



BUDGET

2026

[Budget approuvé par la Municipalité le 10 novembre 2025]

PREAVIS 91/25

Table des matières

<i>Préambule au budget et commentaires généraux</i>	1 - 3
<i>Conclusions du préavis</i>	4
<i>Compte de résultat groupé, par classification fonctionnelle (MCH2)</i>	5 - 12
<i>Compte de résultat détaillé, par classification fonctionnelle (MCH2)</i>	13 - 77
<i>Compte de résultat par nature (MCH2)</i>	78- 89
 <i>Annexes au budget</i>	 90
<i>Annexe 1 : Compte de résultat à plusieurs niveaux</i>	91 - 95
<i>Annexe 2 : Indicateurs financiers</i>	96 - 99
<i>Annexe 3 : Tableau des subventions en nature</i>	100
<i>Annexe 4 : Tableau des imputations internes</i>	101
<i>Annexe 5 : Tableau du plan des investissements</i>	102 - 106
 <i>Budget des associations</i>	 .
<i>AISMLE – A disposition sur demande</i>	.
<i>AIML – A disposition sur demande</i>	.
<i>SDIS – A disposition sur demande</i>	.
<i>AIDEV – A disposition sur demande</i>	.
<i>EMB – A disposition sur demande</i>	.



PREAMBULE AU BUDGET 2026

Madame la Présidente,
Mesdames et Messieurs les Conseillers communaux,

Conformément à l'art. 88a du Règlement du Conseil Communal, vous recevez le projet de budget pour l'année 2026 tel qu'approuvé par la Municipalité dans sa séance du 10 novembre 2025.

Ce budget 2026 prévoit un excédent de produits de CHF 32'188.60 alors que le budget 2024 présentait un excédent de produits de CHF 40'640.36.

Le budget sur lequel porte ce préavis est présenté pour la 3^{ème} année avec le nouveau référentiel comptable MCH2 (Modèle Comptable Harmonisé de 2^{ème} génération) qui sera implémenté dans toutes les communes vaudoises jusqu'en 2027.

Classification

Jusqu'en 2023 y compris, les comptes étaient classifiés en dicastères selon l'organisation et les responsabilités. Cela répondait à la question « qui gère la prestation ». Avec le nouveau plan comptable, la classification se fait de manière fonctionnelle. Cela répond à la question « quelle activité génère la prestation ».

Financements spéciaux et fonds

Les fonctions (services) affectés doivent toujours être équilibrés par prélèvement ou attribution au fonds de financements spéciaux. Pour les autres fonds, ils peuvent être conservés ou constitués s'ils sont, cumulativement, destinés à un but spécifique, financés par des taxes ou des montants réguliers et si l'objet est régi par un règlement communal.

Amortissements

Des nouvelles durées d'amortissements des immobilisations ont été déterminées en se basant sur les durées économiques (de vie). Ces nouvelles durées d'amortissement sont utilisées pour tous les préavis depuis janvier 2024. Pour les préavis déjà votés, les durées d'amortissement validées par le Conseil communal restent valables sans modification.

Commentaires sur le processus d'élaboration et sur la présentation du budget 2026

Le budget est établi pour la 3ème fois dans le format de compte MCH2 qui améliore, entre autres, la transparence et l'analyse financière.

Les montants ont été budgétisés sur la base, dans la mesure du possible, des détails et hypothèses transmis par les chefs de services, chefs de secteurs et la Municipalité. Tous les éléments dont la survenance est prévue en 2026 ont été pris en compte dans les différents dicastères. Les éléments imprévisibles « significatifs » feront l'objet si nécessaire de demandes budgétaires complémentaires dans le courant de l'année 2026.

Pour l'élaboration du présent budget, il a en outre été tenu compte des hypothèses et méthodes suivantes :

- Population (résidents permanents) estimée à 6'850 habitants fin 2025 et 6'950 habitants fin 2026.
- Les charges salariales prennent en compte une adaptation de l'échelle des traitements de 0%, selon une estimation de l'évolution de l'indice des prix à la consommation, une augmentation statutaire selon le règlement du personnel, des éventuelles reclassifications du personnel assumant de nouvelles fonctions, des départs du personnel et de son remplacement selon les éléments connus à ce jour. En outre un nouveau poste à 50% de collaborateur-trice administratif-ve est intégré dans le présent budget. A noter que l'équipe de conciergerie du complexe scolaire du Fey a été transférée à l'AISMLE.
- Les revenus fiscaux sont estimés en tenant compte de la situation effective à fin juillet 2025, de l'évolution prévue de la population résidente à fin 2026, d'une hypothèse de continuité sans fluctuation des revenus fiscaux des personnes physiques et des tendances connues au jour de l'élaboration du présent document.
- Les coûts d'achat du gaz pour le chauffage de nos bâtiments ont été ajustés en fonction des coûts effectifs de l'année 2024 et de la tendance 2025. En outre, les coûts de chauffage et d'eau chaude de certains bâtiments ont été calculés selon les contrats du chauffage à distance.
- Les coûts d'achat de l'électricité ont été ajustés en tenant compte des coûts effectifs de l'année 2024.
- Les factures acquittées sont maintenant désignées par le terme « Subventions en nature ». Les montants ont été repris globalement des comptes de l'année 2024.
- Le coût des matières premières et services a été ajusté selon les coûts effectifs de l'année 2024.
- La nouvelle péréquation intercommunale vaudoise (NPV) remplace dans ce budget pour la 2^{ème} fois l'ancienne péréquation.
- Les imputations internes du personnel et autres charges administratives ont été reprises sans modifications notoire des comptes effectifs 2024.
- Les imputations internes d'intérêts sont basées sur la valeur résiduelle moyenne des investissements de chaque dicastère au taux moyen du coût de la dette communale.
- Le changement de référentiel comptable et notamment la modification des durées d'amortissement, ne permettent plus de calculer le plafond d'endettement interne comme prévu dans le préavis 11/21. Dès lors, le plafond d'endettement est fixé pour la fin de la législature à chf 69'000'000.- cautionnement et participation aux associations comprises.

L'implémentation du nouveau standard comptable va encore entrainer des modifications et ajustement ces prochaines années afin que notre commune puisse pleinement bénéficier des améliorations résultant de ce changement. La Municipalité va également poursuivre ses efforts afin de faire de la comptabilité communale un véritable outil de gestion, d'aide à la décision et de maîtrise des finances communales.

Cela étant, la Municipalité vous propose, Madame la Présidente, Mesdames les Conseillères communales et Messieurs les Conseillers communaux, de bien vouloir accepter la conclusion suivante :

LE CONSEIL COMMUNAL DE MOUDON

- vu le préavis municipal No 91/25,
- ouï le rapport de la Commission de gestion et des finances (COGEFIN),
- attendu que ce préavis a été porté régulièrement à l'ordre du jour de la présente séance,
- **adopte tel que présenté le budget 2026 de la Commune de Moudon présentant un excédent de produits de chf 32'188.60,**
- **prend acte du plan des investissements pour la période 2026-2030,**
- **prend acte que le plafond d'endettement ne peut plus, en raison du nouveau référentiel comptable, être calculé comme définit dans le préavis 11/21 et est donc fixé au plafond officiel de chf 69'000'000.- jusqu'à la fin de la législature.**

Adopté par la Municipalité en séance du 10 novembre 2025

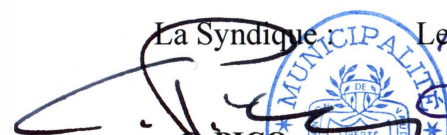
Délégué municipal : M. Serge Demierre, Municipal des finances.

s.demierre@moudon.ch – 079/229.15.10

Moudon, le 11 novembre 2025/SD/rn

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

La Syndique : Le Secrétaire :



A. IMERI



**BUDGET
2026**

**Comptes de résultats par
classification fonctionnelle
(MCH2)**

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
0	Administration générale	4,482,832.50	1,946,139.00	3,852,766.97	1,414,284.20	3,451,879.58	1,627,731.34
			2,536,693.50		2,438,482.77		1,824,148.24
01	Législatif et exécutif	513,365.00	59,000.00	456,054.00	58,000.00	445,839.60	56,089.00
011	Législatif	96,694.00		79,108.00		77,308.25	
012	Exécutif	416,671.00	59,000.00	376,946.00	58,000.00	368,531.35	56,089.00
02	Services généraux	3,969,467.50	1,887,139.00	3,396,712.97	1,356,284.20	3,006,039.98	1,571,642.34
021	Administration des finances et des contributions	695,587.00	452,900.00	650,467.00	362,700.00	633,067.93	435,814.79
022	Service administratif	2,439,070.50	916,900.00	1,997,239.70	608,450.00	1,716,680.35	654,045.25
029	Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs	834,810.00	517,339.00	749,006.27	385,134.20	656,291.70	481,782.30
1	Ordre et sécurité publics, défense	2,072,472.00	171,060.00	2,016,377.38	148,134.00	1,241,478.35	247,341.89
			1,901,412.00		1,868,243.38		994,136.46
11	Sécurité publique	1,653,792.00	90,000.00	1,625,506.00	70,014.00	844,943.22	105,247.44
111	Police et sécurité publique	1,653,792.00	90,000.00	1,625,506.00	70,014.00	844,943.22	105,247.44
14	Questions juridiques		500.00		1,300.00		65,380.00
140	Questions juridiques		500.00		1,300.00		65,380.00
15	Service du feu	290,770.00	64,740.00	258,388.60	60,000.00	262,770.00	58,924.55
150	Service du feu	290,770.00	64,740.00	258,388.60	60,000.00	262,770.00	58,924.55
16	Défense	127,910.00	15,820.00	132,482.78	16,820.00	133,765.13	17,789.90
161	Défense militaire	10,310.00	7,900.00	17,400.00	7,900.00	26,313.28	8,156.30
162	Défense civile	117,600.00	7,920.00	115,082.78	8,920.00	107,451.85	9,633.60
2	Formation	6,825,693.00	2,422,339.10	6,587,764.85	2,628,987.20	6,214,022.01	2,699,987.51
			4,403,353.90		3,958,777.65		3,514,034.50
21	Scolarité obligatoire	6,785,093.00	2,389,339.10	6,547,664.85	2,598,987.20	6,166,793.51	2,666,451.76
214	Écoles de musique	66,300.00		61,050.00		60,712.50	

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
217	Bâtiments scolaires	1,989,271.00	2,299,239.10	2,067,710.54	2,522,122.89	1,918,057.15	2,531,858.45
218	Accueil de jour	695,760.00	49,100.00	606,654.31	49,114.31	520,941.06	49,114.31
219	École obligatoire, non mentionné ailleurs	4,033,762.00	41,000.00	3,812,250.00	27,750.00	3,667,082.80	85,479.00
29	Autres systèmes éducatifs	40,600.00	33,000.00	40,100.00	30,000.00	47,228.50	33,535.75
299	Formation, non mentionné ailleurs	40,600.00	33,000.00	40,100.00	30,000.00	47,228.50	33,535.75
3	Culture, sport et loisirs, église	1,618,498.00	37,222.00	1,453,278.13	46,470.00	1,669,724.14	215,581.30
			1,581,276.00		1,406,808.13		1,454,142.84
31	Héritage culturel	61,710.00		167,472.88		163,223.20	118,189.05
311	Musées et arts plastiques	61,610.00		167,372.88		161,663.20	118,189.05
312	Conservation monuments historiques et protection patrimoine	100.00		100.00		1,560.00	
32	Culture, autres	456,796.00		319,020.60	2,000.00	445,788.50	
321	Bibliothèques et littérature	40,010.00		40,740.00		76,069.25	
322	Musique et théâtre	252,308.00		128,825.60	2,000.00	242,339.00	
329	Culture, non mentionné ailleurs	164,478.00		149,455.00		127,380.25	
33	Médias	1,200.00		1,000.00			
331	Film et cinéma	1,200.00		1,000.00			
34	Sports et loisirs	833,917.00	22,820.00	735,243.65	31,500.00	819,616.64	24,420.00
341	Sports	470,167.00	10,000.00	434,853.65	18,500.00	548,607.65	10,180.00
342	Loisirs	363,750.00	12,820.00	300,390.00	13,000.00	271,008.99	14,240.00
35	Églises et affaires religieuses	264,875.00	14,402.00	230,541.00	12,970.00	241,095.80	72,972.25
350	Églises et affaires religieuses	264,875.00	14,402.00	230,541.00	12,970.00	241,095.80	72,972.25
4	Santé	8,100.00	1,000.00	7,870.00	1,000.00	27,241.95	
			7,100.00		6,870.00		27,241.95
42	Soins ambulatoires et sauvetage	2,000.00		1,220.00		721.40	

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
421	Soins ambulatoires	1,000.00		1,000.00		500.00	
422	Services de sauvetage	1,000.00		220.00		221.40	
43	Prévention	500.00		500.00			
432	Lutte contre les maladies, autres	500.00		500.00			
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	5,600.00	1,000.00	6,150.00	1,000.00	26,520.55	
490	Santé publique, non mentionné ailleurs	5,600.00	1,000.00	6,150.00	1,000.00	26,520.55	
5	Prévoyance sociale	1,017,985.00	3,140.00	970,662.75	2,000.00	915,844.05	109,256.58
			1,014,845.00		968,662.75		806,587.47
53	Vieillesse et survivants	58,840.00	3,000.00	54,400.00	2,000.00	52,466.75	3,434.40
535	Prestations et contributions seniors	58,840.00	3,000.00	54,400.00	2,000.00	52,466.75	3,434.40
54	Famille et jeunesse	900,745.00		860,962.75		809,781.30	105,682.18
544	Mesure pour la jeunesse	156,395.00		152,969.00		129,801.55	
545	Prestations aux familles	744,350.00		707,993.75		679,979.75	105,682.18
57	Aide sociale et domaine de l'asile	57,400.00	140.00	54,300.00		52,596.00	140.00
571	Aide sociale et domaine de l'asile	52,360.00		49,700.00		48,253.00	
579	Assistance, non mentionné ailleurs	5,040.00	140.00	4,600.00		4,343.00	140.00
59	Prévoyance sociale, non mentionné ailleurs	1,000.00		1,000.00		1,000.00	
593	Actions d'entraide à l'étranger	1,000.00		1,000.00		1,000.00	
6	Trafic et télécommunications	3,589,256.00	942,853.00	3,524,385.00	894,859.00	3,366,890.55	856,022.91
			2,646,403.00		2,629,526.00		2,510,867.64
61	Circulation routière	2,814,756.00	926,053.00	2,764,985.00	870,709.00	2,751,945.62	833,564.51
615	Routes communales	2,814,756.00	926,053.00	2,764,985.00	870,709.00	2,751,945.62	833,564.51
62	Transports publics	770,000.00	16,800.00	751,000.00	24,150.00	610,816.56	22,458.40
621	Infrastructures des transports publics	1,800.00				1,771.11	

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
629	Transports publics, non mentionné ailleurs	768,200.00	16,800.00	751,000.00	24,150.00	609,045.45	22,458.40
63	Trafic, autres	4,500.00		8,400.00		4,128.37	
633	Autres systèmes de transport	4,500.00		8,400.00		4,128.37	
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	5,178,097.00	4,595,212.00	3,951,160.60	3,466,606.00	3,913,151.02	3,525,255.49
			582,885.00		484,554.60		387,895.53
71	Approvisionnement en eau	1,335,367.00	1,335,367.00	1,397,880.00	1,397,880.00	1,364,966.35	1,364,966.35
710	Approvisionnement en eau	1,335,367.00	1,335,367.00	1,397,880.00	1,397,880.00	1,364,966.35	1,364,966.35
72	Traitements des eaux usées	2,262,795.00	2,262,795.00	1,082,586.00	1,082,586.00	1,211,931.92	1,211,931.92
720	Traitements des eaux usées	2,262,795.00	2,262,795.00	1,082,586.00	1,082,586.00	1,211,931.92	1,211,931.92
73	Gestion des déchets	856,050.00	844,050.00	801,940.00	789,440.00	830,250.42	814,985.22
730	Gestion des déchets	856,050.00	844,050.00	801,940.00	789,440.00	830,250.42	814,985.22
74	Aménagements	22,900.00		21,000.00		8,533.90	3,420.00
741	Corrections de cours d'eau	22,900.00		21,000.00		8,533.90	3,420.00
75	Protection des espèces et du paysage	480.00		13,825.20	9,000.00	300.00	
750	Protection des espèces et du paysage	480.00		13,825.20	9,000.00	300.00	
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	184,000.00	90,000.00	182,000.00	90,000.00	6,239.06	12,103.00
761	Protection de l'air et du climat	182,700.00	90,000.00	182,000.00	90,000.00	5,034.06	12,103.00
769	Autre lutte contre la pollution de l'environnement	1,300.00				1,205.00	
77	Protection de l'environnement, autres	44,030.00	3,000.00	29,279.40	2,700.00	56,355.00	3,170.00
771	Cimetières, crématoires	39,530.00	3,000.00	25,179.40	2,700.00	53,832.90	3,170.00
779	Prot. de l'environnement, non ment. ailleurs	4,500.00		4,100.00		2,522.10	
79	Aménagement du territoire	472,475.00	60,000.00	422,650.00	95,000.00	434,574.37	114,679.00
790	Aménagement du territoire	472,475.00	60,000.00	422,650.00	95,000.00	434,574.37	114,679.00

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
8	Économie publique	3,150,531.00	2,799,445.00	2,968,785.00	2,645,425.00	3,282,475.48	2,920,282.68
			351,086.00		323,360.00		362,192.80
82	Sylviculture	121,070.00	9,125.00	102,570.00	9,125.00	98,203.15	9,925.00
820	Sylviculture	121,070.00	9,125.00	102,570.00	9,125.00	98,203.15	9,925.00
84	Tourisme	481,581.00	105,620.00	371,215.00	15,600.00	422,536.58	25,439.61
840	Tourisme	481,581.00	105,620.00	371,215.00	15,600.00	422,536.58	25,439.61
85	Industrie, artisanat et commerce	120,180.00	1,000.00	106,100.00	1,000.00	92,992.00	1,335.00
850	Industrie, artisanat et commerce	120,180.00	1,000.00	106,100.00	1,000.00	92,992.00	1,335.00
87	Combustibles et énergie	2,427,700.00	2,683,700.00	2,388,900.00	2,619,700.00	2,668,743.75	2,883,583.07
871	Électricité	3,000.00	20,000.00		31,500.00		18,539.32
872	Gaz	2,424,700.00	2,663,700.00	2,388,200.00	2,588,200.00	2,652,043.75	2,865,043.75
873	Énergie non électrique			700.00		16,700.00	
9	Finances et impôts	9,168,858.00	24,226,101.00	8,705,944.36	22,831,870.00	9,928,307.26	21,809,554.69
		15,057,243.00		14,125,925.64		11,881,247.43	
91	Impôts	450,000.00	11,387,000.00	357,000.00	10,638,000.00	659,824.02	11,952,127.23
910	Impôts	450,000.00	11,387,000.00	357,000.00	10,638,000.00	659,824.02	11,952,127.23
93	Péréquation financière et compensation des charges	7,863,358.00	11,384,569.00	7,585,337.00	10,770,144.00	5,183,799.00	7,730,254.20
930	Péréquation financière et compensation des charges	7,863,358.00	11,384,569.00	7,585,337.00	10,770,144.00	5,183,799.00	7,730,254.20
95	Parts aux recettes, autres		827,000.00		866,000.00		844,695.57
950	Parts aux recettes, autres		827,000.00		866,000.00		844,695.57
96	Administration de la fortune et de la dette	255,500.00	625,532.00	263,607.36	555,726.00	288,029.18	1,279,542.19
961	Intérêts	171,300.00	385,300.00	210,637.36	366,000.00	188,327.44	566,309.16
963	Immeubles du patrimoine financier	79,200.00	240,232.00	52,820.00	189,726.00	71,096.08	713,021.83
969	Patrimoine financier, non mentionné ailleurs	5,000.00		150.00		28,605.66	211.20

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
97	Redistributions		2,000.00		2,000.00		2,935.50
971	Redistributions liées à la taxe sur le CO2		2,000.00		2,000.00		2,935.50
99	Postes non ventilables	600,000.00		500,000.00		3,796,655.06	
990	Postes non ventilables	600,000.00		500,000.00		3,500,000.00	
999	Clôture					296,655.06	

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
		37,112,322.50	37,144,511.10	34,038,995.04	34,079,635.40	34,011,014.39	34,011,014.39
	Excédent de revenu	32,188.60					
	Excédent de revenu			40,640.36			
		37,144,511.10	37,144,511.10	34,079,635.40	34,079,635.40	34,011,014.39	34,011,014.39

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
0	Administration générale	4,482,832.50	1,946,139.00	3,852,766.97	1,414,284.20	3,451,879.58	1,627,731.34
			2,536,693.50		2,438,482.77		1,824,148.24
01	Législatif et exécutif	513,365.00	59,000.00	456,054.00	58,000.00	445,839.60	56,089.00
011	Législatif	96,694.00		79,108.00		77,308.25	
0110	Législatif	96,694.00		79,108.00		77,308.25	
01100	Législatif	96,694.00		79,108.00		77,308.25	
01100.3000.00	Salaires des autorités et commissions	53,000.00		50,000.00		44,425.00	
01100.3010.00	Salaires du personnel communal	12,100.00		11,400.00		10,952.65	
01100.3050.00	Coti. patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	537.00		504.00		2,032.95	
01100.3053.00	Coti. patronales aux assurances-accidents	46.00		43.00		45.40	
01100.3054.00	Coti. patronales aux caisses d'allocations familiales	212.00		199.00		837.20	
01100.3055.00	Coti. patronales aux assurances IJM	194.00		182.00		191.15	
01100.3059.00	Autres cotisations patronales	5.00		5.00		18.55	
01100.3099.00	Autres charges de personnel	8,300.00		8,300.00		7,852.35	
01100.3100.00	Matériel de bureau	100.00		100.00		26.00	
01100.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	600.00		300.00		279.50	
01100.3102.00	Imprimés, publications, matériel de vote	15,000.00		700.00		3,527.70	
	B) Comprend chf 11'000.- pour les dépenses spéciales en raison des élections.						
01100.3105.00	Denrées alimentaires			500.00			
01100.3110.00	Meubles et appareils de bureau					321.05	
01100.3113.00	Matériel informatique					2,225.90	
01100.3130.00	Prest. de services de tiers			3,025.00			
01100.3130.40	Prest. de services de tiers - Frais aliment représ et manif	1,600.00				726.50	
01100.3158.00	Entretien immo.incorporelles, maintenance logiciel	3,850.00		3,850.00		3,846.35	
01100.3170.00	Remboursements de frais effectifs	1,150.00					
012	Exécutif	416,671.00	59,000.00	376,946.00	58,000.00	368,531.35	56,089.00
0120	Exécutif	416,671.00	59,000.00	376,946.00	58,000.00	368,531.35	56,089.00
01200	Exécutif	416,671.00	59,000.00	376,946.00	58,000.00	368,531.35	56,089.00
01200.3000.00	Salaires des autorités et commissions	321,000.00		289,000.00		284,114.55	

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
	B) <i>Comprend l'adaptation des rémunérations de la Municipalité pour un semestre selon le préavis 82/25.</i>						
01200.3001.00	Pmt aux autorités et commissions, forfaits tél. ou autres	34,800.00		34,800.00		34,057.00	
01200.3050.00	Coti. patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	21,276.00		19,155.00		16,889.50	
01200.3052.00	Coti. patronales aux caisses de pensions	18,300.00		15,800.00		15,169.35	
01200.3053.00	Coti. patronales aux assurances-accidents	1,820.00		1,639.00		1,610.60	
01200.3054.00	Coti. patronales aux caisses d'allocations familiales	8,410.00		7,572.00		7,295.10	
01200.3055.00	Coti. patronales aux assurances IJM	7,672.00		6,907.00		5,935.70	
01200.3059.00	Autres cotisations patronales	193.00		173.00		160.20	
01200.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel			1,000.00			
01200.3099.00	Autres charges de personnel	100.00				97.00	
01200.3102.00	Imprimés, publications	2,500.00		300.00		2,594.80	
	B) <i>Budget supplémentaire - année d'élection</i>						
01200.3105.00	Denrées alimentaires			600.00			
01200.3130.40	Prest. de services de tiers - Frais aliment représ et manif	600.00				607.55	
01200.4634.00	Subv. des entreprises publiques - FG LPP pour employeur		1,000.00				1,089.00
01200.4930.00	Imp. internes pour frais administratifs et d'exploitation		58,000.00		58,000.00		55,000.00
02	Services généraux	3,969,467.50	1,887,139.00	3,396,712.97	1,356,284.20	3,006,039.98	1,571,642.34
021	Administration des finances et des contributions	695,587.00	452,900.00	650,467.00	362,700.00	633,067.93	435,814.79
0210	Administration des finances et des contributions	695,587.00	452,900.00	650,467.00	362,700.00	633,067.93	435,814.79
02100	Administration des finances et des contributions	695,587.00	452,900.00	650,467.00	362,700.00	633,067.93	435,814.79
02100.3010.00	Salaires du personnel communal	368,700.00		357,300.00		350,712.85	
	B) <i>Comprend l'augmentation de 10% du taux d'activité d'une collaboratrice.</i>						
02100.3010.98	Remboursement IJM - IJA - APG					-2,318.10	
02100.3049.00	Autres indemnités forfaitaires	1,020.00		400.00		1,020.00	
02100.3049.01	Autres indemnités forfaitaires - Informatique et Téléphone	300.00		300.00		300.00	
02100.3050.00	Coti. patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	24,623.00		23,847.00		22,785.35	
02100.3052.00	Coti. patronales aux caisses de pensions	60,600.00		58,300.00		48,894.45	
02100.3053.00	Coti. patronales aux assurances-accidents	2,091.00		2,026.00		2,217.95	
02100.3054.00	Coti. patronales aux caisses d'allocations familiales	9,660.00		9,361.00		9,517.45	
02100.3055.00	Coti. patronales aux assurances IJM	8,812.00		8,539.00		7,410.65	
02100.3059.00	Autres cotisations patronales	221.00		214.00		209.45	
02100.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	6,000.00		6,900.00		350.00	

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
02100.3099.00	Autres charges de personnel	1,000.00		100.00		921.40	
02100.3100.00	Matériel de bureau	3,000.00		3,500.00		2,581.20	
02100.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	100.00		100.00		105.40	
02100.3102.00	Imprimés, publications	3,350.00		3,350.00		2,547.81	
02100.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	150.00		150.00			
02100.3105.00	Denrées alimentaires			1,400.00			
02100.3113.00	Matériel informatique	11,500.00				1,373.95	
	B) <i>Concerne le remplacement du multifonction de la bourse.</i>						
02100.3130.10	Prest. de services de tiers - Cotisation membre actif	100.00		100.00		40.00	
02100.3130.30	Frais de port	4,500.00				1,623.65	
	B) <i>Adaptation selon l'effectif 2024 et la prévision 2025.</i>						
02100.3130.32	Prest. de services de tiers - Frais ventes	110.00		200.00		108.65	
02100.3130.40	Prest. de services de tiers - Frais aliment représ et manif	500.00				246.80	
02100.3130.70	Honoraires informatiques	1,000.00		2,000.00		15,000.00	
02100.3132.00	Honoraires et frais d'expertises	25,000.00		25,000.00		25,000.00	
02100.3132.03	Honoraires et frais d'expertises - Contentieux, recouvrement	51,000.00		40,000.00		36,113.00	
02100.3133.00	Charges d'utilisation informatiques	1,260.00		720.00		1,292.70	
02100.3137.00	Impôts, taxes et émoluments - Frais de perception	95,000.00		90,690.00		89,662.80	
02100.3150.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	1,600.00		1,800.00		1,440.00	
02100.3158.00	Entretien immo.incorporelles, maintenance logiciel	12,040.00		11,920.00		11,574.82	
02100.3161.00	Loyers, frais utilisations immo.	2,100.00		2,100.00		2,036.40	
02100.3170.00	Remboursements de frais effectifs	250.00		150.00		299.30	
02100.4000.00	Impôts sur le revenu, PP - Amende soustraction impôts						174,867.00
02100.4210.10	Emoluments pour actes administratifs - Frais de rappel		15,000.00		28,000.00		19,936.90
02100.4260.00	Remb. et participations de tiers						3,372.55
02100.4260.01	Remb. et participations de tiers - Frais de poursuite		25,000.00		25,000.00		26,214.40
02100.4260.02	Remb. et participations de tiers - Comm. perception						23.94
02100.4260.99	Remb. et participations de tiers - Subv. en nature		45,000.00		80,000.00		45,000.00
	B) <i>Concerne les prestations en nature fournies par le service de la bourse en faveur de la piscine de Moudon. (La contrepartie est comptabilisée à charge du compte 35134.3636.99).</i>						
02100.4930.00	Imp. internes pour frais administratifs et d'exploitation		367,900.00		229,700.00		166,400.00
022	Service administratif	2,439,070.50	916,900.00	1,997,239.70	608,450.00	1,716,680.35	654,045.25
0220	Administration générale	878,726.00	244,000.00	880,302.00	113,000.00	661,261.81	75,542.24

