Municipalité de la Commune de L'Isle

Préavis n° 09/2026
au Conseil communal

BUDGET 2027

Déléguée municipale : Mme Anne-Lise Rime, Syndique

Monsieur le Président,
Mesdames les Conseillères, Messieurs les Conseillers,

1. Préambule

Conformément au règlement du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des communes, la Municipalité soumet à votre approbation le budget communal pour l'année 2027.

Selon les natures suivantes :

Les charges sont estimées à	CHF 7'406'295.00
Les revenus sont estimés à	CHF 7'075'764.00
Ce qui laisse apparaître un excédent de charges de	**CHF -330'531.00**

Le budget 2027 présente un excédent de charges de CHF 330'531.00 contre CHF 516'113.00 au budget 2026. Cela représente une amélioration du résultat de CHF 185'582.00 (+35%). Le taux d'imposition est resté inchangé à 75 %.

2. Remarques générales

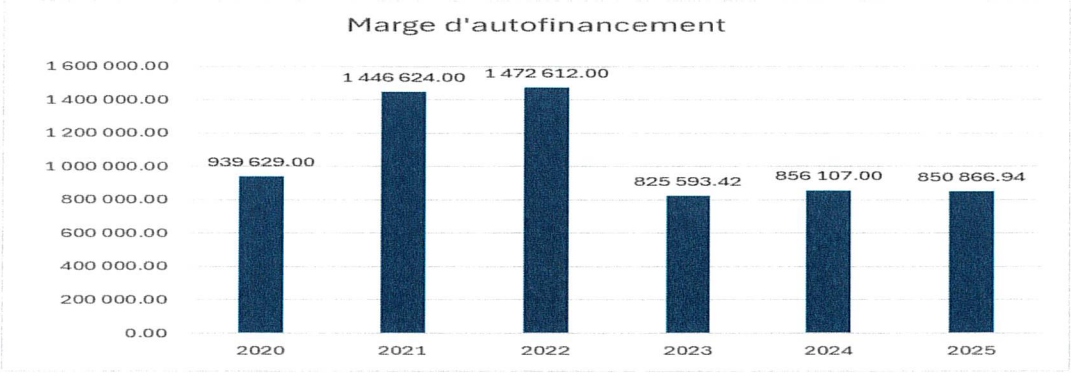
Le budget 2027 laisse apparaître un excédent de charges présumé de **CHF 330'531.00**

Au 31 décembre 2025, la réserve de politique budgétaire s'élevait à CHF 365'000.00. Ce montant permettrait comptablement d'absorber ce déficit, le cas échéant.

Marge d'autofinancement :

	Opérations	Désignation	2024	2025	B2027
4	+	Total des produits	7 240 596	7 268 302	7 075 764
3	-	Total des charges	7 218 319	7 185 088	7 406 295
3	**=**	**SOLDE DE FONCTIONNEMENT**	**22 277**	**83 214**	**-330 531**
49	+	Imputations internes (produits)	1 678 954	789 131	528 900
3180	-	Défalcations	14 481	85 000	15 000
45	-	Prélèvements fonds réserve	830 914	88 673	49 340
35	+	Attributions aux fonds et financements spéciaux	270	152 194	24 367
16	**=**	**CASH FLOW DE FONCTIONNEMENT (Marge (brute)**	**856 107**	**850 866**	**158 396**

Le cash flow de fonctionnement ou marge brute indique si la commune dispose de ressources propres pour financer ses investissements ou si elle doit au contraire, recourir à des fonds tiers.



La commune de L'Isle enregistre de bons résultats avec d'importantes marges d'autofinancement. Ces résultats ont permis à la commune d'accélérer l'amortissement de ces immobilisations.

Situation des emprunts

La dette communale à ce jour est de CHF 7'250'000.00 pour un taux moyen de 0.91%.

	Échéance	Montant	Taux	Intérêts annuels
BCV	30.11.2027	1 000 000.00	0.85%	8 500.00
Postfinance	02.02.2028	1 000 000.00	0.81%	2 350.00
CIP	31.12.2028	900 000.00	1.55%	13 950.00
Raiffeisen	31.03.2029	700 000.00	1.24%	8 680.00
Postfinance	01.09.2029	1 000 000.00	1.13%	11 300.00
Postfinance	31.03.2030	850 000.00	0.25%	2 120.00
Postfinance	01.07.2030	1 000 000.00	0.79%	7 900.00
BCV	31.03.2031	800 000.00	0.65%	5 200.00
Totaux		**7 250 000.00**		**60 000.00**

Un emprunt se terminera au 30 novembre 2027, aucun montant de renouvellement n'a été indiqué. La Municipalité analysera durant le deuxième semestre 2027 la situation sur la place financière et les besoins avérés.
Selon l'avancée des nombreux investissements prévus, un emprunt supplémentaire sera peut-être nécessaire. La Commission des Finances en sera informée.

Amortissements :

Le montant total des amortissements du patrimoine administratif pour 2027 s'élève à CHF 323'903.00 (budget 2026 CHF 332'250.00), selon le détail ci-dessous :

Amortissements portés au budget 2027 pour des objets achevés précédemment :	**Amortissements budget 2026**	**Amortissements budget 2027**
2003/05 - Chauffage à distance à plaquettes de bois 1ère étape CAD I	39 300.00	39 300.00
2005/03 - Chaufferie et réseau CAD II	27 600.00	27 600.00
2005/03 - Réfection tronçon route En Chabiez CAD II	15 500.00	-
2005/03 - Mise en séparatif EU/EC En Chabiez CAD II	18 800.00	18 800.00
2005/03 - Réfection réseau eau En Chabiez CAD II	7 400.00	7 400.00
2007/03 - Hangar à bois En Jaccard	4 300.00	4 300.00
2007/06 - Mise en conformité STEP	17 000.00	17 000.00
2014/11 - Etude et mise en séparatif "La Ville" 1ère étape	71 100.00	71 100.00
2015/01 - Réhabilitation réseau d'eau l'Avalanche	6 000.00	6 000.00
2018/02 - Pose de filtres à particules sur le chauffage à distance	14 600.00	4 620.00
2022/01 - Amortissement mise en séparatif Hameau la Coudre	25 450.00	12 850.00
2021/09 - Amortissement mise aux normes CAD	23 000.00	23 000.00
2023/01 - Prolongement du CAD Avalanche	24 000.00	24 000.00
2023/04 - Etude AF 2ème partie	7 000.00	-
2024/01 - Place de jeux	15 000.00	15 000.00
2025/01 - Projet d'adduction d'eau	-	7 500.00
2025/02 - Extension du réseau CAD	16 200.00	16 200.00
2025/03 - Déplacement place de jeux et création place de parc	-	7 000.00
2025/06 - Modification alimentation jet d'eau	-	5 800.00
2025/07 - Rachat conduite	-	1 800.00
2025/09 - Création bureau à Baseco	-	3 800.00
La Coudre séparatif	-	10 833.00
	332 250.00	**323 903.00**

Nouvelle péréquation intercommunale vaudoise (NPIV).

Comme vous pouvez le constater ci-dessous de nombreux critères sont pris en compte pour le calcul de la participation de la commune à la NPIV.

Décompte prévisionnel 2027

Commune :	L'Isle	N° OFS 5486

	Montant en CHF
Péréquation des ressources (R)	**-1 102 531**
Solidarité principale	-1 045 034
Dotation minimale	0
Prélèvements conjoncturels	-57 496
Péréquation des besoins structurels (B)	**-92 080**
Compensation "surface productive"	-84 403
Compensation "population en altitude"	-7 677
Compensation "elèves pondérés"	0
Compensation des charges particulières des villes (V)	**603 493**
Couche population	491 614
Compensation des déficits des lignes de trafic urbain	111 879
Compensation transitoire (C)	**-138 450**
Total Péréquation (R + B + V + C)	**-729 568**
Participation à la cohésion sociale	**1 102 563**
Facture policière	**167 514**
Socle sécuritaire commun	34 272
Part des communes délégatrices	133 242
Total péréquation et factures cantonales	**540 509**

+ à payer et
- à recevoir

Une diminution de charges de CHF 100'000.00 par rapport au budget 2026.

Le tableau ci-dessous montre l'évolution des charges intercommunales et cantonales :

Charges cantonales et intercommunales	Budget 2027	Budget 2026	Evolution en CHF	Evolution en %
Péréquation	-1 385 000.00	-1 387 000.00	2 000.00	-0.14%
Péréquation charges	1 706 500.00	1 815 000.00	-108 500.00	-5.98%
Réforme policière	168 000.00	165 000.00	3 000.00	1.82%
AJERCO/FAJE	305 650.00	389 500.00	-83 850.00	-21.53%
Scolaire	705 000.00	696 000.00	9 000.00	1.29%
SDIS	38 500.00	37 000.00	1 500.00	4.05%
ORPC	24 150.00	23 800.00	350.00	1.47%
FEM	10 700.00	10 545.00	155.00	1.47%
ASPIC	24 000.00	26 000.00	-2 000.00	-7.69%
Transport	112 000.00	110 500.00	1 500.00	1.36%
Total	1 709 500.00	1 886 345.00	-176 845.00	

3. Analyse des charges selon la classification fonctionnelle

En complément aux indications dans le budget 2027, nous vous informons que ce dernier a été établi sur la base de 1'125 habitants et un taux d'imposition inchangé à 75 %.

Suite à la décision de dissoudre le Hameau de la Coudre au 1er janvier 2027, le budget de ce dernier a été intégré dans les différents comptes. Les rubriques principales concernées sont un bâtiment du PA « compte 02903 », l'eau potable « compte 71000 » et la sylviculture « compte 82000 ».

0 – Administration générale et bâtiments du patrimoine administratif (PA)

Les charges augmentent de CHF 120'835.00, essentiellement en raison d'une augmentation du pourcentage du personnel administratif qui passe de 1.95 EPT à 2.15 EPT. Pour rappel, le conseil communal a accepté des augmentations selon le préavis no 05/2026.

De nombreux travaux d'entretien sont prévus dans nos différents bâtiments.

Les revenus sont en augmentation de CHF 61'500.00. La salle de gymnastique sera plus occupée par les écoles en 2027 ce qui justifie une partie de cette hausse. L'ASICOVV participe également aux frais de nettoyage des pavillons.

1 – Ordre et sécurité publics

Ce chapitre comprend la police, le service du feu, la défense civile et l'abri public.

Les charges sont en hausse par rapport au budget 2026. En effet, il est prévu la mise en conformité de l'électricité dans le réfectoire de l'abri public. L'armée a signé une nouvelle convention et envisage de nombreuses semaines d'utilisation des locaux en 2027.

2 – Formation

Ce chapitre comprend les coûts versés aux associations scolaires primaires et secondaires ainsi que les écoles de musique. Les coûts versés au réseau d'accueil de jour se trouvent également dans ce chapitre.

3 – Culture, sports et loisirs, église
Ce chapitre reprend l'ensemble des aides à la culture, le soutien aux sociétés sportives et les manifestations organisées durant l'année ainsi que l'entretien des parcs et jardins.

Le budget 2027 est en baisse par rapport au budget 2026, des travaux conséquents ont eu lieu en 2026.

4 – Santé
L'entretien du défibrillateur et les contrôles des denrées alimentaires se retrouvent dans ce chapitre.

5 – Prévoyance sociale
Les aides octroyées aux familles et les subventions pour la FAJE se retrouvent dans cette section.
La subvention pour les aînés et les jubilés également.

6 – Trafic et télécommunications
Le compte 61500 est en baisse en 2027 et se compare aux comptes 2025.

7 – Protection de l'environnement et aménagement du territoire
Il est prévu une désaffectation du cimetière et un engazonnement pour un entretien facilité de ce lieu. Ces travaux n'ont pas été effectués en 2026. Ils sont reportés dans ce budget.

De nombreux compteurs d'eau sont obsolètes, une campagne de changement est prévue ainsi que la pose d'émetteur sur les compteurs de la Coudre afin de permettre le relevé automatique.

Une attribution aux financements spéciaux de CHF 24'367.00 est prévue pour le compte 71000.

72000 - augmentation de notre participation à l'association EHVV. Un prélèvement aux financements spéciaux de CHF 16'650.00 sera effectué.

73000 - le montant des rétrocessions sur déchets est en diminution. Il est également prévu un prélèvement sur les financements spéciaux de CHF 11'420.00.

