MOUDON

BUDGET 2027

[Budget approuvé par la Municipalité le 26 octobre 2026]

PREAVIS 07/26

Table des matières

Préambule au budget et commentaires généraux ..... 1 - 4

Conclusions du préavis 5

Compte de résultat groupé, par classification fonctionnelle (MCH2) ..... 6 - 13

Compte de résultat détaillé, par classification fonctionnelle (MCH2) ..... 14 - 80

Compte de résultat par nature (MCH2) ..... *81* - 92

Compte des investissements ..... 93 - 109

Annexes au budget 110

Annexe 1 : Compte de résutlat à plusieurs niveaux ..... 111 - 115

Annexe 2 : Indicateurs financiers ..... 116 - 119

Annexe 3 : Tableau des subventions en nature 120

Annexe 4 : Tableau des imputations internes 121

Annexe 5 : Tableau du plan des investissements ..... 122 - 125

Budget des associations ..... .

AISMLE – A disposition sur demande ..... .

SDIS – A disposition sur demande ..... .

AIDEV – A disposition sur demande ..... .

EMB – A disposition sur demande ..... .

MOUDON

PREAMBULE AU BUDGET 2027

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 2027 tel qu'approuvé par la Municipalité dans sa séance du 26 octobre 2026.

Ce budget 2027 prévoit un excédent de produits de CHF 559'036.30 alors que le budget 2026 présentait un excédent de produit de CHF 32'188.60.

Le budget sur lequel porte ce préavis est présenté pour la 4ème année avec le nouveau référentiel comptable MCH2 (Modèle Comptable Harmonisé de 2ème génération) et dès cette année il nous est demandé de présenter, sans qu'il soit soumis au vote, le budget des investissements.

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 2027

Le budget est établi pour la 4ème 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 2027 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 2027.

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

- Population (résidents permanents) estimée à 6'950 habitants fin 2026 et 7'037 habitants fin 2027.
- Les charges salariales prennent en compte une adaptation de l'échelle des traitements de 0.5%, 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 les adaptations et augmentations en équivalent temps plein suivantes ont été prises en compte dans les charges du personnel :
-
    - Voirie et espaces verts et services industriels
        - Adaptation du taux d'activité du responsable des infrastructure de 50% à 100% dès le 01.07.2027(+0.5 ETP)
        - Adaptation du taux d'activité du secrétariat de 30% à 80%, à répartir entre le deux services (+0.5 ETP)
    - Urbanisme et police des constructions
        - Création d'un nouveau poste d'ingénieur-e/spécialiste CVSE à 100% (+1.0 ETP)
        - Création d'un nouveau poste technique – urbaniste à 100% (+1.0 ETP)
        - Adaptation du taux d'activité du secrétariat de 50% à 80% (+0.3 ETP)
    - Intendance des bâtiments
        - Création d'un nouveau poste d'intendant-e en nettoyage à 35% (+0.35 ETP)

- Les revenus fiscaux sont estimés en tenant compte de la situation effective à fin juillet 2026, de l'évolution prévue de la population résidente à fin 2027, 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 2025 et de la tendance 2026. 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 2025 et des perspectives de 2026.

- Les factures acquittées sont maintenant désignées par le terme « Subventions en nature ». Les montants ont été repris globalement des comptes de l'année 2025.
- Le coût des matières premières et services a été ajusté selon les coûts effectifs de l'année 2025 et de l'estimation à fin 2026 ; avec la prise en compte d'une inflation de 0.5%.
- La nouvelle péréquation intercommunale vaudoise (NPIV) remplace dans ce budget pour la 3ème fois l'ancienne péréquation.
- Les imputations internes du personnel et autres charges administratives ont été reprises sans modifications notoire des comptes effectifs 2025 et du budget 2026.
- 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.
- Au moment de l'élaboration de ce budget, le plafond d'endettement pour la nouvelle législature n'a pas encore été élaboré et voté.

L'implémentation du nouveau standard comptable semble trouver maintenant une certaine stabilité et continuité. La Municipalité va 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 et Messieurs les Conseillers communaux, de bien vouloir accepter la conclusion suivante :

LE CONSEIL COMMUNAL DE MOUDON

- vu le préavis municipal No 07/26,
- 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 2027 de la Commune de Moudon présentant un excédent de produits de chf 559'036.30,**
- **prend acte du budget des investissements 2027,**
- **prend acte du plan des investissements pour la période 2027-2031,**

Adopté par la Municipalité en séance du 26 octobre 2026

Délégué municipal : M. Serge Demierre, Municipal des finances.
s.demierre@moudon.ch – 079/229.15.10

Moudon, le 26 octobre 2026/SD/rn

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

Le Syndic : Le Secrétaire :

J.-PH. STECK **A. IMERI**

MOUDON

BUDGET 2027

Comptes de résultats par classification fonctionnelle (MCH2)

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
0	**Administration générale**	**4,431,411.00**	**1,800,668.00**	**4,482,832.50**	**1,946,139.00**	**3,775,763.89**	**1,632,522.17**
			2,630,743.00		2,536,693.50		2,143,241.72
01	**Législatif et exécutif**	**536,218.00**	**67,000.00**	**513,365.00**	**59,000.00**	**449,564.15**	**56,031.95**
011	**Législatif**	**77,731.00**		**96,694.00**		**77,296.35**	**50.00**
012	**Exécutif**	**458,487.00**	**67,000.00**	**416,671.00**	**59,000.00**	**372,267.80**	**55,981.95**
02	**Services généraux**	**3,895,193.00**	**1,733,668.00**	**3,969,467.50**	**1,887,139.00**	**3,326,199.74**	**1,576,490.22**
021	**Administration des finances et des contributions**	**708,118.00**	**364,640.00**	**695,587.00**	**452,900.00**	**650,170.93**	**346,849.52**
022	**Service administratif**	**2,406,342.00**	**870,660.00**	**2,439,070.50**	**916,900.00**	**1,950,036.76**	**642,644.75**
029	**Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs**	**780,733.00**	**498,368.00**	**834,810.00**	**517,339.00**	**725,992.05**	**586,995.95**
1	**Ordre et sécurité publics, défense**	**2,147,889.00**	**183,460.00**	**2,072,472.00**	**171,060.00**	**2,059,719.65**	**176,310.65**
			1,964,429.00		1,901,412.00		1,883,409.00
11	**Sécurité publique**	**1,715,884.00**	**100,000.00**	**1,653,792.00**	**90,000.00**	**1,655,941.72**	**100,628.20**
111	**Police et sécurité publique**	**1,715,884.00**	**100,000.00**	**1,653,792.00**	**90,000.00**	**1,643,860.97**	**100,628.20**
112	**Sécurité routière**					**12,080.75**	
14	**Questions juridiques**				**500.00**		
140	**Questions juridiques**				**500.00**		
15	**Service du feu**	**305,002.00**	**64,740.00**	**290,770.00**	**64,740.00**	**280,613.35**	**56,719.40**
150	**Service du feu**	**305,002.00**	**64,740.00**	**290,770.00**	**64,740.00**	**280,613.35**	**56,719.40**
16	**Défense**	**127,003.00**	**18,720.00**	**127,910.00**	**15,820.00**	**123,164.58**	**18,963.05**
161	**Défense militaire**	**9,603.00**	**7,800.00**	**10,310.00**	**7,900.00**	**16,407.08**	**7,837.85**
162	**Défense civile**	**117,400.00**	**10,920.00**	**117,600.00**	**7,920.00**	**106,757.50**	**11,125.20**
2	**Formation**	**6,986,158.50**	**2,444,569.80**	**6,825,693.00**	**2,422,339.10**	**6,424,298.32**	**2,629,844.95**
			4,541,588.70		4,403,353.90		3,794,453.37
21	**Scolarité obligatoire**	**6,946,058.50**	**2,412,569.80**	**6,785,093.00**	**2,389,339.10**	**6,384,698.32**	**2,597,725.45**

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
214	Écoles de musique	67,100.00		66,300.00		63,184.50	
217	Bâtiments scolaires	1,956,407.00	2,313,469.80	1,989,271.00	2,299,239.10	1,967,525.08	2,480,206.43
218	Accueil de jour	910,914.00	49,100.00	695,760.00	49,100.00	633,607.59	49,114.31
219	École obligatoire, non mentionné ailleurs	4,011,637.50	50,000.00	4,033,762.00	41,000.00	3,720,381.15	68,404.71
29	Autres systèmes éducatifs	40,100.00	32,000.00	40,600.00	33,000.00	39,600.00	32,119.50
299	Formation, non mentionné ailleurs	40,100.00	32,000.00	40,600.00	33,000.00	39,600.00	32,119.50
3	Culture, sport et loisirs, église	1,677,610.00	56,795.00	1,618,498.00	37,222.00	1,671,377.21	240,247.81
			1,620,815.00		1,581,276.00		1,431,129.40
31	Héritage culturel	202,560.00	3,115.00	61,710.00		170,286.84	69,274.61
311	Musées et arts plastiques	202,060.00	3,115.00	61,610.00		169,726.84	69,274.61
312	Conservation monuments historiques et protection patrimoine	500.00		100.00		560.00	
32	Culture, autres	437,183.00		456,796.00		413,981.50	
321	Bibliothèques et littérature	43,333.00		40,010.00		42,814.65	
322	Musique et théâtre	191,730.00		252,308.00		183,568.65	
329	Culture, non mentionné ailleurs	202,120.00		164,478.00		187,598.20	
33	Médias	13,845.00		1,200.00		14,302.90	
331	Film et cinéma	13,845.00		1,200.00		14,302.90	
34	Sports et loisirs	752,941.00	18,580.00	833,917.00	22,820.00	808,570.86	141,015.35
341	Sports	415,165.00	7,500.00	470,167.00	10,000.00	490,378.73	67,437.10
342	Loisirs	337,776.00	11,080.00	363,750.00	12,820.00	318,192.13	73,578.25
35	Églises et affaires religieuses	271,081.00	35,100.00	264,875.00	14,402.00	264,235.11	29,957.85
350	Églises et affaires religieuses	271,081.00	35,100.00	264,875.00	14,402.00	264,235.11	29,957.85
4	Santé	5,750.00	1,000.00	8,100.00	1,000.00	5,705.70	1,000.00
			4,750.00		7,100.00		4,705.70

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
42	**Soins ambulatoires et sauvetage**	**1,000.00**		**2,000.00**		**1,106.15**	
421	**Soins ambulatoires**			**1,000.00**			
422	**Services de sauvetage**	**1,000.00**		**1,000.00**		**1,106.15**	
43	**Prévention**	**500.00**		**500.00**			
432	**Lutte contre les maladies, autres**	**500.00**		**500.00**			
49	**Santé publique, non mentionné ailleurs**	**4,250.00**	**1,000.00**	**5,600.00**	**1,000.00**	**4,599.55**	**1,000.00**
490	**Santé publique, non mentionné ailleurs**	**4,250.00**	**1,000.00**	**5,600.00**	**1,000.00**	**4,599.55**	**1,000.00**
5	**Prévoyance sociale**	**1,208,698.00**	**5,140.00**	**1,017,985.00**	**3,140.00**	**964,231.10**	**133,976.28**
			1,203,558.00		1,014,845.00		830,254.82
53	**Vieillesses et survivants**	**66,580.00**	**5,000.00**	**58,840.00**	**3,000.00**	**92,615.70**	**4,939.55**
535	**Prestations et contributions seniors**	**66,580.00**	**5,000.00**	**58,840.00**	**3,000.00**	**92,615.70**	**4,939.55**
54	**Famille et jeunesse**	**1,084,783.00**		**900,745.00**		**816,190.60**	**128,896.73**
544	**Mesure pour la jeunesse**	**156,011.00**		**156,395.00**		**133,615.45**	
545	**Prestations aux familles**	**928,772.00**		**744,350.00**		**682,575.15**	**128,896.73**
57	**Aide sociale et domaine de l'asile**	**56,335.00**	**140.00**	**57,400.00**	**140.00**	**54,424.80**	**140.00**
571	**Aide sociale et domaine de l'asile**	**51,320.00**		**52,360.00**		**49,767.10**	
579	**Assistance, non mentionné ailleurs**	**5,015.00**	**140.00**	**5,040.00**	**140.00**	**4,657.70**	**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**	**3,763,641.00**	**990,084.00**	**3,589,256.00**	**942,853.00**	**3,207,596.09**	**1,031,355.81**
			2,773,557.00		2,646,403.00		2,176,240.28
61	**Circulation routière**	**2,911,341.00**	**972,284.00**	**2,814,756.00**	**926,053.00**	**2,503,113.68**	**1,013,299.91**
615	**Routes communales**	**2,907,341.00**	**972,284.00**	**2,814,756.00**	**926,053.00**	**2,502,093.93**	**1,013,299.91**
619	**Routes, non mentionné ailleurs**	**4,000.00**				**1,019.75**	

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
62	**Transports publics**	**847,500.00**	**17,800.00**	**770,000.00**	**16,800.00**	**699,839.01**	**18,055.90**
621	**Infrastructures des transports publics**			**1,800.00**		**1,771.11**	
629	**Transports publics, non mentionné ailleurs**	**847,500.00**	**17,800.00**	**768,200.00**	**16,800.00**	**698,067.90**	**18,055.90**
63	**Trafic, autres**	**4,800.00**		**4,500.00**		**4,643.40**	
633	**Autres systèmes de transport**	**4,800.00**		**4,500.00**		**4,643.40**	
7	**Protection de l'environnement et aménagement du territoire**	**5,471,475.00**	**4,568,272.00**	**5,178,097.00**	**4,595,212.00**	**3,998,660.01**	**3,405,075.63**
			903,203.00		582,885.00		593,584.38
71	**Approvisionnement en eau**	**1,411,528.00**	**1,411,528.00**	**1,335,367.00**	**1,335,367.00**	**1,327,100.03**	**1,327,100.03**
710	**Approvisionnement en eau**	**1,411,528.00**	**1,411,528.00**	**1,335,367.00**	**1,335,367.00**	**1,327,100.03**	**1,327,100.03**
72	**Traitements des eaux usées**	**2,212,128.00**	**2,212,128.00**	**2,262,795.00**	**2,262,795.00**	**1,164,307.95**	**1,164,307.95**
720	**Traitements des eaux usées**	**2,212,128.00**	**2,212,128.00**	**2,262,795.00**	**2,262,795.00**	**1,164,307.95**	**1,164,307.95**
73	**Gestion des déchets**	**861,916.00**	**846,916.00**	**856,050.00**	**844,050.00**	**854,209.35**	**841,932.75**
730	**Gestion des déchets**	**861,916.00**	**846,916.00**	**856,050.00**	**844,050.00**	**854,209.35**	**841,932.75**
74	**Aménagements**	**20,300.00**		**22,900.00**		**33,066.80**	**580.00**
741	**Corrections de cours d'eau**	**20,300.00**		**22,900.00**		**33,066.80**	**580.00**
75	**Protection des espèces et du paysage**	**12,640.00**		**480.00**		**16,505.20**	**9,000.00**
750	**Protection des espèces et du paysage**	**12,640.00**		**480.00**		**16,505.20**	**9,000.00**
76	**Lutte contre la pollution de l'environnement**	**139,100.00**	**45,000.00**	**184,000.00**	**90,000.00**	**94,576.71**	**398.00**
761	**Protection de l'air et du climat**	**135,700.00**	**45,000.00**	**182,700.00**	**90,000.00**	**90,742.06**	**398.00**
769	**Autre lutte contre la pollution de l'environnement**	**3,400.00**		**1,300.00**		**3,834.65**	
77	**Protection de l'environnement, autres**	**40,126.00**	**2,700.00**	**44,030.00**	**3,000.00**	**31,820.10**	**3,750.00**
771	**Cimetières, crématoires**	**35,526.00**	**2,700.00**	**39,530.00**	**3,000.00**	**28,141.15**	**3,750.00**
779	**Prot. de l'environnement, non ment. ailleurs**	**4,600.00**		**4,500.00**		**3,678.95**	
79	**Aménagement du territoire**	**773,737.00**	**50,000.00**	**472,475.00**	**60,000.00**	**477,073.87**	**58,006.90**

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
790	**Aménagement du territoire**	**773,737.00**	**50,000.00**	**472,475.00**	**60,000.00**	**477,073.87**	**58,006.90**
8	**Économie publique**	**3,176,154.00**	**2,818,415.00**	**3,150,531.00**	**2,799,445.00**	**3,552,086.83**	**3,238,439.14**
			357,739.00		351,086.00		313,647.69
82	**Sylviculture**	**117,507.00**	**9,125.00**	**121,070.00**	**9,125.00**	**119,684.60**	**9,125.00**
820	**Sylviculture**	**117,507.00**	**9,125.00**	**121,070.00**	**9,125.00**	**119,684.60**	**9,125.00**
84	**Tourisme**	**460,627.00**	**113,190.00**	**481,581.00**	**105,620.00**	**400,042.95**	**99,985.54**
840	**Tourisme**	**460,627.00**	**113,190.00**	**481,581.00**	**105,620.00**	**400,042.95**	**99,985.54**
85	**Industrie, artisanat et commerce**	**119,960.00**	**1,200.00**	**120,180.00**	**1,000.00**	**137,140.33**	**21,584.98**
850	**Industrie, artisanat et commerce**	**119,960.00**	**1,200.00**	**120,180.00**	**1,000.00**	**137,140.33**	**21,584.98**
87	**Combustibles et énergie**	**2,478,060.00**	**2,694,900.00**	**2,427,700.00**	**2,683,700.00**	**2,895,218.95**	**3,107,743.62**
871	**Électricité**	**1,160.00**	**28,000.00**	**3,000.00**	**20,000.00**	**514.55**	**29,339.22**
872	**Gaz**	**2,476,900.00**	**2,666,900.00**	**2,424,700.00**	**2,663,700.00**	**2,879,404.40**	**3,078,404.40**
873	**Énergie non électrique**					**15,300.00**	
9	**Finances et impôts**	**8,942,777.00**	**25,502,196.00**	**9,168,858.00**	**24,226,101.00**	**13,288,730.24**	**26,459,396.60**
		16,559,419.00		15,057,243.00		13,170,666.36	
91	**Impôts**	**420,000.00**	**11,508,500.00**	**450,000.00**	**11,387,000.00**	**1,019,833.41**	**11,614,779.56**
910	**Impôts**	**420,000.00**	**11,508,500.00**	**450,000.00**	**11,387,000.00**	**1,019,833.41**	**11,614,779.56**
93	**Péréquation financière et compensation des charges**	**8,181,849.00**	**12,477,995.00**	**7,863,358.00**	**11,384,569.00**	**8,007,394.01**	**13,309,778.33**
930	**Péréquation financière et compensation des charges**	**8,181,849.00**	**12,477,995.00**	**7,863,358.00**	**11,384,569.00**	**8,007,394.01**	**13,309,778.33**
95	**Parts aux recettes, autres**		**814,000.00**		**827,000.00**		**908,766.01**
950	**Parts aux recettes, autres**		**814,000.00**		**827,000.00**		**908,766.01**
96	**Administration de la fortune et de la dette**	**340,928.00**	**699,701.00**	**255,500.00**	**625,532.00**	**341,498.62**	**626,072.70**
961	**Intérêts**	**200,500.00**	**417,900.00**	**171,300.00**	**385,300.00**	**157,737.40**	**369,571.44**
963	**Immeubles du patrimoine financier**	**124,728.00**	**281,801.00**	**79,200.00**	**240,232.00**	**120,601.10**	**255,973.35**

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
969	**Patrimoine financier, non mentionné ailleurs**	**15,700.00**		**5,000.00**		**63,160.12**	**527.91**
97	**Redistributions**		**2,000.00**		**2,000.00**		
971	**Redistributions liées à la taxe sur le CO2**		**2,000.00**		**2,000.00**		
99	**Postes non ventilables**			**600,000.00**		**3,920,004.20**	
990	**Postes non ventilables**			**600,000.00**		**3,700,000.00**	
999	**Clôture**					**220,004.20**	

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
		37,811,563.50	**38,370,599.80**	**37,112,322.50**	**37,144,511.10**	**38,948,169.04**	**38,948,169.04**
	Excédent de revenu	**559,036.30**					
	Excédent de revenu			**32,188.60**			
		38,370,599.80	**38,370,599.80**	**37,144,511.10**	**37,144,511.10**	**38,948,169.04**	**38,948,169.04**

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
0	**Administration générale**	**4,431,411.00**	**1,800,668.00**	**4,482,832.50**	**1,946,139.00**	**3,775,763.89**	**1,632,522.17**
			2,630,743.00		2,536,693.50		2,143,241.72
01	**Législatif et exécutif**	**536,218.00**	**67,000.00**	**513,365.00**	**59,000.00**	**449,564.15**	**56,031.95**
011	**Législatif**	**77,731.00**		**96,694.00**		**77,296.35**	**50.00**
0110	**Législatif**	**77,731.00**		**96,694.00**		**77,296.35**	**50.00**
01100	**Législatif**	**77,731.00**		**96,694.00**		**77,296.35**	**50.00**
01100.3000.00	Salaires des autorités et commissions	50,000.00		53,000.00		43,135.00	
01100.3010.00	Salaires du personnel communal	11,000.00		12,100.00		10,034.90	
01100.3050.00	Coti. patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	537.00		537.00		1,065.75	
01100.3053.00	Coti. patronales aux assurances-accidents	45.00		46.00		44.25	
01100.3054.00	Coti. patronales aux caisses d'allocations familiales	212.00		212.00		421.20	
01100.3055.00	Coti. patronales aux assurances IJM	200.00		194.00		186.40	
01100.3059.00	Autres cotisations patronales	7.00		5.00		9.75	
01100.3091.00	Recrutement du personnel					500.30	
01100.3099.00	Autres charges de personnel	8,900.00		8,300.00		8,584.10	
01100.3100.00	Matériel de bureau	300.00		100.00		186.40	
01100.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300.00		600.00		309.40	
01100.3102.00	Imprimés, publications, matériel de vote	2,000.00		15,000.00		3,796.00	
	B) *Pas de dépenses spéciales en raison des élections cette année.*						
01100.3130.00	Prest. de services de tiers					3,215.25	
01100.3130.40	Prest. de services de tiers - Frais aliment représ et manif	50.00		1,600.00		21.30	
01100.3133.00	Charges d'utilisation informatiques	430.00					
01100.3158.00	Entretien immo.incorporelles, maintenance logiciel	3,250.00		3,850.00		1,686.35	
01100.3170.00	Remboursements de frais effectifs	500.00		1,150.00			
01100.3920.00	Imp. internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation					4,100.00	
01100.4270.00	Amendes - Règlement Conseil communal						50.00
012	**Exécutif**	**458,487.00**	**67,000.00**	**416,671.00**	**59,000.00**	**372,267.80**	**55,981.95**
0120	**Exécutif**	**458,487.00**	**67,000.00**	**416,671.00**	**59,000.00**	**372,267.80**	**55,981.95**
01200	**Exécutif**	**458,487.00**	**67,000.00**	**416,671.00**	**59,000.00**	**372,267.80**	**55,981.95**

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
01200.3000.00	Salaires des autorités et commissions	354,000.00		321,000.00		289,000.20	
	B) *Comprend l'adaptation des rémunérations de la Municipalité pour une année complète selon le préavis 82/25.*						
01200.3001.00	Pmt aux autorités et commissions, forfaits tél. ou autres			34,800.00		34,800.00	
	B) *Indemnités forfaitaires reprises dans le budget du compte no 01200.3170.00*						
01200.3050.00	Coti. patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	23,463.00		21,276.00		17,223.60	
01200.3052.00	Coti. patronales aux caisses de pensions	21,600.00		18,300.00		15,103.80	
01200.3053.00	Coti. patronales aux assurances-accidents	1,986.00		1,820.00		1,639.20	
01200.3054.00	Coti. patronales aux caisses d'allocations familiales	9,275.00		8,410.00		7,131.60	
01200.3055.00	Coti. patronales aux assurances IJM	8,744.00		7,672.00		5,937.00	
01200.3059.00	Autres cotisations patronales	319.00		193.00		163.20	
01200.3099.00	Autres charges de personnel	2,500.00		100.00		754.20	
01200.3102.00	Imprimés, publications	500.00		2,500.00			
01200.3130.40	Prest. de services de tiers - Frais aliment représ et manif	1,300.00		600.00		515.00	
01200.3170.00	Remboursements de frais effectifs	34,800.00					
	B) *Indemnités forfaitaires reprises du budget du compte no 01200.3001.00*						
01200.4634.00	Subv. des entreprises publiques - FG LPP pour employeur		1,000.00		1,000.00		981.95
01200.4930.00	Imp. internes pour frais administratifs et d'exploitation		66,000.00		58,000.00		55,000.00
02	**Services généraux**	**3,895,193.00**	**1,733,668.00**	**3,969,467.50**	**1,887,139.00**	**3,326,199.74**	**1,576,490.22**
021	**Administration des finances et des contributions**	**708,118.00**	**364,640.00**	**695,587.00**	**452,900.00**	**650,170.93**	**346,849.52**
0210	**Administration des finances et des contributions**	**708,118.00**	**364,640.00**	**695,587.00**	**452,900.00**	**650,170.93**	**346,849.52**
02100	**Administration des finances et des contributions**	**708,118.00**	**364,640.00**	**695,587.00**	**452,900.00**	**650,170.93**	**346,849.52**
02100.3010.00	Salaires du personnel communal	381,100.00		368,700.00		350,728.95	
02100.3049.00	Autres indemnités forfaitaires	960.00		1,020.00		960.00	
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	25,259.00		24,623.00		22,935.40	
02100.3052.00	Coti. patronales aux caisses de pensions	63,000.00		60,600.00		49,710.40	
02100.3053.00	Coti. patronales aux assurances-accidents	2,138.00		2,091.00		2,212.50	
02100.3054.00	Coti. patronales aux caisses d'allocations familiales	9,985.00		9,660.00		9,202.35	
02100.3055.00	Coti. patronales aux assurances IJM	9,413.00		8,812.00		7,474.20	
02100.3059.00	Autres cotisations patronales	343.00		221.00		210.50	
02100.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	4,800.00		6,000.00			
02100.3099.00	Autres charges de personnel	1,100.00		1,000.00		1,378.10	

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
02100.3100.00	Matériel de bureau	2,500.00		3,000.00		2,738.65	
02100.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	100.00		100.00		56.35	
02100.3102.00	Imprimés, publications	2,700.00		3,350.00		2,684.32	
02100.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	100.00		150.00			
02100.3110.00	Meubles et appareils de bureau	500.00				408.60	
02100.3113.00	Matériel informatique			11,500.00		4,017.99	
	B) *Pas d'achat de matériel prévu en 2027.*						
02100.3130.00	Prest. de services de tiers					975.65	
02100.3130.10	Prest. de services de tiers - Cotisation membre actif	100.00		100.00			
02100.3130.30	Frais de port	6,700.00		4,500.00		6,295.10	
02100.3130.32	Prest. de services de tiers - Frais ventes	110.00		110.00		108.65	
02100.3130.40	Prest. de services de tiers - Frais aliment représ et manif	500.00		500.00		100.00	
02100.3130.70	Honoraires informatiques			1,000.00		702.65	
02100.3132.00	Honoraires et frais d'expertises	26,500.00		25,000.00		25,763.50	
02100.3132.03	Honoraires et frais d'expertises - Contentieux, recouvrement	51,000.00		51,000.00		46,936.21	
02100.3133.00	Charges d'utilisation informatiques	2,340.00		1,260.00		1,537.35	
02100.3137.00	Impôts, taxes et émoluments - Frais de perception	100,000.00		95,000.00		96,926.31	
02100.3150.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	2,200.00		1,600.00		1,940.00	
02100.3158.00	Entretien immo.incorporelles, maintenance logiciel	12,070.00		12,040.00		11,647.90	
02100.3161.00	Loyers, frais utilisations immo.	2,100.00		2,100.00		2,036.40	
02100.3170.00	Remboursements de frais effectifs	200.00		250.00		182.90	
02100.4000.00	Impôts sur le revenu, PP - Amende soustraction impôts						18,986.50
02100.4210.10	Emoluments pour actes administratifs - Frais de rappel		29,000.00		15,000.00		16,638.90
02100.4260.00	Remb. et participations de tiers		3,500.00				3,554.90
02100.4260.01	Remb. et participations de tiers - Frais de poursuite		28,000.00		25,000.00		27,125.92
02100.4260.02	Remb. et participations de tiers - Comm. perception						2,303.30
02100.4260.99	Remb. et participations de tiers - Subv. en nature		33,840.00		45,000.00		33,840.00
02100.4930.00	Imp. internes pour frais administratifs et d'exploitation		270,300.00		367,900.00		244,400.00
022	**Service administratif**	**2,406,342.00**	**870,660.00**	**2,439,070.50**	**916,900.00**	**1,950,036.76**	**642,644.75**
0220	**Administration générale**	**834,746.00**	**240,260.00**	**878,726.00**	**244,000.00**	**724,119.64**	**119,202.00**
02200	**Administration générale**	**834,746.00**	**240,260.00**	**878,726.00**	**244,000.00**	**724,119.64**	**119,202.00**
02200.3010.00	Salaires du personnel communal	496,700.00		492,100.00		392,694.55	
	B) *Comprend le reclassement de chf 18'000.- imputé précédemment au compte 02200.3010.01.*						

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
02200.3010.01	Salaires du personnel communal - Personnel occasionnel			18,000.00		17,999.80	
	B) *Voir remarque compte 02200.3010.00*						
02200.3010.98	Remboursement IJM - IJA - APG					-8,656.30	
02200.3040.00	Alloc. communale pour enfants et alloc. de formation	3,000.00		1,590.00		1,876.40	
02200.3049.00	Autres indemnités forfaitaires	2,000.00		2,040.00		1,920.00	
02200.3049.01	Autres indemnités forfaitaires - Informatique et Téléphone	800.00		300.00		700.00	
02200.3050.00	Coti. patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	32,921.00		33,817.00		25,121.85	
02200.3052.00	Coti. patronales aux caisses de pensions	76,200.00		78,800.00		59,139.60	
02200.3053.00	Coti. patronales aux assurances-accidents	2,786.00		2,892.00		2,554.35	
02200.3054.00	Coti. patronales aux caisses d'allocations familiales	13,014.00		13,365.00		9,935.55	
02200.3055.00	Coti. patronales aux assurances IJM	12,268.00		12,191.00		8,464.35	
02200.3059.00	Autres cotisations patronales	717.00		576.00		227.70	
02200.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	1,000.00		500.00		4,934.05	
02200.3091.00	Recrutement du personnel					1,714.70	
02200.3099.00	Autres charges de personnel			15,500.00		12,059.80	
	B) *Repris dans Service des ressources humaines, compte no 02220.3099.00.*						
02200.3100.00	Matériel de bureau	8,200.00		15,000.00		8,400.25	
02200.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500.00		2,000.00		456.93	
02200.3102.00	Imprimés, publications	18,000.00		25,900.00		17,795.18	
02200.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	2,500.00		2,500.00		2,215.70	
02200.3110.00	Meubles et appareils de bureau	500.00		4,280.00		1,240.38	
02200.3113.00	Matériel informatique					145.00	
02200.3118.00	Immobilisations incorporelles - Licences informatiques			110.00			
02200.3130.00	Prest. de services de tiers	2,500.00		3,910.00		3,119.20	
02200.3130.01	Prest. de services de tiers - Mandat archivage			18,600.00		15,115.70	
	B) *Il n'y a plus de mandat spécifique à l'archivage.*						
02200.3130.10	Prest. de services de tiers - Cotisation membre actif	170.00		700.00		210.00	
02200.3130.30	Frais de port	36,000.00		32,000.00		30,725.40	
02200.3130.31	Frais de télécommunication	6,500.00		6,215.00		6,596.35	
02200.3130.40	Prest. de services de tiers - Frais aliment représ et manif	15,000.00		13,000.00		24,076.95	
02200.3132.00	Honoraires et frais d'expertises	5,000.00		15,000.00			
	B) *Ajusté selon les dépenses effectives des dernières années.*						
02200.3132.01	Honoraires et frais d'expertises - Conseils Juridiques	30,000.00		30,000.00		22,735.00	