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
02200	Administration générale	878,726.00	244,000.00	880,302.00	113,000.00	661,261.81	75,542.24
02200.3010.00	Salaires du personnel communal	492,100.00		434,100.00		329,645.80	
	B) <i>Comprend le traitement du responsable des ressources humaines.</i>						
02200.3010.01	Salaires du personnel communal - Personnel occasionnel	18,000.00		18,000.00		15,123.30	
02200.3040.00	Alloc. communale pour enfants et alloc. de formation	1,590.00				1,586.00	
02200.3049.00	Autres indemnités forfaitaires	2,040.00		2,000.00		2,042.00	
02200.3049.01	Autres indemnités forfaitaires - Informatique et Téléphone	300.00		300.00		450.00	
02200.3050.00	Coti. patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	33,817.00		29,965.00		21,599.55	
02200.3052.00	Coti. patronales aux caisses de pensions	78,800.00		68,700.00		50,395.25	
02200.3053.00	Coti. patronales aux assurances-accidents	2,892.00		2,563.00		2,195.95	
02200.3054.00	Coti. patronales aux caisses d'allocations familiales	13,365.00		11,845.00		8,896.80	
02200.3055.00	Coti. patronales aux assurances IJM	12,191.00		10,805.00		7,315.45	
02200.3059.00	Autres cotisations patronales	576.00		540.00		468.55	
02200.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	500.00		5,000.00		12,049.15	
02200.3091.00	Recrutement du personnel			10,000.00			
	B) <i>Budget repris par le service des ressources humaines.</i>						
02200.3099.00	Autres charges de personnel	15,500.00		14,500.00		13,551.64	
02200.3100.00	Matériel de bureau	15,000.00		15,000.00		9,369.65	
02200.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2,000.00		1,500.00		2,371.70	
02200.3102.00	Imprimés, publications	25,900.00		24,500.00		24,527.82	
02200.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	2,500.00		4,100.00		2,513.45	
02200.3105.00	Denrées alimentaires			15,000.00			
02200.3110.00	Meubles et appareils de bureau	4,280.00		5,500.00			
	B) <i>Y compris remplacement du destructeur de papier, chf 3'780.-</i>						
02200.3113.00	Matériel informatique			3,000.00		465.45	
02200.3118.00	Immobilisations incorporelles - Licences informatiques	110.00					
02200.3130.00	Prest. de services de tiers	3,910.00		6,800.00		1,978.50	
02200.3130.01	Prest. de services de tiers - Mandat archivage	18,600.00		15,000.00		15,169.15	
02200.3130.10	Prest. de services de tiers - Cotisation membre actif	700.00		700.00		360.00	
02200.3130.30	Frais de port	32,000.00		32,000.00		33,401.65	
02200.3130.31	Frais de télécommunication	6,215.00		9,500.00		6,459.05	
02200.3130.40	Prest. de services de tiers - Frais aliment représ et manif	13,000.00				12,606.00	
02200.3130.70	Honoraires informatiques					707.30	
02200.3132.00	Honoraires et frais d'expertises	15,000.00		15,500.00		6,434.65	

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
02200.3132.01	Honoraires et frais d'expertises - Conseils Juridiques	30,000.00		30,000.00		31,765.00	
02200.3133.00	Charges d'utilisation informatiques	3,320.00		12,900.00		13,478.70	
02200.3134.00	Primes d'assurances choses	14,390.00		14,390.00		14,353.50	
02200.3137.00	Impôts, taxes et émoluments - Redevances	300.00		300.00		286.25	
02200.3150.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	4,500.00		3,500.00		3,106.05	
02200.3158.00	Entretien immo.incorporelles, maintenance logiciel	6,700.00		6,260.00		6,258.85	
02200.3161.00	Loyers, frais utilisations immo.	1,200.00		1,200.00		1,154.50	
02200.3162.00	Primes de leasing opérationnel - Appareils bureau	3,630.00		3,300.00		5,572.65	
02200.3170.00	Remboursements de frais effectifs	300.00		300.00		295.40	
02200.3320.00	Amort. planifiés des immobilisations incorporelles PA			17,600.00			
02200.3632.00	Subv. accordées aux communes et ass. inter. - Relations	2,500.00				2,530.00	
02200.3636.99	Subv. org. privées but non lucratif - Subv. en nature			33,634.00			
02200.3637.95	Subv. accordées aux ménages privés - Cadeaux et Civilités	1,000.00				777.10	
02200.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques			500.00			
02200.4210.00	Emoluments pour actes administratifs		4,000.00		4,000.00		4,080.00
02200.4250.00	Ventes						225.00
02200.4260.00	Remb. et participations de tiers				59,000.00		1,237.24
02200.4260.99	Remb. et participations de tiers - Subv. en nature		20,000.00				20,000.00
	B) <i>Prestation en nature du service du greffe en faveur de piscine de Mondon. (La contrepartie est comptabilisée dans le compte no 34135.3636.99)</i>						
02200.4930.00	Imp. internes pour frais administratifs et d'exploitation		220,000.00		50,000.00		50,000.00
0221	Contrôle des habitants	365,708.00	125,000.00	374,512.00	119,000.00	359,279.23	133,229.61
02210	Contrôle des habitants	365,708.00	125,000.00	374,512.00	119,000.00	359,279.23	133,229.61
02210.3010.00	Salaires du personnel communal	220,700.00		238,100.00		188,376.85	
02210.3050.00	Coti. patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	14,628.00		15,781.00		12,554.65	
02210.3052.00	Coti. patronales aux caisses de pensions	34,800.00		37,900.00		22,680.60	
02210.3053.00	Coti. patronales aux assurances-accidents	1,251.00		1,350.00		1,074.15	
02210.3054.00	Coti. patronales aux caisses d'allocations familiales	5,782.00		6,238.00		5,171.05	
02210.3055.00	Coti. patronales aux assurances IJM	5,275.00		5,690.00		4,526.70	
02210.3059.00	Autres cotisations patronales	132.00		143.00		114.10	
02210.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	1,400.00		1,000.00		4,837.60	
02210.3091.00	Recrutement du personnel					1,661.80	
02210.3099.00	Autres charges de personnel	500.00				9,077.00	
02210.3100.00	Matériel de bureau	1,300.00		1,300.00		1,128.50	

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
02210.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	850.00		500.00		147.00	
02210.3105.00	Denrées alimentaires			800.00			
02210.3110.00	Meubles et appareils de bureau	500.00				3,423.55	
02210.3113.00	Matériel informatique	4,415.00				4,935.70	
	B) <i>Concerne l'achat et l'installation d'une liseuse de passeport.</i>						
02210.3130.10	Prest. de services de tiers - Cotisation membre actif	400.00		360.00		400.00	
02210.3130.32	Prest. de services de tiers - Frais ventes	300.00		200.00		396.70	
02210.3130.40	Prest. de services de tiers - Frais aliment représ et manif	200.00				169.90	
02210.3130.70	Honoraires informatiques					1,504.75	
02210.3132.00	Honoraires et frais d'expertises					7,830.00	
02210.3133.00	Charges d'utilisation informatiques	1,300.00				1,221.95	
02210.3158.00	Entretien immo.incorporelles, maintenance logiciel	3,275.00		2,900.00		2,880.44	
02210.3162.00	Primes de leasing opérationnel - Appareils bureau	6,400.00		6,400.00		7,382.98	
02210.3170.00	Remboursements de frais effectifs	500.00		250.00		502.40	
02210.3420.00	Acquisition et administration de capital	300.00		600.00		165.66	
02210.3601.00	Parts revenus destinés au canton - Carte ident. et permis	60,000.00		55,000.00		77,115.20	
02210.3637.95	Subv. accordées aux ménages privés - Cadeaux et Civilités	1,500.00					
02210.4210.00	Emoluments pour actes administratifs		125,000.00		119,000.00		133,229.61
0222	Ressources humaines	351,251.50	90,300.00				9,873.40
02220	Ressources humaines	351,251.50	90,300.00				9,873.40
02220.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	1,000.00					
02220.3091.00	Recrutement du personnel	10,000.00					
02220.3099.00	Autres charges de personnel	500.00					
02220.3100.00	Matériel de bureau	500.00					
02220.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500.00					
02220.3110.00	Meubles et appareils de bureau	200.00					
02220.3130.10	Prest. de services de tiers - Cotisation membre actif	200.00					
02220.3130.31	Frais de télécommunication	1,000.00					
02220.3132.00	Honoraires et frais d'expertises	5,500.00					
02220.3133.00	Charges d'utilisation informatiques	10,351.50					
02220.3170.00	Remboursements de frais effectifs	500.00					
02220.3930.00	Imp. internes pour frais administratifs et d'exploitation	321,000.00					
02220.4260.00	Remb. et participations de tiers		90,300.00				
	B) <i>Concerne l'estimation des prestations effectuées pour l'AISMLE.</i>						

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
02220.4260.80	Remb. et participations de tiers - Excédents LAAC						9,873.40
0223	Informatique et télécommunication	375,733.00	127,800.00	293,544.70	129,450.00	269,414.88	135,200.00
02230	Informatique et télécommunication (frais transversaux)	375,733.00	127,800.00	293,544.70	129,450.00	269,414.88	135,200.00
02230.3010.00	Salaires du personnel communal	50,900.00		50,300.00		48,964.70	
02230.3050.00	Coti. patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	3,374.00		3,334.00		3,245.10	
02230.3052.00	Coti. patronales aux caisses de pensions	8,500.00		8,400.00		7,868.85	
02230.3053.00	Coti. patronales aux assurances-accidents	289.00		285.00		277.70	
02230.3054.00	Coti. patronales aux caisses d'allocations familiales	1,334.00		1,318.00		1,336.70	
02230.3055.00	Coti. patronales aux assurances IJM	1,217.00		1,202.00		930.35	
02230.3059.00	Autres cotisations patronales	31.00		30.00		29.35	
02230.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	8,000.00		8,648.00		7,990.75	
02230.3113.00	Matériel informatique	39,585.00		23,600.00		10,576.10	
02230.3118.00	Immobilisations incorporelles - Licences informatiques	110.00				88.50	
02230.3130.10	Prest. de services de tiers - Cotisation membre actif	500.00					
02230.3130.31	Frais de télécommunication	7,000.00		3,000.00		6,394.55	
02230.3130.70	Honoraires informatiques	101,080.00		52,733.00		83,333.35	
02230.3132.00	Honoraires et frais d'expertises			10,810.00			
02230.3133.00	Charges d'utilisation informatiques	125,563.00		107,214.00		79,929.75	
02230.3134.00	Primes d'assurances choses	4,620.00		4,610.00		4,589.83	
02230.3137.00	Impôts, taxes et émoluments - Redevance radio/TV	1,300.00		1,270.00		1,270.00	
02230.3153.00	Entretien informatique, matériel	650.00				194.60	
02230.3158.00	Entretien immo.incorporelles, maintenance logiciel	7,380.00		16,790.70		12,194.70	
02230.3320.00	Amort. planifiés des immobilisations incorporelles PA	14,100.00					
02230.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	200.00				200.00	
02230.4260.00	Remb. et participations de tiers		5,000.00		3,750.00		4,500.00
02230.4930.00	Imp. internes pour frais administratifs et d'exploitation		122,800.00		125,700.00		130,700.00
0224	Terrains, gérances et bâtiments	454,502.00	329,800.00	436,381.00	247,000.00	413,656.78	300,200.00
02240	Terrains, gérances et bâtiments (gestion admin. uniquement)	454,502.00	329,800.00	436,381.00	247,000.00	413,656.78	300,200.00
02240.3010.00	Salaires du personnel communal	334,300.00		324,100.00		302,357.70	
02240.3040.00	Alloc. communale pour enfants et alloc. de formation	3,270.00				3,268.00	
02240.3049.00	Autres indemnités forfaitaires	4,200.00				4,200.00	
02240.3050.00	Coti. patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	22,157.00		21,481.00		20,179.65	
02240.3052.00	Coti. patronales aux caisses de pensions	48,200.00		51,700.00		46,404.40	

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
02240.3053.00	Coti. patronales aux assurances-accidents	1,895.00		1,875.00		1,738.35	
02240.3054.00	Coti. patronales aux caisses d'allocations familiales	8,759.00		8,491.00		8,311.70	
02240.3055.00	Coti. patronales aux assurances IJM	7,990.00		7,745.00		6,534.75	
02240.3059.00	Autres cotisations patronales	201.00		194.00		182.85	
02240.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	7,500.00		7,500.00		8,096.00	
02240.3099.00	Autres charges de personnel	300.00		200.00		278.72	
02240.3100.00	Matériel de bureau	200.00		2,200.00		875.57	
02240.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200.00				180.90	
02240.3102.00	Imprimés, publications	500.00		100.00		614.45	
02240.3105.00	Denrées alimentaires			100.00			
02240.3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	1,500.00		2,500.00		1,275.25	
02240.3113.00	Matériel informatique	5,400.00				60.10	
	B) Remplacement du pc de la responsable des bâtiments.						
02240.3130.10	Prest. de services de tiers - Cotisation membre actif	400.00		400.00		385.00	
02240.3130.31	Frais de télécommunication	1,100.00		1,100.00		1,117.10	
02240.3130.40	Prest. de services de tiers - Frais aliment représ et manif	400.00				376.50	
02240.3132.00	Honoraires et frais d'expertises					1,588.25	
02240.3133.00	Charges d'utilisation informatiques	5,030.00		4,595.00		4,898.30	
02240.3150.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	100.00					
02240.3158.00	Entretien immo.incorporelles, maintenance logiciel			1,000.00			
02240.3170.00	Remboursements de frais effectifs	200.00		200.00			
02240.3420.00	Acquisition et administration de capital	700.00		900.00		733.24	
02240.4910.00	Imp. internes pour prestations de service		329,800.00		247,000.00		300,200.00
0229	Services généraux, autres	13,150.00		12,500.00		13,067.65	
02290	Services généraux, autres	13,150.00		12,500.00		13,067.65	
02290.3130.10	Prest. de services de tiers - Cotisation membre actif	12,800.00		12,500.00		12,417.65	
02290.3634.00	Subv. accordées aux entreprises publiques					300.00	
02290.3636.99	Subv. org. privées but non lucratif - Subv. en nature	350.00				350.00	
029	Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs	834,810.00	517,339.00	749,006.27	385,134.20	656,291.70	481,782.30
0290	Immeubles PA - Hôtel-de-Ville	164,810.00	6,050.00	171,278.88	6,750.00	142,112.10	9,680.15
02900	Immeubles PA - Hôtel-de-Ville	164,810.00	6,050.00	171,278.88	6,750.00	142,112.10	9,680.15
02900.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	10,000.00		10,000.00		11,071.70	

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
02900.3110.00	Meubles et appareils de bureau			15,000.00			
02900.3111.00	Machines, appareils et véhicules			850.00		2,069.95	
02900.3113.00	Matériel informatique					4,126.30	
02900.3120.00	Alimentation biens-fonds, PA - Chauffage et eau chaude	19,000.00		20,000.00		18,575.65	
02900.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	9,000.00		10,000.00		9,055.20	
02900.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	2,100.00		2,278.88		2,085.45	
02900.3131.00	Planif. et projections - Salle CC, étude réaménagement					3,632.15	
02900.3134.00	Primes d'assurances choses	4,410.00		4,350.00		3,834.05	
02900.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	27,000.00		22,000.00		18,502.80	
	B) Y compris chf 5'730.- pour le remplacement des stores aux bureau du contrôle des habitants et chf 15'620.- pour l'adaptation de la sortie de ventilation de la cave voûtée.						
02900.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules			1,000.00		1,158.85	
02900.3300.00	Amort. planifiés des immobilisations corporelles PA	17,800.00		21,400.00			
02900.3910.00	Imp. internes pour prestations de service	75,000.00		63,400.00		68,000.00	
02900.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	500.00		1,000.00			
02900.4260.00	Remb. et participations de tiers		50.00		50.00		48.00
02900.4312.00	Frais project. activés - Salle CC, étude réaménagement						3,632.15
02900.4470.10	Loyers et fermages des biens-fonds PA - Antenne		6,000.00		6,000.00		6,000.00
02900.4472.99	Pmt pour utilisations immeubles PA - Subv. en nature				700.00		
0291	Immeubles PA - Douane	260,790.00	193,580.00	235,102.61	121,710.00	165,802.55	147,541.50
02910	Immeubles PA - Douane Auberge	127,070.00	70,160.00	127,640.00	36,000.00	16,271.45	
02910.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500.00		2,000.00		444.60	
02910.3111.00	Machines, appareils et véhicules	500.00		500.00			
02910.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité					710.55	
02910.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	2,500.00		2,500.00		783.60	
02910.3134.00	Primes d'assurances choses	3,970.00		3,940.00		3,457.15	
02910.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	7,500.00		4,500.00		1,675.55	
02910.3300.00	Amort. planifiés des immobilisations corporelles PA	98,700.00		96,500.00			
02910.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	13,400.00		17,700.00		9,200.00	
02910.4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		70,160.00		36,000.00		
02911	Immeubles PA - Douane Salle	133,720.00	123,420.00	107,462.61	85,710.00	149,531.10	147,541.50
02911.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	10,000.00		10,000.00		13,553.55	
02911.3106.00	Matériel médical et de laboratoire	100.00		100.00			

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
02911.3111.00	Machines, appareils et véhicules	1,500.00		500.00		11,448.75	
02911.3120.00	Alimentation biens-fonds, PA - Chauffage et eau chaude	37,000.00		25,000.00		22,409.35	
	B) <i>Hypothèse : chauffage à distance, comprend le chauffage du restaurant et de la Grande salle de la Douane.</i>						
02911.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	8,000.00		9,000.00		2,220.70	
02911.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	3,300.00		3,442.61		3,212.75	
02911.3130.31	Frais de télécommunication	850.00		800.00		843.00	
02911.3134.00	Primes d'assurances choses	3,970.00		3,920.00		3,457.15	
02911.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	8,000.00		9,000.00		27,585.85	
02911.3300.00	Amort. planifiés des immobilisations corporelles PA					9,300.00	
02911.3910.00	Imp. internes pour prestations de service	61,000.00		45,700.00		55,500.00	
02911.4260.00	Remb. et participations de tiers		800.00		1,000.00		869.00
02911.4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		2,000.00		2,000.00		1,800.00
02911.4472.00	Pmt pour utilisations immeubles PA		22,000.00		18,000.00		21,622.50
02911.4472.99	Pmt pour utilisations immeubles PA - Subv. en nature		98,620.00		64,710.00		98,620.00
02911.4920.00	Imp. internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation						24,630.00
0292	Immeubles PA - Caserne communale	229,840.00	123,699.00	153,554.98	38,205.00	165,204.00	120,113.90
02920	Immeubles PA - Caserne communale	229,840.00	123,699.00	153,554.98	38,205.00	165,204.00	120,113.90
02920.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	8,000.00		8,000.00		9,104.30	
02920.3106.00	Matériel médical et de laboratoire	100.00					
02920.3111.00	Machines, appareils et véhicules	24,000.00		1,229.00		52.90	
	B) <i>Y compris le remplacement du piano de cuisson pur chf 19'000.-</i>						
02920.3113.00	Matériel informatique					6,689.30	
02920.3120.00	Alimentation biens-fonds, PA - Chauffage et eau chaude	93,000.00		65,000.00		62,134.40	
	B) <i>Estimation des coûts avec mise en fonction du CAD.</i>						
02920.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	8,000.00		7,000.00		8,362.00	
02920.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	4,200.00		5,540.98		4,108.10	
02920.3130.00	Prest. de services de tiers	1,300.00		1,300.00			
02920.3130.31	Frais de télécommunication	850.00		850.00		828.00	
02920.3133.00	Charges d'utilisation informatiques			400.00			
02920.3134.00	Primes d'assurances choses	11,390.00		11,240.00		9,898.95	
02920.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	7,000.00		6,295.00		8,526.05	
02920.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	500.00		1,000.00			

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
02920.3300.00	Amort. planifiés des immobilisations corporelles PA	9,200.00					
02920.3910.00	Imp. internes pour prestations de service	61,000.00		45,700.00		55,500.00	
02920.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	1,300.00					
02920.4260.00	Remb. et participations de tiers						437.50
02920.4470.01	Loyers et fermages des biens-fonds PA - Appart. de fonction		6,750.00				
02920.4472.00	Pmt pour utilisations immeubles PA - Militaires		35,000.00		20,000.00		38,293.40
02920.4472.01	Pmt pour utilisations immeubles PA - Divers		2,000.00		5,000.00		1,434.00
02920.4472.99	Pmt pour utilisations immeubles PA - Subv. en nature		79,949.00		13,205.00		79,949.00
0293	Immeubles PA - Charmille Ex-CVE	149,610.00	151,600.00	158,874.80	158,309.20	167,750.15	155,900.00
02930	Immeubles PA - Charmille Ex-CVE	149,610.00	151,600.00	158,874.80	158,309.20	167,750.15	155,900.00
02930.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500.00		300.00		171.30	
02930.3110.00	Meubles et appareils de bureau			7,790.00			
02930.3120.00	Alimentation biens-fonds, PA - Chauffage et eau chaude	18,000.00		16,000.00		14,453.05	
02930.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	3,500.00		3,000.00		3,241.85	
02930.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	7,000.00		8,794.80		6,812.55	
02930.3134.00	Primes d'assurances choses	2,560.00		2,520.00		2,222.05	
02930.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	13,650.00		20,370.00		37,864.25	
	B) Y compris la fourniture et la pose d'un store en toile sur le balcon du bureau de l'OSP, chf 9'150.-.						
02930.3300.00	Amort. planifiés des immobilisations corporelles PA	87,100.00		85,100.00		85,185.10	
02930.3910.00	Imp. internes pour prestations de service	15,000.00		11,800.00		14,400.00	
02930.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	2,300.00		3,200.00		3,400.00	
02930.4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		75,600.00		75,600.00		72,400.00
02930.4472.99	Pmt pour utilisations immeubles PA - Subv. en nature		36,000.00		36,000.00		36,000.00
02930.4920.00	Imp. internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation		40,000.00		46,709.20		47,500.00
0294	Immeubles PA - Place de la Gare	500.00	10,000.00	1,680.00	34,000.00	547.55	10,000.00
02940	Immeubles PA - Dépôt pl. gare (ex Faucherre)	500.00	10,000.00	590.00	10,000.00	547.55	10,000.00
02940.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité			200.00		143.10	
02940.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	100.00				61.00	
02940.3134.00	Primes d'assurances choses	400.00		390.00		343.45	
02940.4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		10,000.00		10,000.00		10,000.00
02941	Immeubles PA - Dépôt pl. gare (ArmaSuisse)			1,090.00	24,000.00		
02941.3134.00	Primes d'assurances choses			1,090.00			

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
02941.4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA				24,000.00		
0295	Immeubles PA - Ancien stand pl. Armes	1,460.00		1,110.00		904.60	
02950	Immeubles PA - Ancien stand pl. Armes	1,240.00		890.00		714.60	
02950.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	550.00		500.00		571.95	
02950.3134.00	Primes d'assurances choses	190.00		190.00		142.65	
02950.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	500.00		200.00			
02952	Immeubles PA - Grange Ile à l'Ours	220.00		220.00		190.00	
02952.3134.00	Primes d'assurances choses	220.00		220.00		190.00	
0297	Immeubles PA - Terrains cultivés	12,850.00	18,960.00	1,265.00	18,960.00	193.30	25,732.75
02970	Immeubles PA - Terrains agricoles (esserts)	2,350.00	17,380.00	350.00	17,380.00		24,153.25
02970.3140.00	Entretien des terrains	2,350.00		350.00			
	B) Y compris chf 2'000.- pour le drainage des terrains.						
02970.4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		17,380.00		17,380.00		24,153.25
02971	Immeubles PA - Jardins communaux	10,500.00	1,580.00	915.00	1,580.00	193.30	1,579.50
02971.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	200.00		615.00		193.30	
02971.3140.00	Entretien des terrains	10,300.00		300.00			
	B) Y compris chf 10'000.- pour la division et le réaménagement des jardins.						
02971.4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		1,580.00		1,580.00		1,579.50
0299	Immeubles PA - Bât. et terrains Divers	14,950.00	13,450.00	26,140.00	7,200.00	13,777.45	12,814.00
02999	Immeubles PA - Bât. et terrains Divers	14,950.00	13,450.00	26,140.00	7,200.00	13,777.45	12,814.00
02999.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	1,500.00				1,023.25	
02999.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	1,200.00		100.00		1,218.80	
02999.3134.00	Primes d'assurances choses	450.00		440.00		389.50	
02999.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	1,000.00		2,500.00		345.90	
02999.3300.00	Amort. planifiés des immobilisations corporelles PA			13,900.00			
02999.3910.00	Imp. internes pour prestations de service	10,800.00		8,800.00		10,800.00	
02999.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques			400.00			
02999.4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		8,450.00				6,000.00
02999.4472.00	Pmt pour utilisations immeubles PA		5,000.00		6,500.00		6,814.00
02999.4472.99	Pmt pour utilisations immeubles PA - Subv. en nature				700.00		

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
1	Ordre et sécurité publics, défense	2,072,472.00	171,060.00	2,016,377.38	148,134.00	1,241,478.35	247,341.89
			1,901,412.00		1,868,243.38		994,136.46
11	Sécurité publique	1,653,792.00	90,000.00	1,625,506.00	70,014.00	844,943.22	105,247.44
111	Police et sécurité publique	1,653,792.00	90,000.00	1,625,506.00	70,014.00	844,943.22	105,247.44
1110	Police et sécurité publique	1,653,792.00	90,000.00	1,625,506.00	70,014.00	844,943.22	105,247.44
11100	Police et sécurité publique - Service Sécurité publique	458,270.00	90,000.00	489,107.00	70,014.00	423,493.22	105,247.44
11100.3010.00	Salaires du personnel communal	304,900.00		340,400.00		276,795.75	
11100.3040.00	Alloc. communale pour enfants et alloc. de formation	40.00				42.00	
11100.3049.00	Autres indemnités forfaitaires	15,600.00				15,600.00	
11100.3050.00	Coti. patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	20,209.00		22,561.00		19,364.85	
11100.3052.00	Coti. patronales aux caisses de pensions	48,200.00		55,400.00		42,769.25	
11100.3053.00	Coti. patronales aux assurances-accidents	1,729.00		1,930.00		1,657.30	
11100.3054.00	Coti. patronales aux caisses d'allocations familiales	7,988.00		8,918.00		7,976.45	
11100.3055.00	Coti. patronales aux assurances IJM	7,287.00		8,135.00		5,821.70	
11100.3059.00	Autres cotisations patronales	183.00		205.00		175.15	
11100.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	2,000.00		2,000.00			
11100.3091.00	Recrutement du personnel					658.35	
11100.3099.00	Autres charges de personnel	400.00		300.00		455.00	
11100.3100.00	Matériel de bureau	600.00		1,100.00		737.80	
11100.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1,300.00		1,000.00		1,280.65	
11100.3101.01	Matériel d'exploitation, fournitures - Energie véhicules	2,000.00		2,500.00		2,058.64	
11100.3102.00	Imprimés, publications	1,500.00		2,000.00		1,479.35	
11100.3105.00	Denrées alimentaires			1,670.00			
11100.3110.00	Meubles et appareils de bureau					2,025.60	
11100.3111.00	Machines, appareils et véhicules			200.00		109.00	
11100.3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	3,000.00		4,000.00		2,215.90	
11100.3113.00	Matériel informatique					4,885.00	
11100.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	1,000.00		1,000.00		456.00	
11100.3130.00	Prest. de services de tiers	7,000.00		5,000.00		7,810.75	
11100.3130.10	Prest. de services de tiers - Cotisation membre actif	550.00		550.00		550.00	
11100.3130.31	Frais de télécommunication	2,500.00		1,800.00		2,096.75	

