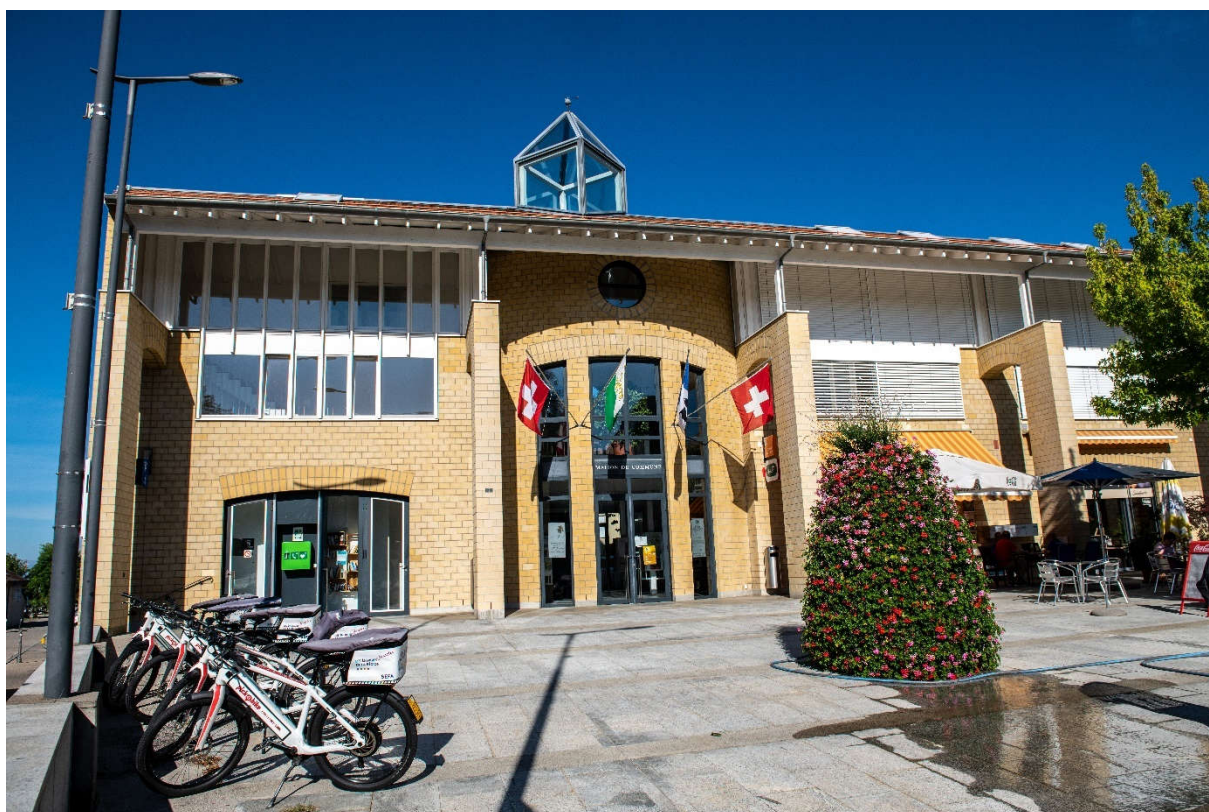




COMMUNE D'ETOY

BUDGET 2026



PREAVIS N° 09/2025

PREAVIS de la Municipalité au Conseil Communal No 07/2025

relatif au projet de budget 2026

Madame la Présidente,
Mesdames et Messieurs les Conseillers,

En vertu des dispositions de la loi sur les Communes et du règlement du Conseil communal, la Municipalité a l'honneur de soumettre à votre approbation le budget de la Bourse communale pour l'année 2026. Ce projet a été préalablement soumis à la Commission des Finances qui est chargée de rapporter sur cet objet.

En 2008, la Conférence des directeurs cantonaux des finances (CDF) a édité un nouveau modèle comptable harmonisé de deuxième génération « MCH2 » pour le secteur public. Ce modèle a pour objectifs de renforcer l'harmonisation de la présentation des comptes et de se rapprocher des normes internationales. La situation financière des communes et des associations de communes sera plus transparente et sa lecture sera plus aisée pour chaque citoyenne et citoyen. La Municipalité a adopté le nouveau modèle comptable harmonisé de deuxième génération « MCH2 » dès le 1^{er} janvier 2026.

Ce budget 2026 est présenté selon le nouveau plan comptable « MCH2 ». La structure du compte de fonctionnement est totalement revisitée. Les numéros de comptes sont également modifiés. Dans la mesure du possible, la comparaison avec les années précédentes a été préservée pour une meilleure lecture. Les principaux écarts vous seront détaillés ci-après.

Les principaux changements sont :

- Un plan comptable plus détaillés et harmonieux
- Un compte de résultats à plusieurs niveaux
- Une comptabilisation des immobilisations améliorée
- Des états financiers obligatoires (annexes aux comptes)
- Des durées et méthodes d'amortissements mieux réglementées
- Des règles strictes pour l'attribution et le prélèvement aux fonds de réserves.

Pour le budget 2026, seuls les changements en lien avec le compte de fonctionnement sont perceptibles. Les autres principaux changements interviendront lors du bouclage des comptes 2026.

Voici la nouvelle structure du compte de résultat

- 0 Administration générale
- 1 Ordre et sécurité public, défense
- 2 Formation
- 3 Culture, sport et loisirs, église
- 4 Santé
- 5 Prévoyance sociale
- 6 Trafic et télécommunications
- 7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire
- 8 Economie publique
- 9 Finances et impôts



Comme vous pourrez le constater, la nouvelle structure n'est plus égale au dicastère. La nouvelle classification fonctionnelle permet de répondre à la question : **quel est le domaine d'activité qui engendre cette charge, respectivement ce revenu ?** Elle informe donc sur le « pour quoi » de l'activité de la commune. De ce fait, le dicastère des bâtiments a disparu pour être intégré dans la formation, l'administration générale, etc.

GENERALITES

HABITANTS

Plusieurs cotisations ou participations sont basées sur le nombre d'habitants dans la commune au 31 décembre de l'année précédente. Nous avons estimé ce nombre à 3'000 au 31 décembre 2025.

SALAIRES

Les charges salariales ont été calculées en tenant compte des annuités selon le règlement du personnel et des années de service (1 employé aura 20 ans de service en 2026). Une indexation de 0.2 % a été prévue conformément au règlement du personnel.

Les cotisations employeurs se montent à 18.50 % et les cotisations des employés se montent quant à elles à 10 % pour tout le personnel de plus de 22 ans.

0. ADMINISTRATION GENERALE

01 LEGISLATIF ET EXECUTIF

01100 CONSEIL COMMUNAL

- 01100.3000.00 PAIEMENTS AUX AUTORITES ET COMMISSIONS**
Les jetons de présence vont augmenter avec l'organisation et le dépouillement des élections communales.
- 01100.3099.00 AUTRES CHARGES DU PERSONNEL**
Repas du conseil communal.
- 01100.3130.00 PRESTATIONS DE SERVICES DE TIERS**
Association des secrétaires du conseil.

01200 MUNICIPALITE

- 01200.3001.02 PAIEMENTS AUX AUTORITES ET COMMISSIONS (VACATIONS)**
Conformément au préavis No 11/2025 qui a été déposé pour la nouvelle législature.
- 01200.3052.01 COTISATION PATRONALES AUX CAISSES DE PENSIONS (SWISSLIFE)**
Les cotisations patronales sont calculées avec l'entier des membres de la Municipalité qui cotise au 2^e pilier.
- 01200.3099.00 AUTRES CHARGES DU PERSONNEL**
Fin de législature et cadeau de départ.
- 01200.3130.00 PRESTATIONS DE SERVICES DE TIERS**
Organisation de réunions intercommunales et réception préfets.
- 01200.4612.00 DEDOMMAGEMENTS DES COMMUNES ET ASSOCIATIONS INTERCOMMUNALES**
Les jetons de présence des Municipaux dans les différentes associations sont reversés à la commune.

02 SERVICES GENERAUX

02100 ADMINISTRATION DES FINANCES ET CONTRIBUTIONS

- 02100.3132.00 HONORAIRE CONSEILS EXTERNES, EXPERTISES, SPECIALISTES, ETC.**
Honoraires des auditeurs.
- 02100.3137.00 TAXES ET EMOLUMENTS FRAIS DE PERCEPTION**
Frais de perception demandé par l'Etat de Vaud pour l'encaissement des impôts communaux.

02100.4260.00 REMBOURSEMENTS ET PARTICIPATIONS DE TIERS
Précédemment remboursement des commandements de payer par l'Office des poursuites maintenant dans 11110 Police et sécurité publique.

02200 ADMINISTRATION GENERALE

02200.3010.00 SALAIRE DU PERSONNEL ADMINISTRATIF ET D'EXPLOITATION
Ce poste ne comprend plus que le temps de travail consacré à l'administration générale. Les finances et le contrôle des habitants sont comptabilisés séparément.

02200.3130.00 PRESTATIONS DE SERVICES DE TIERS (COTISATION MEMBRES ACTIFS)
Le budget pour ce compte baisse car il reste uniquement dans ce compte les cotisations générales tels l'UCV et les activités de la préfecture. Les autres cotisations sont réparties dans les activités y relatives dans la nature 3130.

02200.3132.02 HONORAIRES CONSEILS EXTERNES, EXPERTISES, SPECIALISTES
Le budget pour ce compte baisse car il reste uniquement dans ce compte les honoraires pour les archivistes. Les autres cotisations sont réparties dans les activités y relatives dans la nature 3132.

02200.4250.00 VENTES
Le budget pour ce compte baisse car il reste uniquement dans ce compte les commissions sur la vente des cartes CFF et les ventes diverses au guichet communal. Les refacturations liées aux manifestations seront réparties dans les comptes y relatifs.

02200.4930.01 FRAIS GESTION EGOUTS-EPURATION
Les frais sont calculés en pourcentage (8 % = 4 % temps de l'administratif + 4 % conduite des dossiers par les Municipaux) des comptes 72000.4240.00, 72000.4240.01 et 72000.4240.02 et s'élèvent à CHF 51'200.

02200.4930.02 FRAIS GESTION EAU
Les frais sont calculés en pourcentage (12 % = 6 % temps de l'administratif + 6 % conduite des dossiers par les Municipaux) des comptes 71000.4240.00, 71000.4240.01 et 71000.4240.10 et s'élèvent à CHF 61'800.

02210 CONTRÔLE DES HABITANTS

02210.3132.00 HONORAIRES, CONSEIL EXTERNES, EXPERTISES
Honoraires pour les rapports pour les naturalisations.

02210.3601.00 PARTS DES REVENUS DESTINES AU CANTON
Emoluments payés au Canton de Vaud pour les cartes d'identités et les permis de séjour.

02220 RESSOURCES HUMAINES

02220.3090.00 FORMATION ET PERFECTIONNEMENT DU PERSONNEL

Un montant de CHF 500.- par employé est prévu au budget (soit 22 employés et 5 municipaux).

02220.3099.00 AUTRES CHARGES DU PERSONNEL

Repas du personnel et sortie du personnel en 2026 ainsi que la cotisation de la sécurité au travail.

02220.3112.00 VETEMENTS, LIGNES, RIDEAUX, VAISSELLE

Vêtement de travail pour les services externes (10 collaborateurs).

02220.4930.05 IMPUTATION INTERNE FRAIS RH

Les coûts du service des ressources humaines ont été répartis entre les différents services par le biais du compte xxxx.3930.05 de chaque fonction en relation avec les ETP.

Fonction	Natures	Services	ETP	Coûts
02100	3930.05	Finances	90%	2'700.00
02200	3930.05	Administration générale	250%	7'210.00
02210	3930.05	Contrôle des habitants	100%	3'000.00
02220	3930.05	Ressources humaines	-	-
02230	3930.05	Informatique		-
02240	3930.05	Terrains gérances	80%	2'400.00
02901	3930.05	Bâtiments adm.	40%	1'200.00
02902	3930.05	Ancienne école	20%	600.00
02903	3930.05	Salle poly	60%	1'800.00
11100	3930.05	Sécurité publique	50%	1'500.00
21700	3930.05	Ecureuils	40%	1'200.00
21701	3930.05	Communaux	185%	5'500.00
21703	3930.05	Salle multi	265%	7'800.00
32100	3930.05	Bibliothèque	30%	900.00
34101	3930.05	Terrains de foot	20%	600.00
34200	3930.05	Parcs et promenade	50%	1'500.00
34210	3930.05	Ludothèque	35%	1'000.00
35000	3930.05	Eglise	5%	100.00
54400	3930.05	Jeunesse	210%	6'200.00
61500	3930.05	Routes	170%	5'000.00
71000	3930.05	Eau	60%	1'800.00
72000	3930.05	Assainissement	35%	1'000.00
73000	3930.05	Déchets	125%	3'700.00
79000	3930.05	Urbanisme	60%	1'800.00
87900	3930.05	Energie	20%	600.00
			2000%	59'110.00

Cette fonction a été répartie entre les différents services par nombre de PC dans les services principaux.

02100	3930.06	Finances	2.00	42'400.00
02200	3930.06	Administration générale	2.00	42'250.00
02210	3930.06	Contrôle des habitants	2.00	42'400.00
21701	3930.06	Communaux	1.00	21'200.00
21703	3930.06	Salle multi	1.00	21'200.00
32100	3930.06	Bibliothèque	1.00	21'200.00
34210	3930.06	Ludothèque	1.00	21'200.00
54400	3930.06	Jeunesse	2.00	42'400.00
61900	3930.06	Routes	1.00	21'200.00
71000	3930.06	Eau	1.00	21'200.00
			14.00	296'650.00

02230.3113.00 MATERIEL INFORMATIQUE

Le budget de base habituel pour remplacer le matériel existant a été augmenté de CHF 8'000.- à CHF 16'000.- pour prendre en charge une augmentation de capacité de stockage sur nos systèmes.

Un montant de CHF 19'000.- est prévu pour étendre et renouveler une partie des équipements du réseau communal.

Le remplacement des deux panneaux d'information et d'un nouveau système de surveillance du site des Communaux a été reporté du budget 2025 (CHF 91'000.-).

02230.3118.00 IMMOBILISATION INCORPORELLES (ACQUISITION)

En complément du renouvellement périodique et usuel des licences, une prestation complémentaire de CHF 18'000 est prévue pour le déploiement de nouvelles fonctions dans les logiciels métiers (Mise à jour programme salaires, eDéménagement et mise à jour GED).

Un montant est également prévu pour le remplacement du central téléphonique et la refonte du site internet.

02230.3118.01 IMMOBILISATION INCORPORELLE (MAINTENANCE)

Les coûts récurrents de support et de maintenance des infrastructures informatiques et des logiciels restent stables par rapport aux années précédentes à l'exception d'une légère augmentation des heures de supports effectuées par Tebicom. Un complément a également été prévu pour le support du site et du portail internet de la Commune.

02230.3130.00 PRESTATIONS DE SERVICE DE TIERS

Correspond au frais de télécommunication.

02230.3137.00 IMPOTS, TAXES ET EMOLUMENTS

La redevance radio-TV obligatoire pour les entreprises assujetties à la TVA depuis 2019.

02240**TERRAINS, GERANCE ET BATIMENTS (NOUVEAU)**

Cette fonction a été répartie entre les différents services clé par m2 des bâtiments ouverts à la location.

		Volume m2 bâtiment PA	
Salle triple	21703.3930.07	1500	36'500.00
Salle poly	02903.3930.07	1281	31'200.00
Ancienne école	02902.3930.07	100	2'400.00
Maison commune	02901.3930.07	200	4'900.00
Collège Ecureuils	21700.3930.07	200	4'900.00
Cabane	34200.3930.07	81	2'000.00

02240.3010.00**SALAIRE DU PERSONNEL ADMINISTRATIF****02240.3050.00****COTISATIONS PATRONALES AVS, APG, AC, FRAIS ADMINISTRATIFS****02240.3052.00****COTISATIONS PATRONALES AUX CAISSES DE PENSIONS****02240.3053.01****COTISATIONS PATRONALES AUX ASSURANCES ACCIDENT****02240.3054.00****COTISATIONS PATRONALES ALLOCATIONS FAMILIALES****02240.3055.00****COTISATIONS PATRONALES AUX ASSURANCES IJM**

Etant donné, le volume de salle et le temps consacré à la réservation et la gestion des locaux communaux, un compte a été créé conformément à MCH2. De plus l'engagement d'un responsable pour les bâtiments, la voirie et l'énergie a été prévu au budget. Son salaire a été réparti entre les trois services.

02240.3144.01**ENTRETIEN DES BATIMENTS, FRAIS VARIABLES**

Les frais variables pour les bâtiments ont été réintégrés. Une répartition par bâtiment a toutefois été introduite pour garder l'esprit de MCH2. La répartition a été faite par M2 par bâtiment. Le budget de base se monte à CHF 210'000. Quelques milliers de francs ont été ajoutés pour les travaux déjà connus à entreprendre tel que la réparation des douches de la salle polyvalente, le remplacement du tableau électrique de l'église et la pose d'un paratonnerre interne.

		Volume m2 bâtiment PA	
Salle triple	21703.3980.00	1500	49'800.00
Communaux	21701.3980.00	1710	56'700.00
Voirie	61900.3980.00	365	12'100.00
Salle poly	02903.3980.00	1281	42'500.00
Temple	35000.3980.00	261	8'700.00
Ancienne école	02902.3980.00	304	10'100.00
Maison commune	02901.3980.00	563	18'700.00
Collège Ecureuils	21700.3980.00	717	23'800.00
Cabane	34200.3980.00	81	2'700.00

02901**BATIMENT ADMINISTRATIF****02901.3131.00****PLANIFICATIONS ET PROJECTION DE TIERS**

Honoraires pour le réaménagement des locaux administratifs.

02901.3134.00**PRIMES ASSURANCES CHOSES**

Ajout d'un complément auprès de l'ECA pour couvrir les dégâts en cas de reconstitution des archives communales.

02901.3144.00 ENTRETIEN DES BATIMENTS, IMMEUBLES
L'entretien des défibrillateurs se trouve dans le compte
42201.3156.00.

02901.4470.00 LOCATION APPARTEMENT
Plus d'appartement à louer.

02901.4472.00 PAIEMENTS POUR UTILISATIONS DES IMMEUBLES DU PA
Location de la salle du conseil communal.

02902 ANCIENNE ECOLE

02902.4920.00 IMPUTATIONS INTERNES POUR PRESTATIONS DE SERVICE
3 salles sur 7 sont utilisées par l'école de musique et la fanfare qui
correspond à 62.5 h

Répartition Ancienne école				
Budget fonction	02902.4920.00			51'950.00
Fanfare	32200.3920.00		1.0%	500.00
Ecole de musique	21400.3920.00		10.00%	5'200.00

02903 SALLE POLYVALENTE

02903.3010.01 SALAIRES DU PERSONNEL ADMINISTRATIF ET D'EXPLOITATION (AUXILIAIRES)
Heures d'un régisseur.

02903.3099.00 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL
Le lavage des linges se fait dans les locaux communaux pendant le
temps de travail.

02903.3110.00 MEUBLES ET APPAREILS DE BUREAU
Achat de nouvelles tables.

02903.4470.00 LOYERS ET FERMAGES DES BIENS-FONDS PA
Loyer antenne Swisscom.

02903.4472.00 PAIEMENTS POUR UTILISATIONS DES IMMEUBLES PA
Locations de la salle polyvalente par les privés et les entreprises.

02903.4920.00 IMPUTATION INTERNE

		Volume m2 bâtiment PA	
Centre des jeunes	54400.3920.00	123	21'000.00
Cantine	21800.3920.00	57	9'700.00
Protection civile	16200.3920.00	600	102'100.00
Tennis	34109.3920.00	5	900.00
Gym Dames	34109.3920.00	8	1'400.00
Sous-total imputation interne			135'100.00
Salle poly	02903.3980.00	1281	168'800.00

1. ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE

11 SECURITE PUBLIQUE

11100 POLICE ET SECURITE PUBLIC

11100.3010.00 SALAIRE DU PERSONNEL ADMINISTRATIF ET D'EXPLOITATION
11100.3050.00 COTISATIONS PATRONALES AVS, APG, AC, FRAIS ADMINISTRATIFS
11100.3052.00 COTISATIONS PATRONALES AUX CAISSES DE PENSIONS
11100.3053.01 COTISATIONS PATRONALES AUX ASSURANCES ACCIDENT
11100.3054.00 COTISATIONS PATRONALES ALLOCATIONS FAMILIALES
11100.3055.00 COTISATIONS PATRONALES AUX ASSURANCES IJM

Engagement d'un ASP à 50 %.

11100.3119.00 AUTRES IMMOBILISATIONS N'ETANT PAS PORTEES A L'ACTIF
Achat d'un véhicule pour l'ASP.

11100.3611.00 PART AUX CANTONS ET CONCORDATS (FACTURE POLICIERE)

Facture policière

Le montant total de la facture policière est de CHF 75'383'815

35% de la facture correspond au socle sécuritaire commun. Il est pris en charge par l'ensemble des communes. En francs par habitant, le montant de ce socle commun est de CHF 30.8

65% de la facture est répartie exclusivement entre les communes délégatrices. Sa répartition se fait à 50% selon la population et à 50% selon la population pondérée. Pour une délégatrice de la taille de cette commune, la participation par habitant est de CHF 134.3

Avec sa population de 3'000 habitants, cette commune participe au financement de la facture policière pour un total de CHF

495'412

11100.4611.00 DEDOMMAGEMENTS CANTONS ET CONCORDATS
Remboursement des frais de distribution des commandements de payer de l'office des poursuites.