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
02200.3133.00	Charges d'utilisation informatiques	2,030.00		3,320.00		16,263.01	
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		290.85	
02200.3150.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	4,500.00		4,500.00		4,952.20	
02200.3158.00	Entretien immo.incorporelles, maintenance logiciel	3,030.00		6,700.00		9,681.29	
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	3,000.00		3,630.00		2,835.25	
02200.3170.00	Remboursements de frais effectifs	700.00		300.00		600.35	
02200.3190.00	Prestations de dommages et intérêts					1,500.00	
02200.3300.00	Amort. planifiés des immobilisations corporelles PA	27,800.00					
	B) *Concerne le local des archives, préavis 86-25*						
02200.3632.00	Subv. accordées aux communes et ass. inter. - Relations	3,000.00		2,500.00		2,585.00	
02200.3636.99	Subv. org. privées but non lucratif - Subv. en nature	5,520.00				5,520.00	
02200.3637.95	Subv. accordées aux ménages privés - Cadeaux et Civilités	1,700.00		1,000.00		865.25	
02200.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	1,300.00					
02200.4210.00	Emoluments pour actes administratifs		5,000.00		4,000.00		3,862.00
02200.4260.00	Remb. et participations de tiers		800.00				880.00
02200.4260.99	Remb. et participations de tiers - Subv. en nature		8,460.00		20,000.00		8,460.00
	B) *Concerne les coûts administratifs du greffe en faveur de la Coopérative de la Piscine.*						
02200.4930.00	Imp. internes pour frais administratifs et d'exploitation		226,000.00		220,000.00		106,000.00
0221	**Contrôle des habitants**	**336,468.00**	**115,000.00**	**365,708.00**	**125,000.00**	**377,675.07**	**120,401.00**
02210	**Contrôle des habitants**	**336,468.00**	**115,000.00**	**365,708.00**	**125,000.00**	**377,675.07**	**120,401.00**
02210.3010.00	Salaires du personnel communal	205,700.00		220,700.00		278,395.80	
02210.3010.98	Remboursement IJM - IJA - APG					-41,364.50	
02210.3040.00	Alloc. communale pour enfants et alloc. de formation	1,100.00				1,032.40	
02210.3050.00	Coti. patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	13,634.00		14,628.00		16,462.40	
02210.3052.00	Coti. patronales aux caisses de pensions	32,400.00		34,800.00		27,150.85	
02210.3053.00	Coti. patronales aux assurances-accidents	1,154.00		1,251.00		1,385.05	
02210.3054.00	Coti. patronales aux caisses d'allocations familiales	5,389.00		5,782.00		6,507.35	
02210.3055.00	Coti. patronales aux assurances IJM	5,081.00		5,275.00		5,302.65	
02210.3059.00	Autres cotisations patronales	185.00		132.00		149.15	
02210.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel			1,400.00		4,132.10	
02210.3091.00	Recrutement du personnel					2,693.85	

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
02210.3099.00	Autres charges de personnel	600.00		500.00		684.60	
02210.3100.00	Matériel de bureau	1,400.00		1,300.00		953.85	
02210.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	400.00		850.00		479.78	
02210.3102.00	Imprimés, publications					140.50	
02210.3110.00	Meubles et appareils de bureau	500.00		500.00		344.70	
02210.3113.00	Matériel informatique	1,630.00		4,415.00			
02210.3130.10	Prest. de services de tiers - Cotisation membre actif	420.00		400.00		420.00	
02210.3130.32	Prest. de services de tiers - Frais ventes	300.00		300.00		526.45	
02210.3130.40	Prest. de services de tiers - Frais aliment représ et manif			200.00			
02210.3133.00	Charges d'utilisation informatiques	400.00		1,300.00		1,417.80	
02210.3150.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	500.00					
02210.3158.00	Entretien immo.incorporelles, maintenance logiciel	3,275.00		3,275.00		2,898.62	
02210.3162.00	Primes de leasing opérationnel - Appareils bureau	6,400.00		6,400.00		5,389.86	
02210.3170.00	Remboursements de frais effectifs	500.00		500.00		920.10	
02210.3420.00	Acquisition et administration de capital			300.00		43.66	
02210.3601.00	Parts revenus destinés au canton - Carte ident. et permis	54,000.00		60,000.00		60,854.05	
02210.3637.95	Subv. accordées aux ménages privés - Cadeaux et Civilités	1,500.00		1,500.00		754.00	
02210.4210.00	Emoluments pour actes administratifs		115,000.00		125,000.00		120,401.00
0222	**Ressources humaines**	**274,700.00**	**25,200.00**	**351,251.50**	**90,300.00**	**114,850.31**	**4,341.75**
02220	**Ressources humaines**	**274,700.00**	**25,200.00**	**351,251.50**	**90,300.00**	**114,850.31**	**4,341.75**
02220.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	1,000.00		1,000.00			
02220.3091.00	Recrutement du personnel	10,000.00		10,000.00		1,797.90	
	B) *Estimation des frais de recrutement totaux de la commune.*						
02220.3099.00	Autres charges de personnel	20,500.00		500.00		523.20	
	B) *En partie reclassement charges imputées précédemment au compte 02200.3099.00.*						
02220.3100.00	Matériel de bureau	600.00		500.00		45.00	
02220.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	400.00		500.00			
02220.3102.00	Imprimés, publications	200.00				162.15	
02220.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	100.00					
02220.3106.00	Matériel médical et de laboratoire	100.00				19.05	
02220.3110.00	Meubles et appareils de bureau			200.00		1,967.90	
02220.3113.00	Matériel informatique					3,297.26	
02220.3130.10	Prest. de services de tiers - Cotisation membre actif	100.00		200.00			

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
02220.3130.31	Frais de télécommunication			1,000.00			
02220.3130.40	Prest. de services de tiers - Frais aliment représ et manif	500.00				226.10	
02220.3132.00	Honoraires et frais d'expertises	3,500.00		5,500.00			
02220.3133.00	Charges d'utilisation informatiques	11,000.00		10,351.50		676.75	
02220.3170.00	Remboursements de frais effectifs	500.00		500.00			
02220.3637.95	Subv. accordées aux ménages privés - Cadeaux et Civilités	200.00				120.00	
02220.3920.00	Imp. internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation					15.00	
02220.3930.00	Imp. internes pour frais administratifs et d'exploitation	226,000.00		321,000.00		106,000.00	
02220.4260.00	Remb. et participations de tiers		25,200.00		90,300.00		4,341.75
	B) *Les prestations RH pour l'AiSMLE sont moins importantes que prévues initialement.*						
0223	**Informatique et télécommunication**	**391,174.00**	**114,200.00**	**375,733.00**	**127,800.00**	**300,954.10**	**107,900.00**
02230	**Informatique et télécommunication (frais transversaux)**	**391,174.00**	**114,200.00**	**375,733.00**	**127,800.00**	**300,954.10**	**107,900.00**
02230.3010.00	Salaires du personnel communal	52,100.00		50,900.00		49,984.30	
02230.3050.00	Coti. patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	3,453.00		3,374.00		3,312.60	
02230.3052.00	Coti. patronales aux caisses de pensions	8,700.00		8,500.00		8,069.55	
02230.3053.00	Coti. patronales aux assurances-accidents	292.00		289.00		283.40	
02230.3054.00	Coti. patronales aux caisses d'allocations familiales	1,365.00		1,334.00		1,309.70	
02230.3055.00	Coti. patronales aux assurances IJM	1,287.00		1,217.00		949.70	
02230.3059.00	Autres cotisations patronales	47.00		31.00		29.90	
02230.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	2,900.00		8,000.00			
02230.3113.00	Matériel informatique	15,820.00		39,585.00		11,539.82	
	B) *Comprend notamment chf 5'000.- pour un 1er achat d'une flotte de téléphones d'entreprise et chf 5'410.- pour le remplacement du NAS de backup.*						
02230.3118.00	Immobilisations incorporelles - Licences informatiques	110.00		110.00			
02230.3130.10	Prest. de services de tiers - Cotisation membre actif	500.00		500.00		500.00	
02230.3130.31	Frais de télécommunication	7,500.00		7,000.00		7,841.14	
02230.3130.70	Honoraires informatiques	95,390.00		101,080.00		73,573.55	
02230.3132.00	Honoraires et frais d'expertises	15,570.00					
	B) *Concerne la refonte du coffre M-Files, phase 2027.*						
02230.3133.00	Charges d'utilisation informatiques	140,400.00		125,563.00		107,449.94	
02230.3134.00	Primes d'assurances choses	4,590.00		4,620.00		4,587.10	
02230.3137.00	Impôts, taxes et émoluments - Redevance radio/TV	1,300.00		1,300.00		1,270.00	

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
02230.3153.00	Entretien informatique, matériel	3,260.00		650.00		458.00	
	B) *Comprend chf 1'090.- pour l'extension d'une année de la garantie du serveur et chf 2'170.- pour le remplacement VM du backup.*						
02230.3158.00	Entretien immo.incorporelles, maintenance logiciel	21,190.00		7,380.00		14,264.05	
	B) *Concerne la maintenance applicative de l'ERP Urbanus.*						
02230.3320.00	Amort. planifiés des immobilisations incorporelles PA	15,200.00		14,100.00		15,231.35	
02230.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	200.00		200.00		300.00	
02230.4260.00	Remb. et participations de tiers		5,000.00		5,000.00		5,000.00
02230.4930.00	Imp. internes pour frais administratifs et d'exploitation		109,200.00		122,800.00		102,900.00
0224	**Terrains, gérances et bâtiments**	**472,224.00**	**296,000.00**	**454,502.00**	**329,800.00**	**416,396.24**	**290,800.00**
02240	**Terrains, gérances et bâtiments (gestion admin. uniquement)**	**472,224.00**	**296,000.00**	**454,502.00**	**329,800.00**	**416,396.24**	**290,800.00**
02240.3010.00	Salaires du personnel communal	334,300.00		334,300.00		308,337.45	
02240.3040.00	Alloc. communale pour enfants et alloc. de formation	2,000.00		3,270.00		2,398.40	
02240.3049.00	Autres indemnités forfaitaires	3,850.00		4,200.00		3,850.00	
02240.3050.00	Coti. patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	22,012.00		22,157.00		20,553.40	
02240.3052.00	Coti. patronales aux caisses de pensions	50,800.00		48,200.00		47,559.60	
02240.3053.00	Coti. patronales aux assurances-accidents	1,875.00		1,895.00		1,770.00	
02240.3054.00	Coti. patronales aux caisses d'allocations familiales	8,701.00		8,759.00		8,124.10	
02240.3055.00	Coti. patronales aux assurances IJM	8,257.00		7,990.00		6,651.60	
02240.3059.00	Autres cotisations patronales	299.00		201.00		186.10	
02240.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	1,700.00		7,500.00		2,670.00	
02240.3099.00	Autres charges de personnel	1,300.00		300.00		1,157.01	
02240.3100.00	Matériel de bureau	300.00		200.00		2,456.30	
02240.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	100.00		200.00		79.65	
02240.3102.00	Imprimés, publications	100.00		500.00		1.30	
02240.3110.00	Meubles et appareils de bureau					2,126.40	
02240.3111.00	Machines, appareils et véhicules	28,000.00					
	B) *Concerne l'achat d'un véhicule (Citroën E-Jumpy) pour le service des bâtiments.*						
02240.3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	1,800.00		1,500.00		1,897.15	
02240.3113.00	Matériel informatique			5,400.00			
	B) *Pas d'achat de matériel informatique prévu en 2027.*						
02240.3130.10	Prest. de services de tiers - Cotisation membre actif	400.00		400.00		360.00	

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
02240.3130.31	Frais de télécommunication	1,100.00		1,100.00		1,111.60	
02240.3130.40	Prest. de services de tiers - Frais aliment représ et manif			400.00			
02240.3133.00	Charges d'utilisation informatiques	5,030.00		5,030.00		4,386.70	
02240.3150.00	Entretien de meubles et appareils de bureau			100.00		65.00	
02240.3170.00	Remboursements de frais effectifs	300.00		200.00		37.80	
02240.3420.00	Acquisition et administration de capital			700.00		616.68	
02240.4910.00	Imp. internes pour prestations de service		296,000.00		329,800.00		290,800.00
0229	**Services généraux, autres**	**97,030.00**	**80,000.00**	**13,150.00**		**16,041.40**	
02290	**Services généraux, autres**	**97,030.00**	**80,000.00**	**13,150.00**		**16,041.40**	
02290.3130.10	Prest. de services de tiers - Cotisation membre actif	13,800.00		12,800.00		12,811.40	
02290.3131.00	Planif. et projections - Dotation budget	80,000.00					
	B) *Selon préavis autorisation générale 01/26. Le montant sera réparti dans les fonctions selon les dépenses effectives de l'année.*						
02290.3634.99	Subv. accordées aux entreprises publiques - Subv. en nature	1,040.00				1,040.00	
02290.3636.99	Subv. org. privées but non lucratif - Subv. en nature	2,190.00		350.00		2,190.00	
02290.4312.00	Frais project. activés - Dotation budget		80,000.00				
	B) *Contrepartie compte 02990.3131.00.*						
029	**Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs**	**780,733.00**	**498,368.00**	**834,810.00**	**517,339.00**	**725,992.05**	**586,995.95**
0290	**Immeubles PA - Hôtel-de-Ville**	**137,606.00**	**6,050.00**	**164,810.00**	**6,050.00**	**194,036.50**	**6,048.00**
02900	**Immeubles PA - Hôtel-de-Ville**	**137,606.00**	**6,050.00**	**164,810.00**	**6,050.00**	**194,036.50**	**6,048.00**
02900.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	22,000.00		10,000.00		10,979.68	
	B) *Comprend chf 10'000.- de fournitures pour le rafraîchissement et la modernisation de la salle de Municipalité.*						
02900.3110.00	Meubles et appareils de bureau	14,000.00				5,656.62	
	B) *Concerne l'achat de matériel de rafraîchissement mobile.*						
02900.3111.00	Machines, appareils et véhicules					1,635.35	
02900.3120.00	Alimentation biens-fonds, PA - Chauffage et eau chaude	22,000.00		19,000.00		21,133.05	
02900.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	7,000.00		9,000.00		7,008.35	
02900.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	2,000.00		2,100.00		1,993.15	
02900.3131.01	Planif. et projections - Hôtel-de-Ville, réamén. rez					33,984.50	
02900.3134.00	Primes d'assurances choses	3,906.00		4,410.00		3,870.60	
02900.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	11,000.00		27,000.00		38,482.40	

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
	B) *Comprend chf 5'000.- pour l'aménagement de nouvelles places de travail.*						
02900.3150.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	1,200.00				1,018.60	
02900.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	1,400.00				1,372.35	
02900.3300.00	Amort. planifiés des immobilisations corporelles PA	17,800.00		17,800.00		17,801.85	
02900.3910.00	Imp. internes pour prestations de service	34,800.00		75,000.00		48,600.00	
02900.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	500.00		500.00		500.00	
02900.4260.00	Remb. et participations de tiers		50.00		50.00		48.00
02900.4470.10	Loyers et fermages des biens-fonds PA - Antenne		6,000.00		6,000.00		6,000.00
0291	**Immeubles PA - Douane**	**270,216.00**	**205,270.00**	**260,790.00**	**193,580.00**	**171,345.25**	**246,614.50**
02910	**Immeubles PA - Douane Auberge**	**118,363.00**	**76,160.00**	**127,070.00**	**70,160.00**	**29,152.55**	**48,870.00**
02910.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures			500.00		2,546.20	
02910.3111.00	Machines, appareils et véhicules			500.00			
02910.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité					1,121.55	
02910.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	800.00		2,500.00		783.60	
02910.3134.00	Primes d'assurances choses	3,963.00		3,970.00		6,821.40	
02910.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	5,000.00		7,500.00		7,979.80	
02910.3300.00	Amort. planifiés des immobilisations corporelles PA	93,600.00		98,700.00			
02910.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	15,000.00		13,400.00		9,900.00	
02910.4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		76,160.00		70,160.00		48,870.00
02911	**Immeubles PA - Douane Salle**	**151,853.00**	**129,110.00**	**133,720.00**	**123,420.00**	**142,192.70**	**197,744.50**
02911.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2,500.00		10,000.00		1,960.30	
02911.3106.00	Matériel médical et de laboratoire			100.00		61.55	
02911.3111.00	Machines, appareils et véhicules	500.00		1,500.00		8,694.70	
02911.3120.00	Alimentation biens-fonds, PA - Chauffage et eau chaude	39,500.00		37,000.00		33,008.00	
02911.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	6,800.00		8,000.00		6,412.10	
02911.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	5,200.00		3,300.00		5,142.10	
02911.3130.31	Frais de télécommunication	1,100.00		850.00		733.95	
02911.3134.00	Primes d'assurances choses	5,253.00		3,970.00		3,490.05	
02911.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	12,400.00		8,000.00		14,589.95	
02911.3150.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	200.00					
02911.3910.00	Imp. internes pour prestations de service	78,400.00		61,000.00		68,100.00	
02911.4260.00	Remb. et participations de tiers				800.00		
02911.4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		1,800.00		2,000.00		2,100.00

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
02911.4472.00	Pmt pour utilisations immeubles PA		15,000.00		22,000.00		32,934.50
02911.4472.99	Pmt pour utilisations immeubles PA - Subv. en nature		112,310.00		98,620.00		112,310.00
02911.4920.00	Imp. internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation						50,400.00
0292	**Immeubles PA - Caserne communale**	**225,434.00**	**90,362.00**	**229,840.00**	**123,699.00**	**198,477.05**	**134,412.80**
02920	**Immeubles PA - Caserne communale**	**225,434.00**	**90,362.00**	**229,840.00**	**123,699.00**	**198,477.05**	**134,412.80**
02920.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5,000.00		8,000.00		1,813.95	
02920.3106.00	Matériel médical et de laboratoire			100.00		61.55	
02920.3111.00	Machines, appareils et véhicules	600.00		24,000.00		1,406.80	
02920.3120.00	Alimentation biens-fonds, PA - Chauffage et eau chaude	99,900.00		93,000.00		67,149.15	
02920.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	10,000.00		8,000.00		8,325.35	
02920.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	5,000.00		4,200.00		5,034.80	
02920.3130.00	Prest. de services de tiers			1,300.00			
02920.3130.31	Frais de télécommunication	950.00		850.00		963.85	
02920.3134.00	Primes d'assurances choses	10,084.00		11,390.00		9,993.20	
02920.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	16,000.00		7,000.00		28,228.40	
02920.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules			500.00			
02920.3300.00	Amort. planifiés des immobilisations corporelles PA	9,200.00		9,200.00			
02920.3910.00	Imp. internes pour prestations de service	67,200.00		61,000.00		75,400.00	
02920.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	1,500.00		1,300.00		100.00	
02920.4470.01	Loyers et fermages des biens-fonds PA - Appart. de fonction		6,750.00		6,750.00		3,375.00
02920.4472.00	Pmt pour utilisations immeubles PA - Militaires				35,000.00		39,877.80
	B) *En prévision de travaux d'aménagement, voire de réaffectation de la Caserne communale, toute occupation du bâtiment par l'armée sera soumise à la Municipalité. La décision sera prise au cas par cas.*						
02920.4472.01	Pmt pour utilisations immeubles PA - Divers		2,500.00		2,000.00		3,848.00
02920.4472.99	Pmt pour utilisations immeubles PA - Subv. en nature		81,112.00		79,949.00		81,112.00
02920.4920.00	Imp. internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation						6,200.00
0293	**Immeubles PA - Charmille Ex-CVE**	**134,022.00**	**151,100.00**	**149,610.00**	**151,600.00**	**143,184.85**	**154,170.00**
02930	**Immeubles PA - Charmille Ex-CVE**	**134,022.00**	**151,100.00**	**149,610.00**	**151,600.00**	**143,184.85**	**154,170.00**
02930.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500.00		500.00		30.70	
02930.3120.00	Alimentation biens-fonds, PA - Chauffage et eau chaude	19,500.00		18,000.00		15,982.45	
02930.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	3,200.00		3,500.00		3,172.65	
02930.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	3,000.00		7,000.00		2,914.75	

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
02930.3132.00	Honoraires et frais d'expertises					605.35	
02930.3134.00	Primes d'assurances choses	2,322.00		2,560.00		2,277.60	
02930.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	16,200.00		13,650.00		31,016.25	
02930.3300.00	Amort. planifiés des immobilisations corporelles PA	87,100.00		87,100.00		85,185.10	
02930.3910.00	Imp. internes pour prestations de service			15,000.00			
02930.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	2,200.00		2,300.00		2,000.00	
02930.4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		75,600.00		75,600.00		75,600.00
02930.4472.00	Pmt pour utilisations immeubles PA						570.00
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		39,500.00		40,000.00		42,000.00
0294	**Immeubles PA - Place de la Gare**	**1,150.00**	**10,000.00**	**500.00**	**10,000.00**	**1,142.70**	**10,000.00**
02940	**Immeubles PA - Dépôt pl. gare (ex Faucherre)**	**1,150.00**	**10,000.00**	**500.00**	**10,000.00**	**1,142.70**	**10,000.00**
02940.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	100.00					
02940.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	100.00				54.05	
02940.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	100.00		100.00		61.00	
02940.3134.00	Primes d'assurances choses	350.00		400.00		346.65	
02940.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	500.00				681.00	
02940.4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		10,000.00		10,000.00		10,000.00
0295	**Immeubles PA - Ancien stand pl. Armes**	**5,338.00**		**1,460.00**		**3,015.45**	**600.00**
02950	**Immeubles PA - Ancien stand pl. Armes**	**5,146.00**		**1,240.00**		**2,823.65**	**600.00**
02950.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	1,900.00		550.00		1,504.60	
02950.3134.00	Primes d'assurances choses	146.00		190.00		144.00	
02950.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	600.00		500.00		1,175.05	
02950.3910.00	Imp. internes pour prestations de service	2,500.00					
02950.4472.00	Pmt pour utilisations immeubles PA						600.00
02952	**Immeubles PA - Grange Ile à l'Ours**	**192.00**		**220.00**		**191.80**	
02952.3134.00	Primes d'assurances choses	192.00		220.00		191.80	
0297	**Immeubles PA - Terrains cultivés**	**2,600.00**	**20,086.00**	**12,850.00**	**18,960.00**	**12,754.90**	**20,180.65**
02970	**Immeubles PA - Terrains agricoles (esserts)**	**2,000.00**	**17,380.00**	**2,350.00**	**17,380.00**	**12,500.70**	**18,670.15**
02970.3140.00	Entretien des terrains	2,000.00		2,350.00		12,500.70	
02970.4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		17,380.00		17,380.00		18,670.15

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
02971	**Immeubles PA - Jardins communaux**	**600.00**	**2,706.00**	**10,500.00**	**1,580.00**	**254.20**	**1,510.50**
02971.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	300.00		200.00		254.20	
02971.3140.00	Entretien des terrains	300.00		10,300.00			
02971.4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		2,706.00		1,580.00		1,510.50
0299	**Immeubles PA - Bât. et terrains Divers**	**4,367.00**	**15,500.00**	**14,950.00**	**13,450.00**	**2,035.35**	**14,970.00**
02999	**Immeubles PA - Bât. et terrains Divers**	**4,367.00**	**15,500.00**	**14,950.00**	**13,450.00**	**2,035.35**	**14,970.00**
02999.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité			1,500.00			
02999.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	1,200.00		1,200.00		1,209.75	
02999.3134.00	Primes d’assurances choses	167.00		450.00		393.20	
02999.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	500.00		1,000.00		432.40	
02999.3910.00	Imp. internes pour prestations de service	2,500.00		10,800.00			
02999.4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		10,500.00		8,450.00		9,370.00
02999.4472.00	Pmt pour utilisations immeubles PA		5,000.00		5,000.00		5,600.00

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
1	**Ordre et sécurité publics, défense**	**2,147,889.00**	**183,460.00**	**2,072,472.00**	**171,060.00**	**2,059,719.65**	**176,310.65**
			1,964,429.00		1,901,412.00		1,883,409.00
11	**Sécurité publique**	**1,715,884.00**	**100,000.00**	**1,653,792.00**	**90,000.00**	**1,655,941.72**	**100,628.20**
111	**Police et sécurité publique**	**1,715,884.00**	**100,000.00**	**1,653,792.00**	**90,000.00**	**1,643,860.97**	**100,628.20**
1110	**Police et sécurité publique**	**1,715,884.00**	**100,000.00**	**1,653,792.00**	**90,000.00**	**1,643,860.97**	**100,628.20**
11100	**Police et sécurité publique - Service Sécurité publique**	**477,190.00**	**100,000.00**	**458,270.00**	**90,000.00**	**438,217.90**	**100,628.20**
11100.3010.00	Salaires du personnel communal	312,200.00		304,900.00		298,547.25	
11100.3010.98	Remboursement IJM - IJA - APG					-26,335.00	
11100.3040.00	Alloc. communale pour enfants et alloc. de formation			40.00		68.40	
11100.3049.00	Autres indemnités forfaitaires	18,000.00		15,600.00		16,875.00	
11100.3050.00	Coti. patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	20,693.00		20,209.00		20,903.80	
11100.3052.00	Coti. patronales aux caisses de pensions	49,700.00		48,200.00		45,803.55	
11100.3053.00	Coti. patronales aux assurances-accidents	1,751.00		1,729.00		1,788.10	
11100.3054.00	Coti. patronales aux caisses d'allocations familiales	8,180.00		7,988.00		8,262.95	
11100.3055.00	Coti. patronales aux assurances IJM	7,711.00		7,287.00		6,266.70	
11100.3059.00	Autres cotisations patronales	281.00		183.00		189.30	
11100.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel			2,000.00		11,419.40	
11100.3099.00	Autres charges de personnel	550.00		400.00		547.10	
11100.3100.00	Matériel de bureau	500.00		600.00		506.40	
11100.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1,180.00		1,300.00		626.00	
11100.3101.01	Matériel d'exploitation, fournitures - Energie véhicules	1,600.00		2,000.00		1,723.73	
11100.3102.00	Imprimés, publications	1,500.00		1,500.00		755.10	
11100.3110.00	Meubles et appareils de bureau					1,416.00	
11100.3111.00	Machines, appareils et véhicules	2,000.00					
11100.3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	4,500.00		3,000.00		2,299.55	
11100.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	880.00		1,000.00		918.45	
11100.3130.00	Prest. de services de tiers	6,000.00		7,000.00		1,200.00	
11100.3130.10	Prest. de services de tiers - Cotisation membre actif	550.00		550.00		100.00	
11100.3130.31	Frais de télécommunication	2,800.00		2,500.00		2,704.00	
11100.3130.40	Prest. de services de tiers - Frais aliment représ et manif	500.00		1,000.00		348.00	
11100.3134.00	Primes d'assurances choses	984.00		984.00		886.70	

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
11100.3137.00	Impôts, taxes et émoluments - Taxe véhicules	500.00		500.00		529.30	
11100.3150.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	780.00					
	B) *Contrat nouvelle imprimante Masset*						
11100.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	4,300.00		2,000.00		6,112.70	
11100.3160.00	Loyers et baux à ferme des biens-fonds	19,500.00		19,500.00		19,500.00	
11100.3162.00	Primes de leasing opérationnel - Appareils bureau	6,200.00		6,200.00		5,622.69	
11100.3169.00	Autres loyers et frais d'utilisation					1,236.13	
11100.3170.00	Remboursements de frais effectifs	150.00				96.60	
11100.3636.99	Subv. org. privées but non lucratif - Subv. en nature			100.00			
11100.3910.00	Imp. internes pour prestations de service	3,700.00				7,300.00	
11100.4260.00	Remb. et participations de tiers		68,000.00		60,000.00		73,527.20
11100.4270.00	Amendes		32,000.00		30,000.00		27,101.00
11101	**Police et sécurité publique - Facture policière**	**1,238,694.00**		**1,195,522.00**		**1,205,643.07**	
11101.3611.00	Parts aux cantons et concordats - Socle sécuritaire commun	212,171.00		205,063.00		205,938.88	
11101.3611.01	Parts aux cantons et concordats - Part commune délégatrices	1,026,523.00		990,459.00		999,704.19	
112	**Sécurité routière**					**12,080.75**	
1120	**Sécurité routière**					**12,080.75**	
11200	**Sécurité routière**					**12,080.75**	
11200.3111.00	Machines, appareils et véhicules					12,080.75	
14	**Questions juridiques**				**500.00**		
140	**Questions juridiques**				**500.00**		
1400	**Questions juridiques**				**500.00**		
14000	**Questions juridiques**				**500.00**		
14000.4210.01	Emoluments pour actes administratifs - Police commerce				500.00		
15	**Service du feu**	**305,002.00**	**64,740.00**	**290,770.00**	**64,740.00**	**280,613.35**	**56,719.40**
150	**Service du feu**	**305,002.00**	**64,740.00**	**290,770.00**	**64,740.00**	**280,613.35**	**56,719.40**
1500	**Service du feu**	**305,002.00**	**64,740.00**	**290,770.00**	**64,740.00**	**280,613.35**	**56,719.40**
15000	**Service du feu**	**269,680.00**		**257,500.00**		**243,943.05**	
15000.3612.00	Parts aux communes et assoc. Intercom. - SDIS Haute-Broye	269,000.00		257,000.00		243,263.05	

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
15000.3632.00	Subv. accordées aux communes et ass. intercommunales	500.00		500.00		500.00	
15000.3632.99	Subv. accordées aux communes et ass. inter. - Subv en nature	180.00				180.00	
15001	**Immeubles PA - Caserne SDIS**	**35,322.00**	**64,740.00**	**33,270.00**	**64,740.00**	**36,670.30**	**56,719.40**
15001.3120.00	Alimentation biens-fonds, PA - Chauffage et eau chaude	20,000.00		20,000.00		16,719.40	
15001.3132.00	Honoraires et frais d'expertises					1,475.00	
15001.3134.00	Primes d'assurances choses	1,022.00		1,070.00		1,009.50	
15001.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	8,000.00		6,000.00		11,368.55	
15001.3300.00	Amort. planifiés des immobilisations corporelles PA	5,700.00		5,700.00		5,697.85	
15001.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	600.00		500.00		400.00	
15001.4260.00	Remb. et participations de tiers - Décpte chauffage		20,000.00		20,000.00		16,719.40
15001.4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		44,740.00		44,740.00		40,000.00
16	**Défense**	**127,003.00**	**18,720.00**	**127,910.00**	**15,820.00**	**123,164.58**	**18,963.05**
161	**Défense militaire**	**9,603.00**	**7,800.00**	**10,310.00**	**7,900.00**	**16,407.08**	**7,837.85**
1610	**Stands de tir - Vallon de Sottens**	**5,903.00**	**7,700.00**	**7,110.00**	**7,900.00**	**12,385.90**	**7,737.85**
16100	**Stands de tir - Vallon de Sottens**	**5,903.00**	**7,700.00**	**7,110.00**	**7,900.00**	**12,385.90**	**7,737.85**
16100.3134.00	Primes d'assurances choses	803.00		910.00		799.00	
16100.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	2,000.00		5,700.00		2,703.15	
16100.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	600.00		500.00		583.75	
16100.3300.00	Amort. planifiés des immobilisations corporelles PA					8,300.00	
16100.3910.00	Imp. internes pour prestations de service	2,500.00					
16100.4260.00	Remb. et participations de tiers		700.00		900.00		737.85
16100.4470.10	Loyers et fermages des biens-fonds PA - Antenne		7,000.00		7,000.00		7,000.00
1611	**Stands de tir - La Rollaz**	**3,700.00**	**100.00**	**3,200.00**		**4,021.18**	**100.00**
16110	**Stands de tir - La Rollaz (Tir au pistolet)**	**3,700.00**	**100.00**	**3,200.00**		**4,021.18**	**100.00**
16110.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	500.00				800.00	
16110.3300.00	Amort. planifiés des immobilisations corporelles PA	3,100.00		3,100.00		3,121.18	
16110.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	100.00		100.00		100.00	
16110.4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		100.00				100.00
162	**Défense civile**	**117,400.00**	**10,920.00**	**117,600.00**	**7,920.00**	**106,757.50**	**11,125.20**
1620	**Défense civile**	**117,400.00**	**10,920.00**	**117,600.00**	**7,920.00**	**106,757.50**	**11,125.20**