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
11100.3130.40	Prest. de services de tiers - Frais aliment représ et manif	1,000.00				949.70	
11100.3134.00	Primes d'assurances choses	984.00		1,200.00		984.05	
11100.3137.00	Impôts, taxes et émoluments - Taxe véhicules	500.00		600.00		464.30	
11100.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	2,000.00		1,000.00		1,602.10	
11100.3160.00	Loyers et baux à ferme des biens-fonds	19,500.00		19,500.00		13,000.00	
11100.3162.00	Primes de leasing opérationnel - Appareils bureau	6,200.00		6,138.00		5,639.48	
11100.3169.00	Autres loyers et frais d'utilisation				14.00	2,732.35	
11100.3190.00	Prestations de dommages et intérêts					1,000.00	
11100.3636.99	Subv. org. privées but non lucratif - Subv. en nature	100.00				100.00	
11100.4260.00	Remb. et participations de tiers		60,000.00		45,000.00		72,757.45
	B) Adaptation selon l'effectif 2024 et la prévision 2025.						
11100.4270.00	Amendes		30,000.00		25,000.00		32,489.99
11101	Police et sécurité publique - Facture policière	1,195,522.00		1,136,399.00		421,450.00	
11101.3611.00	Parts aux cantons et concordats - Socle sécuritaire commun	205,063.00		1,136,399.00		421,450.00	
11101.3611.01	Parts aux cantons et concordats - Part commune délégatrices	990,459.00					
14	Questions juridiques		500.00		1,300.00		65,380.00
140	Questions juridiques		500.00		1,300.00		65,380.00
1400	Questions juridiques		500.00		1,300.00		65,380.00
14000	Questions juridiques		500.00		1,300.00		65,380.00
14000.4210.01	Emoluments pour actes administratifs - Police commerce		500.00		1,300.00		380.00
14000.4260.00	Remb. et participations de tiers						65,000.00
15	Service du feu	290,770.00	64,740.00	258,388.60	60,000.00	262,770.00	58,924.55
150	Service du feu	290,770.00	64,740.00	258,388.60	60,000.00	262,770.00	58,924.55
1500	Service du feu	290,770.00	64,740.00	258,388.60	60,000.00	262,770.00	58,924.55
15000	Service du feu	257,500.00		225,756.40		233,926.65	
15000.3612.00	Parts aux communes et assoc. Intercom. - SDIS Haute-Broye	257,000.00		225,756.40		233,926.65	
15000.3632.00	Subv. accordées aux communes et ass. intercommunales	500.00					
15001	Immeubles PA - Caserne SDIS	33,270.00	64,740.00	32,632.20	60,000.00	28,843.35	58,924.55
15001.3120.00	Alimentation biens-fonds, PA - Chauffage et eau chaude	20,000.00		20,000.00		18,924.55	
15001.3134.00	Primes d'assurances choses	1,070.00		1,050.00		928.75	

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
15001.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	6,000.00		5,182.20		8,690.05	
15001.3300.00	Amort. planifiés des immobilisations corporelles PA	5,700.00		5,700.00			
15001.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	500.00		700.00		300.00	
15001.4260.00	Remb. et participations de tiers - Décpte chauffage		20,000.00		20,000.00		18,924.55
15001.4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		44,740.00		40,000.00		40,000.00
	B) <i>Augmentation loyer suite travaux rénovation vestiaires.</i>						
16	Défense	127,910.00	15,820.00	132,482.78	16,820.00	133,765.13	17,789.90
161	Défense militaire	10,310.00	7,900.00	17,400.00	7,900.00	26,313.28	8,156.30
1610	Stands de tir - Vallon de Sottens	7,110.00	7,900.00	10,800.00	7,900.00	22,992.10	8,156.30
16100	Stands de tir - Vallon de Sottens	7,110.00	7,900.00	10,800.00	7,900.00	22,992.10	8,156.30
16100.3134.00	Primes d'assurances choses	910.00		900.00		791.45	
16100.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	5,700.00		1,100.00		1,536.70	
	B) <i>Y compris chf 3'300.- pour la réfection du pare-balle de la ligne de tir.</i>						
16100.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	500.00		500.00		12,263.95	
16100.3300.00	Amort. planifiés des immobilisations corporelles PA			8,300.00		8,300.00	
16100.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques					100.00	
16100.4260.00	Remb. et participations de tiers		900.00		900.00		989.65
16100.4470.10	Loyers et fermages des biens-fonds PA - Antenne		7,000.00		7,000.00		7,166.65
1611	Stands de tir - La Rollaz	3,200.00		6,600.00		3,321.18	
16110	Stands de tir - La Rollaz (Tir au pistolet)	3,200.00		6,600.00		3,321.18	
16110.3300.00	Amort. planifiés des immobilisations corporelles PA	3,100.00		6,300.00		3,121.18	
16110.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	100.00		300.00		200.00	
162	Défense civile	117,600.00	7,920.00	115,082.78	8,920.00	107,451.85	9,633.60
1620	Défense civile	117,600.00	7,920.00	115,082.78	8,920.00	107,451.85	9,633.60
16200	Défense civile	110,000.00		106,572.00		90,173.75	
16200.3612.00	Parts aux communes et assoc. Intercom. - ORPC	110,000.00		106,572.00		90,173.75	
16201	Défense civile - Abri Ochette	3,050.00	7,200.00	3,752.78	8,200.00	3,447.60	8,913.60
16201.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	2,800.00		2,700.00		2,782.00	
16201.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	200.00		502.78		115.60	
16201.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles			500.00		500.00	

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
16201.3160.00	Loyers et baux à ferme des biens-fonds - Servitudes	50.00		50.00		50.00	
16201.4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA - Stand Air comprimé		700.00		700.00		
16201.4472.00	Pmt pour utilisations immeubles PA				1,000.00		2,413.60
16201.4612.00	Dédommagements des communes et ass. - Part. entretien ORPC		6,500.00		6,500.00		6,500.00
16203	Défense civile - Abri Cerjat (DDP poste)	4,550.00	720.00	4,758.00	720.00	13,830.50	720.00
16203.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	2,800.00		2,800.00		2,713.90	
16203.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	250.00		958.00		242.85	
16203.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	1,500.00		1,000.00		10,873.75	
16203.4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		720.00		720.00		720.00

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
2	Formation	6,825,693.00	2,422,339.10	6,587,764.85	2,628,987.20	6,214,022.01	2,699,987.51
			4,403,353.90		3,958,777.65		3,514,034.50
21	Scolarité obligatoire	6,785,093.00	2,389,339.10	6,547,664.85	2,598,987.20	6,166,793.51	2,666,451.76
214	Écoles de musique	66,300.00		61,050.00		60,712.50	
2140	Écoles de musique	66,300.00		61,050.00		60,712.50	
21400	Écoles de musique	66,300.00		61,050.00		60,712.50	
21400.3611.00	Parts aux cantons et concordats - Loi école musique (LEM)	66,000.00		60,750.00		60,562.50	
21400.3637.00	Subv. accordées aux ménages privés	300.00		300.00		150.00	
217	Bâtiments scolaires	1,989,271.00	2,299,239.10	2,067,710.54	2,522,122.89	1,918,057.15	2,531,858.45
2170	Bâtiments scolaires - Intendance et conciergerie	824,191.00	38,000.00	1,069,415.00	257,612.00	939,962.10	263,515.75
21700	Bâtiments scolaires - Moudon (frais non spécifiques)	824,191.00	38,000.00	927,803.00	116,000.00	776,772.75	99,807.00
21700.3010.00	Salaires du personnel communal	565,600.00		625,100.00		559,406.05	
21700.3010.01	Salaires du personnel communal - Personnel occasionnel	37,000.00		35,000.00		30,689.05	
21700.3010.98	Remboursement IJM - IJA - APG				30,000.00	-88,389.20	
21700.3040.00	Alloc. communale pour enfants et alloc. de formation	1,170.00				1,174.00	
21700.3049.00	Autres indemnités forfaitaires	3,200.00		2,500.00		3,197.20	
21700.3050.00	Coti. patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	37,488.00		41,432.00		31,272.10	
21700.3052.00	Coti. patronales aux caisses de pensions	74,100.00		78,700.00		58,725.35	
21700.3053.00	Coti. patronales aux assurances-accidents	3,207.00		3,544.00		2,866.45	
21700.3054.00	Coti. patronales aux caisses d'allocations familiales	14,819.00		16,378.00		12,880.70	
21700.3055.00	Coti. patronales aux assurances IJM	13,518.00		14,940.00		10,180.15	
21700.3059.00	Autres cotisations patronales	339.00		375.00		282.60	
21700.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	2,000.00		2,500.00		2,244.00	
21700.3100.00	Matériel de bureau	100.00		100.00		35.35	
21700.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500.00		30,000.00		9,425.20	
	B) Les achats sont maintenant répartis directement sur les bâtiments concernés.						
21700.3111.00	Machines, appareils et véhicules	100.00		2,784.00		54.40	
21700.3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	1,000.00				84.75	
21700.3130.00	Prest. de services de tiers	700.00				675.00	

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
21700.3130.31	Frais de télécommunication	1,350.00		1,400.00		1,385.80	
21700.3130.50	Prest. de services de tiers - Intérimaires	5,000.00		32,500.00		83,283.80	
21700.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules			500.00			
21700.3170.00	Remboursements de frais effectifs			250.00			
21700.3910.00	Imp. internes pour prestations de service	63,000.00		39,800.00		57,300.00	
21700.4260.00	Remb. et participations de tiers						6,300.00
21700.4612.00	Dédommagements des communes et ass.		38,000.00		86,000.00		93,507.00
	B) <i>Le service de conciergerie de l'Ochette n'effectue plus de travaux pour le complexe scolaire du Fey.</i>						
21705	Bâtiments scolaires - Conciergerie Fey			141,612.00	141,612.00	163,189.35	163,708.75
21705.3010.00	Salaires du personnel communal			117,500.00		133,103.85	
	B) <i>Le personnel de conciergerie du Fey a été repris par l'AIMLE.</i>						
21705.3010.01	Salaires du personnel communal - Personnel occasionnel					4,744.70	
21705.3010.98	Remboursement IJM - IJA - APG					-617.40	
21705.3040.00	Alloc. communale pour enfants et alloc. de formation					578.45	
21705.3050.00	Coti. patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs			7,788.00		8,775.65	
21705.3052.00	Coti. patronales aux caisses de pensions			9,700.00		8,975.00	
21705.3053.00	Coti. patronales aux assurances-accidents			666.00		771.35	
21705.3054.00	Coti. patronales aux caisses d'allocations familiales			3,079.00		3,614.90	
21705.3055.00	Coti. patronales aux assurances IJM			2,808.00		3,163.95	
21705.3059.00	Autres cotisations patronales			71.00		78.90	
21705.4612.00	Dédommagements des communes et ass.				141,612.00		163,708.75
	B) <i>Le personnel de conciergerie du Fey a été transféré à l'AIMLE.</i>						
2175	Bâtiments scolaires - Ville	50,440.00	138,055.00	49,547.73	138,052.50	49,297.97	138,051.65
21750	Bâtiments scolaires - Grenette	38,100.00	98,655.00	38,707.73	98,652.50	33,832.92	98,652.50
21750.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1,000.00		300.00		2,543.65	
21750.3111.00	Machines, appareils et véhicules	4,100.00		5,912.00			
	B) <i>Concerne l'achat d'une petite autolaveuse.</i>						
21750.3120.00	Alimentation biens-fonds, PA - Chauffage et eau chaude	20,000.00		22,000.00		19,806.70	
21750.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	3,000.00		3,000.00		3,120.80	
21750.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	1,700.00		2,233.23		1,674.85	
21750.3134.00	Primes d'assurances choses	2,900.00		2,860.00		2,518.30	
21750.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	5,000.00		2,000.00		3,747.90	

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
21750.3300.00	Amort. planifiés des immobilisations corporelles PA	400.00		400.00		420.72	
21750.4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		91,455.00	2.50	91,452.50		91,452.50
21750.4470.01	Loyers et fermages des biens-fonds PA - Appart. de fonction		7,200.00		7,200.00		7,200.00
21751	Bâtiments scolaires - Montillier	12,340.00	39,400.00	10,840.00	39,400.00	15,465.05	39,399.15
21751.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500.00				206.75	
21751.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	9,500.00		9,500.00		10,115.05	
21751.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	250.00		250.00		218.50	
21751.3134.00	Primes d'assurances choses	590.00		590.00		518.90	
21751.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	1,500.00		500.00		4,405.85	
21751.4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		39,400.00		39,400.00		39,399.15
2176	Bâtiments scolaires - Complexe scolaire Ochette	1,073,690.00	2,045,694.10	901,524.30	2,048,946.15	880,323.13	2,052,780.15
21760	Bâtiments scolaires - Ochette primaire	207,560.00	326,419.80	197,005.75	381,556.05	194,157.84	387,000.35
21760.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	12,000.00		12,000.00		10,869.50	
21760.3111.00	Machines, appareils et véhicules	500.00		500.00		19.90	
21760.3120.00	Alimentation biens-fonds, PA - Chauffage et eau chaude	101,000.00		93,154.00		78,472.90	
	B) <i>Estimation des coûts avec mise en fonction du CAD.</i>						
21760.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	17,000.00		16,000.00		17,833.95	
21760.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	3,500.00		7,032.70		3,405.00	
21760.3134.00	Primes d'assurances choses	5,760.00		5,690.00		4,994.25	
21760.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	27,000.00		23,373.00		45,135.20	
	B) <i>Y compris chf 15'000.- pour des travaux sanitaires, peintures et sols.</i>						
21760.3300.00	Amort. planifiés des immobilisations corporelles PA	38,100.00		36,900.00		32,027.14	
21760.3320.00	Amort. planifiés des immobilisations incorporelles PA	1,000.00					
21760.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	1,700.00		2,300.00		1,400.00	
21760.4260.01	Remb. et participations de tiers - Indemnité assurances						3,984.30
21760.4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		326,419.80	56.05	380,356.05		380,356.05
21760.4472.00	Pmt pour utilisations immeubles PA				1,200.00		2,660.00
21761	Bâtiments scolaires - Ochette Secondaires	627,740.00	1,290,850.00	498,794.05	1,292,580.00	494,762.39	1,287,698.75
21761.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel					16.00	
21761.3100.00	Matériel de bureau	300.00		300.00		14.75	
21761.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	32,000.00		25,000.00		29,947.20	
	B) <i>Adaptation aux coûts effectifs.</i>						

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
21761.3101.01	Matériel d'exploitation, fournitures - Piscine	20,000.00		13,400.00		21,821.35	
	B) <i>Adaptation aux coûts effectifs.</i>						
21761.3111.00	Machines, appareils et véhicules	7,500.00		1,600.00		539.95	
	B) <i>Y compris chf 7'000.- pour le remplacement des containers à ordures.</i>						
21761.3120.00	Alimentation biens-fonds, PA - Chauffage et eau chaude	255,000.00		243,676.00		213,873.90	
	B) <i>Estimation des coûts avec mise en fonction du CAD.</i>						
21761.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	46,000.00		48,500.00		49,952.62	
21761.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	27,000.00		24,889.05		26,781.55	
21761.3130.03	Prest. de services de tiers - Analyse piscine			600.00		324.00	
21761.3133.00	Charges d'utilisation informatiques	110.00		110.00		108.10	
21761.3134.00	Primes d'assurances choses	24,030.00		23,730.00		20,897.30	
21761.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	112,800.00		90,959.00		102,101.95	
	B) <i>Y compris chf 13'000.- pour la climatisation du bureau du doyen et du secrétariat.</i>						
21761.3144.01	Entretien des bâtiments, immeubles - Piscine	7,000.00		6,530.00		22,274.90	
21761.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	2,000.00		1,000.00		963.90	
21761.3300.00	Amort. planifiés des immobilisations corporelles PA	86,500.00		16,700.00		3,944.92	
21761.3320.00	Amort. planifiés des immobilisations incorporelles PA	3,000.00					
21761.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	4,500.00		1,800.00		1,200.00	
21761.4260.00	Remb. et participations de tiers - Indemnité assurances						8,140.00
21761.4260.01	Remb. et participations de tiers		150.00		200.00		150.00
21761.4309.00	Autres revenus d'exploitation - Entrée Piscine		2,500.00		3,000.00		2,479.00
21761.4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		1,156,400.00		1,156,400.00		1,156,434.53
21761.4470.01	Loyers et fermages des biens-fonds PA - Appart. de fonction		7,800.00		7,800.00		7,800.00
21761.4472.00	Pmt pour utilisations immeubles PA		25,000.00		22,000.00		29,143.75
21761.4472.99	Pmt pour utilisations immeubles PA - Subv. en nature				8,180.00		
21761.4479.01	Autres revenus, biens-fonds PA - Production photovoltaïque		10,000.00		10,000.00		8,551.47
21761.4900.00	Imp. internes pour l'appro. en matériel et en marchandises		89,000.00		85,000.00		75,000.00
21762	Bâtiments scolaires - Ochette Omnisports	207,490.00	141,532.00	140,753.75	141,910.10	151,062.55	145,195.10
21762.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1,500.00		1,000.00		2,192.20	
21762.3111.00	Machines, appareils et véhicules			3,405.00		8,332.25	
21762.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	18,000.00		6,000.00		16,276.20	
	B) <i>Adaptation aux coûts effectifs.</i>						

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
21762.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	2,300.00		4,706.65		2,207.65	
21762.3134.00	Primes d'assurances choses	8,090.00		7,990.00		7,059.40	
21762.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	80,600.00		19,142.00		39,994.85	
	B) Y compris chf 9'600.- pour remplacement de 6 sèches-cheveux, chf 23'000.- pour la réfection des sols en résines usagés, chf 5'000.- pour la réfection de carrelage et chf 13'000.- pour l'installation de reck en salle de gym no 3.						
21762.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	8,000.00		8,000.00			
21762.3300.00	Amort. planifiés des immobilisations corporelles PA			4,800.00			
21762.3900.00	Imp. internes pour l'appro. en matériel et en marchandises	89,000.00		85,000.00		75,000.00	
21762.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques			700.00			
21762.4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		134,900.00	10.10	134,910.10		134,910.10
21762.4472.00	Pmt pour utilisations immeubles PA		5,000.00		7,000.00		7,932.50
21762.4472.99	Pmt pour utilisations immeubles PA - Subv. en nature		1,632.00				1,632.50
21762.4920.00	Imp. internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation						720.00
21763	Bâtiments scolaires - Charmille (Primaire)	28,440.00	232,900.00	56,320.75	232,900.00	35,697.00	232,885.95
21763.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	10,000.00		9,000.00		9,188.30	
21763.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	3,100.00		4,400.75		3,091.45	
21763.3134.00	Primes d'assurances choses	3,140.00		3,100.00		2,731.10	
21763.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	10,400.00		37,820.00		20,572.65	
21763.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules					113.50	
21763.3300.00	Amort. planifiés des immobilisations corporelles PA	1,700.00		1,900.00			
21763.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	100.00		100.00			
21763.4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		232,900.00		232,900.00		232,885.95
21764	Bâtiments scolaires - Salle Gym IV	2,460.00	53,992.30	8,650.00		4,643.35	
21764.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	100.00				64.85	
21764.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	100.00		100.00		99.00	
21764.3134.00	Primes d'assurances choses	760.00		750.00		664.60	
21764.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	1,000.00		7,800.00		3,814.90	
21764.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	500.00					
21764.4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		53,992.30				
2177	Bâtiments scolaires - Ex CVE (PPLS et divers)	40,950.00	32,790.00	47,209.20	32,790.00	48,473.95	32,789.45
21770	Bâtiments scolaires - Ex CVE (PPLS et divers)	40,950.00	32,790.00	47,209.20	32,790.00	48,473.95	32,789.45
21770.3110.00	Meubles et appareils de bureau	150.00				122.90	

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
21770.3130.00	Prest. de services de tiers	800.00		500.00		851.05	
21770.3920.00	Imp. internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	40,000.00		46,709.20		47,500.00	
21770.4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		32,790.00		32,790.00		32,789.45
2178	Bâtiments scolaires - Robinson (part. école)		44,700.00	14.31	44,722.24		44,721.45
21780	Bâtiments scolaires - Robinson (part. école)		44,700.00	14.31	44,722.24		44,721.45
21780.4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		44,700.00	14.31	44,722.24		44,721.45
218	Accueil de jour	695,760.00	49,100.00	606,654.31	49,114.31	520,941.06	49,114.31
2180	Accueil de jour - Participation AISMLE	677,000.00		591,500.00		497,754.57	
21800	Accueil de jour	677,000.00		591,500.00		497,754.57	
21800.3612.00	Parts aux communes et assoc. Intercom. - AISMLE (UAPE)	677,000.00		591,500.00		497,754.57	
	B) Selon budget de l' AISMLE.						
2185	Accueil de jour - Bâtiments	18,760.00	49,100.00	15,154.31	49,114.31	23,186.49	49,114.31
21850	Accueil de jour - Bât. Robinson	18,760.00	49,100.00	15,154.31	49,114.31	23,186.49	49,114.31
21850.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1,200.00		800.00		1,310.90	
21850.3111.00	Machines, appareils et véhicules	500.00		500.00		6,235.05	
21850.3120.00	Alimentation biens-fonds, PA - Chauffage et eau chaude	7,000.00		6,500.00		4,566.55	
21850.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	3,600.00		3,500.00		3,837.40	
21850.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	120.00		120.00		116.80	
21850.3134.00	Primes d'assurances choses	240.00		240.00		207.00	
21850.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	5,500.00		3,380.00		6,848.35	
21850.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	500.00					
21850.3300.00	Amort. planifiés des immobilisations corporelles PA	100.00		100.00		64.44	
21850.4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		49,100.00	14.31	49,114.31		49,114.31
219	École obligatoire, non mentionné ailleurs	4,033,762.00	41,000.00	3,812,250.00	27,750.00	3,667,082.80	85,479.00
2199	École obligatoire, non mentionné ailleurs	4,033,762.00	41,000.00	3,812,250.00	27,750.00	3,667,082.80	85,479.00
21990	École obligatoire, non mentionné ailleurs	4,033,762.00	41,000.00	3,812,250.00	27,750.00	3,667,082.80	85,479.00
21990.3612.00	Parts aux communes et assoc. Intercom. - AISMLE (Ecolage)	3,526,000.00		3,337,000.00		3,183,136.80	
	B) Selon budget de l' AISMLE.						
21990.3612.01	Parts aux communes et assoc. Intercom. - AISMLE (Transport)	479,000.00		440,500.00		456,683.50	
	B) Selon budget de l' AISMLE.						

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
21990.3634.00	Subv. accordées aux entreprises publiques	100.00		100.00		100.00	
21990.3636.00	Subv. org. privées but non lucratif - Pédibus	900.00		900.00		900.00	
21990.3636.01	Subv. org. privées but non lucratif - Fondation Cherpillod	27,000.00		33,750.00	6,750.00	25,500.00	
21990.3636.99	Subv. org. privées but non lucratif - Subv. en nature	762.00				762.50	
21990.4611.00	Dédommagements du canton - Scolarité enfants requérants		41,000.00		21,000.00		85,479.00
	B) <i>Adaptation aux produits effectifs.</i>						
29	Autres systèmes éducatifs	40,600.00	33,000.00	40,100.00	30,000.00	47,228.50	33,535.75
299	Formation, non mentionné ailleurs	40,600.00	33,000.00	40,100.00	30,000.00	47,228.50	33,535.75
2990	Autres formations	40,600.00	33,000.00	40,100.00	30,000.00	47,228.50	33,535.75
29900	Formation, non mentionné ailleurs	4,100.00		3,600.00		8,600.00	
29900.3634.00	Subv. accordées aux entreprises publiques	200.00		200.00		200.00	
29900.3636.00	Subv. org. privées but non lucratif - Divers	500.00				5,000.00	
29900.3636.01	Subv. org. privées but non lucratif - Ass. Lire et écrire	2,400.00		2,400.00		2,400.00	
29900.3636.02	Subv. org. privées but non lucratif - Cours appuis App-App	1,000.00		1,000.00		1,000.00	
29901	Formation - Office OSP	36,500.00	33,000.00	36,500.00	30,000.00	38,628.50	33,535.75
29901.3110.00	Meubles et appareils de bureau	500.00		500.00		2,628.50	
29901.3634.99	Subv. accordées aux entreprises publiques - Subv. en nature	36,000.00		36,000.00		36,000.00	
29901.4612.00	Dédommagements des communes et ass. - OSP		33,000.00		30,000.00		33,535.75

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
3	Culture, sport et loisirs, église	1,618,498.00	37,222.00	1,453,278.13	46,470.00	1,669,724.14	215,581.30
			1,581,276.00		1,406,808.13		1,454,142.84
31	Héritage culturel	61,710.00		167,472.88		163,223.20	118,189.05
311	Musées et arts plastiques	61,610.00		167,372.88		161,663.20	118,189.05
3111	Musée - Vieux-Moudon	41,610.00		29,182.88		28,642.65	5,168.50
31110	Musées - Vieux-Moudon	20,000.00		20,000.00		20,000.00	
31110.3636.00	Subv. org. privées but non lucratif - Musée Vieux-Moudon	20,000.00		20,000.00		20,000.00	
31111	Musées - Vieux-Moudon (Bâtiment Rochefort)	21,610.00		9,182.88		8,642.65	5,168.50
31111.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	130.00		130.00		128.00	
31111.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	550.00		464.28		551.05	
31111.3130.00	Prest. de services de tiers	2,250.00		2,748.60		2,221.25	
31111.3134.00	Primes d'assurances choses	3,380.00		3,340.00		2,936.00	
31111.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	15,300.00		2,500.00		2,806.35	
	B) <i>Y compris chf 12'500.- pour des travaux de réfection dans la cave voutée suite à des problèmes d'humidité.</i>						
31111.4260.00	Remb. et participations de tiers						5,168.50
3112	Musée - Eugène Burnand	20,000.00		20,000.00		20,000.00	
31120	Musées - Eugène Burnand	20,000.00		20,000.00		20,000.00	
31120.3636.00	Subv. org. privées but non lucratif - Musée Eugène Burnand	20,000.00		20,000.00		20,000.00	
3119	Musées - Autres			118,190.00		113,020.55	113,020.55
31190	Pôle Muséal - Préavis 19/22			118,190.00		113,020.55	113,020.55
31190.3010.00	Salaires du personnel communal			61,900.00		61,028.50	
	B) <i>Préavis terminés.</i>						
31190.3049.01	Autres indemnités forfaitaires - Informatique et Téléphone					300.00	
31190.3050.00	Coti. patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs			4,102.00		4,044.90	
31190.3052.00	Coti. patronales aux caisses de pensions			11,100.00		9,919.80	
31190.3053.00	Coti. patronales aux assurances-accidents			350.00		345.80	
31190.3054.00	Coti. patronales aux caisses d'allocations familiales			1,622.00		1,666.00	
31190.3055.00	Coti. patronales aux assurances IJM			1,479.00		1,458.60	

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
31190.3059.00	Autres cotisations patronales			37.00		36.50	
31190.3100.00	Matériel de bureau					94.05	
31190.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures			1,000.00		730.45	
31190.3105.00	Denrées alimentaires			100.00			
31190.3109.00	Autres charges de matériel et de marchandises			10,000.00		691.85	
31190.3110.00	Meubles et appareils de bureau			3,000.00		1,077.20	
31190.3130.00	Prest. de services de tiers			500.00		8,833.30	
31190.3130.31	Frais de télécommunication			800.00		613.80	
31190.3130.40	Prest. de services de tiers - Frais aliment représ et manif					39.80	
31190.3132.00	Honoraires et frais d'expertises			18,000.00		15,400.00	
31190.3160.00	Loyers et baux à ferme des biens-fonds			4,200.00		6,740.00	
31190.4309.00	Autres revenus d'exploitation - Crédit préavis 19/22						113,020.55
312	Conservation monuments historiques et protection patrimoine	100.00		100.00		1,560.00	
3120	Conservation monuments historiques et protection patrimoine	100.00		100.00		1,560.00	
31200	Conservation monuments historiques et protection patrimoine	100.00		100.00		1,560.00	
31200.3636.00	Subv. org. privées but non lucratif	100.00		100.00		1,560.00	
32	Culture, autres	456,796.00		319,020.60	2,000.00	445,788.50	
321	Bibliothèques et littérature	40,010.00		40,740.00		76,069.25	
3210	Bibliothèques et littérature - Publique	31,400.00		31,000.00		31,333.00	
32100	Bibliothèques et littérature (non scolaires)	31,400.00		31,000.00		31,333.00	
32100.3636.00	Subv. org. privées but non lucratif - Bibliothèque communale	30,000.00		30,000.00		30,000.00	
32100.3636.01	Subv. org. privées but non lucratif - Ass. Le Scribe	1,400.00		1,000.00		1,333.00	
3215	Bibliothèque et littérature - Bâtiment Grenette	8,610.00		9,740.00		44,736.25	
32150	Bibliothèque et littérature - Bâtiment Grenette	8,610.00		9,740.00		44,736.25	
32150.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	600.00		1,500.00		855.70	
32150.3120.00	Alimentation biens-fonds, PA - Chauffage et eau chaude	2,000.00		2,200.00		1,868.95	
32150.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	1,200.00		1,250.00		1,067.25	
32150.3130.31	Frais de télécommunication	800.00		800.00		778.80	
32150.3134.00	Primes d'assurances choses	1,510.00		1,490.00		1,312.45	
32150.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	2,500.00		2,500.00		37,853.10	
32150.3190.00	Prestations de dommages et intérêts					1,000.00	