11100.4612.00 DEDOMMAGEMENTS DES COMMUNES ET ASSOCIATIONS INTERCOMMUNALES
Participation d'une commune avoisinante.

14 QUESTIONS JURIDIQUES

14000 QUESTIONS JURIDIQUES

La police du commerce est concernée par ce chapitre.

14000.3132.00 HONORAIRES CONSEILS EXTERNES, EXPERTISES, SPECIALITES, ETC.
Honoraires dans le domaine juridique non spécifique à une fonction.

14000.4120.00 PATENTES ET CONCESSIONS
Patentes pour la vente en détail de boissons alcooliques.

15 SERVICE DU FEU

15000 SERVICE DU FEU

15000.3612.00 PARTS AUX COMMUNES ET ASSOCIATIONS INTERCOMMUNALES SDIS
Le budget 2026 du SIS MORGET prévoit une charge pour Etoy d'environ CHF 106'000 (CHF 108'000 pour 2025).

16 DEFENSE

16100 STAND DE TIR

Nos obligations liées à l'entretien des cibles est liée à la sécurité du pays. Par conséquent, les charges en lien avec le stand sont dans la défense militaire.

16100.3130.00 PRESTATIONS DE SERVICE DE TIERS
La mousse des tunnels de tir devra probablement être changée.

16200 DEFENSE CIVILE

16200.3144.00 ENTRETIEN DES BATIMENTS, IMMEUBLES
Entretien des abris de la protection civil.

16200.3612.00 PARTS AUX COMMUNES ET ASSOCIATION INTERCOMMUNALES
La contribution par habitant a été budgétisée à CHF 21.45/habitant (2025 : CHF 20.99), soit environ CHF 63'700. Le budget est caractérisé par la suppression des subventions cantonales pour les cours de répétition et la diminution des subventions fédérales pour l'entretien des constructions.

2. FORMATION

21 SCOLARITE OBLIGATOIRE

21200 DEGRE PRIMAIRE

21200.3612.00 PARTICIPATION ASSAGIE (PRIMAIRE)

Il n'est pas possible d'effectuer une comparaison entre le budget de l'année dernière et cette année puisque la cantine scolaire et le médecin/dentiste scolaire sont comptabilisé dans des comptes différents.

Le nombre d'élèves au primaire passe de 183 pour le budget 2025 à 193 pour 2026.

21300 DEGRE SECONDAIRE

21300.3612.00 PARTICIPATION ASSAGIE (SECONDAIRE I)

Il n'est pas possible d'effectuer une comparaison entre le budget de l'année dernière et cette année puisque la cantine scolaire et le médecin/dentiste scolaire sont comptabilisé dans des comptes différents.

Le nombre d'élèves au secondaire passe de 110 pour le budget 2025 à 90 pour 2026.

21400 ECOLES DE MUSIQUE

21400.3611.00 PARTS AUX CANTONS ET CONCORDATS, FEM

Le subside de CHF 9.50 par habitant est identique à l'année précédente et atteint le plafond fixé.

21400.3920.00 IMPUTATION INTERNE FRAIS UTILISATION

Imputation pour l'utilisation du bâtiment de l'ancienne école.

21700 COLLEGE DES ECUREUILS

21700.3101.00 MATERIEL D'EXPLOITATION FOURNITURES

Ce compte comprend le matériel de nettoyage, fournitures électriques, achat pour l'entretien de machines et le matériel pour le gros entretien fait par notre propre personnel

21700.3111.00 MACHINES, APPAREILS ET VEHICULES

Achat d'une souffleuse et d'une tondeuse.

21700.3170.00 REMBOURSEMENT DES FRAIS EFFECTIFS

Plus de lavage de linges. Uniquement les frais de téléphones et de déplacement.

21700.3300.00 AMORTISSEMENTS PLANIFIES DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES PA

Les rénovations du collège des Ecureuils ont été entièrement amorti.

21701	COLLEGE COMMUNAUX
21701.3111.00	MACHINES, APPAREILS ET VEHICULES Souffleuse avec 2 batteries.
21702	COLLEGE INTERCOMMUNAL
21702.3612.00	PARTS FRAIS ENTRETIEN COLLEGE INTERCOMMUNAL Changement de la toile qui couvre le préau côté sud.
21703	SALLE MULTIFONCTION
21703.3101.00	MATERIEL D'EXPLOITATION, FOURNITURES Nouvelle penderie, achat pas effectué en 2025
21703.4930.00	IMPUTATIONS INTERNES POUR FRAIS ADMINISTRATIFS ET D'EXPLOITATION Les salles de gym de la salle multifonction sont utilisées à hauteur de 46.51 % par les sociétés locales sportives soit $833'250 \times 46.51 / 100$ soit un coût de CHF 387'545. Les factures envoyées aux sociétés locales se montent à CHF 45'000. Le solde est considéré comme un subside soit CHF 342'545.
21800	CANTINE COMMUNALE (ENFANT SCOLARISE)
21800.3612.00	PARTICIPATION CANTINES SCOLAIRES ASSAGIE Ce compte correspond aux achats de repas, aux salaires des employés qui sont payés directement par l'ASSAGIE, des frais informatiques, etc.
21800.3930.00	IMPUTATION INTERNE HEURES ACCUEIL CENTRE DES JEUNES Cela correspond aux heures qu'effectuent les employés du centre des jeunes pour l'accueil de jour des enfants soit la surveillance de midi et après l'école jusqu'à 18h (75 % de leur taux d'activités).
21800.4612.00	DEDOMMAGEMENTS DES COMMUNES ET ASSOCIATIONS INTERCOMMUNALES Participation de l'ASSAGIE pour les heures du centre des jeunes pour l'accueil parascolaire.
21801	ACCUEIL ASSAGIE ENFANT SCOLARISE (FAJE)
21801.3612.00	PARTS AUX COMMUNES ET ASSOCIATIONS INTERCOMMUNALES (ASSAGIE) Cela correspond à l'accueil de jour extrafamilial d'enfants et d'adolescents scolarisés au primaire et secondaire. Financement de la structure : <ul style="list-style-type: none"> o Participation de la FAJE : 30 % de la masse salariale éducative ce qui correspond à environ 16 % du coût de la structure o Participation des parents 45 % des charges o Le solde de 39 % de charges est subventionné par les communes et entreprises membres du réseau de la manière suivante : <ul style="list-style-type: none"> ◇ 50 % en fonction du nombre d'habitants (cotisation socle) ◇ 50 % en fonction des prestations consommées par les enfants de la commune. Globalement, avec le changement de l'AJEMA à l'ASSAGIE, l'offre a été améliorée de 18 % pour les résidents des communes membres de l'ASSAGIE.

3. CULTURE, SPORT ET LOISIRS, EGLISE

32 CULTURE, AUTRES

32100 BIBLIOTHEQUE ET LITTÉRATURE (NON SCOLAIRES)

32100.3611.00 PERSONNEL FACTURE PAR DES TIERS

Il s'agit de la part communale pour le personnel qui est engagé par l'Etat de Vaud et qui effectue des heures pour des tâches communales.

32100.4260.00 VENTES

Seules les cotisations pour la bibliothèque sont dans ce compte. La ludothèque se trouve dans la fonction 34210.

32200 MUSIQUE ET THEATRE

32200.3636.00 IMPUTATION INTERNE FRAIS UTILISATION

Ce compte regroupe les dons qui sont en lien avec la culture. Les autres dons ont été ventilés dans les autres fonctions sports, jeunesse, seniors, actions d'entraide suisse, etc.

32900 CULTURE NON MENTIONNE AILLEURS

32900.3101.00 MATERIEL EXPLOITATION, FOURNITURES

Assiettes, couverts pour manifestations culturelles, achat de nouvelles tentes pour les manifestations.

32900.3105.00 DENREES ALIMENTAIRES

Achat vins pour manifestations culturelles. Ce compte sera réparti entre les différentes manifestations.

32900.3120.00 ALIMENTATION ET ELIMINATION DE BIENS FONDS PA

Electricité manifestations.

32900.3130.00 PRESTATIONS DE SERVICES DE TIERS

Pose de l'éclairage de Noël et sapin. Les différentes manifestations sont réparties en fonction de leur but.

32900.3636.01 SUBSIDE DIVERS SOCIETES LOCALES

Le budget 2025 correspond aux subsides aux diverses sociétés locales. Ce compte a maintenant été réparti en fonction du destinataire : musique, sports, théâtre, etc.

33 MEDIAS

33100 FILM ET CINEMA

33100.3130.00 PRESTATIONS DE SERVICES DE TIERS

Cinema Open Air.

34 SPORTS ET LOISIRS

34109 AUTRES SPORTS

34109.3930.00 IMPUTATION INTERNE
Valorisation sous forme de subvention du temps passé à la salle multifonction par les sociétés locales sportives.

34200 PARCS ET PROMENADES

34200.3109.00 AUTRES CHARGES DE MATERIEL ET DE MARCHANDISES
Achat de 3 bancs en bois.

34200.3140.00 ENTRETIEN DE TERRAINS
Changement du gazon synthétique aux Ecureuils.

34210 LUDOTHEQUES

34210.3090.00 FORMATION ET PERFECTIONNEMENT DU PERSONNEL
Formation spécifique de pour la nouvelle responsable de la ludothèque.

34210.3130.00 PRESTATIONS DE SERVICES DE TIERS
Animations ludothèque.

34290 LOISIRS NON MENTIONNE AILLEURS

34290.3140.00 ENTRETIEN DES TERRAINS
Un entretien des jardins communaux importants a été effectué en 2025.

34290.3636.00 PRESTATIONS DE SERVICES DE TIERS
Divers dons, par exemple : le passeport vacances, la lanterne magique, etc.

35 EGLISES

35000 EGLISES ET AFFAIRES RELIGIEUSES

35000.3010.01 SALAIRES DU PERSONNEL AUXILIAIRE
Engagement d'un marguillier.

4. SANTE

42 SOINS AMBULATOIRES

42200 SERVICE DE SAUVETAGE

42200.3156.00 ENTRETIEN DES APPAREILS MEDICAUX ET DE LABORATOIRE
Entretien des deux défibrillateurs (maison de commune et salle polyvalente)

5. PREVOYANCE SOCIALE

53 VIEILLESSES ET SURVIVANTS

53500 PRESTATIONS ET CONTRIBUTIONS SENIORS

53500.3130.00 PRESTATIONS DE SERVICES ET DE TIERS
Noël des aînés.

54 FAMILLE ET JEUNESSE

54400 MESURES POUR LA JEUNESSE

54400.4930.00 IMPUTATION INTERNE
Imputation interne pour les heures qui sont consacrées au parascolaire soit le repas de midi et les après-midis de 15h30 à 18h00 soit 75% du temps de travail des collaborateurs.

54500 PRESTATIONS AUX FAMILLES

54500.3130.00 PRESTATIONS DE SERVICES ET DE TIERS
Frais déménagement/garde-meubles lors de l'expulsion.

54500.3132.00 HONORAIRES CONSEILS EXTERNES, EXPERTISES, SPECIALITES, ETC.
Constat de décès

54500.3612.00 PARTS AUX COMMUNES ET ASSOCIATIONS INTERCOMMUNALES, ASSAGIE
Uniquement le pré-scolaire, le parascolaire se trouve dans le compte 21800 accueil de jour
Financement de la structure :

- Participation de la FAJE : 30 % de la masse salariale éducative ce qui correspond à environ 16 % du coût de la structure
- Participation des parents 45 % des charges
- Le solde de 39 % de charges est subventionné par les communes et entreprises membres du réseau de la manière suivante :
 - ◇ 50 % en fonction du nombre d'habitants (cotisation socle)
 - ◇ 50 % en fonction des prestations consommées par les enfants de la commune.

Globalement, avec le changement de l'AJEMA à l'ASSAGIE, l'offre a été améliorée de 18 % pour les résidents des communes membres de l'ASSAGIE.

54501 MANIFESTATIONS AUX FAMILLES

54501.3130.00 PRESTATIONS DE SERVICES ET DE TIERS
Nouveaux citoyens, Fête au village, bénévoles. La fête au village aura lieu en 2026.

6. TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS

61 CIRCULATION ROUTIERE

61500 ROUTES COMMUNALES

61500.3131.00 PLANIFICATIONS ET PROJECTION DE TIERS
Projet routier.

61500.3141.00 ENTRETIEN DES ROUTES
En complément à l'entretien annuel des routes, la Municipalité a prévu du gravillonnage de chemins agricoles et l'aménagement des places de Parc du collège des Ecureuils.
La rénovation partielle du chemin du Roti ainsi que l'aménagement de chicanes sur le chemin Maudry n'ont pas encore été réalisés et sont reportés sur 2026.

61500.3141.01 ENTRETIEN SIGNALISATION ROUTIERE
En complément à l'entretien annuel de la signalisation, la Municipalité a prévu une mise aux normes d'une partie des panneaux indicateurs et des marquages de route.

61501 VEHICULES VOIRIE

61501.3101.00 MATERIEL D'EXPLOITATION FOURNITURES
Essence et diesel.

61501.3151.00 ENTRETIEN VEHICULES (GLOBAL)
Entretien global pour tous les véhicules à l'exception du bus Fiat.

61510 PLACES DE STATIONNEMENT

61510.4240.00 REMBOURSEMENTS ET PARTICIPATION DE TIERS
Mise à disposition de terrain pour le Lunapark et les gens du voyage.

61900 LOCAL VOIRIE

61900.3119.00 AUTRES IMMOBILISATIONS N'ETANT PAS PORTEES A L'ACTIF
Pour réorganiser le rangement du matériel de voirie, un tunnel de stockage est prévu sur le site de la déchetterie.

61900.4920.00 IMPUTATION INTERNE POUR FRAIS UTILISATION
Répartition du bâtiment ¼ voirie, ¼ approvisionnement en eau et ¼ autres sports, ¼ parcs et promenade.

62 TRANSPORTS PUBLICS

62900 TRANSPORTS PUBLICS REGIONAUX

62900.3621.00 PARTS DEFICIT TRANSPORT

Contribution financière pour les lignes de trafic régional. La contribution annuelle prévue par le Service de la Mobilité est de CHF 373'300 (2025 : CHF 349'410). Les horaires 2026 sont majoritairement une reconduction des horaires 2025.

62910 TRANSPORTS PUBLICS URBAINS

62910.3130.00 PRESTATIONS SERVICE TIERS LIGNE TRANSPORT URBAIN

Le montant total des courses pour la ligne 722 pour 2026 à charge des communes est de CHF 90'900 (réparti entre les communes de Buchillon, Lavigny, St-Livres et Etoy). La participation des autres communes correspond au compte 180.4527.

Pour la ligne 10.727 le montant CHF 214'400 sera réparti entre l'ASSAGIE pour moitié et les communes d'Allaman, Aubonne, Lavigny, Yens.

La participation des autres communes sera comptabilisée dans le compte 62910.4602.00.

7. PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE

71 APPROVISIONNEMENT EN EAU

71000 APPROVISIONNEMENT EN EAU

71000.3101.00 MATERIEL D'EXPLOITATION, FOURNITURES

Depuis 2010, tous les compteurs d'eau de la Commune d'Etoy ont été équipés d'un module radio permettant de relever leurs index de façon automatisée par une infrastructure mobile.

Le projet pilote effectué sur 2023-2024 pour remplacer ces modules radio par une nouvelle génération permettant de suivre la consommation horaire du réseau de distribution fonctionne techniquement.

Un changement de prestataire est prévu sur 2026 pour optimiser les coûts de fonctionnement de ce réseau.

Avec cette évolution technologique, nous espérons améliorer la surveillance du réseau et détecter plus facilement des fuites.

71000.3143.01 ENTRETIEN RESEAU, SOURCES ET STAT. DE POMPAGE

Pour donner suite au contrôle périodique des infrastructures du réseau d'eau potable (tous les 10 ans) de l'office de la consommation de l'Etat de Vaud (OFCO), des travaux complémentaires d'entretien doivent être effectués sur nos sources pour isoler les plans d'eau. Une partie de ces travaux est en cours de réalisation dans la source de la Vosettaz et seront complétés en 2026.

Concernant les mises en conformité pour la source Jotterand, des demandes d'offres complémentaires sont en cours car la conduite de refoulement de cette source est « cuite ». Selon les montants à recevoir, il sera peut-être décidé de passer ces rénovations sous forme de préavis.

Un montant de CHF 64'000.- est prévu à cet effet.

Suite à une fuite sur la conduite d'eau potable sur le chemin de la Brotte, un montant de CHF 140'000.- a été prévu pour remplacer l'entier de cette conduite installée en 1982 qui est en très mauvais état (report de 2025).

71002 PONTETS

71002.3130.00 PRESTATIONS DE SERVICE DE TIERS PONTETS

Des travaux de rénovation suivants sont prévus sur le site de Chanivaz (report du budget 2025) :

- Rénovation de l'installation électrique du puits PC3 et remplacement du compteur par un débitmètre,
- Améliorer les statistiques de gestion de l'eau potable avec l'intégration horaire des relevés de consommation du réseau de distribution et asservissement des pompes des puits 4 et 5 sur les débits de l'Aubonne.

72 TRAITEMENT DES EAUX USEES

72000 TRAITEMENT DES EAUX USEES

72000.3612.00 PARTS COMMUNE ST-PREX EXPLOITATION STEP

Ce montant comprend notre participation à la STEP de St-Prex et à la taxe fédérale sur les eaux usées. Cette taxe fédérale de 9 francs par habitant raccordé et par an est perçue par la Confédération auprès des détenteurs de stations d'épuration, afin d'alimenter un fonds permettant de subventionner les nouvelles installations de traitement des micropolluants à hauteur de 75 %. Le prélèvement de cette taxe a débuté en 2016 et prendra fin au plus tard fin 2040.

Pour rappel, l'étude pour une STEP régionale « Région Aubonne » avait démarré en 2013 avec objectif de remplacer les 9 STEP actuelles d'Allaman, Aubonne, Gimel, Perroy, Rolle, Saubraz, St-George, St-Prex et Villars-sous-Yens. Dans cette optique, les travaux d'entretien de la STEP de St-Prex avaient été réduits au strict nécessaire depuis 2014. Mais depuis 2019, nous avons été contraints de remplacer et rénover plusieurs éléments stratégiques lorsque cela devient absolument nécessaire.

Budgétairement, 150'000.- (36% à charge d'Etoy) sont prévus

l'année prochaine pour de tels travaux.

Une nouvelle participation de la Commune d'Etoy de CHF 15'000 est également prévue en 2026 pour financer la poursuite des études de préparation du projet de la STEP régionale « Région Aubonne ».

73 GESTION DES DECHETS

73000 DECHETTERIE

Les charges salariales et les frais d'exploitation sont réunis dans ce service. Ces frais sont ensuite répartis dans les comptes 73001 Déchets urbains et 73010 Déchets non urbains au moyen de comptes d'imputations internes.

Les charges sont réparties de la manière suivante :

- o 90% soit CHF 147'400 dans le service lié aux déchets urbains : 73001.3930.00
- o 10% soit CHF 16'400 dans le service lié aux déchets non urbains : 73010.3930.00

73001 GESTION DES DECHETS URBAINS

73001.4240.00 TAXES D'UTILISATION ET PRESTATIONS DE SERVICES

Il est prévu une augmentation de 10.- de la taxe pour être au plus proche du principe du pollueur-payeur inscrit dans la loi.

73001.4510.00 PRELEVEMENTS SUR LES FINANCEMENTS SPECIAUX

MCH2 impose des comptes déchets équilibrés, ce qui signifie que nous sommes obligés de faire un prélèvement sur financements spéciaux. Etant donné qu'il n'y a pas de réserve, un actif sera créé qui devra être amorti en 3 ans.

74 AMENAGEMENTS

74100 CORRECTIONS DE COURS D'EAU

74100.3142.00 ENTRETIEN DES PORTS ET AMENAGEMENTS DE COURS D'EAU

Report du budget de l'année dernière. Travaux pas effectué.

76 LUTTE CONTRE LA POLLUTION DE L'ENVIRONNEMENT

76100 PROTECTION DE L'AIR ET DU CLIMAT

76100.3510.00 ATTRIBUTION AUX FINANCEMENTS SPECIAUX

76100.4240.00 CONCESSION SEFA

Les charges et les revenus en lien avec le préavis No 06/2019 sont regroupés dans ce compte.

76101 PLAN ENERGIE CLIMAT COMMUNAL PECC

76101.3132.00 HONORAIRES CONSEILS EXTERNES, EXPERTISES, SPECIALISTES, ETC.

Ce poste comprend les frais de gestion auprès du bureau d'étude mais également des études pour préparer des projets d'applications des fiches du PECC.

76101.4611.00 DEDOMMAGEMENTS DU CANTON
Subvention cantonale en lien avec les études ci-dessus.

76900 PROTECTION DE L'AIR ET DU CLIMAT

76900.3130.00 PRESTATIONS DE SERVICES DE TIERS
Contrôle des citernes par l'ERM.

8. ECONOMIE PUBLIQUE

84 TOURISME

84000 TOURISME

84000.3612.00 PARTICIPATION ASS. TOURISTIQUE REGIONALE
La cotisation de CHF 3.00 par habitant est identique à l'année précédente.