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
16200	**Défense civile**	**104,500.00**		**110,000.00**		**93,301.45**	
16200.3612.00	Parts aux communes et assoc. Intercom. - ORPC	104,500.00		110,000.00		93,301.45	
16201	**Défense civile - Abri Ochette**	**4,200.00**	**10,200.00**	**3,050.00**	**7,200.00**	**3,994.40**	**10,405.20**
16201.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	3,200.00		2,800.00		3,047.60	
16201.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	250.00		200.00		220.75	
16201.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	700.00				676.05	
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		700.00
16201.4472.00	Pmt pour utilisations immeubles PA		3,000.00				3,205.20
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)**	**8,700.00**	**720.00**	**4,550.00**	**720.00**	**9,461.65**	**720.00**
16203.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	1,800.00		2,800.00		1,892.85	
16203.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	400.00		250.00		354.55	
16203.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	1,500.00		1,500.00		7,214.25	
16203.3910.00	Imp. internes pour prestations de service	5,000.00					
16203.4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		720.00		720.00		720.00

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
2	**Formation**	**6,986,158.50**	**2,444,569.80**	**6,825,693.00**	**2,422,339.10**	**6,424,298.32**	**2,629,844.95**
			4,541,588.70		4,403,353.90		3,794,453.37
21	**Scolarité obligatoire**	**6,946,058.50**	**2,412,569.80**	**6,785,093.00**	**2,389,339.10**	**6,384,698.32**	**2,597,725.45**
214	**Écoles de musique**	**67,100.00**		**66,300.00**		**63,184.50**	
2140	**Écoles de musique**	**67,100.00**		**66,300.00**		**63,184.50**	
21400	**Écoles de musique**	**67,100.00**		**66,300.00**		**63,184.50**	
21400.3611.00	Parts aux cantons et concordats - Loi école musique (LEM)	67,000.00		66,000.00		63,184.50	
21400.3637.00	Subv. accordées aux ménages privés	100.00		300.00			
217	**Bâtiments scolaires**	**1,956,407.00**	**2,313,469.80**	**1,989,271.00**	**2,299,239.10**	**1,967,525.08**	**2,480,206.43**
2170	**Bâtiments scolaires - Intendance et conciergerie**	**823,369.00**	**38,000.00**	**824,191.00**	**38,000.00**	**905,421.86**	**199,749.64**
21700	**Bâtiments scolaires - Moudon (frais non spécifiques)**	**823,369.00**	**38,000.00**	**824,191.00**	**38,000.00**	**788,441.41**	**82,769.19**
21700.3010.00	Salaires du personnel communal	596,400.00		565,600.00		581,478.85	
21700.3010.01	Salaires du personnel communal - Personnel occasionnel	30,000.00		37,000.00		36,778.85	
21700.3010.98	Remboursement IJM - IJA - APG					-34,501.50	
21700.3040.00	Alloc. communale pour enfants et alloc. de formation	1,700.00		1,170.00		1,253.10	
21700.3049.00	Autres indemnités forfaitaires	5,000.00		3,200.00		3,470.00	
21700.3050.00	Coti. patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	39,529.00		37,488.00		36,385.20	
21700.3052.00	Coti. patronales aux caisses de pensions	75,400.00		74,100.00		65,925.75	
21700.3053.00	Coti. patronales aux assurances-accidents	3,346.00		3,207.00		3,408.40	
21700.3054.00	Coti. patronales aux caisses d’allocations familiales	15,626.00		14,819.00		14,382.05	
21700.3055.00	Coti. patronales aux assurances IJM	14,731.00		13,518.00		11,792.50	
21700.3059.00	Autres cotisations patronales	537.00		339.00		329.50	
21700.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	1,000.00		2,000.00		2,163.40	
21700.3099.00	Autres charges de personnel	1,000.00				800.00	
21700.3100.00	Matériel de bureau	250.00		100.00		236.00	
21700.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	100.00		500.00		80.51	
21700.3111.00	Machines, appareils et véhicules	500.00		100.00		958.85	
21700.3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	3,200.00		1,000.00		3,021.50	
21700.3130.00	Prest. de services de tiers	3,000.00		700.00			
21700.3130.31	Frais de télécommunication	1,550.00		1,350.00		1,548.05	

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
21700.3130.50	Prest. de services de tiers - Intérimaires			5,000.00		27,174.40	
21700.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	100.00					
21700.3170.00	Remboursements de frais effectifs	100.00				56.00	
21700.3910.00	Imp. internes pour prestations de service	30,300.00		63,000.00		31,700.00	
21700.4612.00	Dédommagements des communes et ass.		38,000.00		38,000.00		82,769.19
21705	**Bâtiments scolaires - Conciergerie Fey**					**116,980.45**	**116,980.45**
21705.3010.00	Salaires du personnel communal					90,290.15	
21705.3010.01	Salaires du personnel communal - Personnel occasionnel					7,933.75	
21705.3040.00	Alloc. communale pour enfants et alloc. de formation					128.45	
21705.3050.00	Coti. patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs					5,880.55	
21705.3052.00	Coti. patronales aux caisses de pensions					7,590.10	
21705.3053.00	Coti. patronales aux assurances-accidents					628.95	
21705.3054.00	Coti. patronales aux caisses d'allocations familiales					2,324.50	
21705.3055.00	Coti. patronales aux assurances IJM					2,150.70	
21705.3059.00	Autres cotisations patronales					53.30	
21705.4612.00	Dédommagements des communes et ass.						116,980.45
2175	**Bâtiments scolaires - Ville**	**67,737.00**	**138,055.00**	**50,440.00**	**138,055.00**	**58,620.42**	**138,051.65**
21750	**Bâtiments scolaires - Grenette**	**39,193.00**	**98,655.00**	**38,100.00**	**98,655.00**	**45,994.62**	**98,652.50**
21750.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1,200.00		1,000.00		869.40	
21750.3111.00	Machines, appareils et véhicules			4,100.00		5,912.10	
21750.3120.00	Alimentation biens-fonds, PA - Chauffage et eau chaude	22,000.00		20,000.00		22,555.60	
21750.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	3,000.00		3,000.00		3,085.70	
21750.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	1,800.00		1,700.00		1,818.20	
21750.3134.00	Primes d'assurances choses	3,293.00		2,900.00		2,990.50	
21750.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	7,500.00		5,000.00		8,342.40	
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		91,455.00		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**	**28,544.00**	**39,400.00**	**12,340.00**	**39,400.00**	**12,625.80**	**39,399.15**
21751.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500.00		500.00		416.20	
21751.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	10,000.00		9,500.00		10,051.25	
21751.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	250.00		250.00		218.50	
21751.3134.00	Primes d'assurances choses	594.00		590.00		564.75	

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
21751.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	1,500.00		1,500.00		1,375.10	
21751.3300.00	Amort. planifiés des immobilisations corporelles PA	1,400.00					
21751.3910.00	Imp. internes pour prestations de service	14,200.00					
21751.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	100.00					
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**	**1,025,201.00**	**2,059,924.80**	**1,073,690.00**	**2,045,694.10**	**959,401.90**	**2,064,894.24**
21760	**Bâtiments scolaires - Ochette primaire**	**237,389.00**	**326,420.00**	**207,560.00**	**326,419.80**	**196,964.57**	**381,426.05**
21760.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	13,500.00		12,000.00		14,177.98	
21760.3111.00	Machines, appareils et véhicules	2,600.00		500.00		3,205.55	
21760.3120.00	Alimentation biens-fonds, PA - Chauffage et eau chaude	105,500.00		101,000.00		110,615.45	
21760.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	12,000.00		17,000.00		13,596.80	
21760.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	3,500.00		3,500.00		3,429.10	
21760.3134.00	Primes d'assurances choses	6,624.00		5,760.00		5,963.15	
21760.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	48,465.00		27,000.00		12,330.80	
	B) *Comprend notamment chf 30'000.- pour la réfection du couvert à vélos et la création d'un couvert pour les élèves.*						
21760.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	500.00				418.60	
21760.3300.00	Amort. planifiés des immobilisations corporelles PA	41,700.00		38,100.00		32,027.14	
21760.3320.00	Amort. planifiés des immobilisations incorporelles PA	1,000.00		1,000.00			
21760.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	2,000.00		1,700.00		1,200.00	
21760.4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		326,420.00		326,419.80		380,356.05
21760.4472.00	Pmt pour utilisations immeubles PA						1,070.00
21761	**Bâtiments scolaires - Ochette Secondaires**	**583,285.00**	**1,278,850.00**	**627,740.00**	**1,290,850.00**	**520,194.12**	**1,279,919.64**
21761.3091.00	Recrutement du personnel					784.55	
21761.3100.00	Matériel de bureau	1,000.00		300.00		1,063.70	
21761.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	42,000.00		32,000.00		38,347.54	
21761.3101.01	Matériel d'exploitation, fournitures - Piscine	15,000.00		20,000.00		14,029.00	
21761.3111.00	Machines, appareils et véhicules	2,100.00		7,500.00		774.65	
21761.3120.00	Alimentation biens-fonds, PA - Chauffage et eau chaude	231,500.00		255,000.00		216,052.60	
21761.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	46,000.00		46,000.00		48,517.96	
21761.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	27,500.00		27,000.00		27,536.25	
21761.3131.00	Planif. et projections - Ochette secondaire, réf. terrasse					1,018.30	
21761.3133.00	Charges d'utilisation informatiques	110.00		110.00		108.10	
21761.3134.00	Primes d'assurances choses	22,175.00		24,030.00		21,619.10	

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
21761.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	79,500.00		112,800.00		112,726.46	
	B) *Comprend chf 5'400.- pour le remplacement de la pompe de circulation de la piscine.*						
21761.3144.01	Entretien des bâtiments, immeubles - Piscine	17,400.00		7,000.00		18,947.64	
21761.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	4,000.00		2,000.00		5,085.95	
21761.3300.00	Amort. planifiés des immobilisations corporelles PA	86,700.00		86,500.00		10,982.32	
21761.3320.00	Amort. planifiés des immobilisations incorporelles PA	3,000.00		3,000.00			
21761.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	5,300.00		4,500.00		2,600.00	
21761.4260.01	Remb. et participations de tiers		150.00		150.00		150.00
21761.4309.00	Autres revenus d'exploitation - Entrée Piscine		3,000.00		2,500.00		3,352.00
21761.4312.00	Frais project. activés - Réf. terrasse Ochette secondaire						1,018.30
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		28,000.00		25,000.00		29,031.25
21761.4479.01	Autres revenus, biens-fonds PA - Production photovoltaïque		2,500.00		10,000.00		6,133.56
	B) *Le prix de rétribution de la Romande Energie a considérablement baissé (moins de 5 ct/kWh).*						
21761.4900.00	Imp. internes pour l'appro. en matériel et en marchandises		81,000.00		89,000.00		76,000.00
21762	**Bâtiments scolaires - Ochette Omnisports**	**134,851.00**	**167,762.50**	**207,490.00**	**141,532.00**	**130,804.58**	**170,402.60**
21762.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	800.00		1,500.00		884.50	
21762.3111.00	Machines, appareils et véhicules					3,041.95	
21762.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	12,000.00		18,000.00		12,026.60	
21762.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	2,400.00		2,300.00		2,360.50	
21762.3134.00	Primes d'assurances choses	7,201.00		8,090.00		7,126.65	
21762.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	21,450.00		80,600.00		21,663.23	
21762.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	10,000.00		8,000.00		7,701.15	
21762.3900.00	Imp. internes pour l'appro. en matériel et en marchandises	81,000.00		89,000.00		76,000.00	
21762.4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		134,900.00		134,900.00		134,910.10
21762.4472.00	Pmt pour utilisations immeubles PA		3,000.00		5,000.00		5,615.00
21762.4472.99	Pmt pour utilisations immeubles PA - Subv. en nature		29,862.50		1,632.00		29,862.50
21762.4920.00	Imp. internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation						15.00
21763	**Bâtiments scolaires - Charmille (Primaire)**	**64,384.00**	**232,900.00**	**28,440.00**	**232,900.00**	**106,692.88**	**232,885.95**
21763.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	16,000.00		10,000.00		15,159.33	
21763.3110.00	Meubles et appareils de bureau					1,158.00	

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
21763.3111.00	Machines, appareils et véhicules	2,300.00				327.20	
21763.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	3,400.00		3,100.00		3,394.00	
21763.3134.00	Primes d'assurances choses	2,784.00		3,140.00		2,757.10	
21763.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	25,000.00		10,400.00		82,075.85	
21763.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	500.00				64.50	
21763.3300.00	Amort. planifiés des immobilisations corporelles PA	13,800.00		1,700.00		1,656.90	
21763.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	600.00		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**	**5,292.00**	**53,992.30**	**2,460.00**	**53,992.30**	**4,745.75**	**260.00**
21764.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures			100.00			
21764.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	100.00		100.00		99.00	
21764.3134.00	Primes d'assurances choses	692.00		760.00		670.95	
21764.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	4,500.00		1,000.00		1,417.85	
21764.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules			500.00		2,557.95	
21764.4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		53,992.30		53,992.30		260.00
2177	**Bâtiments scolaires - Ex CVE (PPLS et divers)**	**40,100.00**	**32,790.00**	**40,950.00**	**32,790.00**	**44,080.90**	**32,789.45**
21770	**Bâtiments scolaires - Ex CVE (PPLS et divers)**	**40,100.00**	**32,790.00**	**40,950.00**	**32,790.00**	**44,080.90**	**32,789.45**
21770.3110.00	Meubles et appareils de bureau	100.00		150.00		47.75	
21770.3130.00	Prest. de services de tiers	500.00		800.00		2,033.15	
21770.3920.00	Imp. internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	39,500.00		40,000.00		42,000.00	
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**		**44,700.00**		**44,721.45**
21780	**Bâtiments scolaires - Robinson (part. école)**		**44,700.00**		**44,700.00**		**44,721.45**
21780.4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		44,700.00		44,700.00		44,721.45
218	**Accueil de jour**	**910,914.00**	**49,100.00**	**695,760.00**	**49,100.00**	**633,607.59**	**49,114.31**
2180	**Accueil de jour - Participation AISMLE**	**896,780.00**		**677,000.00**		**614,364.30**	
21800	**Accueil de jour**	**896,780.00**		**677,000.00**		**614,364.30**	
21800.3612.00	Parts aux communes et assoc. Intercom. - AISMLE (UAPE)	892,000.00		677,000.00		609,584.30	
	B) *Une adaptation de la répartition des frais administratifs a été effectuée entre la partie scolaire et les UAPE.*						
21800.3636.99	Subv. org. privées but non lucratif - Subv. en nature	4,780.00				4,780.00	

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
2185	**Accueil de jour - Bâtiments**	**14,134.00**	**49,100.00**	**18,760.00**	**49,100.00**	**19,243.29**	**49,114.31**
21850	**Accueil de jour - Bât. Robinson**	**14,134.00**	**49,100.00**	**18,760.00**	**49,100.00**	**19,243.29**	**49,114.31**
21850.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200.00		1,200.00		323.10	
21850.3111.00	Machines, appareils et véhicules			500.00			
21850.3120.00	Alimentation biens-fonds, PA - Chauffage et eau chaude			7,000.00		4,053.30	
21850.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	4,000.00		3,600.00		3,904.60	
21850.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	120.00		120.00		116.80	
21850.3134.00	Primes d'assurances choses	414.00		240.00		330.55	
21850.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	8,500.00		5,500.00		9,394.00	
21850.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	800.00		500.00		1,056.50	
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		49,100.00		49,114.31
219	**École obligatoire, non mentionné ailleurs**	**4,011,637.50**	**50,000.00**	**4,033,762.00**	**41,000.00**	**3,720,381.15**	**68,404.71**
2199	**École obligatoire, non mentionné ailleurs**	**4,011,637.50**	**50,000.00**	**4,033,762.00**	**41,000.00**	**3,720,381.15**	**68,404.71**
21990	**École obligatoire, non mentionné ailleurs**	**4,011,637.50**	**50,000.00**	**4,033,762.00**	**41,000.00**	**3,720,381.15**	**68,404.71**
21990.3612.00	Parts aux communes et assoc. Intercom. - AISMLE (Ecolage)	3,551,000.00		3,526,000.00		3,269,811.05	
21990.3612.01	Parts aux communes et assoc. Intercom. - AISMLE (Transport)	421,000.00		479,000.00		424,523.90	
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	38,200.00		27,000.00		24,608.70	
21990.3636.99	Subv. org. privées but non lucratif - Subv. en nature	437.50		762.00		437.50	
21990.4611.00	Dédommagements du canton - Scolarité enfants requérants		50,000.00		41,000.00		68,404.71
29	**Autres systèmes éducatifs**	**40,100.00**	**32,000.00**	**40,600.00**	**33,000.00**	**39,600.00**	**32,119.50**
299	**Formation, non mentionné ailleurs**	**40,100.00**	**32,000.00**	**40,600.00**	**33,000.00**	**39,600.00**	**32,119.50**
2990	**Autres formations**	**40,100.00**	**32,000.00**	**40,600.00**	**33,000.00**	**39,600.00**	**32,119.50**
29900	**Formation, non mentionné ailleurs**	**4,100.00**		**4,100.00**		**3,600.00**	
29900.3634.00	Subv. accordées aux entreprises publiques	200.00		200.00		100.00	
29900.3636.00	Subv. org. privées but non lucratif - Divers	500.00		500.00		100.00	
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	

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
29901	**Formation - Office OSP**	**36,000.00**	**32,000.00**	**36,500.00**	**33,000.00**	**36,000.00**	**32,119.50**
29901.3110.00	Meubles et appareils de bureau			500.00			
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		32,000.00		33,000.00		32,119.50

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
3	**Culture, sport et loisirs, église**	**1,677,610.00**	**56,795.00**	**1,618,498.00**	**37,222.00**	**1,671,377.21**	**240,247.81**
			1,620,815.00		1,581,276.00		1,431,129.40
31	**Héritage culturel**	**202,560.00**	**3,115.00**	**61,710.00**		**170,286.84**	**69,274.61**
311	**Musées et arts plastiques**	**202,060.00**	**3,115.00**	**61,610.00**		**169,726.84**	**69,274.61**
3111	**Musée - Vieux-Moudon**	**28,954.00**	**3,115.00**	**41,610.00**		**44,961.79**	**3,114.50**
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)**	**8,954.00**	**3,115.00**	**21,610.00**		**24,961.79**	**3,114.50**
31111.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	140.00		130.00		141.20	
31111.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	550.00		550.00		554.30	
31111.3130.00	Prest. de services de tiers	2,500.00		2,250.00		8,856.40	
31111.3134.00	Primes d’assurances choses	2,964.00		3,380.00		2,963.95	
31111.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	2,800.00		15,300.00		12,445.94	
31111.4260.00	Remb. et participations de tiers		3,115.00				3,114.50
3112	**Musée - Eugène Burnand**	**20,000.00**		**20,000.00**		**35,000.00**	
31120	**Musées - Eugène Burnand**	**20,000.00**		**20,000.00**		**35,000.00**	
31120.3636.00	Subv. org. privées but non lucratif - Musée Eugène Burnand	20,000.00		20,000.00		20,000.00	
31120.3636.01	Subv. org. privées but non lucratif - Soutiens ponctuels					15,000.00	
3119	**Musées - Autres**	**153,106.00**				**89,765.05**	**66,160.11**
31190	**Pôle Muséal**	**153,106.00**				**89,765.05**	**66,160.11**
31190.3010.00	Salaires du personnel communal	102,800.00				61,115.15	
31190.3010.98	Remboursement IJM - IJA - APG					-5,239.20	
31190.3049.01	Autres indemnités forfaitaires - Informatique et Téléphone	300.00				300.00	
31190.3050.00	Coti. patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	6,814.00				3,703.60	
31190.3052.00	Coti. patronales aux caisses de pensions	14,600.00				9,965.60	
31190.3053.00	Coti. patronales aux assurances-accidents	577.00				316.60	
31190.3054.00	Coti. patronales aux caisses d’allocations familiales	2,693.00				1,464.05	
31190.3055.00	Coti. patronales aux assurances IJM	2,539.00				1,335.50	
31190.3059.00	Autres cotisations patronales	93.00				33.60	

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
31190.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel					250.00	
31190.3099.00	Autres charges de personnel	500.00					
31190.3100.00	Matériel de bureau	100.00				36.80	
31190.3102.00	Imprimés, publications					71.35	
31190.3130.00	Prest. de services de tiers	12,000.00				4,525.00	
31190.3130.31	Frais de télécommunication	900.00				817.00	
31190.3130.40	Prest. de services de tiers - Frais aliment représ et manif	500.00					
31190.3130.70	Honoraires informatiques	500.00					
31190.3132.00	Honoraires et frais d'expertises					7,680.00	
31190.3133.00	Charges d'utilisation informatiques	1,000.00					
31190.3160.00	Loyers et baux à ferme des biens-fonds	4,290.00				1,840.00	
31190.3170.00	Remboursements de frais effectifs	50.00					
31190.3636.99	Subv. org. privées but non lucratif - Subv. en nature	350.00				350.00	
31190.3910.00	Imp. internes pour prestations de service	2,500.00				1,200.00	
31190.4309.00	Autres revenus d'exploitation - Crédit préavis 19/22						66,160.11
312	**Conservation monuments historiques et protection patrimoine**	**500.00**		**100.00**		**560.00**	
3120	**Conservation monuments historiques et protection patrimoine**	**500.00**		**100.00**		**560.00**	
31200	**Conservation monuments historiques et protection patrimoine**	**500.00**		**100.00**		**560.00**	
31200.3636.00	Subv. org. privées but non lucratif	500.00		100.00		560.00	
32	**Culture, autres**	**437,183.00**		**456,796.00**		**413,981.50**	
321	**Bibliothèques et littérature**	**43,333.00**		**40,010.00**		**42,814.65**	
3210	**Bibliothèques et littérature - Publique**	**31,200.00**		**31,400.00**		**31,200.00**	
32100	**Bibliothèques et littérature (non scolaires)**	**31,200.00**		**31,400.00**		**31,200.00**	
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	1,000.00		1,400.00		1,000.00	
32100.3636.95	Subv. org. privées but non lucratif - Cadeaux et Civilités	200.00				200.00	
3215	**Bibliothèque et littérature - Bâtiment Grenette**	**12,133.00**		**8,610.00**		**11,614.65**	
32150	**Bibliothèque et littérature - Bâtiment Grenette**	**12,133.00**		**8,610.00**		**11,614.65**	
32150.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500.00		600.00		416.25	
32150.3120.00	Alimentation biens-fonds, PA - Chauffage et eau chaude	2,100.00		2,000.00		2,054.95	
32150.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	1,200.00		1,200.00		1,003.75	

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
32150.3130.31	Frais de télécommunication	800.00		800.00		778.80	
32150.3134.00	Primes d'assurances choses	1,333.00		1,510.00		1,324.95	
32150.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	1,200.00		2,500.00		1,135.95	
32150.3910.00	Imp. internes pour prestations de service	5,000.00				4,900.00	
322	**Musique et théâtre**	**191,730.00**		**252,308.00**		**183,568.65**	
3220	**Musique et théâtre - Divers**	**68,435.00**		**90,308.00**		**66,156.05**	
32200	**Musique et théâtre - Divers**	**68,435.00**		**90,308.00**		**66,156.05**	
32200.3130.00	Prest. de services de tiers	400.00		250.00		400.00	
32200.3130.40	Prest. de services de tiers - Frais aliment représ et manif	3,500.00				3,511.05	
32200.3635.00	Subv. accordées aux entreprises privées - Divers	2,000.00		4,000.00		2,500.00	
32200.3636.00	Subv. org. privées but non lucratif - Divers	2,500.00		2,500.00			
32200.3636.01	Subv. org. privées but non lucratif - PianoFest	6,000.00		6,000.00		5,690.00	
32200.3636.02	Subv. org. privées but non lucratif - Union instrumentale	8,000.00		8,000.00		7,000.00	
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	31,035.00		54,558.00		32,055.00	
3221	**Musique et théâtre - FestiMusique**	**23,000.00**		**23,000.00**		**23,100.00**	
32210	**Musique et théâtre - FestiMusique**	**23,000.00**		**23,000.00**		**23,100.00**	
32210.3636.00	Subv. org. privées but non lucratif - FestiMusiques	23,000.00		23,000.00		23,000.00	
32210.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques					100.00	
3225	**Musique et théâtre - Grenier culture**	**100,295.00**		**139,000.00**		**94,312.60**	
32250	**Musique et théâtre - Grenier culture**	**83,050.00**		**123,200.00**		**80,802.90**	
32250.3636.00	Subv. org. privées but non lucratif - Grenier culture	42,500.00		42,500.00		42,252.90	
32250.3636.01	Subv. org. privées but non lucratif - Moudon La Saison	24,000.00		24,000.00		22,000.00	
32250.3636.99	Subv. org. privées but non lucratif - Subv. en nature	16,550.00		56,700.00		16,550.00	
32251	**Musique et théâtre - Bâtiment anciennes prisons**	**17,245.00**		**15,800.00**		**13,509.70**	
32251.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2,800.00		2,500.00		2,816.55	
32251.3120.00	Alimentation biens-fonds, PA - Chauffage et eau chaude	2,000.00		2,000.00			
32251.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	500.00		650.00		517.45	

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
32251.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	820.00		1,300.00		819.90	
32251.3134.00	Primes d'assurances choses	5,425.00		6,150.00		5,401.30	
32251.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	3,200.00		3,200.00		3,954.50	
32251.3910.00	Imp. internes pour prestations de service	2,500.00					
329	**Culture, non mentionné ailleurs**	**202,120.00**		**164,478.00**		**187,598.20**	
3290	**Culture, non mentionné ailleurs - Divers**	**92,520.00**		**40,615.00**		**92,661.60**	
32901	**Culture, non mentionné ailleurs - Divers**	**92,520.00**		**40,615.00**		**92,661.60**	
32901.3130.00	Prest. de services de tiers	250.00		250.00			
32901.3636.00	Subv. org. privées but non lucratif - Divers	4,000.00		5,000.00		4,391.60	
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	63,770.00		14,865.00		63,770.00	
32901.3910.00	Imp. internes pour prestations de service	14,000.00		10,000.00		14,000.00	
3291	**Culture, non mentionné ailleurs - Nouvel-an**	**7,550.00**		**7,350.00**		**7,445.50**	
32910	**Culture, non mentionné ailleurs - Nouvel-an**	**7,550.00**		**7,350.00**		**7,445.50**	
32910.3130.00	Prest. de services de tiers	6,600.00		6,600.00		6,536.00	
32910.3130.40	Prest. de services de tiers - Frais aliment représ et manif	650.00		450.00		630.50	
32910.3170.00	Remboursements de frais effectifs	300.00		300.00		279.00	
3292	**Culture, non mentionné ailleurs - Brandons**	**53,950.00**		**40,085.00**		**45,110.15**	
32920	**Culture, non mentionné ailleurs - Brandons**	**53,950.00**		**40,085.00**		**45,110.15**	
32920.3130.00	Prest. de services de tiers	16,000.00		8,000.00		8,027.65	
32920.3130.40	Prest. de services de tiers - Frais aliment représ et manif	1,000.00		200.00		132.50	
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	31,000.00		25,935.00		31,000.00	
3293	**Culture, non mentionné ailleurs - 1er août**	**40,400.00**		**52,828.00**		**41,256.45**	
32930	**Culture, non mentionné ailleurs - 1er août**	**40,400.00**		**52,828.00**		**41,256.45**	
32930.3130.00	Prest. de services de tiers			600.00			
32930.3170.00	Remboursements de frais effectifs			250.00			
32930.3636.00	Subv. org. privées but non lucratif - Divers	8,000.00		7,500.00		8,856.45	
32930.3636.99	Subv. org. privées but non lucratif - Subv. en nature	32,400.00		44,478.00		32,400.00	

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
3298	**Culture, non mentionné ailleurs - Jumelage Mazan**	**7,700.00**		**23,600.00**		**1,124.50**	
32980	**Culture, non mentionné ailleurs - Jumelage Mazan**	**7,700.00**		**23,600.00**		**1,124.50**	
32980.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	100.00		100.00		0.25	
32980.3130.00	Prest. de services de tiers	6,500.00		3,000.00			
	B) *Comprend chf 6'000.- pour les frais de déplacement de la Municipalité à Mazan.*						
32980.3130.40	Prest. de services de tiers - Frais aliment représ et manif	500.00		500.00		551.40	
32980.3170.00	Remboursements de frais effectifs	550.00				528.00	
32980.3199.00	Autres charges d'exploitation			20,000.00			
32980.3638.95	Subventions accordées à l'étranger - Cadeaux et Civilités	50.00				44.85	
33	**Médias**	**13,845.00**		**1,200.00**		**14,302.90**	
331	**Film et cinéma**	**13,845.00**		**1,200.00**		**14,302.90**	
3310	**Film et cinéma**	**13,845.00**		**1,200.00**		**14,302.90**	
33100	**Film et cinéma**	**13,845.00**		**1,200.00**		**14,302.90**	
33100.3636.00	Subv. org. privées but non lucratif - Divers	1,200.00		1,200.00		1,657.90	
33100.3636.99	Subv. org. privées but non lucratif - Subv. en nature	12,645.00				12,645.00	
34	**Sports et loisirs**	**752,941.00**	**18,580.00**	**833,917.00**	**22,820.00**	**808,570.86**	**141,015.35**
341	**Sports**	**415,165.00**	**7,500.00**	**470,167.00**	**10,000.00**	**490,378.73**	**67,437.10**
3410	**Sports (Administration)**	**43,628.50**		**23,429.00**		**50,061.85**	**2,000.00**
34100	**Sports (Administration)**	**43,628.50**		**23,429.00**		**50,061.85**	**2,000.00**
34100.3010.00	Salaires du personnel communal	6,600.00		6,600.00		5,991.60	
34100.3050.00	Coti. patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	437.00		437.00		397.10	
34100.3053.00	Coti. patronales aux assurances-accidents	37.00		37.00		34.10	
34100.3054.00	Coti. patronales aux caisses d'allocations familiales	173.00		173.00		156.95	
34100.3055.00	Coti. patronales aux assurances IJM	163.00		158.00		143.15	
34100.3059.00	Autres cotisations patronales	6.00		4.00		3.55	
34100.3130.40	Prest. de services de tiers - Frais aliment représ et manif	500.00		500.00		42.90	
34100.3132.00	Honoraires et frais d'expertises			3,000.00		3,000.00	
	B) *La collaboration avec Urban Training n'a pas été prolongée.*						
34100.3636.01	Subv. org. privées but non lucratif - Divers	3,500.00		3,000.00		2,580.00	