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
322	Musique et théâtre	252,308.00		128,825.60	2,000.00	242,339.00	
3220	Musique et théâtre - Divers	90,308.00		30,580.00		86,854.20	
32200	Musique et théâtre - Divers	90,308.00		30,580.00		86,854.20	
32200.3130.00	Prest. de services de tiers	250.00				250.00	
32200.3635.00	Subv. accordées aux entreprises privées - Divers	4,000.00		1,500.00		1,800.00	
32200.3636.00	Subv. org. privées but non lucratif - Divers	2,500.00				2,245.70	
32200.3636.01	Subv. org. privées but non lucratif - PianoFest	6,000.00		6,080.00		5,000.00	
32200.3636.02	Subv. org. privées but non lucratif - Union instrumentale	8,000.00		8,000.00		8,000.00	
32200.3636.04	Subv. org. privées but non lucratif - Ass. Short circuit	3,000.00		3,000.00		3,000.00	
32200.3636.06	Subv. org. privées but non lucratif - Music Hall Moudon	2,000.00		2,000.00		2,000.00	
32200.3636.07	Subv. org. privées but non lucratif - Chœur Lyre Oratorio	3,000.00		3,000.00		3,000.00	
32200.3636.08	Subv. org. privées but non lucratif - Ass. pour St-Etienne	7,000.00		7,000.00		7,000.00	
32200.3636.99	Subv. org. privées but non lucratif - Subv. en nature	54,558.00				54,558.50	
3221	Musique et théâtre - FestiMusique	23,000.00		20,000.00		23,307.55	
32210	Musique et théâtre - FestiMusique	23,000.00		20,000.00		23,307.55	
32210.3130.00	Prest. de services de tiers					207.55	
32210.3636.00	Subv. org. privées but non lucratif - FestiMusiques	23,000.00		20,000.00		23,000.00	
32210.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques					100.00	
3225	Musique et théâtre - Grenier culture	139,000.00		78,245.60	2,000.00	132,177.25	
32250	Musique et théâtre - Grenier culture	123,200.00		64,000.00		119,249.85	
32250.3636.00	Subv. org. privées but non lucratif - Grenier culture	42,500.00		40,000.00		40,549.85	
32250.3636.01	Subv. org. privées but non lucratif - Moudon La Saison	24,000.00		22,000.00		22,000.00	
32250.3636.99	Subv. org. privées but non lucratif - Subv. en nature	56,700.00		2,000.00		56,700.00	
32251	Musique et théâtre - Bâtiment anciennes prisons	15,800.00		14,245.60	2,000.00	12,927.40	
32251.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2,500.00				22.95	
32251.3120.00	Alimentation biens-fonds, PA - Chauffage et eau chaude	2,000.00		2,000.00		2,374.85	
32251.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	650.00		600.00		616.15	
32251.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	1,300.00		2,565.60		1,262.55	
32251.3134.00	Primes d'assurances choses	6,150.00		6,080.00		5,350.35	
32251.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	3,200.00		3,000.00		3,300.55	
32251.4472.99	Pmt pour utilisations immeubles PA - Subv. en nature				2,000.00		

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
329	Culture, non mentionné ailleurs	164,478.00		149,455.00		127,380.25	
3290	Culture, non mentionné ailleurs - Divers	40,615.00		119,755.00		37,570.95	
32901	Culture, non mentionné ailleurs - Divers	40,615.00		119,755.00		37,570.95	
32901.3130.00	Prest. de services de tiers	250.00		250.00		246.45	
32901.3636.00	Subv. org. privées but non lucratif - Divers	5,000.00		13,550.00		3,959.50	
32901.3636.02	Subv. org. privées but non lucratif - Moudelmouzik	500.00		500.00		500.00	
32901.3636.03	Subv. org. privées but non lucratif - SDM Sté dév. Moudon	10,000.00		10,000.00		10,000.00	
32901.3636.99	Subv. org. privées but non lucratif - Subv. en nature	14,865.00		90,455.00		14,865.00	
32901.3910.00	Imp. internes pour prestations de service	10,000.00		5,000.00		8,000.00	
3291	Culture, non mentionné ailleurs - Nouvel-an	7,350.00		7,050.00		945.75	
32910	Culture, non mentionné ailleurs - Nouvel-an	7,350.00		7,050.00		945.75	
32910.3130.00	Prest. de services de tiers	6,600.00		6,500.00		50.00	
32910.3130.40	Prest. de services de tiers - Frais aliment représ et manif	450.00				411.75	
32910.3170.00	Remboursements de frais effectifs	300.00		550.00		484.00	
3292	Culture, non mentionné ailleurs - Brandons	40,085.00		10,950.00		36,558.40	
32920	Culture, non mentionné ailleurs - Brandons	40,085.00		10,950.00		36,558.40	
32920.3130.00	Prest. de services de tiers	8,000.00		5,000.00		4,673.40	
32920.3130.40	Prest. de services de tiers - Frais aliment représ et manif	200.00					
32920.3636.00	Subv. org. privées but non lucratif	5,950.00		5,950.00		5,950.00	
32920.3636.99	Subv. org. privées but non lucratif - Subv. en nature	25,935.00				25,935.00	
3293	Culture, non mentionné ailleurs - 1er août	52,828.00		8,700.00		52,180.30	
32930	Culture, non mentionné ailleurs - 1er août	52,828.00		8,700.00		52,180.30	
32930.3130.00	Prest. de services de tiers	600.00		1,200.00			
32930.3170.00	Remboursements de frais effectifs	250.00				202.30	
32930.3636.00	Subv. org. privées but non lucratif - Divers	7,500.00		7,500.00		7,500.00	
32930.3636.99	Subv. org. privées but non lucratif - Subv. en nature	44,478.00				44,478.00	
3298	Culture, non mentionné ailleurs - Jumelage Mazan	23,600.00		3,000.00		124.85	
32980	Culture, non mentionné ailleurs - Jumelage Mazan	23,600.00		3,000.00		124.85	
32980.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	100.00				89.00	
32980.3130.00	Prest. de services de tiers	3,000.00		3,000.00			

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
32980.3130.40	Prest. de services de tiers - Frais aliment représ et manif	500.00					
32980.3199.00	Autres charges d'exploitation	20,000.00					
	B) <i>Concerne le 40ème anniversaire du jumelage.</i>						
32980.3638.95	Subventions accordées à l'étranger - Cadeaux et Civilités					35.85	
33	Médias	1,200.00		1,000.00			
331	Film et cinéma	1,200.00		1,000.00			
3310	Film et cinéma	1,200.00		1,000.00			
33100	Film et cinéma	1,200.00		1,000.00			
33100.3636.00	Subv. org. privées but non lucratif - Divers	1,200.00		1,000.00			
34	Sports et loisirs	833,917.00	22,820.00	735,243.65	31,500.00	819,616.64	24,420.00
341	Sports	470,167.00	10,000.00	434,853.65	18,500.00	548,607.65	10,180.00
3410	Sports (Administration)	23,429.00		61,594.00		37,159.50	
34100	Sports (Administration)	23,429.00		61,594.00		37,159.50	
34100.3010.00	Salaires du personnel communal	6,600.00		6,600.00		6,479.15	
34100.3050.00	Coti. patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	437.00		437.00		429.60	
34100.3053.00	Coti. patronales aux assurances-accidents	37.00		37.00		36.80	
34100.3054.00	Coti. patronales aux caisses d'allocations familiales	173.00		173.00		176.95	
34100.3055.00	Coti. patronales aux assurances IJM	158.00		158.00		154.80	
34100.3059.00	Autres cotisations patronales	4.00		4.00		3.90	
34100.3130.40	Prest. de services de tiers - Frais aliment représ et manif	500.00				900.00	
34100.3132.00	Honoraires et frais d'expertises	3,000.00		3,000.00		3,000.00	
34100.3161.00	Loyers, frais utilisations immo.					1,000.00	
34100.3636.01	Subv. org. privées but non lucratif - Divers	3,000.00		4,500.00		18,458.30	
34100.3636.02	Subv. org. privées but non lucratif - Tennis Club Moudon	3,000.00		3,000.00		3,000.00	
34100.3636.03	Subv. org. privées but non lucratif - Tir au pistolet	500.00		7,500.00		500.00	
34100.3636.04	Subv. org. privées but non lucratif - Vélo Club Trial	1,000.00		1,000.00		1,500.00	
34100.3636.05	Subv. org. privées but non lucratif - Handball-club	2,500.00		2,500.00			
34100.3636.06	Subv. org. privées but non lucratif - Ski-club	1,000.00		1,000.00			
34100.3636.99	Subv. org. privées but non lucratif - Subv. en nature	1,520.00		12,685.00		1,520.00	
34100.3910.00	Imp. internes pour prestations de service			19,000.00			
3411	Sports - Terrains	115,520.00		42,709.65		42,120.05	

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
34110	Sports - Football	111,020.00		41,209.65		42,120.05	
34110.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3,000.00		3,000.00		2,911.10	
34110.3111.00	Machines, appareils et véhicules	30,000.00					
	B) <i>Concerne l'achat d'un robot de tonte pour le terrain de football.</i>						
34110.3120.00	Alimentation biens-fonds, PA - Chauffage et eau chaude	2,500.00					
	B) <i>Frais eau chaude et chauffage suite reprise des installations du FC Etoile-Broye.</i>						
34110.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	7,000.00					
	B) <i>Frais électricité suite reprise installation du FC Etoile-Broye</i>						
34110.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	2,800.00		2,709.65		2,078.50	
	B) <i>Y compris les frais d'eau de la buvette suite reprise installations du FC Etoile-Broye.</i>						
34110.3130.31	Frais de télécommunication	120.00					
34110.3130.40	Prest. de services de tiers - Frais aliment représ et manif	1,000.00					
34110.3140.00	Entretien des terrains	15,100.00		16,000.00		1,630.45	
34110.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	10,000.00					
	B) <i>Estimation entretien des installations reprises au FC Etoile-Broye.</i>						
34110.3636.00	Subv. org. privées but non lucratif - FC Etoile-Broye	18,000.00		18,000.00		18,400.00	
34110.3636.01	Subv. org. privées but non lucratif - Divers	1,500.00		1,500.00		1,000.00	
34110.3910.00	Imp. internes pour prestations de service	20,000.00				16,000.00	
34110.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques					100.00	
34115	Sports - Terrain Multisports	4,500.00		1,500.00			
34115.3140.00	Entretien des terrains	4,500.00		1,500.00			
	B) <i>Concerne la réfection des planches autour du terrain multisports.</i>						
3412	Sports - Installations fixes	6,000.00		7,000.00		4,382.40	
34125	Sports - Piste-vita	6,000.00		7,000.00		4,382.40	
34125.3140.00	Entretien des terrains	5,000.00		6,000.00		3,382.40	
	B) <i>Y compris chf 3'000.- pour la réfection du poste no 3.</i>						
34125.3636.00	Subv. org. privées but non lucratif - Amicale Vitae	1,000.00		1,000.00		1,000.00	
3413	Sports - Autres et loisirs	325,218.00	10,000.00	323,550.00	18,500.00	464,945.70	10,180.00

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
34130	Sports - Patinoire Mobile	77,550.00	10,000.00	76,300.00	18,500.00	63,663.37	10,180.00
34130.3102.00	Imprimés, publications	300.00		300.00		237.80	
34130.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	5,200.00		5,400.00		5,241.30	
34130.3130.00	Prest. de services de tiers	4,000.00		3,900.00		3,936.65	
34130.3161.00	Loyers, frais utilisations immo.	68,050.00		66,700.00		54,247.62	
34130.4309.00	Autres revenus d'exploitation - Location patins		10,000.00		18,500.00		10,180.00
	B) <i>Adaptation au produits effectifs.</i>						
34135	Sports - Piscine publique	247,668.00		247,250.00		401,282.33	
34135.3130.10	Prest. de services de tiers - Cotisation membre actif	250.00		250.00		250.00	
34135.3130.40	Prest. de services de tiers - Frais aliment représ et manif	700.00				644.30	
34135.3301.00	Amort. non planifiés des immobilisations corporelles PA					150,347.08	
34135.3320.00	Amort. planifiés des immobilisations incorporelles PA					5,264.10	
34135.3636.00	Subv. org. privées but non lucratif - Piscine Moudon	168,000.00		167,000.00		165,500.00	
34135.3636.99	Subv. org. privées but non lucratif - Subv. en nature	78,718.00		80,000.00		78,718.85	
34135.3637.95	Subv. accordées aux ménages privés - Cadeaux et Civilités					558.00	
342	Loisirs	363,750.00	12,820.00	300,390.00	13,000.00	271,008.99	14,240.00
3420	Parcs et promenades	348,950.00	12,820.00	288,390.00	13,000.00	257,108.99	14,240.00
34200	Parcs et promenades - Divers	251,920.00		223,470.00		192,273.60	
34200.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	16,300.00		4,500.00		5,962.85	
34200.3111.00	Machines, appareils et véhicules	4,050.00		9,400.00		20,718.55	
34200.3132.00	Honoraires et frais d'expertises			3,000.00		23.45	
34200.3134.00	Primes d'assurances choses	70.00		70.00		67.20	
34200.3140.00	Entretien des terrains	6,000.00		500.00		813.70	
34200.3149.00	Entretien d'autres immobilisations corporelles	83,000.00		68,500.00		37,687.85	
34200.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	1,500.00		500.00			
34200.3910.00	Imp. internes pour prestations de service	141,000.00		137,000.00		127,000.00	
34201	Parcs et promenades - Parc aux biches	6,610.00		11,100.00		4,485.89	
34201.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1,500.00		1,500.00		1,696.40	
34201.3109.00	Autres charges de matériel et de marchandises - Fourrage	1,500.00		1,500.00		1,022.99	
34201.3130.10	Prest. de services de tiers - Cotisation membre actif	100.00		100.00		100.00	
34201.3132.00	Honoraires et frais d'expertises	500.00		500.00		177.00	
34201.3134.00	Primes d'assurances choses	210.00		200.00		184.15	

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
34201.3140.00	Entretien des terrains	500.00		5,500.00		267.60	
34201.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	500.00				1,037.75	
34201.3149.00	Entretien d'autres immobilisations corporelles	1,300.00		1,300.00			
34201.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	500.00		500.00			
34202	Parcs et promenades - La Ruche bât. multifonctions	17,570.00		2,020.00		17,524.77	
34202.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	1,150.00		1,100.00		1,109.35	
34202.3130.00	Prest. de services de tiers	500.00				372.50	
34202.3134.00	Primes d'assurances choses	420.00		420.00		371.40	
34202.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	500.00		500.00		405.40	
34202.3300.00	Amort. planifiés des immobilisations corporelles PA	14,800.00				14,766.12	
34202.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	200.00				500.00	
34203	Parcs et promenades - Refuge Beauregard	8,250.00	12,820.00	4,200.00	13,000.00	6,041.28	14,240.00
34203.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1,000.00		1,300.00		968.55	
34203.3102.00	Imprimés, publications	100.00		100.00		60.00	
34203.3111.00	Machines, appareils et véhicules	2,000.00					
	B) <i>Concerne le remplacement du barbecue.</i>						
34203.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	1,250.00		1,300.00		1,257.70	
34203.3130.00	Prest. de services de tiers	2,200.00				2,125.00	
34203.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	1,700.00		1,500.00		1,630.03	
34203.4260.00	Remb. et participations de tiers				1,000.00		
34203.4472.00	Pmt pour utilisations immeubles PA		12,000.00		12,000.00		13,240.00
34203.4472.99	Pmt pour utilisations immeubles PA - Subv. en nature		820.00				820.00
34203.4920.00	Imp. internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation						180.00
34209	Parcs et promenades - Places de jeux	64,600.00		47,600.00		36,783.45	
34209.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	800.00				201.15	
34209.3111.00	Machines, appareils et véhicules	2,000.00		4,000.00		654.00	
34209.3140.00	Entretien des terrains	500.00		500.00		329.50	
34209.3149.00	Entretien d'autres immobilisations corporelles	16,500.00		16,500.00		8,971.45	
34209.3300.00	Amort. planifiés des immobilisations corporelles PA	43,300.00		25,400.00		25,427.35	
34209.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	1,500.00		1,200.00		1,200.00	
3429	Loisirs, non mentionné ailleurs	14,800.00		12,000.00		13,900.00	
34290	Loisirs, non mentionné ailleurs	14,800.00		12,000.00		13,900.00	

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
34290.3636.00	Subv. org. privées but non lucratif - Passeport-vacances	14,800.00		12,000.00		13,900.00	
35	Églises et affaires religieuses	264,875.00	14,402.00	230,541.00	12,970.00	241,095.80	72,972.25
350	Églises et affaires religieuses	264,875.00	14,402.00	230,541.00	12,970.00	241,095.80	72,972.25
3501	Églises - Réformée Moudon-Syens	199,720.00	7,902.00	181,560.00	7,070.00	180,530.55	67,172.25
35010	Églises - Réformée Moudon-Syens	67,150.00		54,700.00		64,594.15	
35010.3130.00	Prest. de services de tiers - Frais de culte	1,000.00		1,000.00		1,000.00	
35010.3636.00	Subv. org. privées but non lucratif - Divers	1,500.00		1,000.00			
35010.3636.01	Subv. org. privées but non lucratif - Paroisse Moudon-Syen	38,000.00		38,000.00		39,044.15	
35010.3636.99	Subv. org. privées but non lucratif - Subv. en nature	6,650.00				6,650.00	
35010.3910.00	Imp. internes pour prestations de service	20,000.00		14,700.00		17,900.00	
35011	Eglises - Temple Saint-Etienne	132,570.00	7,902.00	126,860.00	7,070.00	115,936.40	67,172.25
35011.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500.00		500.00		295.20	
35011.3111.00	Machines, appareils et véhicules	15,000.00		3,500.00			
	B) <i>Concerne l'installation d'un présentoir sur-mesure pour l'entrée du Temple.</i>						
35011.3120.00	Alimentation biens-fonds, PA - Chauffage et eau chaude	37,000.00		35,000.00		41,277.45	
35011.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	3,200.00		3,500.00		3,305.75	
35011.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	500.00		500.00		447.70	
35011.3134.00	Primes d'assurances choses	8,970.00		8,860.00		7,802.10	
35011.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	5,000.00		5,000.00		2,511.20	
35011.3144.01	Entretien des bâtiments, immeubles - Orgue St-Etienne	15,000.00		12,000.00		14,811.60	
35011.3300.00	Amort. planifiés des immobilisations corporelles PA	46,800.00		57,100.00		44,485.40	
35011.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	600.00		900.00		1,000.00	
35011.4260.01	Remb. et participations de tiers - Indemnité assurances						59,359.75
35011.4472.00	Pmt pour utilisations immeubles PA		500.00		500.00		410.00
35011.4472.99	Pmt pour utilisations immeubles PA - Subv. en nature		7,402.00		6,570.00		7,402.50
3502	Eglises - Catholique Moudon	55,455.00	6,500.00	44,481.00	5,900.00	50,865.25	5,800.00
35020	Eglises - Catholique Moudon	55,455.00	6,500.00	44,481.00	5,900.00	50,865.25	5,800.00
35020.3010.01	Salaires du personnel communal - Personnel occasionnel	8,600.00		8,000.00		5,640.00	
35020.3050.00	Coti. patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	570.00		530.00		151.15	
35020.3053.00	Coti. patronales aux assurances-accidents	49.00		45.00		31.95	
35020.3054.00	Coti. patronales aux caisses d'allocations familiales	225.00		210.00		62.25	

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
35020.3055.00	Coti. patronales aux assurances IJM	206.00		191.00		118.35	
35020.3059.00	Autres cotisations patronales	5.00		5.00		1.35	
35020.3130.00	Prest. de services de tiers	1,200.00				350.00	
35020.3170.00	Remboursements de frais effectifs	1,600.00		1,500.00		1,577.20	
35020.3635.00	Subv. accordées aux ent. privées - Paroisse catholique	43,000.00		34,000.00		42,933.00	
	B) <i>Adaptation au coût effectif.</i>						
35020.4612.00	Dédommagements des communes et ass.		6,500.00		5,900.00		5,800.00
3505	Autres Églises et affaires religieuses	9,700.00		4,500.00		9,700.00	
35050	Eglises - Autres	9,700.00		4,500.00		9,700.00	
35050.3635.00	Subv. accordées aux ent. privées - Paroisse langue allemande	4,500.00		4,500.00		4,500.00	
35050.3635.01	Subv. accordées aux ent. privées - Divers	400.00				400.00	
35050.3636.99	Subv. org. privées but non lucratif - Subv. en nature	4,800.00				4,800.00	

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
4	Santé	8,100.00	1,000.00	7,870.00	1,000.00	27,241.95	
			7,100.00		6,870.00		27,241.95
42	Soins ambulatoires et sauvetage	2,000.00		1,220.00		721.40	
421	Soins ambulatoires	1,000.00		1,000.00		500.00	
4210	Soins ambulatoires	1,000.00		1,000.00		500.00	
42100	Soins ambulatoires	1,000.00		1,000.00		500.00	
42100.3634.00	Subv. accordées aux entreprises publiques	1,000.00		1,000.00		500.00	
422	Services de sauvetage	1,000.00		220.00		221.40	
4220	Services de sauvetage	1,000.00		220.00		221.40	
42201	Services de sauvetage - Mobilier urbain	1,000.00		220.00		221.40	
42201.3156.00	Entretien des appareils médicaux et de laboratoire	1,000.00		220.00		221.40	
43	Prévention	500.00		500.00			
432	Lutte contre les maladies, autres	500.00		500.00			
4320	Lutte contre les maladies, autres	500.00		500.00			
43200	Lutte contre les maladies, autres	500.00		500.00			
43200.3106.00	Matériel médical et de laboratoire	500.00		500.00			
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	5,600.00	1,000.00	6,150.00	1,000.00	26,520.55	
490	Santé publique, non mentionné ailleurs	5,600.00	1,000.00	6,150.00	1,000.00	26,520.55	
4900	Santé publique, non mentionné ailleurs	5,600.00	1,000.00	6,150.00	1,000.00	26,520.55	
49000	Santé publique, non mentionné ailleurs	5,600.00	1,000.00	6,150.00	1,000.00	26,520.55	
49000.3010.00	Salaires du personnel communal					14,569.15	
49000.3049.00	Autres indemnités forfaitaires					39.90	
49000.3049.01	Autres indemnités forfaitaires - Informatique et Téléphone					450.00	
49000.3050.00	Coti. patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs					788.95	
49000.3053.00	Coti. patronales aux assurances-accidents					82.45	
49000.3054.00	Coti. patronales aux caisses d'allocations familiales					324.95	

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
49000.3055.00	Coti. patronales aux assurances IJM					226.20	
49000.3059.00	Autres cotisations patronales					7.05	
49000.3099.00	Autres charges de personnel					22.20	
49000.3130.00	Prest. de services de tiers	1,200.00				8,358.60	
49000.3130.10	Prest. de services de tiers - Cotisation membre actif	100.00		100.00		50.00	
49000.3130.40	Prest. de services de tiers - Frais aliment représ et manif	300.00				81.10	
49000.3636.00	Subv. org. privées but non lucratif - Divers	4,000.00		6,050.00		1,320.00	
49000.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques					200.00	
49000.4451.00	Revenus provenant de participations PA		1,000.00		1,000.00		

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
5	Prévoyance sociale	1,017,985.00	3,140.00	970,662.75	2,000.00	915,844.05	109,256.58
			1,014,845.00		968,662.75		806,587.47
53	Vieillesse et survivants	58,840.00	3,000.00	54,400.00	2,000.00	52,466.75	3,434.40
535	Prestations et contributions seniors	58,840.00	3,000.00	54,400.00	2,000.00	52,466.75	3,434.40
5350	Prestations et contributions seniors	58,840.00	3,000.00	54,400.00	2,000.00	52,466.75	3,434.40
53500	Prestations et contributions seniors	33,740.00		30,500.00		27,789.40	
53500.3060.00	Pensions - indexation renchérissement retraités	17,000.00		15,000.00		14,670.45	
53500.3130.00	Prest. de services de tiers	500.00		500.00		540.00	
53500.3199.00	Autres charges d'exploitation	1,000.00		13,000.00			
53500.3636.00	Subv. org. privées but non lucratif - Mobigroup	2,000.00		2,000.00		2,000.00	
53500.3636.99	Subv. org. privées but non lucratif - Subv. en nature	1,240.00				1,240.00	
53500.3637.95	Subv. accordées aux ménages privés - Cadeaux et Civilités	12,000.00				9,338.95	
53501	Prestations et contributions seniors - Activités aînés	25,100.00	3,000.00	23,900.00	2,000.00	24,677.35	3,434.40
53501.3099.00	Autres charges de personnel	200.00				192.00	
53501.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1,000.00				878.85	
53501.3102.00	Imprimés, publications	500.00		500.00		319.35	
53501.3105.00	Denrées alimentaires	2,000.00		20,000.00			
	B) <i>Concerne que les denrées alimentaires destinées à la revente.</i>						
53501.3130.00	Prest. de services de tiers			2,000.00		3,589.35	
53501.3130.40	Prest. de services de tiers - Frais aliment représ et manif	20,000.00				19,301.80	
53501.3636.01	Subv. org. privées but non lucratif - Les Aînés du Poyet	1,400.00		1,400.00		396.00	
53501.4260.00	Remb. et participations de tiers		3,000.00		2,000.00		3,434.40
54	Famille et jeunesse	900,745.00		860,962.75		809,781.30	105,682.18
544	Mesure pour la jeunesse	156,395.00		152,969.00		129,801.55	
5441	Mesure pour la jeunesse (accompagnement-écoute)	95,979.00		95,589.00		74,899.70	
54410	Mesure pour la jeunesse (TSP)	95,979.00		95,589.00		74,899.70	
54410.3010.00	Salaires du personnel communal	69,700.00		69,200.00		50,032.40	
54410.3040.00	Alloc. communale pour enfants et alloc. de formation	430.00				432.00	
54410.3050.00	Coti. patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	4,620.00		4,586.00		3,316.20	

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
54410.3052.00	Coti. patronales aux caisses de pensions	11,200.00		11,200.00		7,830.85	
54410.3053.00	Coti. patronales aux assurances-accidents	395.00		295.00		283.40	
54410.3054.00	Coti. patronales aux caisses d'allocations familiales	1,826.00		1,813.00		1,365.70	
54410.3055.00	Coti. patronales aux assurances IJM	1,666.00		1,654.00		950.40	
54410.3059.00	Autres cotisations patronales	42.00		41.00		29.90	
54410.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	2,000.00		2,000.00		3,566.00	
54410.3091.00	Recrutement du personnel					771.15	
54410.3105.00	Denrées alimentaires			500.00			
54410.3109.00	Autres charges de matériel et de marchandises	1,000.00		1,000.00		135.65	
54410.3130.00	Prest. de services de tiers			2,000.00			
54410.3130.31	Frais de télécommunication	300.00		300.00		286.00	
54410.3130.40	Prest. de services de tiers - Frais aliment représ et manif	1,500.00				394.90	
54410.3170.00	Remboursements de frais effectifs	1,300.00		1,000.00		1,555.15	
54410.3920.00	Imp. internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation					3,950.00	
5442	Mesure pour la jeunesse (activités)	60,416.00		57,380.00		54,901.85	
54420	Mesure pour la jeunesse (Local des Jeunes)	60,416.00		57,380.00		54,901.85	
54420.3010.00	Salaires du personnel communal	48,400.00		44,500.00		44,692.00	
54420.3010.98	Remboursement IJM - IJA - APG					-1,042.35	
54420.3040.00	Alloc. communale pour enfants et alloc. de formation	200.00				200.00	
54420.3050.00	Coti. patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	3,208.00		2,949.00		3,086.40	
54420.3052.00	Coti. patronales aux caisses de pensions	4,200.00		4,200.00		3,907.80	
54420.3053.00	Coti. patronales aux assurances-accidents	274.00		252.00		258.00	
54420.3054.00	Coti. patronales aux caisses d'allocations familiales	1,268.00		1,166.00		1,271.25	
54420.3055.00	Coti. patronales aux assurances IJM	1,157.00		1,064.00		1,036.80	
54420.3059.00	Autres cotisations patronales	29.00		27.00		27.80	
54420.3099.00	Autres charges de personnel	200.00				160.20	
54420.3109.00	Autres charges de matériel et de marchandises	1,000.00		1,000.00		820.45	
54420.3130.31	Frais de télécommunication	300.00		300.00		303.50	
54420.3133.00	Charges d'utilisation informatiques			1,922.00			
54420.3636.99	Subv. org. privées but non lucratif - Subv. en nature	180.00				180.00	
545	Prestations aux familles	744,350.00		707,993.75		679,979.75	105,682.18
5450	Prestations aux familles	744,350.00		707,993.75		679,979.75	105,682.18
54500	Prestations aux familles - Divers	743,350.00		707,993.75		679,979.75	105,682.18