Le compte 76000 a été créé en vue de l'élaboration du plan énergie et climat communal (PECC).

Des investigations historiques et techniques des « sites pollués » doivent être effectuées sur certaines parcelles. Un montant a été porté dans le budget.

8 – Economie publique

Comme déjà indiqué, les coûts et revenus de la forêt de la Coudre sont intégrés dans le budget, une certification de notre forêt doit être effectuée.

87300 - Un mandat va être attribué à un ingénieur afin d'analyser le réseau du CAD.

9 – Finances

Compte 91000.4000.00 Le montant des rentrées d'impôt sur le revenu se base sur les rentrées 2025.

Les immeubles du patrimoine financier sont considérés comme des placements dans le cadre de MCH2. Leur gestion laissera un boni de CHF 259'670.00 en 2027 (CHF 197'000.00 en 2026) après soustraction des travaux d'entretien et les charges. Les salaires de conciergerie pour tous les bâtiments du PF se retrouvent intégrés dans le compte par nature 3431 « entretien courant ».

4. Prévision des futurs investissements

Préavis	Investissement (PA uniquement)	Montant préavis	Déjà dépensé	2027	2028	2029	2030	2031
04/2023	Crédit d'étude AF 2ème partie	70 000	7 900	60 000				
06/2024	Crédit d'étude séparatif V-Bozon	480 000	154 000	320 000	-	-	-	-
02/2026	Réfection du réseau routier Hameau	310 000	41 078	270 000	-	-	-	-
03/2026	Crédit d'étude UAPE et locaux scolaires	170 000	0	150 000	-	-	-	-
A voter	Rénovation buvette foot	900 000		900 000				
A voter	Construction UAPE et locaux scolaires	4 000 000		500 000	3 500 000			
A voter	Rénovation beffroi	250 000			250 000			
A voter	Rénovation pressoir	1 000 000						1 000 000
À voter	Séparatif et route Villars-Bozon	2 600 000	-	1 000 000	1 600 000	-	-	
À voter	Séparatif la Potale	1 000 000	-	-	1 000 000		-	-
A voter	Route Mollendruz et parking	1 200 000				1 200 000		
À voter	AF 2ème étape	1 000 000	-	500 000	500 000	-		
À voter	Bâtiments rénovation	3 000 000	-	-	1 500 000	-	1 500 000	
	Total	**15 980 000**	**202 978**	**3 700 000**	**8 350 000**	**1 200 000**	**1 500 000**	**1 000 000**

5. Commentaires finaux

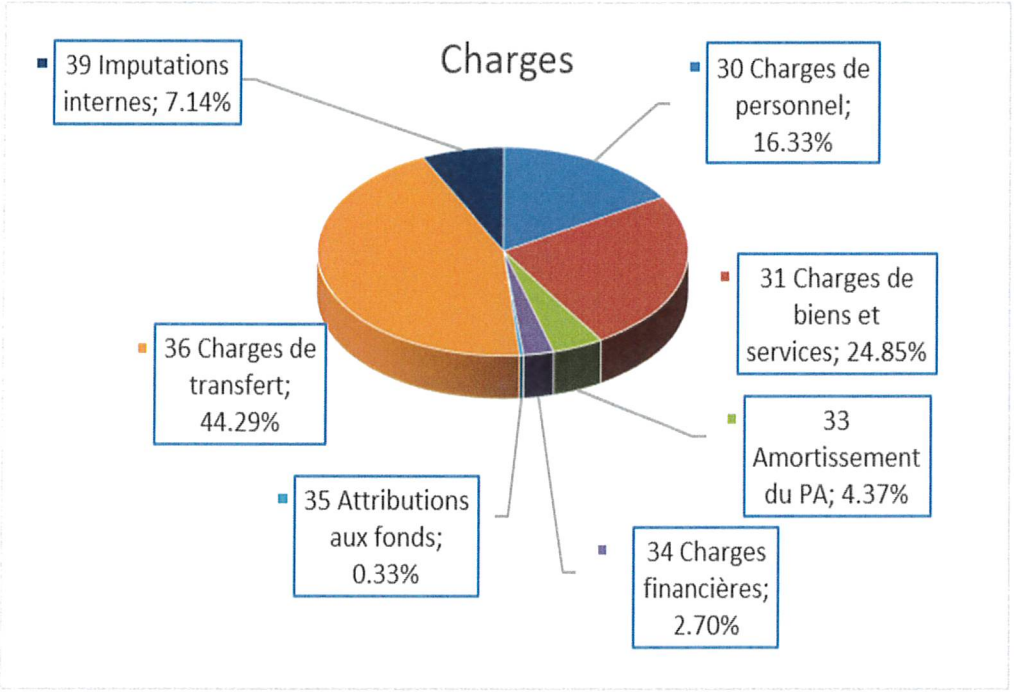
Le budget 2027 présente une amélioration du résultat prévisionnel par rapport au budget 2026 tout en tenant compte de l'évolution des différents besoins et des prestations à assurer.

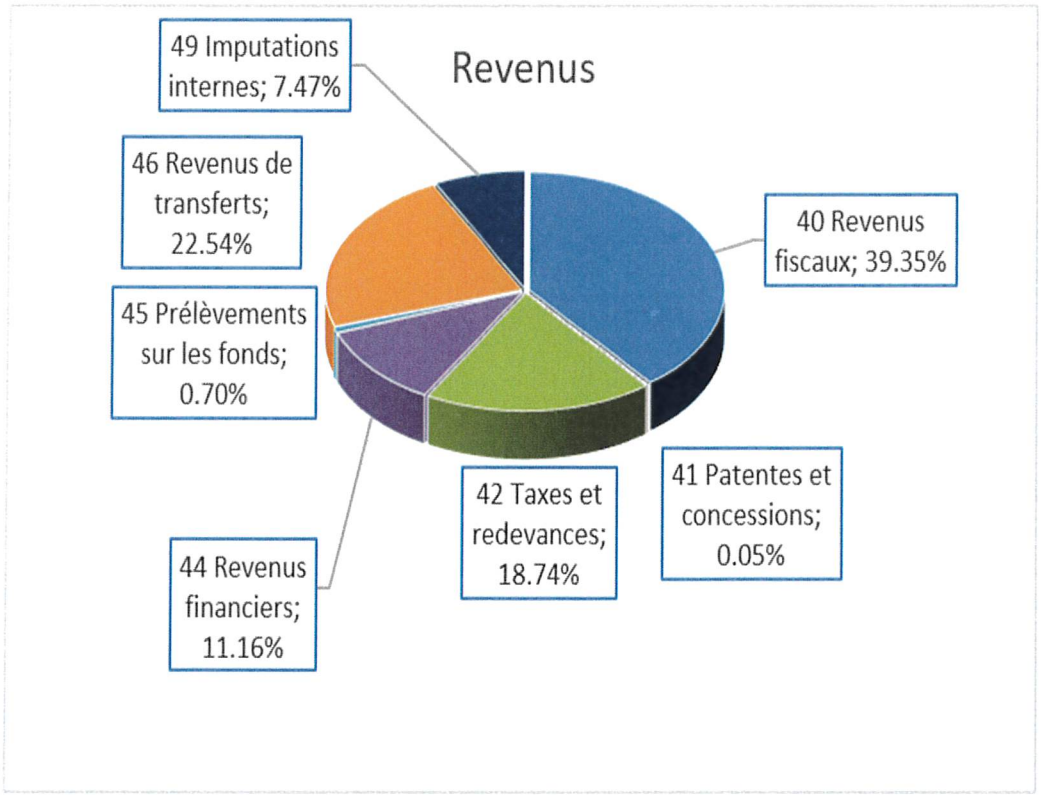
La poursuite des projets d'infrastructures, de l'entretien des routes et des bâtiments communaux accompagne cette évolution. Certains de ces investissements répondent à des besoins incontournables.

Le budget 2027 est le premier de la nouvelle législature et de la nouvelle Municipalité. Il résulte d'un travail d'analyse entre de nombreuses demandes exprimées et les besoins d'investissement afin de garantir une qualité de vie aux habitants.

Résultat échelonné détaillé

Comptes	Libellés	Budget 2027	Budget 2026	Comptes 2025
30	Charges de personnel	1 209 105.00	1 136 095.00	1 086 341.85
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1 840 445.00	1 830 705.00	1 564 735.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	323 903.00	332 250.00	339 130.65
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	24 367.00	67 850.00	152 194.17
36	Charges de transfert	3 279 945.00	3 417 475.00	3 033 377.14
37	Subventions redistribuées	-	-	-
	Total des charges d'exploitation	**6 677 765.00**	**6 784 375.00**	**6 175 778.81**
40	Revenus fiscaux	2 784 000.00	2 808 500.00	2 918 130.35
41	Revenus régaliers et de concessions	3 500.00	3 500.00	3 013.20
42	Taxes	1 325 770.00	1 371 670.00	1 375 712.89
43	Revenus divers	-	-	-
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	49 340.00	9 600.00	88 672.88
46	Revenus de transferts	1 594 750.00	1 596 880.00	1 783 102.63
47	Subventions à redistribuer	-	-	-
	Total des revenus d'exploitation	**5 757 360.00**	**5 790 150.00**	**6 168 631.95**
	Résultat d'exploitation	**-920 405.00**	**-994 225.00**	**-7 146.86**
34	Charges financières	199 630.00	170 650.00	117 014.61
44	Revenus financiers	789 504.00	648 772.00	572 375.47
	Résultat financier	**589 874.00**	**478 122.00**	**455 360.86**
	Résultat opérationnel	**-330 531.00**	**-516 103.00**	**448 214.00**
38	Charges extraordinaires	-	-	365 000.00
48	Revenus extraordinaires	-	-	-
	Résultat extraordinaire	**-**	**-**	**-365 000.00**
39	Imputations internes	528 900.00	497 050.00	527 294.87
49	Imputations internes	528 900.00	497 050.00	527 294.87
	Total imputations internes	**-**	**-**	**-**
			-	-
	Résultat total du compte de résultats	**-330 531.00**	**-516 103.00**	**83 214.00**


Charges
39 Imputations internes; 7.14%
30 Charges de personnel; 16.33%
31 Charges de biens et services; 24.85%
33 Amortissement du PA; 4.37%
34 Charges financières; 2.70%
35 Attributions aux fonds; 0.33%
36 Charges de transfert; 44.29%


Revenus
49 Imputations internes; 7.47%
40 Revenus fiscaux; 39.35%
41 Patentes et concessions; 0.05%
42 Taxes et redevances; 18.74%
44 Revenus financiers; 11.16%
45 Prélèvements sur les fonds; 0.70%
46 Revenus de transferts; 22.54%

6. Conclusions

La Municipalité vous propose, Monsieur le Président, Mesdames les Conseillères et Messieurs les Conseillers, de bien vouloir prendre la décision suivante :

LE CONSEIL COMMUNAL DE L'ISLE

- Vu le préavis municipal n° 09/2026
- Après avoir pris connaissance du rapport de la commission des finances
- Considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour

DECIDE

- D'adopter le budget pour l'année 2027 par CHF 7'406'295.00 aux dépenses et CHF 7'075'764.00 aux recettes.

Adopté par la Municipalité dans sa séance du 2 novembre 2026.