87 COMBUSTIBLES ET ENERGIE

87100 REGROUPEMENT CONSOMMATION PROPRE (RCP)

87100.3111.00 MACHINES, APPAREILS ET VEHICULES
Report de l'achat des sous-compteurs.

87100.4930.00 IMPUTATION INTERNE FRAIS RCP

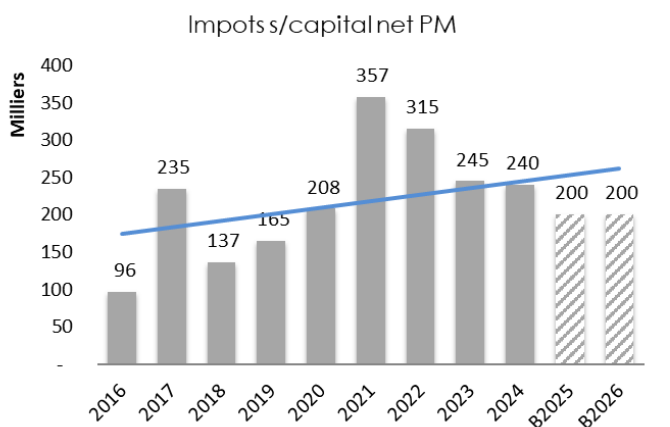
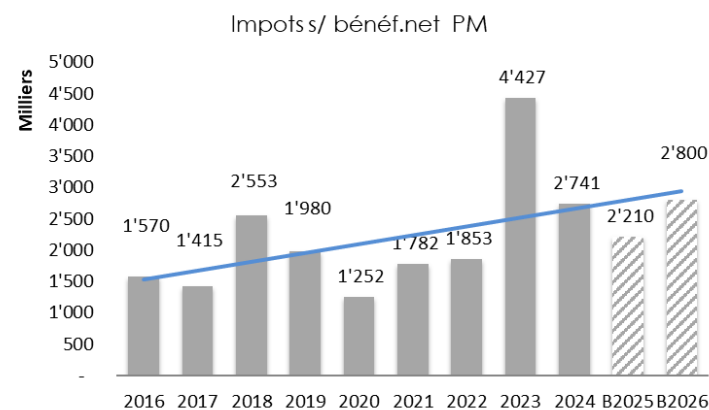
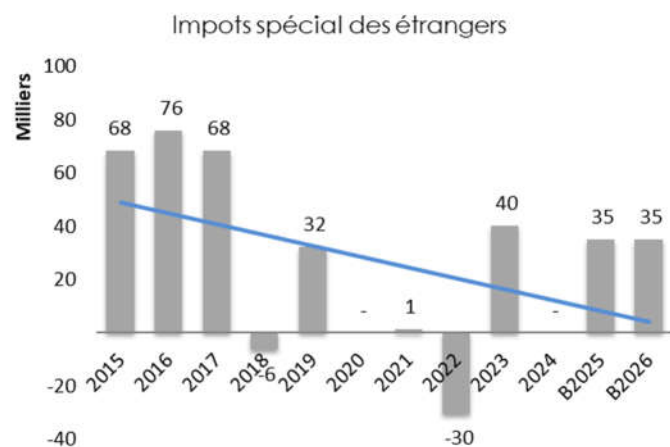
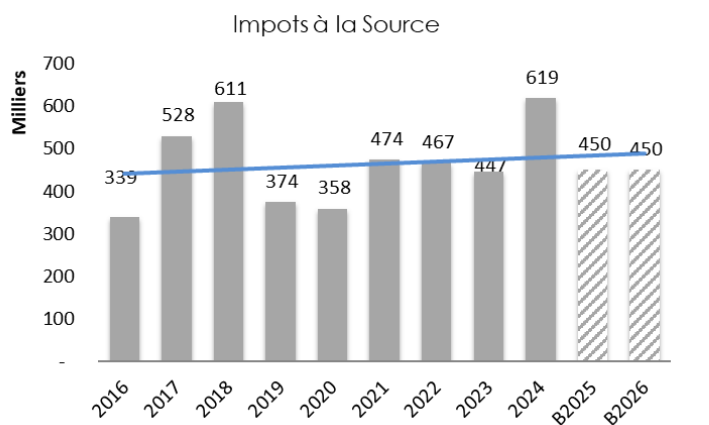
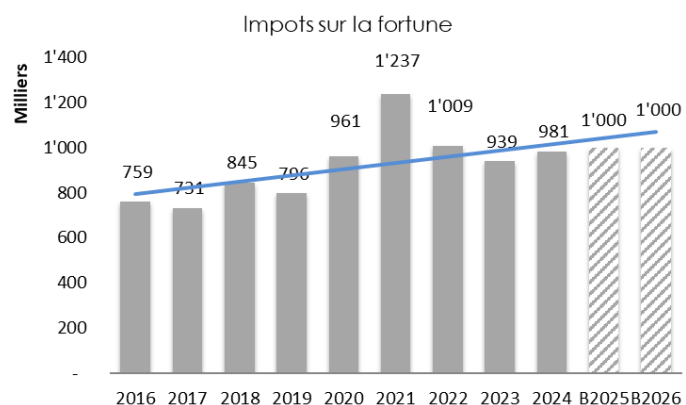
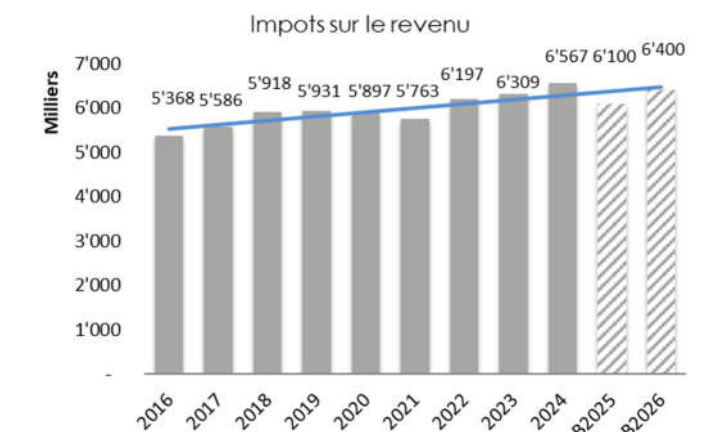
Salle triple	21703.3930.00	37.5%	59'000.00
Communaux	21701.3930.00	27%	42'500.00
Voirie	61900.3930.00	9%	14'200.00
Tennis	34100.3930.00	9%	14'200.00
Salle poly	02903.3930.00	17.5%	27'500.00

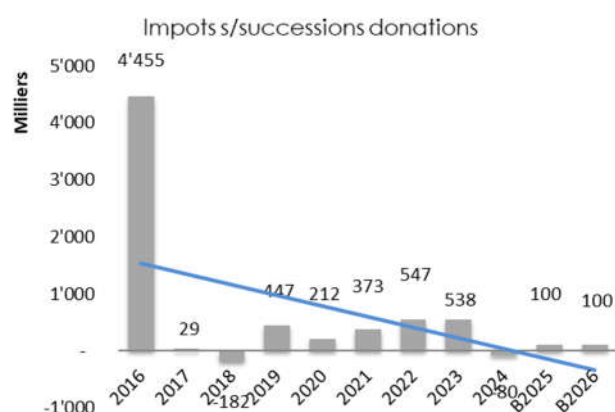
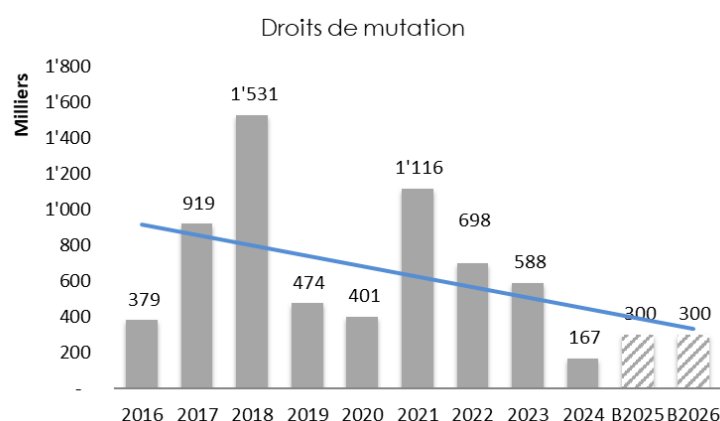
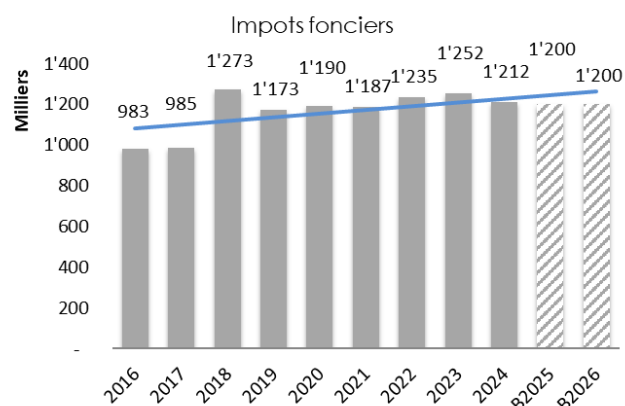
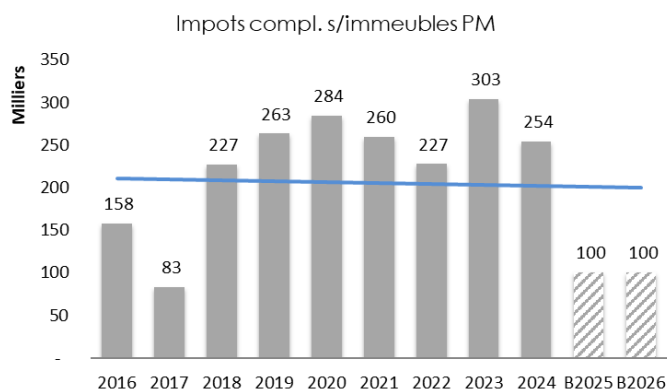
9. FINANCES ET IMPOTS

91 IMPOTS

91000 IMPÔTS

Pour 2026, taux d'imposition à 60 %.





91000.4000.00
91000.4001.00

IMPOTS SUR LE REVENU IMPOTS SUR LA FORTUNE

Les impôts ont été estimés sur la base des impôts reçus à fin juin 2025 et des résultats de 2025. La Direction générale de la fiscalité nous conseille d'indexer les revenus à hauteur de 1 %.

Le Canton de Vaud quant à lui a prévu dans son budget une baisse de 0.7 % de l'impôt sur les revenus et une augmentation de 1 % de l'impôt sur la fortune.

91000.4010.00
91000.4011.00

IMPOTS SUR BENEFICE NET PERSONNES MORALES IMPOTS SUR LE CAPITAL NET PERSONNES MORALES

Comme pour les années précédentes, le budget pour les personnes morales est extrêmement difficile à estimer. Nous nous sommes basés sur les éléments dont nous disposons pour 2024 et les éléments que nous connaissons pour 2025 en restant prudents et réalistes. Les entreprises d'Etoy seront probablement touchées par les droits de douane américains mais au vu du décalage dans le temps, l'année 2026 ne devrait pas être touchée.

L'Etat prévoit une progression de 26.1 % de l'impôt sur le bénéfice et pas de progression pour l'impôt sur le capital. Les deux sont liés car l'impôt sur le capital est prélevé que dans la mesure où son montant dépasse l'impôt sur le bénéfice.

91000.4021.00

IMPOTS FONCIERS

Basé sur la facturation de 2025.

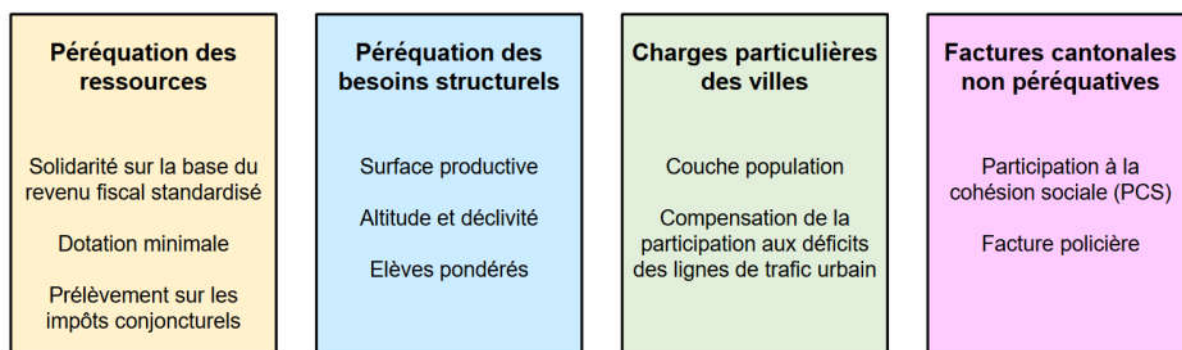
93 PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DE CHARGES

93000

PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DE CHARGES

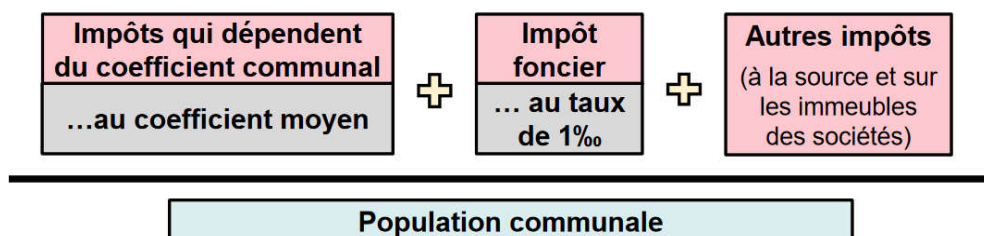
A L'exception de la facture policière, toute la péréquation se trouve dans ce chapitre. Quelques rappels du mode de fonctionnement de la nouvelle péréquation intercommunale vaudoise (NPIV)

La nouvelle NPIV comprend 4 volets



Péréquation des ressources

Les calculs ne se font plus en fonction du point d'impôt mais en fonction du revenu fiscal standardisé (RFS). Ce RFS correspond aux revenus fiscaux que chaque commune serait en mesure de générer avec une charge fiscal identique dans tout le canton.



Les calculs seront les suivants :

- Les communes au-dessous de la moyenne sur la base du revenu fiscal standardisé sont compensées à hauteur de 80 % de leur écart.
- Les communes au-dessus de la moyenne participent à hauteur de 80 % de leur excédent.

La NPIV comprend également une dotation minimale pour les communes qui n'atteignent pas 90 % de la capacité financière moyenne. Cette aide est financée par l'Etat.

Les prélèvements pour les impôts conjoncturels qui ne font pas partie du revenu fiscal standardisé sont maintenus sans changement si ce n'est qu'ils ne sont plus utilisés pour le financement de la participation à la cohésion sociale.

93000.3621.00 PARTICIPATION A LA COHESION SOCIALE

Participation à la cohésion sociale (PCS)

Après les effets du rééquilibrage financier en faveur des communes, le montant total de la PCS à charge des communes est de CHF 842'017'811

En francs par habitant, le montant de la PCS est de CHF 984

Avec sa population de 3'000 habitants, cette commune participe donc au financement de la PCS pour un total de CHF 2'951'745

93000.3622.00 PEREQUATION DES RESSOURCES – SOLIDARITE PRINCIPALE

Péréquation des ressources (*solidarité principale*)

Cette commune a un revenu fiscal standardisé par habitant de CHF 4'564.2

Le revenu fiscal standardisé par habitant moyen est de CHF 3'339.7

Revenu fiscal standardisé (RFS) Recettes fiscales que la commune générerait en appliquant le coefficient d'imposition moyen pondéré et un taux standard d'impôt foncier de 1‰	L'écart est de CHF 1'224.5
---	----------------------------

80%

Du moment que le revenu fiscal standardisé de la commune est supérieur à la moyenne, celle-ci participe au financement de la péréquation des ressources, avec un montant par habitant de CHF 979.6

En montant absolu, cela représente CHF 2'938'744

93000.3622.01 PEREQUATION DES RESSOURCES – PRELEVEMENT SUR IMPOTS CONJONCTURELS

Péréquation des ressources (*Prélèvements conjoncturels*)

La commune doit verser à la péréquation 50% de son impôt sur les successions et donation, de son impôt sur les gains immobiliers et de ses droits de mutation, ce qui correspond à CHF 275'000

La commune doit verser à la péréquation 30% de son impôt sur les frontaliers, ce qui correspond à CHF 270'000

Les prélèvements sur les impôts conjoncturels de l'ensemble des communes sont répartis entre elles en francs par habitant. Cette commune a donc droit à un montant de CHF -606'341

Au net, cette commune est bénéficiaire de ce mécanisme pour CHF -61'341

93000.3622.02 CHARGES PARTICULIERES DES VILLES

Les montants alloués relatifs à la couche de population ont été adaptés. Un volet pour les lignes de trafic urbain a été ajouté. Il n'y a pas de prise en compte des transports régionaux dans ce volet.

Charges particulières des villes (couche population)

	<u>Nombre</u>	<u>Montant p/hab</u>	<u>Total</u>
Population entre 0 et 1'000	1'000	-133	-132'913
Population entre 1'001 et 3'000	2'000	-372	-744'313
Population entre 3'001 et 12'000	0	-665	0
Population entre 12'001 et 15'000	0	-1'063	0
Population entre 15'001 et 30'000	0	-1'116	0
Population entre 30'001 et 45'000	0	-1'170	0
Population au-delà de 45'000	0	-1'223	0
Totaux	3'000	-	-877'226

Les montants versés par la couche population sont financés par l'ensemble des communes avec une répartition en francs par habitant. La contribution de cette commune est de CHF **1'781'628**

La contribution nette de la commune est donc de CHF **904'403**

Charges particulières des villes (déficits des lignes de trafic urbain)

La participation de cette commune au financement des déficits des lignes de trafic urbain, comme définies dans la LMTP, est de CHF **0**

Du moment que sa participation est de 0, elle ne reçoit pas de compensation de la part de ce volet de la péréquation **0**

Les montants versés par cette compensation sont financés par l'ensemble des communes avec une répartition en francs par habitant. La contribution de cette commune est de CHF **303'417**

La contribution nette de la commune est donc de CHF **303'417**

Péréquation des besoins structurels

Le principe est de compenser les communes avec des surcharges liées à des facteurs sur lesquels elles n'ont aucune prise. 3 facteurs ont été retenus

- La surface productive (surfaces d'habitat et d'infrastructures, surfaces agricoles et boisées à 120 % de la médiane)
- L'altitude et déclivité (habitants dont le domicile principal est sis à 730m d'altitude ou plus et avec un territoire en pente de plus de 35 %)
- Élèves pondérés (élèves selon les enclassement de l'Etat de Vaud)

Péréquation des besoins structurels (surface productive)

Cette commune a une surface productive (en hectares) de	490.0
Si elle avait une surface productive par habitant égale à 120% de la médiane cantonale, elle aurait une surface productive de	2'343.3
L'écart entre sa surface productive et 120% de la médiane est de	1'853.3
La surface productive de la commune étant inférieure à 120% de la médiane, celle-ci ne reçoit pas de compensation de ce mécanisme de la péréquation	0

Péréquation des besoins structurels (population en altitude)

La part du territoire de cette commune avec une déclivité de 35% ou plus est de	2.7%
Cette commune a droit à une compensation par personne résidant en altitude égale à CHF 585 multipliés par la part susmentionnée, c'est-à-dire de CHF	15.8
<div> Personne résidant en altitude Personne domiciliée dans la commune dont le lieu de résidence principale est sis à une altitude de 730m ou plus </div> Le nombre de personnes résidant en altitude de la commune est de	0
La commune n'ayant pas d'habitants qui résident en altitude, elle ne reçoit pas de compensation de ce mécanisme de la péréquation	0

Péréquation des besoins structurels (élèves pondérés)

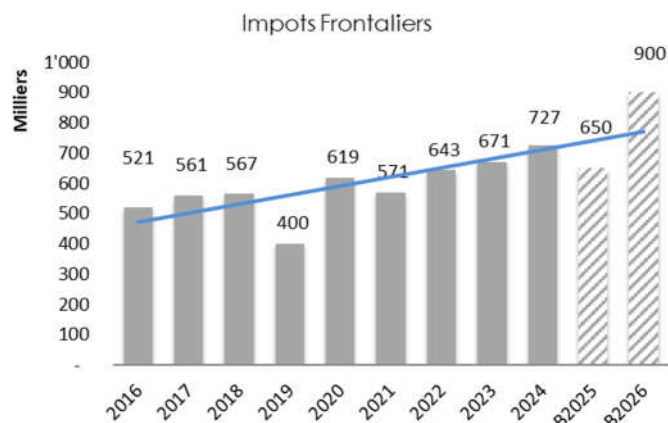
Cette commune compte le nombre suivant d'élèves	293
Le nombre d'élèves domiciliés à plus de 2,5 km de leur école (distance effective par chemins et/ou routes) est en revanche de	111
Le nombre d'élèves pondéré de la commune est de	309.7
Si elle avait un nombre d'élèves pondéré par habitant égale à 120% de la moyenne cantonale, elle aurait le nombre d'élèves pondérés suivant	409.3
L'écart entre ses élèves pondérés et 120% de la moyenne est de	-99.6
Le nombre d'élèves pondéré de la commune étant inférieur à 120% de la moyenne, celle-ci ne reçoit pas de compensation de ce mécanisme de la péréquation	0

95 PARTS AUX RECETTES, AUTRES

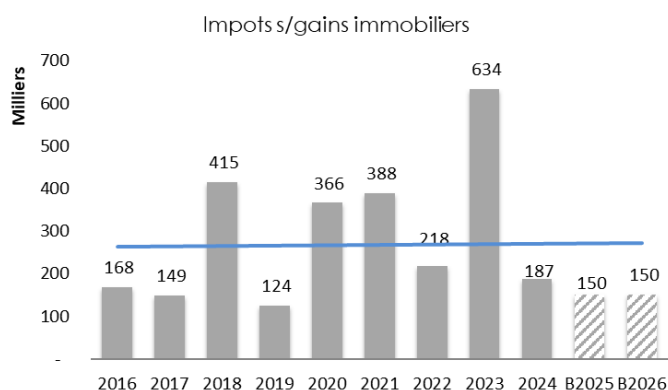
95000 PARTS AUX RECETTES AUTRES

95000.4601.01 IMPOT FRONTALIERS

Reçu CHF 925'854.30 en 2025.