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
54500.3130.00	Prest. de services de tiers	3,500.00					
54500.3130.01	Prest. de services de tiers - Services funèbre	2,000.00		2,000.00		1,563.15	
54500.3130.02	Prest. de services de tiers - Frais obsèques des indigents	3,500.00		3,500.00		3,351.80	
54500.3130.40	Prest. de services de tiers - Frais aliment représ et manif	2,000.00				1,886.00	
54500.3132.00	Honoraires et frais d'expertises - Constats de décès	5,500.00		3,000.00		4,159.80	
54500.3612.00	Parts aux communes et assoc. Intercom. - ARAJ Broye-Vully	685,000.00		658,218.75		633,129.00	
54500.3612.01	Parts aux communes et assoc. Intercom. - FAJE	34,750.00		31,875.00		31,855.00	
54500.3632.00	Subv. accordées aux communes et ass. intercommunales	200.00				135.00	
54500.3636.00	Subv. org. privées but non lucratif - Divers	200.00				200.00	
54500.3636.01	Subv. org. privées but non lucratif - Ass. Arc-échange	3,700.00		3,700.00		3,700.00	
54500.3637.00	Subv. accordées aux ménages privés	3,000.00		5,700.00			
54500.4260.00	Remb. et participations de tiers						105,682.18
54502	Prestations aux familles - Graines de curieux	1,000.00					
54502.3636.00	Subv. org. privées but non lucratif	1,000.00					
57	Aide sociale et domaine de l'asile	57,400.00	140.00	54,300.00		52,596.00	140.00
571	Aide sociale et domaine de l'asile	52,360.00		49,700.00		48,253.00	
5710	Aides, non mentionné ailleurs	52,360.00		49,700.00		48,253.00	
57100	Aides, non mentionné ailleurs	52,360.00		49,700.00		48,253.00	
57100.3636.00	Subv. org. privées but non lucratif - Divers	3,500.00		3,500.00		5,450.00	
57100.3636.01	Subv. org. privées but non lucratif - Suisse-Etrangers	12,000.00		12,000.00		12,000.00	
57100.3636.04	Subv. org. privées but non lucratif - Epicerie du Cœur	7,000.00		7,000.00		7,000.00	
57100.3636.06	Subv. org. privées but non lucratif - Ass. Français en jeu	21,200.00		21,200.00		15,000.00	
57100.3636.07	Subv. org. privées but non lucratif - Parlons français	6,000.00		6,000.00		6,000.00	
57100.3636.99	Subv. org. privées but non lucratif - Subv. en nature	2,160.00				2,160.00	
57100.3637.00	Subv. accordées aux ménages privés - hébergement urgence	500.00				343.00	
57100.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques					300.00	
579	Assistance, non mentionné ailleurs	5,040.00	140.00	4,600.00		4,343.00	140.00
5790	Administration des services sociaux	5,040.00	140.00	4,600.00		4,343.00	140.00
57900	Administration des services sociaux	5,040.00	140.00	4,600.00		4,343.00	140.00
57900.3612.00	Parts aux communes et assoc. Intercom. - ARAS Broye-Vully	3,500.00		3,300.00		3,068.00	
57900.3636.01	Subv. org. privées but non lucratif - Fond. Vaud. Probation	1,400.00		1,300.00		1,275.00	

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
57900.3706.00	Subv. redistribuées aux org. privées à but non lucratif	140.00					
57900.4260.00	Remb. et participations de tiers						140.00
57900.4706.00	Subv. à redistribuer d'org. privées à but non lucratif		140.00				
59	Prévoyance sociale, non mentionné ailleurs	1,000.00		1,000.00		1,000.00	
593	Actions d'entraide à l'étranger	1,000.00		1,000.00		1,000.00	
5930	Actions d'entraide à l'étranger	1,000.00		1,000.00		1,000.00	
59300	Actions d'entraide à l'étranger	1,000.00		1,000.00		1,000.00	
59300.3636.00	Subv. org. privées but non lucratif - FEDEVACO	1,000.00		1,000.00		1,000.00	

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
6	Trafic et télécommunications	3,589,256.00	942,853.00	3,524,385.00	894,859.00	3,366,890.55	856,022.91
			2,646,403.00		2,629,526.00		2,510,867.64
61	Circulation routière	2,814,756.00	926,053.00	2,764,985.00	870,709.00	2,751,945.62	833,564.51
615	Routes communales	2,814,756.00	926,053.00	2,764,985.00	870,709.00	2,751,945.62	833,564.51
6150	Routes communales	2,784,656.00	520,053.00	2,741,985.00	474,709.00	2,727,805.27	433,930.45
61500	Routes communales - Voirie	2,692,526.00	520,053.00	2,601,005.00	474,709.00	2,633,218.90	433,930.45
61500.3010.00	Salaires du personnel communal	1,087,100.00		1,092,900.00		1,011,042.40	
61500.3010.01	Salaires du personnel communal - Personnel occasionnel	5,000.00		6,000.00		5,638.45	
61500.3010.98	Remboursement IJM - IJA - APG					-340.95	
61500.3040.00	Alloc. communale pour enfants et alloc. de formation	4,650.00				4,649.70	
61500.3049.00	Autres indemnités forfaitaires	15,040.00				15,036.80	
61500.3050.00	Coti. patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	72,053.00		72,437.00		67,965.20	
61500.3052.00	Coti. patronales aux caisses de pensions	174,000.00		178,300.00		158,873.10	
61500.3053.00	Coti. patronales aux assurances-accidents	14,287.00		13,908.00		15,633.15	
61500.3054.00	Coti. patronales aux caisses d'allocations familiales	28,482.00		28,633.00		27,994.40	
61500.3055.00	Coti. patronales aux assurances IJM	25,982.00		26,120.00		19,621.85	
61500.3059.00	Autres cotisations patronales	652.00		655.00		614.70	
61500.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	5,000.00		7,100.00		1,555.80	
61500.3091.00	Recrutement du personnel					771.20	
61500.3099.00	Autres charges de personnel	1,800.00				600.40	
61500.3100.00	Matériel de bureau	500.00		300.00		456.80	
61500.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures - Divers	14,700.00		5,500.00		7,378.06	
61500.3101.01	Matériel d'exploitation, fournitures - Machines	13,200.00		10,400.00		13,705.80	
61500.3101.02	Matériel d'exploitation, fournitures - Véhicules	20,500.00		20,300.00		20,909.45	
61500.3101.03	Matériel d'exploitation, fournitures - Energie véhicules	32,000.00		30,000.00		31,168.54	
61500.3101.10	Matériel d'exploitation, fournitures - Eclairage public	70,000.00		60,000.00		68,344.50	
61500.3101.11	Matériel d'exploitation, fournitures - Signali. et sécurité	17,000.00		23,000.00		9,977.50	
61500.3101.12	Matériel d'exploitation, fournitures - Dénéigement	10,000.00		10,000.00		9,764.70	
61500.3105.00	Denrées alimentaires			1,000.00			
61500.3106.00	Matériel médical et de laboratoire	500.00		1,200.00			
61500.3110.00	Meubles et appareils de bureau	450.00					

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
61500.3111.00	Machines, appareils et véhicules	15,200.00		7,850.00		15,754.60	
61500.3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	7,000.00		5,500.00		11,931.25	
61500.3113.00	Matériel informatique	6,200.00				6,359.49	
61500.3119.00	Autres immobilisations n'étant pas portées à l'actif					13,000.00	
61500.3130.00	Prest. de services de tiers	2,000.00				2,841.05	
61500.3130.10	Prest. de services de tiers - Cotisation membre actif	2,470.00		220.00		2,315.25	
61500.3130.31	Frais de télécommunication	2,200.00		1,600.00		2,082.24	
61500.3130.40	Prest. de services de tiers - Frais aliment représ et manif	1,000.00				1,155.10	
61500.3131.01	Planif. et projections - Champ Pussaz, étude équipement					13,866.35	
61500.3131.02	Planif. et projections - Giratoire Préville, réfection					14,257.65	
61500.3132.00	Honoraires et frais d'expertises	10,000.00				11,084.25	
	B) <i>Adaptation aux coûts effectifs.</i>						
61500.3133.00	Charges d'utilisation informatiques	540.00					
	B) <i>Nouveau leasing imprimante et photocopieur multifonctions</i>						
61500.3134.00	Primes d'assurances choses	23,820.00		23,642.00		20,839.60	
61500.3137.00	Impôts, taxes et émoluments - Taxe véhicules	1,700.00		1,700.00		1,780.00	
61500.3137.01	Impôts, taxes et émoluments - Redevances et droits	200.00		240.00		200.00	
61500.3141.00	Entretien des routes - Travaux Divers	234,500.00		191,500.00		85,743.30	
	B) <i>Outre l'entretien courant, comprend chf 20'000.- pour la réfection du chemin des Illetes.</i>						
61500.3141.10	Entretien des routes - Travaux Eclairage public	50,000.00		87,500.00		30,744.75	
61500.3141.11	Entretien des routes - Travaux signalisations et sécurité	12,000.00		9,000.00		17,760.00	
61500.3141.12	Entretien des routes - Travaux Déneigement	30,000.00		30,000.00		18,737.05	
61500.3149.00	Entretien d'autres immobilisations corporelles	4,000.00		4,000.00			
61500.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules - Divers	1,000.00		1,000.00		807.50	
61500.3151.01	Entretien de machines, appareils, véhicules - Machines	8,000.00		14,200.00		12,457.35	
61500.3151.02	Entretien de machines, appareils, véhicules - Véhicules	24,800.00		24,500.00		29,420.35	
61500.3161.01	Loyers, frais utilisations immo. - Loc. outils et machines	10,000.00		10,000.00		10,609.00	
61500.3162.00	Primes de leasing opérationnel - Appareils bureau	4,100.00		4,100.00		4,693.89	
61500.3170.00	Remboursements de frais effectifs	300.00		300.00		254.00	
61500.3190.00	Prestations de dommages et intérêts					635.40	
61500.3300.00	Amort. planifiés des immobilisations corporelles PA	544,500.00		483,200.00		527,914.00	
61500.3300.01	Amort. planifiés des immo. corporelles PA - Véhicules			52,700.00			
61500.3301.00	Amort. non planifiés des immobilisations corporelles PA					201,652.92	

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
61500.3320.00	Amort. planifiés des immobilisations incorporelles PA	37,000.00				36,961.01	
61500.3930.00	Imp. internes pour frais administratifs et d'exploitation	2,000.00		3,000.00		3,000.00	
61500.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	45,100.00		57,500.00		43,000.00	
61500.4240.01	Taxes d'utili. et prest. de service - Usage domaine public		7,000.00		10,000.00		8,413.00
61500.4260.00	Remb. et participations de tiers		500.00		1,000.00		529.85
61500.4260.99	Remb. et participations de tiers - Subv. en nature		39,653.00				39,653.85
61500.4312.01	Frais project. activés - Champ Pussaz, étude équipement						13,866.35
61500.4312.02	Frais project. activés - Giratoire Préville, réfection						14,257.65
61500.4472.99	Pmt pour utilisations immeubles PA - Subv. en nature				42,709.00		
61500.4479.00	Autres revenus, biens-fonds PA						227.20
61500.4900.00	Imp internes pour l'appro. en matériel et en marchandises		900.00				872.55
61500.4910.00	Imp. internes pour prestations de service		435,000.00		421,000.00		356,110.00
61500.4930.00	Imp. internes pour frais administratifs et d'exploitation		37,000.00				
61509	Routes communales - Part bâtiment Bronjon	92,130.00		140,980.00		94,586.37	
61509.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2,500.00		2,200.00		1,597.60	
61509.3111.00	Machines, appareils et véhicules			7,000.00		64.85	
61509.3120.00	Alimentation biens-fonds, PA - Chauffage et eau chaude	5,300.00		4,950.00		5,287.45	
61509.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	2,500.00		5,500.00		2,506.00	
61509.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	1,500.00		2,900.00		1,385.85	
61509.3134.00	Primes d'assurances choses	2,230.00		2,230.00		2,771.35	
61509.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	2,500.00		5,200.00		6,430.23	
61509.3300.00	Amort. planifiés des immobilisations corporelles PA	56,200.00		91,800.00		56,243.04	
61509.3910.00	Imp. internes pour prestations de service	16,000.00		11,200.00		13,600.00	
61509.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	3,400.00		8,000.00		4,700.00	
6151	Places de stationnement	30,100.00	406,000.00	23,000.00	396,000.00	24,140.35	399,634.06
61510	Places de stationnement	30,100.00	406,000.00	23,000.00	396,000.00	24,140.35	399,634.06
61510.3100.00	Matériel de bureau			8,500.00			
61510.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	6,000.00				339.95	
61510.3130.32	Prest. de services de tiers - Frais ventes			1,000.00		390.55	
61510.3130.70	Honoraires informatiques					6,781.40	
61510.3132.00	Honoraires et frais d'expertises					1,938.60	
61510.3143.00	Entretien d'autres travaux de génie civil	5,000.00		5,000.00		661.55	
61510.3158.00	Entretien immo.incorporelles, maintenance logiciel	6,600.00		3,500.00		3,028.30	
61510.3161.00	Loyers, frais utilisations immo. - Parking pour vélo	7,500.00					

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
B) <i>Concerne la location paking pour vélo.</i>							
61510.3190.00	Prestations de dommages et intérêts					1,000.00	
61510.3511.00	Attrib. aux fonds - Place de parc	5,000.00		5,000.00		10,000.00	
61510.4200.00	Taxes de compensation - Place de parc		5,000.00		5,000.00		10,000.00
61510.4240.00	Taxes utilisation et prest. de service - Macarons parage		165,000.00		170,000.00		160,108.00
61510.4240.01	Taxes d'utili. et prest. de service - Usage domaine public		11,000.00		11,000.00		12,057.00
61510.4270.00	Amendes		220,000.00		210,000.00		216,807.51
61510.4511.00	Prélèv. sur fonds - Place de parc		5,000.00				661.55
62	Transports publics	770,000.00	16,800.00	751,000.00	24,150.00	610,816.56	22,458.40
621	Infrastructures des transports publics	1,800.00				1,771.11	
6210	Infrastructures des transports publics	1,800.00				1,771.11	
62100	Infrastructures des transports publics	1,800.00				1,771.11	
62100.3300.00	Amort. planifiés des immobilisations corporelles PA	1,800.00				1,771.11	
629	Transports publics, non mentionné ailleurs	768,200.00	16,800.00	751,000.00	24,150.00	609,045.45	22,458.40
6290	Transports publics régionaux	752,000.00		728,000.00		587,414.85	
62900	Transports publics régionaux	752,000.00		728,000.00		587,414.85	
62900.3621.00	Pérérq. fin. et comp. charges aux cantons - Bassin Broye	752,000.00		728,000.00		587,414.85	
6299	Transports publics, non mentionné ailleurs	16,200.00	16,800.00	23,000.00	24,150.00	21,630.60	22,458.40
62990	Transports publics, non mentionné ailleurs	16,200.00	16,800.00	23,000.00	24,150.00	21,630.60	22,458.40
62990.3130.00	Prest. de services de tiers - Cartes CFF	16,000.00		23,000.00		21,439.00	
62990.3130.01	Prest. de services de tiers - Navette pers. mobilité réduite	200.00				191.60	
62990.4250.00	Ventes - Cartes CFF		16,000.00		23,000.00		21,439.00
62990.4260.00	Remb. et participations de tiers - Ventes cartes CFF		800.00		1,150.00		1,019.40
63	Trafic, autres	4,500.00		8,400.00		4,128.37	
633	Autres systèmes de transport	4,500.00		8,400.00		4,128.37	
6330	Autres systèmes de transport	4,500.00		8,400.00		4,128.37	
63300	Autres systèmes de transport	4,500.00		8,400.00		4,128.37	
63300.3169.00	Autres loyers et frais d'utilisation - Mobility Abonnement	1,500.00		1,000.00		950.85	
63300.3635.00	Subv. accordées aux ent. privées - Mobility Contrat	3,000.00		7,400.00		3,177.52	

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	5,178,097.00	4,595,212.00	3,951,160.60	3,466,606.00	3,913,151.02	3,525,255.49
			582,885.00		484,554.60		387,895.53
71	Approvisionnement en eau	1,335,367.00	1,335,367.00	1,397,880.00	1,397,880.00	1,364,966.35	1,364,966.35
710	Approvisionnement en eau	1,335,367.00	1,335,367.00	1,397,880.00	1,397,880.00	1,364,966.35	1,364,966.35
7100	Approvisionnement en eau	1,335,367.00	1,335,367.00	1,397,880.00	1,397,880.00	1,364,966.35	1,364,966.35
71000	Approvisionnement en eau	1,319,687.00	1,335,367.00	1,393,495.00	1,397,880.00	1,349,694.71	1,364,966.35
71000.3010.00	Salaires du personnel communal	360,200.00		395,200.00		380,386.60	
71000.3040.00	Alloc. communale pour enfants et alloc. de formation	1,410.00				1,410.50	
71000.3049.00	Autres indemnités forfaitaires	8,810.00				8,808.80	
71000.3050.00	Coti. patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	23,874.00		26,194.00		25,796.30	
71000.3052.00	Coti. patronales aux caisses de pensions	59,500.00		66,500.00		62,111.05	
71000.3053.00	Coti. patronales aux assurances-accidents	5,106.00		4,802.00		6,302.15	
71000.3054.00	Coti. patronales aux caisses d'allocations familiales	9,437.00		10,354.00		10,624.95	
71000.3055.00	Coti. patronales aux assurances IJM	8,609.00		9,445.00		7,395.20	
71000.3059.00	Autres cotisations patronales	216.00		237.00		233.30	
71000.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	2,000.00		1,500.00		1,750.00	
71000.3099.00	Autres charges de personnel	500.00		1,000.00		411.50	
71000.3100.00	Matériel de bureau			200.00			
71000.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	40,000.00		55,000.00		24,291.64	
71000.3101.01	Matériel d'exploitation, fournitures - Energie véhicules	3,000.00		4,000.00		2,641.37	
71000.3110.00	Meubles et appareils de bureau	250.00		250.00		374.85	
71000.3111.00	Machines, appareils et véhicules	22,000.00		24,660.00		20,491.51	
71000.3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	2,500.00		4,000.00		2,385.65	
71000.3113.00	Matériel informatique					2,655.03	
71000.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	100,000.00		115,000.00		109,842.91	
71000.3130.00	Prest. de services de tiers - Service piquet	3,500.00		3,500.00		3,600.00	
71000.3130.01	Prest. de services de tiers - Analyses eau (courant)	32,200.00		23,700.00		20,146.80	
71000.3130.02	Prest. de services de tiers - Analyses eau (locaux publics)	2,000.00		1,250.00		1,087.50	
71000.3130.03	Prest. de services de tiers - Analyses eau (nitrates)	130.00					
71000.3130.10	Prest. de services de tiers - Cotisation membre actif	2,800.00		2,750.00		2,495.56	
71000.3130.31	Frais de télécommunication	1,000.00		2,400.00		698.52	

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
71000.3130.70	Honoraires informatiques	10,400.00					
	B) <i>Concerne la mise en place du système qualité ainsi que les travaux de paramétrage pour la facturation selon le nouveau règlement communal sur la distribution de l'eau potable.</i>						
71000.3131.01	Planif. et projections - Jonction-Sud, dépl. conduite eau					11,336.26	
71000.3132.00	Honoraires et frais d'expertises			25,000.00		4,711.90	
71000.3133.00	Charges d'utilisation informatiques	5,500.00		5,500.00		1,100.00	
71000.3134.00	Primes d'assurances choses	4,365.00		4,373.00		3,973.80	
71000.3137.00	Impôts, taxes et émoluments - Taxe véhicules	500.00		500.00		656.90	
71000.3137.01	Impôts, taxes et émoluments - Redevances et droits	1,500.00				1,360.00	
71000.3143.00	Entretien d'autres travaux de génie civil	80,000.00		65,000.00		108,226.07	
71000.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	4,500.00		2,300.00		4,206.22	
71000.3151.01	Entretien de machines, appareils, véhicules - Machines	300.00		300.00			
71000.3153.00	Entretien informatique, matériel			2,500.00		2,027.40	
71000.3158.00	Entretien immo.incorporelles, maintenance logiciel	660.00		660.00		643.75	
71000.3161.00	Loyers, frais d'utilisations des immobilisations	26,400.00					
	B) <i>Location système de détection des fuites d'eau selon préavis no 71/25.</i>						
71000.3162.00	Primes de leasing opérationnel - Appareils bureau	720.00		720.00		832.48	
71000.3180.00	Réévaluations sur créances - Ajustement du croire					33,484.51	
71000.3181.00	Pertes sur créances effectives			5,000.00			
71000.3192.00	Indemnisations de droit - Zones de protection	3,000.00		3,000.00		2,973.00	
71000.3300.00	Amort. planifiés des immobilisations corporelles PA	338,800.00		345,100.00		331,286.37	
71000.3320.00	Amort. planifiés des immobilisations incorporelles PA	6,000.00				11,170.81	
71000.3612.00	Parts aux communes et assoc. Intercom. - AIDEV et divers	300.00		300.00		2,591.00	
71000.3900.00	Imp. internes pour l'appro. en matériel et en marchandises	900.00				872.55	
71000.3930.00	Imp. internes pour frais administratifs et d'exploitation	111,600.00		137,100.00		111,800.00	
71000.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	35,200.00		44,200.00		20,500.00	
71000.4120.00	Patentes et concessions - Vente eau		1,050,000.00		1,280,000.00		1,019,429.30
	B) <i>Selon tarifs actuels, adaptation aux produits effectifs.</i>						
71000.4210.10	Emoluments pour actes administratifs - Frais de rappel				8,000.00		
71000.4240.00	Taxes utilisation et prest. de service		4,500.00		3,000.00		5,437.90
71000.4240.01	Taxes d'utili. et prest. de service - Taxe raccordement		20,000.00		10,000.00		116,065.40
71000.4240.02	Taxes d'utili. et prest. de service - Taxe abonnement		41,000.00		55,000.00		41,100.00
71000.4240.03	Taxes d'utili. et prest. de service - Location compteurs		28,000.00		35,000.00		28,031.05
71000.4260.00	Remb. et participations de tiers						682.20

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
71000.4309.10	Autres revenus d'exploitation - Ajustement TVA						10.10
71000.4312.01	Frais project. activés - Jonction Sud, dépl. conduite eau						11,336.26
71000.4510.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		191,367.00		6,680.00		142,674.14
71000.4940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques		500.00		200.00		200.00
71009	Approvisionnement en eau, part Bâtiment Bronjon	15,680.00		4,385.00		15,271.64	
71009.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500.00		400.00		265.78	
71009.3120.00	Alimentation biens-fonds, PA - Chauffage et eau chaude	1,000.00		950.00		938.10	
71009.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	450.00		1,050.00		444.65	
71009.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	300.00		555.00		252.93	
71009.3130.00	Prest. de services de tiers	500.00				273.26	
71009.3134.00	Primes d'assurances choses	430.00		430.00		354.80	
71009.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	1,000.00		1,000.00		1,054.52	
71009.3300.00	Amort. planifiés des immobilisations corporelles PA	10,800.00				10,787.60	
71009.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	700.00				900.00	
72	Traitements des eaux usées	2,262,795.00	2,262,795.00	1,082,586.00	1,082,586.00	1,211,931.92	1,211,931.92
720	Traitements des eaux usées	2,262,795.00	2,262,795.00	1,082,586.00	1,082,586.00	1,211,931.92	1,211,931.92
7200	Traitements des eaux usées	2,262,795.00	2,262,795.00	1,082,586.00	1,082,586.00	1,211,931.92	1,211,931.92
72000	Traitements des eaux usées	2,248,115.00	2,262,795.00	1,078,206.00	1,082,586.00	1,196,933.39	1,211,931.92
72000.3010.00	Salaires du personnel communal	4,000.00		4,300.00		4,180.10	
72000.3040.00	Alloc. communale pour enfants et alloc. de formation	20.00				15.50	
72000.3049.00	Autres indemnités forfaitaires	100.00				96.80	
72000.3050.00	Coti. patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	265.00		285.00		282.85	
72000.3052.00	Coti. patronales aux caisses de pensions	700.00		800.00		683.45	
72000.3053.00	Coti. patronales aux assurances-accidents	57.00		52.00		68.60	
72000.3054.00	Coti. patronales aux caisses d'allocations familiales	105.00		113.00		116.90	
72000.3055.00	Coti. patronales aux assurances IJM	96.00		103.00		81.70	
72000.3059.00	Autres cotisations patronales	2.00		3.00		2.60	
72000.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	100.00				79.90	
72000.3105.00	Denrées alimentaires			1,500.00			
72000.3111.00	Machines, appareils et véhicules	1,500.00					
72000.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	350.00		700.00		316.96	
72000.3130.10	Prest. de services de tiers - Cotisation membre actif	600.00		600.00		600.00	
72000.3130.31	Frais de télécommunication	750.00		400.00		652.80	

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
72000.3130.40	Prest. de services de tiers - Frais aliment représ et manif	1,500.00				1,684.90	
72000.3132.00	Honoraires et frais d'expertises					6,800.00	
72000.3133.00	Charges d'utilisation informatiques	4,000.00		4,000.00			
72000.3137.01	Impôts, taxes et émoluments - Redevances et droits	200.00				160.00	
72000.3143.00	Entretien d'autres travaux de génie civil	95,500.00		87,500.00		51,009.31	
72000.3162.00	Primes de leasing opérationnel - Appareils bureau	170.00		750.00		832.48	
72000.3181.00	Pertes sur créances effectives			5,000.00			
72000.3300.00	Amort. planifiés des immobilisations corporelles PA	263,900.00		287,100.00		288,307.21	
72000.3320.00	Amort. planifiés des immobilisations incorporelles PA					7,053.64	
72000.3510.00	Attrib. aux financements spéciaux					226,157.14	
72000.3612.00	Parts aux communes et assoc. Intercom. - AIML			429,500.00		394,561.29	
	B) <i>L'association est remplacée par l'EMB.</i>						
72000.3612.01	Parts aux communes et assoc. Intercom. - EMB	1,710,000.00		14,000.00		12,304.25	
	B) <i>Répartition des coûts annuels de l'EMB répartis en fonction des équivalents habitants.</i>						
72000.3612.02	Parts aux communes et ass. Intercom. - AIML (Micropolluants)			63,000.00		59,085.01	
	B) <i>Avec la mise en service de la nouvelle station d'épuration de l'EMB, la commune ne doit plus verser de taxe pour les micropolluants.</i>						
72000.3910.00	Imp. internes pour prestations de service			8,000.00			
72000.3920.00	Imp. internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation					1,300.00	
72000.3930.00	Imp. internes pour frais administratifs et d'exploitation	139,700.00		136,600.00		113,300.00	
72000.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	24,500.00		33,900.00		27,200.00	
72000.4210.10	Emoluments pour actes administratifs - Frais de rappel				8,000.00		
72000.4240.00	Taxes utilisation et prest. de service		15,000.00		14,500.00		15,355.70
72000.4240.01	Taxes utilisation et prest. de service - Taxe raccordement		20,000.00		20,000.00		222,477.35
72000.4240.02	Taxes utilisation et prest. de service - Taxe réseau égout		445,000.00		440,000.00		444,032.80
72000.4240.03	Taxes utilisation et prest. de service - Taxe épuration eau		520,000.00		515,000.00		522,483.85
72000.4309.10	Autres revenus d'exploitation - Ajustement TVA						82.22
72000.4510.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		1,256,095.00		76,686.00		
72000.4940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques		6,700.00		8,400.00		7,500.00
72009	Traitements des eaux usées, part bâtiment Bronjon	14,680.00		4,380.00		14,998.53	
72009.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500.00		400.00		265.79	
72009.3120.00	Alimentation biens-fonds, PA - Chauffage et eau chaude	1,000.00		950.00		938.10	
72009.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	450.00		1,050.00		444.65	

