Commune de
Romanel-sur-
Lausanne

Annexe 1

Budget 2027

0.	**ADMINISTRATION GENERALE** **Excédent des charges sur les revenus**	**CHF**	**2'636'900.00**

01100. **LEGISLATIF**

3049.00 Prise en charge des frais de garde des enfants, selon nouveau règlement.

3118.00 Maintenance du logiciel de gestion (préavis no 99-2026).

01200. **EXECUTIF**

3000.00 à 3090.00 4260.00 Tient compte du préavis no 91-2025 Traitement et prévoyance professionnelle des membres de la Municipalité.

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	**Administration Générale**	**3 373 600.00**	**736 700.00**	**3 242 900.00**	**742 800.00**	**2 901 435.13**	**4 463 556.56**
01	**Législatif et exécutif**	**586 200.00**	**16 800.00**	**528 000.00**	**17 100.00**	**444 909.36**	**16 300.60**
011	**Législatif**	**103 100.00**		**138 000.00**		**79 157.70**	
01100	**Législatif**	**103 100.00**		**138 000.00**		**79 157.70**	
3000.00	Salaires des autorités et commissions - rétributions	32 000.00		35 000.00		21 570.00	
3000.01	Salaires des autorités et commissions - jetons de présence	32 000.00		32 000.00		32 680.00	
3049.00	Autres indemnités forfaitaires	5 000.00					
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	1 600.00		1 800.00		1 405.10	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	100.00		100.00		88.40	
3099.00	Autres charges du personnel			5 000.00			
3100.00	Matériel de bureau	500.00		500.00		10.25	
3102.00	Imprimés, publications			16 500.00			
3105.00	Denrées alimentaires - manifestations	5 200.00		12 800.00		2 919.80	
3113.00	Matériel informatique	2 000.00		2 000.00		9 144.15	
3118.00	Développement-acquisition logiciels-licences	13 500.00		20 900.00			
3130.03	Prestations de services de tiers - cotisations	100.00					
3162.00	Primes de leasing	400.00		700.00		687.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	2 400.00		2 400.00		2 400.00	
3920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	8 300.00		8 300.00		8 253.00	
012	**Exécutif**	**483 100.00**	**16 800.00**	**390 000.00**	**17 100.00**	**365 751.66**	**16 300.60**
01200	**Exécutif**	**483 100.00**	**16 800.00**	**390 000.00**	**17 100.00**	**365 751.66**	**16 300.60**
3000.00	Salaires des autorités et commissions - rétributions	262 300.00		220 000.00		220 000.80	
3001.00	Paiements aux autorités et commissions	36 000.00		25 000.00		25 000.00	

01200. **EXECUTIF, suite**

3113.00 Subvention pour l'achat de matériel électronique pour la législature.

02100. **FINANCES**

3111.00 En 2026, remplacement de la machine à mettre sous pli.

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	22 700.00		18 600.00		18 533.30	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	45 600.00		31 100.00		23 658.90	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	4 400.00		4 000.00		3 924.00	
3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	5 700.00					
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	15 000.00		10 000.00		686.30	
3105.00	Denrées alimentaires - manifestations	29 300.00		27 800.00		30 145.41	
3113.00	Matériel informatique	5 000.00					
3130.01	Prestations de services de tiers - frais téléphones	1 000.00		600.00		624.45	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	50 900.00		47 700.00		38 028.50	
3920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	5 200.00		5 200.00		5 150.00	
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements		5 800.00		2 600.00		2 646.60
4260.01	Remboursements de tiers et prestations de services - jetons		11 000.00		11 500.00		10 654.00
4260.02	Remboursements de tiers et prestations de services - frais				3 000.00		3 000.00
02	**Services généraux**	**2 787 400.00**	**719 900.00**	**2 714 900.00**	**725 700.00**	**2 456 525.77**	**4 447 255.96**
021	**Administration des finances et des contributions**	**473 300.00**	**30 500.00**	**467 400.00**	**32 600.00**	**449 119.84**	**50 285.31**
02100	**Finances**	**473 300.00**	**30 500.00**	**467 400.00**	**32 600.00**	**449 119.84**	**50 285.31**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - fixes	259 200.00		255 800.00		245 229.15	
3010.01	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - auxiliaires					1 492.35	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	23 900.00		23 300.00		21 452.30	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	45 600.00		45 000.00		41 129.65	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	4 100.00		4 400.00		3 795.75	
3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	5 600.00		4 200.00		3 994.90	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	2 000.00		2 000.00		794.50	
3102.00	Imprimés, publications	300.00		200.00		250.00	
3111.00	Machines, appareils et véhicules			9 300.00			

02100. **FINANCES, suite**

4612.00 Frais de gestion de l'ASIGOS.

4910.00 Imputation interne pour la facturation des devoirs surveillés, de la cantine, de l'UAPE, de l'APEMS et de la garderie.

02200. **GREFFE**

3102.00 Dont CHF 12'000.00 pour la numérisation des PV municipaux.

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3130.02	Prestations de services de tiers - frais de contentieux	9 800.00		8 800.00		11 556.11	
3130.03	Prestations de services de tiers - cotisations	200.00		200.00		40.00	
3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	13 000.00		15 000.00		13 577.35	
3137.00	Impôts, taxes et émoluments	80 000.00		70 500.00		81 239.62	
3150.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	1 200.00		1 200.00		1 287.65	
3162.00	Primes de leasing	400.00		800.00		798.60	
3170.00	Remboursements de frais effectifs	200.00		200.00		11.90	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	21 500.00		20 200.00		16 175.01	
3920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	6 300.00		6 300.00		6 295.00	
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements		5 800.00		11 000.00		19 384.45
4260.02	Remboursements de tiers et prestations de services - frais		11 500.00		8 800.00		11 506.71
4309.00	Autres revenus d'exploitation						122.50
4419.00	Autres gains sur patrimoine financier						1 071.65
4612.00	Dédommagements des communes et associations de communes		1 400.00				6 400.00
4910.00	Imputations internes pour prestations de service		11 800.00		12 800.00		11 800.00
022	**Administration générale**	**1 359 600.00**	**434 700.00**	**1 304 100.00**	**412 900.00**	**1 086 082.13**	**316 972.51**
02200	**Greffe**	**615 600.00**	**14 400.00**	**591 100.00**	**11 700.00**	**534 172.92**	**13 514.60**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - fixes	296 500.00		292 900.00		283 286.05	
3010.01	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - auxiliaires					238.35	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	26 500.00		27 400.00		26 277.80	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	49 100.00		47 800.00		44 609.30	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	5 100.00		5 300.00		4 880.55	
3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	6 100.00		4 800.00		4 567.05	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	5 500.00		5 500.00		2 061.90	
3100.00	Matériel de bureau	15 000.00		15 000.00		11 591.85	
3102.00	Imprimés, publications	15 300.00		3 300.00		2 924.33	

02200. **GREFFE, suite**

3130.00 Augmentation des tarifs d'affranchissement du courrier.

3320.00 Amortissement du préavis no 20-2022 Mise à jour des archives communales.

02210. **CONTROLE DES HABITANTS**

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3105.01	Denrées alimentaires	14 000.00		14 000.00		11 847.65	
3110.00	Meubles et appareils de bureau	1 200.00		900.00		1 537.90	
3130.00	Prestations de services de tiers - frais ports, CCP	15 200.00		13 000.00		13 347.44	
3130.03	Prestations de services de tiers - cotisations	11 900.00		10 900.00		10 441.90	
3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	45 000.00		45 000.00		32 992.60	
3134.00	Primes d'assurances choses	16 400.00		15 600.00		14 568.35	
3150.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	1 200.00		1 200.00		605.60	
3160.00	Loyers et baux à ferme des biens-fonds	300.00		300.00		286.25	
3162.00	Primes de leasing	1 300.00		1 700.00		1 642.20	
3170.00	Remboursements de frais effectifs	300.00		300.00		72.00	
3320.00	Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles PA	26 300.00		23 600.00		26 300.00	
3637.00	Subventions accordées aux ménages privés	4 100.00		6 100.00		1 344.90	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	52 700.00		49 500.00		32 350.25	
3920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	5 600.00		5 600.00		5 610.00	
3940.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	1 000.00		1 400.00		788.70	
4210.00	Emoluments pour actes administratifs		6 000.00		4 000.00		6 000.00
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements		6 400.00		5 700.00		5 514.60
4910.00	Imputations internes pour prestations de service		2 000.00		2 000.00		2 000.00
02210	**Contrôle des habitants**	**178 500.00**	**61 400.00**	**172 300.00**	**64 800.00**	**162 657.65**	**55 827.95**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - fixes	92 700.00		88 200.00		86 432.85	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	8 600.00		8 200.00		7 645.50	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	15 500.00		14 600.00		13 868.80	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1 600.00		1 600.00		1 475.00	
3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	2 000.00		1 500.00		1 405.80	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	1 000.00		1 000.00		3 780.40	
3100.00	Matériel de bureau	200.00				123.50	
3130.03	Prestations de services de tiers - cotisations	500.00		500.00		440.00	

02210. **CONTROLE DES HABITANTS, suite**

3162.00 Leasing de l'imprimante, répartie entre le service des finances et le contrôle des habitants.

02220. **RESSOURCES HUMAINES**

3030.01 Mandat d'un collaborateur externe assumant le rôle de « personne de confiance ».

3090.00 Formation continue et de 1er secours (renouvellement du BLS, formation sur les blessures).

3132.00 Honoraires d'avocats et de conseillers externes.

3162.00 Leasing d'une nouvelle imprimante dédiée au service.

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3137.00	Impôts, taxes et émoluments	3 800.00		4 600.00		3 554.00	
3150.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	200.00		300.00		112.95	
3162.00	Primes de leasing	400.00					
3170.00	Remboursements de frais effectifs	100.00		200.00		625.10	
3181.00	Pertes sur créances effectives					20.00	
3601.00	Parts de revenus destinées aux cantons et aux concordats - CI	1 000.00		1 000.00		1 007.70	
3601.01	Parts de revenus destinées aux cantons et aux concordats - permis	26 700.00		27 700.00		23 326.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	21 500.00		20 200.00		16 175.05	
3920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	2 700.00		2 700.00		2 665.00	
4210.00	Emoluments pour actes administratifs		23 000.00		26 000.00		21 315.00
4210.01	Emoluments pour actes administratifs - permis		36 400.00		37 000.00		32 814.50
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements		2 000.00		1 800.00		1 698.45
02220	**Ressources humaines**	**208 800.00**	**2 200.00**	**192 700.00**	**1 900.00**	**143 356.05**	**1 734.45**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - fixes	101 200.00		95 100.00		83 709.20	
3030.01	Travailleur'euse's temporaires - facturé par des tiers	8 500.00		8 500.00		1 000.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	9 400.00		8 800.00		7 811.90	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	17 700.00		16 500.00		13 611.70	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1 800.00		1 700.00		1 507.75	
3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	2 200.00		1 600.00		1 436.40	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	8 000.00		5 600.00		3 674.00	
3091.00	Recrutement du personnel	6 000.00		5 000.00			
3099.00	Autres charges du personnel	12 000.00		12 000.00		7 930.00	
3130.03	Prestations de services de tiers - cotisations	100.00				50.00	
3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	29 200.00		26 200.00		13 037.75	
3162.00	Primes de leasing	400.00					
3170.00	Remboursements de frais effectifs	200.00		200.00		79.80	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	10 700.00		10 100.00		8 087.55	

02220. **RESSOURCES HUMAINES, suite**

02230. **INFORMATIQUE ET TELECOMMUNICATION**

3113.00 Renouvellement de PC et de portables.

3133.00 Divers supports annuels et interventions des prestataires informatiques.

3158.00 Maintenance des divers logiciels.

3300.02 Amortissement du préavis no 109-2026 Changement serveurs informatiques.

3320.00 Amortissement des préavis no 69-2025 Obtention du label Cyber-Safe et 77-2025 Mise à jour des réseaux informatiques.

4910.00 Imputation interne en fonction du nombre de postes par service.

02900. **SERVICE GENERAL**

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	1 400.00		1 400.00		1 420.00	
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements		2 200.00		1 900.00		1 734.45
02230	**Informatique et télécommunication**	**356 700.00**	**356 700.00**	**348 000.00**	**334 500.00**	**245 895.51**	**245 895.51**
3113.00	Matériel informatique	18 000.00		23 500.00		7 000.15	
3118.00	Développement-acquisition logiciels-licences	52 700.00		66 300.00		67 107.41	
3130.01	Prestations de services de tiers - frais téléphones	22 700.00		22 700.00		20 076.55	
3133.00	Charges d'utilisations informatiques	115 700.00		131 100.00		70 787.90	
3158.00	Entretien des immobilisations incorporelles	78 800.00		77 000.00		65 678.50	
3300.02	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA - machines,	36 400.00		7 900.00		13 600.00	
3320.00	Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles PA	31 800.00		19 100.00		1 500.00	
3940.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	600.00		400.00		145.00	
4910.00	Imputations internes pour prestations de service		356 700.00		334 500.00		245 895.51
029	**Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs**	**954 500.00**	**254 700.00**	**943 400.00**	**280 200.00**	**921 323.80**	**4 079 998.14**
02900	**Service général**	**314 300.00**	**30 400.00**	**238 400.00**	**22 200.00**	**215 866.80**	**3 815 167.25**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - fixes	90 100.00		89 000.00		86 198.20	
3010.01	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - auxiliaires	11 500.00		11 500.00		9 495.15	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	9 100.00		9 000.00		7 864.00	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	14 200.00		13 900.00		13 475.45	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2 500.00		2 800.00		2 635.55	
3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	1 900.00		1 500.00		1 411.35	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	500.00		500.00			
3100.00	Matériel de bureau	200.00		200.00			
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	24 800.00		24 800.00		17 903.40	
3109.00	Autres charges de matériel et de marchandises	10 000.00		10 000.00		333.30	

02900. **SERVICE GENERAL, suite**

3112.00 Achat de T-shirts et pulls pour les employés.

3118.00 Achat d'un logiciel pour la gestion et le suivi des immeubles.

3132.00 Honoraires pour diverses petites études, en lien avec les bâtiments.

3300.01 Amortissement du préavis no 50-2020 Remplacement des cylindres et lecteurs de badges.

3320.00 Amortissement du préavis no 03-2006 Crédit général d'études (solde).

4910.00 Facturation à l'ASICOS des prestations effectuées par le service des Bâtiments et des produits d'entretien. En 2026, une partie du budget se trouvait sous 4910.00.

