauvage - Assainissement - Réalisation	Réalisation	275 17.11	19.12.2017	1'800'000	1'800'000					
407	Quartier Etang - Philibert De-Sauvage - Collecteur - Part Etat de Genève	Réalisation	275 17.11	19.12.2017		122'411					

BUDGET 2027 + PLAN PLURIANNUEL 2028-2031 DES INVESTISSEMENTS

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1	Désignation	Type Crédit	Délib. CM	Date CM	Crédit Total (voté / à voter)	Dépenses cumulées estimées au 31.12.2026	Budget 2027	Plan pluriannuel des investissements			
2								2028	2029	2030	2031
408	Quartier Etang - Philibert De-Sauvage - Collecteur - Remb. Etat de Genève	Réalisation	275 17.11	19.12.2017		(122'411)					
409	Quartier de l'Étang - Réaménagement du parc - Collecteur - Réalisation	Réalisation	213 22.11	20.12.2022	154'010	154'010					
410	Route Bois-des-Frères / Avenue Lignon - Réaménagement	Réalisation	260 12.11	11.12.2012		(46'038)					
411	Route de Meyrin - Assainissement - Réfection collecteur EP - Etude et réalisation	Étude + Réal.	A voter		220'000						20'000
412	Route de Peney - Assainissement – Étude	Étude	326 18.06	04.09.2018	75'000	75'000					
413	Route de Peney - Assainissement – Réalisation - Travaux à la charge de la VV	Réalisation	004 20.06	06.10.2020	1'100'000	1'394'079					
414	Route de Peney - Assainissement – Réalisation - Travaux à la charge des propriétaires	Réalisation	004 20.06	06.10.2020		59'587					
415	Route de Peney - Assainissement – Réalisation - Participation des propriétaires	Réalisation	004 20.06	06.10.2020		(59'587)					
416	Route de Pré-Bois - Assainissement - Réalisation	Réalisation	A voter		2'000'000			1'000'000	1'000'000		
417	Route du Canada - Assainissement - Etude et réalisation	Étude + Réal.	A voter		1'650'000						150'000
418	Route du Nant d'Avril – Assainissement - Étude	Étude	A voter		300'000						
419	Route du Nant d'Avril – Assainissement - Réalisation	Réalisation	A voter		2'500'000						
420	Rue du Village - Assainissement - Étude	Étude	A voter		100'000					50'000	50'000
421	Rue du Village - Assainissement - Réalisation	Réalisation	A voter		2'250'000						
422	Secteur Bois-Jacquet - Assainissement - Résolution des sous capacités - Etude et réalisation	Étude + Réal.	A voter		1'200'000						
423	Secteur Bois-Jacquet - Assainissement - Résolution des sous capacités - Participation des propriétaires	Participation	A voter		(1'000'000)						
424	Secteur Croissant - Aménagement et assainissement - Étude	Étude	117 08.04	15.04.2008	800'000	500'000	150'000	150'000			
425	Secteur Platières/Renard - Assainissement - Mise en séparatif - Etude et réalisation	Étude + Réal.	A voter		4'400'000						
426	Voie verte d'agglomération - Secteur 2 - Assainissement - Étude et réalisation	Étude + Réal.	255 23.05	20.06.2023	453'000	100'000	200'000	153'000			
427	Mise en conformité des réseaux d'évacuation du CEV	Réalisation	A voter		150'000		150'000				
428											
429	**73 - GESTION DES DECHETS**										
430											
431	Création d'une déchetterie communale - Étude	Étude	PM								