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
72009.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	300.00		550.00		252.98	
72009.3134.00	Primes d'assurances choses	430.00		430.00		354.80	
72009.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	500.00		1,000.00		1,054.61	
72009.3300.00	Amort. planifiés des immobilisations corporelles PA	10,800.00				10,787.60	
72009.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	700.00				900.00	
73	Gestion des déchets	856,050.00	844,050.00	801,940.00	789,440.00	830,250.42	814,985.22
730	Gestion des déchets	856,050.00	844,050.00	801,940.00	789,440.00	830,250.42	814,985.22
7300	Gestion des déchets urbains	839,050.00	839,050.00	784,940.00	784,940.00	809,914.37	809,914.37
73000	Gestion des déchets - Urbains	839,050.00	839,050.00	752,500.00	784,940.00	809,914.37	809,914.37
73000.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	600.00		600.00		678.06	
73000.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	25,300.00		5,000.00		11,795.92	
	B) Y compris chf 10'000.- pour l'achat de 5 poubelles requins.						
73000.3102.00	Imprimés, publications	300.00		300.00			
73000.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	300.00		300.00			
73000.3111.00	Machines, appareils et véhicules	9,250.00				10,076.48	
73000.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	3,800.00				3,806.79	
73000.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	400.00				353.10	
73000.3130.01	Prest. de services de tiers - Ramassage urbains	196,000.00		160,000.00		161,152.08	
	B) Selon nouveau contrat de ramassage suite à la procédure des marchés publics.						
73000.3130.02	Prest. de services de tiers - Ramassage papier	20,000.00		23,000.00		20,568.60	
73000.3130.03	Prest. de services de tiers - Verre	6,500.00		17,000.00		7,305.05	
73000.3130.04	Prest. de services de tiers - Déchets verts	30,000.00		32,000.00		23,067.25	
73000.3130.05	Prest. de services de tiers - Fers, pneus, etc.	2,500.00		2,000.00		2,168.47	
73000.3130.06	Prest. de services de tiers - Déchets inertes	2,000.00		2,000.00		1,756.30	
73000.3130.07	Prest. de services de tiers - Déchets bois	18,000.00		18,000.00		18,315.10	
73000.3130.08	Prest. de services de tiers - Elimination urbains	145,000.00		145,000.00		148,262.53	
73000.3130.09	Prest. de services de tiers - Elimination encombrants	30,000.00		25,000.00		27,814.35	
73000.3130.10	Prest. de services de tiers - Déchets huileux	1,000.00		1,000.00		519.75	
73000.3132.00	Honoraires et frais d'expertises	5,000.00		10,000.00			
	B) Concerne une étude de marché public pour le désapprovisionnement de la déchetterie.						
73000.3133.00	Charges d'utilisation informatiques	2,100.00					

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
73000.3134.00	Primes d'assurances choses	700.00				609.70	
73000.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	5,800.00				5,310.75	
73000.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	5,100.00				2,321.40	
73000.3180.00	Réévaluations sur créances - Ajustement du croire			15,000.00		29,066.63	
73000.3181.00	Pertes sur créances effectives	5,000.00		10,000.00		943.55	
73000.3199.00	Autres charges d'exploitation	3,000.00		6,000.00		1,196.66	
73000.3300.00	Amort. planifiés des immobilisations corporelles PA	9,800.00				9,820.70	
73000.3510.00	Attrib. aux financements spéciaux					77,505.15	
73000.3910.00	Imp. internes pour prestations de service	228,000.00		219,000.00		162,000.00	
73000.3930.00	Imp. internes pour frais administratifs et d'exploitation	83,400.00		61,300.00		82,200.00	
73000.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	200.00				1,300.00	
73000.4210.10	Emoluments pour actes administratifs - Frais de rappel				10,000.00		
73000.4240.01	Taxes utilisation et prest. de service - TF ménages		400,000.00		395,000.00		395,870.75
73000.4240.02	Taxes utilisation et prest. de service - TF entreprises		62,000.00		62,000.00		62,604.00
73000.4240.03	Taxes utilisation et prest. de service - TaS urbains		235,000.00		225,000.00		241,964.26
73000.4240.04	Taxes utilisation et prest. de service - Macarons déchets		25,000.00		17,500.00		27,765.20
73000.4260.00	Remb. et participations de tiers - Divers		10,000.00		9,000.00		11,959.55
73000.4260.01	Remb. et participations de tiers - Rist. verre		15,000.00		22,000.00		19,578.50
73000.4260.02	Remb. et participations de tiers - Rist. Pet		2,400.00		2,500.00		2,434.30
73000.4260.03	Remb. et participations de tiers - Rist. app. él.		2,000.00		1,500.00		2,211.10
73000.4260.04	Remb. et participations de tiers - Rist. papier		10,000.00		2,500.00		11,121.05
73000.4260.05	Remb. et participations de tiers - Rist. Alu-fer blanc		500.00		200.00		435.50
73000.4260.06	Remb. et participations de tiers - Rist. batteries		500.00		500.00		728.40
73000.4260.07	Remb. et participations de tiers - Rist. Textile usager		5,000.00		7,500.00		5,471.15
73000.4270.00	Amendes		1,000.00		1,000.00		3,000.00
73000.4309.10	Autres revenus d'exploitation - Ajustement TVA						188.61
73000.4510.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		47,250.00		6,340.00		
73000.4634.00	Subv. des entreprises publiques - Péréq. Transports		23,000.00		22,000.00		24,182.00
73000.4940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques		400.00		400.00		400.00
73001	Gestion des déchets - Installations déchetterie			32,440.00			
73001.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures			1,000.00			
73001.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité			4,100.00			
73001.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau			815.00			
73001.3134.00	Primes d'assurances choses			690.00			
73001.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles			8,750.00			

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
73001.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules			785.00			
73001.3161.00	Loyers, frais d'utilisations immob., location bennes			6,000.00			
73001.3300.00	Amort. planifiés des immobilisations corporelles PA			10,000.00			
73001.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques			300.00			
7301	Gestion des déchets non urbains	17,000.00	5,000.00	17,000.00	4,500.00	20,336.05	5,070.85
73010	Gestion des déchets non urbains - Divers	12,000.00		12,000.00		15,265.25	
73010.3130.01	Prest. de services de tiers - Déchet de voirie	12,000.00		12,000.00		15,265.25	
73015	Gestion des déchets non urbains - Déchets carnés	5,000.00	5,000.00	5,000.00	4,500.00	5,070.80	5,070.85
73015.3130.00	Prest. de services de tiers	5,000.00		5,000.00		5,070.80	
73015.4260.00	Remb. et participations de tiers		5,000.00		4,500.00		5,070.85
74	Aménagements	22,900.00		21,000.00		8,533.90	3,420.00
741	Corrections de cours d'eau	22,900.00		21,000.00		8,533.90	3,420.00
7410	Corrections de cours d'eau	22,900.00		21,000.00		8,533.90	3,420.00
74100	Corrections de cours d'eau	22,900.00		21,000.00		8,533.90	3,420.00
74100.3132.00	Honoraires et frais d'expertises	3,000.00		3,000.00			
74100.3142.00	Entretien des ports et aménagements de cours d'eau	17,500.00		8,500.00		6,557.15	
74100.3300.00	Amort. planifiés des immobilisations corporelles PA	2,200.00		2,200.00		1,776.75	
74100.3910.00	Imp. internes pour prestations de service			7,000.00			
74100.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	200.00		300.00		200.00	
74100.4631.00	Subventions des cantons et concordats						3,420.00
75	Protection des espèces et du paysage	480.00		13,825.20	9,000.00	300.00	
750	Protection des espèces et du paysage	480.00		13,825.20	9,000.00	300.00	
7500	Protection des espèces et du paysage	480.00		13,825.20	9,000.00	300.00	
75000	Protection des espèces et du paysage	480.00		13,825.20	9,000.00	300.00	
75000.3132.00	Honoraires et frais d'expertises			13,445.20			
75000.3636.00	Subv. org. privées but non lucratif - Divers	480.00		380.00		300.00	
75000.4631.00	Subventions des cantons et concordats				9,000.00		
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	184,000.00	90,000.00	182,000.00	90,000.00	6,239.06	12,103.00
761	Protection de l'air et du climat	182,700.00	90,000.00	182,000.00	90,000.00	5,034.06	12,103.00

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
7610	Protection de l'air et du climat	182,700.00	90,000.00	182,000.00	90,000.00	5,034.06	12,103.00
76100	Protection de l'air et du climat	182,700.00	90,000.00	182,000.00	90,000.00	5,034.06	12,103.00
76100.3132.00	Honoraires et frais d'expertises	2,000.00		2,000.00		4,292.00	
76100.3320.00	Amort. planifiés des immobilisations incorporelles PA	700.00				742.06	
76100.3511.00	Attrib. aux fonds - Energies renouvel. - dév. durable (FEDD)	90,000.00		90,000.00			
76100.3637.00	Subv. accordées aux ménages privés - Mesures FEDD	90,000.00		90,000.00			
76100.4511.00	Prélèv. sur fonds - Energies renouvel. - dév. durable (FEDD)		90,000.00		90,000.00		
76100.4631.00	Subventions des cantons et concordats						12,103.00
769	Autre lutte contre la pollution de l'environnement	1,300.00				1,205.00	
7690	Autre lutte contre la pollution de l'environnement	1,300.00				1,205.00	
76900	Autre lutte contre la pollution de l'environnement	1,300.00				1,205.00	
76900.3130.40	Prest. de services de tiers - Frais aliment représ et manif	300.00					
76900.3140.00	Entretien des terrains - Dépollution	1,000.00				1,205.00	
77	Protection de l'environnement, autres	44,030.00	3,000.00	29,279.40	2,700.00	56,355.00	3,170.00
771	Cimetières, crématoires	39,530.00	3,000.00	25,179.40	2,700.00	53,832.90	3,170.00
7710	Cimetières, crématoires	39,530.00	3,000.00	25,179.40	2,700.00	53,832.90	3,170.00
77100	Cimetières, crématoires	39,530.00	3,000.00	25,179.40	2,700.00	53,832.90	3,170.00
77100.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4,400.00		2,400.00		2,195.70	
77100.3111.00	Machines, appareils et véhicules	300.00		300.00		8.50	
77100.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	400.00		959.40		363.30	
77100.3133.00	Charges d'utilisation informatiques - SIT	700.00		700.00		410.80	
77100.3134.00	Primes d'assurances choses	30.00		20.00		25.15	
77100.3140.00	Entretien des terrains	1,000.00		1,000.00		1,335.05	
77100.3149.00	Entretien d'autres immobilisations corporelles	3,900.00				22,051.50	
77100.3160.00	Loyers et baux à ferme des biens-fonds - Chapelle funéraire	1,800.00		1,800.00		1,800.00	
77100.3169.00	Autres loyers et frais d'utilisation	1,000.00				642.90	
77100.3910.00	Imp. internes pour prestations de service	26,000.00		18,000.00		25,000.00	
77100.4120.00	Patentes et concessions - Permis d'inhumer		200.00		200.00		140.00
77100.4240.01	Taxes utilisation et prest. de service - Morgue		1,800.00		1,500.00		1,620.00
77100.4260.00	Remb. et participations de tiers		1,000.00		1,000.00		1,410.00

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
779	Prot. de l'environnement, non ment. ailleurs	4,500.00		4,100.00		2,522.10	
7790	Protection de l'environnement, non mentionné ailleurs	4,500.00		4,100.00		2,522.10	
77900	Prot. de l'environnement, non ment. ailleurs - Toilette pub.	4,500.00		4,100.00		2,522.10	
77900.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500.00		100.00		425.55	
77900.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	2,000.00		2,000.00		2,015.90	
77900.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	2,000.00		2,000.00		80.65	
79	Aménagement du territoire	472,475.00	60,000.00	422,650.00	95,000.00	434,574.37	114,679.00
790	Aménagement du territoire	472,475.00	60,000.00	422,650.00	95,000.00	434,574.37	114,679.00
7900	Aménagement du territoire, urbanisme et police des const.	472,475.00	60,000.00	422,650.00	95,000.00	434,574.37	114,679.00
79000	Aménagement du territoire, urbanisme et police des const.	472,475.00	60,000.00	422,650.00	95,000.00	367,920.92	114,679.00
79000.3010.00	Salaires du personnel communal	278,400.00		242,800.00		208,246.25	
79000.3040.00	Alloc. communale pour enfants et alloc. de formation	240.00				241.80	
79000.3049.00	Autres indemnités forfaitaires	960.00					
79000.3049.01	Autres indemnités forfaitaires - Informatique et Téléphone	300.00		300.00		300.00	
79000.3050.00	Coti. patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	18,452.00		16,092.00		13,689.45	
79000.3052.00	Coti. patronales aux caisses de pensions	43,900.00		40,600.00		33,230.45	
79000.3053.00	Coti. patronales aux assurances-accidents	1,181.00		1,583.00		1,275.95	
79000.3054.00	Coti. patronales aux caisses d'allocations familiales	7,294.00		6,361.00		5,684.75	
79000.3055.00	Coti. patronales aux assurances IJM	6,654.00		5,802.00		4,192.80	
79000.3059.00	Autres cotisations patronales	167.00		145.00		125.00	
79000.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	8,055.00		2,500.00		920.00	
	B) Y compris chf 6'055.- pour la formation continue du nouveau collaborateur du service.						
79000.3099.00	Autres charges de personnel	1,500.00				1,855.28	
79000.3100.00	Matériel de bureau	200.00		200.00		140.85	
79000.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1,000.00		1,000.00		1,093.75	
79000.3102.00	Imprimés, publications	6,500.00		8,000.00		6,243.20	
79000.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	500.00		1,100.00		195.20	
79000.3105.00	Denrées alimentaires			1,000.00			
79000.3110.00	Meubles et appareils de bureau			6,000.00		1,941.75	
79000.3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	500.00		500.00		1,199.00	
79000.3113.00	Matériel informatique	11,000.00		11,297.00		2,751.76	

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
B) <i>Concerne le remplacement de l'imprimante multifonctions du service.</i>							
79000.3130.01	Prest. de services de tiers - Commission urbanisme	1,500.00		1,000.00		1,320.00	
79000.3130.10	Prest. de services de tiers - Cotisation membre actif	4,070.00		3,520.00		3,682.40	
79000.3130.31	Frais de télécommunication					16.50	
79000.3130.40	Prest. de services de tiers - Frais aliment représ et manif	400.00				320.50	
79000.3132.00	Honoraires et frais d'expertises	45,000.00		45,000.00		51,433.20	
79000.3133.00	Charges d'utilisation informatiques	10,502.00		10,000.00		670.90	
79000.3150.00	Entretien de meubles et appareils de bureau			1,400.00		2,268.15	
79000.3162.00	Primes de leasing opérationnel - Appareils bureau	700.00		1,400.00		1,362.00	
79000.3170.00	Remboursements de frais effectifs	1,500.00		350.00		1,186.90	
79000.3320.00	Amort. planifiés des immobilisations incorporelles PA	21,900.00		14,600.00		22,133.13	
79000.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	100.00		100.00		200.00	
79000.4210.00	Emoluments pour actes administratifs		60,000.00		45,000.00		64,679.00
79000.4930.00	Imp. internes pour frais administratifs et d'exploitation				50,000.00		50,000.00
79001	Amén. territoire, urba. et pol. const. - Aff. spécifiques					66,653.45	
79001.3101.40	Matériel d'exploitation, fournitures					1,594.10	
79001.3140.40	Entretien des terrains					54,949.35	
79001.3910.40	Imp. internes pour prestations de service					10,110.00	

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
8	Économie publique	3,150,531.00	2,799,445.00	2,968,785.00	2,645,425.00	3,282,475.48	2,920,282.68
			351,086.00		323,360.00		362,192.80
82	Sylviculture	121,070.00	9,125.00	102,570.00	9,125.00	98,203.15	9,925.00
820	Sylviculture	121,070.00	9,125.00	102,570.00	9,125.00	98,203.15	9,925.00
8200	Sylviculture	121,070.00	9,125.00	102,570.00	9,125.00	98,203.15	9,925.00
82000	Sylviculture	121,070.00	9,125.00	102,570.00	9,125.00	98,203.15	9,925.00
82000.3130.10	Prest. de services de tiers - Cotisation membre actif	50.00		50.00		50.00	
82000.3130.40	Prest. de services de tiers - Frais aliment représ et manif	500.00				431.60	
82000.3134.00	Primes d'assurances choses	520.00		520.00		447.90	
82000.3145.00	Entretien des forêts, alpages et vignes	20,000.00		10,000.00		9,072.50	
82000.3612.00	Parts aux communes et assoc. Intercom. - GFBJ	84,000.00		82,000.00		75,494.75	
82000.3612.01	Parts aux communes et assoc. Intercom. - Activités et manifs	3,000.00				2,706.40	
82000.3910.00	Imp. internes pour prestations de service	10,000.00		8,000.00		8,000.00	
82000.3930.00	Imp. internes pour frais administratifs et d'exploitation	3,000.00		2,000.00		2,000.00	
82000.4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		9,125.00		9,125.00		9,925.00
84	Tourisme	481,581.00	105,620.00	371,215.00	15,600.00	422,536.58	25,439.61
840	Tourisme	481,581.00	105,620.00	371,215.00	15,600.00	422,536.58	25,439.61
8400	Tourisme	481,581.00	105,620.00	371,215.00	15,600.00	422,536.58	25,439.61
84000	Tourisme	481,581.00	105,620.00	371,215.00	15,600.00	422,536.58	25,439.61
84000.3010.00	Salaires du personnel communal	244,000.00		197,500.00		190,652.80	
	B) Comprend un 50% ETP supplémentaire.						
84000.3010.01	Salaires du personnel communal - Personnel occasionnel	4,100.00					
84000.3040.00	Alloc. communale pour enfants et alloc. de formation	250.00				252.00	
84000.3049.01	Autres indemnités forfaitaires - Informatique et Téléphone	300.00				300.00	
84000.3050.00	Coti. patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	16,072.00		13,090.00		12,633.70	
84000.3052.00	Coti. patronales aux caisses de pensions	39,300.00		32,100.00		30,004.90	
84000.3053.00	Coti. patronales aux assurances-accidents	1,407.00		1,119.00		1,081.55	
84000.3054.00	Coti. patronales aux caisses d'allocations familiales	6,393.00		5,174.00		5,203.65	
84000.3055.00	Coti. patronales aux assurances IJM	5,930.00		4,720.00		4,555.20	

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
84000.3059.00	Autres cotisations patronales	146.00		118.00		114.60	
84000.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	2,500.00		1,800.00		1,200.00	
84000.3099.00	Autres charges de personnel	1,000.00				176.85	
84000.3100.00	Matériel de bureau	3,500.00		1,500.00		1,206.60	
84000.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	12,500.00				7,529.10	
84000.3102.00	Imprimés, publications	27,600.00		27,600.00		35,080.45	
84000.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	300.00				89.00	
84000.3105.00	Denrées alimentaires			2,500.00			
84000.3110.00	Meubles et appareils de bureau	14,000.00		1,000.00		575.80	
	B) Y compris chf 13'000.- l'achat des meubles pour l'aménagement d'une nouvelle place de travail.						
84000.3111.00	Machines, appareils et véhicules	1,000.00		1,000.00		769.90	
84000.3113.00	Matériel informatique	19,755.00				5,318.65	
	B) Comprend l'achat d'un PC pour les auxiliaires du service ainsi que chf 14'100.- pour le remplacement de l'imprimante multifonctions.						
84000.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	1,700.00		1,850.00		1,618.20	
84000.3130.00	Prest. de services de tiers - Divers	1,000.00		7,000.00		7,375.75	
	B) Une partie des guides est maintenant imputée au compte 84000.3010.01 Salaire du personnel communal - Personnel occasionnel						
84000.3130.10	Prest. de services de tiers - Cotisation membre actif	3,800.00		3,550.00		3,645.00	
84000.3130.30	Frais de port	1,500.00		1,500.00		1,434.95	
84000.3130.31	Frais de télécommunication	2,000.00		2,600.00		1,620.00	
84000.3130.32	Prest. de services de tiers - Frais ventes	3,000.00		3,000.00		3,123.09	
84000.3130.40	Prest. de services de tiers - Frais aliment représ et manif	4,000.00				3,947.40	
84000.3130.70	Honoraires informatiques	7,300.00		1,600.00		14,434.85	
84000.3131.00	Planif. et projections - OT, Etude régionalisation					7,431.30	
84000.3132.00	Honoraires et frais d'expertises	11,900.00		16,000.00		20,524.15	
84000.3133.00	Charges d'utilisation informatiques	12,816.00		7,900.00		8,338.75	
84000.3134.00	Primes d'assurances choses	200.00		182.00		174.45	
84000.3158.00	Entretien immo.incorporelles, maintenance logiciel	1,500.00		2,600.00		1,513.40	
84000.3160.00	Loyers et baux à ferme des biens-fonds	18,600.00		18,600.00		16,619.65	
84000.3162.00	Primes de leasing opérationnel - Appareils bureau	1,512.00		1,512.00		1,638.00	
84000.3169.00	Autres loyers et frais d'utilisation	700.00		700.00		484.45	
84000.3170.00	Remboursements de frais effectifs	2,000.00		1,500.00		1,721.90	
84000.3199.00	Autres charges d'exploitation			6,000.00		2,664.60	

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
84000.3420.00	Acquisition et administration de capital					1.94	
84000.3910.00	Imp. internes pour prestations de service	8,000.00		5,900.00		7,200.00	
84000.3920.00	Imp. internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation					20,280.00	
84000.4240.01	Taxes utilisation et prest. de service - Taxe de séjour		3,500.00		4,000.00		3,725.60
84000.4250.00	Ventes		200.00		500.00		194.00
84000.4260.00	Remb. et participations de tiers		15,000.00		7,500.00		17,604.01
84000.4260.99	Remb. et participations de tiers - Subv. en nature		120.00				120.00
84000.4480.00	Loyers des immeubles loués		1,800.00		3,600.00		3,600.00
84000.4612.00	Dédommagements des communes et ass.		85,000.00				196.00
	B) Conventions avec les 12 communes partenaires : 24'045 habitants x CHF 3.50 = CHF 84'157.50						
85	Industrie, artisanat et commerce	120,180.00	1,000.00	106,100.00	1,000.00	92,992.00	1,335.00
850	Industrie, artisanat et commerce	120,180.00	1,000.00	106,100.00	1,000.00	92,992.00	1,335.00
8500	Industrie, artisanat et commerce	120,180.00	1,000.00	106,100.00	1,000.00	92,992.00	1,335.00
85000	Industrie, artisanat et commerce	120,180.00	1,000.00	106,100.00	1,000.00	92,992.00	1,335.00
85000.3130.00	Prest. de services de tiers	12,000.00				4,400.00	
85000.3130.40	Prest. de services de tiers - Frais aliment représ et manif	8,000.00					
85000.3612.00	Parts aux communes et assoc. Intercom. - ARBV (Coreb)	90,000.00		86,100.00		82,782.00	
85000.3635.00	Subv. accordées aux ent. privées - Promotion économique	10,000.00		20,000.00		5,530.00	
85000.3635.99	Subv. accordées aux ent. privées - Subv. en nature	180.00				180.00	
85000.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques					100.00	
85000.4120.00	Patentes et concessions - Emplacement étals		1,000.00		1,000.00		1,335.00
87	Combustibles et énergie	2,427,700.00	2,683,700.00	2,388,900.00	2,619,700.00	2,668,743.75	2,883,583.07
871	Électricité	3,000.00	20,000.00		31,500.00		18,539.32
8711	Electricité - Energies renouvelables	3,000.00	20,000.00		31,500.00		18,539.32
87110	Electricité - Photovoltaïque bât. Bronjon	3,000.00	20,000.00		31,500.00		18,539.32
87110.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	3,000.00					
87110.4250.00	Ventes - Photovoltaïques bât. des services		20,000.00		31,500.00		18,539.32
	B) Adaptation aux produits effectifs.						
872	Gaz	2,424,700.00	2,663,700.00	2,388,200.00	2,588,200.00	2,652,043.75	2,865,043.75

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
8720	Gaz	2,424,700.00	2,663,700.00	2,388,200.00	2,588,200.00	2,652,043.75	2,865,043.75
87200	Gaz	2,404,630.00	2,663,700.00	2,382,340.00	2,588,200.00	2,632,046.04	2,865,043.75
87200.3010.00	Salaires du personnel communal	27,800.00		29,800.00		29,261.00	
87200.3040.00	Alloc. communale pour enfants et alloc. de formation	110.00				108.50	
87200.3049.00	Autres indemnités forfaitaires	680.00				677.60	
87200.3050.00	Coti. patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	1,843.00		1,975.00		1,985.50	
87200.3052.00	Coti. patronales aux caisses de pensions	4,600.00		5,000.00		4,777.20	
87200.3053.00	Coti. patronales aux assurances-accidents	394.00		362.00		484.35	
87200.3054.00	Coti. patronales aux caisses d'allocations familiales	728.00		781.00		817.30	
87200.3055.00	Coti. patronales aux assurances IJM	664.00		712.00		568.15	
87200.3059.00	Autres cotisations patronales	17.00		18.00		17.95	
87200.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures - Gaz naturel	1,840,000.00		1,920,000.00		1,975,128.65	
87200.3101.01	Matériel d'exploitation, fournitures - Energie véhicules	1,000.00		1,000.00		453.55	
87200.3101.02	Matériel d'exploitation, fournitures - Divers	7,000.00		11,000.00		2,047.05	
87200.3110.00	Meubles et appareils de bureau	250.00		250.00			
87200.3111.00	Machines, appareils et véhicules	16,000.00		16,000.00		13,392.92	
87200.3113.00	Matériel informatique					459.48	
87200.3130.00	Prest. de services de tiers					12.60	
87200.3130.10	Prest. de services de tiers - Cotisation membre actif	11,600.00		11,600.00		11,163.12	
87200.3130.31	Frais de télécommunication	900.00		600.00		787.93	
87200.3132.00	Honoraires et frais d'expertises	5,000.00		10,000.00			
87200.3133.00	Charges d'utilisation informatiques	4,500.00		4,500.00			
87200.3134.00	Primes d'assurances choses	1,225.00		1,303.00		1,222.85	
87200.3137.00	Impôts, taxes et émoluments - Taxe véhicules	500.00		500.00		461.90	
87200.3143.00	Entretien d'autres travaux de génie civil	18,000.00		14,000.00		8,745.95	
87200.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	2,600.00		2,300.00		863.55	
87200.3151.01	Entretien de machines, appareils, véhicules - Machines	1,000.00		1,000.00			
87200.3158.00	Entretien immo.incorporelles, maintenance logiciel	730.00		730.00		724.24	
87200.3162.00	Primes de leasing opérationnel - Appareils bureau	1,200.00		1,000.00		1,116.11	
87200.3180.00	Réévaluations sur créances - Ajustement du croire					19,733.91	
87200.3181.00	Pertes sur créances effectives	5,000.00		5,000.00			
87200.3300.00	Amort. planifiés des immobilisations corporelles PA	74,000.00		79,400.00		75,944.54	
87200.3320.00	Amort. planifiés des immobilisations incorporelles PA					3,745.27	
87200.3510.00	Attrib. aux fonds - Gaz	225,089.00		79,909.00		329,944.87	

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
87200.3930.00	Imp. internes pour frais administratifs et d'exploitation	145,000.00		173,400.00		139,800.00	
87200.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	7,200.00		10,200.00		7,600.00	
87200.4240.01	Taxes d'utili. et prest. de service - Location compteurs		50,000.00		50,000.00		56,925.60
87200.4250.00	Ventes		2,610,000.00		2,534,000.00		2,804,170.40
87200.4309.10	Autres revenus d'exploitation - Ajustement TVA						147.75
87200.4940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques		3,700.00		4,200.00		3,800.00
87209	Gaz, part Bâtiment Bronjon	20,070.00		5,860.00		19,997.71	
87209.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500.00		550.00		354.30	
87209.3120.00	Alimentation biens-fonds, PA - Chauffage et eau chaude	1,300.00		1,300.00		1,250.90	
87209.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	600.00		1,400.00		592.85	
87209.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	500.00		740.00		337.24	
87209.3134.00	Primes d'assurances choses	570.00		570.00		473.05	
87209.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	1,300.00		1,300.00		1,405.91	
87209.3300.00	Amort. planifiés des immobilisations corporelles PA	14,400.00				14,383.46	
87209.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	900.00				1,200.00	
873	Énergie non électrique			700.00		16,700.00	
8730	Énergie non électrique			700.00		16,700.00	
87300	Chauffage à distance			700.00		16,700.00	
87300.3320.00	Amort. planifiés des immobilisations incorporelles PA			700.00			
87300.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques					16,700.00	