95000.4601.02 IMPOT S/LES GAINS IMMOBILIERS



95000.4601.10 PARTS AUX REVENUS DES CANTONS ET CONCORDATS, RFFA

Il s'agit du versement de 32.6 millions de compensation des pertes fiscales liées à l'entrée en vigueur de la RFFA. Les montants redistribués en 2026 au titre de la compensation sont calculés sur la base des rendements des impôts sur le bénéfice des personnes morales 2024. Ils constituent des acomptes et feront l'objet d'un décompte, en 2026, sur les chiffres effectifs 2026. Ces montants sont considérés comme du revenu pris en compte dans la péréquation.

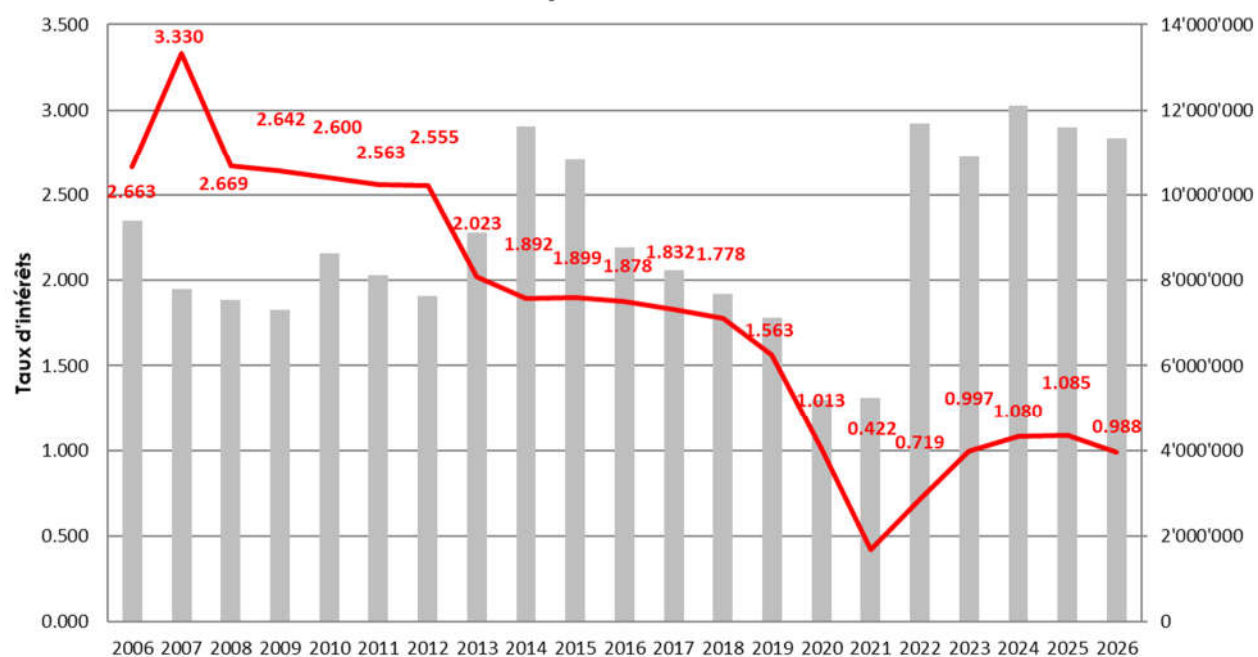
96 ADMINISTRATION DE LA FORTUNE ET DE LA DETTE

96100 INTERETS

96100.3401.00 INTERETS PASSIFS DES ENGAGEMENTS FINANCIERS

EMPRUNTS BUDGET 2026							
Date	Date	Compte	Genre d'emprunt	Capital	Am.	Taux	Intérêts
Emis.	Echéance	No				%	annuels
03.04.20	03.04.2030	9221.38	Postfinance SA	3'600'000.00		0.22	
			Amortis annuel 250'000 au 03.04.21	-250'000.00		0.22	
			Amortis annuel 250'000 au 03.04.22	-250'000.00		0.22	
			Amortis. annuel 250'000 au 03.04.23	-250'000.00		0.22	
			Amortis. annuel 250'000 au 03.04.24	-250'000.00		0.22	
			Amortis. annuel 250'000 au 03.04.25	-250'000.00	3 ms	0.22	1'290.00
			Amortis. annuel 250'000 au 03.04.26	-250'000.00	9ms	0.22	3'470.00
			Total au 31.12.2026	2'100'000.00			
17.03.22	16.03.2037	9221.81	Groupe Mutuel	4'000'000.00		0.91	36'400.00
14.04.22	15.04.2030	9221.39	Postfinance	4'000'000.00			
			Amortis. Annuel 250'000 au 15.05.23	-250'000.00			
			Amortis. Annuel 250'000 au 15.05.24	-250'000.00			
			Amortis. Annuel 250'000 au 15.05.25	-250'000.00			
			Amortis. Annuel 250'000 au 15.05.26	-250'000.00	4.5 ms	1.35	15'190.00
			Total au 31.12.6	3'250'000.00	7.5 ms	1.35	25'310.00
13.10.23	13.10.2026		Swissquote	2'000'000.00		1.95	30'452.05
			NE SERA PROBABLEMENT PAS RENOUVELE				
						TM %	
			TOTAL	11'350'000.00		0.9878%	112'112.05

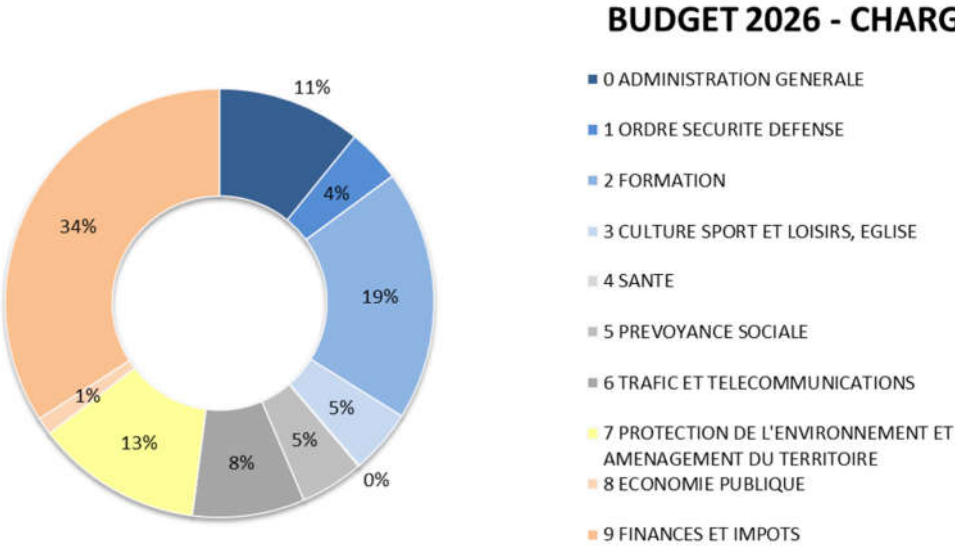
Evolution des taux d'intérêts et des emprunts et prévisions



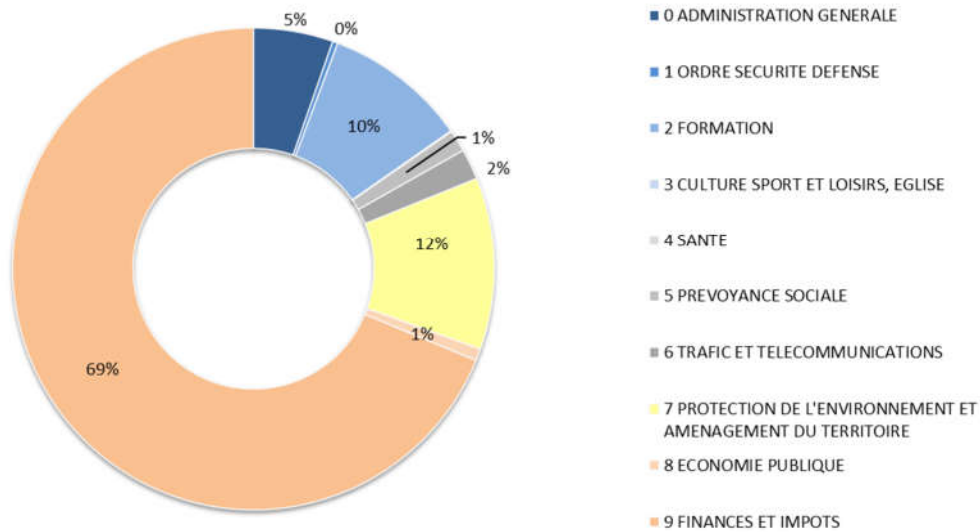
RECAPITULATION DES CHARGES ET REVENUS

BUDGET 2026	CHARGES	REVENUS
0 ADMINISTRATION GENERALE	2'334'160	1'105'410
1 ORDRE SECURITE DEFENSE	870'350	71'600
2 FORMATION	4'074'930	1'989'200
3 CULTURE SPORT ET LOISIRS, EGLISE	1'040'360	16'900
4 SANTE	16'100	
5 PREVOYANCE SOCIALE	1'030'900	299'900
6 TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS	1'820'700	428'700
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	2'693'990	2'390'000
8 ECONOMIE PUBLIQUE	285'750	166'800
9 FINANCES ET IMPOTS	7'328'900	14'229'260
TOTALISATION	21'496'140	20'697'770
Résultat		-798'370

REPARTITION DES CHARGES ET REVENUS PAR DICASTERE

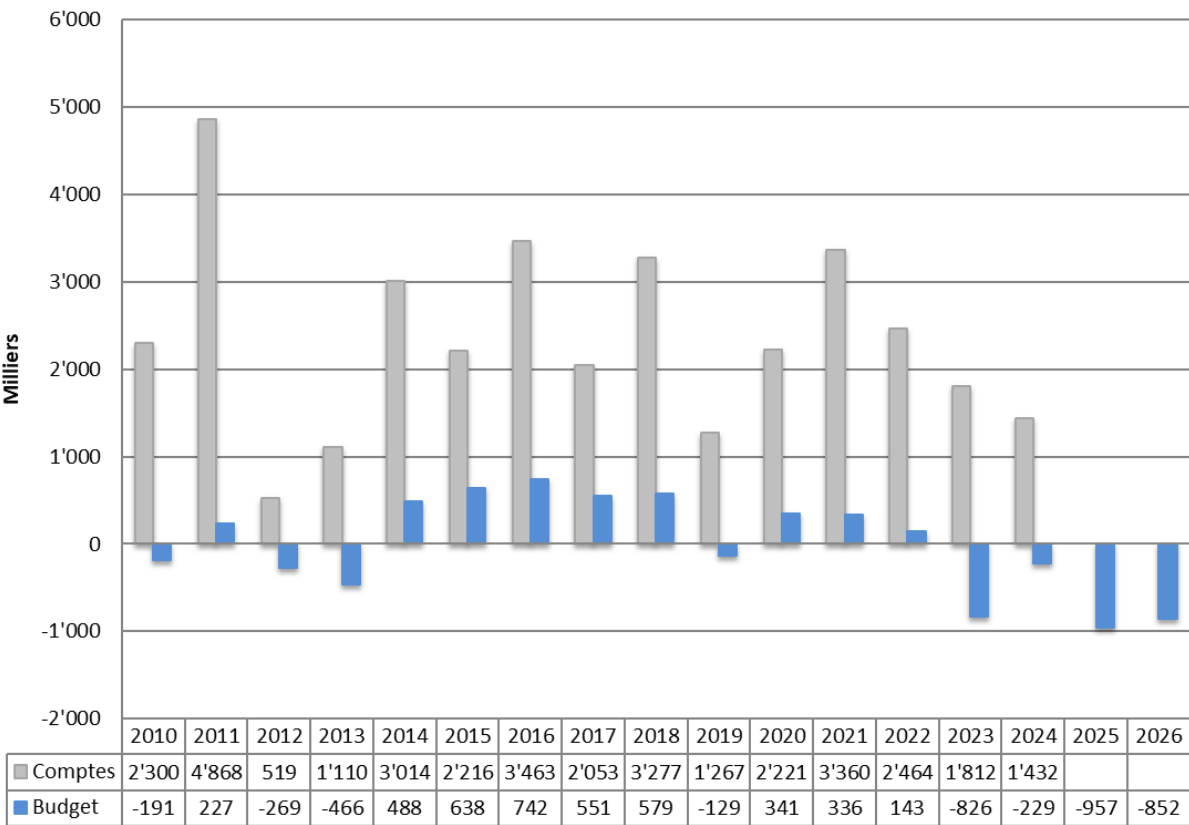


BUDGET 2026 - REVENUS



MARGE AUTOFINANCEMENT en milliers de francs

COMPARATIF COMPTES ET BUDGET DE LA MARGE D'AUTOFINANCEMENT



CONCLUSIONS

Le nouveau compte de résultat se présente en 3 parties, la partie résultat opérationnel, la partie résultat financier et la partie exceptionnel

Résultat échelonné			
	2026	2025	
30 Charges de personnel	-2'609'260.00	-2'330'370.00	
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-4'459'210.00	-4'306'450.00	
33 Amortissements du patrimoine administratif	-343'200.00	-619'780.00	
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	-168'450.00	-812'100.00	
36 Charges de transfert	-11'665'160.00	-11'093'281.00	
37 Subventions redistribuées			
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (-)	-19'245'280.00	-19'161'981.00	
40 Revenus fiscaux	12'605'500.00	11'714'000.00	
41 Patentes et concessions	32'000.00	40'000.00	
42 Taxes et redevances	1'755'850.00	1'857'300.00	
43 Revenus divers	100.00		
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	565'300.00	557'400.00	
46 Revenus de transferts	1'769'000.00	1'503'690.00	
47 Subventions à redistribuer			
TOTAL DES REVENUS D'EXPLOITATION (+)	16'727'750.00	15'672'390.00	
RESULTAT D'EXPLOITATION	-2'517'530.00	-3'489'591.00	
34 Charges financières (-)	-161'200.00	-130'800.00	
44 Revenus financiers (+)	1'880'360.00	1'909'960.00	
RESULTAT FINANCIER	1'719'160.00	1'779'160.00	
RESULTAT OPERATIONNEL	-798'370.00	-1'710'431.00	
38 Charges extraordinaires (-)		-4'490'344.00	
48 Revenus extraordinaires (+)		5'747'524.00	
RESULTAT EXTRAORDINAIRE	0.00	1'257'180.00	
RESULTAT TOTAL DU COMPTE DE RESULTATS	-798'370.00	-453'251.00	

Les amortissements et attributions obligatoires se détaillent de la manière suivante :

AMORTISSEMENTS OBLIGATOIRES

21703.3300.00	Salle multifonction	CHF	340'000.00
72000.3300.00	Traitements des eaux usées	CHF	3'200.00

ATTRIBUTION FONDS DE RESERVE

76100.3510.00	Développement durable	CHF	133'000.00
---------------	-----------------------	-----	------------

PRELEVEMENT FONDS DE RESERVE

71000.4510.00	Approvisionnement eau	CHF	468'100.00
72000.4510.00	Traitements des eaux usées	CHF	650.00
73001.4510.00	Gestions déchets urbains	CHF	97'200.00

La marge d'autofinancement prévisionnelle est de CHF -852'020, soit une marge négative.

Malgré un résultat budgétaire négatif et une marge d'autofinancement également déficitaire, ce budget demeure prudent et maîtrisé. Le déficit observé s'explique principalement par des facteurs conjoncturels (hausse des charges incompressibles telles la péréquation, la petite enfance, l'augmentation de la population ou les investissements nécessaires), et non par une dérive structurelle des dépenses.

C'est pourquoi, au vu de ce qui précède, nous vous proposons, Madame la Présidente, Mesdames et Messieurs les Conseillers, de prendre les décisions suivantes :

LE CONSEIL COMMUNAL D'ETOY

vu le préavis municipal N° 09/2025
ouï le rapport de la Commission des Finances
considérant que cet objet a été régulièrement porté à l'ordre du jour,

D E C I D E

- 1.- d'adopter le projet de Budget 2026 de la Commune d'Etoy présentant un excédent de charges de **CHF 798'370** après amortissements obligatoires et supplémentaires de même qu'après attributions et prélèvements aux réserves.

Ainsi adopté en séance de Municipalité le 3 novembre 2025

AU NOM DE LA MUNICIPALITE
Le Syndic : La Secrétaire :

J. M. Fernandez S. Ruchet

Plan des investissements 2026-2031									
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Total		
Patrimoine financier - Investissement I	1'100'000	1'050'000	500'000	300'000	0	0	2'950'000		
Immeuble Clos-Devant				300'000			300'000		
Chauffage à distance		50'000					50'000		
Part sociale société Littoral Lac (réseau énergétique basse température)	100'000						100'000		
Rénovation Auberge	1'000'000	1'000'000	500'000				2'500'000		
Patrimoine administratif	1'050'000	1'500'001	1'250'000	1'300'000	650'000	600'000	6'350'001		
Aménagement infrastructures Communales (Energie) Investissement III							0		
Boucle thermique Communales - Investissement III							0		
Etude nouveau PaCom Investissement III	50'000						50'000		
Rénovation bureaux admin. Investissement III	500'000	1'000'000					1'500'000		
Routes- aménagements interface de la Gare	500'000	300'000					800'000		
Eclairage public rénovation systèmes intelligents LED Investissement III		50'000		50'000		50'000	150'000		
Toit de l'Eglise - Investissement III						200'000	200'000		
Routes - rénovations et aménagements mobilité douce Investissement III			400'000		400'000		800'000		
Remplacement applications informatique "Commune" Investissement III			100'000	100'000			200'000		
Routes - rénovations entrée de village route Lavigny			500'000	500'000			1'000'000		
Terrains de beach-volley Investissement III						200'000	200'000		
Achat terrains Investissement III			250'000		250'000		500'000		
Aménagement bâtiment voirie Investissement III				500'000			500'000		
Projet géothermie moyenne profondeur Investissement III		1					1		
Projet énergétique Investissement III		150'000		150'000		150'000	450'000		
Compte affecté - Investissement IV	450'000	750'000	500'000	0	300'000	0	2'000'000		
Aménagement des Communales (eau - égouts)							0		
Installation de traitement des micropolluants eau potable	200'000	500'000	300'000				1'000'000		
Part sociale société STEP régionale	150'000		150'000				300'000		
Remplacement conduite assainissement	100'000	150'000			150'000		400'000		
Rempl. conduite aux âgées de + de 50 ans en 2016 changement partiel des pompes		100'000	50'000		150'000		300'000		
	2'600'000	3'300'001	2'250'000	1'600'000	950'000	600'000	11'300'001		