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

La Syndique	La Secrétaire
Anne-Lise Rime	Danièle Jordan

Annexe : Budget 2027 par classification fonctionnelle
Compte des investissements – budget 2027

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 GENERALE**	**1,518,785.00**	**798,830.00**	**1,397,950.00**	**737,060.00**	**1,387,521.75**	**752,176.68**
			719,955.00		660,890.00		635,345.07
01	**LEGISLATIF ET EXECUTIF**	**224,350.00**	**18,000.00**	**204,100.00**	**14,000.00**	**187,017.41**	**15,830.15**
011	**LEGISLATIF**	**25,650.00**		**26,900.00**		**19,263.81**	
01100	**LEGISLATIF**	**25,650.00**		**26,900.00**		**19,263.81**	
01100.3000.00	Salaires des autorités et commission	19,000.00		17,000.00		15,700.00	
	B) augmentation tarif horaire employé et élections cantonales et fédérales						
01100.3050.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC	950.00		300.00		752.10	
01100.3099.00	Autres charges du personnel	3,000.00		5,000.00		1,015.60	
01100.3100.00	Matériel de bureau	2,000.00		4,000.00		1,746.11	
01100.3130.00	Prestations de services de tiers (timbres, téléphones)	100.00		100.00		50.00	
01100.3153.00	Entretien matériel informatique	600.00		500.00			
	B) licence suissvote						
012	**EXECUTIF**	**198,700.00**	**18,000.00**	**177,200.00**	**14,000.00**	**167,753.60**	**15,830.15**
01200	**EXECUTIF**	**198,700.00**	**18,000.00**	**177,200.00**	**14,000.00**	**167,753.60**	**15,830.15**
01200.3000.00	Salaires des autorités et commission	160,000.00		150,000.00		146,223.45	
01200.3001.00	Paiements aux autorités et commissions, forfaits téléphone					1,500.00	
01200.3049.00	Autres indemnités forfaitaires	2,500.00		2,500.00			
	B) y compris matériel informatique						
01200.3050.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC	12,500.00		14,500.00		13,628.00	
01200.3052.00	Cotisations patronales caisse de pensions	14,000.00					
01200.3099.00	Autres charges de personnel, cadeaux, repas	4,000.00		4,000.00		3,394.65	
01200.3130.00	Prestations de services de tiers	2,500.00		2,500.00		1,169.30	
	B) *divers frais de représentation avec d'autres municipalités*						
01200.3158.00	Entretien des immobilisations incorporelles	1,000.00		2,000.00			
01200.3170.00	Remboursement de frais effectifs, kilomètres	2,200.00		1,700.00		1,838.20	
01200.4612.00	Remboursement et participation de tiers		18,000.00		14,000.00		15,830.15
02	**SERVICES GENERAUX**	**1,294,435.00**	**780,830.00**	**1,193,850.00**	**723,060.00**	**1,200,504.34**	**736,346.53**

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
021	**ADMINISTRATION DES FINANCES ET DES CONTRIBUTIONS**	**164,930.00**	**18,700.00**	**139,680.00**	**20,700.00**	**139,077.36**	**20,214.21**
02100	**ADMINISTRATION DES FINANCES ET DES CONTRIBUTIONS**	**164,930.00**	**18,700.00**	**139,680.00**	**20,700.00**	**139,077.36**	**20,214.21**
02100.3118.00	Immobilisations incorporelles, MCH2	2,000.00		3,000.00		2,554.85	
	B) *bouclement compte MCH2*						
02100.3130.07	Cotisations membres actifs	100.00		100.00		40.00	
02100.3132.00	Honoraires conseils externes	5,500.00		4,500.00		6,424.00	
	B) *fiduciaire*						
02100.3132.01	Frais de contentieux	3,000.00		1,500.00		3,272.26	
02100.3137.00	Emoluments perception des impôts	26,500.00		26,500.00		21,043.80	
02100.3980.01	Transfert interne entre services - bourse	127,830.00		104,080.00		105,742.45	
	B) *augmentation de 0,5 EPT à 0,7 EPT*						
02100.4210.00	Emoluments administratifs, frais de rappel		200.00		200.00		145.00
02100.4260.01	Frais de poursuites impôts		2,500.00		2,200.00		2,626.71
02100.4612.00	Dédommagements des communes Triage		2,000.00		2,000.00		2,000.00
02100.4612.01	Dédommagements des communes Asicovv		14,000.00		14,000.00		13,142.50
02100.4612.02	Dédommagements des communes Hameau de la Coudre				2,300.00		2,300.00
022	**SERVICE ADMINISTRATIF**	**693,275.00**	**417,360.00**	**664,390.00**	**387,110.00**	**652,650.15**	**433,958.17**
02200	**ADMINISTRATION GENERALE**	**195,925.00**		**218,470.00**		**160,064.13**	
02200.3010.99	Remboursement IMJ					-59,406.95	
02200.3130.07	Cotisations membres actifs	3,800.00		3,800.00		3,507.20	
	B) *cotisations UCV/AVSM/préfecture*						
02200.3132.00	Honoraires et conseils externes	9,000.00		6,000.00		4,478.93	
	B) *maintenance des archives 2 journées supplémentaires/avocats*						
02200.3636.00	Subvention accordées aux orga. privées à but non lucratif	500.00		500.00			
02200.3980.02	Transfert interne entre services - greffe	182,625.00		208,170.00		211,484.95	
	B) *1.0 EPT*						
02210	**CONTRÔLE DES HABITANTS**	**84,880.00**	**4,000.00**	**66,650.00**	**7,200.00**	**68,100.85**	**8,239.10**
02210.3130.07	Cotisations membres actifs	200.00		200.00		200.00	
02210.3601.00	Parts revenus destinées cantons, cartes identités et permis	2,500.00		4,000.00		4,455.35	
02210.3980.03	Transfert interne entre services - CH	82,180.00		62,450.00		63,445.50	
	B) *0.45 EPT*						

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
02210.4210.00	Emoluments, cartes identités et permis		4,000.00		7,200.00		8,239.10
02250	**BATIMENT GUISAN, LA COUDRE, STAND DE TIR, BUCHER**	**870.00**	**1,760.00**	**870.00**	**1,510.00**	**270.65**	**1,504.55**
02250.3134.00	Primes d'assurances choses	370.00		370.00		270.65	
02250.3144.00	Entretien des bâtiments	500.00		500.00			
02250.4260.00	Remboursements et participations de tiers		70.00		70.00		64.55
02250.4472.00	Loyer ancien local La Coudre		1,690.00		1,440.00		1,440.00
	B) *y compris bucher la Coudre*						
02290	**SERVICES GENERAUX A REPARTIR**	**411,600.00**	**411,600.00**	**378,400.00**	**378,400.00**	**424,214.52**	**424,214.52**
02290.3010.00	Salaires du personnel administratif	242,000.00		218,000.00		273,564.25	
02290.3050.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC	23,000.00		20,500.00		19,959.50	
02290.3052.00	Cotisations patronales Caisse de pensions	38,700.00		35,000.00		36,044.25	
02290.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	4,800.00		4,000.00		2,323.60	
02290.3055.00	Cotisations patronales aux assurances maladie	3,100.00		2,600.00		1,078.55	
02290.3090.00	Formation du personnel	1,000.00		1,000.00		299.10	
02290.3099.00	Autres charges de personnel, cadeaux, repas	6,000.00		6,000.00		5,524.45	
02290.3100.00	Matériel de bureau	5,000.00		6,000.00		3,260.98	
02290.3102.00	Imprimés, publication	5,000.00		5,000.00		707.95	
02290.3103.00	Littérature, magazines	300.00		300.00		208.00	
02290.3110.00	Meubles et appareils de bureau	2,000.00		2,000.00		3,436.49	
02290.3113.00	Matériel informatique	2,000.00		2,000.00		1,088.27	
02290.3118.00	Immobilisations incorporelles	6,000.00		6,000.00		756.70	
02290.3120.00	Frais de chauffage, électricité, eau	2,500.00		2,000.00		2,456.10	
02290.3130.01	Prestation de services par des tiers, téléphones	4,100.00		4,800.00		3,797.15	
02290.3130.02	Prestation de services par des tiers, port	4,500.00		3,000.00		4,075.90	
02290.3134.00	Primes d'assurances choses	6,500.00		6,100.00		12,705.50	
02290.3150.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	2,500.00		2,800.00		1,514.00	
02290.3153.00	Entretien informatique	1,000.00		1,000.00		626.98	
02290.3158.00	Entretien des logiciels	31,000.00		30,000.00		30,515.40	
02290.3162.00	Prime de leasing operationnel	2,400.00		2,100.00		2,075.40	
02290.3170.00	Remboursement de frais effectifs, kilomètres	200.00		200.00		196.00	
02290.3920.00	Imputations internes pour loyers	18,000.00		18,000.00		18,000.00	
02290.4260.00	Remboursements et participations de tiers		700.00		700.00		1,244.65
02290.4980.01	Transfert interne entre services - bourse		127,830.00		104,080.00		105,742.45

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
02290.4980.02	Transfert interne entre services - greffe		182,625.00		208,170.00		211,484.95
02290.4980.03	Transfert interne entre services - CH		82,180.00		62,450.00		63,445.50
02290.4980.04	Transfert interne entre service - voirie		18,265.00		3,000.00		42,296.97
029	**IMMEUBLES ADMINISTRATIFS, NON MENTIONNE AILLEURS**	**436,230.00**	**344,770.00**	**389,780.00**	**315,250.00**	**408,776.83**	**282,174.15**
02900	**BATIMENT ADMINISTRATIF - CHÂTEAU**	**253,400.00**	**139,900.00**	**247,350.00**	**137,300.00**	**229,402.42**	**146,330.40**
02900.3010.00	Salaires du personnel d'exploitation	49,000.00		50,600.00		43,202.00	
	B) *y compris salaires des auxiliaires et nettoyage été*						
02900.3050.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC	4,400.00		4,800.00		3,417.20	
02900.3052.00	Cotisations patronales Caisse de pensions	5,500.00		5,500.00		4,006.00	
02900.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	1,000.00		1,000.00		655.00	
02900.3055.00	Cotisations patronales aux assurances maladie	500.00		450.00		134.10	
02900.3101.00	Matériel d'exploitation prod. nettoyage	1,200.00		800.00		1,299.72	
02900.3111.00	Machines, appareils et véhicules	1,000.00		1,000.00		1,385.35	
02900.3120.01	Alimentation PA. électricité	5,300.00		6,500.00		5,059.35	
02900.3120.02	Alimentation PA, chauffage	37,000.00		36,000.00		36,959.00	
02900.3120.03	Alimentation PA, eau	3,000.00		1,700.00		2,909.90	
02900.3130.00	Prestation de services par des tiers, visite du château	3,500.00		2,000.00		3,544.10	
02900.3134.00	Primes d'assurances choses	7,000.00		7,000.00		4,609.75	
02900.3144.00	Entretien des bâtiments	130,000.00		120,000.00		119,884.95	
	B) *peintures et mise aux normes ECA*						
02900.3151.00	Entretien de machines, appareils et véhicules	5,000.00		10,000.00		2,336.00	
02900.4260.00	Remboursements et participations de tiers						5,970.40
02900.4472.00	Paiements pour utilisations des immeubles PA		17,400.00		17,400.00		17,400.00
02900.4472.01	Pmts pour utilisations des immeubles PA, locaux scolaires		97,500.00		97,500.00		97,500.00
02900.4472.02	Pmts pour utilisations des immeubles PA, château et parc		7,000.00		4,400.00		7,460.00
02900.4920.00	Imputations internes pour loyers		18,000.00		18,000.00		18,000.00
02901	**BATIMENT ADMINISTRATIFS SALLE POLYVALENTE + PAVILLONS**	**139,900.00**	**109,000.00**	**110,170.00**	**100,000.00**	**148,619.16**	**61,493.75**
02901.3010.00	Salaires du personnel d'exploitation	47,500.00		38,200.00		42,588.10	
02901.3050.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC	4,500.00		3,670.00		3,969.20	
02901.3052.00	Cotisations patronales Caisse de pensions	7,600.00		5,700.00		6,234.40	
02901.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	1,000.00		900.00		1,019.40	
02901.3055.00	Cotisations patronales aux assurances maladie	600.00		500.00		221.50	
02901.3101.00	Matériel d'exploitation prod. Nettoyage	9,000.00		9,000.00		7,322.75	