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
9	Finances et impôts	9,168,858.00	24,226,101.00	8,705,944.36	22,831,870.00	9,928,307.26	21,809,554.69
		15,057,243.00		14,125,925.64		11,881,247.43	
91	Impôts	450,000.00	11,387,000.00	357,000.00	10,638,000.00	659,824.02	11,952,127.23
910	Impôts	450,000.00	11,387,000.00	357,000.00	10,638,000.00	659,824.02	11,952,127.23
9100	Impôts	450,000.00	11,387,000.00	357,000.00	10,638,000.00	659,824.02	11,952,127.23
91000	Impôts	450,000.00	11,387,000.00	357,000.00	10,638,000.00	659,824.02	11,952,127.23
91000.3180.00	Réévaluations sur créances - Ajustement du croire					68,822.00	
91000.3181.00	Pertes sur créances effectives - défalcatons	450,000.00		350,000.00		591,002.02	
91000.3499.00	Autres charges financières			2,000.00			
91000.4000.00	Impôts sur le revenu, PP		7,300,000.00		6,800,000.00		7,401,649.07
91000.4000.01	Impôts sur le revenu, PP - Impôt étrangers prélevé source		-6,000.00	5,000.00			-5,506.68
91000.4000.02	Autres impôts directs, PP - Prestation en capital		150,000.00		150,000.00		139,849.10
91000.4001.00	Impôts sur la fortune, PP		840,000.00		760,000.00		845,067.95
91000.4002.00	Impôts à la source, PP		540,000.00		450,000.00		531,327.39
91000.4008.00	Impôts des personnes		38,000.00		37,000.00		37,340.00
91000.4009.01	Autres impôts directs, PP - Créances récup. après défalqu.		39,000.00		52,000.00		89,255.00
91000.4010.00	Impôts sur les bénéfices, PM		700,000.00		620,000.00		704,362.25
91000.4011.00	Impôts sur le capital, PM		30,000.00		17,000.00		29,539.95
91000.4019.00	Autres impôts directs, PM		45,000.00		45,000.00		102,426.75
91000.4021.00	Impôts fonciers		920,000.00		920,000.00		946,375.75
91000.4023.00	Droits de mutation		423,000.00		420,000.00		796,538.45
91000.4024.00	Impôts sur les successions et donations		300,000.00		300,000.00		256,457.30
91000.4032.00	Impôts sur les divertissements		25,000.00		20,000.00		34,264.95
91000.4033.00	Impôts sur les chiens		41,000.00		45,000.00		41,220.00
91000.4039.00	Autres impôts sur la propriété et les charges - Automates		2,000.00		2,000.00		1,960.00
93	Péréquation financière et compensation des charges	7,863,358.00	11,384,569.00	7,585,337.00	10,770,144.00	5,183,799.00	7,730,254.20
930	Péréquation financière et compensation des charges	7,863,358.00	11,384,569.00	7,585,337.00	10,770,144.00	5,183,799.00	7,730,254.20
9300	Péréquation financière et compensation des charges	7,863,358.00	11,384,569.00	7,585,337.00	10,770,144.00	5,183,799.00	7,730,254.20
93000	Pérég. fin. et comp. charges - Péréquation des ressources		10,920,991.00		10,055,534.00		7,657,867.00

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
93000.4621.00	Péréq. canton - Ressources (prod. dotation minimale)		288,793.00				
93000.4622.00	Péréq. communes - Ressources (prod. solidarité principale)		10,042,012.00		10,055,534.00		7,657,867.00
93000.4622.10	Péréq. communes - Ressources (prod. impôts conjoncturels)		590,186.00				
93001	Péréq. fin. et comp. charges - Part. cohésion sociale	6,544,279.00		6,186,863.00		2,348,392.00	
93001.3621.00	Péréq. canton - Part. cohésion sociale (PCS)	6,544,279.00		6,186,863.00		2,348,392.00	
93009	Péréq. fin. et comp. charges - Autres	1,319,079.00	463,578.00	1,398,474.00	714,610.00	2,835,407.00	72,387.20
93009.3622.00	Péréq. communes - Compensation charges des villes	1,319,079.00		1,398,474.00		2,835,407.00	
93009.4621.00	Péréq. communes - Besoins structurels		463,578.00		714,610.00		384.20
93009.4622.97	Péréq. communes - Produits antérieurs						72,003.00
95	Parts aux recettes, autres		827,000.00		866,000.00		844,695.57
950	Parts aux recettes, autres		827,000.00		866,000.00		844,695.57
9500	Parts aux recettes, autres		827,000.00		866,000.00		844,695.57
95000	Parts aux recettes, autres		827,000.00		866,000.00		844,695.57
95000.4120.00	Patentes et concessions - Boissons et tabac		33,000.00		35,000.00		32,104.55
95000.4240.00	Taxes d'utili. et prest. de service - Usage du sol (ct/kWh)		194,000.00		198,000.00		195,386.05
95000.4601.00	Parts revenus cantons et concordats - RFFA		50,000.00		83,000.00		71,106.97
95000.4601.01	Parts revenus cantons et concordats - Gains immobiliers		320,000.00		320,000.00		311,601.75
95000.4601.02	Parts revenus cantons et concordats - Impôt frontaliers		230,000.00		230,000.00		234,496.25
96	Administration de la fortune et de la dette	255,500.00	625,532.00	263,607.36	555,726.00	288,029.18	1,279,542.19
961	Intérêts	171,300.00	385,300.00	210,637.36	366,000.00	188,327.44	566,309.16
9610	Intérêts	171,300.00	385,300.00	210,637.36	366,000.00	188,327.44	566,309.16
96100	Intérêts	171,300.00	385,300.00	210,637.36	366,000.00	188,327.44	566,309.16
96100.3400.00	Int. passifs eng. financiers - int. bonifiés, compensat. ACI					2,838.18	
96100.3401.00	Int. passifs eng. financiers - Intérêts. des emprunts	151,000.00		183,937.36		157,041.59	
96100.3420.00	Acquisition et administration de capital	9,000.00		13,500.00		16,547.67	
96100.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	11,300.00		13,200.00		11,900.00	
96100.4401.00	Intérêts créances et comptes courants		1,000.00		5,000.00		30,483.48
96100.4401.01	Intérêts créances et comptes courants - Int. moratoires Imp.		150,000.00		94,000.00		290,820.58
96100.4419.00	Autres gains sur patrimoine financier - Rachat ADB						1,933.36
96100.4420.00	Dividendes - Titres et participations du PF		77,900.00		77,900.00		77,480.40

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
96100.4463.00	Ent. pub. de droit privé - Revenu participation (1454)						5,091.34
96100.4940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques		156,400.00		189,100.00		160,500.00
963	Immeubles du patrimoine financier	79,200.00	240,232.00	52,820.00	189,726.00	71,096.08	713,021.83
9630	Immeubles du patrimoine financier	3,600.00				6,400.00	484,270.43
96300	Immeubles du patrimoine financier - Divers	3,600.00				6,400.00	484,270.43
96300.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	3,600.00				6,400.00	
96300.4411.00	Gains provenant des ventes immobilisations corporelles PF						484,270.43
9631	Immeubles du patrimoine financier - Bâtiments	39,250.00	123,400.00	4,900.00	60,000.00	9,071.23	85,249.00
96310	Immeubles du patrimoine financier - Châtelaine	7,100.00	60,000.00	4,900.00	60,000.00	5,614.13	61,249.00
96310.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	2,250.00		2,000.00		722.78	
96310.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF, assurances	2,950.00		2,900.00		2,691.35	
96310.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	1,900.00				2,200.00	
96310.4430.00	Loyers et fermages, immeubles du PF		60,000.00		60,000.00		60,000.00
96310.4439.00	Autres produits des immeubles, PF						1,249.00
96311	Immeubles patrimoine financier - Dépôt pl. gare (ArmaSuisse)	3,200.00	24,000.00			3,457.10	24,000.00
96311.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF, assurances	1,100.00				957.10	
96311.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	2,100.00				2,500.00	
96311.4430.00	Loyers et fermages, immeubles du PF		24,000.00				24,000.00
96312	Immeubles patrimoine financier - Bât. du Poyet	28,950.00	39,400.00				
	B) <i>Concerne la mise en place du système d'assurances qualité.</i>						
96312.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	10,000.00					
	B) <i>Estimation selon les comptes de l'ancien propriétaire.</i>						
96312.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF, assurances	4,300.00					
	B) <i>Estimation selon compte de l'ancien propriétaire.</i>						
96312.3439.01	Autres charges des biens-fonds PF, eau	1,400.00					
	B) <i>Estimation selon comptes de l'ancien propriétaire.</i>						
96312.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	1,300.00					
	B) <i>Estimation selon compte de l'ancien propriétaire.</i>						
96312.3439.03	Autres charges des biens-fonds PF, taxes	450.00					
	B) <i>Estimation selon comptes de l'ancien propriétaire.</i>						

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
96312.3439.04	Autres charges des biens-fonds PF, prestations de service B) <i>Divers et imprévu lors achat bâtiment.</i>	5,000.00					
96312.3439.05	Autres charges des biens-fonds PF, chauffage B) <i>Estimation selon compte de l'ancien propriétaire.</i>	6,500.00					
96312.4430.00	Loyers et fermages, immeubles du PF B) <i>Locations appartement, studio et bureau selon comptabilité de l'ancien propriétaire.</i>		34,600.00				
96312.4439.00	Autres produits des immeubles, PF B) <i>Locations ponctuels selon compte propriétaire précédent.</i>		4,800.00				
9635	Immeubles du patrimoine financier - Domaines agricoles	36,350.00	116,832.00	47,920.00	129,726.00	55,624.85	143,502.40
96350	Immeubles du patrimoine financier - Domaine Beauregard	8,040.00	29,052.00	8,460.00	29,052.00	7,313.05	29,934.40
96350.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	2,500.00		4,000.00		2,161.10	
96350.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF, assurances	4,500.00		4,460.00		3,911.95	
96350.3439.03	Autres charges des biens-fonds PF, taxes	40.00				40.00	
96350.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	1,000.00				1,200.00	
96350.4260.00	Remb. et participations de tiers - Indemnité assurances						882.40
96350.4430.00	Loyers et fermages, immeubles du PF		29,052.00		29,052.00		29,052.00
96351	Immeubles du patrimoine financier - Domaine Planche-Signal	8,740.00	24,872.00	7,560.00	24,872.00	12,322.75	24,872.00
96351.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF, ponctuel					7,365.65	
96351.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	4,000.00		4,000.00		582.00	
96351.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF, assurances	3,590.00		3,560.00		3,126.10	
96351.3439.03	Autres charges des biens-fonds PF, taxes	250.00				249.00	
96351.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	900.00				1,000.00	
96351.4430.00	Loyers et fermages, immeubles du PF		24,872.00		24,872.00		24,872.00
96352	Immeubles du patrimoine financier - Domaine Cerjaulaz			10,500.00	12,894.00	7,512.70	25,788.00
96352.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF					1,011.25	
96352.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF, assurances			10,500.00		5,301.45	
96352.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques					1,200.00	
96352.4430.00	Loyers et fermages, immeubles du PF				12,894.00		25,788.00
96353	Immeubles du patrimoine financier - Domaine Cornier	9,120.00	27,545.00	7,720.00	27,545.00	9,209.90	27,545.00
96353.3199.00	Autres charges d'exploitation	1,000.00		500.00		1,000.00	
96353.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF, ponctuel					2,452.00	

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
96353.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	3,000.00		3,000.00		1,098.30	
96353.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF, assurances	4,270.00		4,220.00		3,728.45	
96353.3439.03	Autres charges des biens-fonds PF, taxes	150.00				131.15	
96353.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	700.00				800.00	
96353.4430.00	Loyers et fermages, immeubles du PF		27,545.00		27,545.00		27,545.00
96354	Immeubles du patrimoine financier - Domaine Frémont	10,450.00	35,363.00	13,680.00	35,363.00	19,266.45	35,363.00
96354.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF, ponctuel					1,297.20	
96354.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	4,670.00		4,000.00		2,520.05	
96354.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF, assurances	4,560.00		4,480.00		3,962.25	
96354.3439.03	Autres charges des biens-fonds PF, taxes	120.00				116.70	
96354.3439.04	Autres charges des biens-fonds PF, prestations de service					270.25	
96354.3441.00	Réévaluations (m.-values) et amort. d'immobilisations PF			1,400.00		9,800.00	
96354.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	1,100.00		3,800.00		1,300.00	
96354.4430.00	Loyers et fermages, immeubles du PF		35,363.00		35,363.00		35,363.00
969	Patrimoine financier, non mentionné ailleurs	5,000.00		150.00		28,605.66	211.20
9690	Patrimoine financier, non mentionné ailleurs	5,000.00		150.00		28,605.66	211.20
96900	Patrimoine financier, non mentionné ailleurs	5,000.00		150.00		28,605.66	211.20
96900.3180.00	Réévaluations sur créances - Ajustement du croire					26,425.67	
96900.3420.00	Acquisition et administration de capital	5,000.00		150.00		2,053.76	
96900.3499.01	Autres charges financières					126.23	
96900.4499.01	Autres revenus financiers						211.20
97	Redistributions		2,000.00		2,000.00		2,935.50
971	Redistributions liées à la taxe sur le CO2		2,000.00		2,000.00		2,935.50
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2		2,000.00		2,000.00		2,935.50
97100	Redistributions liées à la taxe sur le CO2		2,000.00		2,000.00		2,935.50
97100.4699.00	Redistributions - Taxe CO2		2,000.00		2,000.00		2,935.50
99	Postes non ventilables	600,000.00		500,000.00		3,796,655.06	
990	Postes non ventilables	600,000.00		500,000.00		3,500,000.00	
9900	Postes non ventilables	600,000.00		500,000.00		3,500,000.00	

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
99000	Postes non ventilables	600,000.00		500,000.00		3,500,000.00	
99000.3894.00	Attrib. à la réserve de politique budgétaire	600,000.00		500,000.00		3,500,000.00	
999	Clôture					296,655.06	
9990	Clôture					296,655.06	
99900	Clôture					296,655.06	
99900.9000.00	Excédent de revenus					296,655.06	

Budget de fonctionnement

Compte	Libellé	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
		37,112,322.50	37,144,511.10	34,038,995.04	34,079,635.40	34,011,014.39	34,011,014.39
	Excédent de revenu	32,188.60					
	Excédent de revenu			40,640.36			
		37,144,511.10	37,144,511.10	34,079,635.40	34,079,635.40	34,011,014.39	34,011,014.39



**BUDGET
2026**

**Compte de résultat par
nature (MCH2)**

Budget de fonctionnement par nature

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
3	Charges	37,112,322.50		33,997,133.77		33,714,359.33	
			37,112,322.50		33,997,133.77		33,714,359.33
30	Charges de personnel	6,442,094.00		6,512,139.00		5,861,708.05	
300	Autorités et commissions	408,800.00		373,800.00		362,596.55	
3000	Salaires des autorités et commissions	374,000.00		339,000.00		328,539.55	
3001	Palements aux autorités et commissions	34,800.00		34,800.00		34,057.00	
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	4,548,200.00		4,680,000.00		4,170,014.05	
3010	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	4,548,200.00		4,680,000.00		4,170,014.05	
304	Allocations	66,230.00		5,800.00		66,777.55	
3040	Allocations pour enfants et allocations de formation	13,380.00				13,958.45	
3049	Autres indemnités forfaitaires	52,850.00		5,800.00		52,819.10	
305	Cotisations patronales	1,311,509.00		1,353,091.00		1,162,882.05	
3050	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin.	319,503.00		328,525.00		292,869.55	
3052	Cotisations patronales aux caisses de pensions	708,900.00		734,400.00		613,221.10	
3053	Cotisations patronales aux assurances-accidents	38,407.00		38,726.00		40,339.35	
3054	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	126,260.00		129,799.00		121,147.10	
3055	Cotisations patronales aux assurances d'IJM	115,278.00		118,401.00		92,370.60	
3059	Autres cotisations patronales	3,161.00		3,240.00		2,934.35	
306	Prestations de l'organisation qui emploie	17,000.00		15,000.00		14,670.45	
3060	Pensions	17,000.00		15,000.00		14,670.45	
309	Autres charges de personnel	90,355.00		84,448.00		84,767.40	
3090	Formation et perfectionnement du personnel	48,555.00		50,048.00		45,253.36	
3091	Recrutement du personnel	10,000.00		10,000.00		3,862.50	
3099	Autres charges de personnel	31,800.00		24,400.00		35,651.54	
31	Charges de biens et services et ACE	7,105,343.50		6,650,077.06		6,989,751.16	
310	Charges de matières et de marchandises	2,384,650.00		2,473,920.00		2,435,668.03	
3100	Matériel de bureau	25,300.00		34,300.00		16,667.12	
3101	Matériel d'exploitation, fournitures	2,264,750.00		2,304,250.00		2,336,210.59	
3102	Imprimés, publications	84,050.00		67,750.00		77,232.73	

Budget de fonctionnement par nature

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
3103	Littérature spécialisée, magazines	3,850.00		5,650.00		2,886.65	
3105	Denrées alimentaires	2,000.00		46,670.00			
3106	Matériel médical et de laboratoire	1,200.00		1,800.00			
3109	Autres charges de matériel et de marchandises	3,500.00		13,500.00		2,670.94	
311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	291,155.00		185,377.00		208,347.17	
3110	Meubles et appareils de bureau	20,580.00		39,290.00		12,491.20	
3111	Machines, appareils et véhicules	157,000.00		91,690.00		110,793.46	
3112	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	15,500.00		16,500.00		19,091.80	
3113	Matériel informatique	97,855.00		37,897.00		52,882.21	
3118	Immobilisations incorporelles	220.00				88.50	
3119	Autres immobilisations n'étant pas portées à l'actif					13,000.00	
312	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA	955,650.00		908,534.36		837,597.78	
3120	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA	955,650.00		908,534.36		837,597.78	
313	Prestations de services et honoraires	1,565,921.50		1,439,872.80		1,545,301.19	
3130	Prestations de services de tiers	908,955.00		760,106.60		920,305.65	
3131	Planifications et projections de tiers					50,523.71	
3132	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	217,400.00		273,255.20		232,275.25	
3133	Charges d'utilisation informatiques	187,592.50		160,461.00		111,449.95	
3134	Primes d'assurances choses	150,274.00		150,250.00		134,444.48	
3137	Impôts, taxes et émoluments	101,700.00		95,800.00		96,302.15	
314	Gros entretien et entretien courant	1,112,900.00		940,351.20		914,571.58	
3140	Entretien des terrains	46,250.00		31,650.00		63,913.05	
3141	Entretien des routes	326,500.00		318,000.00		152,985.10	
3142	Entretien des ports et aménagements de cours d'eau	17,500.00		8,500.00		6,557.15	
3143	Entretien d'autres travaux de génie civil	198,500.00		171,500.00		168,642.88	
3144	Entretien des bâtiments, immeubles	395,450.00		310,401.20		444,690.10	
3145	Entretien des forêts, alpages et vignes	20,000.00		10,000.00		9,072.50	
3149	Entretien d'autres immobilisations corporelles	108,700.00		90,300.00		68,710.80	
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	113,885.00		120,015.70		118,101.12	
3150	Entretien de meubles et appareils de bureau	6,200.00		6,700.00		6,814.20	
3151	Entretien de machines, appareils, véhicules	63,300.00		60,385.00		66,178.67	
3153	Entretien informatique, matériel	650.00		2,500.00		2,222.00	
3156	Entretien des appareils médicaux et de laboratoire	1,000.00		220.00		221.40	

Budget de fonctionnement par nature

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
3158	Entretien des immobilisations incorporelles	42,735.00		50,210.70		42,664.85	
316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	183,032.00		157,156.00		141,137.79	
3160	Loyers et baux à ferme des biens-fonds	39,950.00		44,150.00		38,209.65	
3161	Loyers, frais d'utilisations des immobilisations	115,250.00		86,000.00		69,047.52	
3162	Primes de leasing opérationnel	24,632.00		25,320.00		29,070.07	
3169	Autres loyers et frais d'utilisation	3,200.00		1,686.00		4,810.55	
317	Remboursements de frais	10,150.00		6,350.00		8,078.55	
3170	Remboursements de frais effectifs	10,150.00		6,350.00		8,078.55	
318	Réévaluations sur créances	460,000.00		390,000.00		769,478.29	
3180	Réévaluations sur créances			15,000.00		177,532.72	
3181	Pertes sur créances effectives	460,000.00		375,000.00		591,945.57	
319	Diverses charges d'exploitation	28,000.00		28,500.00		11,469.66	
3190	Prestations de dommages et intérêts					3,635.40	
3192	Indemnisations de droit	3,000.00		3,000.00		2,973.00	
3199	Autres charges d'exploitation	25,000.00		25,500.00		4,861.26	
33	Amortissements du patrimoine administratif	1,864,200.00		1,764,900.00		1,995,134.77	
330	Amortissements des immobilisations corporelles PA	1,780,500.00		1,732,000.00		1,908,064.75	
3300	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA	1,780,500.00		1,732,000.00		1,556,064.75	
3301	Amortissements non planifiés des immo. corporelles PA					352,000.00	
332	Amortissements des immobilisations incorporelles PA	83,700.00		32,900.00		87,070.02	
3320	Amortissements planifiés des immo. incorporelles PA	83,700.00		32,900.00		87,070.02	
34	Charges financières	235,900.00		249,607.36		233,004.35	
340	Charges d'intérêts	151,000.00		183,937.36		159,879.77	
3400	Intérêts passifs des engagements courants					2,838.18	
3401	Intérêts passifs des engagements financiers	151,000.00		183,937.36		157,041.59	
342	Frais d'approv. en capitaux et frais administratifs	15,000.00		15,150.00		19,502.27	
3420	Acquisition et administration de capital	15,000.00		15,150.00		19,502.27	
343	Charges pour biens-fonds PF	69,900.00		47,120.00		43,696.08	
3430	Travaux d'entretien, biens-fonds PF					11,114.85	
3431	Entretien courant, biens-fonds PF	29,420.00		17,000.00		8,095.48	

Budget de fonctionnement par nature

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
3439	Autres charges des biens-fonds PF	40,480.00		30,120.00		24,485.75	
344	Réévaluations (moins-values) et amortissements d'immo. PF			1,400.00		9,800.00	
3441	Réévaluations (moins-values) et amortissements d'immo. PF			1,400.00		9,800.00	
349	Autres charges financières			2,000.00		126.23	
3499	Autres charges financières			2,000.00		126.23	
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	320,089.00		174,909.00		643,607.16	
351	Attributions aux fonds et financements spéciaux	320,089.00		174,909.00		643,607.16	
3510	Attributions aux financements spéciaux	225,089.00		79,909.00		633,607.16	
3511	Attributions aux fonds	95,000.00		95,000.00		10,000.00	
36	Charges de transfert	18,676,456.00		16,630,092.15		13,061,441.29	
360	Parts des revenus destinés à des tiers	60,000.00		55,000.00		77,115.20	
3601	Parts de revenus destinées aux cantons et aux concordats	60,000.00		55,000.00		77,115.20	
361	Parts à des collectivités publiques	8,921,072.00		7,266,771.15		6,241,264.47	
3611	Parts aux cantons et concordats	1,261,522.00		1,197,149.00		482,012.50	
3612	Parts aux communes et associations intercommunales	7,659,550.00		6,069,622.15		5,759,251.97	
362	Péréquation financière et compensation des charges	8,615,358.00		8,313,337.00		5,771,213.85	
3621	Péréquation fin. et compens. charges cantons et concordats	7,296,279.00		6,914,863.00		2,935,806.85	
3622	Péréquation fin. et compensation des charges aux communes	1,319,079.00		1,398,474.00		2,835,407.00	
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	1,080,026.00		994,984.00		971,847.77	
3632	Subv. accordées aux communes et associations intercommunales	3,200.00				2,665.00	
3634	Subventions accordées aux entreprises publiques	37,300.00		37,300.00		37,100.00	
3635	Subventions accordées aux entreprises privées	65,080.00		67,400.00		58,520.52	
3636	Subv. accordées aux organisations privées à but non lucratif	866,146.00		794,284.00		862,359.35	
3637	Subventions accordées aux ménages privés	108,300.00		96,000.00		11,167.05	
3638	Subventions accordées à l'étranger					35.85	
37	Subventions redistribuées	140.00					
370	Octroi de subventions à redistribuer	140.00					
3706	Subv. redistribuées aux orga. privées à but non lucratif	140.00					
38	Charges extraordinaires	600,000.00		500,000.00		3,500,000.00	

Budget de fonctionnement par nature

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
389	Attributions au capital propre	600,000.00		500,000.00		3,500,000.00	
3894	Attributions à la réserve de politique budgétaire	600,000.00		500,000.00		3,500,000.00	
39	Imputations internes	1,868,100.00		1,515,409.20		1,429,712.55	
390	Imput. internes pour l'approv. en matériel et en march.	89,900.00		85,000.00		75,872.55	
3900	Imput. internes pour l'approv. en matériel et en march.	89,900.00		85,000.00		75,872.55	
391	Imputations internes pour prestations de service	764,800.00		668,000.00		656,310.00	
3910	Imputations internes pour prestations de service	764,800.00		668,000.00		656,310.00	
392	Imput. internes bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	40,000.00		46,709.20		73,030.00	
3920	Imput. internes bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	40,000.00		46,709.20		73,030.00	
393	Imput. internes pour frais administratifs et d'exploitation	805,700.00		513,400.00		452,100.00	
3930	Imput. internes pour frais administratifs et d'exploitation	805,700.00		513,400.00		452,100.00	
394	Imput. internes pour intérêts et charges fin.s théoriques	167,700.00		202,300.00		172,400.00	
3940	Imput. internes pour intérêts et charges fin.s théoriques	167,700.00		202,300.00		172,400.00	

Budget de fonctionnement par nature

Compte	Libellé	Budget	2026	Budget	2025	Comptes	2024
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
4	Revenus		37,144,511.10		34,037,774.13		34,011,014.39
		37,144,511.10		34,037,774.13		34,011,014.39	
40	Revenus fiscaux		11,387,000.00		10,633,000.00		12,126,994.23
400	Impôts directs, personnes physiques		8,901,000.00		8,244,000.00		9,213,848.83
4000	Impôts sur le revenu, personnes physiques		7,444,000.00		6,945,000.00		7,710,858.49
4001	Impôts sur la fortune, personnes physiques		840,000.00		760,000.00		845,067.95
4002	Impôts à la source, personnes physiques		540,000.00		450,000.00		531,327.39
4008	Impôts des personnes		38,000.00		37,000.00		37,340.00
4009	Autres impôts directs, personnes physiques		39,000.00		52,000.00		89,255.00
401	Impôts directs, personnes morales		775,000.00		682,000.00		836,328.95
4010	Impôts sur les bénéfices, personnes morales		700,000.00		620,000.00		704,362.25
4011	Impôts sur le capital, personnes morales		30,000.00		17,000.00		29,539.95
4019	Autres impôts directs, personnes morales		45,000.00		45,000.00		102,426.75
402	Autres impôts direct		1,643,000.00		1,640,000.00		1,999,371.50
4021	Impôts fonciers		920,000.00		920,000.00		946,375.75
4023	Droits de mutation		423,000.00		420,000.00		796,538.45
4024	Impôts sur les successions et donations		300,000.00		300,000.00		256,457.30
403	Impôts sur la propriété et sur les charges		68,000.00		67,000.00		77,444.95
4032	Impôts sur les divertissements		25,000.00		20,000.00		34,264.95
4033	Impôts sur les chiens		41,000.00		45,000.00		41,220.00
4039	Autres impôts sur la propriété et les charges		2,000.00		2,000.00		1,960.00
41	Patentes et concessions		1,084,200.00		1,316,200.00		1,053,008.85
412	Concessions		1,084,200.00		1,316,200.00		1,053,008.85
4120	Patentes et concessions		1,084,200.00		1,316,200.00		1,053,008.85
42	Taxes et redevances		5,732,173.00		5,588,550.00		6,473,113.16
420	Taxes de compensation		5,000.00		5,000.00		10,000.00
4200	Taxes de compensation		5,000.00		5,000.00		10,000.00
421	Emoluments pour actes administratifs		204,500.00		223,300.00		222,305.51

Budget de fonctionnement par nature

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
4210	Emoluments pour actes administratifs		204,500.00		223,300.00		222,305.51
424	Taxes d'utilisation et prestations de service		2,247,800.00		2,236,500.00		2,561,423.51
4240	Taxes d'utilisation et prestations de service		2,247,800.00		2,236,500.00		2,561,423.51
425	Recettes sur ventes		2,646,200.00		2,589,000.00		2,844,567.72
4250	Ventes		2,646,200.00		2,589,000.00		2,844,567.72
426	Remboursements et participations de tiers		377,673.00		298,750.00		582,518.92
4260	Remboursements et participations de tiers		377,673.00		298,750.00		582,518.92
427	Amendes		251,000.00		236,000.00		252,297.50
4270	Amendes		251,000.00		236,000.00		252,297.50
43	Revenus divers		12,500.00		21,500.00		169,200.64
430	Revenus d'exploitation divers		12,500.00		21,500.00		126,108.23
4309	Autres revenus d'exploitation		12,500.00		21,500.00		126,108.23
431	Activation des prestations propres						43,092.41
4312	Frais de projection portés à l'actif						43,092.41
44	Revenus financiers		3,250,117.10		3,056,252.93		3,835,734.10
440	Revenus des intérêts		151,000.00		99,000.00		321,304.06
4401	Intérêts des créances et comptes courants		151,000.00		99,000.00		321,304.06
441	Gains réalisés PF						486,203.79
4411	Gain provenant des ventes des immobilisations corporelles PF						484,270.43
4419	Autres gains sur patrimoine financier						1,933.36
442	Revenus de participations PF		77,900.00		77,900.00		77,480.40
4420	Dividendes		77,900.00		77,900.00		77,480.40
443	Produits des immeubles du PF		240,232.00		189,726.00		227,869.00
4430	Loyers et fermages, immeubles du PF		235,432.00		189,726.00		226,620.00
4439	Autres produits des immeubles, PF		4,800.00				1,249.00
445	Revenus financiers de prêts et de participations du PA		1,000.00		1,000.00		
4451	Revenus provenant de participations PA		1,000.00		1,000.00		
446	Revenus fin. d'entreprises publiques et assoc. de communes						5,091.34
4463	Entreprises pub. - SA ou autre forme d'orga. de droit privé						5,091.34