COMMUNE D'ETOY

BUDGET 2026

DETAILS COMPTES

*** Les comptes surlignés en bleu comportent un commentaire dans les pages précédentes***

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	Administration générale	2'334'160.00	1'105'410.00				
01	Législatif et exécutif	413'950.00	12'300.00	333'550.00	12'300.00	338'701.55	11'416.70
011	Législatif	33'350.00					
0110	Conseil communal	33'350.00		29'750.00		25'820.70	
01100	Conseil communal	33'350.00					
01100.3000.00	Paiements aux autorités et commissions	27'000.00		24'200.00		20'540.00	
01100.3000.01	Ancien compte délégués ASSAGIE					180.00	
01100.3050.00	Cotisations patronales AVS-AI-APG-AC, frais administratifs	700.00		400.00		343.75	
01100.3053.01	Cotisations patronales aux assurances accidents	50.00		50.00		7.55	
01100.3054.00	Cotisations patronales allocations familiales	100.00		100.00			
01100.3099.00	Autres charges du personnel	3'500.00		3'500.00		3'301.90	
01100.3100.00	Matériel de bureau	500.00		500.00		1'119.90	
01100.3130.00	Prestations de services de tiers	1'000.00		500.00		127.60	
01100.3170.00	Remboursements de frais effectifs	500.00		500.00		200.00	
012	Exécutif	380'600.00	12'300.00				
0120	Municipalité	380'600.00	12'300.00	303'800.00	12'300.00	312'880.85	11'416.70
01200	Municipalité	380'600.00	12'300.00				
01200.3000.01	Paiements aux autorités et commissions	140'000.00		120'000.00		120'000.60	
01200.3001.02	Paiements aux autorités et commissions (Vacations)	144'000.00		120'000.00		133'004.85	
01200.3050.00	Cotisations patronales AVS-AI-APG-AC, frais administratifs	25'500.00		16'000.00		18'843.35	
01200.3052.01	Cotisations patronales aux caisses de pensions (Swisslife)	40'000.00		20'000.00		18'942.35	
01200.3053.01	Cotisations patronales aux assurances accidents	3'600.00		3'800.00		3'495.05	
01200.3054.00	Cotisations patronales allocations familiales	6'300.00		6'300.00			
01200.3055.00	Cotis. patronales aux assurances d'IJM (maladie)	2'400.00		2'400.00		2'230.00	
01200.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel					2'354.95	
01200.3099.00	Autres charges du personnel	5'000.00					
01200.3130.00	Prestations de services de tiers	13'800.00		2'800.00		1'509.70	
01200.3170.00	Remboursements de frais effectifs			12'500.00		12'500.00	
01200.4612.00	Dédommagements des communes et associations intercommunales		12'300.00		12'300.00		11'416.70
02	Services généraux	1'920'210.00	1'093'110.00	863'100.00	186'000.00	815'548.89	199'509.10
021	Administration des finances et des contributions	264'400.00					
0210	Administration des finances et des contributions	264'400.00					
02100	Administration des finances et des contributions	264'400.00					
02100.3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	99'000.00					

*** Les comptes surlignés en bleu comportent un commentaire dans les pages précédentes***

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
02100.3050.00	Cotisations patronales AVS-AI-APG-AC, frais administratifs	6'600.00					
02100.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	18'300.00					
02100.3053.01	Cotisations patronales aux assurances accidents	1'400.00					
02100.3054.00	Cotisations patronales allocations familiales	2'600.00					
02100.3055.00	Cotis. patronales aux assurances d'IJM (maladie)	1'200.00					
02100.3130.00	Prestations de services de tiers	200.00		100.00		826.55	
02100.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	7'000.00		7'000.00		6'910.85	
02100.3132.01	Honoraires frais de poursuites	3'000.00		3'000.00		2'344.90	
02100.3137.00	Taxes et émoluments frais de perception	80'000.00		80'000.00		81'770.09	
02100.3930.05	Imputation interne frais RH	2'700.00					
02100.3930.06	Imputation interne frais informatique	42'400.00					
02100.4260.00	Remboursements et participations de tiers				19'000.00		14'535.00
022	Services administratif	1'197'250.00	820'010.00				
0220	Administration générale	347'990.00	118'450.00				
02200	Administration générale	347'990.00	118'450.00				
02200.3010.00	Salaire du personnel administratif et d'exploitation	187'400.00		481'000.00		470'864.20	
02200.3010.01	Salaire du personnel administratif (temporaires)			10'000.00		23'631.90	
02200.3010.02	Salaire du personnel administratif (Commandement de payer)			3'500.00		3'640.00	
02200.3050.00	Cotisations patronales AVS-AI-APG-AC, frais administratifs	11'100.00		30'600.00		45'753.90	
02200.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	29'000.00		72'900.00		69'660.95	
02200.3053.01	Cotisations patronales aux assurances accidents	2'500.00		6'800.00		7'018.75	
02200.3054.00	Cotisations patronales allocations familiales	4'830.00		12'600.00			
02200.3055.00	Cotis. patronales aux assurances d'IJM (maladie)	2'200.00		4'300.00		4'365.55	
02200.3100.00	Matériel de bureau	12'000.00		12'000.00		13'092.33	
02200.3102.00	Imprimés, publications (Petit Journal Etieruz)	7'500.00		10'000.00		4'922.90	
02200.3110.00	Meubles et appareils de bureau	2'000.00		20'000.00			
02200.3130.00	Prestations de services de tiers (Cotisation membres actifs)	9'000.00		13'000.00		12'205.45	
02200.3130.01	Prestations de services de tiers (Frais de port)	12'000.00		10'000.00		11'906.15	
02200.3132.02	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	11'000.00		29'000.00		23'606.64	
02200.3134.00	Primes d'assurances choses	7'000.00		4'000.00		3'885.00	
02200.3150.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	1'000.00		1'000.00			
02200.3930.05	Imputation interne frais RH	7'210.00					
02200.3930.06	Imputation interne frais informatique	42'250.00					
02200.4250.00	Ventes		450.00		1'500.00		2'995.00
02200.4260.00	Autres revenus (location minibus)						20'581.15
02200.4930.01	Imputation interne frais gestion égts-épur.		51'200.00		51'200.00		47'000.00
02200.4930.02	Imputation interne frais gestion eau		61'800.00		61'800.00		66'000.00
02200.4930.03	Imputation frais de gestion Developp. Durable		5'000.00		5'000.00		2'813.35

*** Les comptes surlignés en bleu comportent un commentaire dans les pages précédentes***

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0221	Contrôle des habitants	186'700.00	39'000.00				
02210	Contrôle des habitants	186'700.00	39'000.00				
02210.3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	86'000.00					
02210.3050.00	Cotisations patronales AVS-AI-APG-AC, frais administratifs	5'700.00					
02210.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	15'900.00					
02210.3053.01	Cotisations patronales aux assurances accidents	1'200.00					
02210.3054.00	Cotisations patronales allocations familiales	2'300.00					
02210.3055.00	Cotis. patronales aux assurances d'IJM (maladie)	1'000.00					
02210.3130.00	Prestations de services de tiers	200.00					
02210.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	3'000.00					
02210.3601.00	Parts des revenus destinés au Canton	26'000.00					
02210.3930.05	Imputation interne frais RH	3'000.00					
02210.3930.06	Imputation interne frais informatique	42'400.00					
02210.4210.01	Emoluments pour actes administratifs (naturalisation)		3'000.00		3'000.00		5'400.00
02210.4210.02	Emoluments pour actes administratifs (Emoluments contrôle)		36'000.00		36'000.00		32'466.60
0222	Ressources humaines	59'110.00	59'110.00				
02220	Ressources humaines	59'110.00	59'110.00				
02220.3010.00	Salaire du personnel administratif et d'exploitation	13'300.00					
02220.3050.00	Cotisations patronales AVS-AI-APG-AC, frais administratifs	900.00					
02220.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	2'500.00					
02220.3053.01	Cotisations patronales aux assurances accidents	200.00					
02220.3054.00	Cotisations patronales allocations familiales	350.00					
02220.3055.00	Cotis. patronales aux assurances d'IJM (maladie)	160.00					
02220.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	13'500.00		14'500.00		5'046.30	
02220.3099.00	Autres charges de personnel	12'400.00		4'500.00		2'564.25	
02220.3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	5'800.00					
02220.3130.00	Prestations de services de tiers	10'000.00					
02220.3601.00	Impôts, taxes et émoluments			26'000.00		20'144.70	
02220.4930.05	Imputations internes frais RH		59'110.00				
0223	Informatique et télécommunication	296'650.00	296'650.00				
02230	Informatique et télécommunication	296'650.00	296'650.00	235'000.00		122'378.52	
02230.3010.00	Salaire du personnel administratif et d'exploitation	6'600.00					
02230.3050.00	Cotisations patronales AVS-AI-APG-AC, frais administratifs	450.00					
02230.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	1'200.00					
02230.3053.01	Cotisations patronales aux assurances accidents	100.00					
02230.3054.00	Cotisations patronales allocations familiales	200.00					

*** Les comptes surlignés en bleu comportent un commentaire dans les pages précédentes***

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
02230.3055.00	Cotis. patronales aux assurances d'IJM (maladie)	100.00					
02230.3113.00	Materiel informatique	126'000.00		85'000.00		22'029.92	
02230.3118.00	Immobilisations incorporelles (acquisition)	63'000.00		67'000.00		25'971.55	
02230.3118.01	Immobilisations incorporelles (maintenance)	81'000.00		66'000.00		61'105.30	
02230.3130.00	Prestations de services de tiers	17'000.00		17'000.00		13'271.75	
02230.3137.00	Impôts, taxes et émoluments	1'000.00		1'000.00		460.00	
02230.4930.06	Imputations internes frais informatique		296'650.00				
0224	Terrains, gérances et bâtiments	306'800.00	306'800.00				
02240	Terrains, gérances et bâtiments	306'800.00	306'800.00				
02240.3010.00	Salaire du personnel administratif et d'exploitation	60'600.00					
02240.3050.00	Cotisations patronales AVS-AI-APG-AC, frais administratifs	4'000.00					
02240.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	11'200.00					
02240.3053.01	Cotisations patronales aux assurances accidents	900.00					
02240.3054.00	Cotisations patronales allocations familiales	1'600.00					
02240.3055.00	Cotis. patronales aux assurances d'IJM (maladie)	700.00					
02240.3130.00	Prestations de services de tiers	400.00					
02240.3144.01	Entretien des bâtiments, frais variables	225'000.00					
02240.3930.05	Imputation interne frais RH	2'400.00					
02240.4930.07	Imputations internes frais services bâtiments		81'800.00				
02240.4980.00	Imputation interne - frais entretien		225'000.00				
029	Immeuble administratif non mentionné ailleurs	458'560.00	273'100.00	5'780'530.00	5'941'860.00	2'775'629.97	2'223'889.12
0290	Immeuble administratif non mentionné ailleurs	458'560.00	273'100.00				
02901	Batiment administratif	154'860.00	104'300.00	190'750.00	120'700.00	125'666.74	120'013.15
02901.3010.00	Salaire du personnel administratif et d'exploitation	36'000.00		36'200.00		35'727.90	
02901.3050.00	Cotisations patronales AVS-AI-APG-AC, frais administratifs	2'400.00		2'400.00		3'337.20	
02901.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	6'700.00		5'600.00		5'370.80	
02901.3053.02	Cotisations patronales aux assurances accidents	860.00		900.00		1'069.30	
02901.3054.00	Cotisations patronales allocations familiales	950.00		1'000.00			
02901.3055.00	Cotis. patronales aux assurances d'IJM (maladie)	450.00		300.00		315.90	
02901.3101.00	Matériel d'exploitation fournitures (prod. nettoyage)	5'000.00		5'000.00		2'487.37	
02901.3111.00	Machines, appareils et véhicules	2'000.00		2'000.00		629.35	
02901.3120.00	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA Electricité	20'000.00		19'000.00		19'763.25	
02901.3120.01	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA Chauffage	23'000.00		22'000.00		22'510.75	
02901.3131.00	Planifications et projections de tiers	10'000.00				291.85	
02901.3134.00	Primes d'assurances choses	9'900.00		7'900.00		7'092.50	
02901.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	11'300.00		18'450.00		15'932.82	

*** Les comptes surlignés en bleu comportent un commentaire dans les pages précédentes***

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
02901.3144.01	Entretien des bâtiments, frais variables			70'000.00		9'633.75	
02901.3170.00	Remboursements de frais effectifs	1'500.00				1'504.00	
02901.3930.05	Imputation interne frais RH	1'200.00					
02901.3930.07	Imputation interne frais service bâtiments	4'900.00					
02901.3980.00	Imputation interne - frais entretien	18'700.00					
02901.4260.00	Remboursements et participations de tiers						1'283.15
02901.4470.00	Location appartement				14'400.00		14'400.00
02901.4470.01	Locations commerces		81'600.00		81'600.00		81'600.00
02901.4470.04	Location places parc		16'000.00		18'000.00		15'980.00
02901.4472.00	Paiements pour utilisations des immeubles PA		200.00		200.00		400.00
02901.4479.00	Part locataires s/chauffage		6'500.00		6'500.00		6'350.00
02902	Ancienne école	51'950.00	8'200.00	47'250.00	2'500.00	49'458.37	3'110.00
02902.3010.00	Salaire du personnel administratif et d'exploitation	18'000.00		21'200.00		20'860.50	
02902.3050.00	Cotisations patronales AVS-AI-APG-AC, frais administratifs	1'200.00		1'400.00		1'949.10	
02902.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	3'300.00		3'300.00		3'112.90	
02902.3053.02	Cotisations patronales aux assurances accidents	450.00		500.00		624.00	
02902.3054.00	Cotisations patronales allocations familiales	500.00		600.00			
02902.3055.00	Cotis. patronales aux assurances d'IJM (maladie)	250.00		200.00		184.50	
02902.3101.00	Matériel d'exploitation fournitures (prod. nettoyage)	600.00		600.00		132.15	
02902.3110.00	Meubles et appareils de bureau					3'922.82	
02902.3120.00	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA Electricité	2'800.00		2'600.00		2'799.30	
02902.3120.01	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA Chauffage	7'000.00		7'000.00		7'373.40	
02902.3134.00	Primes d'assurances choses	2'200.00		2'200.00		1'976.90	
02902.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	1'850.00		1'850.00		2'222.70	
02902.3144.01	Entretien des bâtiments, frais variables			5'000.00		3'353.10	
02902.3170.00	Remboursements de frais effectifs	800.00		800.00		947.00	
02902.3930.05	Imputation interne frais RH	600.00					
02902.3930.07	Imputation interne frais service bâtiments	2'400.00					
02902.3980.00	Imputation interne - frais entretien	10'000.00					
02902.4472.00	Paiement pour utilisation des biens-fonds carnotzet, salles		2'500.00		2'500.00		2'210.00
02902.4472.01	Paiement pour utilisation des biens-fonds PA						400.00
02902.4479.00	Autres revenus, biens-fonds PA						500.00
02902.4920.00	Imputation interne pour frais utilisation		5'700.00				
02903	Salle polyvalente	251'750.00	160'600.00	286'600.00	27'500.00	303'934.36	21'175.04
02903.3010.00	Salaire du personnel administratif et d'exploitation (fixes)	53'900.00		57'700.00		55'054.80	
02903.3010.01	Salaire du personnel administratif et d'exploitation (auxiliaires)	5'000.00		2'000.00		1'872.00	
02903.3050.00	Cotisations patronales AVS-AI-APG-AC, frais administratifs	4'100.00		4'000.00		5'239.00	

*** Les comptes surlignés en bleu comportent un commentaire dans les pages précédentes***

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
02903.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	9'900.00		8'900.00		8'180.20	
02903.3053.02	Cotisations patronales aux assurances accidents	1'300.00		1'400.00		1'746.95	
02903.3054.00	Cotisations patronales allocations familiales	1'400.00		1'500.00			
02903.3055.00	Cotis. patronales aux assurances d'IJM (maladie)	650.00		500.00		498.60	
02903.3099.00	Autres charges de personnel	700.00		1'100.00		585.00	
02903.3101.00	Matériel d'exploitation fournitures (prod. nettoyage)	10'000.00		10'000.00		8'478.26	
02903.3110.00	Meubles et appareils de bureau	6'000.00					
02903.3111.00	Machines, appareils et véhicules	2'000.00		5'000.00		6'727.95	
02903.3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	1'000.00		500.00		503.70	
02903.3120.01	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA Chauffage	33'500.00		33'500.00		32'996.25	
02903.3131.00	Planifications et projections de tiers			3'500.00		3'927.60	
02903.3134.00	Primes d'assurances choses	10'800.00		10'800.00		9'730.35	
02903.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	8'500.00		13'000.00		11'578.18	
02903.3144.01	Entretien des bâtiments, frais variables			129'200.00		156'815.52	
02903.3930.00	Imputation interne - frais RCP Communaux	27'500.00					
02903.3930.05	Imputation interne frais RH	1'800.00					
02903.3930.07	Imputation interne frais service bâtiments	31'200.00					
02903.3980.00	Imputation interne - frais entretien	42'500.00					
02903.4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		7'500.00		7'500.00		8'925.04
02903.4472.00	Paiements pour utilisations des immeubles PA		18'000.00		20'000.00		12'250.00
02903.4920.00	Imputation interne pour frais utilisation		135'100.00				
1	Ordre et sécurité défense	870'350.00	71'600.00	700'600.00	11'000.00	716'982.58	6'413.35
11	Sécurité publique	584'450.00	39'000.00				
111	Police et sécurité publique	584'450.00	39'000.00	26'500.00	10'000.00	26'503.90	5'580.00
1110	Police et sécurité publique	584'450.00	39'000.00				
11100	Police et sécurité publique	584'450.00	39'000.00				
11100.3010.00	Salaire du personnel administratif et d'exploitation	38'600.00					
11100.3050.00	Cotisations patronales AVS-AI-APG-AC, frais administratifs	2'600.00					
11100.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	7'000.00					
11100.3053.01	Cotisations patronales aux assurances accidents	550.00					
11100.3054.00	Cotisations patronales allocations familiales	1'000.00					

*** Les comptes surlignés en bleu comportent un commentaire dans les pages précédentes***

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
11100.3055.00	Cotis. patronales aux assurances d'IJM (maladie)	500.00					
11100.3102.00	Imprimés, publications	1'000.00		1'000.00			
11100.3109.00	Autres charges de matériel et marchandises	200.00		2'000.00		200.00	
11100.3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	4'000.00					
11100.3119.00	Autres immobilisations n'étant pas portées à l'actif / Achat	10'000.00					
11100.3130.00	Prestations de services de tiers (Securitas)	21'000.00		21'000.00		24'243.90	
11100.3611.00	Parts aux cantons et concordats (facture policière)	495'000.00		493'400.00		514'216.00	
11100.3612.00	Parts commune Aubonne ASP assistant sécurité publique	1'500.00		2'500.00		2'060.00	
11100.3930.05	Imputation interne frais RH	1'500.00					
11100.4210.00	Emoluments pour actes administratifs (procédé réclame)				4'000.00		535.00
11100.4270.00	Amendes		10'000.00		10'000.00		5'430.00
11100.4390.00	Autres revenus						150.00
11100.4611.00	Dédommagements des cantons et concordats		19'000.00				
11100.4612.00	Dédommagements des communes et ass. Intercom.		10'000.00				
14	Questions juridiques	10'000.00	32'500.00				
140	Questions juridiques	10'000.00	32'500.00				
1400	Questions juridiques	10'000.00	32'500.00				
14000	Questions juridiques	10'000.00	32'500.00				
14000.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialités, etc.	10'000.00					
14000.4039.00	Police du commerce - appareils automatiques		500.00				
14000.4120.00	Police du commerce - permis boissons		30'000.00		40'000.00		36'892.15
14000.4120.01	Police du commerce - permis procédé de réclame		2'000.00				
15	Service du feu	106'000.00					
150	Service du feu	106'000.00		108'000.00		102'391.15	
1500	Service du feu	106'000.00					
15000	Service du feu	106'000.00					
15000.3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales, SDIS	106'000.00		108'000.00		102'391.15	
16	Défense	169'900.00	100.00				
161	Défense militaire	3'600.00					
1610	Stands de tir / cabane	3'600.00					
16100	Stands de tir	3'600.00					
16100.3120.00	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA Electricité	500.00		1'000.00		860.15	
16100.3130.00	Prestations de services de tiers	3'000.00		10'000.00			

*** Les comptes surlignés en bleu comportent un commentaire dans les pages précédentes***

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
16100.3134.00	Primes d'assurances choses	100.00					
162	Défense civile	166'300.00	100.00	62'600.00		60'519.23	48.00
1620	Défense civile	166'300.00	100.00				
16200	Défense civile	166'300.00	100.00				
16200.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	500.00					
16200.3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales, ORPC	63'700.00		62'600.00		60'519.23	
16200.3920.00	Imputation interne frais salle polyvalente	102'100.00					
16200.4309.00	Autres revenus d'exploitation		100.00				48.00
2	Formation	4'074'930.00	1'989'200.00	2'098'040.00	122'700.00	1'946'334.07	164'337.21
21	Scolarité obligatoire	4'069'930.00	1'989'200.00				
212	Degré primaire	1'049'600.00					
2120	Degré primaire	1'049'600.00					
21200	Ecole obligatoire, non mentionné ailleurs	1'049'600.00		1'105'700.00		1'014'495.05	
21200.3130.00	Prestations de tiers					75.60	
21200.3612.00	Participation ASSAGIE (primaire)	1'049'600.00		1'105'700.00		1'014'419.45	
213	Degré secondaire	489'500.00					
2130	Degré secondaire I	489'500.00					
21300	Degré secondaire	489'500.00		664'600.00		597'973.55	
21300.3612.00	Participation ASSAGIE (secondaire)	489'500.00		664'600.00		597'973.55	
214	Ecoles de musique	38'200.00					
2140	Ecoles de musique	38'200.00					
21400	Ecoles de musique	38'200.00					
21400.3611.00	Parts aux cantons et concordats, FEM	28'000.00		28'500.00		27'740.00	
21400.3636.00	Subvention école de musique	4'000.00					
21400.3637.00	Subventions accordées aux ménages privés (musique)	1'000.00		1'000.00			
21400.3920.00	Imputation interne frais utilisation	5'200.00					