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
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		500.00		7,500.00	
34100.3636.04	Subv. org. privées but non lucratif - Vélo Club Trial	500.00		1,000.00		500.00	
34100.3636.05	Subv. org. privées but non lucratif - Handball-club	4,000.00		2,500.00		2,500.00	
34100.3636.06	Subv. org. privées but non lucratif - Ski-club	1,000.00		1,000.00		1,000.00	
34100.3636.99	Subv. org. privées but non lucratif - Subv. en nature	23,212.50		1,520.00		23,212.50	
34100.4309.00	Autres revenus d'exploitation - Divers						2,000.00
3411	**Sports - Terrains**	**54,852.50**		**115,520.00**		**118,429.60**	**53,811.10**
34110	**Sports - Football**	**53,352.50**		**111,020.00**		**116,862.15**	**53,811.10**
34110.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2,000.00		3,000.00		5,288.35	
34110.3111.00	Machines, appareils et véhicules			30,000.00			
34110.3120.00	Alimentation biens-fonds, PA - Chauffage et eau chaude	2,500.00		2,500.00			
34110.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	5,000.00		7,000.00			
34110.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	5,000.00		2,800.00		3,545.65	
34110.3130.31	Frais de télécommunication	120.00		120.00		131.20	
34110.3130.40	Prest. de services de tiers - Frais aliment représ et manif	1,200.00		1,000.00		780.00	
34110.3131.00	Planif. et projections - FC Et.-Broye, vestiaires et buvette					53,811.10	
34110.3140.00	Entretien des terrains	12,100.00		15,100.00		5,716.60	
34110.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	1,000.00		10,000.00		9,956.75	
34110.3636.00	Subv. org. privées but non lucratif - FC Etoile-Broye	5,000.00		18,000.00		18,000.00	
	B) *A la suite de la reprise des installations par la Commune, le montant de la subvention a été adapté afin de couvrir le solde du prêt pour l'éclairage du terrain accordé au FC Etoile-Broye. Le prêt sera totalement remboursé à la fin 2027. La subvention communale sera totalement supprimée au budget 2028, à mettre en relation avec le projet de nouvelles infrastructures en faveur du Club.*						
34110.3636.01	Subv. org. privées but non lucratif - Divers	1,000.00		1,500.00		1,000.00	
34110.3636.99	Subv. org. privées but non lucratif - Subv. en nature	1,432.50				1,432.50	
34110.3910.00	Imp. internes pour prestations de service	17,000.00		20,000.00		17,000.00	
34110.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques					200.00	
34110.4312.00	Frais project. activés - Installations FC Et.-Broye						53,811.10
34115	**Sports - Terrain Multisports**	**1,500.00**		**4,500.00**		**1,567.45**	
34115.3140.00	Entretien des terrains	1,500.00		4,500.00		1,567.45	
3412	**Sports - Installations fixes**	**2,300.00**		**6,000.00**		**2,024.70**	

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
34125	**Sports - Piste-vita**	**2,300.00**		**6,000.00**		**2,024.70**	
34125.3130.00	Prest. de services de tiers	800.00				799.00	
34125.3140.00	Entretien des terrains	500.00		5,000.00		225.70	
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**	**314,384.00**	**7,500.00**	**325,218.00**	**10,000.00**	**319,862.58**	**11,626.00**
34130	**Sports - Patinoire Mobile**	**84,150.00**	**7,500.00**	**77,550.00**	**10,000.00**	**91,523.98**	**11,626.00**
34130.3102.00	Imprimés, publications	350.00		300.00		348.10	
34130.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	5,500.00		5,200.00		5,815.40	
34130.3130.00	Prest. de services de tiers	4,700.00		4,000.00		4,080.80	
34130.3161.00	Loyers, frais utilisations immo.	73,300.00		68,050.00		81,279.68	
34130.3169.00	Autres loyers et frais d'utilisation	300.00					
34130.4309.00	Autres revenus d’exploitation - Location patins		7,500.00		10,000.00		11,626.00
34135	**Sports - Piscine publique**	**230,234.00**		**247,668.00**		**228,338.60**	
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			
34135.3636.00	Subv. org. privées but non lucratif - Piscine Moudon	168,500.00		168,000.00		166,604.00	
34135.3636.99	Subv. org. privées but non lucratif - Subv. en nature	61,484.00		78,718.00		61,484.60	
342	**Loisirs**	**337,776.00**	**11,080.00**	**363,750.00**	**12,820.00**	**318,192.13**	**73,578.25**
3420	**Parcs et promenades**	**320,076.00**	**11,080.00**	**348,950.00**	**12,820.00**	**300,032.13**	**73,578.25**
34200	**Parcs et promenades - Divers**	**224,566.00**		**251,920.00**		**239,842.48**	**56,453.25**
34200.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	10,000.00		16,300.00		5,187.38	
34200.3111.00	Machines, appareils et véhicules	3,500.00		4,050.00		8,905.25	
34200.3119.00	Autres immobilisations n’étant pas portées à l’actif					800.00	
34200.3131.00	Planif. et projections - Champ-du-Gour, étude zone loisirs					54,453.25	
34200.3132.00	Honoraires et frais d'expertises					4,701.80	
34200.3134.00	Primes d’assurances choses	66.00		70.00		67.80	
34200.3140.00	Entretien des terrains	6,000.00		6,000.00			
34200.3149.00	Entretien d’autres immobilisations corporelles	79,000.00		83,000.00		41,627.00	
34200.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules			1,500.00			
34200.3910.00	Imp. internes pour prestations de service	126,000.00		141,000.00		124,000.00	
34200.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques					100.00	
34200.4312.00	Frais project. activés - Champ-du-Gour, étude zone loisirs						54,453.25

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
34200.4631.00	Subventions des cantons et concordats						2,000.00
34201	**Parcs et promenades - Parc aux biches**	**3,284.00**		**6,610.00**		**9,244.85**	
34201.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1,000.00		1,500.00		389.50	
34201.3109.00	Autres charges de matériel et de marchandises - Fourrage	1,000.00		1,500.00		946.20	
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		579.45	
34201.3134.00	Primes d'assurances choses	184.00		210.00		186.25	
34201.3140.00	Entretien des terrains	500.00		500.00		7,043.45	
34201.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles			500.00			
34201.3149.00	Entretien d'autres immobilisations corporelles			1,300.00			
34201.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules			500.00			
34202	**Parcs et promenades - La Ruche bât. multifonctions**	**16,526.00**		**17,570.00**		**16,568.67**	
34202.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	1,150.00		1,150.00		1,127.60	
34202.3130.00	Prest. de services de tiers			500.00			
34202.3134.00	Primes d'assurances choses	376.00		420.00		374.95	
34202.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles			500.00			
34202.3300.00	Amort. planifiés des immobilisations corporelles PA	14,800.00		14,800.00		14,766.12	
34202.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	200.00		200.00		300.00	
34203	**Parcs et promenades - Refuge Beauregard**	**5,150.00**	**11,080.00**	**8,250.00**	**12,820.00**	**6,179.20**	**17,125.00**
34203.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500.00		1,000.00		571.50	
34203.3102.00	Imprimés, publications			100.00			
34203.3111.00	Machines, appareils et véhicules			2,000.00			
34203.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	750.00		1,250.00		900.00	
34203.3130.00	Prest. de services de tiers	2,400.00		2,200.00		2,350.00	
34203.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	1,500.00		1,700.00		2,357.70	
34203.4472.00	Pmt pour utilisations immeubles PA		10,000.00		12,000.00		16,045.00
34203.4472.99	Pmt pour utilisations immeubles PA - Subv. en nature		1,080.00		820.00		1,080.00
34209	**Parcs et promenades - Places de jeux**	**70,550.00**		**64,600.00**		**28,196.93**	
34209.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500.00		800.00		791.00	
34209.3111.00	Machines, appareils et véhicules	1,500.00		2,000.00		393.50	
34209.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau					6.95	
34209.3140.00	Entretien des terrains			500.00			
34209.3149.00	Entretien d'autres immobilisations corporelles	12,650.00		16,500.00		549.50	

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
34209.3300.00	Amort. planifiés des immobilisations corporelles PA	53,800.00		43,300.00		25,455.98	
34209.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	2,100.00		1,500.00		1,000.00	
3429	**Loisirs, non mentionné ailleurs**	**17,700.00**		**14,800.00**		**18,160.00**	
34290	**Loisirs, non mentionné ailleurs**	**17,700.00**		**14,800.00**		**18,160.00**	
34290.3636.00	Subv. org. privées but non lucratif - Passeport-vacances	14,100.00		14,800.00		14,560.00	
34290.3636.99	Subv. org. privées but non lucratif - Subv. en nature	3,600.00				3,600.00	
35	**Églises et affaires religieuses**	**271,081.00**	**35,100.00**	**264,875.00**	**14,402.00**	**264,235.11**	**29,957.85**
350	**Églises et affaires religieuses**	**271,081.00**	**35,100.00**	**264,875.00**	**14,402.00**	**264,235.11**	**29,957.85**
3501	**Églises - Réformée Moudon-Syens**	**187,341.00**	**27,600.00**	**199,720.00**	**7,902.00**	**203,060.56**	**22,340.00**
35010	**Églises - Réformée Moudon-Syens**	**51,110.00**		**67,150.00**		**49,230.70**	
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		1,500.00			
35010.3636.01	Subv. org. privées but non lucratif - Paroisse Moudon-Syen	39,500.00		38,000.00		39,120.70	
35010.3636.99	Subv. org. privées but non lucratif - Subv. en nature	9,110.00		6,650.00		9,110.00	
35010.3910.00	Imp. internes pour prestations de service			20,000.00			
35011	**Eglises - Temple Saint-Etienne**	**136,231.00**	**27,600.00**	**132,570.00**	**7,902.00**	**153,829.86**	**22,340.00**
35011.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2,000.00		500.00		4,614.46	
35011.3111.00	Machines, appareils et véhicules	1,100.00		15,000.00		695.39	
35011.3120.00	Alimentation biens-fonds, PA - Chauffage et eau chaude	40,000.00		37,000.00		40,139.60	
35011.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	4,000.00		3,200.00		3,839.20	
35011.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	500.00		500.00		447.70	
35011.3134.00	Primes d’assurances choses	7,931.00		8,970.00		7,876.40	
35011.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	6,000.00		5,000.00		11,627.85	
35011.3144.01	Entretien des bâtiments, immeubles - Orgue St-Etienne	15,000.00		15,000.00		15,003.86	
35011.3300.00	Amort. planifiés des immobilisations corporelles PA	46,800.00		46,800.00		44,485.40	
35011.3910.00	Imp. internes pour prestations de service	12,400.00				24,300.00	
35011.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	500.00		600.00		800.00	
35011.4470.10	Loyers et fermages des biens-fonds PA - Antenne		8,000.00				
35011.4472.00	Pmt pour utilisations immeubles PA		500.00		500.00		2,220.00
35011.4472.99	Pmt pour utilisations immeubles PA - Subv. en nature		19,100.00		7,402.00		20,120.00
3502	**Eglises - Catholique Moudon**	**73,340.00**	**7,500.00**	**55,455.00**	**6,500.00**	**51,616.50**	**7,617.85**

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
35020	**Eglises - Catholique Moudon**	**73,340.00**	**7,500.00**	**55,455.00**	**6,500.00**	**51,616.50**	**7,617.85**
35020.3010.00	Salaires du personnel communal	4,600.00					
35020.3010.01	Salaires du personnel communal - Personnel occasionnel			8,600.00		3,720.00	
35020.3050.00	Coti. patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	305.00		570.00		230.65	
35020.3053.00	Coti. patronales aux assurances-accidents	26.00		49.00		21.05	
35020.3054.00	Coti. patronales aux caisses d'allocations familiales	121.00		225.00		91.20	
35020.3055.00	Coti. patronales aux assurances IJM	114.00		206.00		77.75	
35020.3059.00	Autres cotisations patronales	4.00		5.00		2.10	
35020.3130.00	Prest. de services de tiers	1,600.00		1,200.00		2,152.00	
35020.3170.00	Remboursements de frais effectifs	500.00		1,600.00		775.70	
35020.3635.00	Subv. accordées aux ent. privées - Paroisse catholique	61,000.00		43,000.00		39,516.05	
	B) *Comprend chf 24'000.- pour la révision de l'orgue de l'église catholique*.						
35020.3636.95	Subv. org. privées but non lucratif - Cadeaux et Civilités	100.00				60.00	
35020.3636.99	Subv. org. privées but non lucratif - Subv. en nature	4,970.00				4,970.00	
35020.4612.00	Dédommagements des communes et ass.		7,500.00		6,500.00		7,617.85
3505	**Autres Églises et affaires religieuses**	**10,400.00**		**9,700.00**		**9,558.05**	
35050	**Eglises - Autres**	**10,400.00**		**9,700.00**		**9,558.05**	
35050.3635.00	Subv. accordées aux ent. privées - Paroisse langue allemande	4,500.00		4,500.00		3,658.05	
35050.3635.01	Subv. accordées aux ent. privées - Divers			400.00			
35050.3636.99	Subv. org. privées but non lucratif - Subv. en nature	5,900.00		4,800.00		5,900.00	

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
4	**Santé**	**5,750.00**	**1,000.00**	**8,100.00**	**1,000.00**	**5,705.70**	**1,000.00**
			4,750.00		7,100.00		4,705.70
42	**Soins ambulatoires et sauvetage**	**1,000.00**		**2,000.00**		**1,106.15**	
421	**Soins ambulatoires**			**1,000.00**			
4210	**Soins ambulatoires**			**1,000.00**			
42100	**Soins ambulatoires**			**1,000.00**			
42100.3634.00	Subv. accordées aux entreprises publiques			1,000.00			
422	**Services de sauvetage**	**1,000.00**		**1,000.00**		**1,106.15**	
4220	**Services de sauvetage**	**1,000.00**		**1,000.00**		**1,106.15**	
42201	**Services de sauvetage - Mobilier urbain**	**1,000.00**		**1,000.00**		**1,106.15**	
42201.3156.00	Entretien des appareils médicaux et de laboratoire	1,000.00		1,000.00		1,106.15	
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**	**4,250.00**	**1,000.00**	**5,600.00**	**1,000.00**	**4,599.55**	**1,000.00**
490	**Santé publique, non mentionné ailleurs**	**4,250.00**	**1,000.00**	**5,600.00**	**1,000.00**	**4,599.55**	**1,000.00**
4900	**Santé publique, non mentionné ailleurs**	**4,250.00**	**1,000.00**	**5,600.00**	**1,000.00**	**4,599.55**	**1,000.00**
49000	**Santé publique, non mentionné ailleurs**	**4,250.00**	**1,000.00**	**5,600.00**	**1,000.00**	**4,599.55**	**1,000.00**
49000.3130.00	Prest. de services de tiers	1,200.00		1,200.00		1,200.00	
49000.3130.10	Prest. de services de tiers - Cotisation membre actif	150.00		100.00		270.00	
49000.3130.40	Prest. de services de tiers - Frais aliment représ et manif			300.00		409.55	
49000.3636.00	Subv. org. privées but non lucratif - Divers	500.00		4,000.00		220.00	
49000.3636.99	Subv. org. privées but non lucratif - Subv. en nature	2,400.00				2,400.00	
49000.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques					100.00	

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
49000.4451.00	Revenus provenant de participations PA		1,000.00		1,000.00		1,000.00

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
5	**Prévoyance sociale**	**1,208,698.00**	**5,140.00**	**1,017,985.00**	**3,140.00**	**964,231.10**	**133,976.28**
			1,203,558.00		1,014,845.00		830,254.82
53	**Vieillesses et survivants**	**66,580.00**	**5,000.00**	**58,840.00**	**3,000.00**	**92,615.70**	**4,939.55**
535	**Prestations et contributions seniors**	**66,580.00**	**5,000.00**	**58,840.00**	**3,000.00**	**92,615.70**	**4,939.55**
5350	**Prestations et contributions seniors**	**66,580.00**	**5,000.00**	**58,840.00**	**3,000.00**	**92,615.70**	**4,939.55**
53500	**Prestations et contributions seniors**	**35,280.00**		**33,740.00**		**34,371.35**	
53500.3060.00	Pensions - indexation renchérissement retraités	18,000.00		17,000.00		18,112.35	
53500.3130.00	Prest. de services de tiers	720.00		500.00		360.00	
53500.3199.00	Autres charges d'exploitation			1,000.00			
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	7,560.00		1,240.00		7,560.00	
53500.3637.95	Subv. accordées aux ménages privés - Cadeaux et Civilités	7,000.00		12,000.00		6,339.00	
53501	**Prestations et contributions seniors - Activités aînés**	**31,300.00**	**5,000.00**	**25,100.00**	**3,000.00**	**58,244.35**	**4,939.55**
53501.3099.00	Autres charges de personnel	1,700.00		200.00		1,612.50	
53501.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1,300.00		1,000.00		1,217.35	
53501.3102.00	Imprimés, publications	400.00		500.00		344.20	
53501.3105.00	Denrées alimentaires	1,500.00		2,000.00		1,191.80	
53501.3130.00	Prest. de services de tiers	5,000.00				4,696.00	
53501.3130.40	Prest. de services de tiers - Frais aliment représ et manif	20,000.00		20,000.00		20,282.50	
53501.3636.01	Subv. org. privées but non lucratif - Les Ainés du Poyet	1,400.00		1,400.00		1,400.00	
53501.3920.00	Imp. internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation					27,500.00	
53501.4260.00	Remb. et participations de tiers		5,000.00		3,000.00		4,939.55
54	**Famille et jeunesse**	**1,084,783.00**		**900,745.00**		**816,190.60**	**128,896.73**
544	**Mesure pour la jeunesse**	**156,011.00**		**156,395.00**		**133,615.45**	
5441	**Mesure pour la jeunesse (accompagnement-écoute)**	**94,983.00**		**95,979.00**		**77,733.10**	
54410	**Mesure pour la jeunesse (TSP)**	**94,983.00**		**95,979.00**		**77,733.10**	
54410.3010.00	Salaires du personnel communal	71,700.00		69,700.00		51,353.90	
54410.3040.00	Alloc. communale pour enfants et alloc. de formation	464.00		430.00		463.80	
54410.3050.00	Coti. patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	4,752.00		4,620.00		3,403.50	

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
54410.3052.00	Coti. patronales aux caisses de pensions	11,600.00		11,200.00		8,033.90	
54410.3053.00	Coti. patronales aux assurances-accidents	402.00		395.00		290.70	
54410.3054.00	Coti. patronales aux caisses d'allocations familiales	1,879.00		1,826.00		1,345.50	
54410.3055.00	Coti. patronales aux assurances IJM	1,771.00		1,666.00		975.70	
54410.3059.00	Autres cotisations patronales	65.00		42.00		30.60	
54410.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel			2,000.00		5,580.00	
54410.3109.00	Autres charges de matériel et de marchandises	500.00		1,000.00		29.85	
54410.3130.00	Prest. de services de tiers					76.80	
54410.3130.31	Frais de télécommunication	300.00		300.00		297.10	
54410.3130.40	Prest. de services de tiers - Frais aliment représ et manif	700.00		1,500.00		1,131.05	
54410.3170.00	Remboursements de frais effectifs	850.00		1,300.00		910.70	
54410.3920.00	Imp. internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation					3,810.00	
5442	**Mesure pour la jeunesse (activités)**	**61,028.00**		**60,416.00**		**55,882.35**	
54420	**Mesure pour la jeunesse (Local des Jeunes)**	**61,028.00**		**60,416.00**		**55,882.35**	
54420.3010.00	Salaires du personnel communal	48,900.00		48,400.00		44,863.10	
54420.3040.00	Alloc. communale pour enfants et alloc. de formation			200.00			
54420.3050.00	Coti. patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	3,241.00		3,208.00		3,079.75	
54420.3052.00	Coti. patronales aux caisses de pensions	4,300.00		4,200.00		3,923.10	
54420.3053.00	Coti. patronales aux assurances-accidents	274.00		274.00		263.45	
54420.3054.00	Coti. patronales aux caisses d'allocations familiales	1,281.00		1,268.00		1,217.75	
54420.3055.00	Coti. patronales aux assurances IJM	1,208.00		1,157.00		1,099.20	
54420.3059.00	Autres cotisations patronales	44.00		29.00		27.75	
54420.3099.00	Autres charges de personnel	100.00		200.00		56.00	
54420.3109.00	Autres charges de matériel et de marchandises	1,000.00		1,000.00		868.75	
54420.3130.31	Frais de télécommunication	500.00		300.00		303.50	
54420.3636.99	Subv. org. privées but non lucratif - Subv. en nature	180.00		180.00		180.00	
545	**Prestations aux familles**	**928,772.00**		**744,350.00**		**682,575.15**	**128,896.73**
5450	**Prestations aux familles**	**928,772.00**		**744,350.00**		**682,575.15**	**128,896.73**
54500	**Prestations aux familles - Divers**	**927,772.00**		**743,350.00**		**682,575.15**	**128,896.73**
54500.3130.00	Prest. de services de tiers	3,500.00		3,500.00		2,944.00	
54500.3130.01	Prest. de services de tiers - Services funèbre	2,500.00		2,000.00		1,806.50	
54500.3130.02	Prest. de services de tiers - Frais obsèques des indigents	2,500.00		3,500.00			
54500.3130.40	Prest. de services de tiers - Frais aliment représ et manif			2,000.00			

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
54500.3132.00	Honoraires et frais d'expertises - Constats de décès	6,500.00		5,500.00		6,917.15	
54500.3612.00	Parts aux communes et assoc. Intercom. - ARAJ Broye-Vully	867,000.00		685,000.00		626,662.50	
	B) *Comprend l'augmentation 2026 (qui avait été omise dans le budget) et l'augmentation 2027.*						
54500.3612.01	Parts aux communes et assoc. Intercom. - FAJE	34,750.00		34,750.00		33,255.00	
54500.3632.00	Subv. accordées aux communes et ass. intercommunales	50.00		200.00		18.00	
54500.3636.00	Subv. org. privées but non lucratif - Divers			200.00			
54500.3636.01	Subv. org. privées but non lucratif - Ass. Arc-échange	3,700.00		3,700.00		3,700.00	
54500.3636.99	Subv. org. privées but non lucratif - Subv. en nature	7,272.00				7,272.00	
54500.3637.00	Subv. accordées aux ménages privés			3,000.00			
54500.4260.00	Remb. et participations de tiers						128,896.73
54502	**Prestations aux familles - Graines de curieux**	**1,000.00**		**1,000.00**			
54502.3636.00	Subv. org. privées but non lucratif	1,000.00		1,000.00			
57	**Aide sociale et domaine de l'asile**	**56,335.00**	**140.00**	**57,400.00**	**140.00**	**54,424.80**	**140.00**
571	**Aide sociale et domaine de l'asile**	**51,320.00**		**52,360.00**		**49,767.10**	
5710	**Aides, non mentionné ailleurs**	**51,320.00**		**52,360.00**		**49,767.10**	
57100	**Aides, non mentionné ailleurs**	**51,320.00**		**52,360.00**		**49,767.10**	
57100.3636.00	Subv. org. privées but non lucratif - Divers	2,000.00		3,500.00		225.00	
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		21,200.00	
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	3,120.00		2,160.00		3,120.00	
57100.3637.00	Subv. accordées aux ménages privés - hébergement urgence			500.00		22.10	
57100.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques					200.00	
579	**Assistance, non mentionné ailleurs**	**5,015.00**	**140.00**	**5,040.00**	**140.00**	**4,657.70**	**140.00**
5790	**Administration des services sociaux**	**5,015.00**	**140.00**	**5,040.00**	**140.00**	**4,657.70**	**140.00**
57900	**Administration des services sociaux**	**5,015.00**	**140.00**	**5,040.00**	**140.00**	**4,657.70**	**140.00**
57900.3612.00	Parts aux communes et assoc. Intercom. - ARAS Broye-Vully	3,475.00		3,500.00		3,187.50	
57900.3636.01	Subv. org. privées but non lucratif - Fond. Vaud. Probation	1,400.00		1,400.00		1,330.20	
57900.3706.00	Subv. redistribuées aux org. privées à but non lucratif	140.00		140.00		140.00	

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
57900.4706.00	Subv. à redistribuer d'org. privées à but non lucratif		140.00		140.00		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**	
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 résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
6	**Trafic et télécommunications**	**3,763,641.00**	**990,084.00**	**3,589,256.00**	**942,853.00**	**3,207,596.09**	**1,031,355.81**
			2,773,557.00		2,646,403.00		2,176,240.28
61	**Circulation routière**	**2,911,341.00**	**972,284.00**	**2,814,756.00**	**926,053.00**	**2,503,113.68**	**1,013,299.91**
615	**Routes communales**	**2,907,341.00**	**972,284.00**	**2,814,756.00**	**926,053.00**	**2,502,093.93**	**1,013,299.91**
6150	**Routes communales**	**2,879,781.00**	**519,784.00**	**2,784,656.00**	**520,053.00**	**2,456,769.96**	**525,507.65**
61500	**Routes communales - Voirie**	**2,790,627.00**	**519,784.00**	**2,692,526.00**	**520,053.00**	**2,359,733.20**	**525,507.65**
61500.3010.00	Salaires du personnel communal	1,117,100.00		1,087,100.00		1,073,987.00	
61500.3010.01	Salaires du personnel communal - Personnel occasionnel	3,000.00		5,000.00		3,713.90	
61500.3010.98	Remboursement IJM - IJA - APG					-38,215.15	
61500.3040.00	Alloc. communale pour enfants et alloc. de formation	6,500.00		4,650.00		5,734.10	
61500.3049.00	Autres indemnités forfaitaires	16,000.00		15,040.00		16,054.60	
61500.3050.00	Coti. patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	74,041.00		72,053.00		70,373.30	
61500.3052.00	Coti. patronales aux caisses de pensions	178,900.00		174,000.00		166,876.90	
61500.3053.00	Coti. patronales aux assurances-accidents	16,189.00		14,287.00		13,391.75	
61500.3054.00	Coti. patronales aux caisses d'allocations familiales	29,268.00		28,482.00		27,816.80	
61500.3055.00	Coti. patronales aux assurances IJM	27,592.00		25,982.00		20,119.55	
61500.3059.00	Autres cotisations patronales	1,005.00		652.00		637.85	
61500.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	6,040.00		5,000.00		2,863.40	
61500.3091.00	Recrutement du personnel					1,703.20	
61500.3099.00	Autres charges de personnel	3,500.00		1,800.00		2,737.85	
61500.3100.00	Matériel de bureau	200.00		500.00		86.10	
61500.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures - Divers	10,000.00		14,700.00		12,621.96	
61500.3101.01	Matériel d'exploitation, fournitures - Machines	10,000.00		13,200.00		15,441.95	
61500.3101.02	Matériel d'exploitation, fournitures - Véhicules	10,000.00		20,500.00		9,003.10	
61500.3101.03	Matériel d'exploitation, fournitures - Energie véhicules	23,000.00		32,000.00		24,057.68	
61500.3101.10	Matériel d'exploitation, fournitures - Eclairage public	71,000.00		70,000.00		69,073.20	
61500.3101.11	Matériel d'exploitation, fournitures - Signali.	7,000.00		17,000.00		857.50	
61500.3101.12	Matériel d'exploitation, fournitures - Déneigement	5,000.00		10,000.00		1,599.95	
61500.3106.00	Matériel médical et de laboratoire	500.00		500.00		1,071.20	
61500.3110.00	Meubles et appareils de bureau			450.00			
61500.3111.00	Machines, appareils et véhicules	23,000.00		15,200.00		5,189.60	

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
61500.3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	15,000.00		7,000.00		6,627.35	
	B) *Remplacement de l'entier de l'équipement du personnel.*						
61500.3113.00	Matériel informatique	5,410.00		6,200.00		46.00	
61500.3118.00	Immobilisations incorporelles - Licences informatiques					497.25	
61500.3119.00	Autres immobilisations n'étant pas portées à l'actif	2,000.00				1,621.50	
61500.3130.00	Prest. de services de tiers	2,000.00		2,000.00		3,420.00	
61500.3130.10	Prest. de services de tiers - Cotisation membre actif	2,470.00		2,470.00		2,355.25	
61500.3130.31	Frais de télécommunication	2,500.00		2,200.00		2,601.44	
61500.3130.40	Prest. de services de tiers - Frais aliment représ et manif			1,000.00			
61500.3131.03	Planif. et projections - Giratoire St-Michel, étude création					4,852.20	
61500.3132.00	Honoraires et frais d'expertises	2,000.00		10,000.00			
61500.3133.00	Charges d'utilisation informatiques	550.00		540.00			
61500.3134.00	Primes d'assurances choses	21,262.00		23,820.00		20,440.72	
61500.3137.00	Impôts, taxes et émoluments - Taxe véhicules	1,900.00		1,700.00		1,651.50	
61500.3137.01	Impôts, taxes et émoluments - Redevances et droits	15,100.00		200.00		200.00	
	B) *Forte augmentation des droits d'usage du domaine public cantonal (passage des cours d'eau).*						
61500.3141.00	Entretien des routes - Travaux Divers	170,000.00		234,500.00		160,056.94	
61500.3141.10	Entretien des routes - Travaux Eclairage public	40,000.00		50,000.00		32,072.75	
61500.3141.11	Entretien des routes - Travaux signalisations et sécurité	15,000.00		12,000.00		5,439.05	
61500.3141.12	Entretien des routes - Travaux Déneigement	22,500.00		30,000.00		14,730.25	
61500.3149.00	Entretien d'autres immobilisations corporelles	10,000.00		4,000.00		10,034.45	
61500.3150.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	300.00					
61500.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules - Divers	100.00		1,000.00			
61500.3151.01	Entretien de machines, appareils, véhicules - Machines	9,500.00		8,000.00		10,405.58	
61500.3151.02	Entretien de machines, appareils, véhicules - Véhicules	15,000.00		24,800.00		11,862.00	
61500.3161.01	Loyers, frais utilisations immo. - Loc. outils et machines	10,000.00		10,000.00		12,651.75	
61500.3162.00	Primes de leasing opérationnel - Appareils bureau	4,100.00		4,100.00		3,426.80	
61500.3170.00	Remboursements de frais effectifs	300.00		300.00		324.90	
61500.3190.00	Prestations de dommages et intérêts	800.00				1,000.70	
61500.3300.00	Amort. planifiés des immobilisations corporelles PA	585,400.00		544,500.00		430,123.43	
61500.3300.01	Amort. planifiés des immo. corporelles PA - Véhicules	29,700.00					
61500.3320.00	Amort. planifiés des immobilisations incorporelles PA	102,200.00		37,000.00		80,104.10	
61500.3920.00	Imp. internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation					1,090.00	
61500.3930.00	Imp. internes pour frais administratifs et d'exploitation	2,000.00		2,000.00		2,000.00	

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
61500.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	64,700.00		45,100.00		33,300.00	
61500.4240.01	Taxes d'utili. et prest. de service - Usage domaine public		8,000.00		7,000.00		8,435.00
61500.4260.00	Remb. et participations de tiers		500.00		500.00		540.00
61500.4260.01	Remb. et participations de tiers - Indemnité assurances						5,395.85
61500.4260.99	Remb. et participations de tiers - Subv. en nature		49,434.00		39,653.00		49,434.60
61500.4312.03	Frais project. activés - Giratoire St-Michel						4,852.20
61500.4900.00	Imp internes pour l'appro. en matériel et en marchandises		850.00		900.00		850.00
61500.4910.00	Imp. internes pour prestations de service		424,000.00		435,000.00		419,000.00
61500.4930.00	Imp. internes pour frais administratifs et d'exploitation		37,000.00		37,000.00		37,000.00
61509	**Routes communales - Part bâtiment Bronjon**	**89,154.00**		**92,130.00**		**97,036.76**	
61509.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3,300.00		2,500.00		3,943.55	
61509.3111.00	Machines, appareils et véhicules					6,096.55	
61509.3120.00	Alimentation biens-fonds, PA - Chauffage et eau chaude	6,500.00		5,300.00		6,469.95	
61509.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	2,400.00		2,500.00		2,499.64	
61509.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	1,600.00		1,500.00		1,553.65	
61509.3134.00	Primes d'assurances choses	2,554.00		2,230.00		2,493.30	
61509.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	3,300.00		2,500.00		3,294.36	
61509.3300.00	Amort. planifiés des immobilisations corporelles PA	59,400.00		56,200.00		55,785.76	
61509.3910.00	Imp. internes pour prestations de service	6,100.00		16,000.00		11,900.00	
61509.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	4,000.00		3,400.00		3,000.00	
6151	**Places de stationnement**	**27,560.00**	**452,500.00**	**30,100.00**	**406,000.00**	**45,323.97**	**487,792.26**
61510	**Places de stationnement**	**27,560.00**	**452,500.00**	**30,100.00**	**406,000.00**	**45,323.97**	**487,792.26**
61510.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2,000.00		6,000.00		1,198.35	
61510.3130.70	Honoraires informatiques					5,246.10	
	B) *Reclassement dans le budget du compte 61510.3133.00 Charges d'utilisation informatique.*						
61510.3131.00	Planif. et projections - Projet parking Terreaux					12,203.20	
61510.3133.00	Charges d'utilisation informatiques	5,460.00					
	B) *Reclassement du budget du compte 61500.3130.70 Honoraires informatiques.*						
61510.3143.00	Entretien d'autres travaux de génie civil	5,000.00		5,000.00		4,933.50	
61510.3158.00	Entretien immo.incorporelles, maintenance logiciel	2,000.00		6,600.00		1,742.82	
61510.3161.00	Loyers, frais utilisations immo. - Parking pour vélo	8,100.00		7,500.00			
61510.3511.00	Attrib. aux fonds - Place de parc	5,000.00		5,000.00		20,000.00	