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
02901.3111.00	Machines, appareils et véhicules	6,000.00		6,000.00		8,327.42	
02901.3120.01	Alimentation PA. électricité	5,000.00		4,000.00		17,680.15	
02901.3120.02	Alimentation PA, chauffage	18,000.00		18,000.00		17,952.40	
02901.3120.03	Alimentation PA, eau	5,000.00		3,500.00		4,996.95	
02901.3130.01	Prestation de services par des tiers, téléphones	700.00		700.00		613.80	
02901.3134.00	Primes d'assurances choses	4,000.00		4,000.00		2,753.20	
02901.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	25,000.00		10,000.00		27,682.40	
	B) *travaux d'électricité*						
02901.3151.00	Entretien de machines, appareils et véhicules	6,000.00		6,000.00		7,257.49	
02901.4472.00	Paiements pour utilisation des immeubles PA, école		85,000.00		77,500.00		57,291.65
	B) 30 périodes de gymnastique (27 périodes en 2026 - 16 périodes en 2025)						
02901.4472.01	Paiements pour utilisation des immeubles PA, locations		4,000.00		5,000.00		4,202.10
02901.4472.02	Paiements pour utilisation des immeubles PA, pavillons		20,000.00		17,500.00		
02902	**BATIMENT ADMINISTRATIF - BASECO**	**40,130.00**	**84,950.00**	**32,260.00**	**77,950.00**	**30,755.25**	**74,350.00**
02902.3010.00	Salaires du personnel d'exploitation	2,500.00		1,600.00		2,430.85	
02902.3050.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC	250.00		150.00		226.60	
02902.3052.00	Cotisations patronales Caisse de pensions	400.00		250.00		355.80	
02902.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	50.00		40.00		58.20	
02902.3055.00	Cotisations patronales aux assurances maladie	30.00		20.00		11.95	
02902.3101.00	Matériel d'exploitation prod. nettoyage	300.00		100.00		246.95	
02902.3111.00	Machines, appareils et véhicules	2,000.00		3,000.00		1,942.35	
02902.3120.01	Alimentation PA. électricité	5,000.00		5,000.00		3,944.05	
02902.3120.02	Alimentation PA, chauffage	18,000.00		15,000.00		13,407.70	
02902.3130.01	Prestation de services par des tiers, téléphones	1,200.00		1,200.00		1,231.90	
02902.3134.00	Primes d'assurances choses	1,900.00		1,900.00		1,646.20	
02902.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	2,000.00		2,000.00		5,252.70	
02902.3151.00	Entretien de machines, appareils et véhicules	2,000.00		2,000.00			
02902.3300.00	Amort. planifiés création d'un bureau	3,800.00					
02902.3940.00	Imputation interne des emprunts	700.00					
02902.4240.00	Taxe d'utilisation et prestation de service		7,000.00				
	B) *redevance antenne Swisscom*						
02902.4472.00	Paiements pour utilisation des immeubles PA		37,950.00		37,950.00		34,350.00
	B) *avec bureau du garde forestier*						

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
02902.4920.00	Imputations internes pour loyers, locaux BASECO		40,000.00		40,000.00		40,000.00
02903	**BATIMENT ADMINISTRATIF - HAMEAU DE LA COUDRE**	**2,800.00**	**10,920.00**				
02903.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500.00					
02903.3120.00	Alimentation et éliminations de biens-fonds, PA	100.00					
02903.3134.00	Primes d'assurances choses	1,500.00					
02903.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	700.00					
02903.4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		10,920.00				

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 SECURITE PUBLICS, DEFENSE**	**301,425.00**	**58,500.00**	**267,910.00**	**38,248.00**	**278,238.65**	**51,799.65**
			242,925.00		229,662.00		226,439.00
111	**SECURITE PUBLIQUE**	**170,250.00**	**3,000.00**	**166,150.00**	**2,700.00**	**167,383.40**	**3,725.00**
11100	**POLICE ET SECURITE PUBLIQUE**	**170,250.00**	**3,000.00**	**166,150.00**	**2,700.00**	**167,383.40**	**3,725.00**
11100.3010.00	Salaires du personnel de la sécurité publique	2,200.00		1,000.00		2,096.90	
11100.3050.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC			100.00		195.40	
11100.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	50.00		50.00			
11100.3611.00	Part. aux cantons et concordats (réforme policière)	168,000.00		165,000.00		162,941.00	
11100.3636.00	Subventions accordées aux organisations privées					2,150.10	
11100.4260.00	OP - émoluments notifications		3,000.00		2,700.00		3,690.00
11100.4611.00	Part. année précédente , réforme policière						35.00
14	**QUESTIONS JURIDIQUES**		**3,500.00**		**3,500.00**		**3,013.20**
140	**QUESTIONS JURIDIQUES**		**3,500.00**		**3,500.00**		**3,013.20**
14000	**QUESTIONS JURIDIQUES**		**3,500.00**		**3,500.00**		**3,013.20**
14000.4120.00	Police du commerce - permis boissons et appareils auto.		3,500.00		3,500.00		3,013.20
15	**SERVICE DU FEU**	**39,725.00**		**38,210.00**		**32,275.45**	
150	**SERVICE DU FEU**	**39,725.00**		**38,210.00**		**32,275.45**	
15000	**SERVICE DU FEU**	**39,725.00**		**38,210.00**		**32,275.45**	
15000.3134.00	Primes d'assurances choses	100.00		100.00		20.70	
15000.3612.00	Participation SDIS Région Venoge	38,500.00		37,000.00		31,158.75	
	B) CHF 34.06/ha (budget 2026 CHF 33.65/hab)						
15000.3612.01	Participation groupement SDIS Pied du jura	1,125.00		1,110.00		1,096.00	
16	**DEFENSE**	**91,450.00**	**52,000.00**	**63,550.00**	**32,048.00**	**78,579.80**	**45,061.45**
162	**DEFENSE CIVILE**	**91,450.00**	**52,000.00**	**63,550.00**	**32,048.00**	**78,579.80**	**45,061.45**
16200	**DEFENSE CIVILE**	**91,450.00**	**52,000.00**	**63,550.00**	**32,048.00**	**78,579.80**	**45,061.45**
16200.3010.00	Salaires du personnel d'exploitation	11,000.00		14,500.00		12,133.80	
16200.3050.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC	1,000.00		1,400.00		1,130.90	
16200.3052.00	Cotisations patronales Caisse de pensions	1,800.00		2,300.00		1,776.30	

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
16200.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	200.00		300.00		290.40	
16200.3055.00	Cotisations patronales aux assurances maladie	150.00		150.00		59.50	
16200.3101.00	Matériel d'exploitation, fourniture, produit nettoyage	1,500.00		1,500.00		1,517.75	
16200.3120.01	Alimentation PA. électricité	10,000.00		5,000.00		12,568.70	
16200.3120.02	Alimentation PA, chauffage	12,000.00		7,000.00		12,439.20	
16200.3130.01	Prestation de services par des tiers, téléphones	350.00		300.00		385.25	
16200.3134.00	Primes d'assurances choses	1,800.00		1,800.00		1,350.85	
16200.3144.00	Entretien des locaux	25,000.00		3,000.00		13,231.80	
	B) mise en conformité de l'électricité dans le réfectoire						
16200.3151.00	Entretien mobilier, machines, matériel	2,500.00		2,500.00			
16200.3612.00	Participation PCi Morges	24,150.00		23,800.00		21,695.35	
	B) CHF 21.44/hab (budget 2026 CHF 21.45/hab)						
16200.4472.00	Paiements pour utilisation des immeubles, abri PC		50,000.00		30,000.00		33,601.88
16200.4472.01	Paiements pour utilisation des immeubles, frais électricité		2,000.00		2,000.00		293.97
16200.4479.00	Taxes d'utilisation, sirène				48.00		
16200.4511.00	Prélèvements sur les fonds						11,165.60

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
2	**FORMATION**	**1,031,820.00**	**2,870.00**	**1,102,665.00**	**3,450.00**	**884,393.62**	**2,644.95**
			1,028,950.00		1,099,215.00		881,748.67
212	**SCOLARITE OBLIGATOIRE**	**530,000.00**		**523,000.00**		**456,394.30**	
21200	**DEGRE PRIMAIRE**	**530,000.00**		**523,000.00**		**456,394.30**	
21200.3612.00	Part. aux associations, ASICOVV	530,000.00		523,000.00		456,394.30	
	B) *90 élèves (87 élèves budget 2026)*						
213	**SCOLARITE OBLIGATOIRE**	**175,000.00**		**173,000.00**		**168,227.88**	
21300	**DEGRE SECONDAIRE**	**175,000.00**		**173,000.00**		**168,227.88**	
21300.3612.00	Part. aux associations ASICOPE	175,000.00		173,000.00		168,227.88	
	B) *32 élèves (34 élèves budget 2026)*						
214	**SCOLARITE OBLIGATOIRE**	**10,700.00**		**10,545.00**		**10,412.00**	
2140	**ECOLE DE MUSIQUE**	**10,700.00**		**10,545.00**		**10,412.00**	
21400.3611.00	Part. des revenus destinés aux cantons (FEM)	10,700.00		10,545.00		10,412.00	
	B) CHF 9.50/hab						
21800	**ACCUEIL DE JOUR**	**300,000.00**		**384,000.00**		**240,727.84**	
21800.3612.00	Part. aux communes et associations AJERCO	300,000.00		384,000.00		240,727.84	
21801	**CANTINE COMMUNALE + SURVEILLANCE BUS**	**12,650.00**	**1,700.00**	**8,550.00**	**2,280.00**	**5,331.25**	**1,474.95**
21801.3010.01	Salaires du personnel	600.00		7,500.00		180.00	
21801.3050.00	Cotisations AVS/AI/APG			700.00			
21801.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	50.00		350.00			
21801.3612.00	Part. aux communes et associations	12,000.00				5,151.25	
21801.4612.00	Participation de l'ASICOVV		1,700.00		2,280.00		1,474.95
29900	**FORMATION, NON MENTIONNE AILLEURS**	**3,470.00**	**1,170.00**	**3,570.00**	**1,170.00**	**3,300.35**	**1,170.00**
29900.3170.00	Remboursement de frais effectifs, repas, RAC	500.00		1,000.00		350.00	
29900.3611.00	Part. orientation professionnelle scolaire	1,600.00		1,400.00		1,580.35	
29900.3632.00	Subventions accordées aux communes	200.00				200.00	
29900.3637.00	Subventions accordées aux ménages privés	1,170.00		1,170.00		1,170.00	
29900.4430.00	Loyer PF		1,170.00		1,170.00		1,170.00

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
3	**CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISE**	**327,545.00**	**10,600.00**	**434,000.00**	**600.00**	**222,428.42**	**4,238.85**
			316,945.00		433,400.00		218,189.57
329	**CULTURE, NON MENTIONNE AILLEURS**	**18,700.00**		**15,200.00**		**13,798.36**	
32900	**ORGANISATION 1ER AOUT**	**2,200.00**		**2,200.00**		**1,571.85**	
32900.3101.00	Matériel d'exploitation, produits	500.00		500.00		120.85	
32900.3102.00	Imprimés , publications 1er août	200.00		200.00			
32900.3130.00	Prestations de services de tiers, 1er août	1,500.00		1,500.00		1,451.00	
	B) *y compris porte drapeaux, apéritif*						
32901	**NOUVEAUX CITOYENS - NOEL VILLAGEOIS**	**4,500.00**		**4,500.00**		**1,190.45**	
32901.3130.00	Prestations de services de tiers, nouveaux citoyens	3,000.00		3,000.00			
32901.3130.01	Prestations de services de tiers Noël villageois	1,500.00		1,500.00		1,190.45	
32902	**CULTURE, NON MENTIONNE AILLEURS**	**12,000.00**		**8,500.00**		**11,036.06**	
32902.3111.00	Meubles, appareils et véhicules pour sociétés locales	5,000.00		5,000.00		4,410.75	
	B) *location de décoration et achat de guirlande*						
32902.3130.00	Prestations de services de tiers, y compris vins	5,000.00		1,500.00		4,892.31	
32902.3636.00	Subventions accordées aux orga. privées à but non lucratif	2,000.00		2,000.00		1,733.00	
341	**SPORTS**	**29,150.00**		**30,650.00**		**24,139.33**	
34100	**SPORTS-PISCINE**	**26,000.00**		**27,500.00**		**17,649.73**	
34100.3612.00	Participation à l'Aspic	24,000.00		26,000.00		15,469.73	
	B) CHF 21.36/ha						
34100.3636.00	Subventions accordées aux orga. privées à but non lucratif	2,000.00		1,500.00		2,180.00	
34101	**SPORTS - TERRAIN DE FOOTBALL**	**3,150.00**		**3,150.00**		**6,489.60**	
34101.3134.00	Primes d'assurances choses	150.00		150.00		93.50	
34101.3144.00	Entretien des bâtiments	1,000.00		1,000.00		6,396.10	
34101.3151.00	Entretien machines, appareils,véhicules	2,000.00		2,000.00			
342	**LOISIRS**	**242,280.00**	**10,600.00**	**351,035.00**	**600.00**	**162,846.98**	**4,238.85**
34200	**PARCS ET PROMENADES**	**241,180.00**	**10,600.00**	**350,235.00**	**600.00**	**162,216.98**	**4,238.85**
34200.3010.00	Salaires du personnel d'exploitation	74,000.00		66,300.00		66,896.30	