02901. **AU FOUR BANAL**

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3111.00	Machines, appareils et véhicules	4 300.00		4 300.00		8 974.90	
3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	3 000.00		4 600.00			
3118.00	Développement-acquisition logiciels-licences	30 000.00					
3120.02	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - électricité	200.00		200.00		178.20	
3130.01	Prestations de services de tiers - frais téléphones	200.00		100.00		234.60	
3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	60 000.00					
3134.00	Primes d'assurances choses	1 300.00		1 200.00		1 117.60	
3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	12 700.00		12 700.00		3 087.45	
3160.00	Loyers et baux à ferme des biens-fonds					12 000.00	
3300.01	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA - bâtiments	16 900.00		16 900.00		16 900.00	
3320.00	Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles PA	10 800.00		25 500.00		25 500.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	9 800.00		9 100.00		7 284.50	
3940.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	300.00		600.00		1 273.15	
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements		2 000.00		1 800.00		1 819.80
4260.02	Remboursements de tiers et prestations de services - frais						100.00
4511.00	Prélèvements sur les fonds						3 783 962.60
4612.00	Dédommagements des communes et associations de communes		12 300.00				13 184.85
4910.00	Imputations internes pour prestations de service		3 200.00		7 500.00		3 200.00
4920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation		12 600.00		12 600.00		12 600.00
4930.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation		300.00		300.00		300.00
02901	**Au four banal**	**67 500.00**	**16 800.00**	**64 900.00**	**16 500.00**	**60 072.10**	**19 112.85**
3010.01	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - auxiliaires	10 200.00		9 800.00		7 285.05	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	1 000.00		900.00		662.60	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	200.00		100.00		124.30	
3120.00	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - eau	400.00		400.00		360.55	
3120.01	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - gaz	11 300.00		10 500.00		10 174.75	
3120.02	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - électricité	1 500.00		1 400.00		1 451.30	

02901. **AU FOUR BANAL, suite**

3144.00 Entretien courant et contrats d'entretien. Tient également compte de CHF 4'167.00 pour un contrôle AEAI (respect des prescriptions suisses de la protection incendie – normes, directives et mesures organisationnelles).

3300.01 Amortissement du préavis no 83-2006 Agrandissement de la Bibliothèque-Ludothèque.

02902. **LA VILLAGEOISE**

3144.00 Entretien courant et contrats d'entretien. Tient également compte de CHF 4'167.00 pour un contrôle AEAI (respect des prescriptions suisses de la protection incendie – normes, directives et mesures organisationnelles).

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3120.03	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - EC/EU/combustibles	400.00		400.00		385.60	
3134.00	Primes d'assurances choses	2 600.00		2 300.00		2 051.90	
3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	8 100.00		4 900.00		4 884.10	
3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	900.00		2 700.00		853.15	
3300.01	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA - bâtiments	29 200.00		29 200.00		29 200.00	
3940.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	1 700.00		2 300.00		2 638.80	
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements		300.00				401.60
4472.00	Paiements pour utilisations des immeubles PA		16 500.00		16 500.00		17 211.25
4631.00	Subventions d'exploitation courante reçues du Canton						1 500.00
02902	**La Villageoise**	**27 100.00**	**12 400.00**	**25 500.00**	**12 400.00**	**32 889.25**	**14 685.19**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - fixes	4 300.00		4 200.00		4 580.50	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	400.00		400.00		423.50	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	700.00		700.00		716.90	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	100.00		100.00		81.80	
3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	100.00		100.00		77.90	
3120.00	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - eau	400.00		400.00		336.30	
3120.01	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - gaz	5 700.00		5 300.00		5 087.40	
3120.02	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - électricité	1 700.00		1 600.00		1 766.75	
3120.03	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - EC/EU/combustibles	800.00		800.00		778.95	
3134.00	Primes d'assurances choses	2 200.00		2 000.00		1 764.35	
3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	9 800.00		5 600.00		7 322.10	
3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	900.00		4 300.00		9 952.80	
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements		100.00		100.00		93.95
4472.00	Paiements pour utilisations des immeubles PA		4 000.00		4 000.00		4 838.24
4631.00	Subventions d'exploitation courante reçues du Canton						1 500.00
4920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation		8 300.00		8 300.00		8 253.00

02903. **MAISON DE COMMUNE**

3010.00 à 3055.00 4260.00 — Suite à la construction du bâtiment de Caudoz, les tâches de la concierge ont été redéfinies. Une nouvelle répartition des heures a été appliquée.

3144.00 — Entretien courant et contrats d'entretien. Tient également compte de CHF 4'167.00 pour un contrôle AEAI (respect des prescriptions suisses de la protection incendie – normes, directives et mesures organisationnelles) et CHF 11'000.00 pour la mise en place d'un régulateur de chauffage.

3300.01 — Amortissement du préavis no 13-2017 Entretien, rénovation et maintenance du bâtiment (solde).

02904. **ANCIENNE LAITERIE**

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
02903	**Maison de Commune**	**127 200.00**	**58 100.00**	**142 000.00**	**58 100.00**	**131 894.60**	**58 021.65**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - fixes	26 400.00		33 900.00		33 555.55	
3010.01	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - auxiliaires	2 000.00		2 000.00		876.70	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	2 200.00		2 900.00		2 717.40	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	3 300.00		4 700.00		4 448.90	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	400.00		600.00		532.70	
3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	500.00		500.00		485.55	
3110.00	Meubles et appareils de bureau	5 000.00		15 000.00		9 074.70	
3111.00	Machines, appareils et véhicules	1 700.00		1 700.00		89.35	
3120.00	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - eau	3 000.00		2 300.00		3 335.75	
3120.01	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - gaz	13 500.00		11 500.00		14 832.05	
3120.02	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - électricité	13 100.00		13 500.00		12 377.70	
3120.03	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - EC/EU/combustibles	4 000.00		3 600.00		4 279.35	
3134.00	Primes d'assurances choses	4 600.00		4 100.00		3 639.40	
3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	30 600.00		21 000.00		16 678.10	
3150.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	12 400.00		11 300.00		11 140.95	
3300.01	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA - bâtiments	4 500.00		13 400.00		13 400.00	
3940.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques					430.45	
4240.07	Taxes d'utilisation et prestations de service - vente énergie						120.00
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements		600.00		600.00		585.65
4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		18 000.00		18 000.00		18 000.00
4920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation		39 500.00		39 500.00		39 316.00
02904	**Ancienne laiterie**	**2 900.00**		**2 900.00**		**24 153.70**	**1 800.00**
3120.00	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - eau	300.00		300.00		317.30	
3120.01	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - gaz	100.00		100.00		64.90	
3120.02	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - électricité	900.00		1 000.00		894.95	
3120.03	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - EC/EU/combustibles	100.00		100.00		73.45	

02904. ANCIENNE LAITERIE, suite

02906. BÂTIMENT PRAZQUERON

3112.00 Renouvellement des habits. Le budget figurait précédemment sous 3111.00.

3144.00 Contrats et entretien courant du bâtiment, y compris le contrôle AEAI, ainsi que le changement de l'éclairage de la salle polyvalente (passage au LED).

3300.01 Amortissement des préavis nos 38-2014 Requalification de l'Esplanade et 43-2009 Rénovation thermique du complexe (solde).

4472.00 Estimation des locations de la salle polyvalente et location à l'ASIGOS pour la rythmique.

4920.00 Imputation interne de l'utilisation des locaux par les sociétés locales et le réfectoire.

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3134.00	Primes d'assurances choses	700.00		600.00		620.15	
3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	800.00		800.00		22 182.95	
4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA						1 800.00
02906	**Prazqueron**	**350 800.00**	**81 700.00**	**397 700.00**	**62 700.00**	**387 623.95**	**60 641.00**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - fixes	22 100.00		22 500.00		21 691.15	
3030.01	Travailleur'euse's temporaires - facturé par des tiers	4 700.00		4 700.00		1 718.85	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	2 100.00		2 100.00		2 002.65	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	3 700.00		3 800.00		3 460.40	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	400.00		400.00		386.75	
3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	500.00		400.00		368.55	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	1 000.00		1 000.00			
3111.00	Machines, appareils et véhicules	3 000.00		9 900.00		1 610.35	
3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	1 000.00		1 000.00			
3120.00	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - eau	11 300.00		15 300.00		13 134.05	
3120.02	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - électricité	9 300.00		18 500.00		6 970.30	
3120.03	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - EC/EU/combustibles	38 200.00		40 000.00		26 450.25	
3130.01	Prestations de services de tiers - frais téléphones	1 300.00		1 400.00		1 133.55	
3134.00	Primes d'assurances choses	3 500.00		3 200.00		2 783.20	
3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	56 800.00		54 500.00		63 258.75	
3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	5 300.00		5 300.00		2 278.25	
3300.01	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA - bâtiments	183 000.00		207 800.00		221 347.50	
3940.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	3 600.00		5 900.00		19 029.40	
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements		500.00		500.00		445.25
4260.08	Remboursememts de tiers et prestations de services - prestations						1 600.00
4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		33 200.00		33 200.00		34 188.00
4472.00	Paiements pour utilisations des immeubles PA		22 500.00		17 000.00		12 407.75
4920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation		24 000.00		12 000.00		12 000.00

02906. **BÂTIMENT PRAZQUERON, suite**

02907. **BÂTIMENT LE ROSSET**

3010.00 à 3055.00 4260.00 — Pendant la période des travaux et suite à la construction du 2ème étage du pavillon de Prazqueron, les heures du conciergerie ont été transférées sur le pavillon. Elles sont refacturées à l'ASIGOS.

3300.01 — Amortissement du préavis no 13-2017 Entretien, rénovation et maintenance du bâtiment.

3320.00 — Amortissement des préavis no 67-2025 CE transformation bâtiment du Rosset et 95-2026 CC transformation du Rosset en structure d'accueil préscolaire.

4920.00 4930.00 — L'APEMS a déménagé dans le bâtiment des Esserpys et le réfectoire à Prazqueron.

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4930.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation		1 500.00				
02907	**Le Rosset**	**64 700.00**	**55 300.00**	**72 000.00**	**108 300.00**	**68 823.40**	**110 570.20**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - fixes			23 400.00		24 937.40	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs			2 200.00		2 302.05	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions			3 800.00		3 894.80	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents			500.00		445.25	
3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie			400.00		424.00	
3120.00	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - eau	1 400.00		1 600.00		1 267.60	
3120.01	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - gaz	16 000.00		15 500.00		15 144.45	
3120.02	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - électricité	3 400.00		3 400.00		3 245.80	
3120.03	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - EC/EU/combustibles	1 900.00		2 000.00		1 799.75	
3130.01	Prestations de services de tiers - frais téléphones	800.00		800.00		739.80	
3134.00	Primes d'assurances choses	3 400.00		2 800.00		2 500.65	
3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	3 300.00		10 400.00		5 788.40	
3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	1 000.00		1 600.00		3 599.35	
3300.01	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA - bâtiments	2 600.00		2 600.00		2 600.00	
3320.00	Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles PA	24 300.00					
3940.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	6 600.00		1 000.00		134.10	
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements				500.00		512.20
4260.07	Remboursements de tiers et prestations de services - divers		300.00		300.00		300.00
4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		55 000.00		55 000.00		55 758.00
4631.00	Subventions d'exploitation courante reçues du Canton						1 500.00
4920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation				48 000.00		48 000.00
4930.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation				4 500.00		4 500.00

1.	ORDRE ET SECURITE PUBLIQUE Excédent des charges sur les revenus	CHF	1'194'800.00

11100. **SECURITE PUBLIQUE**

3010.01 Le budget prévoit 20% pour le contrôle du stationnement.

3300.02 Amortissement du préavis no 88-2025 Remplacement du véhicule de la Sécurité publique.

3611.00 Notre participation à la facture policière, selon la nouvelle péréquation intercommunale (NPIV). La facture vise à répartir entre les communes les charges liées au financement des missions générales de police (MGP), accomplies par la Police cantonale en leur faveur et/ou à leur place. 35% de la facture concerne le socle sécuritaire commun. Le montant est réparti sur l'ensemble des communes, en francs par habitant. 65% de la facture concerne le coût des MGP des communes qui ont délégué ces missions à la Police cantonale. Ce montant est réparti uniquement sur les communes délégatrices, en fonction de la population.

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	**Ordre et sécurité publique**	**1 286 500.00**	**91 700.00**	**1 255 900.00**	**89 900.00**	**1 105 879.36**	**115 834.41**
11	**Sécurité publique**	**1 005 300.00**	**88 700.00**	**993 900.00**	**86 900.00**	**903 662.16**	**112 834.41**
111	**Police et sécurité publique**	**1 005 300.00**	**88 700.00**	**993 900.00**	**86 900.00**	**903 662.16**	**112 834.41**
11100	**Sécurité publique**	**1 005 300.00**	**88 700.00**	**993 900.00**	**86 900.00**	**903 662.16**	**112 834.41**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - fixes	141 100.00		138 100.00		138 412.40	
3010.01	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - auxiliaires	12 700.00		18 200.00		5 341.20	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	14 300.00		14 400.00		13 291.35	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	23 400.00		22 900.00		21 552.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2 500.00		2 700.00		2 465.95	
3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	3 000.00		2 400.00		2 329.95	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	2 000.00		2 000.00			
3100.00	Matériel de bureau			1 000.00			
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	10 000.00		10 000.00		9 928.15	
3102.00	Imprimés, publications					202.70	
3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	4 000.00		4 000.00		499.85	
3130.01	Prestations de services de tiers - frais téléphones	2 700.00		2 300.00		2 220.55	
3130.02	Prestations de services de tiers - frais de contentieux	1 400.00		1 400.00		1 224.35	
3130.03	Prestations de services de tiers - cotisations	100.00		400.00		100.00	
3134.00	Primes d'assurances choses	2 100.00		2 000.00		1 933.80	
3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	2 000.00		2 000.00		1 981.01	
3162.00	Primes de leasing	300.00		500.00		403.20	
3181.00	Pertes sur créances effectives					818.65	
3300.02	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA - machines,	8 800.00					
3611.00	Parts aux cantons et concordats	745 800.00		742 000.00		677 426.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	21 500.00		20 200.00		16 175.05	

11100. **SECURITE PUBLIQUE, suite**

15000. **SDIS LA MEBRE**

3612.00 Selon le budget du SDIS La Mèbre. Au budget 2026 figure un nouveau poste d'assistant administratif à 20% et les loyers pour les locaux mis à disposition dans les différentes communes. Au budget 2027 s'ajoute l'achat d'un véhicule pour l'Etat-Major.

16100. **STAND DE TIR DE VERNAND**

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	7 400.00		7 400.00		7 356.00	
3940.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	200.00					
4210.00	Emoluments pour actes administratifs		22 800.00		22 800.00		24 670.00
4210.02	Emoluments pour actes administratifs - rbt frais		6 500.00		7 500.00		6 284.60
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements		3 100.00		2 800.00		2 829.90
4270.00	Amendes		40 000.00		38 000.00		40 643.81
4511.00	Prélèvements sur les fonds						22 700.00
4612.00	Dédommagements des communes et associations de communes		13 800.00		13 300.00		13 206.10
4910.00	Imputations internes pour prestations de service		2 500.00		2 500.00		2 500.00
15	**Service du feu**	**146 900.00**		**129 700.00**		**68 336.20**	
150	**Service du feu**	**146 900.00**		**129 700.00**		**68 336.20**	
15000	**SDIS La Mèbre**	**146 900.00**		**129 700.00**		**68 336.20**	
3134.00	Primes d'assurances choses					923.95	
3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales	146 900.00		129 700.00		67 412.25	
16	**Défense**	**134 300.00**	**3 000.00**	**132 300.00**	**3 000.00**	**133 881.00**	**3 000.00**
161	**Défense militaire**	**8 900.00**	**3 000.00**	**6 600.00**	**3 000.00**	**13 357.00**	**3 000.00**
16100	**Stand de tir Vernand**	**8 900.00**	**3 000.00**	**6 600.00**	**3 000.00**	**13 357.00**	**3 000.00**
3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales	8 900.00		6 600.00		13 357.00	
4612.00	Dédommagements des communes et associations de communes		3 000.00		3 000.00		3 000.00

16200. **PROTECTION CIVILE**

3612.00 Notre participation.

16201. **PROTECTION CIVILE PRAZQUERON**

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
162	**Défense civile**	**125 400.00**		**125 700.00**		**120 524.00**	
16200	**PCi**	**120 200.00**		**120 200.00**		**115 541.10**	
3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales	120 200.00		120 200.00		115 541.10	
16201	**PCi Prazqueron**	**5 200.00**		**5 500.00**		**4 982.90**	
3120.00	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - eau	300.00		300.00		316.40	
3120.02	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - électricité	3 300.00		3 600.00		2 993.35	
3120.03	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - EC/EU/combustibles	1 000.00		1 000.00		1 070.60	
3130.01	Prestations de services de tiers - frais téléphones	300.00		300.00		303.00	
3134.00	Primes d'assurances choses	300.00		300.00		299.55	

2.	**FORMATION** **Excédent des charges sur les revenus**	**CHF**	**3'311'300.00**

21200. **DEGRE PRIMAIRE**

3010.00 Les heures de secrétariat, effectuées par le service de l'enfance, pour la gestion des devoirs accompagnés, sont comptabilisées dans ce compte.