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
61510.4200.00	Taxes de compensation - Place de parc		5,000.00		5,000.00		20,000.00
61510.4240.00	Taxes utilisation et prest. de service - Macarons parcage		190,000.00		165,000.00		184,972.99
61510.4240.01	Taxes d'utili. et prest. de service - Usage domaine public		7,500.00		11,000.00		7,085.00
61510.4270.00	Amendes		250,000.00		220,000.00		270,800.77
61510.4511.00	Prélèv. sur fonds - Place de parc				5,000.00		4,933.50
619	**Routes, non mentionné ailleurs**	**4,000.00**				**1,019.75**	
6190	**Routes, non mentionné ailleurs**	**4,000.00**				**1,019.75**	
61900	**Routes, non mentionné ailleurs - Illumination Noël**	**4,000.00**				**1,019.75**	
61900.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures - Divers	2,700.00					
61900.3149.00	Entretien d'autres immobilisations corporelles	500.00				285.40	
61900.3161.00	Loyers, frais utilisations immo.	800.00				734.35	
62	**Transports publics**	**847,500.00**	**17,800.00**	**770,000.00**	**16,800.00**	**699,839.01**	**18,055.90**
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**	**847,500.00**	**17,800.00**	**768,200.00**	**16,800.00**	**698,067.90**	**18,055.90**
6290	**Transports publics régionaux**	**830,500.00**		**752,000.00**		**680,739.90**	
62900	**Transports publics régionaux**	**830,500.00**		**752,000.00**		**680,739.90**	
62900.3621.00	Péréq. fin. et comp. charges aux cantons - Bassin Broye	830,500.00		752,000.00		680,739.90	
6299	**Transports publics, non mentionné ailleurs**	**17,000.00**	**17,800.00**	**16,200.00**	**16,800.00**	**17,328.00**	**18,055.90**
62990	**Transports publics, non mentionné ailleurs**	**17,000.00**	**17,800.00**	**16,200.00**	**16,800.00**	**17,328.00**	**18,055.90**
62990.3130.00	Prest. de services de tiers - Cartes CFF	17,000.00		16,000.00		17,328.00	
62990.3130.01	Prest. de services de tiers - Navette pers. mobilité réduite			200.00			
62990.4250.00	Ventes - Cartes CFF		17,000.00		16,000.00		17,190.00
62990.4260.00	Remb. et participations de tiers - Ventes cartes CFF		800.00		800.00		865.90
63	**Trafic, autres**	**4,800.00**		**4,500.00**		**4,643.40**	
633	**Autres systèmes de transport**	**4,800.00**		**4,500.00**		**4,643.40**	

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
6330	**Autres systèmes de transport**	**4,800.00**		**4,500.00**		**4,643.40**	
63300	**Autres systèmes de transport**	**4,800.00**		**4,500.00**		**4,643.40**	
63300.3169.00	Autres loyers et frais d'utilisation - Mobility Abonnement	1,500.00		1,500.00		1,386.00	
63300.3635.00	Subv. accordées aux ent. privées - Mobility Contrat	1,800.00		3,000.00		1,757.40	
63300.3636.00	Subv. org. privées but non lucratif - Défi Vélo	1,500.00				1,500.00	

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
7	**Protection de l'environnement et aménagement du territoire**	**5,471,475.00**	**4,568,272.00**	**5,178,097.00**	**4,595,212.00**	**3,998,660.01**	**3,405,075.63**
			903,203.00		582,885.00		593,584.38
71	**Approvisionnement en eau**	**1,411,528.00**	**1,411,528.00**	**1,335,367.00**	**1,335,367.00**	**1,327,100.03**	**1,327,100.03**
710	**Approvisionnement en eau**	**1,411,528.00**	**1,411,528.00**	**1,335,367.00**	**1,335,367.00**	**1,327,100.03**	**1,327,100.03**
7100	**Approvisionnement en eau**	**1,411,528.00**	**1,411,528.00**	**1,335,367.00**	**1,335,367.00**	**1,327,100.03**	**1,327,100.03**
71000	**Approvisionnement en eau**	**1,395,588.00**	**1,411,528.00**	**1,319,687.00**	**1,335,367.00**	**1,309,898.44**	**1,327,100.03**
71000.3010.00	Salaires du personnel communal	384,700.00		360,200.00		394,783.25	
71000.3010.98	Remboursement IJM - IJA - APG					-10,773.15	
71000.3040.00	Alloc. communale pour enfants et alloc. de formation	1,000.00		1,410.00		1,125.20	
71000.3049.00	Autres indemnités forfaitaires	8,810.00		8,810.00		8,608.60	
71000.3050.00	Coti. patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	25,498.00		23,874.00		26,020.95	
71000.3052.00	Coti. patronales aux caisses de pensions	63,200.00		59,500.00		63,103.40	
71000.3053.00	Coti. patronales aux assurances-accidents	5,939.00		5,106.00		5,595.75	
71000.3054.00	Coti. patronales aux caisses d'allocations familiales	10,079.00		9,437.00		10,286.50	
71000.3055.00	Coti. patronales aux assurances IJM	9,502.00		8,609.00		7,460.80	
71000.3059.00	Autres cotisations patronales	346.00		216.00		235.10	
71000.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	1,200.00		2,000.00		240.00	
71000.3091.00	Recrutement du personnel					820.80	
71000.3099.00	Autres charges de personnel	750.00		500.00		733.03	
71000.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	27,000.00		40,000.00		27,389.87	
71000.3101.01	Matériel d'exploitation, fournitures - Energie véhicules	2,000.00		3,000.00		1,547.41	
71000.3110.00	Meubles et appareils de bureau			250.00			
71000.3111.00	Machines, appareils et véhicules	16,000.00		22,000.00		17,412.17	
71000.3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	2,500.00		2,500.00		1,286.20	
71000.3113.00	Matériel informatique					2,215.07	
71000.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	100,000.00		100,000.00		101,945.76	
71000.3130.00	Prest. de services de tiers - Service piquet	3,500.00		3,500.00		800.00	
71000.3130.01	Prest. de services de tiers - Analyses eau (courant)	24,600.00		32,200.00		23,024.81	
71000.3130.02	Prest. de services de tiers - Analyses eau (locaux publics)	1,500.00		2,000.00		1,432.53	
71000.3130.03	Prest. de services de tiers - Analyses eau (nitrates)	130.00		130.00			
71000.3130.10	Prest. de services de tiers - Cotisation membre actif	2,800.00		2,800.00		2,555.56	

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
71000.3130.31	Frais de télécommunication	1,500.00		1,000.00		1,386.10	
71000.3130.70	Honoraires informatiques	5,400.00		10,400.00			
	B) *Estimation coût paramétrage nouveaux tarifs de la vente d'eau.*						
71000.3131.02	Planif. et projections - Carrefour St-Michel, EsP, infra.					12,205.05	
71000.3132.00	Honoraires et frais d'expertises	10,000.00				34,520.50	
71000.3133.00	Charges d'utilisation informatiques	11,250.00		5,500.00			
71000.3134.00	Primes d'assurances choses	4,004.00		4,365.00		3,884.15	
71000.3137.00	Impôts, taxes et émoluments - Taxe véhicules	510.00		500.00		494.40	
71000.3137.01	Impôts, taxes et émoluments - Redevances et droits	4,000.00		1,500.00		575.00	
	B) *Augmentation des émoluments de droit d'eau facturés par le Canton.*						
71000.3143.00	Entretien d'autres travaux de génie civil	80,000.00		80,000.00		97,701.17	
71000.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	7,500.00		4,500.00		3,394.12	
71000.3151.01	Entretien de machines, appareils, véhicules - Machines			300.00			
71000.3153.00	Entretien informatique, matériel	750.00				724.01	
71000.3158.00	Entretien immo.incorporelles, maintenance logiciel	700.00		660.00		647.84	
71000.3161.00	Loyers, frais d'utilisations des immobilisations	26,400.00		26,400.00		2,199.58	
71000.3162.00	Primes de leasing opérationnel - Appareils bureau	720.00		720.00		607.85	
71000.3180.00	Réévaluations sur créances - Ajustement ducroire					-3,445.11	
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	361,500.00		338,800.00		307,179.36	
71000.3320.00	Amort. planifiés des immobilisations incorporelles PA	19,600.00		6,000.00		19,670.81	
71000.3612.00	Parts aux communes et assoc. Intercom. - AIDEV et divers	2,950.00		300.00		2,681.00	
71000.3900.00	Imp. internes pour l'appro. en matériel et en marchandises	850.00		900.00		850.00	
71000.3930.00	Imp. internes pour frais administratifs et d'exploitation	118,200.00		111,600.00		105,400.00	
71000.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	45,700.00		35,200.00		28,400.00	
71000.4120.00	Patentes et concessions - Vente eau				1,050,000.00		1,120,002.30
	B) *Reclassement du compte au compte no 71000.4240.04*						
71000.4240.00	Taxes utilisation et prest. de service		3,000.00		4,500.00		1,937.55
71000.4240.01	Taxes d'utili. et prest. de service - Taxe raccordement		60,000.00		20,000.00		66,999.85
71000.4240.02	Taxes d'utili. et prest. de service - Taxe abonnement		41,000.00		41,000.00		41,780.00
71000.4240.03	Taxes d'utili. et prest. de service - Location compteurs		33,000.00		28,000.00		28,199.00
71000.4240.04	Taxes d'utili. et prest. de service - Vente eau		1,050,000.00				
	B) *Reclassification de la vente d'eau depuis le compte 71000.4120.00.*						
71000.4260.00	Remb. et participations de tiers		1,600.00				1,247.55

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
71000.4309.10	Autres revenus d'exploitation - Ajustement TVA						15.41
71000.4312.02	Frais project. activés - Eau Giratoire St-Michel						12,205.05
71000.4510.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		222,728.00		191,367.00		54,213.32
71000.4940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques		200.00		500.00		500.00
71009	**Approvisionnement en eau, part Bâtiment Bronjon**	**15,940.00**		**15,680.00**		**17,201.59**	
71009.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	600.00		500.00		699.70	
71009.3120.00	Alimentation biens-fonds, PA - Chauffage et eau chaude	1,200.00		1,000.00		1,147.95	
71009.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	450.00		450.00		443.94	
71009.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	300.00		300.00		284.30	
71009.3130.00	Prest. de services de tiers			500.00			
71009.3134.00	Primes d'assurances choses	490.00		430.00		353.65	
71009.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	600.00		1,000.00		584.45	
71009.3300.00	Amort. planifiés des immobilisations corporelles PA	10,400.00		10,800.00		10,787.60	
71009.3910.00	Imp. internes pour prestations de service	1,200.00				2,300.00	
71009.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	700.00		700.00		600.00	
72	**Traitements des eaux usées**	**2,212,128.00**	**2,212,128.00**	**2,262,795.00**	**2,262,795.00**	**1,164,307.95**	**1,164,307.95**
720	**Traitements des eaux usées**	**2,212,128.00**	**2,212,128.00**	**2,262,795.00**	**2,262,795.00**	**1,164,307.95**	**1,164,307.95**
7200	**Traitements des eaux usées**	**2,212,128.00**	**2,212,128.00**	**2,262,795.00**	**2,262,795.00**	**1,164,307.95**	**1,164,307.95**
72000	**Traitements des eaux usées**	**2,196,188.00**	**2,212,128.00**	**2,248,115.00**	**2,262,795.00**	**1,147,106.26**	**1,164,307.95**
72000.3010.00	Salaires du personnel communal	4,500.00		4,000.00		4,338.20	
72000.3010.98	Remboursement IJM - IJA - APG					-118.35	
72000.3040.00	Alloc. communale pour enfants et alloc. de formation	20.00		20.00		12.60	
72000.3049.00	Autres indemnités forfaitaires	100.00		100.00		94.60	
72000.3050.00	Coti. patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	298.00		265.00		286.20	
72000.3052.00	Coti. patronales aux caisses de pensions	800.00		700.00		693.20	
72000.3053.00	Coti. patronales aux assurances-accidents	67.00		57.00		61.65	
72000.3054.00	Coti. patronales aux caisses d'allocations familiales	118.00		105.00		112.95	
72000.3055.00	Coti. patronales aux assurances IJM	111.00		96.00		81.70	
72000.3059.00	Autres cotisations patronales	4.00		2.00		2.60	
72000.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures			100.00			
72000.3111.00	Machines, appareils et véhicules			1,500.00			
72000.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	350.00		350.00		311.61	
72000.3130.10	Prest. de services de tiers - Cotisation membre actif	600.00		600.00		600.00	

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
72000.3130.31	Frais de télécommunication	700.00		750.00		738.85	
72000.3130.40	Prest. de services de tiers - Frais aliment représ et manif	600.00		1,500.00		129.50	
72000.3132.00	Honoraires et frais d'expertises	5,000.00				9,890.00	
72000.3133.00	Charges d'utilisation informatiques	7,500.00		4,000.00			
72000.3137.01	Impôts, taxes et émoluments - Redevances et droits	2,000.00		200.00		160.00	
72000.3143.00	Entretien d'autres travaux de génie civil	56,000.00		95,500.00		40,510.00	
72000.3162.00	Primes de leasing opérationnel - Appareils bureau	720.00		170.00		607.85	
72000.3180.00	Réévaluations sur créances - Ajustement ducroire					5,167.27	
72000.3300.00	Amort. planifiés des immobilisations corporelles PA	272,300.00		263,900.00		267,147.36	
72000.3320.00	Amort. planifiés des immobilisations incorporelles PA	7,100.00				7,053.64	
72000.3510.00	Attrib. aux financements spéciaux					209,077.41	
72000.3612.00	Parts aux communes et assoc. Intercom. - AIML					384,096.50	
	B) *L'AIML a été dissoute courant 2026.*						
72000.3612.01	Parts aux communes et assoc. Intercom. - EMB	1,667,000.00		1,710,000.00		12,575.90	
72000.3612.02	Parts aux communes et ass. Intercom. - AIML (Micropolluants)					56,475.02	
72000.3910.00	Imp. internes pour prestations de service	6,000.00				6,000.00	
72000.3930.00	Imp. internes pour frais administratifs et d'exploitation	130,400.00		139,700.00		121,600.00	
72000.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	33,900.00		24,500.00		19,400.00	
72000.4240.00	Taxes utilisation et prest. de service		15,000.00		15,000.00		14,960.85
72000.4240.01	Taxes utilisation et prest. de service - Taxe raccordement		50,000.00		20,000.00		127,170.00
72000.4240.02	Taxes utilisation et prest. de service - Taxe réseau égout		460,000.00		445,000.00		468,552.95
72000.4240.03	Taxes utilisation et prest. de service - Taxe épuration eau		543,000.00		520,000.00		548,149.35
72000.4309.10	Autres revenus d'exploitation - Ajustement TVA						74.80
72000.4510.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		1,138,128.00		1,256,095.00		
72000.4940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques		6,000.00		6,700.00		5,400.00
72009	**Traitements des eaux usées, part bâtiment Bronjon**	**15,940.00**		**14,680.00**		**17,201.69**	
72009.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	600.00		500.00		699.65	
72009.3120.00	Alimentation biens-fonds, PA - Chauffage et eau chaude	1,200.00		1,000.00		1,147.95	
72009.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	450.00		450.00		443.94	
72009.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	300.00		300.00		284.35	
72009.3134.00	Primes d'assurances choses	490.00		430.00		353.65	
72009.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	600.00		500.00		584.55	
72009.3300.00	Amort. planifiés des immobilisations corporelles PA	10,400.00		10,800.00		10,787.60	
72009.3910.00	Imp. internes pour prestations de service	1,200.00				2,300.00	

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
72009.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	700.00		700.00		600.00	
73	**Gestion des déchets**	**861,916.00**	**846,916.00**	**856,050.00**	**844,050.00**	**854,209.35**	**841,932.75**
730	**Gestion des déchets**	**861,916.00**	**846,916.00**	**856,050.00**	**844,050.00**	**854,209.35**	**841,932.75**
7300	**Gestion des déchets urbains**	**841,916.00**	**841,916.00**	**839,050.00**	**839,050.00**	**836,339.20**	**836,339.20**
73000	**Gestion des déchets - Urbains**	**841,916.00**	**841,916.00**	**839,050.00**	**839,050.00**	**836,339.20**	**836,339.20**
73000.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel			600.00		675.00	
73000.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	18,000.00		25,300.00		17,007.25	
73000.3102.00	Imprimés, publications			300.00			
73000.3103.00	Littérature spécialisée, magazines			300.00			
73000.3111.00	Machines, appareils et véhicules	5,000.00		9,250.00		15,160.52	
73000.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	3,800.00		3,800.00		3,794.55	
73000.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	400.00		400.00		395.45	
73000.3130.01	Prest. de services de tiers - Ramassage urbains	182,000.00		196,000.00		163,460.10	
73000.3130.02	Prest. de services de tiers - Ramassage papier	22,000.00		20,000.00		21,404.85	
73000.3130.03	Prest. de services de tiers - Verre	15,000.00		6,500.00		10,762.25	
73000.3130.04	Prest. de services de tiers - Déchets verts	30,000.00		30,000.00		29,311.30	
73000.3130.05	Prest. de services de tiers - Fers, pneus, etc.	2,700.00		2,500.00		2,682.79	
73000.3130.06	Prest. de services de tiers - Déchets inertes	2,000.00		2,000.00		2,667.75	
73000.3130.07	Prest. de services de tiers - Déchets bois	18,000.00		18,000.00		16,389.25	
73000.3130.08	Prest. de services de tiers - Elimination urbains	147,000.00		145,000.00		152,629.29	
73000.3130.09	Prest. de services de tiers - Elimination encombrants	28,000.00		30,000.00		28,480.32	
73000.3130.10	Prest. de services de tiers - Déchets huileux	1,000.00		1,000.00		476.25	
73000.3132.00	Honoraires et frais d'expertises	5,000.00		5,000.00		4,320.00	
	B) *Concerne une étude de marché public pour le désapprovisionnement de la déchetterie (si pas fait en 2026).*						
73000.3133.00	Charges d'utilisation informatiques	2,500.00		2,100.00		2,090.90	
73000.3134.00	Primes d'assurances choses	616.00		700.00		615.45	
73000.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	5,800.00		5,800.00		5,390.02	
73000.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	5,000.00		5,100.00		4,265.31	
73000.3161.00	Loyers, frais utilisations immo.					5,760.00	
73000.3180.00	Réévaluations sur créances - Ajustement ducroire					25,608.00	
73000.3181.00	Pertes sur créances effectives	5,000.00		5,000.00		2,122.90	
73000.3199.00	Autres charges d'exploitation	2,000.00		3,000.00		549.00	

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
73000.3300.00	Amort. planifiés des immobilisations corporelles PA	16,800.00		9,800.00		9,820.70	
73000.3910.00	Imp. internes pour prestations de service	231,000.00		228,000.00		228,000.00	
73000.3930.00	Imp. internes pour frais administratifs et d'exploitation	91,700.00		83,400.00		81,500.00	
73000.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	1,600.00		200.00		1,000.00	
73000.4240.01	Taxes utilisation et prest. de service - TF ménages		381,000.00		400,000.00		395,808.45
73000.4240.02	Taxes utilisation et prest. de service - TF entreprises		58,000.00		62,000.00		61,271.35
73000.4240.03	Taxes utilisation et prest. de service - TaS urbains		294,000.00		235,000.00		254,597.31
73000.4240.04	Taxes utilisation et prest. de service - Macarons déchets		25,000.00		25,000.00		19,939.55
73000.4260.00	Remb. et participations de tiers - Divers		10,000.00		10,000.00		11,608.90
73000.4260.01	Remb. et participations de tiers - Rist. verre		13,000.00		15,000.00		13,851.50
73000.4260.02	Remb. et participations de tiers - Rist. Pet		2,500.00		2,400.00		2,558.00
73000.4260.03	Remb. et participations de tiers - Rist. app. él.		2,500.00		2,000.00		2,277.65
73000.4260.04	Remb. et participations de tiers - Rist. papier		3,000.00		10,000.00		10,252.18
73000.4260.05	Remb. et participations de tiers - Rist. Alu-fer blanc		1,000.00		500.00		1,388.02
73000.4260.06	Remb. et participations de tiers - Rist. batteries		500.00		500.00		637.05
73000.4260.07	Remb. et participations de tiers - Rist. Textile usager				5,000.00		3,849.85
73000.4270.00	Amendes		1,000.00		1,000.00		2,550.00
73000.4309.10	Autres revenus d'exploitation - Ajustement TVA						502.56
73000.4510.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		26,016.00		47,250.00		29,555.78
73000.4634.00	Subv. des entreprises publiques - Péréq. Transports		24,000.00		23,000.00		25,291.05
73000.4940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques		400.00		400.00		400.00
7301	**Gestion des déchets non urbains**	**20,000.00**	**5,000.00**	**17,000.00**	**5,000.00**	**17,870.15**	**5,593.55**
73010	**Gestion des déchets non urbains - Divers**	**15,000.00**		**12,000.00**		**12,276.60**	
73010.3130.01	Prest. de services de tiers - Déchet de voirie	15,000.00		12,000.00		12,276.60	
73015	**Gestion des déchets non urbains - Déchets carnés**	**5,000.00**	**5,000.00**	**5,000.00**	**5,000.00**	**5,593.55**	**5,593.55**
73015.3130.00	Prest. de services de tiers	5,000.00		5,000.00		5,593.55	
73015.4260.00	Remb. et participations de tiers		5,000.00		5,000.00		5,593.55
74	**Aménagements**	**20,300.00**		**22,900.00**		**33,066.80**	**580.00**
741	**Corrections de cours d'eau**	**20,300.00**		**22,900.00**		**33,066.80**	**580.00**
7410	**Corrections de cours d'eau**	**20,300.00**		**22,900.00**		**33,066.80**	**580.00**
74100	**Corrections de cours d'eau**	**20,300.00**		**22,900.00**		**33,066.80**	**580.00**
74100.3132.00	Honoraires et frais d'expertises			3,000.00			

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
74100.3142.00	Entretien des ports et aménagements de cours d'eau	17,500.00		17,500.00		30,406.30	
74100.3300.00	Amort. planifiés des immobilisations corporelles PA	2,500.00		2,200.00		2,460.50	
74100.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	300.00		200.00		200.00	
74100.4260.00	Remb. et participations de tiers - Indemnité assurances						580.00
75	**Protection des espèces et du paysage**	**12,640.00**		**480.00**		**16,505.20**	**9,000.00**
750	**Protection des espèces et du paysage**	**12,640.00**		**480.00**		**16,505.20**	**9,000.00**
7500	**Protection des espèces et du paysage**	**12,640.00**		**480.00**		**16,505.20**	**9,000.00**
75000	**Protection des espèces et du paysage**	**12,640.00**		**480.00**		**16,505.20**	**9,000.00**
75000.3130.00	Prest. de services de tiers	10,000.00				800.00	
75000.3132.00	Honoraires et frais d'expertises					13,445.20	
75000.3636.00	Subv. org. privées but non lucratif - Divers	480.00		480.00		100.00	
75000.3636.99	Subv. org. privées but non lucratif - Subv. en nature	2,160.00				2,160.00	
75000.4631.00	Subventions des cantons et concordats						9,000.00
76	**Lutte contre la pollution de l'environnement**	**139,100.00**	**45,000.00**	**184,000.00**	**90,000.00**	**94,576.71**	**398.00**
761	**Protection de l'air et du climat**	**135,700.00**	**45,000.00**	**182,700.00**	**90,000.00**	**90,742.06**	**398.00**
7610	**Protection de l'air et du climat**	**135,700.00**	**45,000.00**	**182,700.00**	**90,000.00**	**90,742.06**	**398.00**
76100	**Protection de l'air et du climat**	**135,700.00**	**45,000.00**	**182,700.00**	**90,000.00**	**90,742.06**	**398.00**
76100.3132.00	Honoraires et frais d'expertises			2,000.00			
76100.3320.00	Amort. planifiés des immobilisations incorporelles PA	700.00		700.00		742.06	
76100.3511.00	Attrib. aux fonds - Energies renouv. - dév. durable (FEDD)	90,000.00		90,000.00		90,000.00	
76100.3637.00	Subv. accordées aux ménages privés - Mesures FEDD	45,000.00		90,000.00			
	B) *Estimation des aides accordées par le FEDD.*						
76100.4511.00	Prélèv. sur fonds - Energies renouv. - dév. durable (FEDD)		45,000.00		90,000.00		
	B) *Contrepartie du compte 76100.3637.00.*						
76100.4631.00	Subventions des cantons et concordats						398.00
769	**Autre lutte contre la pollution de l'environnement**	**3,400.00**		**1,300.00**		**3,834.65**	
7690	**Autre lutte contre la pollution de l'environnement**	**3,400.00**		**1,300.00**		**3,834.65**	
76900	**Autre lutte contre la pollution de l'environnement**	**3,400.00**		**1,300.00**		**3,834.65**	
76900.3130.40	Prest. de services de tiers - Frais aliment représ et manif			300.00		236.80	

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
76900.3140.00	Entretien des terrains - Dépollution	2,500.00		1,000.00		2,697.85	
76900.3636.99	Subv. org. privées but non lucratif - Subv. en nature	900.00				900.00	
77	**Protection de l'environnement, autres**	**40,126.00**	**2,700.00**	**44,030.00**	**3,000.00**	**31,820.10**	**3,750.00**
771	**Cimetières, crématoires**	**35,526.00**	**2,700.00**	**39,530.00**	**3,000.00**	**28,141.15**	**3,750.00**
7710	**Cimetières, crématoires**	**35,526.00**	**2,700.00**	**39,530.00**	**3,000.00**	**28,141.15**	**3,750.00**
77100	**Cimetières, crématoires**	**35,526.00**	**2,700.00**	**39,530.00**	**3,000.00**	**28,141.15**	**3,750.00**
77100.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4,000.00		4,400.00		3,522.25	
77100.3111.00	Machines, appareils et véhicules	200.00		300.00		117.70	
77100.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	600.00		400.00		582.35	
77100.3133.00	Charges d'utilisation informatiques - SIT	400.00		700.00		393.50	
77100.3134.00	Primes d'assurances choses	26.00		30.00		25.35	
77100.3140.00	Entretien des terrains			1,000.00			
77100.3149.00	Entretien d'autres immobilisations corporelles	7,000.00		3,900.00			
77100.3160.00	Loyers et baux à ferme des biens-fonds - Chapelle funéraire	1,800.00		1,800.00			
77100.3169.00	Autres loyers et frais d'utilisation	1,000.00		1,000.00		600.00	
77100.3910.00	Imp. internes pour prestations de service	20,500.00		26,000.00		22,900.00	
77100.4120.00	Patentes et concessions - Permis d'inhumer		200.00		200.00		300.00
77100.4240.01	Taxes utilisation et prest. de service - Morgue		1,500.00		1,800.00		1,900.00
77100.4260.00	Remb. et participations de tiers		1,000.00		1,000.00		1,550.00
779	**Prot. de l'environnement, non ment. ailleurs**	**4,600.00**		**4,500.00**		**3,678.95**	
7790	**Protection de l'environnement, non mentionné ailleurs**	**4,600.00**		**4,500.00**		**3,678.95**	
77900	**Prot. de l'environnement, non ment. ailleurs - Toilette pub.**	**4,600.00**		**4,500.00**		**3,678.95**	
77900.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures			500.00			
77900.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	3,600.00		2,000.00		3,287.30	
77900.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	1,000.00		2,000.00		391.65	
79	**Aménagement du territoire**	**773,737.00**	**50,000.00**	**472,475.00**	**60,000.00**	**477,073.87**	**58,006.90**
790	**Aménagement du territoire**	**773,737.00**	**50,000.00**	**472,475.00**	**60,000.00**	**477,073.87**	**58,006.90**
7900	**Aménagement du territoire, urbanisme et police des const.**	**773,737.00**	**50,000.00**	**472,475.00**	**60,000.00**	**477,073.87**	**58,006.90**
79000	**Aménagement du territoire, urbanisme et police des const.**	**763,737.00**	**50,000.00**	**472,475.00**	**60,000.00**	**445,464.27**	**58,006.90**
79000.3010.00	Salaires du personnel communal	507,700.00		278,400.00		237,386.50	

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
	B) *Comprend les nouveaux postes de travail et à l'adaptation des taux d'activité (+2.3 ETP).*						
79000.3040.00	Alloc. communale pour enfants et alloc. de formation	1,000.00		240.00		256.90	
79000.3049.00	Autres indemnités forfaitaires	880.00		960.00		400.00	
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	33,650.00		18,452.00		15,420.10	
79000.3052.00	Coti. patronales aux caisses de pensions	81,800.00		43,900.00		37,901.30	
79000.3053.00	Coti. patronales aux assurances-accidents	4,408.00		1,181.00		1,462.25	
79000.3054.00	Coti. patronales aux caisses d'allocations familiales	13,302.00		7,294.00		6,095.10	
79000.3055.00	Coti. patronales aux assurances IJM	12,540.00		6,654.00		4,784.60	
79000.3059.00	Autres cotisations patronales	457.00		167.00		139.15	
79000.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	4,000.00		8,055.00		1,120.00	
79000.3091.00	Recrutement du personnel					750.45	
79000.3099.00	Autres charges de personnel	1,200.00		1,500.00		903.84	
79000.3100.00	Matériel de bureau	650.00		200.00		652.25	
79000.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	100.00		1,000.00		53.05	
79000.3102.00	Imprimés, publications	5,700.00		6,500.00		5,291.05	
79000.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	300.00		500.00		388.10	
79000.3110.00	Meubles et appareils de bureau					7,041.80	
79000.3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	200.00		500.00		110.25	
79000.3113.00	Matériel informatique	10,810.00		11,000.00		23,533.25	
79000.3130.01	Prest. de services de tiers - Commission urbanisme	1,500.00		1,500.00		780.00	
79000.3130.10	Prest. de services de tiers - Cotisation membre actif	4,100.00		4,070.00		4,019.95	
79000.3130.40	Prest. de services de tiers - Frais aliment représ et manif			400.00		18.00	
79000.3132.00	Honoraires et frais d'expertises	45,000.00		45,000.00		55,684.00	
79000.3133.00	Charges d'utilisation informatiques	29,430.00		10,502.00		3,413.79	
	B) *Comprend chf 25'410.- pour la mise en oeuvre et la maintenance annuelle d'un logiciel pour la police des constructions.*						
79000.3150.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	1,040.00				2,788.80	
79000.3158.00	Entretien immo.incorporelles, maintenance logiciel	70.00					
79000.3162.00	Primes de leasing opérationnel - Appareils bureau			700.00		1,021.50	
79000.3170.00	Remboursements de frais effectifs	1,000.00		1,500.00		866.10	
79000.3320.00	Amort. planifiés des immobilisations incorporelles PA	2,500.00		21,900.00		32,782.19	
79000.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	100.00		100.00		100.00	
79000.4210.00	Emoluments pour actes administratifs		50,000.00		60,000.00		58,006.75

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
79000.4631.00	Subventions des cantons et concordats						0.15
79001	**Amén. territoire, urba. et pol. const. - Aff. spécifiques**	**10,000.00**				**31,609.60**	
79001.3140.40	Entretien des terrains	10,000.00				31,509.60	
79001.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques					100.00	