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) *y compris heures pour les manifestations*						
34200.3010.99	Indemnités IMJ					-609.80	
34200.3050.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC	7,100.00		6,400.00		6,231.00	
34200.3052.00	Cotisations patronales Caisse de pensions	11,800.00		10,650.00		9,792.90	
34200.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	1,500.00		1,320.00		1,601.20	
34200.3055.00	Cotisations patronales aux assurances maladie	900.00		750.00		327.80	
34200.3090.00	Formation du personnel	2,000.00		500.00		2,235.00	
34200.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	10,000.00		20,000.00		7,510.65	
34200.3101.01	Matériel d'exploitation, fleurs, arbres	20,000.00		6,000.00		4,684.85	
34200.3112.00	Vêtements, linges, rideaux	1,500.00		1,500.00		1,130.05	
34200.3120.04	Alimentation PA, essence	2,500.00		2,000.00		1,295.26	
34200.3130.07	Cotisations membres actifs	150.00		150.00		40.00	
34200.3134.00	Primes d'assurances choses	165.00		165.00			
34200.3140.01	Entretien des terrains, parcs et jardin	50,000.00		200,000.00		4,760.55	
34200.3151.00	Entretien des machines, appareils, véhicules	5,000.00		5,000.00		2,824.25	
34200.3300.00	Amort. Planifiés des immobilisations, place de jeux	15,000.00		15,000.00			
34200.3300.01	Amort. planifiés création et déplacement place de jeux	7,000.00					
34200.3920.00	Imputations internes pour loyers, locaux BASECO	10,000.00		10,000.00		10,000.00	
34200.3940.00	Imputations internes des emprunts	4,300.00		1,500.00		1,200.00	
34200.3980.04	Transfert interne entre services - Voirie	18,265.00		3,000.00		42,296.97	
34200.4260.00	Remboursements et participations de tiers		10,000.00				3,638.85
	B) *subvention arbres*						
34200.4430.00	Loyers jardins familiaux		600.00		600.00		600.00
34203	**REFUGE HAMEAU DE LA COUDRE**	**300.00**					
34203.3134.00	Primes d'assurances choses	100.00					
34203.3144.00	Entretien des bâtiments immeubles	200.00					
34290	**LOISIRS, NON MENTIONNE AILLEURS**	**800.00**		**800.00**		**630.00**	
34290.3636.00	Passeport vacances	300.00		300.00		200.00	
34290.3636.10	Subventions accordées aux orga. privées à but non lucratif	500.00		500.00		430.00	
35	**EGLISES ET AFFAIRES RELIGIEUSES**	**37,415.00**		**37,115.00**		**21,643.75**	
350	**EGLISES ET AFFAIRES RELIGIEUSES**	**37,415.00**		**37,115.00**		**21,643.75**	
35000	**EGLISES ET AFFAIRES RELIGIEUSES**	**37,415.00**		**37,115.00**		**21,643.75**	

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
35000.3010.00	Salaires du personnel d'exploitation	3,500.00		3,100.00		3,133.15	
35000.3050.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC	350.00		300.00		292.00	
35000.3052.00	Cotisations patronales Caisse de pensions	550.00		500.00		458.70	
35000.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	70.00		75.00		75.00	
35000.3055.00	Cotisations patronales aux assurances maladie	45.00		40.00		15.40	
35000.3101.00	Matériel d'exploitation prod. Nettoyage	100.00		100.00		69.80	
35000.3120.01	Alimentation PA. électricité	18,000.00		18,000.00		9,226.45	
35000.3120.02	Alimentation PA, chauffage	1,500.00		1,500.00		1,000.00	
35000.3130.00	Prestations de service à des tiers, organistes	1,000.00		1,200.00			
35000.3134.00	Primes d'assurances choses	1,800.00		1,800.00		1,556.15	
35000.3144.00	Entretien et exploitation du temple	4,500.00		4,500.00			
35000.3636.00	Participations versées aux paroisses	6,000.00		6,000.00		5,817.10	

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
4	**SANTE**	**2,600.00**		**2,600.00**		**2,178.62**	
			2,600.00		2,600.00		2,178.62
422	**SERVICES DE SAUVETAGE**	**1,900.00**		**1,900.00**		**1,816.07**	
42200	**SERVICES DE SAUVETAGE**	**1,900.00**		**1,900.00**		**1,816.07**	
42200.3151.00	Entretien défibrillateur	1,900.00		1,900.00		1,816.07	
434	**CONTRÔLE DES DENREES ALIMENTAIRES**	**200.00**		**200.00**		**162.55**	
43400	**CONTRÔLE DES DENREES ALIMENTAIRES**	**200.00**		**200.00**		**162.55**	
43400.3132.00	Subventions accordées aux communes, champignons	200.00		200.00		162.55	
490	**SANTE PUBLIQUE, NON MENTIONNE AILLEURS**	**500.00**		**500.00**		**200.00**	
49000	**SANTE PUBLIQUE, NON MENTIONNE AILLEURS**	**500.00**		**500.00**		**200.00**	
49000.3636.02	Subv. accordées aux entreprises privées à but non lucratif	500.00		500.00		200.00	
	B) exemple ligue vaudoise cancer etc...						

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	**PREVOYANCE SOCIALE**	**24,210.00**		**22,260.00**		**34,252.48**	
			24,210.00		22,260.00		34,252.48
535	**PRESTATIONS ET CONTRIBUTIONS SENIORS**	**9,660.00**		**7,700.00**		**16,558.32**	
53500	**PRESTATIONS ET CONTRIBUTIONS SENIORS**	**9,660.00**		**7,700.00**		**16,558.32**	
53500.3130.00	Prestation de services, cinéma	160.00				160.00	
53500.3636.00	Subventions accordées, Croix-Rouge	1,000.00		1,700.00		615.40	
53500.3636.01	Subventions accordées, jubilés	500.00		500.00		230.00	
53500.3636.02	Subventions accordées, sortie et repas des aînés	8,000.00		5,500.00		15,552.92	
545	**PRESTATIONS AUX FAMILLES**	**9,050.00**		**8,950.00**		**11,014.21**	
54500	**PRESTATIONS AUX FAMILLES**	**9,050.00**		**8,950.00**		**11,014.21**	
54500.3132.00	Honoraires, constat de décès	900.00		900.00		3,568.95	
54500.3611.00	Part. aux communes et associations FAJE	5,650.00		5,550.00		5,480.00	
54500.3637.00	Subventions accordées aux ménages privés (sacs poubelles)	2,500.00		2,500.00		1,965.26	
572	**AIDE ECONOMIQUE**	**5,250.00**		**5,210.00**		**6,460.75**	
57200	**AIDE ECONOMIQUE**	**5,250.00**		**5,210.00**		**6,460.75**	
57200.3612.00	Subventions accordées aux communes, Arasmac	1,125.00		1,100.00		1,096.00	
57200.3636.00	Subventions accordées fondation de la Côte	1,125.00		1,110.00		1,096.00	
57200.3637.00	Subventions accordées aux ménages privés, taxe déchets	3,000.00		3,000.00		4,268.75	
	B) *exemption selon réglement en vigueur*						
579	**ASSISTANCE NON MENTIONNE AILLEURS**	**250.00**		**400.00**		**219.20**	
57900.3636.00	Subventions accordées, fondation de probation	250.00		400.00		219.20	

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
6	**TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS**	**348,300.00**	**14,600.00**	**529,500.00**	**15,700.00**	**313,552.76**	**16,473.50**
			333,700.00		513,800.00		297,079.26
615	**ROUTES COMMUNALES**	**234,300.00**	**12,400.00**	**417,000.00**	**13,200.00**	**214,142.31**	**13,758.50**
61500	**ROUTES COMMUNALES**	**229,650.00**	**5,000.00**	**412,150.00**	**6,000.00**	**209,934.51**	**5,090.50**
61500.3010.00	Salaires du personnel d'exploitation	29,000.00		30,900.00		24,578.35	
61500.3050.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC	2,800.00		3,000.00		2,290.70	
61500.3052.00	Cotisations patronales Caisse de pensions	4,500.00		4,900.00		3,598.00	
61500.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	600.00		650.00		588.30	
61500.3055.00	Cotisations patronales aux assurances maladie	350.00		400.00		120.40	
61500.3111.00	Machines, appareils et véhicules	5,000.00		5,000.00		1,855.40	
61500.3120.01	Alimentation PA, électricité	15,000.00		12,000.00		16,890.95	
61500.3120.04	Alimentation PA, essence	7,000.00		7,000.00		2,590.52	
61500.3132.00	Honoraires	5,000.00		5,000.00			
61500.3134.00	Primes d'assurances choses	3,200.00		3,200.00		3,201.00	
61500.3137.00	Impôts, taxes et émoluments	1,200.00		1,200.00		770.00	
61500.3141.00	Entretien des routes	60,000.00		50,000.00		45,542.60	
61500.3141.01	Entretien des routes, déneigement	15,000.00		15,000.00		14,266.10	
61500.3141.02	Entretien des routes, éclairage public	10,000.00		160,000.00		3,636.80	
61500.3141.03	Entretien des routes, signalisation routière	5,000.00		5,000.00		18,530.05	
61500.3151.00	Entretien des machines	1,000.00		1,000.00			
61500.3151.01	Entretien des véhicules	10,000.00		8,000.00		10,225.34	
61500.3300.01	Amort. Planifiés des immobilisations, Chabiez 2006/04			15,500.00			
61500.3300.03	Amort. Planifiés des immobilisations, "La Ville" 2014/11	37,800.00		37,800.00		37,800.00	
61500.3300.09	Amort. Planifiés des immo. éclairage la Coudre 2022/01			12,600.00			
61500.3300.10	Amort. Planifiés des immobilisations, AF préavis 2023/04			7,000.00			
61500.3920.00	Imputations internes pour loyers, locaux BASECO	10,000.00		10,000.00		10,000.00	
61500.3940.00	Imputations internes des emprunts	7,200.00		17,000.00		13,450.00	
61500.4260.00	Remboursements et participations de tiers, déneigement		5,000.00		6,000.00		5,090.50
61510	**PLACES DE STATIONNEMENT**	**4,650.00**	**7,400.00**	**4,850.00**	**7,200.00**	**4,207.80**	**8,668.00**
61510.3010.00	Salaires du personnel d'exploitation	4,400.00		4,400.00		3,757.60	
61510.3050.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC			400.00		350.20	
61510.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	50.00		50.00			

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
61510.3130.07	Cotisations membres actifs	200.00				100.00	
61510.4240.00	Taxe d'utilisation, macarons		6,000.00		6,000.00		6,245.00
61510.4270.00	Amendes		1,400.00		1,200.00		2,423.00
62900	**TRANSPORTS PUBLICS REGIONAUX**	**112,000.00**		**110,500.00**		**96,884.40**	
62900.3621.00	Péréquation fin. et compens. charges cantons et concordats	112,000.00		110,500.00		96,884.40	
62990	**TRANSPORTS PUBLICS, NON MENTIONNE AILLEURS**	**2,000.00**	**2,200.00**	**2,000.00**	**2,500.00**	**2,526.05**	**2,715.00**
62990.3130.00	Prestations de services, achats cartes CFF	2,000.00		2,000.00		2,526.05	
62990.4250.00	Ventes cartes CFF		2,200.00		2,500.00		2,715.00