3010.01 à 3055.00 4260.00 Le budget tient compte de 4 groupes sur toute l'année.

21400. **ECOLES DE MUSIQUE**

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	**Formation**	**5 159 000.00**	**1 847 700.00**	**4 414 495.00**	**1 499 893.00**	**3 733 544.30**	**1 412 313.10**
21	**Scolarité obligatoire**	**5 159 000.00**	**1 847 700.00**	**4 411 495.00**	**1 499 893.00**	**3 733 544.30**	**1 412 313.10**
212	**Degré primaire**	**53 500.00**	**4 700.00**	**41 800.00**	**4 600.00**	**33 982.35**	**6 772.20**
21200	**Degré primaire**	**53 500.00**	**4 700.00**	**41 800.00**	**4 600.00**	**33 982.35**	**6 772.20**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - fixes	5 000.00					
3010.01	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - auxiliaires	34 500.00		29 000.00		23 040.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	3 700.00		2 700.00		2 127.55	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	900.00					
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	500.00		300.00		167.20	
3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	100.00					
3102.00	Imprimés, publications	2 500.00		1 500.00		2 732.60	
3105.00	Denrées alimentaires - manifestations			2 000.00			
3181.00	Pertes sur créances effectives					65.00	
3634.00	Subventions accordées aux entreprises publiques - Accueil	1 500.00		1 500.00		1 050.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	4 800.00		4 800.00		4 800.00	
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements		200.00		100.00		109.60
4260.03	Remboursements de tiers et prestations de services - garde		4 500.00		4 500.00		3 930.00
4512.00	Prélèvements provenant de legs et fondations						2 732.60
214	**Écoles de musique**	**42 800.00**		**43 300.00**		**41 087.50**	
21400	**Ecoles de musique**	**42 800.00**		**43 300.00**		**41 087.50**	
3611.00	Parts aux cantons et concordats	42 800.00		41 800.00		41 087.50	
3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif			1 500.00			

21700. **BATIMENTS SCOLAIRES – ASIGOS**

3010.00 à 3055.00 4260.00 — Salaires des concierges pour les bâtiments scolaires, tient compte de l'étage supplémentaire du nouveau pavillon.

3320.00 — Amortissement du préavis no 55-2024 CE réalisation complexe scolaire Esserpys.

4612.00 — Facturation à l'ASIGOS des prestations payées par la commune.

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
217	**Bâtiments scolaires**	**319 700.00**	**319 700.00**	**326 300.00**	**326 300.00**	**224 895.75**	**224 895.75**
21700	**Bâtiments scolaires - Asigos**	**319 700.00**	**319 700.00**	**326 300.00**	**326 300.00**	**224 895.75**	**224 895.75**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - fixes	154 800.00		131 100.00		125 800.25	
3030.01	Travailleur'euse's temporaires - facturé par des tiers	5 000.00		5 000.00			
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	14 400.00		12 100.00		11 612.80	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	25 200.00		21 500.00		19 822.50	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2 700.00		2 400.00		2 243.90	
3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	3 300.00		2 300.00		2 139.05	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	12 000.00		12 000.00		6 105.20	
3105.00	Denrées alimentaires - manifestations					1 149.10	
3111.00	Machines, appareils et véhicules	6 000.00		6 000.00		22.70	
3120.00	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - eau	2 200.00		5 500.00		2 100.20	
3120.02	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - électricité	10 000.00		11 500.00		9 376.95	
3120.03	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - EC/EU/combustibles	30 000.00		53 600.00		21 705.25	
3134.00	Primes d'assurances choses	6 900.00		6 300.00		6 871.35	
3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	15 500.00		45 000.00		15 553.00	
3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	2 000.00		4 400.00		393.50	
3320.00	Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles PA	27 900.00					
3910.00	Imputations internes pour prestations de service			5 300.00			
3940.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	1 800.00		2 300.00			
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements		3 400.00		2 700.00		2 582.10
4472.00	Paiements pour utilisations des immeubles PA						4 370.00
4602.00	Parts aux revenus des communes et associations intercommunales				323 600.00		
4612.00	Dédommagements des communes et associations de communes		316 300.00				217 943.65

21800. **BÂTIMENT LES ESSERPYS**

3010.00
à
3055.00
4260.00

Suite à la construction du bâtiment de Caudoz, les tâches de la concierge ont été redéfinies. Une nouvelle répartition des heures a été appliquée.

3300.01 Amortissement des préavis nos 56-2005 Réfection toiture et façades et 13-2017 Entretien, rénovation et maintenance du bâtiment.

21801. **REFECTOIRE PRIMAIRE**

3010.00
à
3055.00
4260.00

Tient compte de 3 encadrantes et des heures de secrétariat, effectuées par le service de l'enfance.

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
218	**Accueil de jour**	**2 370 800.00**	**1 464 500.00**	**1 923 795.00**	**1 120 393.00**	**1 597 125.15**	**1 122 273.50**
21800	**Bâtiment Les Esserpys**	**121 500.00**	**77 400.00**	**134 900.00**	**76 900.00**	**129 818.35**	**77 586.75**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - fixes	42 900.00		52 600.00		52 072.15	
3010.01	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - auxiliaires	1 400.00		1 400.00		862.20	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	4 100.00		5 000.00		4 893.70	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	6 600.00		8 500.00		8 112.80	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	800.00		1 000.00		933.85	
3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	900.00		900.00		885.30	
3120.00	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - eau	1 600.00		1 600.00		1 566.50	
3120.01	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - gaz	4 100.00		3 500.00		3 998.30	
3120.02	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - électricité	28 700.00		30 000.00		27 355.95	
3120.03	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - EC/EU/combustibles	3 000.00		3 000.00		2 920.15	
3134.00	Primes d'assurances choses	3 500.00		3 100.00		2 748.70	
3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	5 200.00		5 200.00		3 972.50	
3300.01	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA - bâtiments	18 100.00		18 100.00		18 100.00	
3940.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	600.00		1 000.00		1 396.25	
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements		900.00		1 100.00		1 069.25
4472.00	Paiements pour utilisations des immeubles PA		2 500.00		1 800.00		2 517.50
4920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation		50 000.00		50 000.00		50 000.00
4930.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation		24 000.00		24 000.00		24 000.00
21801	**Réfectoire primaire**	**149 000.00**	**74 600.00**	**192 200.00**	**92 200.00**	**122 994.69**	**77 039.25**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - fixes	73 100.00		52 200.00		19 729.30	
3010.01	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - auxiliaires			30 900.00		28 011.55	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	6 800.00		7 700.00		4 313.90	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	6 000.00		4 900.00		1 717.10	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1 300.00		3 700.00		776.55	

21801. **REFECTOIRE PRIMAIRE. suite**

3920.00 Imputation interne pour l'occupation des locaux de Prazqueron.

21802. **UAPE**

Conformément au préavis no 92-2025 Création d'une structure en bois aux Esserpys pour l'accueil de jour, le nombre d'enfants accueillis passe de 48 à 60. Le budget tient compte de cette augmentation, tant au niveau de l'encadrement, des repas et de la contribution des parents.

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	1 700.00		400.00		47.90	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	2 000.00		1 500.00		88.00	
3100.00	Matériel de bureau	300.00		300.00		225.95	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	600.00		6 400.00		624.55	
3104.00	Matériel didactique	500.00		500.00		498.19	
3105.01	Denrées alimentaires	41 800.00		56 800.00		40 227.00	
3106.00	Matériel médical et de laboratoire	200.00		200.00			
3130.01	Prestations de services de tiers - frais téléphones	200.00		200.00		234.70	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	1 000.00		1 000.00		1 000.00	
3920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	12 000.00		24 000.00		24 000.00	
3930.00	Imputations internes pour frais admnistratifs et d'exploitation	1 500.00		1 500.00		1 500.00	
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements		1 600.00		1 000.00		993.25
4260.03	Remboursements de tiers et prestations de services - garde		73 000.00		91 200.00		76 046.00
21802	**UAPE**	**1 199 700.00**	**894 200.00**	**969 795.00**	**635 293.00**	**722 139.05**	**627 913.80**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - fixes			520 800.00			
3010.01	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - auxiliaires			23 000.00			
3010.20	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - direction pédagogiqu	88 900.00				73 405.55	
3010.21	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - éducatif	559 700.00				322 340.55	
3010.22	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - administratif	21 100.00				23 102.30	
3010.23	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - autres	53 900.00				25 010.25	
3030.01	Travailleur'euse's temporaires - facturé par des tiers	4 800.00		11 000.00		15 792.55	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs			50 200.00			
3050.20	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs - direction pé	8 300.00				5 917.30	
3050.21	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs - éducatif	51 800.00				28 440.10	
3050.22	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs - administrat	2 000.00				2 118.55	
3050.23	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs - autres	5 000.00				970.65	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions			76 400.00			

21802. UAPE, suite

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3052.20	Cotisations patronales aux caisses de pensions - direction pédagogique	14 900.00				11 795.15	
3052.21	Cotisations patronales aux caisses de pensions - éducatif	82 100.00				39 745.15	
3052.22	Cotisations patronales aux caisses de pensions - administratif	3 500.00				3 556.20	
3052.23	Cotisations patronales aux caisses de pensions - autres	8 500.00				1 391.05	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents			9 700.00			
3053.20	Cotisations patronales aux assurances-accidents - direction pédagogique	1 600.00				1 027.95	
3053.21	Cotisations patronales aux assurances-accidents - éducatif	9 600.00				5 733.45	
3053.22	Cotisations patronales aux assurances-accidents - administratif	400.00				409.80	
3053.23	Cotisations patronales aux assurances-accidents - autres	1 000.00				235.35	
3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie			8 500.00			
3055.20	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie - d	1 500.00				970.45	
3055.21	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie - é	9 700.00				4 515.10	
3055.22	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie - a	500.00				390.10	
3055.23	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie - a	1 200.00				72.10	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	13 300.00		8 700.00		2 505.00	
3099.00	Autres charges du personnel	1 000.00		500.00		27.20	
3100.00	Matériel de bureau	2 300.00		2 300.00		552.10	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2 000.00		64 935.00		2 374.00	
3104.00	Matériel didactique	3 000.00		2 500.00		1 988.40	
3105.00	Denrées alimentaires - manifestations	3 000.00		2 500.00		724.25	
3105.01	Denrées alimentaires	141 200.00		104 260.00		73 713.70	
3106.00	Matériel médical et de laboratoire	1 500.00		1 000.00		1 157.25	
3110.00	Meubles et appareils de bureau	3 000.00		7 900.00		1 350.05	
3111.00	Machines, appareils et véhicules	1 000.00		800.00		365.70	
3130.00	Prestations de services de tiers - frais ports, CCP					48.10	
3130.01	Prestations de services de tiers - frais téléphones	700.00		300.00		289.50	
3130.02	Prestations de services de tiers - frais de contentieux	200.00		300.00		187.70	
3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.					720.65	

21802. **UAPE, suite**

3920.00 Imputation interne pour le loyer des nouveaux locaux.

21803. **APEMS**

Dès août 2027, augmentation des places d'accueil, elles passent de 36 à 48.

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3134.00	Primes d'assurances choses	3 000.00		2 000.00		2 139.85	
3162.00	Primes de leasing	500.00		700.00		621.60	
3181.00	Pertes sur créances effectives					912.85	
3199.01	Autres charges d'exploitation - activités vacances	5 600.00		3 500.00		1 528.80	
3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales	4 600.00				1 375.90	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	31 700.00		29 900.00		24 566.80	
3920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	42 100.00		26 100.00		26 050.00	
3930.00	Imputations internes pour frais admnistratifs et d'exploitation	10 000.00		12 000.00		12 000.00	
4210.02	Emoluments pour actes administratifs - rbt frais						166.85
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements				10 100.00		4 495.50
4260.02	Remboursements de tiers et prestations de services - frais		1 000.00		400.00		250.00
4260.03	Remboursements de tiers et prestations de services - garde		573 200.00		409 813.00		366 200.01
4260.04	Remboursements de tiers et prestations de services - repas		92 400.00		59 580.00		50 356.54
4260.20	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements DP		1 900.00				10 610.90
4260.21	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements éducatifs		12 400.00				6 347.65
4260.22	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements administratifs		400.00				479.10
4260.23	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements autres		1 200.00				10 687.85
4612.00	Dédommagements des communes et associations de communes		4 000.00		4 000.00		7 492.55
4631.00	Subventions d'exploitation courante reçues du Canton		203 200.00		148 400.00		164 346.00
4631.01	Subventions d'exploitation courante reçues du Canton - autres		3 000.00		1 500.00		2 687.50
4631.02	Subventions d'exploitation courante reçues du Canton - N-1						2 293.35
4910.00	Imputations internes pour prestations de service		1 500.00		1 500.00		1 500.00
21803	**APEMS**	**627 000.00**	**366 900.00**	**486 900.00**	**316 000.00**	**459 123.01**	**339 733.70**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - fixes			241 500.00			
3010.01	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - auxiliaires			32 100.00			
3010.20	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - direction pédagogiqu	80 300.00				73 405.55	
3010.21	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - éducatif	237 900.00				161 057.20	

21803. APEMS, suite

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3010.22	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - administratif	17 100.00				11 785.15	
3010.23	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - autres	18 200.00				17 969.00	
3030.01	Travailleur'euse's temporaires - facturé par des tiers	4 800.00		4 800.00		1 591.20	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs			24 600.00			
3050.20	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs - direction pé	7 500.00				5 595.35	
3050.21	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs - éducatif	22 100.00				14 170.35	
3050.22	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs - administrat	1 600.00				1 058.95	
3050.23	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs - autres	1 700.00				1 829.65	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions			37 400.00			
3052.20	Cotisations patronales aux caisses de pensions - direction pédagogique	13 500.00				11 166.60	
3052.21	Cotisations patronales aux caisses de pensions - éducatif	30 800.00				22 700.70	
3052.22	Cotisations patronales aux caisses de pensions - administratif	2 900.00				1 824.60	
3052.23	Cotisations patronales aux caisses de pensions - autres	2 800.00					
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents			4 700.00			
3053.20	Cotisations patronales aux assurances-accidents - direction pédagogique	1 400.00				1 027.45	
3053.21	Cotisations patronales aux assurances-accidents - éducatif	4 100.00				2 864.00	
3053.22	Cotisations patronales aux assurances-accidents - administratif	300.00				204.30	
3053.23	Cotisations patronales aux assurances-accidents - autres	400.00				315.80	
3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie			4 000.00			
3055.20	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie - d	1 500.00				969.85	
3055.21	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie - é	4 200.00				2 519.95	
3055.22	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie - a	400.00				195.05	
3055.23	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie - a	300.00					
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	6 400.00		6 400.00		915.00	
3099.00	Autres charges du personnel	500.00		500.00			
3100.00	Matériel de bureau	1 500.00		1 800.00		373.35	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1 500.00		1 500.00		1 661.92	
3104.00	Matériel didactique	3 000.00		2 500.00		1 697.24	