*** Les comptes surlignés en bleu comportent un commentaire dans les pages précédentes***

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
217	Bâtiments scolaires	1'469'430.00	1'877'000.00				
2170	Batiment scolaire	1'469'430.00	1'877'000.00				
21700	Collège des Ecoreuils	119'710.00	211'200.00	109'550.00	211'000.00	310'206.14	212'130.00
21700.3010.00	Salaire du personnel administratif et d'exploitation	36'100.00		36'200.00		35'728.50	
21700.3010.01	Salaire du personnel administratif et d'exploitation (auxiliaires)	3'500.00		3'500.00		1'504.10	
21700.3050.00	Cotisations patronales AVS-AI-APG-AC, frais administratifs	2'400.00		2'400.00		3'337.80	
21700.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	6'700.00		5'600.00		5'370.80	
21700.3053.02	Cotisations patronales aux assurances accidents	860.00		800.00		1'070.50	
21700.3054.00	Cotisations patronales allocations familiales	1'000.00		1'000.00			
21700.3055.00	Cotis. patronales aux assurances d'IJM (maladie)	450.00		300.00		315.90	
21700.3101.00	Matériel d'exploitation fournitures (prod. nettoyage)	6'000.00		4'000.00		3'157.98	
21700.3111.00	Machines, appareils et véhicules	4'500.00		5'000.00		234.85	
21700.3120.00	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA Electricité	6'000.00		6'000.00		6'133.25	
21700.3120.01	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA Chauffage	11'000.00		9'500.00		11'718.25	
21700.3134.00	Primes d'assurances choses	5'000.00		5'000.00		4'445.20	
21700.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	5'400.00		5'150.00		6'634.26	
21700.3144.01	Entretien des bâtiments, frais variables			10'000.00		11'671.47	
21700.3170.00	Remboursements de frais effectifs	900.00		2'100.00		1'648.00	
21700.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA			13'000.00		35'800.00	
21700.3300.01	Amortissement planifié					181'435.28	
21700.3930.05	Imputation interne frais RH	1'200.00					
21700.3930.07	Imputation interne frais service bâtiments	4'900.00					
21700.3980.00	Imputation interne - frais entretien	23'800.00					
21700.4260.00	Remboursements et participations de tiers		200.00		1'000.00		1'424.50
21700.4470.00	Loyers et fermages de biens-fonds PA (UAPE/Swisscom)		38'800.00		37'800.00		37'800.00
21700.4470.03	Locations salles scolaires		167'200.00		167'200.00		167'177.00
21700.4472.00	Paiements pour utilisations des immeubles PA		5'000.00		5'000.00		5'728.50
21701	Collège les Communaux	416'470.00	924'000.00	332'680.00	852'000.00	348'477.35	851'937.00
21701.3010.00	Salaire du personnel administratif et d'exploitation	154'300.00		153'000.00		147'442.75	
21701.3010.01	Salaire du personnel administratif et d'exploitation (auxiliaires)	9'000.00		9'000.00		6'396.05	
21701.3050.00	Cotisations patronales AVS-AI-APG-AC, frais administratifs	10'300.00		10'160.00		14'239.90	
21701.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	28'500.00		23'000.00		21'331.25	
21701.3053.02	Cotisations patronales aux assurances accidents	3'600.00		3'500.00		4'481.40	
21701.3054.00	Cotisations patronales allocations familiales	4'000.00		4'000.00			
21701.3055.00	Cotis. patronales aux assurances d'IJM (maladie)	1'850.00		1'400.00		1'313.95	
21701.3101.00	Matériel d'exploitation fournitures (prod. nettoyage)	16'000.00		16'000.00		10'539.20	
21701.3111.00	Machines, appareils et véhicules	7'000.00		10'000.00		4'693.85	

*** Les comptes surlignés en bleu comportent un commentaire dans les pages précédentes***

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
21701.3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle					1'422.79	
21701.3120.00	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA Electricité					5'311.40	
21701.3132.00	Planifications et projections de tiers			500.00		440.00	
21701.3134.00	Primes d'assurances choses	15'000.00		15'000.00		14'090.10	
21701.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	40'000.00		37'500.00		37'978.23	
21701.3144.01	Entretien des bâtiments, immeubles (variables)			47'000.00		74'525.73	
21701.3170.00	Remboursements de frais effectifs	1'020.00		2'620.00		4'270.75	
21701.3930.00	Imputation interne - frais RCP Communaux	42'500.00					
21701.3930.05	Imputation interne frais RH	5'500.00					
21701.3930.06	Imputation interne frais informatique	21'200.00					
21701.3980.00	Imputation interne - frais entretien	56'700.00					
21701.4470.00	Location classes		851'000.00		852'000.00		851'937.00
21701.4920.00	Imputation interne pour frais utilisation		73'000.00				
21702	Collège intercommunal	100'000.00	66'400.00	150'800.00	66'400.00	78'789.30	66'144.70
21702.3612.00	Parts frais d'entretien du collège interc.	100'000.00		150'800.00		78'789.30	
21702.4470.00	Location salles scolaires		36'400.00		36'400.00		36'416.70
21702.4602.00	Location UAPE Buchillon		30'000.00		30'000.00		29'728.00
21703	Salle multifonction	833'250.00	675'400.00	4'533'600.00	4'455'300.00	1'482'911.85	742'817.00
21703.3010.00	Salaire du personnel administratif et d'exploitation	122'750.00		139'800.00		119'614.40	
21703.3050.00	Cotisations patronales AVS-AI-APG-AC, frais administratifs	8'000.00		9'000.00		11'078.15	
21703.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	22'000.00		18'600.00		16'134.10	
21703.3053.02	Cotisations patronales aux assurances accidents	2'900.00		3'200.00		3'482.65	
21703.3054.00	Cotisations patronales allocations familiales	3'200.00		3'700.00			
21703.3055.00	Cotis. patronales aux assurances d'IJM (maladie)	1'500.00		1'200.00		1'015.75	
21703.3101.00	Matériel d'exploitation fournitures (prod. nettoyage)	35'000.00		25'000.00		19'387.72	
21703.3111.00	Machines, appareils et véhicules	10'000.00		79'300.00		94'209.23	
21703.3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	5'000.00				770.21	
21703.3134.00	Primes d'assurances choses	41'300.00		41'300.00		36'444.05	
21703.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	66'900.00		60'000.00		14'311.35	
21703.3144.01	Entretien des bâtiments, frais variables			20'000.00		10'796.04	
21703.3170.00	Remboursements de frais effectifs	500.00		2'500.00		3'856.60	
21703.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA	340'000.00		421'000.00		529'915.09	
21703.3300.01	Amortissement planifié			3'709'000.00		621'896.51	
21703.3300.02	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles			20'900.00			
21703.3930.00	Imputation interne - frais RCP Communaux	59'000.00					
21703.3930.05	Imputation interne frais RH	7'800.00					
21703.3930.06	Imputation interne frais informatique	21'200.00					

*** Les comptes surlignés en bleu comportent un commentaire dans les pages précédentes***

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
21703.3930.07	Imputation interne frais service bâtiments	36'400.00					
21703.3980.00	Imputation interne - frais entretien	49'800.00					
21703.4260.00	Remboursements et participations de tiers						11'969.00
21703.4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		45'000.00		30'000.00		35'445.00
21703.4470.01	Location cantine scolaire		71'300.00		70'800.00		70'872.00
21703.4470.02	Loyers et fermages des bien-fonds PA		216'600.00		224'500.00		224'531.00
21703.4511.00	Prélèvements sur les fonds				4'130'000.00		400'000.00
21703.4930.00	Imputation interne		342'500.00				
218	Accueil de jour	1'023'200.00	112'200.00				
2180	Accueil de jour	1'023'200.00	112'200.00				
21800	Cantine communale (enfant scolarisé)	483'200.00	112'200.00				
21800.3104.00	Achat matériel didactique (cantine scolaire)	1'500.00		1'000.00		1'694.10	
21800.3612.00	Participation cantines scolaires ASSAGIE	185'100.00					
21800.3920.00	Imputation interne frais salle polyvalente	9'700.00					
21800.3930.00	Imputation interne heures accueil centre jeunes	286'900.00					
21800.4612.00	Dédommagements des communes et associations intercommunales		112'200.00		110'700.00		110'700.00
21801	Accueil ASSAGIE enfant scolarisé (FAJE)	540'000.00					
21801.3612.00	Participation à l'ASSAGIE parascolaire	540'000.00					
29	Autres systèmes éducatifs	5'000.00					
299	Formation non mentionnée ailleurs	5'000.00					
2990	Formation non mentionnée ailleurs	5'000.00		5'000.00		4'141.30	
29900	Orientation professionnel	5'000.00					
29900.3612.00	Parts orientation professionnel scolaire	5'000.00		5'000.00		4'141.30	

*** Les comptes surlignés en bleu comportent un commentaire dans les pages précédentes***

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	Culture, sport et loisirs, église	1'040'360.00	16'900.00				
32	Culture autres	182'570.00	3'000.00	200'400.00	7'000.00	143'391.20	7'332.10
321	Bibliothèque et littérature	142'020.00	3'000.00				
3210	Bibliothèque et littérature (non scolaire)	142'020.00	3'000.00				
32100	Bibliothèque et littérature (non scolaires)	142'020.00	3'000.00				
32100.3010.00	Salaire du personnel administratif et d'exploitation	27'700.00		29'800.00		16'597.10	
32100.3050.00	Cotisations patronales AVS-AI-APG-AC, frais administratifs	1'800.00		2'000.00		1'748.85	
32100.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	5'000.00		5'000.00		2'457.60	
32100.3053.01	Cotisations patronales aux assurances accidents	400.00		400.00		240.50	
32100.3054.00	Cotisations patronales allocations familiales	700.00		800.00			
32100.3055.00	Cotis. patronales aux assurances d'IJM (maladie)	320.00		300.00		152.45	
32100.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel			500.00		956.20	
32100.3099.00	Autres charges de personnel	500.00					
32100.3100.00	Matériel de bureau	1'400.00		1'200.00		1'441.25	
32100.3102.00	Imprimés, publications	11'700.00		16'700.00		18'269.20	
32100.3109.00	Autres charges de matériel et marchandises	400.00		5'000.00		1'094.10	
32100.3130.00	Prestations service tiers (animations)	5'000.00		8'500.00		4'013.45	
32100.3170.00	Remboursements de frais effectifs	300.00		5'500.00		2'113.60	
32100.3611.00	Personnel facturé par des tiers	16'000.00		48'000.00		46'629.90	
32100.3920.00	Imputation interne frais utilisation Communaux	48'700.00					
32100.3930.05	Imputation interne frais RH	900.00					
32100.3930.06	Imputation interne frais informatique	21'200.00					
32100.4260.00	Ventes		3'000.00		7'000.00		7'332.10
322	Musique et théâtre	11'450.00					
3220	Musique et théâtre	11'450.00					
32200	Musique	7'150.00					
32200.3636.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	6'650.00		11'000.00		6'381.00	
32200.3920.00	Imputation interne frais utilisation	500.00					
32201	Théâtre	4'300.00					
32201.3636.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	4'300.00					

*** Les comptes surlignés en bleu comportent un commentaire dans les pages précédentes***

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
329	Culture non mentionnée ailleurs	29'100.00					
3290	Culture, non mentionné ailleurs	29'100.00					
32900	Culture, non mentionné ailleurs	29'100.00					
32900.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	18'500.00					
32900.3105.00	Denrées alimentaires	7'000.00		7'000.00		4'837.50	
32900.3120.00	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA Electricité	100.00		100.00		5.55	
32900.3130.00	Prestations de services de tiers	3'000.00		42'500.00		41'795.17	
32900.3636.00	Subvention associations privées à but non lucratif	500.00		7'000.00		5'895.00	
32900.3636.01	(ancien compte) Subvention sociétés locales			35'000.00		10'290.00	
33	Médias	2'300.00					
331	Films et cinéma	2'300.00					
3310	Film et cinéma	2'300.00					
33100	Film et cinéma	2'300.00					
33100.3130.00	Prestations de services de tiers	2'300.00					
34	Sports et loisirs	801'880.00	13'900.00				
341	Sports	467'250.00					
3410	Sports	467'250.00					
34100	Terrains de tennis	14'200.00					
34100.3930.00	Imputation interne - frais RCP Communaux	14'200.00					
34101	Entretien des terrains de foot	70'950.00					
34101.3010.00	Salaire du personnel administratif et d'exploitation	18'300.00					
34101.3050.00	Cotisations patronales AVS-AI-APG-AC, frais administratifs	1'200.00					
34101.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	3'400.00					
34101.3053.02	Cotisations patronales aux assurances accidents	450.00					
34101.3054.00	Cotisations patronales allocations familiales	500.00					
34101.3055.00	Cotis. patronales aux assurances d'IJM (maladie)	200.00					
34101.3140.01	Entretien des terrains	46'300.00		55'300.00		31'574.71	
34101.3930.05	Imputation interne frais RH	600.00					
34109	Autres sports	382'100.00					
34109.3130.00	Prestations de services de tiers	1'200.00		4'000.00			
34109.3920.00	Imputation interne frais salle polyvalente et local voirie	38'400.00					
34109.3930.00	Imputation interne utilisation salle multifonction	342'500.00					

*** Les comptes surlignés en bleu comportent un commentaire dans les pages précédentes***

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
342	Loisirs	334'630.00	13'900.00				
3420	Parcs et promenades	233'880.00	7'500.00				
34200	Parcs et promenades/cabane	229'030.00		228'050.00	28'000.00	322'798.31	148'617.35
34200.3010.00	Salaire du personnel administratif et d'exploitation	40'000.00		27'000.00		12'702.55	
34200.3050.00	Cotisations patronales AVS-AI-APG-AC, frais administratifs	2'650.00		1'800.00		1'202.25	
34200.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	7'400.00		3'500.00		1'887.40	
34200.3053.02	Cotisations patronales aux assurances accidents	1'100.00		700.00		415.65	
34200.3054.00	Cotisations patronales allocations familiales	1'050.00		700.00			
34200.3055.00	Cotis. patronales aux assurances d'IJM (maladie)	480.00		250.00		112.50	
34200.3109.00	Autres charges de matériel et marchandises	3'000.00					
34200.3119.00	Autres immobilisatoin n'étant pas portées à l'actif / Achat			23'000.00		51'738.75	
34200.3140.00	Entretien des terrains	83'650.00		75'700.00		62'110.95	
34200.3140.02	Entretien des terrains (achat arbres)	50'000.00		20'000.00		14'700.00	
34200.3144.01	Entretien des bâtiments, frais variables			1'000.00		3'379.50	
34200.3300.00	Amortissement planifié des immobilisations corporelles					114'492.35	
34200.3920.00	Imputation interne frais utilisation local voirie	36'200.00					
34200.3930.05	Imputation interne frais RH	1'500.00					
34200.3930.07	Imputation interne frais service bâtiments	2'000.00					
34200.4511.00	Prélèvement sur fonds de réserve						114'492.35
34200.4601.00	Part de revenus des cantons						8'050.00
34201	Cabane forestières	4'850.00	7'500.00				
34201.3120.00	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA Electricité	1'050.00		1'050.00		801.40	
34201.3134.00	Primes d'assurances choses	400.00		400.00		342.10	
34201.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	700.00		500.00		649.50	
34201.3980.00	Imputation interne - frais entretien	2'700.00					
34201.4470.00	Location cabane		7'500.00		7'500.00		7'685.00
3421	Ludothèques	97'300.00	4'000.00				
34210	Ludothèques	97'300.00	4'000.00				
34210.3010.00	Salaire du personnel administratif et d'exploitation	31'400.00					
34210.3050.00	Cotisations patronales AVS-AI-APG-AC, frais administratifs	2'100.00					
34210.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	5'800.00					
34210.3053.01	Cotisations patronales aux assurances accidents	500.00					
34210.3054.00	Cotisations patronales allocations familiales	800.00					
34210.3055.00	Cotis. patronales aux assurances d'IJM (maladie)	400.00					
34210.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'000.00					
34210.3099.00	Autres charges de personnel	500.00					

*** Les comptes surlignés en bleu comportent un commentaire dans les pages précédentes***

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
34210.3109.00	Autres charges de matériel et marchandises	5'900.00		2'200.00		3'266.00	
34210.3130.00	Prestations de services de tiers	1'000.00					
34210.3170.00	Remboursements de frais effectifs	400.00					
34210.3920.00	Imputation interne frais utilisation Communaux	24'300.00					
34210.3930.05	Imputation interne frais RH	1'000.00					
34210.3930.06	Imputation interne frais informatique	21'200.00					
34210.4260.00	Autres revenus		4'000.00				
3429	Loisirs non mentionné ailleurs	3'450.00	2'400.00				
34290	Loisirs non mentionné ailleurs	3'450.00	2'400.00				
34290.3131.00	Planifications et projections de tiers					9'819.80	
34290.3140.00	Entretien des terrains	1'000.00		78'000.00		5'653.60	
34290.3636.00	Prestations de services de tiers	2'450.00					
34290.4260.00	Remboursements et participations de tiers		2'400.00		2'400.00		
35	Eglises et affaires religieuses	53'610.00					
350	EGLISES ET AFFAIRES RELIGIEUSES	53'610.00					
3500	Eglises et affaires religieuses	53'610.00		30'000.00		23'130.45	
35000	Eglises et affaires religieuses	53'610.00					
35000.3010.00	Salaire du personnel administratif et d'exploitation	4'600.00		4'600.00		5'152.05	
35000.3010.01	Salaire du personnel auxiliaires	9'500.00		7'500.00		2'803.20	
35000.3050.00	Cotisations patronales AVS-AI-APG-AC, frais administratifs	1'300.00		300.00		439.35	
35000.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	850.00		700.00		683.00	
35000.3053.01	Cotisations patronales aux assurances accidents	110.00				5.80	
35000.3053.02	Cotisations patronales aux assurances accidents			100.00		144.85	
35000.3054.00	Cotisations patronales allocations familiales	300.00		150.00			
35000.3055.00	Cotis. patronales aux assurances d'IJM (maladie)	100.00		100.00		40.30	
35000.3099.00	Autres charges de personnel					480.00	
35000.3101.00	Matériel d'exploitation fournitures (prod. nettoyage)	400.00		400.00			
35000.3120.00	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA Electricité	800.00		800.00		973.35	
35000.3120.01	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA Chauffage	5'800.00		5'800.00		6'831.85	
35000.3134.00	Primes d'assurances choses	2'000.00		2'000.00		1'739.10	
35000.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	1'250.00		1'250.00		850.65	
35000.3144.02	Entretien des bâtiments frais variables			10'000.00		10'182.35	
35000.3170.00	Remboursements de frais effectifs	100.00				45.00	
35000.3612.00	Parts Commune St-Prex frais paroisse protestante	500.00		500.00		162.45	
35000.3612.01	Parts Commune St-Prex frais paroisse catholique	17'000.00		22'000.00		19'679.00	
35000.3636.00	Subvention associations privées à but non lucratif	200.00					

*** Les comptes surlignés en bleu comportent un commentaire dans les pages précédentes***

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35000.3930.05	Imputation interne frais RH	100.00					
35000.3980.00	Imputation interne - frais entretien	8'700.00					
4	Santé	16'100.00					
42	Soins ambulatoires	6'300.00					
422	Service de sauvetage	6'300.00					
4220	Services de sauvetage	6'300.00					
42200	Services de sauvetage	6'300.00					
42200.3156.00	Entretien appareils médicaux et de laboratoire	6'000.00					
42200.3636.00	Subvention associations privées à but non lucratif	300.00					
43	Prévention	9'200.00					
431	Prévention d'alcool et de drogue	100.00					
4310	Prévention d'alcool et de drogue	100.00					
43100	Prévention d'alcool et de drogue	100.00					
43100.3636.00	Subvention associations privées à but non lucratif	100.00					
433	Service médical des écoles	9'000.00					
4330	Service médical des écoles	9'000.00					
43300	Service médical des écoles	9'000.00					
43300.3612.00	Participation ASSAGIE	9'000.00					
434	Contrôle des denrées alimentaires	100.00					
4340	Contrôle des denrées alimentaires	100.00		100.00			
43400	Contrôle des denrées alimentaires	100.00					
43400.3130.00	Prestations de services de tiers, contrôle des champignons	100.00		100.00			

*** Les comptes surlignés en bleu comportent un commentaire dans les pages précédentes***

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	600.00					
490	Santé publique, non mentionné ailleurs	600.00					
4900	Santé publique, non mentionné ailleurs	600.00					
49000	Santé publique, non mentionné ailleurs	600.00					
49000.3636.00	Subvention associations privées à but non lucratif	600.00					
5	Prévoyance sociale	1'030'900.00	299'900.00				
53	Vieillesse et survivants	6'000.00					
535	Prestation et contributions seniors	6'000.00					
5350	Prestations et contribution seniors	6'000.00					
53500	Prestations et contributions seniors	6'000.00					
53500.3130.00	Prestations de services de tiers	5'500.00					
53500.3636.00	Subvention associations privées à but non lucratif	500.00					
54	Famille et jeunesse	1'021'100.00	299'900.00	292'740.00	122'700.00	306'593.72	164'337.21
544	Mesure pour la jeunesse	382'540.00	298'900.00	292'740.00	122'700.00	306'593.72	164'337.21
5440	Mesures pour la jeunesse	382'540.00	298'900.00				
54400	Centre de jeunes	382'540.00	298'900.00				
54400.3010.00	Salaire du personnel administratif et d'exploitation	195'500.00		186'000.00		196'569.00	
54400.3030.00	Travailleurs temporaires	18'000.00		18'000.00		15'976.00	
54400.3050.00	Cotisations patronales AVS-AI-APG-AC, frais administratifs	13'000.00		12'400.00		18'363.60	
54400.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	36'200.00		29'000.00		27'657.45	
54400.3053.01	Cotisations patronales aux assurances accidents	2'700.00		2'600.00		2'756.10	
54400.3054.00	Cotisations patronales allocations familiales	5'100.00		4'900.00			
54400.3055.00	Cotis. patronales aux assurances d'IJM (maladie)	2'400.00		1'600.00		1'677.90	
54400.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel					500.00	
54400.3102.00	Imprimés, publications	100.00		100.00		125.00	
54400.3104.00	Achat matériel didactique	8'000.00		8'000.00		7'128.05	
54400.3130.00	Prestations de tiers	27'000.00		25'000.00		30'447.82	
54400.3170.00	Remboursements de frais effectifs	4'140.00		4'140.00		3'698.70	