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
8	**Économie publique**	**3,176,154.00**	**2,818,415.00**	**3,150,531.00**	**2,799,445.00**	**3,552,086.83**	**3,238,439.14**
			357,739.00		351,086.00		313,647.69
82	**Sylviculture**	**117,507.00**	**9,125.00**	**121,070.00**	**9,125.00**	**119,684.60**	**9,125.00**
820	**Sylviculture**	**117,507.00**	**9,125.00**	**121,070.00**	**9,125.00**	**119,684.60**	**9,125.00**
8200	**Sylviculture**	**117,507.00**	**9,125.00**	**121,070.00**	**9,125.00**	**119,684.60**	**9,125.00**
82000	**Sylviculture**	**117,507.00**	**9,125.00**	**121,070.00**	**9,125.00**	**119,684.60**	**9,125.00**
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		29.00	
82000.3134.00	Primes d'assurances choses	457.00		520.00		452.15	
82000.3145.00	Entretien des forêts, alpages et vignes	21,000.00		20,000.00		41,237.10	
82000.3612.00	Parts aux communes et assoc. Intercom. - GFBJ	81,000.00		84,000.00		62,916.35	
82000.3612.01	Parts aux communes et assoc. Intercom. - Activités et manifs			3,000.00			
82000.3910.00	Imp. internes pour prestations de service	12,000.00		10,000.00		12,000.00	
82000.3930.00	Imp. internes pour frais administratifs et d'exploitation	3,000.00		3,000.00		3,000.00	
82000.4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		9,125.00		9,125.00		9,125.00
84	**Tourisme**	**460,627.00**	**113,190.00**	**481,581.00**	**105,620.00**	**400,042.95**	**99,985.54**
840	**Tourisme**	**460,627.00**	**113,190.00**	**481,581.00**	**105,620.00**	**400,042.95**	**99,985.54**
8400	**Tourisme**	**460,627.00**	**113,190.00**	**481,581.00**	**105,620.00**	**400,042.95**	**99,985.54**
84000	**Tourisme**	**460,627.00**	**113,190.00**	**481,581.00**	**105,620.00**	**400,042.95**	**99,985.54**
84000.3010.00	Salaires du personnel communal	253,800.00		244,000.00		203,844.40	
84000.3010.01	Salaires du personnel communal - Personnel occasionnel			4,100.00		9,959.00	
84000.3040.00	Alloc. communale pour enfants et alloc. de formation	300.00		250.00		270.60	
84000.3049.01	Autres indemnités forfaitaires - Informatique et Téléphone	300.00		300.00		300.00	
84000.3050.00	Coti. patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	16,524.00		16,072.00		14,162.40	
84000.3052.00	Coti. patronales aux caisses de pensions	39,600.00		39,300.00		32,125.60	
84000.3053.00	Coti. patronales aux assurances-accidents	1,438.00		1,407.00		1,195.60	
84000.3054.00	Coti. patronales aux caisses d'allocations familiales	6,532.00		6,393.00		5,568.60	
84000.3055.00	Coti. patronales aux assurances IJM	6,269.00		5,930.00		4,872.30	
84000.3059.00	Autres cotisations patronales	224.00		146.00		127.50	

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
84000.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	3,120.00		2,500.00		1,475.00	
84000.3099.00	Autres charges de personnel	500.00		1,000.00		12.30	
84000.3100.00	Matériel de bureau	2,500.00		3,500.00		2,403.95	
84000.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	12,000.00		12,500.00		1,796.30	
84000.3102.00	Imprimés, publications	30,000.00		27,600.00		18,922.15	
84000.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	300.00		300.00		116.90	
84000.3110.00	Meubles et appareils de bureau	1,000.00		14,000.00		1,057.57	
84000.3111.00	Machines, appareils et véhicules	200.00		1,000.00		708.10	
84000.3113.00	Matériel informatique	250.00		19,755.00		44.60	
84000.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	1,700.00		1,700.00		1,653.30	
84000.3130.00	Prest. de services de tiers - Divers	8,350.00		1,000.00		1,992.00	
84000.3130.10	Prest. de services de tiers - Cotisation membre actif	3,550.00		3,800.00		3,445.00	
84000.3130.30	Frais de port	900.00		1,500.00		765.00	
84000.3130.31	Frais de télécommunication	2,050.00		2,000.00		1,877.65	
84000.3130.32	Prest. de services de tiers - Frais ventes	3,000.00		3,000.00		3,003.94	
84000.3130.40	Prest. de services de tiers - Frais aliment représ et manif	3,100.00		4,000.00		2,557.40	
84000.3130.70	Honoraires informatiques	1,000.00		7,300.00			
84000.3132.00	Honoraires et frais d'expertises	21,200.00		11,900.00		21,234.35	
84000.3133.00	Charges d'utilisation informatiques	12,070.00		12,816.00		10,778.80	
84000.3134.00	Primes d'assurances choses	200.00		200.00		175.40	
84000.3150.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	1,300.00					
84000.3158.00	Entretien immo.incorporelles, maintenance logiciel	500.00		1,500.00			
84000.3160.00	Loyers et baux à ferme des biens-fonds	19,000.00		18,600.00		18,497.55	
84000.3162.00	Primes de leasing opérationnel - Appareils bureau			1,512.00		1,512.00	
84000.3169.00	Autres loyers et frais d'utilisation	500.00		700.00		384.60	
84000.3170.00	Remboursements de frais effectifs	2,100.00		2,000.00		2,165.15	
84000.3199.00	Autres charges d'exploitation					6,037.94	
84000.3636.00	Subv. org. privées but non lucratif - Divers	250.00					
84000.3910.00	Imp. internes pour prestations de service	5,000.00		8,000.00		4,900.00	
84000.3920.00	Imp. internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation					20,100.00	
84000.4240.01	Taxes utilisation et prest. de service - Taxe de séjour		3,500.00		3,500.00		3,224.80
84000.4250.00	Ventes		350.00		200.00		290.90
84000.4260.00	Remb. et participations de tiers		18,000.00		15,000.00		16,975.09
84000.4260.99	Remb. et participations de tiers - Subv. en nature				120.00		
84000.4480.00	Loyers des immeubles loués		1,800.00		1,800.00		3,600.00

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
84000.4612.00	Dédommagements des communes et ass.		87,000.00		85,000.00		73,354.75
84000.4910.00	Imp. internes pour prestations de service		2,540.00				2,540.00
85	**Industrie, artisanat et commerce**	**119,960.00**	**1,200.00**	**120,180.00**	**1,000.00**	**137,140.33**	**21,584.98**
850	**Industrie, artisanat et commerce**	**119,960.00**	**1,200.00**	**120,180.00**	**1,000.00**	**137,140.33**	**21,584.98**
8500	**Industrie, artisanat et commerce**	**119,960.00**	**1,200.00**	**120,180.00**	**1,000.00**	**137,140.33**	**21,584.98**
85000	**Industrie, artisanat et commerce**	**119,960.00**	**1,200.00**	**120,180.00**	**1,000.00**	**137,140.33**	**21,584.98**
85000.3130.00	Prest. de services de tiers	18,000.00		12,000.00		37,878.28	
85000.3130.40	Prest. de services de tiers - Frais aliment représ et manif	5,200.00		8,000.00		5,354.55	
85000.3137.01	Impôts, taxes et émoluments - Redevances et droits	720.00				720.00	
85000.3612.00	Parts aux communes et assoc. Intercom. - ARBV (Coreb)	71,500.00		90,000.00		86,062.50	
	B) *Le fonds de développement régional a atteint son plafond; la contribution est donc moins importante.*						
85000.3635.00	Subv. accordées aux ent. privées - Promotion économique	22,000.00		10,000.00		4,585.00	
85000.3635.99	Subv. accordées aux ent. privées - Subv. en nature			180.00			
85000.3910.00	Imp. internes pour prestations de service	2,540.00				2,540.00	
85000.4120.00	Patentes et concessions - Emplacement étals		1,200.00		1,000.00		1,320.00
85000.4260.00	Remb. et participations de tiers						20,264.98
87	**Combustibles et énergie**	**2,478,060.00**	**2,694,900.00**	**2,427,700.00**	**2,683,700.00**	**2,895,218.95**	**3,107,743.62**
871	**Électricité**	**1,160.00**	**28,000.00**	**3,000.00**	**20,000.00**	**514.55**	**29,339.22**
8711	**Electricité - Energies renouvelables**	**1,160.00**	**28,000.00**	**3,000.00**	**20,000.00**	**514.55**	**29,339.22**
87110	**Electricité - Photovolaïque bât. Bronjon**	**1,160.00**	**28,000.00**	**3,000.00**	**20,000.00**	**514.55**	**29,339.22**
87110.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	1,160.00		3,000.00		514.55	
87110.4250.00	Ventes - Photovoltaïques bât. des services		28,000.00		20,000.00		29,339.22
872	**Gaz**	**2,476,900.00**	**2,666,900.00**	**2,424,700.00**	**2,663,700.00**	**2,879,404.40**	**3,078,404.40**
8720	**Gaz**	**2,476,900.00**	**2,666,900.00**	**2,424,700.00**	**2,663,700.00**	**2,879,404.40**	**3,078,404.40**
87200	**Gaz**	**2,455,847.00**	**2,666,900.00**	**2,404,630.00**	**2,663,700.00**	**2,856,652.51**	**3,078,404.40**
87200.3010.00	Salaires du personnel communal	29,900.00		27,800.00		30,367.80	
87200.3010.98	Remboursement IJM - IJA - APG					-828.70	
87200.3040.00	Alloc. communale pour enfants et alloc. de formation	100.00		110.00		86.10	
87200.3049.00	Autres indemnités forfaitaires	700.00		680.00		662.20	

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
87200.3050.00	Coti. patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	1,982.00		1,843.00		2,001.45	
87200.3052.00	Coti. patronales aux caisses de pensions	5,000.00		4,600.00		4,854.20	
87200.3053.00	Coti. patronales aux assurances-accidents	459.00		394.00		428.20	
87200.3054.00	Coti. patronales aux caisses d'allocations familiales	783.00		728.00		791.50	
87200.3055.00	Coti. patronales aux assurances IJM	739.00		664.00		573.75	
87200.3059.00	Autres cotisations patronales	27.00		17.00		18.00	
87200.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	500.00					
87200.3099.00	Autres charges de personnel	150.00				125.35	
87200.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures - Gaz naturel	1,891,000.00		1,840,000.00		1,965,576.60	
87200.3101.01	Matériel d'exploitation, fournitures - Energie véhicules	1,000.00		1,000.00		772.52	
87200.3101.02	Matériel d'exploitation, fournitures - Divers	1,500.00		7,000.00		306.10	
87200.3110.00	Meubles et appareils de bureau			250.00			
87200.3111.00	Machines, appareils et véhicules	20,000.00		16,000.00		11,317.10	
87200.3130.10	Prest. de services de tiers - Cotisation membre actif	11,600.00		11,600.00		11,013.89	
87200.3130.31	Frais de télécommunication	900.00		900.00		942.24	
87200.3132.00	Honoraires et frais d'expertises	52,000.00		5,000.00			
	B) *Comprend chf 8'000.- pour le contrôle du réseau.*						
87200.3133.00	Charges d'utilisation informatiques	6,250.00		4,500.00			
87200.3134.00	Primes d'assurances choses	1,217.00		1,225.00		1,107.05	
87200.3137.00	Impôts, taxes et émoluments - Taxe véhicules	500.00		500.00		494.40	
87200.3137.01	Impôts, taxes et émoluments - Service des eaux Canton	170.00					
	B) *Concerne les droits de traversée des cours d'eau par les conduites du réseau de gaz.*						
87200.3143.00	Entretien d'autres travaux de génie civil			18,000.00			
87200.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	3,700.00		2,600.00		2,901.40	
87200.3151.01	Entretien de machines, appareils, véhicules - Machines			1,000.00			
87200.3158.00	Entretien immo.incorporelles, maintenance logiciel	800.00		730.00		728.78	
87200.3162.00	Primes de leasing opérationnel - Appareils bureau	966.00		1,200.00		815.52	
87200.3180.00	Réévaluations sur créances - Ajustement ducroire					32,859.59	
87200.3181.00	Pertes sur créances effectives	5,000.00		5,000.00			
87200.3300.00	Amort. planifiés des immobilisations corporelles PA	78,400.00		74,000.00		64,335.48	
87200.3320.00	Amort. planifiés des immobilisations incorporelles PA	3,700.00				3,745.27	
87200.3510.00	Attrib. aux fonds - Gaz	189,504.00		225,089.00		588,756.72	
87200.3930.00	Imp. internes pour frais administratifs et d'exploitation	137,200.00		145,000.00		125,800.00	
87200.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	10,100.00		7,200.00		6,100.00	

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
87200.4240.01	Taxes d’utili. et prest. de service - Location compteurs		51,000.00		50,000.00		56,337.90
87200.4250.00	Ventes		2,610,000.00		2,610,000.00		3,018,954.70
87200.4309.10	Autres revenus d’exploitation - Ajustement TVA						111.80
87200.4940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques		5,900.00		3,700.00		3,000.00
87209	**Gaz, part Bâtiment Bronjon**	**21,053.00**		**20,070.00**		**22,751.89**	
87209.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	800.00		500.00		932.91	
87209.3120.00	Alimentation biens-fonds, PA - Chauffage et eau chaude	1,600.00		1,300.00		1,530.60	
87209.3120.01	Alimentation biens-fonds, PA - Electricité	600.00		600.00		591.95	
87209.3120.02	Alimentation biens-fonds, PA - eau	400.00		500.00		379.10	
87209.3134.00	Primes d’assurances choses	653.00		570.00		471.50	
87209.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	700.00		1,300.00		779.31	
87209.3300.00	Amort. planifiés des immobilisations corporelles PA	13,700.00		14,400.00		14,266.52	
87209.3910.00	Imp. internes pour prestations de service	1,600.00				3,000.00	
87209.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	1,000.00		900.00		800.00	
873	**Énergie non électrique**					**15,300.00**	
8730	**Énergie non électrique**					**15,300.00**	
87300	**Chauffage à distance**					**15,300.00**	
87300.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques					15,300.00	

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
9	**Finances et impôts**	**8,942,777.00**	**25,502,196.00**	**9,168,858.00**	**24,226,101.00**	**13,288,730.24**	**26,459,396.60**
		16,559,419.00		15,057,243.00		13,170,666.36	
91	**Impôts**	**420,000.00**	**11,508,500.00**	**450,000.00**	**11,387,000.00**	**1,019,833.41**	**11,614,779.56**
910	**Impôts**	**420,000.00**	**11,508,500.00**	**450,000.00**	**11,387,000.00**	**1,019,833.41**	**11,614,779.56**
9100	**Impôts**	**420,000.00**	**11,508,500.00**	**450,000.00**	**11,387,000.00**	**1,019,833.41**	**11,614,779.56**
91000	**Impôts**	**420,000.00**	**11,508,500.00**	**450,000.00**	**11,387,000.00**	**1,019,833.41**	**11,614,779.56**
91000.3180.00	Réévaluations sur créances - Ajustement ducroire					705,942.00	
91000.3181.00	Pertes sur créances effectives - défalcations	420,000.00		450,000.00		313,891.41	
91000.4000.00	Impôts sur le revenu, PP		7,320,000.00		7,300,000.00		7,249,395.51
91000.4000.01	Impôts sur le revenu, PP - Impôt étrangers prélevé source		-4,000.00		-6,000.00		-3,571.99
91000.4000.02	Autres impôts directs, PP - Prestation en capital		120,000.00		150,000.00		181,025.25
91000.4001.00	Impôts sur la fortune, PP		780,000.00		840,000.00		774,839.17
91000.4002.00	Impôts à la source, PP		600,000.00		540,000.00		594,586.59
91000.4008.00	Impôts des personnes		39,000.00		38,000.00		39,208.05
91000.4009.01	Autres impôts directs, PP - Créances récup. après défalqu.		43,000.00		39,000.00		46,440.68
91000.4010.00	Impôts sur les bénéfices, PM		600,000.00		700,000.00		643,088.85
91000.4011.00	Impôts sur le capital, PM		25,000.00		30,000.00		22,909.20
91000.4019.00	Autres impôts directs, PM		48,000.00		45,000.00		91,510.75
91000.4021.00	Impôts fonciers		1,000,000.00		920,000.00		994,719.80
91000.4023.00	Droits de mutation		560,000.00		423,000.00		599,288.70
91000.4024.00	Impôts sur les successions et donations		310,000.00		300,000.00		312,890.20
91000.4032.00	Impôts sur les divertissements		25,000.00		25,000.00		25,788.80
91000.4033.00	Impôts sur les chiens		42,000.00		41,000.00		42,360.00
91000.4039.00	Autres impôts sur la propriété et les charges - Automates		500.00		2,000.00		300.00
93	**Péréquation financière et compensation des charges**	**8,181,849.00**	**12,477,995.00**	**7,863,358.00**	**11,384,569.00**	**8,007,394.01**	**13,309,778.33**
930	**Péréquation financière et compensation des charges**	**8,181,849.00**	**12,477,995.00**	**7,863,358.00**	**11,384,569.00**	**8,007,394.01**	**13,309,778.33**
9300	**Péréquation financière et compensation des charges**	**8,181,849.00**	**12,477,995.00**	**7,863,358.00**	**11,384,569.00**	**8,007,394.01**	**13,309,778.33**
93000	**Péréq. fin. et comp. charges - Péréquation des ressources**		**12,036,616.00**		**10,920,991.00**		**12,665,427.63**
93000.4621.00	Péréq. canton - Ressources (prod. dotation minimale)		400,424.00		288,793.00		426,115.00

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
93000.4622.00	Péréq. communes - Ressources (prod. solidarité principale)		10,991,377.00		10,042,012.00		11,188,193.73
93000.4622.10	Péréq. communes - Ressources (prod. impôts conjoncturels)		644,815.00		590,186.00		1,051,118.90
93001	**Péréq. fin. et comp. charges - Part. cohésion sociale**	**6,825,723.00**		**6,544,279.00**		**6,666,406.00**	**3.70**
93001.3621.00	Péréq. canton - Part. cohésion sociale (PCS)	6,825,723.00		6,544,279.00		6,666,406.00	
93001.4621.01	Péréq. canton - PCS antérieur						3.70
93009	**Péréq. fin. et comp. charges - Autres**	**1,356,126.00**	**441,379.00**	**1,319,079.00**	**463,578.00**	**1,340,988.01**	**644,347.00**
93009.3622.00	Péréq. communes - Compensation charges des villes	1,356,126.00		1,319,079.00		1,340,988.01	
93009.4621.00	Péréq. communes - Besoins structurels		441,379.00		463,578.00		440,154.00
93009.4622.97	Péréq. communes - Produits antérieurs						204,193.00
95	**Parts aux recettes, autres**		**814,000.00**		**827,000.00**		**908,766.01**
950	**Parts aux recettes, autres**		**814,000.00**		**827,000.00**		**908,766.01**
9500	**Parts aux recettes, autres**		**814,000.00**		**827,000.00**		**908,766.01**
95000	**Parts aux recettes, autres**		**814,000.00**		**827,000.00**		**908,766.01**
95000.4120.00	Patentes et concessions - Boissons et tabac		55,000.00		33,000.00		55,577.90
95000.4240.00	Taxes d'utili. et prest. de service - Usage du sol (ct/kWh)		194,000.00		194,000.00		195,114.20
95000.4601.00	Parts revenus cantons et concordats - RFFA		50,000.00		50,000.00		62,217.61
95000.4601.01	Parts revenus cantons et concordats - Gains immobiliers		280,000.00		320,000.00		357,458.55
95000.4601.02	Parts revenus cantons et concordats - Impôt frontaliers		235,000.00		230,000.00		238,397.75
96	**Administration de la fortune et de la dette**	**340,928.00**	**699,701.00**	**255,500.00**	**625,532.00**	**341,498.62**	**626,072.70**
961	**Intérêts**	**200,500.00**	**417,900.00**	**171,300.00**	**385,300.00**	**157,737.40**	**369,571.44**
9610	**Intérêts**	**200,500.00**	**417,900.00**	**171,300.00**	**385,300.00**	**157,737.40**	**369,571.44**
96100	**Intérêts**	**200,500.00**	**417,900.00**	**171,300.00**	**385,300.00**	**157,737.40**	**369,571.44**
96100.3400.00	Int. passifs eng. financiers - int. bonifiés, compensat. ACI					6,145.89	
96100.3401.00	Int. passifs eng. financiers - Intérêts. des emprunts	188,000.00		151,000.00		134,937.50	
96100.3420.00	Acquisition et administration de capital			9,000.00		7,354.01	
96100.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques	12,500.00		11,300.00		9,300.00	
96100.4401.00	Intérêts créances et comptes courants				1,000.00		3,103.89
96100.4401.01	Intérêts créances et comptes courants - Int. moratoires Imp.		145,000.00		150,000.00		148,877.22
96100.4419.00	Autres gains sur patrimoine financier - Rachat ADB						532.28
96100.4420.00	Dividendes - Titres et participations du PF		77,900.00		77,900.00		77,984.40

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
96100.4499.00	Autres revenus financiers - Escompte						273.65
96100.4940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques		195,000.00		156,400.00		138,800.00
963	**Immeubles du patrimoine financier**	**124,728.00**	**281,801.00**	**79,200.00**	**240,232.00**	**120,601.10**	**255,973.35**
9630	**Immeubles du patrimoine financier**			**3,600.00**		**4,197.20**	**1.00**
96300	**Immeubles du patrimoine financier - Divers**			**3,600.00**		**4,197.20**	**1.00**
96300.3439.04	Autres charges des biens-fonds PF, prestations de service					1,297.20	
96300.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques			3,600.00		2,900.00	
96300.4411.00	Gains provenant des ventes immobilisations corporelles PF						1.00
9631	**Immeubles du patrimoine financier - Bâtiments**	**81,022.00**	**149,400.00**	**39,250.00**	**123,400.00**	**11,673.50**	**84,000.00**
96310	**Immeubles du patrimoine financier - Châtelaine**	**32,196.00**	**86,000.00**	**7,100.00**	**60,000.00**	**9,007.30**	**60,000.00**
96310.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF, ponctuel					829.10	
96310.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	2,250.00		2,250.00		3,477.95	
96310.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF, assurances	3,946.00		2,950.00		3,200.25	
96310.3439.05	Autres charges des biens-fonds PF, chauffage	26,000.00					
96310.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques			1,900.00		1,500.00	
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		26,000.00				
96311	**Immeubles patrimoine financier - Dépôt pl. gare (ArmaSuisse)**	**6,476.00**	**24,000.00**	**3,200.00**	**24,000.00**	**2,666.20**	**24,000.00**
96311.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	500.00					
96311.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF, assurances	976.00		1,100.00		966.20	
96311.3910.00	Imp. internes pour prestations de service	5,000.00					
96311.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques			2,100.00		1,700.00	
96311.4430.00	Loyers et fermages, immeubles du PF		24,000.00		24,000.00		24,000.00
96312	**Immeubles patrimoine financier - Bât. du Poyet**	**42,350.00**	**39,400.00**	**28,950.00**	**39,400.00**		
96312.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	10,000.00		10,000.00			
96312.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF, assurances	4,300.00		4,300.00			
96312.3439.01	Autres charges des biens-fonds PF, eau	1,400.00		1,400.00			
96312.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	1,300.00		1,300.00			
96312.3439.03	Autres charges des biens-fonds PF, taxes	450.00		450.00			
96312.3439.04	Autres charges des biens-fonds PF, prestations de service	5,000.00		5,000.00			
96312.3439.05	Autres charges des biens-fonds PF, chauffage	6,500.00		6,500.00			
96312.3439.10	Autres charges des biens-fonds PF, divers	3,500.00					

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
96312.3910.00	Imp. internes pour prestations de service	9,900.00					
96312.4430.00	Loyers et fermages, immeubles du PF		34,600.00		34,600.00		
96312.4439.00	Autres produits des immeubles, PF		4,800.00		4,800.00		
9635	**Immeubles du patrimoine financier - Domaines agricoles**	**43,706.00**	**132,401.00**	**36,350.00**	**116,832.00**	**104,730.40**	**171,972.35**
96350	**Immeubles du patrimoine financier - Domaine Beauregard**	**6,023.00**	**29,052.00**	**8,040.00**	**29,052.00**	**8,362.35**	**29,052.00**
96350.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	2,000.00		2,500.00		3,573.25	
96350.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF, assurances	3,983.00		4,500.00		3,949.10	
96350.3439.03	Autres charges des biens-fonds PF, taxes	40.00		40.00		40.00	
96350.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques			1,000.00		800.00	
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**	**5,435.00**	**24,872.00**	**8,740.00**	**24,872.00**	**7,139.70**	**24,872.00**
96351.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF, ponctuel					3,034.85	
96351.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	2,000.00		4,000.00			
96351.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF, assurances	3,185.00		3,590.00		3,155.85	
96351.3439.03	Autres charges des biens-fonds PF, taxes	250.00		250.00		249.00	
96351.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques			900.00		700.00	
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**	**16,394.00**	**12,894.00**			**39,230.35**	**25,788.00**
96352.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF, ponctuel	7,500.00				27,795.60	
96352.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	3,000.00				4,882.95	
96352.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF, assurances	5,394.00				5,351.85	
96352.3439.04	Autres charges des biens-fonds PF, prestations de service	500.00				399.95	
96352.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques					800.00	
96352.4430.00	Loyers et fermages, immeubles du PF		12,894.00				25,788.00
96353	**Immeubles du patrimoine financier - Domaine Cornier**	**6,195.00**	**30,220.00**	**9,120.00**	**27,545.00**	**9,426.75**	**30,220.00**
96353.3111.00	Machines, appareils et véhicules					1,440.00	
96353.3199.00	Autres charges d'exploitation	1,000.00		1,000.00		715.00	
96353.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF, ponctuel					2,191.85	
96353.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	1,000.00		3,000.00		344.85	
96353.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF, assurances	3,795.00		4,270.00		3,763.90	
96353.3439.03	Autres charges des biens-fonds PF, taxes	150.00		150.00		131.15	
96353.3439.04	Autres charges des biens-fonds PF, prestations de service	250.00				240.00	
96353.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques			700.00		600.00	

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
96353.4430.00	Loyers et fermages, immeubles du PF		30,220.00		27,545.00		30,220.00
96354	**Immeubles du patrimoine financier - Domaine Frémont**	**9,659.00**	**35,363.00**	**10,450.00**	**35,363.00**	**40,571.25**	**62,040.35**
96354.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF, ponctuel					3,565.50	
96354.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	5,500.00		4,670.00		5,311.70	
96354.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF, assurances	4,039.00		4,560.00		4,000.00	
96354.3439.03	Autres charges des biens-fonds PF, taxes	120.00		120.00		116.70	
96354.3439.60	Planif. et proj. PF - Hangar Frémont, étude reconstruction					26,677.35	
96354.3940.00	Imp. internes intérêts et charges financières théoriques			1,100.00		900.00	
96354.4430.00	Loyers et fermages, immeubles du PF		35,363.00		35,363.00		35,363.00
96354.4439.60	Planif. et proj. activé - Hangar Frémont, reconstruction						26,677.35
969	**Patrimoine financier, non mentionné ailleurs**	**15,700.00**		**5,000.00**		**63,160.12**	**527.91**
9690	**Patrimoine financier, non mentionné ailleurs**	**15,700.00**		**5,000.00**		**63,160.12**	**527.91**
96900	**Patrimoine financier, non mentionné ailleurs**	**15,700.00**		**5,000.00**		**63,160.12**	**527.91**
96900.3180.00	Réévaluations sur créances - Ajustement ducroire					56,887.63	
96900.3420.00	Acquisition et admin. capital - Service finances	14,000.00		5,000.00		5,999.48	
96900.3420.01	Acquisition et admin. capital - Office Population	500.00					
96900.3420.02	Acquisition et admin. capital - Gérance bâtiments	800.00					
96900.3420.03	Acquisition et admin. capital - Office tourisme	100.00					
96900.3499.00	Autres charges financières - diff s/décompte TVA					0.01	
96900.3499.01	Autres charges financières	300.00				273.00	
96900.4499.01	Autres revenus financiers						527.91
97	**Redistributions**		**2,000.00**		**2,000.00**		
971	**Redistributions liées à la taxe sur le CO2**		**2,000.00**		**2,000.00**		
9710	**Redistributions liées à la taxe sur le CO2**		**2,000.00**		**2,000.00**		
97100	**Redistributions liées à la taxe sur le CO2**		**2,000.00**		**2,000.00**		
97100.4699.00	Redistributions - Taxe CO2		2,000.00		2,000.00		
99	**Postes non ventilables**			**600,000.00**		**3,920,004.20**	
990	**Postes non ventilables**			**600,000.00**		**3,700,000.00**	
9900	**Postes non ventilables**			**600,000.00**		**3,700,000.00**	

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
99000	**Postes non ventilables**			**600,000.00**		**3,700,000.00**	
99000.3894.00	Attrib. à la réserve de politique budgétaire			600,000.00		3,700,000.00	
999	**Clôture**					**220,004.20**	
9990	**Clôture**					**220,004.20**	
99900	**Clôture**					**220,004.20**	
99900.9000.00	Excédent de revenus					220,004.20	

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
		37,811,563.50	**38,370,599.80**	**37,112,322.50**	**37,144,511.10**	**38,948,169.04**	**38,948,169.04**
	Excédent de revenu	**559,036.30**					
	Excédent de revenu			**32,188.60**			
		38,370,599.80	**38,370,599.80**	**37,144,511.10**	**37,144,511.10**	**38,948,169.04**	**38,948,169.04**

MOUDON

BUDGET 2027

Compte de résultat par nature (MCH2)

Budget de résultats par nature

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
3	**Charges**	**37,811,563.50**		**37,112,322.50**		**38,728,164.84**	
			37,811,563.50		37,112,322.50		38,728,164.84
30	**Charges de personnel**	**6,979,452.00**		**6,442,094.00**		**6,141,386.13**	
300	**Autorités et commissions**	**404,000.00**		**408,800.00**		**366,935.20**	
3000	Salaires des autorités et commissions	404,000.00		374,000.00		332,135.20	
3001	Paiements aux autorités et commissions			34,800.00		34,800.00	
301	**Salaires du personnel administratif et d'exploitation**	**4,954,800.00**		**4,548,200.00**		**4,382,596.55**	
3010	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	4,954,800.00		4,548,200.00		4,382,596.55	
304	**Allocations**	**75,484.00**		**66,230.00**		**69,501.45**	
3040	Allocations pour enfants et allocations de formation	17,184.00		13,380.00		14,706.45	
3049	Autres indemnités forfaitaires	58,300.00		52,850.00		54,795.00	
305	**Cotisations patronales**	**1,445,058.00**		**1,311,509.00**		**1,223,283.50**	
3050	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin.	349,043.00		319,503.00		308,923.55	
3052	Cotisations patronales aux caisses de pensions	777,600.00		708,900.00		653,530.40	
3053	Cotisations patronales aux assurances-accidents	45,189.00		38,407.00		38,775.30	
3054	Cotisations patronales aux caisses d’allocations familiales	137,976.00		126,260.00		122,548.25	
3055	Cotisations patronales aux assurances d'IJM	130,240.00		115,278.00		96,699.80	
3059	Autres cotisations patronales	5,010.00		3,161.00		2,806.20	
306	**Prestations de l’organisation qui emploie**	**18,000.00**		**17,000.00**		**18,112.35**	
3060	Pensions	18,000.00		17,000.00		18,112.35	
309	**Autres charges de personnel**	**82,110.00**		**90,355.00**		**80,957.08**	
3090	Formation et perfectionnement du personnel	27,260.00		48,555.00		37,522.35	
3091	Recrutement du personnel	10,000.00		10,000.00		10,765.75	
3099	Autres charges de personnel	44,850.00		31,800.00		32,668.98	
31	**Charges de biens et services et ACE**	**6,945,493.00**		**7,105,343.50**		**7,610,346.06**	
310	**Charges de matières et de marchandises**	**2,335,630.00**		**2,384,650.00**		**2,361,791.37**	
3100	Matériel de bureau	18,500.00		25,300.00		19,765.65	
3101	Matériel d'exploitation, fournitures	2,247,180.00		2,264,750.00		2,284,743.42	
3102	Imprimés, publications	61,450.00		84,050.00		50,311.40	