21803. **APEMS, suite**

3612.00 Notre participation aux APEMS des autres structures du réseau pour la prise en charge des enfants de la commune.

3930.00 Imputation interne, tient compte des charges du bâtiment des Esserpys (précédemment du Rosset).

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3105.00	Denrées alimentaires - manifestations	2 000.00		1 500.00		959.50	
3105.01	Denrées alimentaires	67 000.00		58 000.00		44 146.20	
3106.00	Matériel médical et de laboratoire	1 500.00		1 500.00		315.35	
3110.00	Meubles et appareils de bureau	3 000.00		2 000.00		839.15	
3111.00	Machines, appareils et véhicules	1 000.00		500.00		192.15	
3130.00	Prestations de services de tiers - frais ports, CCP					39.60	
3130.01	Prestations de services de tiers - frais téléphones	500.00		300.00		265.65	
3130.02	Prestations de services de tiers - frais de contentieux			300.00			
3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.					720.65	
3134.00	Primes d'assurances choses	2 100.00		2 000.00		2 139.85	
3162.00	Primes de leasing	300.00		400.00		403.20	
3199.01	Autres charges d'exploitation - activités vacances	800.00		600.00			
3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales	12 400.00				19 586.70	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	31 600.00		29 900.00		24 566.80	
3920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	26 100.00		25 100.00		25 050.00	
3930.00	Imputations internes pour frais admnistratifs et d'exploitation	12 000.00		3 000.00		3 000.00	
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements				4 700.00		
4260.02	Remboursements de tiers et prestations de services - frais						100.00
4260.03	Remboursements de tiers et prestations de services - garde		207 600.00		179 400.00		192 915.55
4260.04	Remboursements de tiers et prestations de services - repas		43 700.00		36 200.00		32 419.00
4260.20	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements DP		1 800.00				10 610.90
4260.21	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements éducatifs		4 400.00				3 579.10
4260.22	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements administratifs		400.00				239.30
4260.23	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements autres		400.00				237.75
4602.00	Parts aux revenus des communes et associations intercommunales				3 100.00		
4612.00	Dédommagements des communes et associations de communes		5 000.00				6 075.60
4631.00	Subventions d'exploitation courante reçues du Canton		99 100.00		89 600.00		97 460.00
4631.01	Subventions d'exploitation courante reçues du Canton - autres		3 000.00		1 500.00		1 687.50

21803. **APEMS, suite**

21804. **ASSOCIATION DES AMF**

3612.00 Selon le budget de l'Association des structures d'accueil en milieu familial de jour des communes de Bournens, Boussens, Cheseaux-sur-Lausanne, Romanel-sur-Lausanne et Sullens, notre participation s'élève à CHF 116'160.00. Tient également compte de notre contribution aux charges des autres communes.

21810. **BATIMENT CAUDOZ**

Conformément au préavis no 92-2025 Création d'une structure en bois aux Esserpys pour l'accueil de jour.

3010.00 à 3055.00 4260.00 Voir commentaire sous fonction 02903 Maison de Commune, 21802 Bâtiment Les Esserpys.

3120.00 à 3120.03 Estimation des charges à venir.

3300.01 Amortissement du préavis no 92-25 Création d'une structure en bois aux Esserpys pour l'accueil de jour.

3940.00 Imputation interne des intérêts liés au préavis susmentionné.

4920.00 } 4930.00 } Imputation interne pour l'utilisation des locaux par l'UAPE.

21930. **CAMPS SCOLAIRES PRIMAIRES**

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4631.02	Subventions d'exploitation courante reçues du Canton - N-1						-7 091.00
4910.00	Imputations internes pour prestations de service		1 500.00		1 500.00		1 500.00
21804	**Association des AMF**	**146 200.00**		**140 000.00**		**163 050.05**	
3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales	146 200.00		140 000.00		163 050.05	
21810	**Bâtiment Caudoz**	**127 400.00**	**51 400.00**				
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - fixes	21 500.00					
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	2 000.00					
3050.20	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs - direction pé	3 300.00					
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	400.00					
3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	500.00					
3120.00	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - eau	1 600.00					
3120.02	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - électricité	6 000.00					
3120.03	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - EC/EU/combustibles	2 900.00					
3130.01	Prestations de services de tiers - frais téléphones	1 300.00					
3134.00	Primes d'assurances choses	3 500.00					
3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	3 000.00					
3300.01	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA - bâtiments	69 900.00					
3940.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	11 500.00					
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements		400.00				
4920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation		41 000.00				
4930.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation		10 000.00				
219	**École obligatoire, non mentionné ailleurs**	**2 372 200.00**	**58 800.00**	**2 076 300.00**	**48 600.00**	**1 836 453.55**	**58 371.65**
21930	**Camps scolaires primaires**	**24 000.00**	**24 000.00**	**24 000.00**	**24 000.00**	**23 713.90**	**23 713.90**
3171.00	Excursions, voyages scolaires et camps	24 000.00		24 000.00		23 713.90	

21930. CAMPS SCOLAIRES PRIMAIRES, suite

21990. ECOLE OBLIGATOIRE PRIMAIRE

3612.00 Notre participation aux charges primaires de l'ASIGOS. Budget basé sur un effectif scolaire de 1'153 élèves en premier cycle primaire (1P à 6P), (1'108 élèves au budget 2026, 1'119 aux comptes 2025). A noter que l'effectif des élèves de notre commune représente 27.32% du total.

21991. ECOLE OBLIGATOIRE SECONDAIRE

3612.00 Budget basé sur un effectif scolaire de 373 élèves en deuxième cycle primaire (7P et 8P) et 539 en troisième cycle voie prégymnasiale, soit un effectif total de 912 élèves (342 élèves en deuxième cycle primaire et 532 en troisième cycle voie prégymnasiale au budget 2026, respectivement 333 et 512 aux comptes 2025). A noter que l'effectif des élèves de notre commune représente 23.86% du total en deuxième cycle primaire et 23.93% en troisième cycle voie prégymnasiale. Nous rappelons pour mémoire que, selon la clé de répartition, les coûts nets des frais de fonctionnement de l'établissement se répartissent à raison de 50% en fonction du nombre d'élèves et de 50% en fonction du nombre d'habitants.

21992. REFECTOIRE SECONDAIRE

Tient compte d'une augmentation de fréquentation, basée sur les chiffres des comptes 2025.

29900. OFFICE D'ORIENTATION PROFESSIONNELLE

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4260.03	Remboursements de tiers et prestations de services - garde		4 000.00		4 000.00		3 840.00
4602.00	Parts aux revenus des communes et associations intercommunales		20 000.00		20 000.00		19 873.90
21990	**Ecole obligatoire primaire**	**1 340 100.00**		**1 161 700.00**		**1 030 891.60**	
3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales	1 340 100.00		1 161 700.00		1 030 891.60	
21991	**Ecole obligatoire secondaire**	**932 700.00**		**841 600.00**		**707 174.90**	
3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales	932 700.00		841 600.00		707 174.90	
21992	**Réfectoire secondaire**	**75 400.00**	**34 800.00**	**49 000.00**	**24 600.00**	**74 673.15**	**34 657.75**
3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales	75 400.00		49 000.00		74 673.15	
4260.03	Remboursements de tiers et prestations de services - garde		34 800.00		24 600.00		34 657.75
29	**Autres systèmes éducatifs**			**3 000.00**			
299	**Formation, non mentionné ailleurs**			**3 000.00**			
29900	**Office d'orientation professionnelle**			**3 000.00**			
3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales			3 000.00			

3.	**CULTURE, SPORT ET LOISIRS, EGLISE** **Excédent des charges sur les revenus**	**CHF**	**914'800.00**

32100. **BIBLIOTHEQUE**

32901. **SOCIETES LOCALES**

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	**Culture, sport et loisirs, église**	**955 800.00**	**41 000.00**	**957 400.00**	**39 700.00**	**866 603.21**	**2 478 073.25**
32	**Culture, autres**	**197 600.00**	**15 500.00**	**176 900.00**	**14 900.00**	**156 555.25**	**14 493.95**
321	**Bibliothèques et littérature**	**84 300.00**	**15 500.00**	**83 600.00**	**14 900.00**	**75 734.50**	**14 493.95**
32100	**Bibliothèque**	**84 300.00**	**15 500.00**	**83 600.00**	**14 900.00**	**75 734.50**	**14 493.95**
3010.01	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - auxiliaires	37 900.00		37 900.00		35 366.55	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	3 500.00		3 500.00		3 264.90	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	6 400.00		6 400.00		5 673.70	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	700.00		700.00		631.15	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	500.00		500.00		630.00	
3102.00	Imprimés, publications	6 000.00		6 000.00		5 896.65	
3110.00	Meubles et appareils de bureau	1 500.00		1 500.00			
3130.03	Prestations de services de tiers - cotisations	400.00		400.00		375.00	
3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	1 000.00		1 000.00			
3150.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	1 600.00		1 600.00		1 612.05	
3160.00	Loyers et baux à ferme des biens-fonds	15 000.00		15 000.00		15 000.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	9 800.00		9 100.00		7 284.50	
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements		500.00		400.00		425.60
4612.00	Dédommagements des communes et associations de communes		15 000.00		14 500.00		14 068.35
329	**Culture, non mentionné ailleurs**	**113 300.00**		**93 300.00**		**80 820.75**	
32901	**Sociétés locales**	**78 200.00**		**58 200.00**		**46 220.75**	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures					11 058.00	
3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif	60 000.00		40 000.00		16 962.75	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	5 900.00		5 900.00		5 900.00	

32901. SOCIETES LOCALES, suite

32902. AFFAIRES CULTURELLES

33100. FILM ET CINEMA

3636.00 Participation à la tournée de Roadmovie – cinéma itinérant parcourant la Suisse.

33200. ROMANEL INFO

3102.00 Impression de 5 numéros sur du papier plus traditionnel.

33201. COMMUNICATION

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	12 000.00		12 000.00		12 000.00	
3930.00	Imputations internes pour frais admnistratifs et d'exploitation	300.00		300.00		300.00	
32902	**Affaires culturelles**	**35 100.00**		**35 100.00**		**34 600.00**	
3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales	22 500.00		22 500.00		22 000.00	
3920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	12 600.00		12 600.00		12 600.00	
33	**Médias**	**113 300.00**	**5 200.00**	**126 100.00**	**5 100.00**	**73 675.80**	**6 812.45**
331	**Film et cinéma**	**5 000.00**					
33100	**Film et cinéma**	**5 000.00**					
3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif	5 000.00					
332	**Mass média**	**108 300.00**	**5 200.00**	**126 100.00**	**5 100.00**	**73 675.80**	**6 812.45**
33200	**Romanel Info**	**29 400.00**	**4 200.00**	**57 400.00**	**4 200.00**	**26 885.50**	**6 076.00**
3010.01	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - auxiliaires	5 500.00		6 000.00		4 681.20	
3049.00	Autres indemnités forfaitaires	1 000.00				800.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	500.00		600.00		432.30	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	100.00		100.00			
3102.00	Imprimés, publications	20 000.00		48 000.00		18 495.80	
3130.00	Prestations de services de tiers - frais ports, CCP	2 300.00		2 700.00		2 476.20	
4260.06	Remboursement de tiers et prestations de services - publicité		4 200.00		4 200.00		6 076.00
33201	**Communication**	**78 900.00**	**1 000.00**	**68 700.00**	**900.00**	**46 790.30**	**736.45**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - fixes	46 300.00		44 800.00		35 880.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	4 300.00		4 200.00		3 317.45	

33201. **COMMUNICATION, suite**

3132.00 Honoraires pour des conseils en communication, divers goodies publicitaires, cadeaux pour les nouveaux habitants, les collaborateurs et verres à vin.

34100. **CENTRE SPORTIF LES MARAIS**

3300.02 Amortissement du préavis no 29-2019 Achat arrosage automatique des terrains de football.

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	7 300.00		7 000.00		5 380.80	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	800.00		800.00		640.25	
3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	1 000.00		800.00		609.70	
3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	19 200.00		11 100.00		962.10	
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements		1 000.00		900.00		736.45
34	**Sports et loisirs**	**548 300.00**	**20 300.00**	**555 300.00**	**19 700.00**	**551 402.81**	**2 456 766.85**
341	**Sports**	**177 800.00**	**400.00**	**184 700.00**	**400.00**	**173 668.10**	**7 555.50**
34100	**Centre sportif Les Marais**	**98 900.00**	**400.00**	**114 800.00**	**400.00**	**103 665.10**	**7 555.50**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - fixes	18 000.00		17 900.00		18 540.55	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	1 700.00		1 700.00		1 576.95	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	3 000.00		3 000.00		2 468.70	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	500.00		600.00		536.85	
3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	400.00		400.00		289.85	
3111.00	Machines, appareils et véhicules	1 000.00		9 000.00		52.05	
3120.00	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - eau	13 000.00		10 800.00		16 607.70	
3120.01	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - gaz	11 000.00		8 700.00		9 929.90	
3120.02	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - électricité	10 200.00		11 000.00		9 433.35	
3120.03	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - EC/EU/combustibles	1 400.00		2 500.00		355.20	
3130.01	Prestations de services de tiers - frais téléphones	800.00		800.00		739.80	
3134.00	Primes d'assurances choses	1 600.00		1 400.00		1 225.20	
3140.00	Entretien des terrains	22 000.00		32 700.00		19 564.15	
3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	8 400.00		8 300.00		9 202.50	
3300.01	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA - bâtiments					7 022.85	
3300.02	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA - machines,	5 900.00		5 900.00		5 900.00	
3940.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques			100.00		219.50	

34100. **CENTRE SPORTIF LES MARAIS, suite**

34101. **AIDE INDIVIDUELLE AUX SOCIETES**

34102. **CENTRE SPORTIF DE MALLEY**

3632.00 Selon le budget reçu, prise en charge du déficit présumé du CSM.

34103. **AIDE AUX SOCIETES SPORTIVES**

3636.00 Dont CHF 3'000.00 pour l'organisation d'une journée d'Urban Training (exercices de gym, sous la surveillance d'un coach professionnel, en utilisant le mobilier urbain).