*** Les comptes surlignés en bleu comportent un commentaire dans les pages précédentes***

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
54400.3636.00	Subvention associations privées à but non lucratif	800.00					
54400.3920.00	Imputation interne frais salle polyvalente	21'000.00					
54400.3930.05	Imputation interne frais RH	6'200.00					
54400.3930.06	Imputation interne frais informatique	42'400.00					
54400.4260.00	Remboursements et participations de tiers		12'000.00		12'000.00		23'842.81
54400.4260.01	Ancien remboursements et participation de tiers						29'794.40
54400.4930.00	Imputation interne		286'900.00				
545	Prestations aux familles	638'560.00	1'000.00				
5450	Prestations aux familles	638'560.00	1'000.00	714'800.00		589'557.63	
54500	Prestations aux familles	607'560.00	1'000.00				
54500.3130.00	Prestations de services de tiers	4'000.00					
54500.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialites, etc.	5'000.00		5'000.00		13'352.30	
54500.3611.00	Parts aux cantons et concordats (FAJE)	15'000.00		15'000.00		14'585.00	
54500.3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales, ASSAGIE	483'800.00		600'000.00		480'028.00	
54500.3612.01	Parts aux communes et associations intercommunales, CMS	15'660.00		12'000.00		9'535.00	
54500.3634.00	Subventions accordées entr. publiques (Espace prévention)	4'500.00		4'500.00		4'895.45	
54500.3635.00	Subventions acc. aux entreprises privées Petite Maisonnée	72'000.00		72'000.00		72'000.00	
54500.3637.01	Subvention ménages privés (compost, etc.)	600.00		600.00			
54500.3637.02	Subvention accordée aux ménages privés (sacs poubelles)	7'000.00		7'000.00		5'594.18	
54500.4260.00	Remboursements et participations de tiers		1'000.00		1'000.00		785.35
54501	Manifestations aux familles	31'000.00					
54501.3130.00	Prestations de services de tiers	31'000.00					
57	Aide sociale et domaine de l'asile	3'300.00					
579	Assistance non mentionnée ailleurs	3'300.00					
5790	Assistance non mentionnée ailleurs	3'300.00					
57900	Assistance, non mentionné ailleurs	3'300.00					
57900.3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales ARASMAC	3'300.00		3'300.00		2'920.00	
59	Prévoyance sociale, non mentionné ailleurs	500.00					
592	Actions d'entraide dans le pays	300.00					
5920	Actions d'entraide dans le pays	300.00					
59200	Actions d'entraide dans le pays	300.00					
59200.3636.00	Subvention associations privées à but non lucratif	300.00					

*** Les comptes surlignés en bleu comportent un commentaire dans les pages précédentes***

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
593	Actions d'entraide à l'étranger	200.00					
5930	Actions d'entraide à l'étranger	200.00					
59300	Actions d'entraide à l'étranger	200.00					
59300.3636.00	Subvention associations privées à but non lucratif	200.00					
6	Trafic et télécommunications	1'820'700.00	428'700.00				
61	Circulation routière	1'075'400.00	182'700.00				
615	Routes communales	930'700.00	38'000.00				
6150	Entretien des routes	812'700.00		725'200.00	1'000.00	599'895.64	3'406.00
61500	Routes communales	681'700.00					
61500.3010.00	Salaire du personnel administratif et d'exploitation	136'800.00		136'800.00		119'854.45	
61500.3050.00	Cotisations patronales AVS-AI-APG-AC, frais administratifs	9'000.00		9'100.00		11'317.50	
61500.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	25'300.00		20'200.00		17'204.25	
61500.3053.02	Cotisations patronales aux assurances accidents	3'200.00		3'500.00		3'901.95	
61500.3054.00	Cotisations patronales allocations familiales	3'600.00		3'600.00			
61500.3055.00	Cotis. patronales aux assurances d'IJM (maladie)	1'600.00		1'200.00		1'058.80	
61500.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel					490.00	
61500.3101.00	Matériel d'exploitation fournitures (prod. nettoyage)	3'000.00		500.00			
61500.3101.01	Ancien compte matériel exploitation			500.00		388.10	
61500.3111.01	Machines, appareils et véhicules	16'000.00		16'000.00		14'334.45	
61500.3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle			15'500.00		1'493.75	
61500.3130.00	Prestations de services de tiers	5'000.00					
61500.3131.01	Planifications et projections de tiers	35'000.00		40'000.00		13'509.35	
61500.3141.00	Entretien des routes	335'000.00		340'000.00		224'857.59	
61500.3141.01	Entretien signalisation routière	35'000.00		40'000.00		65'417.90	
61500.3141.02	Entretien ronds points	25'000.00		75'000.00		22'274.40	
61500.3141.03	Entretien routes (déblaiements neige)	5'000.00		5'000.00		1'503.35	
61500.3170.00	Remboursements de frais effectifs	2'000.00		2'000.00		1'959.60	
61500.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA					83'200.00	
61500.3300.01	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA			16'800.00		17'130.20	
61500.3920.00	Imputation interne frais utilisation	36'200.00					
61500.3930.05	Imputation interne frais RH	5'000.00					
61500.4260.00	Remboursements et participations de tiers				1'000.00		3'406.00

*** Les comptes surlignés en bleu comportent un commentaire dans les pages précédentes***

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
61502	Eclairage public	131'000.00		131'000.00		88'606.75	
61502.3120.00	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA Electricité	63'000.00		63'000.00		68'195.85	
61502.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialites, etc.	8'000.00		8'000.00			
61502.3141.00	Entretien éclairage public	60'000.00		60'000.00		20'410.90	
61501	Véhicules voirie	93'000.00	5'000.00	197'000.00	144'000.00	78'718.69	6'120.00
61501.3101.00	Matériel d'exploitation fournitures	12'000.00		12'000.00		3'405.99	
61501.3101.01	Ancien compte matériel exploitation					6'818.55	
61501.3111.00	Machines, appareils et véhicules	35'000.00		139'000.00		40'937.35	
61501.3134.00	Primes d'assurances choses	11'000.00		11'000.00		11'615.50	
61501.3151.00	Entretien véhicules (global)	20'000.00		20'000.00			
61501.3151.01	Entretien machines, appareils, véhicules (Balayeuse)	15'000.00		15'000.00		4'436.05	
61501.3151.02	Entretien machines, appareils, véhicules (Reform)					716.35	
61501.3151.03	Entretien machines, appareils, véhicules (Dacia)					2'068.90	
61501.3151.05	Entretien machines, appareils, véhicules (J. Deere)					1'222.60	
61501.3151.06	Entretien machines, appareils, véhicules (Dacia Logan)					870.35	
61501.3151.08	Entretien machines, appareils, véhicules (tondeuses, etc.)					6'627.05	
61501.4511.00	Prélèvements sur les fonds				139'000.00		
61501.4612.00	Dédommagements des communes et ass. Intercom.		5'000.00		5'000.00		6'120.00
6151	Places de stationnement	25'000.00	33'000.00				
61510	Places de stationnement	25'000.00	33'000.00				
61510.3141.00	Entretien des routes	25'000.00					
61510.4240.00	Remboursements et participations de tiers		5'000.00		12'600.00		19'602.00
61510.4470.04	Location places de parc		28'000.00		28'000.00		26'075.00
619	Routes, non mentionné ailleurs	144'700.00	144'700.00				
6190	Routes, non mentionné ailleurs	144'700.00	144'700.00				
61900	Routes - local voirie	144'700.00	144'700.00				
61900.3119.00	Autres immobilisations n'étant pas portées à l'actif / Achat	85'000.00					
61900.3130.00	Planifications et projections de tiers	10'000.00		10'000.00			
61900.3134.00	Primes d'assurances choses	1'700.00		1'700.00		1'751.20	
61900.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	500.00		500.00		431.05	
61900.3144.01	Entretien des bâtiments, frais variables			40'000.00		805.75	
61900.3930.00	Imputation interne - frais RCP Communaux	14'200.00					
61900.3930.06	Imputation interne frais informatique	21'200.00					
61900.3980.00	Imputation interne - frais entretien	12'100.00					
61900.4920.00	Imputation interne pour frais utilisation		144'700.00				

*** Les comptes surlignés en bleu comportent un commentaire dans les pages précédentes***

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
62	Transports publics	687'300.00	235'000.00	664'281.00	236'440.00	427'224.40	46'154.00
629	Transports publics non mentionné ailleurs	687'300.00	235'000.00				
6290	Transports publics régionaux	373'400.00					
62900	Transports publics régionaux	373'400.00					
62900.3130.00	Prestations de services de tiers	100.00					
62900.3621.00	Parts deficit lignes transport	373'300.00		664'281.00		427'224.40	
6291	Transports publics urbains	305'400.00	226'500.00				
62910	Transports publics urbains	305'400.00	226'500.00				
62910.3130.00	Prestations service tiers ligne transport urbains	305'400.00					
62910.4602.00	Parts aux revenus des communes et associations intercommunal		226'500.00		236'440.00		46'154.00
6299	Transports publics non mentionnés ailleurs	8'500.00	8'500.00				
62990	Transports publics non mentionnés ailleurs	8'500.00	8'500.00				
62990.3130.00	Prestations de services de tiers (cartes CFF)	8'500.00		8'500.00		7'678.00	
62990.4250.00	Ventes		8'500.00		8'500.00		7'718.00
63	Trafic autres	58'000.00	11'000.00	58'000.00	11'000.00	68'948.30	10'514.38
633	Autres systèmes de transport	58'000.00	11'000.00				
6330	Autres systèmes de transport	58'000.00	11'000.00				
63300	Autres systèmes de transport	58'000.00	11'000.00				
63300.3151.00	Entretien véhicule minibus	1'000.00		1'000.00		4'418.95	
63300.3635.00	Subventions accord. entreprises privées (Mobility+PickeBike)	57'000.00		57'000.00		64'529.35	
63300.4260.00	Autres revenus (location minibus)		1'000.00		1'000.00		1'385.50
63300.4260.01	Remboursements et participations de tiers		10'000.00		10'000.00		9'128.88

*** Les comptes surlignés en bleu comportent un commentaire dans les pages précédentes***

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	2'693'990.00	2'390'000.00				
71	Approvisionnement en eau	1'036'100.00	1'033'100.00				
710	Approvisionnement en eau	1'036'100.00	1'033'100.00				
7100	Approvisionnement en eau	1'033'100.00	1'033'100.00				
71000	Approvisionnement en eau (Réseau)	727'100.00	1'033'100.00	1'373'524.00	1'373'524.00	657'511.88	657'511.88
71000.3010.00	Salaire du personnel administratif et d'exploitation	54'500.00		52'500.00		51'807.20	
71000.3050.00	Cotisations patronales AVS-AI-APG-AC, frais administratifs	3'600.00		3'500.00		4'940.65	
71000.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	10'100.00		8'200.00		7'854.20	
71000.3053.02	Cotisations patronales aux assurances accidents	1'500.00		1'400.00		1'702.80	
71000.3054.00	Cotisations patronales allocations familiales	1'450.00		1'400.00			
71000.3055.00	Cotis. patronales aux assurances d'IJM (maladie)	650.00		500.00		457.10	
71000.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel					33.00	
71000.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	110'000.00		110'000.00		3'322.35	
71000.3101.01	Ancien compte matériel exploitation			20'000.00		9'908.60	
71000.3101.10	Matériel d'exploitation, fournitures (irrigation)	6'000.00		6'000.00		1'260.00	
71000.3120.00	Electricité (Vosette et Jotterand)	65'000.00		73'000.00		74'648.85	
71000.3120.10	Electricité (Espérance)	15'000.00		19'000.00		7'385.45	
71000.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialites, etc.	50'000.00		50'000.00		32'816.28	
71000.3132.10	Honoraires conseils externes, expertises, spécialites, etc.	4'000.00					
71000.3134.00	Primes d'assurances choses	300.00		300.00		351.45	
71000.3143.01	Entretien autres travaux de génie civil (sources, station pompage, etc.)	269'000.00		269'000.00		36'390.30	
71000.3143.10	Entretien d'autres travaux de génie civil (irrigation)	15'000.00		54'000.00		12'662.20	
71000.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA			8'400.00			
71000.3300.01	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles			242'524.00			
71000.3301.00	Amortissements non planifiés des immobilisations corporelles					243'113.55	
71000.3920.00	Imputation interne frais utilisation	36'200.00					
71000.3930.00	Imputation interne frais admin.	61'800.00		61'800.00		66'000.00	
71000.3930.05	Imputation interne frais RH	1'800.00					
71000.3930.06	Imputation interne frais informatique	21'200.00					
71000.4240.00	Taxes utilisation taxes de raccordement		80'000.00		80'000.00		19'176.00
71000.4240.01	Prestations de service, vente d'eau		360'000.00		360'000.00		368'995.65
71000.4240.10	Prestations de service, vente d'eau (irrigation)		75'000.00		75'000.00		81'924.35
71000.4260.00	Remboursements et participations de tiers		50'000.00		50'000.00		80'370.31
71000.4260.10	Remboursements et participations de tiers (irrigation)						117.75

*** Les comptes surlignés en bleu comportent un commentaire dans les pages précédentes***

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
71000.4510.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		471'100.00		808'524.00		106'927.82
71002	Pontets	284'000.00					
71002.3120.00	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA Electricité	200'000.00		235'000.00		51'209.35	
71002.3130.00	Prestations de services de tiers Pontets	84'000.00		132'000.00		23'190.80	
71003	Rippes	22'000.00					
71003.3130.00	Prestations de services de tiers Rippes	22'000.00		22'000.00		17'393.15	
7101	Fontaines publiques	3'000.00					
71010	Fontaines	3'000.00					
71010.3143.00	Entretien d'autres travaux de génie civil (fontaines)	3'000.00		3'000.00		11'064.60	
72	Traitement des eaux usées	642'000.00	642'000.00				
720	Traitement des eaux usées	642'000.00	642'000.00				
7200	Traitement des eaux usées	642'000.00	642'000.00	1'199'400.00	1'199'400.00	1'123'937.90	1'123'937.90
72000	Traitement des eaux usées	642'000.00	642'000.00				
72000.3010.00	Salaire du personnel administratif et d'exploitation	32'000.00		23'900.00		23'561.20	
72000.3050.00	Cotisations patronales AVS-AI-APG-AC, frais administratifs	2'100.00		1'600.00		2'245.85	
72000.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	5'900.00		3'700.00		3'572.00	
72000.3053.02	Cotisations patronales aux assurances accidents	900.00		700.00		774.75	
72000.3054.00	Cotisations patronales allocations familiales	850.00		600.00			
72000.3055.00	Cotis. patronales aux assurances d'IJM (maladie)	400.00		200.00		208.00	
72000.3120.00	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA Electricité	1'000.00		1'000.00		2'162.95	
72000.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialites, etc.	55'000.00		55'000.00		7'677.70	
72000.3143.00	Entretien d'autres travaux de génie civil, canalisations	60'000.00		125'000.00		137'110.90	
72000.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA	3'200.00		18'580.00			
72000.3300.01	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA			538'820.00			
72000.3301.00	Amortissements non planifiés des immobilisations corporelles					518'382.65	
72000.3510.00	Attributions aux financements spéciaux	35'450.00		19'100.00			
72000.3612.00	Parts Commune St-Prex exploitation STEP	393'000.00		360'000.00		381'241.90	
72000.3930.00	Imputation interne frais gestion	51'200.00		51'200.00		47'000.00	
72000.3930.05	Imputation interne frais RH	1'000.00					
72000.4240.00	Taxes périodique raccordements EC/EU		100'000.00		100'000.00		19'195.75
72000.4240.01	Taxes uniques raccordements EC/EU		290'000.00		290'000.00		317'131.60
72000.4240.02	Taxe annuelle épuration (s/M3 eau)		250'000.00		250'000.00		254'045.40
72000.4260.00	Remboursements et participations de tiers		2'000.00		2'000.00		2'055.00
72000.4510.00	Prélèvements sur les financements spéciaux				557'400.00		531'510.15

*** Les comptes surlignés en bleu comportent un commentaire dans les pages précédentes***

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
73	Gestion des déchets	599'000.00	546'800.00	484'600.00	369'900.00	516'885.23	397'487.48
730	Gestion des déchets	599'000.00	546'800.00				
7300	Gestion des déchets urbains	546'600.00	546'600.00				
73000	Déchetterie	163'800.00	163'800.00	109'100.00	109'100.00	132'316.55	132'316.55
73000.3010.00	Salaire du personnel administratif et d'exploitation	98'000.00		54'000.00		46'125.65	
73000.3050.00	Cotisations patronales AVS-AI-APG-AC, frais administratifs	6'500.00		3'600.00		4'367.30	
73000.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	18'000.00		8'000.00		6'840.60	
73000.3053.02	Cotisations patronales aux assurances accidents	2'600.00		1'400.00		1'506.25	
73000.3054.00	Cotisations patronales allocations familiales	2'600.00		1'400.00			
73000.3055.00	Cotis. patronales aux assurances d'IJM (maladie)	1'200.00		500.00		407.50	
73000.3111.00	Machines, appareils et véhicules	10'000.00		10'000.00		36'178.05	
73000.3120.00	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA Electricité	1'200.00		1'200.00		801.25	
73000.3130.00	Prestations de services de tiers	13'000.00		13'000.00		12'985.00	
73000.3130.01	Subventions accordées aux ménages tassage bennes	6'000.00		5'400.00		5'896.30	
73000.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	1'000.00		10'000.00		16'968.65	
73000.3170.00	Remboursements de frais effectifs					240.00	
73000.3930.05	Imputation interne frais RH	3'700.00					
73000.4930.00	Imputation interne		163'800.00		81'900.00		72'472.30
73000.4930.01	Frais gestion égts-épur.				27'200.00		59'844.25
73001	Gestion des déchets urbains	382'800.00	382'800.00	333'590.00	260'600.00	338'977.90	265'137.18
73001.3102.00	Imprimés, publications	4'500.00		4'500.00		4'425.38	
73001.3130.00	Prestations de services de tiers, déchets produits par les m	110'000.00		110'000.00		102'466.67	
73001.3130.01	Prestations de services de tiers, papier et carton	36'400.00		36'400.00		29'523.91	
73001.3130.02	Prestations de services de tiers, déchets organiques compost	28'000.00		28'000.00		33'293.35	
73001.3130.03	Prestations de services de tiers, verre	10'000.00		10'000.00		8'378.79	
73001.3130.04	Prestations de services de tiers, déchets encombrants	19'000.00		19'000.00		18'051.51	
73001.3130.05	Prestations de services de tiers, bois	18'000.00		18'000.00		15'983.13	
73001.3130.06	Prestations de services de tiers, ferraille	6'000.00		6'000.00		4'149.81	
73001.3130.07	Prestations de service de tiers, flaconnage	2'100.00		2'100.00		2'160.95	
73001.3130.13	Prestations de services de tiers, Tétras	400.00		400.00		506.00	
73001.3181.00	Perte sur créances effectives	1'000.00		1'000.00		953.55	
73001.3930.00	Imputation interne frais déchetterie	147'400.00		73'710.00		65'225.05	
73001.3930.01	(ancien compte) Imputation interne			24'480.00		53'859.80	
73001.4240.00	Taxes d'utilisation, prestations services, taxes aux ménages		145'000.00		120'000.00		120'190.80
73001.4260.00	Remboursements et participations de tiers (taxe sac)		115'000.00		115'000.00		123'960.40
73001.4260.01	Remboursements et participations de tiers (verre)		14'000.00		14'000.00		12'256.33