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 AMENAGEMENT DU T**	**872,560.00**	**684,570.00**	**742,750.00**	**659,500.00**	**704,475.11**	**621,420.71**
			187,990.00		83,250.00		83,054.40
710	**APPROVISIONNEMENT EN EAU**	**205,450.00**	**204,200.00**	**188,170.00**	**187,000.00**	**182,454.80**	**182,310.90**
71000	**APPROVISIONNEMENT EN EAU**	**204,200.00**	**204,200.00**	**187,000.00**	**187,000.00**	**182,310.90**	**182,310.90**
71000.3010.00	Salaires du personnel d'exploitation	12,500.00		9,400.00		11,138.60	
71000.3050.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC	1,200.00		900.00		1,038.10	
71000.3052.00	Cotisations patronales Caisse de pensions	2,000.00		1,500.00		1,630.60	
71000.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	250.00		200.00		266.60	
71000.3055.00	Cotisations patronales aux assurances maladie	150.00		100.00		54.60	
71000.3101.00	Matériel d'exploitation, compteurs	35,000.00		1,500.00		656.20	
71000.3120.01	Alimentation PA, électricité	5,000.00		5,500.00		3,223.45	
71000.3120.03	Alimentation PA, eau	35,000.00		15,000.00		19,534.70	
	B) *y compris La Coudre*						
71000.3120.04	Matériel d'exploitation, produits divers	500.00		500.00		56.52	
71000.3120.06	Matériel d'exploitation, produits de traitement	500.00		500.00			
71000.3130.01	Prestation de services par des tiers, téléphones	1,300.00		1,500.00		1,271.06	
71000.3130.02	Prestations de service par des tiers, affranchissements	50.00				37.50	
71000.3132.00	Prestations de services de tiers	10,000.00		15,000.00		4,760.03	
71000.3134.00	Primes d'assurances choses	1,200.00		1,000.00		763.30	
71000.3143.00	Entretien d'autres travaux de génie civil	25,000.00		25,000.00		16,832.05	
71000.3143.01	Entretien d'autres travaux de génie civil, révision BH	5,000.00		5,000.00		31,258.13	
71000.3151.00	Entretien du matériel	500.00		500.00			
71000.3300.00	Amort. Planifiés des immo., eau potable en Chabiez 04-2006	7,400.00		7,400.00		7,400.00	
71000.3300.02	Amort. Planifiés des immo. réseau "La Ville" 11-2014	6,600.00		6,600.00		6,600.00	
71000.3300.03	Amort. Planifiés des immo. réseau L'Avalanche 01-2015	6,000.00		6,000.00		6,000.00	
71000.3300.07	Amort. planifiés des immobilisations La Coudre	10,833.00					
71000.3510.00	Attribution aux financements spéciaux	24,367.00		57,050.00		53,909.56	
71000.3612.00	Participation commune de L'Isle à MVCL	10,000.00		18,000.00		8,879.90	
71000.3940.00	Imputations internes des emprunts	3,850.00		8,850.00		7,000.00	
71000.4240.00	Taxes d'utilisation, vente d'eau		163,000.00		150,000.00		146,702.70
71000.4240.01	Taxes d'utilisation, taxes de raccordement		5,000.00		5,000.00		3,024.00
71000.4240.02	Taxes d'utilisation, location des compteurs		13,500.00		12,000.00		12,014.20

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
71000.4240.03	Taxes d'utilisation, taxe à l'unité de logement		22,700.00		20,000.00		20,570.00
7101	**FONTAINES PUBLIQUES**	**1,250.00**		**1,170.00**		**143.90**	
71010	**FONTAINES PUBLIQUES**	**1,250.00**		**1,170.00**		**143.90**	
71010.3134.00	Primes d'assurances choses	250.00		170.00		143.90	
71010.3151.00	Entretien des fontaines	1,000.00		1,000.00			
720	**TRAITEMENT DES EAUX USEES**	**321,650.00**	**321,650.00**	**306,000.00**	**306,000.00**	**279,369.90**	**279,369.90**
72000	**TRAITEMENT DES EAUX USEES**	**321,650.00**	**321,650.00**	**306,000.00**	**306,000.00**	**279,369.90**	**279,369.90**
72000.3010.00	Salaires du personnel d'exploitation	22,000.00		21,700.00		21,565.45	
72000.3050.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC	2,200.00		2,100.00		2,009.90	
72000.3052.00	Cotisations patronales Caisse de pensions	3,700.00		3,500.00		3,156.90	
72000.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	500.00		450.00		516.20	
72000.3055.00	Cotisations patronales aux assurances maladie	300.00		300.00		105.70	
72000.3090.00	Formation du personnel	200.00				135.00	
72000.3101.00	Matériel d'exploitation, désinfection	27,000.00		27,000.00		8,426.56	
72000.3120.01	Alimentation PA, électricité	41,000.00		41,000.00		39,423.20	
72000.3120.06	Part. accordées La Coudre	8,000.00		6,500.00		7,891.63	
72000.3120.07	Elimination de bien-Fonds PA, boues	30,000.00		30,000.00		27,473.76	
72000.3120.08	Part. accordées Les Mousses	1,500.00		1,500.00		1,230.34	
72000.3130.00	Prestations de service	15,000.00		15,000.00		3,233.98	
72000.3132.00	Honoraires conseils externes					6,461.66	
72000.3134.00	Primes d'assurances choses	1,700.00		1,700.00		1,313.60	
72000.3137.00	Part. de revenus destinées aux Cantons, micro polluants	10,400.00		10,200.00		10,431.00	
72000.3143.00	Entretien d'autres travaux de génie civil, locaux	1,000.00		1,000.00		532.50	
72000.3143.01	Entretien d'autres travaux de génie civil, collecteurs	20,000.00		20,000.00		22,974.76	
72000.3300.01	Amort. Planifiés des immo. mise en conformité STEP 06-2007	17,000.00		17,000.00		17,000.00	
72000.3300.02	Amort. Planifiés des immo.mise en séparatif Chabiez 04-2006	18,800.00		18,800.00		18,800.00	
72000.3300.05	Amort. Planifiés des immo. "La Ville" EU/EC 11-2014	26,700.00		26,700.00		26,700.00	
72000.3300.06	Amort. Planifiés immo., mise en séparatif Hameau La Coudre	12,850.00		12,850.00		12,850.00	
72000.3510.00	Attribution aux financements spéciaux			3,700.00		17,830.66	
72000.3612.00	Part. aux associations EHVV	47,400.00		25,000.00		13,487.10	
72000.3940.00	Imputations internes des emprunts	14,400.00		20,000.00		15,820.00	
72000.4240.00	Taxes uniques d'introduction		5,000.00		5,000.00		3,024.00
72000.4240.01	Taxes annuelles d'entretien collecteurs		50,000.00		51,000.00		48,338.40

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
72000.4240.02	Taxes annuelles d'épuration		230,000.00		235,000.00		207,339.90
72000.4260.00	Remboursement de tiers		20,000.00		15,000.00		20,667.60
72000.4510.00	Prélèvements aux financements spéciaux		16,650.00				
730	**GESTION DES DECHETS**	**167,320.00**	**147,220.00**	**163,500.00**	**150,000.00**	**171,635.51**	**151,437.51**
73000	**GESTION DES DECHETS URBAINS**	**143,820.00**	**143,820.00**	**147,500.00**	**147,500.00**	**147,973.51**	**147,973.51**
73000.3010.00	Salaires du personnel d'exploitation	16,000.00		26,500.00		28,365.00	
	B) *y compris salaires de l'auxiliaire à la déchèterie*						
73000.3010.01	Salaires ambassadeurs du tri	4,500.00		4,500.00		4,365.00	
73000.3050.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC	1,550.00		1,800.00		1,993.50	
73000.3052.00	Cotisations patronales Caisse de pensions	2,600.00		2,900.00		2,740.00	
73000.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	320.00		350.00		448.00	
73000.3055.00	Cotisations patronales aux assurances maladie	200.00		250.00		91.70	
73000.3111.00	Machines, appareil et véhicules	500.00		500.00		107.96	
73000.3130.10	Lavures	6,000.00		5,000.00		5,387.85	
73000.3130.11	Ordures ménagères	50,000.00		45,000.00		47,483.56	
73000.3130.12	Huiles usées	500.00		500.00		495.75	
73000.3130.13	Objets encombrants	7,500.00		7,500.00		6,828.05	
73000.3130.14	Compost des ménages	9,000.00		8,000.00		8,772.31	
73000.3130.15	Papier/cartons	4,500.00		4,500.00		4,359.81	
73000.3130.16	Verre	4,000.00		4,000.00		3,697.54	
73000.3130.17	Ferraille	1,500.00		1,500.00		932.85	
73000.3130.18	Bois	10,000.00		10,000.00		10,091.55	
73000.3130.19	Déchets inertes	10,000.00		10,000.00		7,449.26	
73000.3130.20	DSM/OREA	2,500.00		2,500.00		2,044.64	
73000.3130.30	Honoraires et prestations de service, info à l'habitant	2,100.00		1,700.00		2,101.28	
73000.3132.01	Frais de contentieux	200.00				197.20	
73000.3134.00	Primes d'assurances choses	50.00		200.00		20.70	
73000.3144.00	Entretien des bâtiments	300.00		300.00			
73000.3920.00	Imputations internes pour loyers, locaux BASECO	10,000.00		10,000.00		10,000.00	
73000.4240.00	Taxes aux ménages		80,500.00		79,000.00		79,605.25
73000.4240.01	Taxe aux entreprises		5,900.00		5,900.00		5,850.00
73000.4260.00	Rétrocession sur déchets		5,000.00		12,000.00		13,404.18
73000.4260.01	Rétrocession sur déchets taxe aux sacs		41,000.00		41,000.00		44,787.45
73000.4510.00	Prélèvements aux financements spéciaux		11,420.00		9,600.00		4,326.63

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
73010	**GESTION DES DECHETS NON URBAINS**	**23,500.00**	**3,400.00**	**16,000.00**	**2,500.00**	**23,662.00**	**3,464.00**
73010.3130.10	Prestations de services, déchets carnés	3,500.00		2,500.00		3,526.22	
73010.3130.11	Enlèvement des déchets, domaine public	20,000.00		13,500.00		20,135.78	
73010.4260.00	Remboursement de tiers, déchets carnés		3,400.00		2,500.00		3,464.00
74	**AMENAGEMENTS**	**15,300.00**	**1,500.00**	**2,220.00**	**1,500.00**	**9,369.30**	**1,425.00**
741	**CORRECTIONS DE COURS D'EAU**	**15,300.00**	**1,500.00**	**2,220.00**	**1,500.00**	**9,369.30**	**1,425.00**
74100	**CORRECTIONS DE COURS D'EAU**	**15,300.00**	**1,500.00**	**2,220.00**	**1,500.00**	**9,369.30**	**1,425.00**
74100.3010.00	Salaires du personnel d'exploitation	300.00		950.00		280.90	
74100.3050.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC	30.00		90.00		26.20	
74100.3052.00	Cotisations patronales Caisse de pensions	50.00		150.00		41.10	
74100.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	10.00		20.00		6.70	
74100.3055.00	Cotisations patronales aux assurances maladie	10.00		10.00		1.40	
74100.3142.00	Entretien des cours d'eau	8,000.00		1,000.00		9,013.00	
74100.3300.00	Amort. Planifiés modification du jet d'eau	5,800.00					
74100.3940.00	Imputations internes des emprunts	1,100.00					
74100.4260.00	Prestations de services, algues		1,500.00		1,500.00		1,425.00
76	**LUTTRE CONTRE LA POLLUTION DE L'ENVIRONNEMENT**	**20,000.00**					
761	**PROTECTION DE L'AIR ET DU CLIMAT**	**20,000.00**					
76100	**PROTECTION DE L'AIR ET DU CLIMAT**	**20,000.00**					
76100.3132.00	Honoraires conseils externes	20,000.00					
	B) *Plan Energie et Climat Communal (PECC)*						
77	**PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT, AUTRES**	**94,340.00**		**39,860.00**		**26,137.65**	
771	**CIMETIERES**	**24,890.00**		**27,060.00**		**3,991.60**	
77100	**CIMETIERES**	**24,890.00**		**27,060.00**		**3,991.60**	
77100.3010.00	Salaires du personnel d'exploitation	3,000.00		4,700.00		3,146.90	
77100.3050.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC	300.00		450.00		293.30	
77100.3052.00	Cotisations patronales Caisse de pensions	480.00		750.00		460.70	
77100.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	60.00		100.00		75.30	
77100.3055.00	Cotisations patronales aux assurances maladie	50.00		60.00		15.40	
77100.3132.00	Honoraires et frais d'expertises	1,000.00		1,000.00			