34200. **PARCS ET PROMENADES**

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements		400.00		400.00		5 555.50
4631.00	Subventions d'exploitation courante reçues du Canton						2 000.00
34101	**Aide individuelle aux sociétés**	**2 000.00**		**2 000.00**		**600.00**	
3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif	2 000.00		2 000.00		600.00	
34102	**Centre sportif de Malley**	**71 900.00**		**66 400.00**		**67 653.00**	
3632.00	Subventions accordées aux communes et associations intercommunales	71 900.00		66 400.00		67 653.00	
34103	**Aide aux sociétés sportives**	**5 000.00**		**1 500.00**		**1 750.00**	
3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif	5 000.00		1 500.00		1 750.00	
342	**Loisirs**	**370 500.00**	**19 900.00**	**370 600.00**	**19 300.00**	**377 734.71**	**2 449 211.35**
34200	**Parcs et promenades**	**353 700.00**	**5 400.00**	**351 700.00**	**4 800.00**	**342 490.91**	**5 480.55**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - fixes	242 000.00		231 600.00		225 845.80	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	22 400.00		21 400.00		20 817.50	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	38 300.00		37 700.00		35 410.35	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	6 500.00		7 000.00		7 069.95	
3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	5 200.00		4 000.00		3 824.15	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	27 000.00		32 000.00		25 363.06	
3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	2 000.00		2 000.00		632.75	
3120.03	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - EC/EU/combustibles	600.00		600.00		515.35	
3130.01	Prestations de services de tiers - frais téléphones	200.00		200.00		120.00	
3140.00	Entretien des terrains	9 500.00		15 200.00		22 892.00	
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements		5 400.00		4 800.00		5 480.55

34201. TERRAINS

34290. DONS

34291. AIDE AUX SOCIETES CULTURELLES ET DE LOISIRS

34292. LOISIRS, NON MENTIONNE AILLEURS

34293. PRESTATIONS DE SERVICE DE TIERS - SURVEILLANCE

35000. TEMPLE

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
34201	**Terrains**	**7 000.00**	**14 500.00**	**11 200.00**	**14 500.00**	**21 340.50**	**2 443 730.80**
3120.00	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - eau	1 600.00		1 800.00		1 433.05	
3140.00	Entretien des terrains	5 000.00		9 000.00		19 507.45	
3160.00	Loyers et baux à ferme des biens-fonds	400.00		400.00		400.00	
4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		14 500.00		14 500.00		14 405.00
4511.00	Prélèvements sur les fonds						2 429 325.80
34290	**Dons**	**5 000.00**		**3 000.00**		**11 520.00**	
3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif	5 000.00		3 000.00		11 520.00	
34291	**Aide aux sociétés culturelles et de loisirs**	**1 500.00**		**1 500.00**		**350.00**	
3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif	1 500.00		1 500.00		350.00	
34292	**Loisirs, non mentionné ailleurs**	**800.00**		**700.00**		**662.60**	
3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif	800.00		700.00		662.60	
34293	**Prestations de services de tiers - surveillance**	**2 500.00**		**2 500.00**		**1 370.70**	
3130.09	Prestations de services de tiers - surveillance	2 500.00		2 500.00		1 370.70	
35	**Eglises et affaires religieuses**	**96 600.00**		**99 100.00**		**84 969.35**	
350	**Eglises et affaires religieuses**	**96 600.00**		**99 100.00**		**84 969.35**	
35000	**Temple**	**60 500.00**		**65 600.00**		**52 131.10**	
3010.01	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - auxiliaires	4 400.00		4 800.00		2 191.65	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	400.00		400.00		202.20	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	100.00		100.00		33.40	
3111.00	Machines, appareils et véhicules	200.00		200.00		120.00	

35000. TEMPLE, suite

3144.00 Entretien courant et contrats d'entretien. Tient également compte de CHF 4'167.00 pour un contrôle AEAI.

3300.01 Amortissement du préavis no 55-2015 Rénovation du Temple.

35001. BATIMENT LA CONCORDE

35002. CULTES

3636.00 Participation aux frais d'organistes, aux charges de l'Eglise évangélique réformée, à l'Eglise catholique de langue allemande, aux cultes israélites et à l'Eglise catholique du Bon Pasteur.

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3120.00	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - eau	400.00		400.00		400.55	
3120.02	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - électricité	8 100.00		8 300.00		7 724.50	
3120.03	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - EC/EU/combustibles	200.00		200.00		197.80	
3130.01	Prestations de services de tiers - frais téléphones	800.00		800.00		739.80	
3134.00	Primes d'assurances choses	1 900.00		1 400.00		1 159.35	
3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	6 300.00		8 000.00		2 903.35	
3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	2 000.00		2 000.00		1 245.85	
3159.00	Entretien d'autres biens meubles et immobilisations incorporelles	3 700.00		6 000.00		4 031.80	
3300.01	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA - bâtiments	28 600.00		28 600.00		28 600.00	
3940.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	3 400.00		4 400.00		2 580.85	
35001	**Bâtiment La Concorde**	**8 400.00**		**7 800.00**		**7 695.85**	
3120.00	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - eau	400.00		400.00		358.75	
3120.02	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - électricité	5 400.00		5 300.00		5 368.20	
3120.03	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - EC/EU/combustibles	300.00		300.00		229.10	
3130.01	Prestations de services de tiers - frais téléphones	1 300.00		800.00		739.80	
3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	1 000.00		1 000.00		1 000.00	
35002	**Cultes**	**27 700.00**		**25 700.00**		**25 142.40**	
3105.01	Denrées alimentaires	200.00		200.00			
3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif	27 500.00		25 500.00		25 142.40	

4.	**SANTE** **Excédent des charges sur les revenus**	**CHF**	**0.00**

43300. **SERVICE MEDICAL ET DENTAIRE SCOLAIRE**

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	**Santé**			**1 500.00**			
43	**Prévention**			**1 500.00**			
433	**Service médical des écoles**			**1 500.00**			
43300	**Service médical et dentaire scolaire**			**1 500.00**			
3637.00	Subventions accordées aux ménages privés			1 500.00			

5.	**PREVOYANCE SOCIALE** **Excédent des charges sur les revenus**	**CHF**	**597'800.00**

53500. **PRESTATIONS ET CONTRIBUTIONS SENIORS**

3105.00 Repas des aînés.

3636.00 Notre participation à Transport Handicap, selon convention en vigueur, augmentation du nombre de bénéficiaires.

54400. **AIDE ET PREVOYANCE JEUNESSE**

3612.00 Notre contribution à la Ville de Prilly, pour les activités en lien avec le scolaire et le service de jeunesse. Participation à la commission de jeunesse.

54500. **PRESTATIONS AUX FAMILLES**

3611.00 Notre contribution à la loi sur l'accueil de jour.

3637.00 Participation aux abonnements de la zone 16 et prise en charge de la taxe déchets pour les jeunes ayant fournis une attestation d'apprentissage ou d'études.

54501. **AJENOL**

3612.00 Notre participation à l'Ajenol. Au 1er janvier 2027, la Ville de Prilly ne fera plus partie de ce réseau.

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	**Prévoyance sociale**	**1 122 300.00**	**524 500.00**	**1 046 600.00**	**524 000.00**	**1 103 070.55**	**547 104.60**
53	**Vieillesse et survivants**	**24 700.00**		**21 800.00**		**20 351.75**	
535	**Prestations et contributions seniors**	**24 700.00**		**21 800.00**		**20 351.75**	
53500	**Prestations et contributions seniors**	**24 700.00**		**21 800.00**		**20 351.75**	
3105.00	Denrées alimentaires - manifestations	15 000.00		15 000.00		13 371.85	
3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif	9 700.00		6 800.00		6 979.90	
54	**Famille et jeunesse**	**1 086 700.00**	**524 500.00**	**1 002 200.00**	**524 000.00**	**1 067 528.00**	**541 076.40**
544	**Mesure pour la jeunesse**	**8 600.00**		**20 300.00**		**1 886.25**	
54400	**Aide et prévoyance jeunesse**	**8 600.00**		**20 300.00**		**1 886.25**	
3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales	8 600.00		20 300.00		1 886.25	
545	**Prestations aux familles**	**1 078 100.00**	**524 500.00**	**981 900.00**	**524 000.00**	**1 065 641.75**	**541 076.40**
54500	**Prestations aux familles**	**57 600.00**		**59 500.00**		**54 417.50**	
3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	3 000.00		3 000.00		2 444.50	
3611.00	Parts aux cantons et concordats	22 500.00		22 500.00		21 625.00	
3637.00	Subventions accordées aux ménages privés	32 100.00		34 000.00		30 348.00	
54501	**Ajenol**	**139 600.00**		**63 400.00**		**52 737.75**	
3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales	139 600.00		63 400.00		52 737.75	

54502. PREVOYANCE SOCIALE AIDE INDIVIDUELLE

54503. GARDERIE

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
54502	**Prévoyance sociale aide individuelle**	**15 200.00**		**16 700.00**		**10 742.20**	
3637.00	Subventions accordées aux ménages privés	15 200.00		16 700.00		10 742.20	
54503	**Garderie**	**865 700.00**	**524 500.00**	**842 300.00**	**524 000.00**	**947 744.30**	**541 076.40**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - fixes			435 100.00			
3010.01	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - auxiliaires			22 400.00			
3010.20	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - direction pédagogiqu	105 900.00				110 468.90	
3010.21	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - éducatif	290 200.00				325 708.55	
3010.22	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - administratif	7 100.00				23 257.65	
3010.23	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - autres	25 500.00				19 507.20	
3030.01	Travailleur'euse's temporaires - facturé par des tiers					6 546.95	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs			42 200.00			
3050.20	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs - direction pé	9 800.00				9 841.45	
3050.21	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs - éducatif	26 900.00				29 692.00	
3050.22	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs - administrat	700.00				2 118.60	
3050.23	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs - autres	1 700.00				826.00	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions			67 400.00			
3052.20	Cotisations patronales aux caisses de pensions - direction pédagogique	17 600.00				17 861.05	
3052.21	Cotisations patronales aux caisses de pensions - éducatif	44 000.00				42 733.60	
3052.22	Cotisations patronales aux caisses de pensions - administratif	1 200.00				3 556.25	
3052.23	Cotisations patronales aux caisses de pensions - autres	2 800.00				1 391.10	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents			8 100.00			
3053.20	Cotisations patronales aux assurances-accidents - direction pédagogique	1 900.00				1 899.45	
3053.21	Cotisations patronales aux assurances-accidents - éducatif	5 000.00				5 731.40	
3053.22	Cotisations patronales aux assurances-accidents - administratif	200.00				409.30	
3053.23	Cotisations patronales aux assurances-accidents - autres	500.00				173.10	
3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie			7 100.00			
3055.20	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie - d	2 200.00				1 810.40	

54503. **GARDERIE, suite**

3632.00 Notre participation aux garderie des autres structures du réseau pour la prise en charge des enfants de la commune.

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3055.21	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie - é	5 500.00				4 324.60	
3055.22	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie - a	200.00				390.10	
3055.23	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie - a	400.00				72.15	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	8 000.00		9 000.00		3 655.35	
3099.00	Autres charges du personnel	500.00		500.00			
3100.00	Matériel de bureau	1 000.00		1 800.00		1 032.00	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1 000.00		1 000.00		2 147.25	
3104.00	Matériel didactique	2 500.00		2 500.00		2 544.55	
3105.00	Denrées alimentaires - manifestations	2 500.00		2 500.00		1 015.20	
3105.01	Denrées alimentaires	54 700.00		54 700.00		43 994.75	
3106.00	Matériel médical et de laboratoire	2 000.00		2 000.00		1 393.75	
3110.00	Meubles et appareils de bureau	2 000.00		2 600.00		2 422.70	
3111.00	Machines, appareils et véhicules	500.00		500.00		196.55	
3130.00	Prestations de services de tiers - frais ports, CCP					60.55	
3130.01	Prestations de services de tiers - frais téléphones	500.00		400.00		278.25	
3130.02	Prestations de services de tiers - frais de contentieux					239.00	
3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.					720.70	
3134.00	Primes d'assurances choses	1 400.00		1 600.00		1 688.40	
3162.00	Primes de leasing	300.00		400.00		403.20	
3170.00	Remboursements de frais effectifs	200.00		500.00		457.45	
3181.00	Pertes sur créances effectives					1 875.60	
3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales	169 700.00				212 682.40	
3632.00	Subventions accordées aux communes et associations intercommunales			112 200.00			
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	31 600.00		29 800.00		24 566.85	
3920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	26 000.00		26 000.00		26 050.00	
3930.00	Imputations internes pour frais admnistratifs et d'exploitation	12 000.00		12 000.00		12 000.00	
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements				8 200.00		19 440.00
4260.02	Remboursements de tiers et prestations de services - frais		600.00		1 000.00		600.00

54503. **GARDERIE, suite**

57900. **ARASPE**

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4260.03	Remboursements de tiers et prestations de services - garde		339 700.00		313 300.00		324 240.95
4260.04	Remboursements de tiers et prestations de services - repas		22 300.00		22 300.00		21 790.50
4260.20	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements DP		2 300.00				6 811.95
4260.21	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements éducatifs		6 100.00				7 084.55
4260.22	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements administratifs		100.00				479.15
4260.23	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements autres		400.00				10 645.60
4602.00	Parts aux revenus des communes et associations intercommunales				25 000.00		
4612.00	Dédommagements des communes et associations de communes		25 100.00				29 909.70
4631.00	Subventions d'exploitation courante reçues du Canton		124 900.00		152 700.00		201 272.00
4631.01	Subventions d'exploitation courante reçues du Canton - autres		3 000.00		1 500.00		3 000.00
4631.02	Subventions d'exploitation courante reçues du Canton - N-1						-84 198.00
57	**Aide sociale et domaine de l'asile**	**10 900.00**		**22 600.00**		**15 190.80**	**6 028.20**
579	**Assistance, non mentionné ailleurs**	**10 900.00**		**22 600.00**		**15 190.80**	**6 028.20**
57900	**ARASPE**	**10 900.00**		**22 600.00**		**15 190.80**	**6 028.20**
3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales	10 900.00		22 600.00		15 190.80	
4419.00	Autres gains sur patrimoine financier						6 028.20

6. TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS
Excédent des charges sur les revenus **CHF 2'062'000.00**

61500. ROUTES COMMUNALES

3010.00 à 3055.00 Engagement d'un nouveau collaborateur.

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	**Trafic et télécommunications**	**2 214 100.00**	**152 100.00**	**2 011 800.00**	**151 800.00**	**1 669 536.86**	**1 453 237.16**
61	**Circulation routière**	**1 485 300.00**	**127 600.00**	**1 278 200.00**	**124 300.00**	**1 094 803.96**	**1 425 460.31**
						330 656.35	
615	**Routes communales**	**1 485 300.00**	**127 600.00**	**1 278 200.00**	**124 300.00**	**1 094 803.96**	**1 425 460.31**
61500	**Routes communales**	**1 122 400.00**	**9 000.00**	**968 300.00**	**6 700.00**	**832 189.91**	**1 312 982.15**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - fixes	344 500.00		267 700.00		263 741.75	
3042.00	Indemnités de repas	200.00		200.00			
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	31 100.00		24 200.00		23 955.60	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	56 500.00		42 100.00		39 674.80	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	9 300.00		8 100.00		8 388.05	
3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	7 100.00		4 500.00		4 216.85	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	8 300.00		8 300.00		7 901.90	
3099.00	Autres charges du personnel	1 000.00		1 000.00			
3100.00	Matériel de bureau	500.00		500.00		342.50	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	21 000.00		21 000.00		3 156.50	
3111.00	Machines, appareils et véhicules	21 300.00		23 300.00		14 896.15	
3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	6 000.00		6 000.00		4 796.05	
3120.00	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - eau	1 600.00		1 700.00		1 520.50	
3120.02	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - électricité	3 000.00		3 900.00		2 220.60	
3130.01	Prestations de services de tiers - frais téléphones	2 200.00		2 200.00		2 081.95	
3130.03	Prestations de services de tiers - cotisations	400.00		400.00		350.00	
3134.00	Primes d'assurances choses	11 800.00		11 300.00		11 261.80	
3137.00	Impôts, taxes et émoluments	2 000.00		2 000.00		1 921.00	
3141.00	Entretien des routes	185 000.00		193 000.00		162 749.30	
3141.01	Entretien des routes - balayage	30 000.00		30 000.00		24 033.20	

61500. **ROUTES COMMUNALES, suite**

3151.00 Entretien des machines, appareils, véhicules et traitement de la benne verte (gazon).

3160.00 Location d'un local pour entreposer le matériel pendant les travaux du bâtiment du Raffort.

3300.00 Amortissement des préavis nos 43-2004 Zone d'accueil EMS Donatella Mauri, 73-2005 Réfection chemin de Sous-Mont Centre, 76-2005 Réfection chemin du Petit-Bois, 35-2009 Aménagement du trottoir chemin du Taulard, 48-2010 Réaménagement du carrefour Judée-Village, 27-2013 Réaménagement de l'accès à la Migros, 40-2014 Réaménagement de la Judée Nord et Sud, 56-2021 Aménagement des Ecureuils-Molliesse, 57-2021 Aménagement des Biolles, 11-2022 DDP parcelle 259 Brit et 86-2025 Place de rebroussement et éco point Source-Brit.