Budget de résultats par nature

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
3103	Littérature spécialisée, magazines	3,400.00		3,850.00		2,720.95	
3105	Denrées alimentaires	1,500.00		2,000.00		1,191.80	
3106	Matériel médical et de laboratoire	1,100.00		1,200.00		1,213.35	
3109	Autres charges de matériel et de marchandises	2,500.00		3,500.00		1,844.80	
311	**Immobilisations n'étant pas portées à l'actif**	**188,930.00**		**291,155.00**		**190,939.24**	
3110	Meubles et appareils de bureau	16,600.00		20,580.00		22,465.72	
3111	Machines, appareils et véhicules	109,100.00		157,000.00		105,473.78	
3112	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	27,200.00		15,500.00		15,242.00	
3113	Matériel informatique	33,920.00		97,855.00		44,838.99	
3118	Immobilisations incorporelles	110.00		220.00		497.25	
3119	Autres immobilisations n'étant pas portées à l'actif	2,000.00				2,421.50	
312	**Alimentation et élimination de biens-fonds, PA**	**938,260.00**		**955,650.00**		**878,511.75**	
3120	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA	938,260.00		955,650.00		878,511.75	
313	**Prestations de services et honoraires**	**1,780,647.00**		**1,565,921.50**		**1,712,296.71**	
3130	Prestations de services de tiers	914,530.00		908,955.00		888,698.18	
3131	Planifications et projections de tiers	80,000.00				172,527.60	
3132	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	278,770.00		217,400.00		259,487.51	
3133	Charges d'utilisation informatiques	238,150.00		187,592.50		148,516.64	
3134	Primes d'assurances choses	142,197.00		150,274.00		139,755.02	
3137	Impôts, taxes et émoluments	127,000.00		101,700.00		103,311.76	
314	**Gros entretien et entretien courant**	**902,965.00**		**1,112,900.00**		**1,021,972.23**	
3140	Entretien des terrains	35,400.00		46,250.00		61,261.35	
3141	Entretien des routes	247,500.00		326,500.00		212,298.99	
3142	Entretien des ports et aménagements de cours d'eau	17,500.00		17,500.00		30,406.30	
3143	Entretien d'autres travaux de génie civil	141,000.00		198,500.00		143,144.67	
3144	Entretien des bâtiments, immeubles	331,415.00		395,450.00		481,127.47	
3145	Entretien des forêts, alpages et vignes	21,000.00		20,000.00		41,237.10	
3149	Entretien d'autres immobilisations corporelles	109,150.00		108,700.00		52,496.35	
315	**Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles**	**126,915.00**		**113,885.00**		**114,132.27**	
3150	Entretien de meubles et appareils de bureau	12,020.00		6,200.00		10,764.60	
3151	Entretien de machines, appareils, véhicules	63,000.00		63,300.00		57,781.86	
3153	Entretien informatique, matériel	4,010.00		650.00		1,182.01	
3156	Entretien des appareils médicaux et de laboratoire	1,000.00		1,000.00		1,106.15	

Budget de résultats par nature

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
3158	Entretien des immobilisations incorporelles	46,885.00		42,735.00		43,297.65	
316	**Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation**	**191,946.00**		**183,032.00**		**171,149.86**	
3160	Loyers et baux à ferme des biens-fonds	44,640.00		39,950.00		39,887.55	
3161	Loyers, frais d'utilisations des immobilisations	121,900.00		115,250.00		105,816.26	
3162	Primes de leasing opérationnel	22,106.00		24,632.00		21,839.32	
3169	Autres loyers et frais d'utilisation	3,300.00		3,200.00		3,606.73	
317	**Remboursements de frais**	**43,400.00**		**10,150.00**		**7,743.30**	
3170	Remboursements de frais effectifs	43,400.00		10,150.00		7,743.30	
318	**Réévaluations sur créances**	**430,000.00**		**460,000.00**		**1,139,033.69**	
3180	Réévaluations sur créances					823,019.38	
3181	Pertes sur créances effectives	430,000.00		460,000.00		316,014.31	
319	**Diverses charges d'exploitation**	**6,800.00**		**28,000.00**		**12,775.64**	
3190	Prestations de dommages et intérêts	800.00				2,500.70	
3192	Indemnisations de droit	3,000.00		3,000.00		2,973.00	
3199	Autres charges d'exploitation	3,000.00		25,000.00		7,301.94	
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**2,099,300.00**		**1,864,200.00**		**1,583,759.84**	
330	**Amortissements des immobilisations corporelles PA**	**1,944,300.00**		**1,780,500.00**		**1,424,430.42**	
3300	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA	1,944,300.00		1,780,500.00		1,424,430.42	
332	**Amortissements des immobilisations incorporelles PA**	**155,000.00**		**83,700.00**		**159,329.42**	
3320	Amortissements planifiés des immo. incorporelles PA	155,000.00		83,700.00		159,329.42	
34	**Charges financières**	**313,688.00**		**235,900.00**		**264,430.88**	
340	**Charges d'intérêts**	**188,000.00**		**151,000.00**		**141,083.39**	
3400	Intérêts passifs des engagements courants					6,145.89	
3401	Intérêts passifs des engagements financiers	188,000.00		151,000.00		134,937.50	
342	**Frais d'approv. en capitaux et frais administratifs**	**15,400.00**		**15,000.00**		**14,013.83**	
3420	Acquisition et administration de capital	15,400.00		15,000.00		14,013.83	
343	**Charges pour biens-fonds PF**	**109,988.00**		**69,900.00**		**109,060.65**	
3430	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	7,500.00				37,416.90	
3431	Entretien courant, biens-fonds PF	27,410.00		29,420.00		18,105.25	
3439	Autres charges des biens-fonds PF	75,078.00		40,480.00		53,538.50	

Budget de résultats par nature

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
349	**Autres charges financières**	**300.00**				**273.01**	
3499	Autres charges financières	300.00				273.01	
35	**Attributions aux fonds et financements spéciaux**	**284,504.00**		**320,089.00**		**907,834.13**	
351	**Attributions aux fonds et financements spéciaux**	**284,504.00**		**320,089.00**		**907,834.13**	
3510	Attributions aux financements spéciaux	189,504.00		225,089.00		797,834.13	
3511	Attributions aux fonds	95,000.00		95,000.00		110,000.00	
36	**Charges de transfert**	**19,429,096.50**		**18,676,456.00**		**16,939,062.80**	
360	**Parts des revenus destinés à des tiers**	**54,000.00**		**60,000.00**		**60,854.05**	
3601	Parts de revenus destinées aux cantons et aux concordats	54,000.00		60,000.00		60,854.05	
361	**Parts à des collectivités publiques**	**9,270,869.00**		**8,921,072.00**		**7,177,223.59**	
3611	Parts aux cantons et concordats	1,305,694.00		1,261,522.00		1,268,827.57	
3612	Parts aux communes et associations intercommunales	7,965,175.00		7,659,550.00		5,908,396.02	
362	**Péréquation financière et compensation des charges**	**9,012,349.00**		**8,615,358.00**		**8,688,133.91**	
3621	Péréquation fin. et compens. charges cantons et concordats	7,656,223.00		7,296,279.00		7,347,145.90	
3622	Péréquation fin. et compensation des charges aux communes	1,356,126.00		1,319,079.00		1,340,988.01	
363	**Subventions à des collectivités et à des tiers**	**1,091,878.50**		**1,080,026.00**		**1,012,851.25**	
3632	Subv. accordées aux communes et associations intercommunales	3,730.00		3,200.00		3,283.00	
3634	Subventions accordées aux entreprises publiques	37,340.00		37,300.00		37,240.00	
3635	Subventions accordées aux entreprises privées	91,300.00		65,080.00		52,016.50	
3636	Subv. accordées aux organisations privées à but non lucratif	903,958.50		866,146.00		912,166.55	
3637	Subventions accordées aux ménages privés	55,500.00		108,300.00		8,100.35	
3638	Subventions accordées à l'étranger	50.00				44.85	
37	**Subventions redistribuées**	**140.00**		**140.00**		**140.00**	
370	**Octroi de subventions à redistribuer**	**140.00**		**140.00**		**140.00**	
3706	Subv. redistribuées aux orga. privées à but non lucratif	140.00		140.00		140.00	
38	**Charges extraordinaires**			**600,000.00**		**3,700,000.00**	
389	**Attributions au capital propre**			**600,000.00**		**3,700,000.00**	
3894	Attributions à la réserve de politique budgétaire			600,000.00		3,700,000.00	
39	**Imputations internes**	**1,759,890.00**		**1,868,100.00**		**1,581,205.00**	

Budget de résultats par nature

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
390	**Imput. internes pour l'approv. en matériel et en march.**	**81,850.00**		**89,900.00**		**76,850.00**	
3900	Imput. internes pour l'approv. en matériel et en march.	81,850.00		89,900.00		76,850.00	
391	**Imputations internes pour prestations de service**	**722,540.00**		**764,800.00**		**712,340.00**	
3910	Imputations internes pour prestations de service	722,540.00		764,800.00		712,340.00	
392	**Imput. internes bail à ferme, loyers, frais d'utilisation**	**39,500.00**		**40,000.00**		**98,615.00**	
3920	Imput. internes bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	39,500.00		40,000.00		98,615.00	
393	**Imput. internes pour frais administratifs et d'exploitation**	**708,500.00**		**805,700.00**		**545,300.00**	
3930	Imput. internes pour frais administratifs et d'exploitation	708,500.00		805,700.00		545,300.00	
394	**Imput. internes pour intérêts et charges fin.s théoriques**	**207,500.00**		**167,700.00**		**148,100.00**	
3940	Imput. internes pour intérêts et charges fin.s théoriques	207,500.00		167,700.00		148,100.00	

Budget de résultats par nature

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
4	**Revenus**		**38,370,599.80**		**37,144,511.10**		**38,948,169.04**
		38,370,599.80		37,144,511.10		38,948,169.04	
40	**Revenus fiscaux**		**11,508,500.00**		**11,387,000.00**		**11,633,766.06**
400	**Impôts directs, personnes physiques**		**8,898,000.00**		**8,901,000.00**		**8,900,909.76**
4000	Impôts sur le revenu, personnes physiques		7,436,000.00		7,444,000.00		7,445,835.27
4001	Impôts sur la fortune, personnes physiques		780,000.00		840,000.00		774,839.17
4002	Impôts à la source, personnes physiques		600,000.00		540,000.00		594,586.59
4008	Impôts des personnes		39,000.00		38,000.00		39,208.05
4009	Autres impôts directs, personnes physiques		43,000.00		39,000.00		46,440.68
401	**Impôts directs, personnes morales**		**673,000.00**		**775,000.00**		**757,508.80**
4010	Impôts sur les bénéfices, personnes morales		600,000.00		700,000.00		643,088.85
4011	Impôts sur le capital, personnes morales		25,000.00		30,000.00		22,909.20
4019	Autres impôts directs, personnes morales		48,000.00		45,000.00		91,510.75
402	**Autres impôts direct**		**1,870,000.00**		**1,643,000.00**		**1,906,898.70**
4021	Impôts fonciers		1,000,000.00		920,000.00		994,719.80
4023	Droits de mutation		560,000.00		423,000.00		599,288.70
4024	Impôts sur les successions et donations		310,000.00		300,000.00		312,890.20
403	**Impôts sur la propriété et sur les charges**		**67,500.00**		**68,000.00**		**68,448.80**
4032	Impôts sur les divertissements		25,000.00		25,000.00		25,788.80
4033	Impôts sur les chiens		42,000.00		41,000.00		42,360.00
4039	Autres impôts sur la propriété et les charges		500.00		2,000.00		300.00
41	**Patentes et concessions**		**56,400.00**		**1,084,200.00**		**1,177,200.20**
412	**Concessions**		**56,400.00**		**1,084,200.00**		**1,177,200.20**
4120	Patentes et concessions		56,400.00		1,084,200.00		1,177,200.20
42	**Taxes et redevances**		**6,921,499.00**		**5,732,173.00**		**6,534,131.11**
420	**Taxes de compensation**		**5,000.00**		**5,000.00**		**20,000.00**
4200	Taxes de compensation		5,000.00		5,000.00		20,000.00
421	**Emoluments pour actes administratifs**		**199,000.00**		**204,500.00**		**198,908.65**

Budget de résultats par nature

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
4210	Emoluments pour actes administratifs		199,000.00		204,500.00		198,908.65
424	**Taxes d'utilisation et prestations de service**		**3,468,500.00**		**2,247,800.00**		**2,486,436.10**
4240	Taxes d'utilisation et prestations de service		3,468,500.00		2,247,800.00		2,486,436.10
425	**Recettes sur ventes**		**2,655,350.00**		**2,646,200.00**		**3,065,774.82**
4250	Ventes		2,655,350.00		2,646,200.00		3,065,774.82
426	**Remboursements et participations de tiers**		**310,649.00**		**377,673.00**		**462,509.77**
4260	Remboursements et participations de tiers		310,649.00		377,673.00		462,509.77
427	**Amendes**		**283,000.00**		**251,000.00**		**300,501.77**
4270	Amendes		283,000.00		251,000.00		300,501.77
43	**Revenus divers**		**90,500.00**		**12,500.00**		**210,182.58**
430	**Revenus d'exploitation divers**		**10,500.00**		**12,500.00**		**83,842.68**
4309	Autres revenus d'exploitation		10,500.00		12,500.00		83,842.68
431	**Activation des prestations propres**		**80,000.00**				**126,339.90**
4312	Frais de projection portés à l'actif		80,000.00				126,339.90
44	**Revenus financiers**		**3,310,803.80**		**3,250,117.10**		**3,329,571.65**
440	**Revenus des intérêts**		**145,000.00**		**151,000.00**		**151,981.11**
4401	Intérêts des créances et comptes courants		145,000.00		151,000.00		151,981.11
441	**Gains réalisés PF**						**533.28**
4411	Gain provenant des ventes des immobilisations corporelles PF						1.00
4419	Autres gains sur patrimoine financier						532.28
442	**Revenus de participations PF**		**77,900.00**		**77,900.00**		**77,984.40**
4420	Dividendes		77,900.00		77,900.00		77,984.40
443	**Produits des immeubles du PF**		**281,801.00**		**240,232.00**		**255,972.35**
4430	Loyers et fermages, immeubles du PF		251,001.00		235,432.00		229,295.00
4439	Autres produits des immeubles, PF		30,800.00		4,800.00		26,677.35
445	**Revenus financiers de prêts et de participations du PA**		**1,000.00**		**1,000.00**		**1,000.00**
4451	Revenus provenant de participations PA		1,000.00		1,000.00		1,000.00
447	**Produit des immeubles PA**		**2,803,302.80**		**2,778,185.10**		**2,837,698.95**
4470	Loyers et fermages des biens-fonds PA		2,454,338.30		2,437,262.10		2,410,464.14

Budget de résultats par nature

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
4472	Paiements pour utilisations des immeubles PA		346,464.50		330,923.00		421,101.25
4479	Autres revenus, biens-fonds PA		2,500.00		10,000.00		6,133.56
448	**Revenus des immeubles loués**		**1,800.00**		**1,800.00**		**3,600.00**
4480	Loyers des immeubles loués		1,800.00		1,800.00		3,600.00
449	**Autres revenus financiers**						**801.56**
4499	Autres revenus financiers						801.56
45	**Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux**		**1,431,872.00**		**1,589,712.00**		**88,702.60**
451	**Prélève. fds et finance. spéciaux enregistrés capital propre**		**1,431,872.00**		**1,589,712.00**		**88,702.60**
4510	Prélèvements sur les financements spéciaux		1,386,872.00		1,494,712.00		83,769.10
4511	Prélèvements sur les fonds		45,000.00		95,000.00		4,933.50
46	**Revenus de transferts**		**13,290,995.00**		**12,220,569.00**		**14,393,269.84**
460	**Part de revenus**		**565,000.00**		**600,000.00**		**658,073.91**
4601	Parts aux revenus des cantons et concordats		565,000.00		600,000.00		658,073.91
461	**Dédommagements des collectivités locales**		**221,000.00**		**210,000.00**		**387,746.45**
4611	Dédommagements des cantons et concordats		50,000.00		41,000.00		68,404.71
4612	Dédommagements des communes et associations intercommunales		171,000.00		169,000.00		319,341.74
462	**Péréquation financière et compensation des charges**		**12,477,995.00**		**11,384,569.00**		**13,309,778.33**
4621	Péréquation fin. et compens. charges cantons et concordats		841,803.00		752,371.00		866,272.70
4622	Péréquation fin. et compensation des charges des communes		11,636,192.00		10,632,198.00		12,443,505.63
463	**Subventions de collectivités et de tiers**		**25,000.00**		**24,000.00**		**37,671.15**
4631	Subventions des cantons et concordats						11,398.15
4634	Subventions des entreprises publiques		25,000.00		24,000.00		26,273.00
469	**Autres revenus de transferts**		**2,000.00**		**2,000.00**		
4699	Redistributions		2,000.00		2,000.00		
47	**Subventions à redistribuer**		**140.00**		**140.00**		**140.00**
470	**Réception de subventions à redistribuer**		**140.00**		**140.00**		**140.00**
4706	Subv. à redistribuer d'orga. privées à but non lucratif		140.00		140.00		140.00
49	**Imputations internes**		**1,759,890.00**		**1,868,100.00**		**1,581,205.00**
490	**Imput. internes pour l'approv. en matériel et en march.**		**81,850.00**		**89,900.00**		**76,850.00**

Budget de résultats par nature

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
4900	Imput. internes pour l'approv. en matériel et en march.		81,850.00		89,900.00		76,850.00
491	**Imputations internes pour prestations de service**		**722,540.00**		**764,800.00**		**712,340.00**
4910	Imputations internes pour prestations de service		722,540.00		764,800.00		712,340.00
492	**Imput. internes bail à ferme, loyers, frais d'utilisation**		**39,500.00**		**40,000.00**		**98,615.00**
4920	Imput. internes bail à ferme, loyers, frais d'utilisation		39,500.00		40,000.00		98,615.00
493	**Imput. internes pour frais administratifs et d'exploitation**		**708,500.00**		**805,700.00**		**545,300.00**
4930	Imput. internes pour frais administratifs et d'exploitation		708,500.00		805,700.00		545,300.00
494	**Imput. internes pour intérêts et charges fin.s théoriques**		**207,500.00**		**167,700.00**		**148,100.00**
4940	Imput. internes pour intérêts et charges fin.s théoriques		207,500.00		167,700.00		148,100.00

Budget de résultats par nature

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
9	**Comptes de clôture**					**220,004.20**	
							220,004.20
90	**Clôture du compte de résultats**					**220,004.20**	
900	**Clôture ménage générale**					**220,004.20**	
9000	Excédent de revenus					220,004.20	

Budget de résultats par nature

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
		37,811,563.50	**38,370,599.80**	**37,112,322.50**	**37,144,511.10**	**38,948,169.04**	**38,948,169.04**
	Excédent de revenu	**559,036.30**					
	Excédent de revenu			**32,188.60**			
		38,370,599.80	**38,370,599.80**	**37,144,511.10**	**37,144,511.10**	**38,948,169.04**	**38,948,169.04**

MOUDON

BUDGET 2027

Investissements (informatif)

Budget des investissements par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
0	**I - Administration générale**	**1,350,000.00**		**1,477,000.00**		**404,727.00**	**26,500.00**
			1,350,000.00		1,477,000.00		378,227.00
02	**I - Services généraux**	**1,350,000.00**		**1,477,000.00**		**404,727.00**	**26,500.00**
02200.5090.182	Autres immo. corp - Caserne, Archives, améng. local, 86-25					1,731.25	
029	**I - Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs**	**1,350,000.00**		**1,477,000.00**		**402,995.75**	**26,500.00**
0290	**Immeubles PA - Hôtel-de-Ville**			**350,000.00**			
02900	**I - Immeubles PA - Hôtel-de-Ville**			**350,000.00**			
02900.5040.PI	Bât. - Plan invest.- Diverses prévisions			350,000.00			
0291	**Immeubles PA - Douane**	**650,000.00**		**116,000.00**		**329,985.95**	**26,500.00**
02910	**I - Immeubles PA - Douane Auberge**			**66,000.00**		**329,985.95**	**26,500.00**
02910.5040.112	Bât - Auberge Douane, Réfection., 8/21-26/22					328,748.50	
02910.5040.174	Bât - Auberge Douane, raccordement CAD, 80/25			66,000.00		1,237.45	
02910.6310.112	Sub. Canton-concordat - Réf. Auberge Douane, 08/21						26,500.00
02911	**I - Immeubles PA - Douane Salle**	**650,000.00**		**50,000.00**			
02911.5040.PI	Bât. - Plan invest.- diverses prévisions	650,000.00		50,000.00			
0292	**Immeubles PA - Caserne communale**			**555,000.00**		**73,009.80**	
02920	**I - Immeubles PA - Caserne communale**			**555,000.00**		**73,009.80**	
02920.5040.174	Bât - Caserne communale, raccordement CAD, 80/25			277,000.00		73,009.80	
02920.5060.PI	Biens meubles - Plan invest. - Diverses prévisions			278,000.00			
0293	**Immeubles PA - Charmille Ex-CVE**			**56,000.00**			
02930	**I - Immeubles PA - Charmille Ex-CVE**			**56,000.00**			
02930.5040.174	Bât - Ochette Ex-CVE,, CECB raccordement CAD, 80/25			56,000.00			
0299	**Immeubles PA - Bât. et terrains Divers**	**700,000.00**		**400,000.00**			
02999	**I - Immeubles PA - Bât. et terrains divers**	**700,000.00**		**400,000.00**			
02999.5040.PI	Bât. - Plan invest. - Diverses prévisions	700,000.00		400,000.00			

Budget des investissements par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
1	**I - Ordre et sécurité publics, défense**	**200,000.00**		**200,000.00**			
			200,000.00		200,000.00		
11	**I - Sécurité publique**	**200,000.00**		**200,000.00**			
111	**I - Police et sécurité publique**	**200,000.00**		**200,000.00**			
1110	**Police et sécurité publique**	**200,000.00**		**200,000.00**			
11100	**I - Police et sécurité publique - Service sécurité publique**	**200,000.00**		**200,000.00**			
11100.5060.PI	Biens meubles - Plan invest. - Diverses prévisions	200,000.00		200,000.00			

Budget des investissements par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
2	**I - Formation**	**500,000.00**		**180,000.00**		**703,677.82**	
			500,000.00		180,000.00		703,677.82
21	**I - Scolarité obligatoire**	**500,000.00**		**180,000.00**		**703,677.82**	
217	**I - Bâtiments scolaires**			**180,000.00**		**703,677.82**	
2170	**Bâtiments scolaires - Intendance et conciergerie**			**150,000.00**			
21700	**I - Bâtiments soclaires - Moudon (frais non spécifiques)**			**150,000.00**			
21700.5040.PI	Bât. - Plan invest. - Diverses prévisions			150,000.00			
2176	**Bâtiments scolaires - Complexe scolaire Ochette**			**30,000.00**		**703,677.82**	
21760	**I - Bâtiments scolaires - Ochette primaire**			**10,000.00**		**177,393.45**	
21760.5040.165	Bât. - Ochette primaire, raccordement CAD, 33/23					177,393.45	
21760.5290.174	Autres immo. incorp - Bât., Ochette prim., Rap. CECB, 80/25			10,000.00			
21761	**I - Bâtiments scolaires - Ochette Secondaires**			**20,000.00**		**526,284.37**	
21761.5040.165	Bât. - Ochette secondaire, raccordement CAD, 33/23					23,935.35	
21761.5040.166	Bât. - Piscine Ochette, réfection, 68/24					157,528.90	
21761.5040.171	Bât. - Ochette secondaire, réfection terrasse, 73/25					344,820.12	
21761.5290.174	Autres immo. incorp - Bât., Ochette sec, Rap. CECB, 80/25			20,000.00			
21990	**I - École obligatoire, non mentionné ailleurs**	**500,000.00**					
21990.5290.PI	Autres immo. incorp - Plan invest. - Diverses prévisions	500,000.00					

Budget des investissements par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
3	**I - Culture, sport et loisirs, église**	**4,550,000.00**		**1,436,000.00**		**502,109.75**	**7,000.00**
			4,550,000.00		1,436,000.00		495,109.75
31	**I - Héritage culturel**	**350,000.00**					
311	**I - Musées et arts plastiques**	**350,000.00**					
31190.5290.PI	Autres immo. incorp - Plan invest. - Diverses prévisions	350,000.00					
32	**I - Culture, autres**						**2,000.00**
322	**I - Musique et théâtre**						**2,000.00**
3221	**Musique et théâtre - FestiMusique**						**2,000.00**
32210	**I - Musique et théâtre - FestiMusique**						**2,000.00**
32210.6460.804	Remb. prêts aux org. privée à but non luc. - FestiMusique						2,000.00
34	**I - Sports et loisirs**	**4,200,000.00**		**1,250,000.00**		**304,719.15**	**5,000.00**
341	**I - Sports**	**2,700,000.00**		**200,000.00**		**72,680.90**	**5,000.00**
3411	**Sports - Terrains**	**2,700,000.00**		**200,000.00**		**72,680.90**	**5,000.00**
34110	**I - Sports - Football**	**2,700,000.00**		**200,000.00**		**72,680.90**	**5,000.00**
34110.5040.PI	Bât. - Plan invest. - Diverses prévisions	2,700,000.00		200,000.00			
34110.5290.178	Autres immo. incorp - FC Et.-Broye, ét. locaux & inst, 93/25					72,680.90	
34110.6460.802	Remb. prêts aux org. privée à but non luc. - FC Etoile-Broye						5,000.00
342	**I - Loisirs**	**1,500,000.00**		**1,050,000.00**		**232,038.25**	
3420	**Parcs et promenades**	**1,500,000.00**		**1,050,000.00**		**232,038.25**	
34200	**I - Parcs et promenades - Divers**	**1,500,000.00**		**970,000.00**		**65,990.55**	
34200.5060.PI	Biens meubles - Plan invest. - Diverses prévisions			820,000.00			
34200.5190.197	Autres immo. corp. - Champ-du-Gour, aménag. 111/26	1,500,000.00					
34200.5290.173	Autres immo. incorp. - Champ-du-Gour, étude, 74/25			150,000.00		65,990.55	
34209	**I - Parcs et Promenades - Places de Jeux**			**80,000.00**		**166,047.70**	
34209.5060.172	Biens meubles - Terreaux, réfection pl. jeux , 75/25					166,047.70	
34209.5060.PI	Biens meubles - Plan invest. - Diverses prévisions			80,000.00			

Budget des investissements par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
35	**I - Églises et affaires religieuses**			**186,000.00**		**197,390.60**	
350	**I - Églises et affaires religieuses**			**186,000.00**		**197,390.60**	
3501	**Églises - Réformée Moudon-Syens**			**186,000.00**		**197,390.60**	
35011	**I - Eglises - Temple Saint-Etienne**			**186,000.00**		**197,390.60**	
35011.5040.174	Bât - Eglise St-Etienne, raccordement CAD, 80/25			68,000.00		197,390.60	
35011.5040.PI	Bât. - Plan invest. - Diverses prévisions			118,000.00			

Budget des investissements par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
5	**I - Prévoyance sociale**						**5,000.00**
						5,000.00	
57100.6460.803	Remb. prêts aux org. privée à but non luc. - Scout						5,000.00

Budget des investissements par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
6	**I - Trafic et télécommunications**	**3,091,000.00**		**5,229,000.00**		**2,138,156.75**	**25,000.00**
			3,091,000.00		5,229,000.00		2,113,156.75
61	**I - Circulation routière**	**3,091,000.00**		**5,229,000.00**		**2,138,156.75**	**25,000.00**
615	**I - Routes communales**	**3,091,000.00**		**5,229,000.00**		**2,138,156.75**	**25,000.00**
6150	**Routes communales**	**3,091,000.00**		**5,229,000.00**		**2,138,156.75**	**25,000.00**
61500	**I - Routes communales**	**3,091,000.00**		**5,229,000.00**		**2,138,156.75**	**25,000.00**
61500.5010.105	Routes - Rte d'Yverdon, réfection, 52/20, 54/24			150,000.00		742,684.25	
61500.5010.124	Routes - Terreaux, réfection, 10/21			219,000.00			
61500.5010.134	Routes - Giratoire Préville, réfection, 44/23					171,551.35	
61500.5010.153	Routes - Centre-ville, amén. paysager, mob. urbain, 48/23					146,613.15	
61500.5010.167	Routes - Jonction Sud - Réfection 67/24	952,000.00		1,590,000.00		49,423.55	
61500.5010.175	Routes - ZI Pussaz II, trottoir et accès, 78/25					142,529.85	
61500.5010.176	Routes - Cerjat-Douane-Pl.Christen-Delamuraz, réfec, 79/25					7,485.75	
61500.5010.177	Routes - Av. de Bussy, réfection trottoir, 77/25					79,558.30	
61500.5010.184	Routes - Verger Chât.-Av.Billens-réf. route, 96/25					3,243.00	
61500.5010.185	Routes - Carrefour St-Michel, amén. routier, 87/25	1,500,000.00				95,650.71	
61500.5010.PI	Routes - Plan invest. - Diverses prévisions	539,000.00		3,020,000.00			
61500.5060.160	Biens meubles - Balayeuse électrique, achat, 70/24					237,273.87	
61500.5060.181	Biens meubles - Tracteur, Utilitaire Goupil, élévateu, 89/25					84,400.00	
61500.5290.106	Autres immo. incorp. - Jonction Sud, étude, 02/21					11,900.32	
61500.5290.122	Autres immo. incorp. - Interface Gare, étude phase II, 12/22			250,000.00		302,001.60	
61500.5290.128	Autres immo. incorp. - Champs Pussaz, étude équip, 40/23					33,539.10	
61500.5290.148	Autres immo. incorp - Centre ville 2, Etude réaménag., 16/22					30,301.95	
61500.5290.PI	Autres immo. incorp - Plan invest. - Diverses prévisions	100,000.00					
61500.6310.183	Sub. Canton-concordat - Pont Péquisin, part. 90/25						25,000.00

Budget des investissements par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
7	**I - Protection environnement et aménagement du territoire**	**1,791,000.00**		**1,156,000.00**		**2,196,006.18**	**71,576.40**
			1,791,000.00		1,156,000.00		2,124,429.78
71	**I - Approvisionnement en eau**	**600,000.00**		**150,000.00**		**1,440,113.06**	
710	**I - Approvisionnement en eau**	**600,000.00**		**150,000.00**		**1,440,113.06**	
7100	**Approvisionnement en eau**	**600,000.00**		**150,000.00**		**1,440,113.06**	
71000	**I - Approvisionnement en eau**	**600,000.00**		**150,000.00**		**1,440,113.06**	
71000.5030.090	Autres trav. GC - Pré-Briand, bouclage, 25/17					7,000.00	
71000.5030.105	Autres trav. GC - Rte d'Yverdon, réf. réseau, 52/20, 54/24					288,217.25	
71000.5030.136	Autres trav. GC - Plan Dess. couv. puit, prot. Z. S1, 23/22					63,000.00	
71000.5030.142	Autres trav. GC - Av. du Fey, remplacement conduites, 52/23					43,961.20	
71000.5030.156	Autres trav. GC - Jonction Sud - Dév. conduite eau, 64/24					890,514.54	
71000.5030.175	Autres trav. GC - ZI Pussaz II, canalisation eau, 78/25					14,971.90	
71000.5030.176	Autres trav. GC - Cerjat-Douane-Delamuraz-réf. cond.79/25					17,790.95	
71000.5030.184	Autres trav. GC - Verger Chât.-Av.Billens-réf. cond. 96/25					6,000.00	
71000.5030.185	Autres trav. GC - Carrefour St-Michel, EsP, infra, 87/25					14,599.21	
71000.5030.PI	Autres trav. GC - Plan invest. - Diverses prévisions	600,000.00					
71000.5060.168	Biens meubles - Système conduite rés. eau RITOP, 69/24					54,408.01	
71000.5090.170	Autres immo. corp. - Système détection fuites eau., 71/25					14,150.00	
71000.5290.078	Autres immo. incorp. - Ch. Mont-Belfori, étude conf., 14/11					25,500.00	
71000.5290.103	Autres immo. incorp. - Raccord. AIDEV, Taxe intro., 46/19			150,000.00			
72	**I - Traitements des eaux usées**	**300,000.00**		**441,000.00**		**621,181.11**	
720	**I - Traitements des eaux usées**	**300,000.00**		**441,000.00**		**621,181.11**	
7200	**Traitements des eaux usées**	**300,000.00**		**441,000.00**		**621,181.11**	
72000	**I - Traitements des eaux usées**	**300,000.00**		**441,000.00**		**621,181.11**	
72000.5030.105	Autres trav. GC - Rte d'Yverdon, réf. réseau, 52/20, 54/24					480,684.65	
72000.5030.124	Autres trav. GC - Terreaux, mise en séparatif, 10/21			61,000.00			
72000.5030.134	Autres trav. GC - Giratoire Préville, réfection, 44/23					10,777.30	
72000.5030.142	Autres trav. GC - Av. du Fey, remplacement conduites, 52/23					6,012.50	
72000.5030.152	Autres trav. GC - Champ Gour-Av. Frey, rempl. Canali., 55/24					99,066.90	