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Revenus	Budget 2026 Charges	Revenus	Comptes 2025 Charges	Revenus
77100.3140.00	Entretien des terrains	20,000.00		20,000.00			
	B) *désaffectation*						
779	**PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT**	**69,450.00**		**12,800.00**		**22,146.05**	
77900	**PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET TOILETTES PUBLIQUES**	**69,450.00**		**12,800.00**		**22,146.05**	
77900.3120.01	Alimentation PA, électricité	500.00				381.90	
77900.3132.00	Honoraires et frais d'expertise	67,000.00		12,600.00			
	B) *investigations historiques et techniques "site pollué"*						
77900.3134.00	Prime d'assurances choses	200.00		200.00			
77900.3144.00	Entretien des bâtiments	1,000.00				21,764.15	
77900.3637.00	Subventions accordées aux ménages privés	750.00					
	B) *nids de frelons*						
79	**AMENAGEMENT DU TERRITOIRE**	**48,500.00**	**10,000.00**	**43,000.00**	**15,000.00**	**35,507.95**	**6,877.40**
790	**AMENAGEMENT DU TERRITOIRE**	**48,500.00**	**10,000.00**	**43,000.00**	**15,000.00**	**35,507.95**	**6,877.40**
79000	**AMENAGEMENT DU TERRITOIRE ET POLICE DES CONSTRUCTIONS**	**48,500.00**	**10,000.00**	**43,000.00**	**15,000.00**	**35,507.95**	**6,877.40**
79000.3102.00	Imprimés, publications	2,500.00		2,500.00		1,121.15	
79000.3118.00	Immobilisations incorporelles	4,800.00		9,300.00			
	B) *licence programme gestion de la police des constructions*						
79000.3130.07	Cotisations membres actifs	11,200.00		11,200.00		10,740.80	
	B) *Arcam/asit*						
79000.3132.00	Honoraires conseils externes et frais d'entretien	30,000.00		20,000.00		23,646.00	
79000.4210.00	Emoluments administratifs, remboursement de tiers		10,000.00		15,000.00		6,877.40

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
8	**ECONOMIE PUBLIQUE**	**1,032,920.00**	**695,170.00**	**950,800.00**	**745,150.00**	**1,083,173.95**	**835,405.44**
			337,750.00		205,650.00		247,768.51
820	**SYLVICULTURE**	**678,000.00**	**317,000.00**	**605,300.00**	**370,000.00**	**595,649.76**	**319,127.35**
82000	**SYLVICULTURE**	**678,000.00**	**317,000.00**	**605,300.00**	**370,000.00**	**595,649.76**	**319,127.35**
82000.3010.00	Salaires des bûcherons	211,500.00		215,000.00		198,120.05	
82000.3010.01	Salaires du personnel d'exploitation	4,600.00		2,600.00		4,181.00	
82000.3010.99	Indemnités IJM					-693.50	
82000.3049.00	Autres indemnités forfaitaires, apprentis	3,000.00		3,000.00		1,760.00	
82000.3050.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC	20,700.00		20,900.00		17,166.30	
82000.3052.00	Cotisations patronales Caisse de pensions	27,100.00		25,000.00		25,080.10	
82000.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	8,000.00		7,000.00		8,306.20	
82000.3055.00	Cotisations patronales aux assurances maladie	3,000.00		5,000.00		1,002.20	
82000.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	16,000.00		1,000.00		16,535.30	
	B) apprenti formation dans un autre triage						
82000.3099.00	Frais du personnel, repas	12,000.00		6,800.00		11,390.75	
82000.3099.01	Frais du personnel, habits	5,300.00		5,300.00		3,615.20	
82000.3101.00	Matériel d'exploitation	20,000.00		20,000.00		17,061.80	
82000.3101.01	Matériel d'exploitation, essence	15,000.00		14,000.00		12,534.02	
82000.3101.02	Matériel d'exploitation, plants, engrais	5,000.00		5,000.00		4,836.35	
82000.3109.00	Autres charges de matériel et marchandises(rabais)	5,000.00		5,000.00		4,423.33	
82000.3130.00	Prestation de services par des tiers, plaquettes	25,000.00		20,000.00		25,511.70	
82000.3130.01	Prestation de services par des tiers, débardage	110,000.00		90,000.00		100,626.90	
82000.3130.03	Prestations de services, honoraires	27,000.00		7,000.00		10,101.60	
	B) *plan de gestion et certification des forêts*						
82000.3130.07	Cotisations membres actifs	7,500.00		5,500.00		7,677.90	
	B) *Parc naturel régional*						
82000.3134.00	Primes d'assurances choses	300.00		300.00		90.65	
82000.3134.01	Primes d'assurances véhicules	1,100.00		1,100.00		796.75	
82000.3141.00	Entretien routes et chemins forestiers	12,000.00		20,000.00		6,129.25	
82000.3145.01	Entretien des forêts, alpages	40,000.00		40,000.00		26,350.90	
	B) *réfection murs en pierre*						

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
82000.3151.00	Entretien du matériel et véhicules	7,000.00		7,000.00		9,642.80	
82000.3170.00	Remboursement de frais effectifs, kilomètres	2,500.00		2,500.00			
82000.3612.00	Participations aux associations, triage forestier	78,900.00		65,800.00		73,402.21	
	B) avec La Coudre						
82000.3636.00	Subventions accordées aux orga. privées à but non lucratif	500.00		500.00			
82000.3920.00	Imputations internes pour loyers, locaux BASECO	10,000.00		10,000.00		10,000.00	
82000.4250.00	Vente de bois de service		150,000.00		165,000.00		128,087.80
82000.4250.01	Vente de bois de feu		19,000.00		25,000.00		18,300.00
82000.4250.02	Vente de plaquettes de bois		78,000.00		85,000.00		72,325.00
82000.4260.00	Remboursement et participation de tiers		30,000.00		50,000.00		58,604.35
82000.4631.00	Subventions cantonales		40,000.00		45,000.00		41,810.20
840	**TOURISME**	**4,000.00**		**3,300.00**		**4,038.00**	
84000	**TOURISME**	**4,000.00**		**3,300.00**		**4,038.00**	
84000.3130.07	Cotisations membres actifs	4,000.00		3,300.00		4,038.00	
	B) *cotisation morges tourisme*						
850	**INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE**	**9,200.00**	**36,450.00**		**32,950.00**	**216.10**	**33,008.00**
85000	**INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE**	**9,200.00**	**36,450.00**		**32,950.00**	**216.10**	**33,008.00**
85000.3134.00	Primes d'assurances choses	250.00				216.10	
85000.3300.00	Amort. Planifiés projet d'adduction d'eau	7,500.00					
85000.3940.00	Imputations internes des emprunts	1,450.00					
85000.4430.00	Loyers et fermages du PF		30,500.00		27,000.00		27,058.00
85000.4430.01	Loyers et fermages du PF - pâturages		5,950.00		5,950.00		5,950.00
873	**ENERGIE NON ELECTRIQUE**	**341,720.00**	**341,720.00**	**342,200.00**	**342,200.00**	**483,270.09**	**483,270.09**
87300	**CHAUFFAGE A DISTANCE AU BOIS (CAD)**	**341,720.00**	**341,720.00**	**342,200.00**	**342,200.00**	**483,270.09**	**483,270.09**
87300.3010.00	Salaires du personnel d'exploitation	2,500.00		2,700.00		1,721.25	
87300.3050.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC	250.00		250.00		160.40	
87300.3052.00	Cotisations patronales Caisse de pensions	600.00		900.00		252.00	
87300.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	100.00		100.00		41.20	
87300.3055.00	Cotisations patronales aux assurances maladie	50.00		50.00		8.40	
87300.3111.00	Achats de matériel	3,000.00		6,000.00		2,246.58	
87300.3120.00	Alimentation PA, plaquettes	78,000.00		85,000.00		62,280.30	
87300.3120.01	Alimentation PA. électricité	11,000.00		11,000.00		10,810.48	

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
87300.3120.02	Alimentation PA, chauffage	25,000.00		18,000.00		24,600.89	
87300.3130.01	Prestations de services à des tiers, alarmes	1,200.00		1,900.00		1,029.10	
87300.3132.00	Honoraires et prestations de service	38,000.00		30,000.00		26,962.37	
	B) *mandat analyse du réseau*						
87300.3134.00	Primes d'assurances choses	1,200.00		1,200.00		1,156.65	
87300.3144.00	Entretien du bâtiment	5,000.00		5,000.00		19,140.56	
87300.3151.00	Entretien installations et réseau	8,000.00		10,000.00		41,525.31	
87300.3300.01	Amort. Planifiés des immobilisations, 1ère étape	39,300.00		39,300.00		39,300.00	
87300.3300.02	Amort. Planifiés des immobilisations, 2ème étape 04-2006	27,600.00		27,600.00		27,600.00	
87300.3300.03	Amort. Planifiés des immo.hangar à plaquettes 03-2007	4,300.00		4,300.00		4,300.00	
87300.3300.04	Amort. Planifiés des immo. filtres particule 02-2018	4,620.00		14,600.00		14,600.00	
	B) fin de l'amortissement						
87300.3300.06	Amort. Planifiés des immo. mise aux normes 09-2021	23,000.00		23,000.00		23,000.00	
87300.3300.07	Amort. Planifiés des immo. prolongement Avalanche 02-2023	24,000.00		24,000.00		24,000.00	
87300.3300.08	Amort. Planifiés des immob. extension du réseau 02-2025	16,200.00		16,200.00			
87300.3300.09	Amort. Planifiés des immobilisations, CAD informatique					73,180.65	
87300.3300.10	Amort. Planifiés, rachat conduite	1,800.00					
87300.3510.00	Attribution aux financements spéciaux			7,100.00		80,453.95	
87300.3940.00	Imputations internes des emprunts	27,000.00		14,000.00		4,900.00	
87300.4240.00	Taxes d'utilisation introduction				20,000.00		99,485.95
87300.4240.01	Vente d'énergie		229,000.00		230,000.00		222,669.85
87300.4240.02	Location compteurs		5,200.00		5,000.00		5,302.05
87300.4240.03	Vente d'énergie - communes		84,000.00		81,000.00		78,781.90
87300.4470.00	Loyer local		1,200.00		1,200.00		1,200.00
87300.4510.00	Prélèvement sur les financements spéciaux		21,270.00				73,180.65
87300.4699.02	Remboursement de tiers, énergie photovoltaiques		1,050.00		5,000.00		2,649.69

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**	**1,946,130.00**	**4,810,624.00**	**2,001,650.00**	**4,736,264.00**	**2,358,086.93**	**4,984,142.51**
		2,864,494.00		2,734,614.00		2,626,055.58	
910	**IMPÔTS**	**40,000.00**	**2,784,000.00**	**16,000.00**	**2,808,500.00**	**112,093.32**	**2,918,130.35**
91000	**IMPÔTS**	**40,000.00**	**2,784,000.00**	**16,000.00**	**2,808,500.00**	**112,093.32**	**2,918,130.35**
91000.3180.00	Défalcations impôts PP et IS	15,000.00		15,000.00		85,000.00	
91000.3181.01	Défalcations impôts et abandon solde PM	25,000.00		1,000.00		27,093.32	
91000.4000.00	Impôts sur le revenu		2,080,000.00		2,100,000.00		2,062,250.37
91000.4001.00	Impôts sur la fortune		320,000.00		340,000.00		319,890.67
91000.4002.00	Impôts source		32,000.00		25,000.00		52,691.12
91000.4009.00	Récupération après défalcation		5,000.00		1,000.00		5,558.84
91000.4010.00	Impôts sur le bénéfice PM		35,000.00		35,000.00		73,145.65
91000.4011.00	Impôts sur le capital PM		2,000.00		2,000.00		9,941.45
91000.4021.00	Impôts foncier		215,000.00		210,000.00		216,489.50
91000.4021.01	Impôts complémentaire sur immeubles		3,000.00		3,000.00		13,408.65
91000.4023.00	Droits de mutation		70,000.00		70,000.00		145,238.20
91000.4024,00	Impôts sur les successions et donations		10,000.00		10,000.00		7,565.90
91000.4033.00	Impôts sur les chiens		12,000.00		12,500.00		11,950.00
930	**PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DES CHARGES**	**1,706,500.00**	**1,385,000.00**	**1,815,000.00**	**1,387,000.00**	**1,676,810.00**	**1,507,177.55**
93000	**PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DES CHARGES**	**1,706,500.00**	**1,385,000.00**	**1,815,000.00**	**1,387,000.00**	**1,676,810.00**	**1,507,177.55**
93000.3621.00	Péréquation financière, PCS	1,103,000.00		1,078,500.00		1,076,829.00	
93000.3622.01	Péréquation fin., prélèvement sur les impôts conjoncturels			143,000.00			
93000.3622.02	Péréquation financière, charges des villes	603,500.00		593,500.00		599,981.00	
93000.4621.00	Péréquation financière, besoins structurels		92,000.00		88,000.00		85,995.85
93000.4621.01	Péréquation financière, compensation transitoire		138,000.00		168,000.00		184,600.00
93000.4621.02	Péréquation financière, besoins structurels année précédente						35,626.00
93000.4622.00	Péréquation financière, solidarité principale		1,045,000.00		910,000.00		1,077,695.00
93000.4622.01	Péréquation fin., prélèvement sur les impôts conjoncturels		110,000.00		221,000.00		123,137.00
93000.4622.02	Péréquation financière, solidarité année précédente						123.70
950	**PARTS AUX RECETTES, AUTRES**		**164,600.00**		**156,900.00**		**228,916.74**
95000	**PARTS AUX RECETTES, AUTRES**		**164,600.00**		**156,900.00**		**228,916.74**