3300.02 Amortissement des préavis nos 12-2017 Achat véhicules service des travaux (solde), 44-2020 Remplacement véhicule, 26-2023 Remplacement chariot élévateur, 31-2023 Installation 2 toilettes sèches et 82-2025 Remplacement transporteur.

3910.00 Imputation interne pour l'utilisation de l'informatique et de la téléphonie, augmentation du nombre d'ordinateurs.

61501. **BATIMENT LE RAFFORT**

3300.01 Amortissement du préavis no 13-2017 Entretien, rénovation et maintenance du bâtiment.

3320.00 Amortissement du préavis no 68-2025 CE extension bâtiment de la Voirie.

4470.00 Tient compte de la location du local au SDIS La Mèbre.

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	66 500.00		57 000.00		40 854.01	
3160.00	Loyers et baux à ferme des biens-fonds	47 000.00		38 400.00		5 640.00	
3162.00	Primes de leasing	600.00		700.00		3 376.95	
3170.00	Remboursements de frais effectifs	300.00		300.00		111.20	
3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA - génie civil	168 100.00		148 700.00		151 400.00	
3300.02	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA - machines,	48 500.00		27 900.00		28 100.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	30 400.00		28 400.00		8 087.55	
3940.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	18 200.00		15 500.00		17 411.70	
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements		7 400.00		5 300.00		10 834.95
4479.00	Autres revenus, bien-fonds PA		1 000.00		800.00		1 547.20
4511.00	Prélèvements sur les fonds						1 300 000.00
4910.00	Imputations internes pour prestations de service		600.00		600.00		600.00
61501	**Bâtiment Le Raffort**	**96 000.00**	**22 100.00**	**64 100.00**	**17 700.00**	**74 404.20**	**17 760.00**
3120.00	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - eau	1 000.00		1 000.00		988.45	
3120.01	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - gaz	31 000.00		28 000.00		32 540.85	
3120.02	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - électricité	7 700.00		8 000.00		7 240.25	
3120.03	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - EC/EU/combustibles	2 200.00		2 200.00		2 219.20	
3134.00	Primes d'assurances choses	4 600.00		4 100.00		3 633.60	
3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	12 000.00		12 500.00		20 778.80	
3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	500.00		500.00		352.70	
3300.01	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA - bâtiments	6 400.00		6 400.00		6 400.00	
3320.00	Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles PA	28 000.00					
3940.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	2 600.00		1 400.00		250.35	
4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		22 100.00		17 700.00		17 760.00

61502. ECLAIRAGE PUBLIC

3143.00 Contrôle électronique des mâts et décorations de Noël.

3300.00 Amortissement des préavis nos 40-2014 Réaménagement de la Judée Nord et Sud, 78-2016 EP renouvellement luminaires, mâts et câblages, 56-2021 Aménagement des Ecureuils-Molliesse, 57-2021 Aménagement des Biolles, 15-2022 Illuminations fêtes et bâtiments et 72-2025 CC EP chemin de la Crétaz.

61503. SIGNALISATION ROUTIERE

3141.02 Dont CHF 18'700.00 pour la pose de Totems pour la signalétique des entreprises.

61510. PLACES DE STATIONNEMENT

3161.00 Redevance pour la mise à disposition de vélos en libre-service.

3300.00 Amortissement des préavis no 43-2023 Réaménagement du parking de la Maison de Commune et éco point avec conteneurs enterrés et no 86-2025 Place de rebroussement et éco point Source-Brit.

62900. TRANSPORTS PUBLICS REGIONAUX

3621.00 Notre participation à la couverture des déficits d'exploitation des compagnies de transports publics (Bassin 5 : Lausanne - Echallens - Oron).

62990. TRANSPORTS PUBLICS, NON MENTIONNE AILLEURS

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
61502	**Eclairage public**	**166 100.00**	**82 000.00**	**167 400.00**	**85 500.00**	**126 774.90**	**82 027.12**
3120.02	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - électricité	31 100.00		31 600.00		30 651.40	
3143.00	Entretien d'autres travaux de génie civil	42 500.00		42 500.00		7 481.60	
3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA - génie civil	86 800.00		85 500.00		83 500.00	
3940.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	5 700.00		7 800.00		5 141.90	
4240.00	Taxes d'utilisation et prestations de service - utilisation et entretien		82 000.00		85 500.00		82 027.12
61503	**Signalisation routière**	**58 700.00**		**40 000.00**		**30 604.50**	
3141.02	Entretien des routes - Signalisation	58 700.00		40 000.00		30 604.50	
61510	**Places de stationnement**	**42 100.00**	**14 500.00**	**38 400.00**	**14 400.00**	**30 830.45**	**12 691.04**
3120.02	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - électricité	2 200.00		2 000.00		2 160.25	
3161.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	4 500.00		4 500.00			
3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA - génie civil	30 700.00		26 000.00		26 300.00	
3940.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	4 700.00		5 900.00		2 370.20	
4240.06	Taxes d'utilisation et prestations de service - places de parc		12 300.00		12 000.00		10 620.00
4250.00	Ventes		2 200.00		2 400.00		2 071.04
62	**Transports publics**	**728 800.00**	**24 500.00**	**733 600.00**	**27 500.00**	**574 732.90**	**27 776.85**
629	**Transports publics, non mentionné ailleurs**	**728 800.00**	**24 500.00**	**733 600.00**	**27 500.00**	**574 732.90**	**27 776.85**
62900	**Transports publics régionaux**	**705 300.00**		**707 300.00**		**548 289.90**	
3621.00	Péréquation financière et compensation des charges aux cantons et conc	705 300.00		707 300.00		548 289.90	
62990	**Transports publics, non mentionné ailleurs**	**23 500.00**	**24 500.00**	**26 300.00**	**27 500.00**	**26 443.00**	**27 776.85**
3130.04	Prestations de services de tiers - cartes CFF	23 500.00		26 300.00		26 443.00	
4250.00	Ventes		24 500.00		27 500.00		27 776.85

7. PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE

Excédent des charges sur les revenus **CHF** **719'300.00**

72000. TRAITEMENT DES EAUX USEES

3300.00 Amortissement des préavis nos 60-2005 Conduite EC/EU DP 72 et pousse-tube, 69-2005 Entretien collecteur, 48-2010 Réaménagement du carrefour Judée-Village, 40-2014 Réaménagement de la Judée Nord et Sud, 20-2018 CC mise en séparatif chemin du Bochet, 33-2019 Remplacement collecteurs chemin du Village, 39-2020 CC déviation EU et raccordement EC Sous-Lavaux, 56-2021 Aménagement des Ecureuils-Molliesse, 57-2021 Aménagement des Biolles, 09-2022 CC place de la Gare-Brit et 39-2023 CC place de la Gare.

3320.00 Amortissement des préavis 17-2022 CE remise ciel ouvert Tord Cou, 21-2022 CE réfection chemin de la Covatannaz et 29-2023 CE remise ciel ouvert Tord Cou 3ème étape.

3612.00 Selon le budget annexé établi par la STEP.

4510.00 Prélèvement présumé de l'exercice 2027 sur le fonds de réserve des financements spéciaux pour égalisation du résultat.

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	**Protection de l'environnement et aménagement du territoire**	**2 677 500.00**	**1 958 200.00**	**2 706 400.00**	**1 985 500.00**	**2 571 999.47**	**2 035 188.15**
72	**Traitement des eaux usées**	**1 192 800.00**	**1 192 800.00**	**1 155 100.00**	**1 155 100.00**	**964 065.00**	**964 065.00**
720	**Traitement des eaux usées**	**1 192 800.00**	**1 192 800.00**	**1 155 100.00**	**1 155 100.00**	**964 065.00**	**964 065.00**
72000	**Traitement des eaux usées**	**1 192 800.00**	**1 192 800.00**	**1 155 100.00**	**1 155 100.00**	**964 065.00**	**964 065.00**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - fixes	35 400.00		34 600.00		34 190.80	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	3 300.00		3 200.00		3 059.75	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	6 100.00		6 000.00		5 306.70	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	800.00		800.00		758.70	
3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	800.00		600.00		562.65	
3120.02	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - électricité	700.00		700.00		549.70	
3120.03	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - EC/EU/combustibles	1 000.00				976.65	
3130.01	Prestations de services de tiers - frais téléphones	800.00		700.00		561.65	
3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	45 000.00		45 000.00		21 905.05	
3143.00	Entretien d'autres travaux de génie civil	156 000.00		156 000.00		115 353.20	
3160.00	Loyers et baux à ferme des biens-fonds	28 700.00		27 800.00		29 736.10	
3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA - génie civil	332 800.00		307 500.00		298 600.00	
3320.00	Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles PA	46 300.00		66 800.00		48 361.45	
3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales	488 400.00		451 100.00		375 944.10	
3940.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	46 700.00		54 300.00		28 198.50	
4240.00	Taxes d'utilisation et prestations de service - utilisation et entretien		410 000.00		400 000.00		424 956.75
4240.08	Taxes d'utilisation et prestations de service - unique de raccordement		48 900.00		60 000.00		48 929.69
4240.09	Taxes d'utilisation et prestations de service - traitement		200 300.00		200 000.00		207 968.55
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements		800.00		700.00		4 441.45
4479.00	Autres revenus, bien-fonds PA		24 000.00		24 000.00		23 937.05
4510.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		508 800.00		470 400.00		253 831.51

73000. **GESTION DES DECHETS URBAINS**

3100.00 Impression du « Tout-ménage » et des cartes de déchetterie.

3151.00 Entretien et réparations diverses, entretien des conteneurs enterrés.

3300.00 Amortissement des préavis nos 56-2021 Aménagement des Ecureuils-Molliesse, 42-2023 Eco point avec conteneurs enterrés aux Esserpys, 43-2023 Réaménagement du parking de la Maison de Commune et éco point avec conteneurs enterrés, 74-2025 Eco point avec conteneurs enterrés Sous-Mont et 86-2025 Place de rebroussement et éco point Source-Brit.

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
73	**Gestion des déchets**	**670 300.00**	**625 400.00**	**650 900.00**	**607 800.00**	**608 784.95**	**566 872.40**
730	**Gestion des déchets**	**670 300.00**	**625 400.00**	**650 900.00**	**607 800.00**	**608 784.95**	**566 872.40**
73000	**Gestion des déchets urbains**	**625 100.00**	**625 100.00**	**607 500.00**	**607 500.00**	**566 527.50**	**566 527.50**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - fixes	72 500.00		71 000.00		70 753.90	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	7 200.00		7 000.00		6 910.95	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	11 800.00		11 600.00		10 734.70	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2 100.00		2 300.00		2 347.95	
3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	1 700.00		1 300.00		1 268.30	
3100.00	Matériel de bureau	8 000.00		4 000.00		4 811.00	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500.00		500.00		10 715.25	
3111.00	Machines, appareils et véhicules	18 000.00		18 000.00		12 215.75	
3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	1 000.00		1 000.00			
3120.00	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - eau	400.00		300.00		307.45	
3120.02	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - électricité	1 600.00		2 200.00		1 716.90	
3120.03	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - EC/EU/combustibles	100.00		100.00		64.10	
3130.00	Prestations de services de tiers - frais ports, CCP	3 600.00		1 400.00		1 683.90	
3130.02	Prestations de services de tiers - frais de contentieux	4 400.00		3 000.00		2 052.30	
3130.10	Prestations de services de tiers - transport OM	291 100.00		285 200.00		272 157.85	
3130.20	Prestations de services de tiers - élimination OM	123 500.00		131 100.00		127 053.85	
3134.00	Primes d'assurances choses	300.00		300.00		237.75	
3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	17 000.00		12 000.00		5 696.90	
3160.00	Loyers et baux à ferme des biens-fonds	16 200.00		15 800.00		14 455.85	
3162.00	Primes de leasing	4 000.00		4 000.00		3 984.00	
3181.00	Pertes sur créances effectives	2 500.00		3 000.00		1 803.95	
3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA - génie civil	33 700.00		27 300.00		14 300.00	
3940.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	3 900.00		5 100.00		1 254.90	

73000. **GESTION DES DECHETS URBAINS, suite**

4240.11 La loi fédérale sur la protection de l'environnement impose aux communes de financer la gestion des déchets par une taxe. Or, les coûts de traitement et de valorisation des déchets ont augmenté, notamment en raison des investissements nécessaires (construction d'éco points) et du non-respect du tri des déchets par les concitoyens. Pour rester en conformité avec la loi, au 1er janvier 2027, la taxe déchets passera de CHF 85.00 à CHF 120.00 par habitant et entreprise.

4510.00 Prélèvement présumé de l'exercice 2027 sur le fonds de réserve des financements spéciaux pour égalisation du résultat.

73010. **GESTION DES DECHETS NON URBAINS**

76100. **PROTECTION DE L'AIR ET DU CLIMAT**

3132.00 Honoraires pour les études d'un Plan Energie et Climat Communal (PECC), sur 4 ans et plusieurs petits projets.

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4210.02	Emoluments pour actes administratifs - rbt frais		1 300.00		1 300.00		492.05
4240.04	Taxes d'utilisation et prestations de service - cartes déchetterie						148.00
4240.10	Taxes d'utilisation et prestations de service - taxe au sac		168 000.00		173 000.00		165 661.90
4240.11	Taxes d'utilisation et prestations de service - taxe forfaitaire		424 600.00		295 000.00		291 904.55
4240.12	Taxes d'utilisation et prestations de service - taxes diverses		7 800.00		8 000.00		7 768.60
4250.00	Ventes		6 800.00		9 000.00		24 724.91
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements		1 600.00		1 500.00		1 533.15
4260.08	Remboursememts de tiers et prestations de services - prestations						444.00
4510.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		15 000.00		119 700.00		73 850.34
73010	**Gestion des déchets non urbains**	**45 200.00**	**300.00**	**43 400.00**	**300.00**	**42 257.45**	**344.90**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - fixes	15 700.00		15 500.00		14 830.40	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	1 500.00		1 500.00		1 369.55	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	2 500.00		2 500.00		2 243.20	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	500.00		500.00		466.05	
3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	400.00		300.00		252.20	
3120.03	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - EC/EU/combustibles	100.00		100.00			
3130.16	Prestations de services de tiers - transport déchets spéciaux	17 400.00		15 800.00		8 435.65	
3130.25	Prestations de services de tiers - élimination huiles	7 100.00		7 200.00		7 489.35	
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements		300.00		300.00		304.20
4260.07	Remboursements de tiers et prestations de services - divers						40.70
76	**Lutte contre la pollution de l'environnement**	**10 000.00**		**3 600.00**			
769	**Autre lutte contre la pollution de l'environnement**	**10 000.00**		**3 600.00**			
76100	**Protection de l'air et du climat**	**10 000.00**		**3 600.00**			
3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	10 000.00		3 600.00			

77100. **CIMETIERE**

79000. **AMENAGEMENT DU TERRITOIRE, URBANISME, POLICE DES CONSTRUCTIONS**

3010.00 à 3055.00 Le collaborateur technique a été engagé à 40%. Le budget 2026 prévoyait un 80%.