Budget de fonctionnement par nature

Compte	Libellé	Budget	2026	Budget	2025	Comptes	2024
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
447	Produit des immeubles PA		2,778,185.10		2,685,026.93		2,713,974.31
4470	Loyers et fermages des biens-fonds PA		2,437,262.10		2,407,052.93		2,356,807.89
4472	Paielements pour utilisations des immeubles PA		330,923.00		267,974.00		348,387.75
4479	Autres revenus, biens-fonds PA		10,000.00		10,000.00		8,778.67
448	Revenus des immeubles loués		1,800.00		3,600.00		3,600.00
4480	Loyers des immeubles loués		1,800.00		3,600.00		3,600.00
449	Autres revenus financiers						211.20
4499	Autres revenus financiers						211.20
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		1,589,712.00		179,706.00		143,335.69
451	Prélève. fds et finance. spéciaux enregistrés capital propre		1,589,712.00		179,706.00		143,335.69
4510	Prélèvements sur les financements spéciaux		1,494,712.00		89,706.00		142,674.14
4511	Prélèvements sur les fonds		95,000.00		90,000.00		661.55
46	Revenus de transferts		12,220,569.00		11,727,156.00		8,779,915.17
460	Part de revenus		600,000.00		633,000.00		617,204.97
4601	Parts aux revenus des cantons et concordats		600,000.00		633,000.00		617,204.97
461	Dédommagements des collectivités locales		210,000.00		291,012.00		388,726.50
4611	Dédommagements des cantons et concordats		41,000.00		21,000.00		85,479.00
4612	Dédommagements des communes et associations intercommunales		169,000.00		270,012.00		303,247.50
462	Péréquation financière et compensation des charges		11,384,569.00		10,770,144.00		7,730,254.20
4621	Péréquation fin. et compens. charges cantons et concordats		752,371.00		714,610.00		384.20
4622	Péréquation fin. et compensation des charges des communes		10,632,198.00		10,055,534.00		7,729,870.00
463	Subventions de collectivités et de tiers		24,000.00		31,000.00		40,794.00
4631	Subventions des cantons et concordats				9,000.00		15,523.00
4634	Subventions des entreprises publiques		24,000.00		22,000.00		25,271.00
469	Autres revenus de transferts		2,000.00		2,000.00		2,935.50
4699	Redistributions		2,000.00		2,000.00		2,935.50
47	Subventions à redistribuer		140.00				
470	Réception de subventions à redistribuer		140.00				
4706	Subv. à redistribuer d'orga. privées à but non lucratif		140.00				

Budget de fonctionnement par nature

Compte	Libellé	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
49	Imputations internes		1,868,100.00		1,515,409.20		1,429,712.55
490	Imput. internes pour l'approv. en matériel et en march.		89,900.00		85,000.00		75,872.55
4900	Imput. internes pour l'approv. en matériel et en march.		89,900.00		85,000.00		75,872.55
491	Imputations internes pour prestations de service		764,800.00		668,000.00		656,310.00
4910	Imputations internes pour prestations de service		764,800.00		668,000.00		656,310.00
492	Imput. internes bail à ferme, loyers, frais d'utilisation		40,000.00		46,709.20		73,030.00
4920	Imput. internes bail à ferme, loyers, frais d'utilisation		40,000.00		46,709.20		73,030.00
493	Imput. internes pour frais administratifs et d'exploitation		805,700.00		513,400.00		452,100.00
4930	Imput. internes pour frais administratifs et d'exploitation		805,700.00		513,400.00		452,100.00
494	Imput. internes pour intérêts et charges fin.s théoriques		167,700.00		202,300.00		172,400.00
4940	Imput. internes pour intérêts et charges fin.s théoriques		167,700.00		202,300.00		172,400.00

Budget de fonctionnement par nature

Compte	Libellé	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
9	Comptes de clôture					296,655.06	
							296,655.06
90	Clôture du compte de résultats					296,655.06	
900	Clôture ménage générale					296,655.06	
9000	Excédent de revenus					296,655.06	

Budget de fonctionnement par nature

Compte	Libellé	Budget Charges	2026 Produits	Budget Charges	2025 Produits	Comptes Charges	2024 Produits
		37,112,322.50	37,144,511.10	33,997,133.77	34,037,774.13	34,011,014.39	34,011,014.39
	Excédent de revenu	32,188.60					
	Excédent de revenu			40,640.36			
		37,144,511.10	37,144,511.10	34,037,774.13	34,037,774.13	34,011,014.39	34,011,014.39



Budget
2026

Annexes

Compte de résultat à plusieurs niveaux

<u>Charges d'exploitation</u>	<u>Chf</u>	<u>Revenus d'exploitation</u>	<u>Chf</u>
30 Charges de personnel	6 442 094.00	40 Revenus fiscaux	11 387 000.00
31 Charges biens et services et autres charges d'exploitation	7 105 343.50	41 Patentes et concessions	1 084 200.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	1 864 200.00	42 Taxes et redevances	5 732 173.00
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	320 089.00	43 Revenus divers	12 500.00
36 Charges de transfert	18 676 456.00	45 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	1 589 712.00
37 Subventions redistribuées	140.00	46 Revenus de transfert	12 220 569.00
	-	47 Subventions à redistribuer	140.00
Résultats d'Exploitation [REX]			
-2 382 028.50			
34 Charges financières	235 900.00	44 Revenus financiers	3 250 117.10
Résultat Financier [RFI]			
3 014 217.10			
Résultat Opérationnel [ROP = REX + RFI]			
632 188.60			
38 Charges extraordinaires	600 000.00	48 Revenus extraordinaires	-
Résultat Extraordinaire [REO]			
-600 000.00			
Résultat Total du compte de résultats [=ROP + REO]			
32 188.60			

Remarques et commentaires sur le compte de résultats à plusieurs niveaux

- 30 **Charges du personnel** : y compris les indemnités des Conseillers communaux et de la Municipalité.
- 34 **Charges financières** : comprend les intérêts de la dette, les frais bancaires et autres frais d'encaissement et les charges relatives au patrimoine financiers (y compris charges, entretien et éventuelles dépréciation des immeubles et bien-fonds du PF).
- 36 **Charges de transfert** : comprend les subventions accordées, les parts de revenu destinées au Canton (ex. carte d'identité), la participation à la facture policière ou aux écoles de musique, la participation aux associations intercommunales et la participation à la nouvelle péréquation intercommunale vaudoise (NPIV).
- 37 **Subventions redistribuées** : concerne les subventions encaissées par la commune mais devant être redistribuées à des tiers.
- 38 **Charges extraordinaires** : comprend, notamment, les attributions au capital propre.
- 41 **Patentes et concessions** : Comprend notamment le produit de la vente d'eau et les patentes de boissons et tabac.
- 42 **Taxes et redevances** : comprend notamment le produits de la vente du gaz, le produit de la production solaire, le produit des taxes et ristournes sur les déchets et le produit des diverses taxes sur l'eau, le gaz , les eaux claires et usées et ainsi que la taxe d'usage du sol.
- 44 **Revenus financiers** : comprends notamment les revenus des indemnités et locations des immeubles (PA et PF).
- 46 **Revenus de transferts** : concerne les participations de tiers pour les tâches assumées par la commune de Moudon en partie pour leur compte. Comprend également et principalement les aides reçues de la nouvelle péréquation intercommunale vaudoise (NPIV).

Compte de résultat à plusieurs niveaux - Comparaison budget 2026 vs budget 2025

	Budgets (en chf)			
	2025	2026	Ecarts	En %
<u>Charges d'exploitation</u>				
30 Charges de personnel	6 512 139	6 442 094	-70 045	-1%
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	6 650 077	7 105 344	455 266	7%
33 Amortissements du patrimoine administratif	1 764 900	1 864 200	99 300	6%
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	174 909	320 089	145 180	83%
36 Charges de transfert	16 629 912	18 676 456	2 046 544	12%
37 Subventions redistribuées	-	140	140	0%
<u>Total des charges d'exploitation</u>	<u>31 731 937</u>	<u>34 408 323</u>	<u>2 676 385</u>	<u>8%</u>
<u>Revenus d'exploitation</u>				
40 Revenus fiscaux	10 633 000	11 387 000	754 000	7%
41 Patentes et concessions	1 316 200	1 084 200	-232 000	-18%
42 Taxes et redevances	5 588 550	5 732 173	143 623	3%
43 Revenus divers	21 500	12 500	-9 000	-42%
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	179 706	1 589 712	1 410 006	785%
46 Revenus de transfert	11 726 976	12 220 569	493 593	4%
47 Subventions à redistribuer	-	140	140	0%
<u>Total des revenus d'exploitation</u>	<u>29 465 932</u>	<u>32 026 294</u>	<u>2 560 362</u>	<u>9%</u>
Résultats d'Exploitation [REX]	-2 266 005	-2 382 029	-116 023	5%
34 Charges financières	249 607	235 900	-13 707	-5%
44 Revenus financiers	3 056 253	3 250 117	193 864	6%
Résultat Financier [RFI]	2 806 646	3 014 217	207 572	7%
Résultat Opérationnel [ROP = REX + RFI]	540 640	632 189	91 548	17%
38 Charges extraordinaires	500 000	600 000	100 000	20%
48 Revenus extraordinaires	-	-	-	0%
Résultat Extraordinaire [REO]	-500 000	-600 000	-100 000	20%
Résultat Total du compte de résultats [=ROP + REO]	40 640	32 189	-8 452	-21%

Détails des écarts principaux

		Ecart (en chf)	
		Cpte résultat	Péréquation
30 Charges du personnel :		-70 045	
- Augmentation indemnité Conseil et Municipalité (6 mois)		39 100	
- Transfert à l'AIMLE de l'équipe de conciergerie du Fey		-162 155	
- Annualisation et écart coûts salariaux budget N-1 et effectif		80 901	
- Suppression du budget Pôle Muséal		-80 890	
- Augmentation ETP prévu en 2026 (OT à 50%)		46 352	
- Mutations, adaptations et annuités contractuelles		6 647	
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation :		455 266	
- Diminution quantité achat de gaz pour le réseau		-80 000	
- Achat machines, appareils et véhicules		65 000	
- Achat matériel informatique (y compris multifonctions et imprimantes)		60 000	
- Honoraires informatiques		48 000	
- Coût chauffage et eau chaude (raccordement CAD)		40 000	
- Ramassage des déchets urbains		36 000	
- Entretien des bâtiments, immeubles		85 000	
- Loyers et frais utilisation immobilisation (parking à vélo et système détection fuites d'eau)		33 900	
- Estimation sur pertes effectives de créances (défalcations impôts)		100 000	
- Divers autres écarts de moindre importance		67 366	
36 Charges de transfert :		2 046 544	
- Augmentation facture policière (NPV)		59 123	-59 123
- Augmentation participation péréquation (NPV)		278 021	-278 021
- Augmentation participation SDIS Haute-Broye		31 000	
- Augmentation participation AIMLE (y.c. UAPE)		313 000	
- Augmentation participation EMB (AIML)		1 203 500	
- Autres augmentation aux associations intercommunales		42 428	
- Subventions en nature (factures acquittées)		74 422	
- Autres augmentations participations et subventions		45 050	
38 Charges extraordinaires :		100 000	
- Attribution à réserve de politique budgétaire		100 000	
41 Patentes et concessions :		-232 000	
- Diminution produits vente de l'eau		-230 000	
- Diminution autres patentes et concessions		-2 000	
42 Taxes et redevances :		143 623	
- Augmentation produits vente gaz		76 000	
- Augmentation divers émoluments pour actes administratifs		36 300	
- Refacturation 50% ETP RH à AIMLE		31 300	
- Autres diminution de taxes et redevances		23	
44 Revenus financiers :		193 864	
- Intérêts moratoires impôts		56 000	
- Augmentation loyers et fermage immeubles du PF		34 000	
- Loyer Auberge de la Douane		34 160	
- Augmentation produits théorique location (Subvention en nature)		49 649	
- Autres augmentation de revenu financiers		20 055	

Ecart (en chf)		
	Cpte résultat	Péréquation
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux :	1 410 006	
- Prélèvement sur financements spéciaux - Eau sous pression	184 687	
- Prélèvement sur financements spéciaux - Epuration	1 179 409	
- Prélèvement sur financements spéciaux - Déchets	40 910	
- Prélèvement sur autres fonds	5 000	
46 Revenus de transfert :	493 593	
- Diminution facturation à AISMLE équipe nettoyage du Fey	-141 612	
- Participation communes régionalisation Office du tourisme	85 000	
- Augmentation revenu péréquation (NPIV)	614 425	614 425
- Autres augmentation de revenu de transfert	-64 220	
Autres écarts non détaillés :	-514 227	
Diminution du résultat du compte de résultat	-8 452	
Augmentation de l'aide de la péréquation		277 281

Indicateurs financiers*(source : Memento sur les indicateurs financiers - Direction des finances communales 2022)***Introduction :**

Les indicateurs peuvent parfois sembler contradictoires, mais ils informent chacun sur des ratios spécifiques à observer individuellement, mais à analyser de manière globale.

Des explications et informations plus complètes de ces indicateurs sont consultables sur le site du canton de Vaud : <https://www.vd.ch/etat-droit-finances/communes/finances-communales/tableau-de-bord-interactif>

A noter que les indicateurs préconisés par le Canton ne tiennent compte, dans la grande majorité des cas, que des éléments composant le patrimoine administratif (patrimoine nécessaire à la réalisation des tâches et devoirs qui incombent à la collectivité publique). Afin de donner une vue d'ensemble plus complète des finances de notre commune, certains indicateurs ont également été calculés en tenant compte du patrimoine financier de la commune (patrimoine qui pourrait être cédé sans qu'il y ait péjoration dans la réalisation des tâches et devoirs qui incombent à la collectivité publique).

Degré d'autofinancement*(Quelle part des investissements nets de la commune est financée par la marge d'autofinancement ?)*

Le degré d'autofinancement renseigne sur la part des investissements nets de la commune financée directement par la marge d'autofinancement provenant de son exploitation annuelle. Il correspond donc à la marge d'autofinancement en pour cent des investissements nets.

Degré d'autofinancement du PA	13%
Autofinancement	1 226 766
Dépenses nettes d'investissement	9 678 000
Appréciation :	Problématique

Degré d'autofinancement global (PA-PF)	11%
Autofinancement	1 226 766
Dépenses nettes d'investissement	10 671 000
Appréciation :	Problématique

Considérations :

Pour l'année 2026, la marge d'autofinancement ne suffira à couvrir que le 13% (respectivement 11%) de investissements prévus alors que les investissements devraient, dans l'idéal, être couvert à au moins 80%. La marge d'autofinancement a diminué de près de la moitié en comparaison du budget 2026. La commune devra donc certainement avoir recours à l'emprunt de manière de plus en plus importante. Cette situation est très préoccupante et doit être suivie avec la plus grande attentions.

Bien que cet indicateur démontre une érosion constante depuis plusieurs budgets, il faut cependant noter qu'il est souvent calculé sur 5 années glissantes pour lisser les variations afin de faire apparaître plutôt une tendance sur plusieurs années.

Degré de couverture des charges

(Quelle part des charges courantes de la commune est couverte par ses revenus courants ?)

Le degré de couverture des charges est le rapport entre revenus et charges courantes. Ces deux agrégats correspondent respectivement au total des revenus et au total des charges du compte de résultats épurés des mouvements sur les réserves et les imputations internes. Selon la « règle d'or » de la gestion financière, revenus et charges courantes devraient s'équilibrer à moyen terme.

Degré de couverture des charges	98%
Revenus courants	33 686 559
Charges courantes	34 323 994
Appréciation :	Insuffisant

Considérations :

Un taux de 100% garanti que les investissements du patrimoine administratif sont amortis sur leur durée de vie sans détériorer la situation financière de la commune. Le taux de 98% indique que le budget serait déficitaire sans les reprises sur les provisions.

A noter que des éléments extraordinaires peuvent ponctuellement influencer la couverture des charges annuelle d'une commune sans avoir de conséquences sur les équilibres financiers de cette commune à moyen terme. Par conséquent, cet indicateur est souvent calculé en moyenne mobile sur 3 ans.

Taux d'autofinancement

(Quelle proportion des revenus courants est disponible pour financer de nouveaux investissements ?)

Le taux d'autofinancement est une mesure de la marge financière dont la commune dispose pour financer ses investissements nets et/ou réduire sa dette. Elle consiste à exprimer la marge d'autofinancement en pour cent du revenu courant de la commune.

Taux d'autofinancement	4%
Autofinancement	1 226 766
Revenus courants	33 686 559
Appréciation :	Insuffisant

Considérations :

La marge d'autofinancement dégagée est considérée comme insuffisante en relation des revenus courants de la commune.

Proportion des investissements

(Quelle est la part des investissements par rapport à l'ensemble des dépenses de la commune ?)

La proportion des investissements exprime les dépenses d'investissement de la commune en pour cent de ses dépenses totales (dépenses courantes + investissements), cela afin de renseigner sur leur importance par rapport à ces dernières. Il s'agit d'un indicateur de l'intensité relative de l'activité d'investissement d'une commune. L'intensité optimale des activités d'investissement dépend du retard ou de l'avance accumulés dans la réalisation ou le renouvellement des infrastructures communales.

Proportion des investissements du PA	23%
Dépenses brutes d'investissement (PA)	9 678 000
Dépenses totales	42 137 934
Appréciation	Très importante

Considérations :

Il importe d'apprécier la proportion des investissements en tenant compte simultanément des indicateurs relatifs à l'autofinancement. Des intenses activités d'investissement peuvent être plus ou moins supportables selon la marge d'autofinancement dont dispose la commune concernée. Nous constatons donc que la marge d'autofinancement dégagée par la commune n'est pas en adéquation avec les très importantes dépenses d'investissement prévues.

A noter que le volume d'investissement d'une commune peut varier fortement d'un exercice à l'autre. Afin de lisser la volatilité qui en découle, cet indicateur est souvent calculé en moyenne mobile sur 5 ans.

Part des charges d'intérêts

(Quelle part des revenus courants doit être consacrée au paiement des intérêts nets de la dette ?)

Part des charges d'intérêts	0%
Charges d'intérêts nets	0
Revenus courants	33 686 559
Appréciation	Bonne

Considérations :

L'endettement actuelle relativement faible de la commune conjugué aux taux d'intérêt historiquement bas génère une coût de la dette très bas et de ce fait une part du budget consacrée au paiement des intérêts de la dette très faible. A noter qu'une estimation de chf 150'000.- d'intérêts de retard sur le paiement de impôts par les contribuables est prise en compte comme revenu financiers.

Part du service de la dette

(Quelle part des revenus courants doit être consacrée au paiement des intérêts nets et des amortissements obligatoires ?)

Cet indicateur révèle la part des revenus courants absorbée par les intérêts nets et par les amortissements obligatoires. Il s'agit d'une mesure de la contrainte exercée par les politiques de financement et d'investissement de la commune sur sa marge de manoeuvre financière.

Part du service de la dette		6%
Service de la dette		1 864 200
Revenus courants		33 686 559
Appréciation		Acceptable

Considérations :

Cet indicateur ne tient pas compte du service de la dette des associations de communes. Par conséquent, il tend à sous-estimer cette part (et donc à surestimer la marge de manoeuvre financière) des communes qui leur délèguent une partie importante de leurs investissements.

Commentaires généraux

La situation financière actuelle de la commune peut encore être qualifiée de satisfaisante.

Cependant, on constate un risque élevé de dégradation de cette situation provoquée par les montants très importants des investissements qui ne sont pas en relation avec la marge d'autofinancement et les revenus courants de notre budget.

Le recours aux reprises sur provisions de plus en plus important est aussi un sujet d'inquiétude pour l'avenir des finances de notre commune.

Tableau des "Subventions en nature" budget 2026

Annexe 3/1

		Produits des presatations en nature										
		02100 - Finances	02200 - Admin. générale	02911 - Douane Salle	02920 - Caserne communal	02930 - Charmille Ex-CVE	21762 - Ochette Omnisports	34203 - Refuge Beauregard	35011 - Temple Saint- Etienne	61500 - Routes - Voirie	84000 - Tourisme	Total général
Dons et aides par prestations en nature	02290 - Services généraux, autres			350								350
	11100 - Sécurité publique							100				100
	21990 - École obligatoire, non mentionné ailleurs						763					763
	29901 - Formation - Office OSP					36 000						36 000
	32200 - Musique et théâtre - Divers			7 650	40 086				6 703		120	54 559
	32250 - Grenier culture			56 700								56 700
	32901 - Culture - Divers			2 750	12 115							14 865
	32920 - Culture, non mentionné ailleurs - Brandons									25 935		25 935
	32930 - Culture, non mentionné ailleurs - 1er août			24 480	19 998							44 478
	34100 - Sports (Administration)			650			870					1 520
	34135 - Sports - Piscine publique	45 000	20 000							13 719		78 719
	35010 - Paroisse Moudon-Syens				5 950				700			6 650
	35050 - Eglises - Autres			4 800								4 800
	53500 - Prestations et contributions seniors			1 240								1 240
	54420 - Mesure pour la jeunesse (Local des Jeunes)							180				180
	57100 - Aides, non mentionné ailleurs				1 800			360				2 160
	85000 - Industrie, artisanat et commerce							180				180
Total général		45 000	20 000	98 620	79 949	36 000	1 633	820	7 403	39 654	120	329 198

Annexe 4/1

BC/nr 21.10.2025

Années	2026	2027	2028	2029	2030
Total général	10 671	18 200	11 780	8 560	2500
Patrimoine administratif	9 678	18 200	11 780	8 560	2500
02 - Services généraux	1 477	800	2 200	700	700
504 - Bâtiments	1 199	800	2 200	700	700
Bâtiments divers, rénovation selon audit	400	700	700	700	700
Hôtel-de-Ville et autre, raccordement CAD	200				
Hôtel-de-Ville rez	150				
Grenette, réfection WC et treilli pigeons		100			
Hôtel-de-Ville, rénovation façades			1 500		
Bât - Auberge Douane, raccordement CAD, 80/25	66				
Bât - Caserne communale, raccordement CAD, 80/25	277				
Bât - Ochette Ex-CVE, raccordement CAD, 80/25	56				
.					
Grande salle Douane, rénovation installation scénique	50				
506 - Biens meubles	278				
Centralisation des archives	278				
11 - Sécurité publique	200				
506 - Biens meubles	200				
Caméra de surveillance	200				
21 - Scolarité obligatoire	180	250			
504 - Bâtiments	150	250			
Désamiantage des collèges de l'Ochette, Charmille et remise en état	150				
Bâtiments scolaires, accès personnes à mobilité réduite		250			
529 - Autres immobilisations incorporelles	30				
Autres immo. incorp - Bât., Ochette prim., Rap. CECB, 80/25	10				
Autres immo. incorp - Bât., Ochette sec, Rap. CECB, 80/25	20				

Années	2026	2027	2028	2029	2030
31 - Héritage culturel					
504 - Bâtiments					
Bâtiment Grand-Air (pour mémoire)					
34 - Sports et loisirs	1 250	2 630	300		
504 - Bâtiments	200	1 800			
Vestiaires/buvettes FC Etoile-Broye	200	1 800			
506 - Biens meubles	900	830	300		
Champ du Gour, zone de loisirs	750	750	300		
Place de Jeux	80	80			
Tracteur tondeuse	70				
529 - Autres immobilisations incorporelles	150				
Etude zone de détente, de sport et de loisirs au Champ du Gour, parcelle 1399	150				
61 - Circulation routière	5 229	9 822	5 046	3 150	1 600
506 - Biens meubles		50			
Zone résidentielle 30 km/h.		50			
529 - Autres immobilisations incorporelles	250				
Interface Gare, étude phase II, 12/22	250				
501 - Routes / Voies de communication	4 979	9 772	5 046	3 150	1 600
Elargissement chemin Bronjon-Pré Bryant		1 300			
Giratoire Saint-Michel	1 500	600			
Interface gare		2 000	3 000	2 500	
Jonction Nord (pour mémoire)					
Jonction routière Pussaz II	200				
Réfection Avenue Préville St-Michel		350			
Réfection chemins agricoles (étape 1)	320	320	320		
Réfection de la route de la Pussaz				50	
Réfection des bordures de boulets à la Rue du Château		150	150		
Réfections routes selon rapport Ertec		600	600	600	600
Route d'Yverdon, réfection	150				

Années	2026	2027	2028	2029	2030
Centre-ville étape II	1 000	3 500	500		
Réfection route Eugène-Burnand + giratoire Av. de Billens					1000
Routes - Jonction Sud - Réfection 67/24	1 590	952	476		
Routes - Terreaux, réfection, 10/21	219				
71 - Approvisionnement en eau	150	795	720	360	
529 - Autres immobilisations incorporelles	150				
Taxe de raccordement réseau d'eau (AIDDEV)	150				
503 - Autres travaux de génie civil		695	720	360	
Bouclage Piscine - Terreaux (eau)				200	
Captage Pré D'Enroux				80	
Chemin de la Combe, remplacement conduites		100			
Conduite de Bronjon		210			
Conduite de Frémont (adduction du Chalet-du-Mont)		250			
Conduite suite à bouclage jusqu'à Chermet (AIDDEV)			320		
Les Combremonts 3ème étape - réfection			400		
Remplacement des conduites Montilier/Mérine		35			
Sous le Bourg, conduite de bouclage		100			
Bressonnaz - forage (suite)				80	
509 - Autres immobilisations corporelles		100			
Gestion du Chlorothalonil		100			
72 - Traitements des eaux usées	441	3 058	2 914	4 350	
503 - Autres travaux de génie civil	441	3 058	2 914	4 350	
Amélioration de la capacité hydraulique collecteur EC de la Pussaz (Mesure du PGEE)		1 500			
Amélioration de la capacité hydraulique Colline du Fey / Ch. Du Château Sec		420			
Amélioration de la capacité hydraulique du collecteur EC du Devin-aval (Mesure du PGEE)			2 350	2 350	
Chemisage du collecteur EU principal	300	300			
Séparatif Ch. De la Colline-Martherenges		600			
Séparatif Chermet				2 000	
Séparatif du quartier du Chemin des Vignes		90			
Séparatif Mérine (Montilier)		100			

Années	2026	2027	2028	2029	2030
Séparatif secteur station BP			150		
Séparatif Cheval-Blanc - Mauborget - Verger du Château			390		
Autres trav. GC - Jonction Sud, réf. canalisation, 67/24	80	48	24		
Autres trav. GC - Terreaux, mise en séparatif, 10/21	61				
74 - Aménagements		200	200		
502 - Ports et aménagements des cours d'eau		200	200		
Renaturation de la Broye dans le secteur des Iles à l'ours		200	200		
77 - Protection de l'environnement, autres	100				
504 - Bâtiments	100				
Rénovation des WC publics	100				
82 - Sylviculture		160			
501 - Routes / Voies de communication		160			
Dessertes forestières (Vallon de la Cerjaulaz; Bois de la Cerjaulaz, Anciennes cibles)		160			
87 - Combustibles et énergie		235	400		200
503 - Autres travaux de génie civil		235	400		200
Avenue Eugène Burnand, réfection conduite (gaz)					200
Bouclage Piscine - Terreaux (gaz)		200			
Les Combremonts 3ème étape - réfection (gaz)			400		
Montilier - Mérine, remplacement conduites (gaz)		35			
35 - Églises et affaires religieuses	186				
504 - Bâtiments	186				
Eglise St-Etienne - rénovation du toit de la partie latérale nord	118				
Bât - Eglise St-Etienne, raccordement CAD, 80/25	68				
79 - Aménagement du territoire	465	250			
529 - Autres immobilisations incorporelles	175	250			
PA Préville gare	175				
PACOM complément pour la zone d'activité		150			

Années	2026	2027	2028	2029	2030
PA Av. de Lucens		100			
500 - Terrains	290				
Mesures de protection contre le danger de glissement de terrain au lieu-dit les Combremc	290				
Patrimoine financiers	993				
96 - Administration de la fortune et de la dette	993				
504 - Bâtiments	993				
Ferme de Frémont, reconstruction hangar	900				
Invest. en cours PF - Châtelaine, raccordement CAD, 80/25	93				