*** Les comptes surlignés en bleu comportent un commentaire dans les pages précédentes***

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
73001.4260.02	Remboursements et participations de tiers (papier, cartons)		9'000.00		9'000.00		4'616.95
73001.4260.03	Remboursements et participations de tiers (ferraille)		1'000.00		1'000.00		1'320.80
73001.4260.05	Remboursements et participations de tiers (SENSE/SWICO)		600.00		600.00		1'070.95
73001.4260.06	Remboursements et participations de tiers (PET)		1'000.00		1'000.00		1'403.45
73001.4260.10	Remboursements et participations de tiers (Autres)						317.50
73001.4510.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		97'200.00				
7301	Gestion des déchets non urbains	52'400.00	200.00				
73010	Gestion des déchets non urbains	52'400.00	200.00	41'910.00	200.00	45'590.78	33.75
73010.3130.91	Prestations de service de tiers DSM	5'500.00		5'500.00		5'253.01	
73010.3130.92	Prestations de service poubelles publiques	7'000.00		7'000.00		6'100.32	
73010.3130.94	Prestations de service de tiers, huiles, frigos, pneus	2'000.00		2'000.00		1'696.94	
73010.3130.95	Prestations de service déchets carnés	500.00		500.00		38.05	
73010.3130.96	Prestations de service déchets inertes	9'000.00		9'000.00		8'617.76	
73010.3130.97	Prestations de services organiques publiques	12'000.00		7'000.00		10'653.00	
73010.3930.00	Imputation interne frais déchetterie	16'400.00		8'190.00		7'247.25	
73010.3930.01	(ancien compte) Imputation interne			2'720.00		5'984.45	
73010.4260.10	Remboursements et participations de tiers		200.00		200.00		
73010.4260.11	Remboursements et participations de tiers						33.75
74	Aménagements	21'000.00					
741	Corrections de cours d'eau	21'000.00					
7410	Corrections de cours d'eau	21'000.00		21'000.00			
74100	Correction de cours d'eau	21'000.00					
74100.3142.00	Entretien des ports et aménagements de cours d'eau	21'000.00		21'000.00			
75	Protections des espèces et du paysage	1'750.00					
750	Protection des espèces et du paysage	1'750.00					
75000	Protection des espèces et du paysage	1'750.00					
75000.3130.00	Prestations de services de tiers	1'450.00					
75000.3134.00	Primes d'assurances choses	300.00		300.00		254.80	
75000.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles					259.45	
75000.3144.01	Entretien des bâtiments, frais variables					345.90	

*** Les comptes surlignés en bleu comportent un commentaire dans les pages précédentes***

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	221'600.00	148'100.00				
761	Protection de l'air et du climat	219'100.00	148'100.00				
7610	Protection de l'air et du climat	219'100.00	148'100.00				
76100	Développement durable	138'100.00	138'100.00	138'000.00	138'000.00	41'618.15	41'618.15
76100.3132.01	Etude Mobilité			35'000.00		3'260.68	
76100.3420.00	Frais bancaires	100.00				37.20	
76100.3511.00	Attributions aux financements spéciaux	133'000.00		133'000.00			
76100.3637.00	Subvention énergie ménages privés bâtiment					36'593.80	
76100.3637.01	Subvention ménages privés vélo électrique					2'173.80	
76100.3910.00	Imputation frais de gestion	5'000.00		5'000.00		2'813.35	
76100.4240.00	Taxe usage du sol SEFA		135'100.00		135'000.00		
76100.4260.00	Rétrocession Texaid		2'000.00		2'000.00		3'918.40
76100.4402.00	Intérêts placements financiers						2'822.60
76100.4510.00	Prélèvements sur les financements spéciaux						33'896.00
76100.4699.00	Redistributions liées à la taxe sur le CO2		1'000.00		1'000.00		981.15
76101	Plan énergie climat communal PECC	81'000.00	10'000.00				
76101.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	46'000.00		36'000.00		13'196.00	
76101.3132.01	Etude Mobilité	35'000.00					
76101.4611.00	Dédommagements du canton		10'000.00		5'000.00		
769	Autre lutte contre la pollution de l'environnement	2'500.00					
7690	Autre lutte contre la pollution de l'environnement	2'500.00					
76900	Autre lutte contre la pollution de l'environnement	2'500.00					
76900.3130.00	Prestations de services de tiers	2'500.00					

*** Les comptes surlignés en bleu comportent un commentaire dans les pages précédentes***

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
77	Protection de l'environnement, autres	25'000.00					
771	Cimetières, crématoires	25'000.00		10'000.00	1'000.00	13'352.30	785.35
7710	Cimetières, crématoires	25'000.00					
77100	Cimetières, crématoires	25'000.00					
77100.3130.00	Prestations de services de tiers	5'000.00		5'000.00			
77100.3140.00	Entretien des terrains	20'000.00		20'000.00		22'035.85	
79	Aménagement du territoire	147'540.00	20'000.00				
790	Aménagement du territoire	147'540.00	20'000.00				
7900	Aménagement du territoire, police des constructions	137'540.00	20'000.00				
79000	Aménagement du territoire, police des constructions	137'540.00	20'000.00				
79000.3010.00	Salaire du personnel administratif et d'exploitation	70'000.00					
79000.3050.00	Cotisations patronales AVS-AI-APG-AC, frais administratifs	4'700.00					
79000.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	12'900.00					
79000.3053.01	Cotisations patronales aux assurances accidents	1'000.00					
79000.3054.00	Cotisations patronales allocations familiales	1'800.00					
79000.3055.00	Cotis. patronales aux assurances d'IJM (maladie)	840.00					
79000.3102.00	Imprimés, publications (frais enquête)	5'000.00		5'000.00		2'506.85	
79000.3102.01	(ancien compte) Imprimés, publications			5'000.00			
79000.3103.02	Littérature spécialisée, magazines (extraits plan)	500.00		6'000.00			
79000.3132.01	Honoraires conseils externes, expertises, dossiers construction	10'000.00		40'000.00		28'899.03	
79000.3132.02	Honoraires conseils externes juridiques	10'000.00		20'000.00		12'214.10	
79000.3133.00	Géoinformations - portail cartographique	19'000.00		25'000.00		4'756.40	
79000.3930.05	Imputation interne frais RH	1'800.00					
79000.4210.00	Emoluments pour actes administratifs (construction)		20'000.00		30'000.00		18'907.00
79000.4260.00	Remboursement et participation de tiers				5'400.00		
7907	Instances régionales	10'000.00					
79070	Littoral Parc	10'000.00					
79070.3612.00	Parts associations intercommunales (Littoral Parc)	10'000.00		10'000.00		9'270.00	

*** Les comptes surlignés en bleu comportent un commentaire dans les pages précédentes***

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	Economie publique	285'750.00	166'800.00				
82	Sylviculture	34'500.00	5'700.00				
820	Sylviculture	34'500.00	5'700.00				
8200	Sylviculture	34'500.00	5'700.00				
82000	Sylviculture	34'500.00	5'700.00	32'450.00	21'500.00	34'370.75	12'052.00
82000.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures (achat plants, engrais)	6'000.00		2'000.00		1'210.25	
82000.3130.00	Prestations de services de tiers	9'000.00				739.40	
82000.3145.00	Entretien des forêts, alpages et vignes	19'500.00		27'500.00		27'248.60	
82000.4250.00	Ventes		5'700.00		4'000.00		2'915.00
82000.4511.00	Prélèvements sur les fonds				10'000.00		
82000.4611.00	Dédommagements des cantons et concordats						1'452.00
84	Tourisme	9'000.00					
840	Tourisme	9'000.00					
8400	Tourisme	9'000.00		9'000.00		8'760.00	
84000	Tourisme	9'000.00					
84000.3612.00	Parts ass. touristique régionale	9'000.00		9'000.00		8'760.00	
85	Industrie, artisanat et commerce	63'400.00	3'700.00				
850	Industrie, artisanat et commerce	63'400.00	3'700.00				
8500	Industrie, artisanat et commerce	57'400.00					
85000	Industrie, artisanat et commerce	57'400.00					
85000.3130.00	Prestations de services de tiers	500.00					
85000.3132.00	Honoraires conseils externes (inspectorat chantier)	27'500.00					
85000.3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales ARCAM	29'400.00		29'400.00		28'616.00	
8501	Vignes	6'000.00	3'700.00				
85010	Vignes	6'000.00	3'700.00				
85010.3105.00	Denrées alimentaires			100.00		50.00	
85010.3145.00	Entretien des forêts, alpages et vignes	6'000.00		6'000.00		5'560.00	
85010.4260.00	Remboursements et participations de tiers		3'700.00		3'700.00		4'339.80
85010.4390.00	Autres revenus						150.00

*** Les comptes surlignés en bleu comportent un commentaire dans les pages précédentes***

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
87	Combustibles et énergie	178'850.00	157'400.00				
871	Electricité	157'400.00	157'400.00				
8710	Electricité	157'400.00	157'400.00				
87100	Regroupement consommation propre (RCP)	157'400.00	157'400.00	154'900.00	72'000.00	56'831.80	
87100.3111.00	Machines, appareils et véhicules	8'400.00		8'400.00			
87100.3120.00	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA Electricité	115'000.00		115'500.00		56'831.80	
87100.3130.00	Prestations de services de tiers	32'000.00		29'000.00			
87100.3143.00	Entretien d'autres travaux de génie civil	2'000.00		2'000.00			
87100.4250.00	Recettes sur ventes				72'000.00		
87100.4930.00	Imputation interne - Frais RCP		157'400.00				
879	Énergie, non mentionné ailleurs	21'450.00					
8790	Energie, non mentionné ailleurs	21'450.00					
87900	Energie, non mentionné ailleurs	21'450.00					
87900.3010.00	Salaire du personnel administratif et d'exploitation	16'000.00					
87900.3050.00	Cotisations patronales AVS-AI-APG-AC, frais administratifs	1'000.00					
87900.3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	3'000.00					
87900.3053.01	Cotisations patronales aux assurances accidents	250.00					
87900.3054.00	Cotisations patronales allocations familiales	400.00					
87900.3055.00	Cotis. patronales aux assurances d'IJM (maladie)	200.00					
87900.3930.05	Imputation interne frais RH	600.00					
9	Finances et impôts	7'328'900.00	14'229'260.00	4'462'800.00	13'618'250.00	5'231'422.73	15'660'099.31
91	Impôts	130'000.00	12'605'000.00				
910	Impôts	130'000.00	12'605'000.00				
9100	Impôts	130'000.00	12'605'000.00	203'200.00	12'844'000.00	184'217.52	14'092'258.03
91000	Impôts	130'000.00	12'605'000.00				
91000.3180.00	Réévaluations sur créances	10'000.00		660'000.00		703'400.00	
91000.3181.00	Perte sur créances effectives	120'000.00		120'000.00		96'486.06	
91000.3602.00	Parts des revenus destinés aux communes			200.00		3'135.80	
91000.4000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques		6'400'000.00		6'100'000.00		6'566'839.58

*** Les comptes surlignés en bleu comportent un commentaire dans les pages précédentes***

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
91000.4001.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques		1'000'000.00		1'000'000.00		981'435.12
91000.4002.00	Impôts à la source, personnes physiques		450'000.00		450'000.00		618'581.61
91000.4009.00	Autres impôts directs, PP (Récupéré après défalcatons)		10'000.00		10'000.00		36'641.50
91000.4009.01	Autres impôts directs, PP (impôt sur la dépense)		35'000.00		35'000.00		29'870.90
91000.4010.00	Impôts sur les bénéfices, personnes morales		2'800'000.00		2'210'000.00		2'740'743.75
91000.4011.00	Impôts s/capital net pers. morales		200'000.00		200'000.00		239'711.85
91000.4019.00	Impôts complém. s/immeubles pers. morales		100'000.00		100'000.00		253'826.55
91000.4021.00	Impôts fonciers		1'200'000.00		1'200'000.00		1'211'954.45
91000.4023.00	Droits de mutation		300'000.00		300'000.00		166'563.70
91000.4024.00	Impôts s/successions et donations		100'000.00		100'000.00		-79'855.50
91000.4033.00	Impôts sur les chiens		10'000.00		9'000.00		10'400.00
91000.4511.00	Prélèvements sur les fonds				660'000.00		659'000.00
93	Péréquation financière intercommunale		7'037'800.00				
930	Péréquation financière et compensation des charges		7'037'800.00				
9300	Péréquation financière et compensation des charges		7'037'800.00				
93000	Péréquation financière et compensation des charges		7'037'800.00				
93000.3621.00	Participation cohésion sociale	2'951'800.00		2'911'000.00		3'739'062.00	
93000.3622.00	Péréquation des ressources - solidarité principale	2'939'000.00		2'217'800.00			
93000.3622.01	Péréquation des ressources - prélèvements sur impôts conj.	-61'000.00					
93000.3622.02	Compensation des charges des villes	1'208'000.00		1'248'500.00			
93000.3622.03	Ancienne péréquation					4'208'738.00	
93000.4621.00	Retour cohésion sociale (année précédente)						552.00
93000.4622.00	Péréquation des besoins				101'550.00		
93000.4622.03	Ancienne péréquation						864'635.00
93000.4622.04	Ancienne péréquation dcpte année précédente						3'694.00
95	Parts aux recettes autres		1'343'000.00				
950	Part aux recettes, autres		1'343'000.00				
9500	Parts aux recettes, autres		1'343'000.00				
95000	Parts aux recettes autres		1'343'000.00				
95000.4601.01	Impôts Frontaliers		900'000.00		650'000.00		726'740.75
95000.4601.02	Imp. s/gains immobiliers		150'000.00		150'000.00		186'813.70
95000.4601.10	Parts aux revenus des cantons et concordats, RFFA		293'000.00		225'000.00		289'394.78

*** Les comptes surlignés en bleu comportent un commentaire dans les pages précédentes***

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
96	Administration de la fortune et de la dette	161'100.00	281'260.00				
961	Intérêts	121'100.00	77'900.00				
9610	Intérêts	121'100.00	77'900.00				
96100	Intérêts	121'100.00	77'900.00				
96100.3400.00	Intérêts passifs des engagements courants	2'000.00		2'000.00			
96100.3401.00	Intérêts passifs des engagements financiers	112'100.00		125'800.00		130'621.40	
96100.3401.03	Intérêts passifs des engagements financiers			400.00		338.65	
96100.3420.00	Intérêts et frais bancaires	4'000.00		4'000.00		2'820.61	
96100.3499.00	Intérêts rémunérateurs à payer (dcpte ACI)	3'000.00		3'000.00		2'825.57	
96100.4400.00	Intérêts des liquidités		200.00		200.00		22'976.18
96100.4401.00	Intérêts des créances et comptes courants, intérêts retards		65'000.00		65'000.00		75'703.14
96100.4401.01	Intérêts des créances et comptes courants, intérêts moratoires		2'500.00		2'500.00		4'597.90
96100.4401.03	Intérêts des créances et comptes courants, intérêts						338.20
96100.4451.00	Revenus provenant de participations PA		10'000.00		10'000.00		12'600.00
96100.4463.00	Revenus financiers d'entreprise publiques		200.00				
963	Immeubles du patrimoine financier	40'000.00	203'360.00				
9630	Immeubles du patrimoine financier	40'000.00	203'360.00				
96300	Immeuble du PF - Ch. Neuf 7	9'800.00	70'560.00	8'800.00	73'660.00	12'993.75	71'081.10
96300.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	2'000.00		2'000.00		6'002.25	
96300.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	500.00		500.00		526.70	
96300.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF, Electricité	1'000.00		1'000.00		1'057.55	
96300.3439.01	Autres charges des biens-fonds PF, chauffage	5'000.00		4'000.00		3'939.25	
96300.3439.03	Autres charges des biens-fonds PF					270.00	
96300.3439.11	Autres charges des biens-fonds PF, assurance chose	1'300.00		1'300.00		1'198.00	
96300.4430.00	Loyers et fermages, immeubles du PF appartement/studio		64'560.00		64'560.00		64'560.00
96300.4430.10	Loyers et fermages, immeubles du PF chauffage		6'000.00		9'100.00		5'691.30
96300.4439.00	Autres produits des immeubles PF						829.80
96301	Immeuble du PF - Auberge	14'600.00	72'300.00	14'600.00	72'300.00	12'233.46	72'300.00
96301.3130.00	Prestations de services de tiers					3'026.80	
96301.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF, ponctuel	10'000.00		10'000.00		4'835.81	
96301.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	1'200.00		1'200.00		1'302.70	
96301.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF, assurances	3'400.00		3'400.00		3'068.15	
96301.4430.00	Loyers et fermages, immeubles du PF		72'300.00		72'300.00		72'300.00

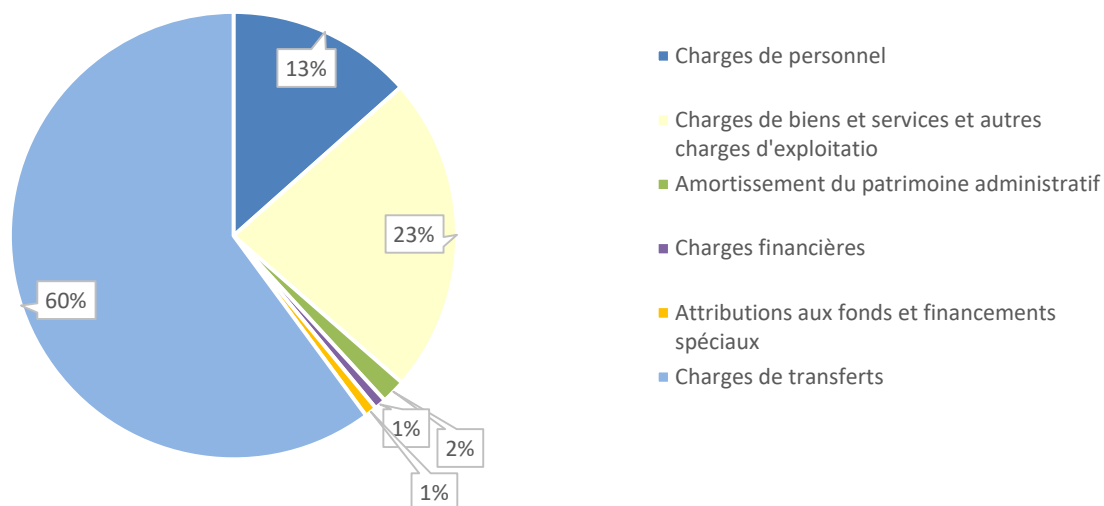
*** Les comptes surlignés en bleu comportent un commentaire dans les pages précédentes***

Compte	Désignation	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
96302	Immeuble du PF - Villas Clos Devant	15'600.00	60'500.00	15'600.00	60'500.00	19'095.90	63'181.13
96302.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	5'000.00		5'000.00		9'357.75	
96302.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	1'700.00		1'700.00		1'733.70	
96302.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF, Electricité	800.00		800.00		624.45	
96302.3439.01	Autres charges des biens-fonds PF, chauffage	2'800.00		2'800.00		2'505.35	
96302.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, chauffage	4'200.00		4'200.00		3'825.50	
96302.3439.11	Autres charges des biens-fonds PF, assurance chose	1'100.00		1'100.00		1'049.15	
96302.4430.00	Loyers et fermages, immeubles du PF		54'000.00		54'000.00		54'000.00
96302.4439.00	Autres produits des immeubles, PF (chauffage)		6'500.00		6'500.00		9'181.13

CHARGES ET REVENUS PAR NATURE

3 CHARGES	21'496'140.00	24'010'225.00
30 Charges de personnel	2'609'260.00	2'330'370.00
300 Autorités et commissions	311'000.00	
301 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	1'664'350.00	
303 Travailleurs temporaires	18'000.00	
305 Cotisations patronales	577'810.00	
309 Autres charges de personnel	38'100.00	
31 Charges de biens et services et autres charges	4'459'210.00	4'306'450.00
310 Charges de matériel et de marchandises	298'700.00	
311 Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	483'700.00	
312 Alimentation et élimination bien-fonds PA	571'750.00	
313 Prestations de service et honoraires	1'474'550.00	
314 Gros entretien et entretien courant	1'444'350.00	
315 Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	43'000.00	
317 Dédommagements	12'160.00	
318 Réévaluations sur créances	131'000.00	
33 Amortissement du patrimoine administratif	343'200.00	5'110'124.00
34 Charges financières	161'200.00	130'800.00
340 Charges d'intérêts	114'100.00	
342 Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	4'100.00	
343 Charges pour bien-fonds PF	40'000.00	
349 Diverses charges financières	3'000.00	
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	168'450.00	812'100.00
36 Charges de transferts	11'665'160.00	11'093'281.00
360 Parts de revenus destinés à des tiers	26'000.00	
361 Dédommagements à des collectivités publiques	4'065'060.00	
362 Péréquation financière intercommunale	7'411'100.00	
363 Subventions à des collectivités et à des tiers	163'000.00	
39 Imputations internes	2'089'660.00	227'100.00

Budget 2026 - charges par nature



CHARGES ET REVENUS PAR NATURE

4 REVENUS	20'697'770.00	23'556'974.00
40 Revenus fiscaux	12'605'500.00	11'714'000.00
400 Impôts directs personnes physiques	7'895'000.00	
401 Impôts directs personnes morales	3'100'000.00	
402 Autres impôts directs	1'600'000.00	
403 Impôts sur la propriété et sur les charges	10'500.00	
41 Patentes et concessions	32'000.00	40'000.00
42 Taxes et redevances	1'755'850.00	1'857'300.00
421 Emoluments pour actes administratifs	59'000.00	
424 Taxes d'utilisation et prestations de service	1'440'100.00	
425 Recettes sur ventes	14'650.00	
426 Remboursements	232'100.00	
427 Amendes	10'000.00	
43 Revenus divers	100.00	
44 Revenus financiers	1'880'360.00	1'909'960.00
440 Revenus des intérêts	67'700.00	
443 Produits immeubles du PF	203'360.00	
445 Revenus financiers de prêts et participations PA	10'000.00	
446 Revenus financiers d'entreprises publiques	200.00	
447 Produits des immeubles du PA	1'599'100.00	
45 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	565'300.00	6'304'924.00
46 Revenus de transferts	1'769'000.00	1'503'690.00
460 Parts à des revenus de tiers	1'599'500.00	
461 Dédommagements de collectivités locales	168'500.00	
469 Autres revenus de transferts	1'000.00	
49 Imputations internes	2'089'660.00	227'100.00

Budget 2026 - revenus par nature