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
77	**Protection de l'environnement, autres**	**109 600.00**	**5 400.00**	**155 300.00**	**7 500.00**	**136 712.55**	**20 567.75**
771	**Cimetières, crématoires**	**109 600.00**	**5 400.00**	**155 300.00**	**7 500.00**	**136 712.55**	**20 567.75**
77100	**Cimetière**	**109 600.00**	**5 400.00**	**155 300.00**	**7 500.00**	**136 712.55**	**20 567.75**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - fixes	64 900.00		64 500.00		66 742.90	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	6 000.00		6 000.00		5 685.95	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	10 700.00		10 700.00		8 912.60	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1 800.00		2 000.00		1 930.05	
3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	1 400.00		1 100.00		1 045.35	
3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	1 000.00		1 000.00		919.05	
3120.03	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - EC/EU/combustibles	10 000.00		10 000.00		9 500.00	
3130.07	Prestations de services de tiers - creuse tombes	13 800.00		29 800.00		262.15	
3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA - génie civil			30 200.00		40 500.00	
3940.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques					1 214.50	
4120.01	Patentes et concessions - diverses		4 000.00		6 200.00		510.00
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements		1 400.00		1 300.00		20 057.75
79	**Aménagement du territoire**	**694 800.00**	**134 600.00**	**741 500.00**	**215 100.00**	**862 436.97**	**483 683.00**
790	**Aménagement du territoire**	**694 800.00**	**134 600.00**	**741 500.00**	**215 100.00**	**862 436.97**	**483 683.00**
79000	**Aménagement du territoire, urbanisme, police des constructions**	**658 200.00**	**134 600.00**	**704 800.00**	**215 100.00**	**827 015.22**	**483 683.00**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - fixes	298 300.00		344 400.00		244 388.85	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	27 700.00		31 800.00		22 595.60	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	50 800.00		59 200.00		40 568.20	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	5 100.00		6 200.00		4 359.15	
3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	6 400.00		5 900.00		4 154.50	

79000. **AMENAGEMENT DU TERRITOIRE, URBANISME, POLICE DES CONSTRUCTIONS, suite**

3090.00 Dont CHF 10'000.00 pour la formation sécurité chantiers.

3132.00 Honoraires divers et CHF 29'000.00 pour l'étude de la sécurisation de la zone de Prazqueron.

3320.00 Amortissement des préavis 45-2020 CE aménagement chemin des Biolles, 59-2021 CE aménagement périmètre Gare, 11-2022 DDP parcelle 259 Brit, 23-2022 CE réaménagement du parking de la Maison de Commune et éco point et 28-2023 CE mise en place PECC.

3614.00 Notre participation au SDNL (fonctionnement et études).

4612.00 Selon la nouvelle convention avec la commune de Sullens, refacturation du 13% de la masse salariale du Bureau technique

79070. **LAUSANNE REGION**

3612.01 Notre participation à hauteur de CHF 8.13 par habitant (CHF 8.14 au budget 2026 et CHF 8.19 aux comptes 2025).

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	14 300.00		14 000.00		1 520.00	
3100.00	Matériel de bureau	1 000.00		1 000.00			
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1 000.00		1 000.00		813.75	
3102.00	Imprimés, publications	5 500.00		5 500.00		6 263.55	
3110.00	Meubles et appareils de bureau	1 000.00		1 000.00			
3130.01	Prestations de services de tiers - frais téléphones	200.00		200.00		234.50	
3130.03	Prestations de services de tiers - cotisations	3 000.00		3 000.00		2 679.45	
3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	89 000.00		60 000.00		38 610.00	
3162.00	Primes de leasing	27 100.00		26 300.00		13 739.20	
3170.00	Remboursements de frais effectifs	500.00		500.00		556.30	
3181.00	Pertes sur créances effectives					140.00	
3199.00	Autres charges d'exploitation	200.00		200.00			
3320.00	Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles PA	42 400.00		50 300.00		61 518.60	
3511.00	Attributions aux fonds					334 279.00	
3614.00	Parts aux entreprises publiques	33 600.00		45 300.00		10 136.77	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	42 000.00		39 400.00		31 547.10	
3920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	7 700.00		7 700.00		7 670.00	
3940.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	1 400.00		1 900.00		1 240.70	
4210.00	Emoluments pour actes administratifs		25 000.00		33 000.00		351 682.15
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements		6 600.00		5 100.00		5 016.75
4260.02	Remboursements de tiers et prestations de services - frais		50 000.00		50 000.00		96 308.20
4612.00	Dédommagements des communes et associations de communes		53 000.00		127 000.00		30 675.90
79070	**Lausanne Région**	**36 600.00**		**36 700.00**		**35 421.75**	
3612.01	Parts aux communes et assocaitions intercommunales	36 600.00		36 700.00		35 421.75	

8.	**ECONOMIE PUBLIQUE** **Excédent des charges sur les revenus**	**CHF**	**10'400.00**

82000. **FORETS**

87100. **ELECTRICITE**

3637.00 Aide financière sur les énergies renouvelables, conformément au règlement en vigueur.

4240.00 Taxes communales sur les énergies renouvelables, selon le règlement en vigueur.

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	**Economie publique**	**92 400.00**	**82 000.00**	**95 700.00**	**85 500.00**	**181 898.45**	**171 589.70**
82	**Sylviculture**	**10 400.00**		**10 200.00**		**10 308.75**	
820	**Sylviculture**	**10 400.00**		**10 200.00**		**10 308.75**	
82000	**Forêts**	**10 400.00**		**10 200.00**		**10 308.75**	
3130.05	Prestations de services de tiers - exploitation	5 200.00		5 000.00		5 162.75	
3130.06	Prestations de services de tiers - baux à ferme	5 200.00		5 200.00		5 146.00	
87	**Combustibles et énergie**	**82 000.00**	**82 000.00**	**85 500.00**	**85 500.00**	**171 589.70**	**171 589.70**
871	**Electricité**	**82 000.00**	**82 000.00**	**85 500.00**	**85 500.00**	**171 589.70**	**171 589.70**
87100	**Electricité**	**82 000.00**	**82 000.00**	**85 500.00**	**85 500.00**	**171 589.70**	**171 589.70**
3637.00	Subventions accordées aux ménages privés	82 000.00		85 500.00		171 589.70	
4240.00	Taxes d'utilisation et prestations de service - utilisation et entretien		82 000.00		85 500.00		82 071.18
4419.00	Autres gains sur patrimoine financier						518.92
4980.00	Transfert internes entre services						88 999.60

9. FINANCES ET IMPOTS

Excédent des revenus sur les charges **CHF** **11'161'400.00**

91000. IMPOTS

4000.00
4001.00 Pour l'impôt sur le revenu et la fortune, nous avons tenu compte de l'arrêté comptable au 31 août 2026, avec une progression de 1%, et du taux d'impôt à 70.5%. Nous avons adapté le nombre de contribuables, suite à l'augmentation des habitants.

4010.00
4011.00 Pour l'impôt sur les bénéfices et le capital, nous nous sommes basés sur la situation au 31 août 2026, sans progression.

4401.00 Figure désormais au chapitre 96100 – Intérêts.

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9	**Finances et impôts**	**5 958 200.00**	**17 119 600.00**	**5 867 200.00**	**16 442 200.00**	**13 109 331.96**	**16 861 000.16**
91	**Impôts**	**153 300.00**	**11 929 400.00**	**134 000.00**	**11 469 900.00**	**117 951.11**	**11 562 984.21**
910	**Impôts**	**153 300.00**	**11 929 400.00**	**134 000.00**	**11 469 900.00**	**117 951.11**	**11 562 984.21**
91000	**Impôts**	**153 300.00**	**11 929 400.00**	**134 000.00**	**11 469 900.00**	**117 951.11**	**11 562 984.21**
3180.00	Réévaluations sur créances					-61 551.00	
3181.00	Pertes sur créances effectives	153 300.00		134 000.00		179 502.11	
4000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques		7 739 600.00		7 457 400.00		7 285 872.14
4001.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques		1 005 300.00		945 000.00		974 648.49
4002.00	Impôts à la source, personnes physiques		344 000.00		282 500.00		326 703.12
4009.00	Autres impôts directs, personnes physiques		77 200.00		36 000.00		112 256.50
4010.00	Impôts sur les bénéfices, personnes morales		802 000.00		640 000.00		768 536.20
4011.00	Impôts sur le capital, personnes morales		50 000.00		68 700.00		46 582.95
4019.00	Autres impôts directs, personnes morales		136 300.00		158 400.00		84 996.00
4021.00	Impôts fonciers		1 200 000.00		1 100 000.00		1 200 013.00
4023.00	Droits de mutation		500 000.00		700 000.00		597 966.85
4024.00	Impôts sur les successions et donations		50 000.00		50 000.00		45 882.10
4033.00	Impôts sur les chiens		25 000.00		23 300.00		25 575.00
4210.00	Emoluments pour actes administratifs				8 600.00		
4270.00	Amendes						4 483.00
4401.00	Intérêts des créances et comptes courants						89 468.86

93000. **PEREQUATION FINANCIERE**

3622.00 - 4622.00 Dès 2025, la nouvelle péréquation intercommunale (NPIV) est entrée en vigueur. Elle tient compte de la péréquation des ressources (solidarité sur la base du revenu fiscal standardisé, dotation minimale et solidarité sur la base des impôts conjoncturels), de la péréquation des besoins structurels (surface productive, altitude et déclivité, élèves pondérés) et des charges particulières des villes (couche population et compensation de la participation aux déficits des lignes de trafic urbain). Les chiffres fournis par le canton ont été appliqués.

93010. **COHESION SOCIALE**

3621.00 Participation à la cohésion sociale, en francs par habitant.

95000. **FRONTALIERS, GAINS IMMOBILIERS, RFFA**

95001. **DROIT POUR L'USAGE DU SOL**

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
93	**Péréquation financière et compensation des charges**	**5 588 000.00**	**3 815 600.00**	**5 503 900.00**	**3 659 700.00**	**5 166 860.00**	**3 529 339.00**
930	**Péréquation financière et compensation des charges**	**5 588 000.00**	**3 815 600.00**	**5 503 900.00**	**3 659 700.00**	**5 166 860.00**	**3 529 339.00**
93000	**Péréquation financière**	**1 270 400.00**	**3 815 600.00**	**1 248 300.00**	**3 659 700.00**	**1 292 671.00**	**3 529 339.00**
3622.00	Péréquation financière et compensation des charges aux communes	1 270 400.00		1 248 300.00		1 292 671.00	
4622.00	Péréquation financière et compensation des charges des communes		3 815 600.00		3 659 700.00		3 351 692.00
4622.01	Péréquation financière et compensation des charges des communes - décomptes antérieurs						177 647.00
93010	**Cohésion sociale**	**4 317 600.00**		**4 255 600.00**		**3 874 189.00**	
3621.00	Péréquation financière et compensation des charges aux cantons et conc	4 317 600.00		4 255 600.00		3 874 189.00	
95	**Parts aux recettes, autres**		**1 031 000.00**		**1 024 900.00**	**88 999.60**	**1 537 101.65**
		1 031 000.00		**1 024 900.00**		**1 448 102.05**	
950	**Parts aux recettes, autres**		**1 031 000.00**		**1 024 900.00**	**88 999.60**	**1 537 101.65**
95000	**Frontaliers, gains immobiliers, RFFA**		**935 100.00**		**925 300.00**		**1 441 216.80**
4601.00	Parts aux revenus des cantons et concordats - GI - frontaliers		830 000.00		823 400.00		1 335 729.30
4601.01	Parts aux revenus des cantons et concordats - RFFA		74 800.00		69 300.00		75 886.45
4601.02	Parts aux revenus des cantons et concordats - boissons		30 300.00		32 600.00		29 601.05
95001	**Droit pour l'usage du sol**		**95 900.00**		**99 600.00**	**88 999.60**	**95 884.85**
3980.00	Transfert internes entre services					88 999.60	
4240.05	Taxes d'utilisation et prestations de service - droit usage sol		95 900.00		99 600.00		95 884.85

96100. **INTERETS**

3401.00 Le tableau détaillé figure à la page 7 du préavis.

4401.00 Anciennement sous 91000 – Impôts.

4940.00 Imputation interne des intérêts liés aux divers préavis.

96300. **PATRIMOINE FINANCIER - REDEVANCE**

96301. **AUBERGE LA CHARRUE**

3431.00 Entretien courant et contrats d'entretien. Tient également compte de CHF 4'167.00 pour un contrôle AEAI (respect des prescriptions suisses de la protection incendie – normes, directives et mesures organisationnelles), d'un changement de frigo et d'appareils électroménagers de l'appartement.

3441.00 Amortissement des préavis 13-2017 Entretien, rénovation et maintenance du bâtiment, 38-2023 Remplacement du piano de cuisine et 47-2023 Changement des installations frigorifiques.