BUDGET 2027 + PLAN PLURIANNUEL 2028-2031 DES INVESTISSEMENTS

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1	Désignation	Type Crédit	Délib. CM	Date CM	Crédit Total (voté / à voter)	Dépenses cumulées estimées au 31.12.2026	Budget 2027	Plan pluriannuel des investissements			
2								2028	2029	2030	2031
432	Création d'une nouvelle déchetterie communale - Réalisation	Réalisation	PM								
433	Rénovation ou amélioration des écopoints communaux	Participation	A voter		136'500		50'000	30'000	30'000	26'500	
434											
435	**77 - PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT, AUTRES**										
436											
437	Plan lumière de la Ville de Vernier et expertise sur l'éclairage des passages pour piétons	Étude	333 24.03	23.04.2024	140'000	90'000	50'000				
438	Plan Ombre et Lumière- Actions enchantement - Phase 1 - Etude et réalisation	Étude + Réal.	PM								
439	Plan Ombre et Lumière- Actions enchantement - Phase 2 - Etude et réalisation	Étude + Réal.	PM								
440											
441	**79 - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE**										
442											
443	Rue du Village - Mise à jour de l'image directrice	Étude	445 25.05	20.05.2025	120'000	50'000	70'000				
444											
445											
446	**PATRIMOINE ADMINISTRATIF - TOTAL DEPENSES**				**601'443'050**	**305'532'557**	**56'261'617**	**48'908'000**	**54'944'650**	**33'416'500**	**22'924'500**
447	**PATRIMOINE ADMINISTRATIF - TOTAL RECETTES**				**(170'675'876)**	**(101'447'971)**	**(21'269'568)**	**(8'712'911)**	**(7'997'112)**	**(8'200'000)**	**(11'297'747)**
448	**PATRIMOINE ADMINISTRATIF - TOTAL NET**				**430'767'174**	**204'084'586**	**34'992'049**	**40'195'089**	**46'947'538**	**25'216'500**	**11'626'753**
449											
450	**PATRIMOINE FINANCIER - POUR INFORMATION**										
451											
452	**96 - ADMINISTRATION DE LA FORTUNE ET DE LA DETTE**										
453											
454	**963 - Immeubles du patrimoine financier**										
455											

BUDGET 2027 + PLAN PLURIANNUEL 2028-2031 DES INVESTISSEMENTS

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1	**Désignation**	**Type Crédit**	**Délib. CM**	**Date CM**	**Crédit Total (voté / à voter)**	**Dépenses cumulées estimées au 31.12.2026**	**Budget 2027**	**Plan pluriannuel des investissements**			
2								**2028**	**2029**	**2030**	**2031**
456	13 à 23 Rue du Village - Rénovation des appartements	Réalisation	384 19.01	05.03.2019	1'480'000	1'123'476	356'524				
457	IAC, Immeuble administratif et place de Châtelaine, avenue Henri-Golay Nord - Étude	Étude	PM								
458	IAC, Immeuble administratif et place de Châtelaine, avenue Henri-Golay Nord - Réalisation	Réalisation	PM								
459	IAC, Immeuble administratif et place de Châtelaine, avenue Henri-Golay Nord - Subventions	Subvention	PM								
460	Immeuble administratif de Châtelaine - Mandat d'études parallèles Espace public et morphologie urbaine	Étude	A voter		600'000		100'000	500'000			
461	Planachaux - Renouvellement de la chaudière et des panneaux thermiques / photovoltaïques - Étude	Étude	PM								
462	Planachaux - Renouvellement de la chaudière et des panneaux thermiques / photovoltaïques - Réalisation	Réalisation	PM								
463	Rte de Vernier 102 (PLQ 29847 voies CFF) – Vente de la parcelle 375	Vente	A voter		(2'720'000)			(2'720'000)			
464	Transfert du PA au PF - Villa AFJ	Transfert au PF									
465	Transfert du PA au PF - SCS	Transfert au PF									
466											
467	**PATRIMOINE FINANCIER - TOTAL NET**				**(640'000)**	**1'123'476**	**456'524**	**(2'220'000)**	**-**	**-**	**-**
468											
469	**TOTAL NET**				**430'127'174**	**205'208'062**	**35'448'573**	**37'975'089**	**46'947'538**	**25'216'500**	**11'626'753**