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
95000.4240.00	Taxe d'utilisation du sol RE		32,000.00		32,000.00		32,234.15
95000.4601.00	Impôts frontaliers		50,000.00		50,000.00		50,596.60
95000.4601.01	Part.aux revenus des cantons, gains immobiliers		75,000.00		70,000.00		138,350.70
95000.4601.02	Participation aux revenus des cantons RFFA		7,600.00		4,900.00		7,735.29
96	**ADMINISTRATION DE LA FORTUNE ET DE LA DETTE**	**199,630.00**	**476,624.00**	**170,650.00**	**383,464.00**	**120,969.61**	**329,917.87**
961	**INTERETS**	**61,500.00**	**81,200.00**	**61,350.00**	**79,050.00**	**51,013.08**	**69,128.87**
96100	**INTERETS**	**61,500.00**	**81,200.00**	**61,350.00**	**79,050.00**	**51,013.08**	**69,128.87**
96100.3400.00	Intérêts passifs	1,500.00				1,689.46	
96100.3401.00	Intérêts des dettes à court terme	8,500.00		2,350.00		3,796.40	
96100.3401.01	Intérêts des dettes à long terme	51,500.00		59,000.00		45,527.22	
96100.4401.00	Intérêts moratoires		17,000.00		14,000.00		18,491.07
96100.4420.00	Dividendes		4,200.00		3,700.00		4,312.80
96100.4940.00	Imputations internes des emprunts		60,000.00		61,350.00		46,325.00
963	**IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER**	**135,330.00**	**395,424.00**	**107,300.00**	**304,414.00**	**68,044.27**	**260,789.00**
96300	**BATIMENT PF - Buvette d'alpage de Châtel**	**14,550.00**	**12,050.00**	**16,800.00**	**12,050.00**	**21,413.85**	**12,050.00**
96300.3430.00	Travaux d'entretien	5,000.00		10,000.00		14,385.10	
96300.3431.00	Entretien courant	8,000.00		4,000.00		5,482.20	
96300.3439.03	Autres charges des biens-fonds PF, assurances	1,550.00		2,800.00		1,546.55	
96300.4430.01	Loyers et fermages		12,050.00		12,050.00		12,050.00
96301	**BATIMENT PF - Ancienne Gendarmerie**	**21,230.00**	**137,000.00**	**15,700.00**	**55,000.00**	**5,542.25**	
96301.3430.00	Travaux d'entretien	1,000.00		1,000.00		34.20	
96301.3431.00	Entretien courant	4,730.00		2,200.00		431.70	
96301.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF. électricité, chauffage	6,000.00		3,000.00		132.30	
96301.3439.03	Autres charges des biens-fonds PF, assurances	9,500.00		9,500.00		989.05	
96301.3940.00	Imputations internes des emprunts					3,955.00	
96301.4430.00	Loyers et fermage, immeuble du PF		137,000.00		55,000.00		
96302	**BATIMENT PF - Hôtel de la Balance**	**21,200.00**	**37,200.00**	**17,700.00**	**30,000.00**	**14,750.10**	**37,200.00**
96302.3430.00	Travaux d'entretien	10,000.00		6,000.00		9,621.90	
96302.3431.00	Entretien courant	6,500.00		6,500.00		1,173.85	
96302.3439.01	Autres charges des biens-fonds PF, chauffage	1,500.00		2,000.00		1,426.05	
96302.3439.03	Autres charges des biens-fonds PF, assurances	3,200.00		3,200.00		2,528.30	
96302.4430.00	Loyers et fermage, immeuble du PF		37,200.00		30,000.00		37,200.00

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
96303	**BATIMENT PF - Centre villageois**	**44,900.00**	**116,600.00**	**38,900.00**	**114,740.00**	**17,962.57**	**114,840.00**
96303.3430.00	Travaux d'entretien	20,000.00		15,000.00		1,625.37	
	B) *étanchéité*						
96303.3431.00	Entretien courant	19,000.00		18,800.00		11,335.80	
96303.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité, chauffage	3,500.00		2,700.00		3,347.05	
96303.3439.03	Autres charges des biens-fonds PF, assurances	2,400.00		2,400.00		1,654.35	
96303.4430.00	Loyers et fermage, bâtiments du PF		104,300.00		102,540.00		102,540.00
96303.4432.00	Paiements pour utilisations des immeubles PF		12,000.00		12,000.00		12,000.00
96303.4439.00	Autres produits des bâtiments du PF, recette buanderie		300.00		200.00		300.00
96304	**BATIMENT PF - Ancien collège de Villars-Bozon**	**5,800.00**	**28,800.00**	**6,800.00**	**28,800.00**	**4,130.00**	**30,970.00**
96304.3430.00	Travaux d'entretien	5,000.00		6,000.00		3,600.50	
96304.3439.03	Autres charges des biens-fonds PF, assurances	800.00		800.00		529.50	
96304.4430.00	Loyers et fermage, immeuble du PF		28,800.00		28,800.00		30,870.00
96304.4439.00	Autres produits						100.00
96305	**BATIMENT PF - La Poste**	**27,650.00**	**63,774.00**	**11,400.00**	**63,824.00**	**4,245.50**	**65,729.00**
96305.3430.00	Travaux d'entretien	20,000.00		5,000.00		1,007.00	
	B) *étanchéité*						
96305.3431.00	Entretien courant	4,450.00		3,900.00		411.10	
96305.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	1,900.00		1,200.00		1,987.05	
96305.3439.03	Autres charges des biens-fonds PF, assurances	1,300.00		1,300.00		840.35	
96305.4260.00	Remboursement de tiers						735.00
96305.4430.00	Loyers et fermage, immeuble du PF		63,624.00		63,624.00		64,744.00
96305.4439.00	Autres produits des immeubles PF, recette buanderie		150.00		200.00		250.00
96900	**PATRIMOINE FINANCIER, NON MENTIONNE AILLEURS**	**2,800.00**		**2,000.00**		**1,912.26**	
96900.3420.00	Acquisition et administration de capital	2,800.00		2,000.00		1,912.26	
97	**REDISTRIBUTIONS**		**400.00**		**400.00**		
971	**REDISTRIBUTIONS LIEES A LA TAXE SUR LE CO2**		**400.00**		**400.00**		
97100	**REDISTRIBUTIONS LIEES A LA TAXE SUR LE CO2**		**400.00**		**400.00**		
97100.4699.00	Redistributions taxe CO2		400.00		400.00		
99	**POSTES NON VENTILABLES**					**448,214.00**	

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
990	**POSTES NON VENTILABLES**					**365,000.00**	
99000	**POSTES NON VENTILABLES**					**365,000.00**	
99000.3894.00	Attributions à la réserve de politique budgétaire					365,000.00	
999	**CLOTURE**					**83,214.00**	
99900	**CLOTURE**					**83,214.00**	
99900.9000.00	Excédent de revenus					83,214.00	

Budget de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2027 Charges	Revenus	Budget 2026 Charges	Revenus	Comptes 2025 Charges	Revenus
		7,406,295.00	7,075,764.00	7,452,085.00	6,935,972.00	7,268,302.29	7,268,302.29
	Excédent de charge		330,531.00				
	Excédent de charge				516,113.00		
		7,406,295.00	7,406,295.00	7,452,085.00	7,452,085.00	7,268,302.29	7,268,302.29

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0	**ADMINISTRATION GENERALE**	**-**	**-**	**12 000.00**	**-**	**28 772.40**	**-**
02	**SERVICE GENERAUX**	**-**	**-**	**12 000.00**	**-**	**28 772.40**	**-**
029	**IMMEUBLES ADMINISTRATIFS, NON MENTIONNE AILLEURS**	**-**	**-**	**12 000.00**	**-**	**28 772.40**	**-**
0290	**Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs**	**-**	**-**	**12 000.00**	**-**	**28 772.40**	**-**
02902	**Bâtiment administratif - Hangar communal (BASECO)**	**-**	**-**	**12 000.00**	**-**	**28 772.40**	**-**
5040.00	Création d'un espace bureau - Baseco	-	-	12 000.00	-	28 772.40	-
2	**FORMATION**	**150 000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
217	**Bâtiments scolaires**	**150 000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
2170	**Bâtiments scolaires**	**150 000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
5290.00	Crédit d'étude UAPE et locaux scolaires	150 000.00	-	-	-	-	-
3	**CULTURE, SPORT ET LOISIRES, EGLISE**	**-**	**-**	**-**	**-**	**48 167.60**	**-**
34	**SPORTS ET LOISIRS**	**-**	**-**	**-**	**-**	**48 167.60**	**-**
342	**Parcs et promenades**	**-**	**-**	**-**	**-**	**48 167.60**	**-**
3420	**Parcs et promenades**	**-**	**-**	**-**	**-**	**48 167.60**	**-**
5000.00	Travaux d'aménagement 2 places de jeux - 01/2024	-	-	-	-	670.00	-
5000.01	Création de places de parc parcelle 313	-	-	-	-	69 117.60	-
6	**TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS**	**330 000.00**	**-**	**20 000.00**	**-**	**7 638.15**	**-**
61	**CIRCULATION ROUTIERE**	**330 000.00**	**-**	**20 000.00**	**-**	**7 638.15**	**-**
615	**ROUTES COMMUNALES**	**330 000.00**	**-**	**20 000.00**	**-**	**7 638.15**	**-**
6150	**Routes communales**	**330 000.00**	**-**	**20 000.00**	**-**	**7 638.15**	**-**
5010.01	Etude améliorations foncières 2e étape - 04/2023	60 000.00	-	20 000.00	-	7 638.15	-
5010.04	Réfection du réseau - 02/2026	270 000.00	-	-	-	-	-
7	**PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE**	**320 000.00**	**-**	**250 000.00**	**-**	**123 839.56**	**-**
72	**TRAITEMENTS DES EAUX USEES**	**320 000.00**	**-**	**250 000.00**	**-**	**118 734.46**	**-**
720	**TRAITEMENTS DES EAUX USEES**	**320 000.00**	**-**	**250 000.00**	**-**	**118 734.46**	**-**
7200	**Traitement des eaux usées**	**320 000.00**	**-**	**250 000.00**	**-**	**118 734.46**	**-**
5030.02	Crédit d'étude séparatif V-B	320 000.00	-	250 000.00	-	149 081.91	-
5031.01	Travaux séparatif Hameau La Coudre, EU/EC - 01/2022	-	-	-	-	49 842.55	-
6310.00	Subvention Travaux séparatif hameau	-	-	-	-	-	80 190.00

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
74	**AMENAGEMENTS**	-	-	**55 000.00**	-	**5 105.10**	-
741	**CORRECTIONS DE COURS D'EAU**	-	-	**55 000.00**	-	**5 105.10**	-
7410	**CORRECTIONS DE COURS D'EAU**	-	-	**55 000.00**	-	**5 105.10**	-
5020.00	Modification jet d'eau - préavis 06-2025	-	-	55 000.00	-	5 105.10	-
8	**ECONOMIE PUBLIQUE**	-	-	-	-	**737 499.55**	-
8200	**SYLVICULTURE**	-	-	-	-	**223 299.00**	-
5000.03	Crédit projet d'adduction d'eau	-	-	-	-	223 299.00	-
87	**COMBUSTIBLES ET ENERGIE**	-	-	-	-	**514 200.55**	-
873	**ENERGIE NON ELECTRIQUE**	-	-	-	-	**514 200.55**	-
8730	**ENERGIE NON ELECTRIQUE**	-	-	-	-	**514 200.55**	-
87300	**Chauffage à distance au bois (CAD)**	-	-	-	-	**514 200.55**	-
5030.06	**Extension CAD et rempl Chaudière 02-2025**	-	-	-	-	**493 200.55**	-
5030.07	**Rachat tronçon conduite privée CAD 07-2025**	-	-	-	-	**21 000.00**	-
5900.00	**Report au bilan des recettes**	-	-	-	-	**80 190.00**	-
6900.00	**Report au bilan des dépenses**	-	**800 000.00**	-	**325 000.00**	-	**1 047 727.26**