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
96	**Administration de la fortune et de la dette**	**216 900.00**	**341 800.00**	**229 300.00**	**285 700.00**	**199 532.85**	**231 575.30**
961	**Intérêts**	**121 600.00**	**219 800.00**	**114 500.00**	**198 900.00**	**97 635.18**	**134 473.00**
96100	**Intérêts**	**121 600.00**	**219 800.00**	**114 500.00**	**198 900.00**	**97 635.18**	**134 473.00**
3400.00	Intérêts passifs des engagements courants	600.00		600.00		614.95	
3401.00	Intérêts passifs des engagements financiers	115 000.00		112 100.00		87 600.00	
3499.00	Autres charges financières	6 000.00		1 800.00		9 420.23	
4401.00	Intérêts des créances et comptes courants		81 800.00		62 800.00		
4402.00	Intérêts des placements financiers		23 000.00		24 100.00		47 797.60
4940.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques		115 000.00		112 000.00		86 675.40
963	**Immeubles du patrimoine financier**	**91 300.00**	**122 000.00**	**110 800.00**	**86 800.00**	**100 019.90**	**97 102.30**
96300	**Patrimoine financier - Redevance**		**28 400.00**		**28 300.00**		**28 267.30**
4439.00	Autres produits des immeubles PF		28 400.00		28 300.00		28 267.30
96301	**Auberge La Charrue**	**91 300.00**	**93 600.00**	**110 800.00**	**58 500.00**	**100 019.90**	**68 835.00**
3431.00	Entretien courant, bien-fonds PF	45 500.00		65 200.00		15 846.80	
3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - entretien	4 000.00		2 000.00		3 501.20	
3439.01	Autres charges des biens-fonds PF - gaz	3 400.00		3 500.00		12 614.15	
3439.02	Autres charges des biens-fonds PF - EC/EU	1 300.00		1 000.00		1 595.15	
3439.03	Autres charges des biens-fonds PF - assurances	6 800.00		6 500.00		6 973.00	
3439.04	Autres charges des biens-fonds PF - électricité	400.00				4 576.70	
3439.05	Autres charges des biens-fonds PF - honoraires					23 669.00	
3439.06	Autres charges des biens-fonds PF - eau					887.45	
3441.00	Réévaluations et amortissements d'immobilisations PF	29 400.00		31 900.00		29 400.00	
3940.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	500.00		700.00		956.45	

96301. **AUBERGE LA CHARRUE, suite**

4430.00 Location de la Charrue et de la Petite Charrue (1er étage).

96900. **PATRIMOINE FINANCIER – NON MENTIONNE AILLEURS**

97100. **REDISTRIBUTIONS LIEES A LA TAXE SUR LE CO2**

990000. **POSTES NON VENTILABLES**

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4419.00	Autres gains sur patrimoine financier						42 655.00
4430.00	Loyers et fermages, des immeubles du PF		93 600.00		58 500.00		23 180.00
4631.00	Subventions d'exploitation courante reçues du Canton						3 000.00
969	**Patrimoine financier, non mentionné ailleurs**	**4 000.00**		**4 000.00**		**1 877.77**	
96900	**Patrimoine financier, non mentionné ailleurs**	**4 000.00**		**4 000.00**		**1 877.77**	
3420.00	Acquisition et administration de capital	4 000.00		4 000.00		1 877.77	
97	**Redistributions**		**1 800.00**		**2 000.00**		
971	**Redistributions liées à la taxe sur le CO2**		**1 800.00**		**2 000.00**		
97100	**Redistributions liées à la taxe sur le CO2**		**1 800.00**		**2 000.00**		
4699.00	Redistributions		1 800.00		2 000.00		
99	**Postes non ventilables**					**7 535 988.40**	
990	**Postes non ventilables**					**7 535 988.40**	
990000	**Postes non ventilables**					**7 535 988.40**	
3894.00	Attribution à la réserve de politique budgétaire					7 535 988.40	

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	Administration générale	**3 373 600.00**	**736 700.00**	**3 242 900.00**	**742 800.00**	**2 901 435.13**	**4 463 556.56**
			2 636 900.00		2 500 100.00	1562121.43	
1	Ordre et sécurité publique	**1 286 500.00**	**91 700.00**	**1 255 900.00**	**89 900.00**	**1 105 879.36**	**115 834.41**
			1 194 800.00		1 166 000.00		990 044.95
2	Formation	**5 159 000.00**	**1 847 700.00**	**4 414 495.00**	**1 499 893.00**	**3 733 544.30**	**1 412 313.10**
			3 311 300.00		2 914 602.00		2 321 231.20
3	Culture, sport et loisirs, église	**955 800.00**	**41 000.00**	**957 400.00**	**39 700.00**	**866 603.21**	**2 478 073.25**
			914 800.00		917 700.00	1611470.04	
4	Santé			**1 500.00**	**.00**		
					1 500.00		
5	Prévoyance sociale	**1 122 300.00**	**524 500.00**	**1 046 600.00**	**524 000.00**	**1 103 070.55**	**547 104.60**
			597 800.00		522 600.00		555 965.95
6	Trafic et télécommunications	**2 214 100.00**	**152 100.00**	**2 011 800.00**	**151 800.00**	**1 669 536.86**	**1 453 237.16**
			2 062 000.00		1 860 000.00		216 299.70
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	**2 677 500.00**	**1 958 200.00**	**2 706 400.00**	**1 985 500.00**	**2 571 999.47**	**2 035 188.15**
			719 300.00		720 900.00		536 811.32
8	Economie publique	**92 400.00**	**82 000.00**	**95 700.00**	**85 500.00**	**181 898.45**	**171 589.70**
			10 400.00		10 200.00		10 308.75
9	Finances et impôts	**5 958 200.00**	**17 119 600.00**	**5 867 200.00**	**16 442 200.00**	**13 109 331.96**	**16 861 000.16**
		11 161 400.00		10 575 000.00		3 751 668.20	
	Total fonctionnement	**22 839 400.00**	**22 553 500.00**	**21 599 895.00**	**21 561 293.00**	**27 243 299.29**	**29 537 897.09**
	Excédent des charges sur les revenus		**285 900.00**		**38 602.00**		
	Excédent des revenus sur les charges					**2 294 597.80**	
	Total fonctionnement	**22 839 400.00**	**22 839 400.00**	**21 599 895.00**	**21 599 895.00**	**29 537 897.09**	**29 537 897.09**

		Budget 2027	Budget 2026	Comptes 2025
3	**CHARGES**	**22 839 400.00**	**21 599 895.00**	**27 243 299.29**
30	**Charges de personnel**	**5 849 500.00**	**5 364 100.00**	**4 834 283.50**
3000	Salaires des autorités et commissions	326 300.00	287 000.00	274 250.80
3001	Paiements aux autorités et commissions	36 000.00	25 000.00	25 000.00
3010	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	4 094 400.00	3 797 400.00	3 486 448.90
3030	Travailleur·euse·s temporaires	27 800.00	34 000.00	26 649.55
3042	Indemnités de repas	200.00	200.00	
3049	Autres indeminités forfaitaires	6 000.00		800.00
3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	404 800.00	370 000.00	331 105.05
3052	Cotisations patronales aux caisses de pensions	675 500.00	607 100.00	528 174.40
3053	Cotisations patronales aux assurances-accidents	83 600.00	83 400.00	73 658.15
3055	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	86 100.00	59 500.00	52 027.10
3090	Formation et perfectionnement du personnel	87 800.00	76 000.00	28 212.35
3091	Recrutement du personnel	6 000.00	5 000.00	
3099	Autres charges de personnel	15 000.00	19 500.00	7 957.20
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**3 566 100.00**	**3 591 595.00**	**2 782 202.06**
3100	Matériel de bureau	30 500.00	28 400.00	19 062.50
3101	Matériel d'exploitation, fournitures	101 400.00	175 135.00	91 851.03
3102	Imprimés, publications	49 600.00	81 000.00	36 765.63
3104	Matériel didactique	9 000.00	8 000.00	6 728.38
3105	Denrées alimentaires	375 900.00	352 060.00	264 214.41
3106	Matériel médical et de laboratoire	5 200.00	4 700.00	2 866.35
3109	Autres charges de matériel et de marchandises	10 000.00	10 000.00	333.30
3110	Meubles et appareils de bureau	16 700.00	30 900.00	15 224.50
3111	Achats mob., mach., équip. techn. bureau	58 000.00	83 500.00	38 735.65
3112	Meubles et appareils de bureau	18 000.00	19 600.00	6 847.70
3113	Matériel informatique	25 000.00	25 500.00	16 144.30
3118	Immobilisations incorporelles	96 200.00	87 200.00	67 107.41

		Budget 2027	Budget 2026	Comptes 2025
3120	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA	379 900.00	405 400.00	343 320.85
3130	Prestations de services de tiers	581 400.00	589 900.00	539 702.05
3132	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	313 400.00	208 900.00	125 691.35
3133	Charges d'utilisation informatiques	115 700.00	131 100.00	70 787.90
3134	Primes d'assurances choses	77 700.00	67 600.00	65 308.75
3137	Impôts, taxes et émoluments	85 800.00	77 100.00	86 714.62
3140	Entretien des terrains	36 500.00	56 900.00	61 963.60
3141	Entretien des routes	273 700.00	263 000.00	217 387.00
3143	Entretien d'autres travaux de génie civil	198 500.00	198 500.00	122 834.80
3144	Entretien des bâtiments, immeubles	174 500.00	190 900.00	176 612.00
3150	Entretien de meubles et appareils de bureau	16 600.00	15 600.00	14 759.20
3151	Entretien de machines, appareils, véhicules	98 100.00	91 800.00	67 207.52
3158	Entretien des immobilisations incorporelles	78 800.00	77 000.00	65 678.50
3159	Entretien d'autres biens meubles et immobilisations incorporelles	3 700.00	6 000.00	4 031.80
3160	Loyers	107 600.00	97 700.00	77 518.20
3161	Loyers, frais d'utilisations des immobilisations	4 500.00	4 500.00	
3162	Primes de leasing opérationnel	36 000.00	36 200.00	26 059.15
3170	Remboursements de frais effectifs	1 800.00	2 200.00	1 913.75
3171	Excursions, voyages scolaires et camps	24 000.00	24 000.00	23 713.90
3180	Réévaluations sur créances			-61 551.00
3181	Pertes sur créances effectives	155 800.00	137 000.00	185 138.16
3199	Autres charges d'exploitation	6 600.00	4 300.00	1 528.80
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**1 348 700.00**	**1 175 200.00**	**1 168 950.40**
3300	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA	1 110 900.00	989 900.00	1 005 770.35
3320	Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles PA	237 800.00	185 300.00	163 180.05
34	**Charges financières**	**216 400.00**	**228 600.00**	**198 576.40**
3400	Intérêts passifs des engagements courants	600.00	600.00	614.95
3401	Intérêts passifs des engagements financiers	115 000.00	112 100.00	87 600.00

		Budget 2027	Budget 2026	Comptes 2025
3420	Acquisition et administration de capital	4 000.00	4 000.00	1 877.77
3431	Entretien courant, biens-fonds PF	45 500.00	65 200.00	15 846.80
3439	Autres charges des biens-fonds PF	15 900.00	13 000.00	53 816.65
3441	Réévaluations (moins-values) et amortissements d'immobilisations PF	29 400.00	31 900.00	29 400.00
3499	Autres charges financières	6 000.00	1 800.00	9 420.23
35	**Attributions aux fonds et financements spéciaux**			**334 279.00**
3511	Attributions aux fonds			334 279.00
36	**Charges de transfert**	**11 152 700.00**	**10 566 300.00**	**9 745 380.02**
3601	Parts de revenus destinées aux cantons et aux concordats	27 700.00	28 700.00	24 333.70
3611	Parts aux cantons et concordats	811 100.00	806 300.00	740 138.50
3612	Parts aux communes et associations intercommunales	3 663 700.00	3 068 400.00	2 908 925.70
3614	Parts aux entreprises publiques	33 600.00	45 300.00	10 136.77
3621	Péréquation financière et compensation des charges aux cantons et conc	5 022 900.00	4 962 900.00	4 422 478.90
3622	Péréquation financière et compensation des charges aux communes	1 270 400.00	1 248 300.00	1 292 671.00
3632	Subventions accordées aux communes et associations intercommunales	71 900.00	178 600.00	67 653.00
3634	Subventions accordées aux entreprises publiques	1 500.00	1 500.00	1 050.00
3636	Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif	116 500.00	82 500.00	63 967.65
3637	Subventions accordées aux ménages privés	133 400.00	143 800.00	214 024.80
38	**Charges extraordinaires**			**7 535 988.40**
3894	Attributions à la réserve de politique budgétaire			7 535 988.40
39	**Imputations internes**	**706 000.00**	**674 100.00**	**643 639.51**
3910	Imputations internes pour prestations de service	379 800.00	362 900.00	268 995.51
3920	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	175 400.00	170 400.00	170 169.00
3930	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	35 800.00	28 800.00	28 800.00
3940	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	115 000.00	112 000.00	86 675.40
3980	Transfert internes entre services			88 999.60

		Budget 2027	Budget 2026	Comptes 2025
4	**PRODUITS**	**22 553 500.00**	**21 561 293.00**	**29 537 897.09**
40	**Revenus fiscaux**	**11 929 400.00**	**11 461 300.00**	**11 469 032.35**
4000	Impôts sur le revenu, personnes physiques	7 739 600.00	7 457 400.00	7 285 872.14
4001	Impôts sur la fortune, personnes physiques	1 005 300.00	945 000.00	974 648.49
4002	Impôts à la source, personnes physiques	344 000.00	282 500.00	326 703.12
4009	Autres impôts directs, personnes physiques	77 200.00	36 000.00	112 256.50
4010	Impôts sur les bénéfices, personnes morales	802 000.00	640 000.00	768 536.20
4011	Impôts sur le capital, personnes morales	50 000.00	68 700.00	46 582.95
4019	Autres impôts directs, personnes morales	136 300.00	158 400.00	84 996.00
4021	Impôts fonciers	1 200 000.00	1 100 000.00	1 200 013.00
4023	Droits de mutation	500 000.00	700 000.00	597 966.85
4024	Impôts sur les successions et donations	50 000.00	50 000.00	45 882.10
4033	Impôts sur les chiens	25 000.00	23 300.00	25 575.00
41	**Patentes et concessions**	**4 000.00**	**6 200.00**	**510.00**
4120	Patentes et concessions	4 000.00	6 200.00	510.00
42	**Taxes et redevances**	**3 292 600.00**	**2 937 693.00**	**3 387 118.61**
4210	Emoluments pour actes administratifs	121 000.00	140 200.00	443 425.15
4240	Taxes d'utilisation et prestations de service	1 531 800.00	1 418 600.00	1 418 061.19
4250	Ventes	33 500.00	38 900.00	54 572.80
4260	Remboursements de tiers et prestations de services	1 566 300.00	1 301 993.00	1 425 932.66
4270	Amendes	40 000.00	38 000.00	45 126.81
43	**Revenus divers**			**122.50**
4309	Autres revenus d'exploitation			122.50
44	**Revenus financiers**	**440 100.00**	**376 200.00**	**447 727.52**
4401	Intérêts des créances et comptes courants	81 800.00	62 800.00	89 468.86
4402	Intérêts des placements financiers	23 000.00	24 100.00	47 797.60

		Budget 2027	Budget 2026	Comptes 2025
4419	Autres gains sur patrimoine financier			50 273.77
4430	Loyers et fermages, immeubles du PF	93 600.00	58 500.00	23 180.00
4439	Autres produits des immeubles, PF	28 400.00	28 300.00	28 267.30
4470	Loyers et fermages des biens-fonds PA	142 800.00	138 400.00	141 911.00
4472	Paiements pour utilisations des immeubles PA	45 500.00	39 300.00	41 344.74
4479	Autres revenus, biens-fonds PA	25 000.00	24 800.00	25 484.25
45	**Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux**	**523 800.00**	**590 100.00**	**7 866 402.85**
4510	Prélèvements sur les financements spéciaux	523 800.00	590 100.00	327 681.85
4511	Prélèvements sur les fonds			7 535 988.40
4512	Prélèvements provenant de legs et fondations			2 732.60
46	**Revenus de transfert**	**5 657 600.00**	**5 515 700.00**	**5 723 343.75**
4601	Parts aux revenus des cantons et concordats	935 100.00	925 300.00	1 441 216.80
4602	Parts aux revenus des communes et associations intercommunales	336 300.00	371 700.00	19 873.90
4612	Dédommagements des communes et associations intercommunales	132 600.00	161 800.00	341 956.70
4622	Péréquation financière et compensation des charges des communes	3 815 600.00	3 659 700.00	3 529 339.00
4631	Subventions des cantons et concordats	436 200.00	395 200.00	390 957.35
4699	Redistributions	1 800.00	2 000.00	
49	**Imputations internes**	**706 000.00**	**674 100.00**	**643 639.51**
4910	Imputations internes pour prestations de service	379 800.00	362 900.00	268 995.51
4920	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	175 400.00	170 400.00	170 169.00
4930	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	35 800.00	28 800.00	28 800.00
4940	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	115 000.00	112 000.00	86 675.40
4980	Transfert internes entre services			88 999.60
	Résultat	**-285 900.00**	**-38 602.00**	**2 294 597.80**