Budget des investissements par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
72000.5030.167	Autres trav. GC - Jonction Sud, réf. canalisation, 67/24			80,000.00		12,000.00	
72000.5030.176	Autres trav. GC - Cerjat-Douane-Delamuraz-canalis. 79/25					3,450.00	
72000.5030.184	Autres trav. GC - Verger Chât.-Av.Billens-réf. canali. 96/25					5,000.00	
72000.5030.185	Autres trav. GC - Carrefour St-Michel, Eu-Ec, canali., 87/25					4,189.76	
72000.5030.PI	Autres trav. GC - Plan invest. _ Diverses prévisions	300,000.00		300,000.00			
74	**I - Aménagements**					**5,650.00**	
741	**I - Corrections de cours d'eau**					**5,650.00**	
7410	**Corrections de cours d'eau**					**5,650.00**	
74100	**I - Corrections de cours d'eau**					**5,650.00**	
74100.5020.109	Aménag. cours eau - Ruisseau Orjalet, sécurisation, 04/21					5,650.00	
77	**I - Protection de l'environnement, autres**	**140,000.00**		**100,000.00**			
771	**I - Cimetière, crématoires**	**80,000.00**					
7710	**Cimetières, crématoires**	**80,000.00**					
77100	**I - Cimetière, crématoires**	**80,000.00**					
77100.5290.190	Autres immo. Incorp. - Réaménag. cimetière, étude, 103/26	80,000.00					
779	**I - Prot. de l'environnement, non ment. ailleurs**	**60,000.00**		**100,000.00**			
7790	**Protection de l'environnement, non mentionné ailleurs**	**60,000.00**		**100,000.00**			
77900	**I - Prot. de l'environn., non ment. ailleurs - Toilette pub.**	**60,000.00**		**100,000.00**			
77900.5040.PI	Bât. - Plan invest. - Diverses prévisions	60,000.00		100,000.00			
79	**I - Aménagement du territoire**	**751,000.00**		**465,000.00**		**129,062.01**	**71,576.40**
790	**I - Aménagement du territoire**	**751,000.00**		**465,000.00**		**129,062.01**	**71,576.40**
7900	**Aménagement du territoire, urbanisme et police des const.**	**751,000.00**		**465,000.00**		**129,062.01**	**71,576.40**
79000	**I - Aménagement territoire, urbanisme et police des const.**	**150,000.00**		**175,000.00**		**21,448.50**	
79000.5290.081	Autres immo. incorp. - PGA et plan du Centre, plan, 94/16					216.20	
79000.5290.098	Autres immo. incorp. - PGA,RPGA,PACom,PDEn, 29/18, 22/22					21,232.30	
79000.5290.PI	Autres immo. incorp - Plan invest. - Diverses prévisions	150,000.00		175,000.00			
79001.5000.179	Terrains - Combremont RF 632, mesures protection, 81/25	601,000.00		290,000.00		107,613.51	
79001.6310.179	Sub. Canton-concordat - RF 632, mesures protection, 81/25						71,576.40

Budget des investissements par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
8	**I - Économie publique**	**4,000,000.00**				**364,085.77**	**1,500.00**
			4,000,000.00				362,585.77
85000.6450.801	Remb. prêts aux entreprises privées - ASS						1,500.00
87	**I - Combustibles et énergie**	**4,000,000.00**				**364,085.77**	
872	**I - Gaz**					**364,085.77**	
8720	**Gaz**					**364,085.77**	
87200	**I - Gaz**					**364,085.77**	
87200.5030.105	Autres trav. GC - Rte d'Yverdon, réf. réseau, 52/20, 54/24					265,821.95	
87200.5030.142	Autres trav. GC - Av. du Fey, remplacement conduites, 52/23					43,978.00	
87200.5030.175	Autres trav. GC - ZI Pussaz II, canalisation gaz, 78/25					14,971.95	
87200.5030.176	Trav. GC - Cerjat-Douane-Pl. Delamuraz, réf. canalis. 79/25					32,416.05	
87200.5030.184	Autres trav. GC - Verger Chât.-Av.Billens-réf. canali. 96/25					6,000.00	
87200.5030.185	Autres trav. GC - Carrefour St-Michel, gaz, canali., 87/25					897.82	
873	**I - Energie non électrique**	**4,000,000.00**					
8730	**Énergie non électrique**	**4,000,000.00**					
87300	**I - Chauffage à distance**	**4,000,000.00**					
87300.5550.PI	Part., cap. social ent. privées - Plan invest. - Div. prév.	4,000,000.00					

Budget des investissements par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
9	**I - Finances et impôts**					**136,576.40**	**6,308,763.27**
						6,172,186.87	
99	**I - Postes non ventilables**					**136,576.40**	**6,308,763.27**
999	**I - Clôture**					**136,576.40**	**6,308,763.27**
9990	**Clôture**					**136,576.40**	**6,308,763.27**
99900	**I - Clôture**					**136,576.40**	**6,308,763.27**
99900.5900.000	Clôture - Report au bilan					136,576.40	
99900.6900.000	Clôture - Report au bilan						6,308,763.27

Budget des investissements par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
		15,482,000.00		**9,678,000.00**		**6,445,339.67**	**6,445,339.67**
	Excédent de charge		**15,482,000.00**				
	Excédent de charge				**9,678,000.00**		
		15,482,000.00	**15,482,000.00**	**9,678,000.00**	**9,678,000.00**	**6,445,339.67**	**6,445,339.67**

Budget des investissements par nature

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
5	**Dépenses d'invest.**	**15,482,000.00**		**9,678,000.00**		**6,445,339.67**	
			15,482,000.00		9,678,000.00		6,445,339.67
50	**Immobilisations corporelles**	**8,802,000.00**		**8,923,000.00**		**5,745,400.35**	
500	**Terrains**	**601,000.00**		**290,000.00**		**107,613.51**	
5000	Terrains	601,000.00		290,000.00		107,613.51	
501	**Routes / Voies de communication**	**2,991,000.00**		**4,979,000.00**		**1,438,739.91**	
5010	Routes / Voies de communication	2,991,000.00		4,979,000.00		1,438,739.91	
502	**Ports et aménagements des cours d'eau**					**5,650.00**	
5020	Ports et aménagements des cours d'eau					5,650.00	
503	**Autres travaux de génie civil**	**900,000.00**		**441,000.00**		**2,331,321.93**	
5030	Autres travaux de génie civil	900,000.00		441,000.00		2,331,321.93	
504	**Bâtiments**	**4,110,000.00**		**1,835,000.00**		**1,304,064.17**	
5040	Bâtiments	4,110,000.00		1,835,000.00		1,304,064.17	
506	**Biens meubles**	**200,000.00**		**1,378,000.00**		**542,129.58**	
5060	Biens meubles	200,000.00		1,378,000.00		542,129.58	
509	**Autres immobilisations corporelles**					**15,881.25**	
5090	Autres immobilisations corporelles					15,881.25	
51	**Investissements pour le compte de tiers**	**1,500,000.00**					
519	**Autres immobilisations corporelles**	**1,500,000.00**					
5190	Autres immobilisations corporelles	1,500,000.00					
52	**Immobilisations incorporelles**	**1,180,000.00**		**755,000.00**		**563,362.92**	
529	**Autres immobilisations incorporelles**	**1,180,000.00**		**755,000.00**		**563,362.92**	
5290	Autres immobilisations incorporelles	1,180,000.00		755,000.00		563,362.92	
55	**Participations et capital social**	**4,000,000.00**					
555	**Participations et capital social aux entreprises privées**	**4,000,000.00**					
5550	Participations et capital social aux entreprises privées	4,000,000.00					

Budget des investissements par nature

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
59	**Report au bilan**					**136,576.40**	
590	**Report au bilan**					**136,576.40**	
5900	Report au bilan					136,576.40	

Budget des investissements par nature

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
6	**Recettes d'investissement**						**6,445,339.67**
						6,445,339.67	
63	**Subventions d'investissement acquises**						**123,076.40**
631	**Subv. d'invest. acquises de cantons et concordats**						**123,076.40**
6310	Subv. d'invest. acquises de cantons et concordats						123,076.40
64	**Remboursements de prêts**						**13,500.00**
645	**Remboursements de prêts aux entreprises privées**						**1,500.00**
6450	Remboursements de prêts aux entreprises privées						1,500.00
646	**Remboursements de prêts aux orga. privées à but non lucratif**						**12,000.00**
6460	Remboursements de prêts aux orga. privées à but non lucratif						12,000.00
69	**Report au bilan**						**6,308,763.27**
690	**Report au bilan**						**6,308,763.27**
6900	Report au bilan						6,308,763.27

Budget des investissements par nature

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026 Charges	Budget 2026 Revenus	Comptes 2025 Charges	Comptes 2025 Revenus
		15,482,000.00		**9,678,000.00**		**6,445,339.67**	**6,445,339.67**
	Excédent de charge		**15,482,000.00**				
	Excédent de charge				**9,678,000.00**		
		15,482,000.00	**15,482,000.00**	**9,678,000.00**	**9,678,000.00**	**6,445,339.67**	**6,445,339.67**

MOUDON

Budget 2027

Annexes

Commune de Moudon - Budget 2027

Compte de résultat à plusieurs niveaux

	Charges d'exploitation	Chf		Revenus d'exploitation	Chf
30	Charges de personnel	6 979 452.00	40	Revenus fiscaux	11 508 500.00
31	Charges biens et services et autres charges d'exploitation	6 945 493.00	41	Patentes et concessions	56 400.00
		-	42	Taxes et redevances	6 921 499.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	2 099 300.00	43	Revenus divers	90 500.00
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	284 504.00	45	Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	1 431 872.00
36	Charges de transfert	19 429 096.50	46	Revenus de transfert	13 290 995.00
37	Subventions redistribuées	140.00	47	Subventions à redistribuer	140.00
	Résultats d'Exploitation [REX]	**-2 438 079.50**			
34	Charges financières	313 688.00	44	Revenus financiers	3 310 803.80
	Résultat Financier [RFI]	**2 997 115.80**			
	Résultat Opérationnel [ROP = REX + RFI]	**559 036.30**			
38	Charges extraordinaires	-	48	Revenus extraordinaires	-
	Résultat Extraordinaire [REO]	**0.00**			
	Résultat Total du compte de résultats [=ROP + REO]	**559 036.30**			

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 des patentes de boissons et tabac.

42 **Taxes et redevances** : comprend notamment le produits de la vente de l'eau et 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 : c**oncerne 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 2027 vs budget 2026

		Budgets (en chf)			
	Charges d'exploitation	**2026**	**2027**	**Ecarts**	***En %***
30	Charges de personnel	6 442 094	6 979 452	537 358	*8%*
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	7 105 344	6 945 493	-159 851	*-2%*
33	Amortissements du patrimoine administratif	1 864 200	2 099 300	235 100	*13%*
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	320 089	284 504	-35 585	*-11%*
36	Charges de transfert	18 676 456	19 429 097	752 641	*4%*
37	Subventions redistribuées	140	140	-	*0%*
	Total des charges d'exploitation	*34 408 323*	*35 737 986*	*1 329 663*	*4%*
	Revenus d'exploitation				
40	Revenus fiscaux	11 387 000	11 508 500	121 500	*1%*
41	Patentes et concessions	1 084 200	56 400	-1 027 800	*-95%*
42	Taxes et redevances	5 732 173	6 921 499	1 189 326	*21%*
43	Revenus divers	12 500	90 500	78 000	*624%*
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	1 589 712	1 431 872	-157 840	*-10%*
46	Revenus de transfert	12 220 569	13 290 995	1 070 426	*9%*
47	Subventions à redistribuer	140	140	-	*0%*
	Total des revenus d'exploitation	*32 026 294*	*33 299 906*	*1 273 612*	*4%*
	Résultats d'Exploitation [REX]	**-2 382 029**	**-2 438 080**	**-56 051**	***2%***
34	Charges financières	235 900	313 688	77 788	*33%*
44	Revenus financiers	3 250 117	3 310 804	60 687	*2%*
	Résultat Financier [RFI]	**3 014 217**	**2 997 116**	**-17 101**	***-1%***
	Résultat Opérationnel [ROP = REX + RFI]	**632 189**	**559 036**	**-73 152**	***-12%***
38	Charges extraordinaires	600 000	-	-600 000	*-100%*
48	Revenus extraordinaires	-	-	-	*0%*
	Résultat Extraordinaire [REO]	**-600 000**	**-**	**600 000**	***-100%***
	Résultat Total du compte de résultats [=ROP + REO]	**32 189**	**559 036**	**526 848**	***1637%***

Détails des écarts principaux

		Ecarts (en chf)	
		Cpte résultat	**Péréquation**
30	**Charges du personnel :**	**537 358**	
	- Augmentation indemnité Conseil et Municipalité (6 mois)	30 000	
	- Intégration dans budget salaires personnel du Pôle Muséal	102 800	
	- Mutations, adaptations et annuités contractuelles	404 558	
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation :**	**-159 851**	
	- Augmentation coût achat de gaz pour le réseau	51 000	
	- Achat machines, appareils et véhicules	-47 900	
	- Achat matériel informatique (y compris multifontions et imprimantes)	-63 935	
	- Planification et projection (contrepartie voir 41)	80 000	
	- Honoraires conseils externes et spécialistes	56 370	
	-Charges d'utilisation informatiques	50 558	
	- Entretien des routes	-79 000	
	- Entretien des bâtiments, immeubles	-64 000	
	- Entretien d'autres travaux de génie civil	-57 500	
	- Estimation sur pertes effectives de cérances (défalcations impôts)	-30 000	
	- Divers autres écarts de moindre importance	-55 444	
36	**Charges de transfert :**	**752 641**	
	- Augmentation facture policière (NPIV)	43 172	*-43 172*
	- Augmentation participation péréquation (NPIV)	318 491	*-318 491*
	- Augmentation participation SDIS Haute-Broye	12 000	
	- Augmentation participation AISMLE (y.c. UAPE)	182 000	
	- Diminution participation EMB	-43 000	
	- Augmentation participation ARAJ (y.c 90'000.- augment. 2026)	182 000	
	- Autres augmentation aux associations intercommunales	-27 375	
	- Autres augmentations participations et subventions	85 353	
38	**Charges extraordinaires :**	**-600 000**	
	- Attribution à réserve de politique budgétaire	-600 000	
41	**Patentes et concessions :**	**-1 027 800**	
	- Reclassement dans 42 produits vente de l'eau	-1 050 000	
	- Augmentation autres patentes et concessions	22 200	
42	**Taxes et redevances :**	**1 189 326**	
	- Reclassement de 41 produits vente de l'eau	1 050 000	
	- Augmentation produits vente gaz	76 000	
	- Augmentation taxes au sacs déchetterie	59 000	
	- Diminution refacturation RH à AISMLE	-65 100	
	- Autres augmentation de taxes et redevances	69 426	
43	**Revenus divers**	**78 000**	
	- Frais de projection activés (contrepartie voir 31)	80 000	
	- Autres variation de revenus divers	-2 000	
44	**Revenus financiers :**	**60 687**	
	- Intérêts moratoires impôts	-5 000	
	- Augmentation loyers et fermage immeubles du PF	15 569	
	- Autres augmentation de revenu financiers	50 118	

		Ecarts (en chf)	
		Cpte résultat	**Péréquation**
45	**Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux :**	**-157 840**	
	- Prélèvement sur financements spéciaux - Eau sous pression	31 361	
	- Prélèvement sur financements spéciaux - Epuration	-117 967	
	- Prélèvement sur financements spéciaux - Déchets	-21 234	
	- Prélèvement sur fonds - Energies rounouvelables (FEDD)	-45 000	
	- Prélèvement sur autres fonds	-5 000	
46	**Revenus de transfert :**	**1 070 426**	
	- Augmentation revenu péréquation (NPIV)	1 093 426	*1 093 426*
	- Autres variation de revenu de transfert	-23 000	
	Autres écarts non détaillés :	**155 803**	
	Amélioration du résultat du compte de résultat	***526 848***	
	Augmentation de l'aide de la péréquation		***731 763***

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	**10%**
Autofinancement	1 510 968
Dépenses nettes d'investissement	15 482 000
Appréciation :	Problèmatique

Degré d'autofinancement global (PA-PF)	**10%**
Autofinancement	1 510 968
Dépenses nettes d'investissement	15 482 000
Appréciation :	Problèmatique

Considérations :

Pour l'année 2027, la marge d'autofinancement ne suffira à couvrir que le 10% des investissements prévus alors que les investissements devraient, dans l'idéal, être couvert à au moins 80%. La commune devra donc certainement avoir recours à l'emprunt de manière de plus en plus importante. Cette situation est préoccupante et est suivie avec la plus grande attention.
Pour apprécier correctement cet indicateur, 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	35 178 698
Charges courantes	35 787 030
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	1 510 968
Revenus courants	35 178 698
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	**31%**
Dépenses brutes d'investissement (PA)	15 482 000
Dépenses totales	49 169 870
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	43 000
Revenus courants	35 178 698
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 145'000.- 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	2 142 300
Revenus courants	35 178 698
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 2027

Annexe 3/1

		Produits des presatations en nature									
		02911 - Douane Salle	02920 - Caserne communal	21762 - Ochette Omnisports	34203 - Refuge Beauregard	35011 - Temple Saint-Etienne	61500 - Routes - Voirie	02100 - Finances	02200 - Admin. générale	02930 - Charmille Ex-CVE	Total général
Dons et aides par prestations en nature	02200 - Admin. générale	5 520									5 520
	02290 - Services généraux, autres	440	2 010		540	240					3 230
	15000 - Service du feu				180						180
	21800 - Accueil de jour			4 780							4 780
	21990 - École obligatoire, non mentionné ailleurs			438							438
	29901 - Formation - Office OSP									36 000	36 000
	31190 - Pôle Muséal - Préavis 19/22					350					350
	32200 - Musique et théâtre - Divers	7 685	7 200			16 150					31 035
	32250 - Grenier culture	16 550									16 550
	32901 - Culture - Divers	45 750	18 020								63 770
	32920 - Culture, non mentionné ailleurs - Brandons						31 000				31 000
	32930 - Culture, non mentionné ailleurs - 1er août		32 400								32 400
	33100 - Film et cinéma	12 645									12 645
	34100 - Sports (Administration)			23 213							23 213
	34110 - Sports - Football			1 433							1 433
	34135 - Sports - Piscine publique		750				18 434	33 840	8 460		61 484
	34290 - Loisirs, non mentionné ailleurs		3 600								3 600
	35010 - Paroisse Moudon-Syens	4 200	3 600			1 310					9 110
	35020 - Eglises - Catholique Moudon		4 100		-180	1 050					4 970
	35050 - Eglises - Autres	5 900									5 900
	49000 - Santé publique, non mentionné ailleurs	2 400									2 400
	53500 - Prestations et contributions seniors	7 560									7 560
	54420 - Mesure pour la jeunesse (Local des Jeunes)				180						180
	54500 - Prest. aux familles		7 272								7 272
	57100 - Aides, non mentionné ailleurs	2 760			360						3 120
	75000 - Protection des espèces et du paysage		2 160								2 160
	76900 - Autre lutte contre la pollution de l'environnement	900									900
	Total général	**112 310**	**81 112**	**29 863**	**1 080**	**19 100**	**49 434**	**33 840**	**8 460**	**36 000**	**371 199**

Imputations internes produits

Imputations internes charges	01200 - Exécutif	02100 - Finances	02200 - Admin. générale	02230 - IT	02240 - Bâtiments	02930 - Charmille Ex-CVE	21761 - Ochette Secondaires	61500 - Routes - Voirie	71000 - Eau s/pression	72000 - Eaux usées	73000 - Déchets urbains	84000 - Tourisme	87200 - Gaz	96100 - Intérêts	Total général
02200 - Admin. générale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 300	1 300
02220 - Ressources humaines	-	50 000	176 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	226 000
02230 - IT	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200	200
02900 - Hôtel-de-Ville	-	-	-	-	34 800	-	-	-	-	-	-	-	-	500	35 300
02910 - Douane Auberge	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 000	15 000
02911 - Douane Salle	-	-	-	-	78 400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78 400
02920 - Caserne communal	-	-	-	-	67 200	-	-	-	-	-	-	-	-	1 500	68 700
02930 - Charmille Ex-CVE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 200	2 200
02950 - Ancien stand pl. Armes	-	-	-	-	2 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 500
02999 - Bât. Divers	-	-	-	-	2 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 500
11100 - Sécurité publique	-	-	-	-	3 700	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 700
15001 - Caserne SDIS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	600	600
16100 - Vallon de Sottens	-	-	-	-	2 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 500
16110 - La Rollaz	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100	100
16203 - Abri Cerjat (DDP poste)	-	-	-	-	5 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 000
21700 - Div. bât. scolaires	-	-	-	-	30 300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30 300
21750 - Grenette	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21751 - Montillier	-	-	-	-	14 200	-	-	-	-	-	-	-	-	100	14 300
21760 - Ochette primaire	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 000	2 000
21761 - Ochette Secondaires	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 300	5 300
21762 - Ochette Omnisports	-	-	-	-	-	-	81 000	-	-	-	-	-	-	-	81 000
21763 - Charmille (Primaire)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	600	600
21770 - Ex CVE (PPLS et divers)	-	-	-	-	-	39 500	-	-	-	-	-	-	-	-	39 500
31190 - Pôle Muséal - Préavis 19/22	-	-	-	-	2 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 500
32150 - Bibliothèque et littérature - Bâtiment Grenette	-	-	-	-	5 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 000
32251 - Musique et théâtre - Bâtiment anciennes prisons	-	-	-	-	2 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 500
32901 - Culture - Divers	-	-	-	-	-	-	-	14 000	-	-	-	-	-	-	14 000
34110 - Sports - Football	-	-	-	-	-	-	-	17 000	-	-	-	-	-	-	17 000
34200 - Parcs et prom. - Divers	-	-	-	-	-	-	-	126 000	-	-	-	-	-	-	126 000
34202 - Bâtiment La Ruche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200	200
34209 - Places de jeux	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 100	2 100
35011 -Temple Saint-Etienne	-	-	-	-	12 400	-	-	-	-	-	-	-	-	500	12 900
61500 - Routes - Voirie	1 000	-	-	-	-	-	-	1 000	-	-	-	-	-	64 700	66 700
61509 - Bâtiment Bronjon - voirie	-	-	-	-	6 100	-	-	-	-	-	-	-	-	4 000	10 100
71000 - Eau s/pression	19 000	40 300	15 000	31 900	-	-	-	12 850	-	-	-	-	-	45 700	164 750
71009 - Bâtiment Bronjon - eau	-	-	-	-	1 200	-	-	-	-	-	-	-	-	700	1 900
72000 - Eaux usées	19 000	54 900	15 000	29 500	-	-	-	18 000	-	-	-	-	-	33 900	170 300
72009 - Bâtiment Bronjon - eu-ec	-	-	-	-	1 200	-	-	-	-	-	-	-	-	700	1 900
73000 - Déchets urbains	10 000	62 200	5 000	14 500	-	-	-	231 000	-	-	-	-	-	1 600	324 300
74100 - Corrections de cours d'eau	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300	300
76100 - Protection de l'air et du climat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
77100 - Cimetières, crématoires	-	-	-	-	2 500	-	-	18 000	-	-	-	-	-	-	20 500
79000 - Urbanisme	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100	100
82000 - Sylviculture	3 000	-	-	-	-	-	-	12 000	-	-	-	-	-	-	15 000
84000 - Tourisme	-	-	-	-	5 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 000
85000 - Industrie, artisanat et commerce	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 540	-	-	2 540
87200 - Gaz	14 000	62 900	15 000	33 300	-	-	-	12 000	-	-	-	-	-	10 100	147 300
87209 - Bâtiment Bronjon - Gaz	-	-	-	-	1 600	-	-	-	-	-	-	-	-	1 000	2 600
96100 - Intérêts	-	-	-	-	-	-	-	-	200	6 000	400	-	5 900	-	12 500
96311 - Dépôt pl. gare (ArmaSuisse)	-	-	-	-	5 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 000
96312 - Bât. Du Poyet	-	-	-	-	9 900	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 900
Total général	**66 000**	**270 300**	**226 000**	**109 200**	**296 000**	**39 500**	**81 000**	**461 850**	**200**	**6 000**	**400**	**2 540**	**5 900**	**195 000**	**1 759 890**

Années	2027	2028	2029	2030	2031
Total général	15 482	11454	10120	13411	14850
Patrimoine administratif	**15 482**	**11454**	**10120**	**13411**	**14850**
02 - Services généraux	**1 350**	**1000**	**700**	**700**	**700**
504 - Bâtiments	1 350	1000	700	700	700
Hôtel de Ville, Raccordement CAD	0	150	0	0	0
Grande salle de la Douane, Installations techniques / climatisation	650	0	0	0	0
Couvert de la Grenette, Rénovation, WC, treillis, façade, équipements	0	150	0	0	0
Bâtiments divers - rénovations et entretiens lourds	700	700	700	700	700
11 - Sécurité publique	**200**	**0**	**0**	**0**	**0**
506 - Biens meubles	200	0	0	0	0
Caméras de sécurité	200	0	0	0	0
21 - Scolarité obligatoire	**500**	**600**	**5500**	**10000**	**10000**
504 - Bâtiments	0	100	5000	10000	10000
Ancien collège de la Grenette, Raccordement CAD	0	100	0	0	0
Arsenal, Construction école, salle de gym, uape	0	0	5000	10000	10000
529 - Autres immobilisations incorporelles	500	500	500	0	0
Arsenal, Concours / études d'architecture	500	0	0	0	0
Arsenal, Crédit d'étude de détail	0	500	500	0	0
31 - Héritage culturel	**350**	**0**	**150**	**0**	**150**
529 - Autres immobilisations incorporelles	350	0	150	0	150
Étude I / MEP Grand-Air et Vieux-Moudon	350	0	0	0	0
Étude II - Grand-Air	0	0	150	0	0
Étude II - Vieux-Moudon	0	0	0	0	150

Années	2027	2028	2029	2030	2031
32 - Culture, autres	**0**	**50**	**0**	**0**	**0**
504 - Bâtiments	0	50	0	0	0
Bibliothèque, Raccordement CAD	0	50	0	0	0
34 - Sports et loisirs	**4 200**	**300**	**0**	**0**	**0**
504 - Bâtiments	2 700	0	0	0	0
Vestiaires/buvettes FC Etoile-Broye, Réalisation	2 700	0	0	0	0
519 - Autres immobilisations corporelles	1 500	300	0	0	0
Champ-du-Gour, Zone de loisirs - étape 1	1 500	0	0	0	0
Champ-du-Gour, Zone de loisirs - étape 2	0	300	0	0	0
35 - Églises et affaires religieuses	**0**	**68**	**0**	**0**	**0**
504 - Bâtiments	0	68	0	0	0
Église Saint-Étienne, Raccordement CAD	0	68	0	0	0
61 - Circulation routière	**3 091**	**6826**	**1870**	**1860**	**4000**
501 - Routes / Voies de communication	2 991	6826	1870	1860	4000
Jonction Sud	952	476	0	0	0
Giratoire Saint-Michel, Réalisation	1 500	0	0	0	0
Centre-ville II, Projet de réaménagement	0	3500	500	0	0
Bronjon - Pré-Bryant, Elargissement route	0	1300	0	0	0
Terreaux, Rénovation route	219	0	0	0	0
Rue du Château, Réfection bordures de boulets	0	150	150	0	0
Parking des Illettes, Aménagement nouveau parking	0	0	300	0	0
Chemin piétonnier Piscine / Papirec	0	80	0	0	0
Chemins agricoles / AF, Travaux étape 1	320	320	320	0	0
Dessertes forestières, Secteur Cerjaulaz	0	0	0	160	0
Interface Gare, Crédit de réalisation - Périmètre réduit	0	1000	0	0	0
Giratoire Burnand-Billens-Devin, Réalisation	0	0	600	1700	0
Interface Gare, Crédit de réalisation - suite	0	0	0	0	4000
529 - Autres immobilisations incorporelles	100	0	0	0	0
Giratoire Burnand-Billens-Devin, Etude	100	0	0	0	0

Plan des investissements 2027-2031

Années	2027	2028	2029	2030	2031
71 - Approvisionnement en eau	**600**	**310**	**100**	**200**	**0**
503 - Autres travaux de génie civil	600	210	100	200	0
Réservoir Belflori, Rénovation	400	0	0	0	0
Chemin de la Combe, Remplacement de conduites	0	0	100	0	0
Bronjon, conduite (route)	0	210	0	0	0
Chermet / AIDEV, Conduite de bouclage	100	0	0	0	0
Sous-le-Bourg, déplacement conduite (Vestiaire FC)	100	0	0	0	0
Piscine - Terreaux, Bouclage eau	0	0	0	200	0
509 - Autres immobilisations corporelles	0	100	0	0	0
Traitement du chlorothalonil	0	100	0	0	0
72 - Traitements des eaux usées	**300**	**750**	**1500**	**451**	**0**
503 - Autres travaux de génie civil	300	750	1500	451	0
Pussaz, Capacité hydraulique collecteur EC	0	0	1500	0	0
Colline - Martherenges, Séparatif	0	600	0	0	0
Collecteur EU principal, chemisage	300	0	0	0	0
Secteur Station BP, Séparatif	0	150	0	0	0
Cheval-Blanc - Mauborget - Verger du Château, Séparatif	0	0	0	390	0
Terreaux, rénovation conduites	0	0	0	61	0
79 - Aménagement du territoire	**751**	**250**	**100**	**0**	**0**
500 - Terrains	601	0	0	0	0
Combremonts, Mesures de protection contre glissement	601	0	0	0	0
529 - Autres immobilisations incorporelles	150	250	100	0	0
PACom complémentaire zone d'activité	0	250	0	0	0
PA Avenue de Lucens	0	0	100	0	0
PA Gare-Préville	150	0	0	0	0

Années	2027	2028	2029	2030	2031
87 - Combustibles et énergie	**4 000**	**0**	**200**	**200**	**0**
503 - Autres travaux de génie civil	0	0	200	200	0
Eugène-Burnand, Réfection conduites	0	0	200	0	0
Piscine - Terreaux, Bouclage gaz	0	0	0	200	0
555 - Participations et capital social aux entreprises privées	4 000	0	0	0	0
Moudon Energies SA, Apport financement centrale CAD	4 000	0	0	0	0
77 - Protection de l'environnement, autres	140	1300	0	0	0
504 - Bâtiments	60	1300	0	0	0
Cimetière / centre funéraire, Réalisation	0	1300	0	0	0
WC publics du Bourg, Rénovation	60	0	0	0	0
529 - Autres immobilisations incorporelles	80	0	0	0	0
Cimetière / centre funéraire, Crédit d'étude	80	0	0	0	0