Commune de Dully

Dully, le 09 novembre 2026

Préavis municipal n°11 du 08 décembre 2026
Budget de fonctionnement 2027

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs les Conseillers,

Dans sa séance du 09 novembre 2026, la Municipalité a accepté le budget 2027 et a l'avantage de vous le soumettre pour approbation.

Comme vous le savez, la commune de Dully a pris la décision de présenter ses comptes selon le nouveau plan comptable MCH2 (Modèle Comptable Harmonisé 2) dès le 1er janvier 2026, ce qui engendre de nouvelles exigences en matière de présentation des comptes.

Le budget 2027, préparé selon MCH2, contient une grande quantité de comptes supplémentaires par rapport à l'ancien modèle (PCV). Il est organisé complétement différemment, non plus selon des dicastères mais selon une classification fonctionnelle.

Vous trouverez ainsi les chiffres du budget 2026 et ceux du budget 2027. Les comptes 2025 ayant été établis sur MCH1, il est impossible de faire une comparaison avec le budget proposé.
La première comparaison sera possible avec le budget 2028, nous pourrons comparer les montants avec ceux du budget 2027 et des comptes 2026.

Total des dépenses	CHF	7'453'701.50
Total des recettes	CHF	7'470'108.00
Excédent de revenus	CHF	**16'406.50**

Le budget 2027 vous est soumis avec ses commentaires, ceci afin d'apporter quelques précisions sur les différents comptes. Nous attirons votre attention sur les points suivants :

- **Population** : Le budget 2027 a été calculé pour un nombre de 660 habitants.
- **Traitement du personnel** : Globalement, la masse salariale du personnel communal est en baisse par rapport à 2026, à la suite du départ à la retraite de notre responsable du service voirie, Monsieur Johnny Meier. Néanmoins, une adaptation de 2% a été inclue à la masse salariale 2026 corrigée.
- **Rentrées fiscales** : Celles-ci ont été estimées avec notre taux fiscal de 53 points d'impôts, entré en vigueur en 2022 et maintenu pour 2027.
- **Péréquation, cohésion sociale et facture policière** : Notre valeur de point d'impôt étant très élevé, il impacte ces trois factures cantonales pour un total de **CHF 4'688'140.00** (CHF 4'554'168.00 au budget 2026, CHF 5'061'038.00 aux comptes 2025 et CHF 4'721'378.00 aux comptes 2024).

- **Intérêts passifs** : Au vu de la situation actuelle, nous avons prévu une moyenne pour le renouvellement de nos emprunts à un taux de 1,30% sur un montant total de CHF 15'300'000.00. Bien entendu ce taux reste un taux de référence susceptible d'augmenter comme de baisser. Nous resterons vigilants pour emprunter avec les meilleures conditions du marché. A savoir que les intérêts passifs représentent 2,66% du total des charges du budget 2027.

- **Amortissements** : en forte diminution par rapport au budget 2026 et aux comptes 2025. Un grand nombre d'amortissements supplémentaires ont été effectués au bouclement des comptes 2025.

- **Marge d'autofinancement** : La marge d'autofinancement (MA) pour 2027 est de CHF 49'052.00 Celle-ci s'est légèrement améliorée en comparaison du budget 2026 (CHF 47'890.00) et bien en dessous des comptes 2025 (CHF 404'491.00).

  Pour rappel, la MA représente le bénéfice réel de la Commune avant amortissements et attributions/prélèvements aux réserves. Celles-ci devraient au minimum couvrir la somme des amortissements.

DÉCISION, APPROBATION DU CONSEIL GÉNÉRAL

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

Le Conseil général,

- vu le préavis municipal N°11 du 08 décembre 2026 relatif au budget de fonctionnement 2027,
- entendu le rapport de la Commission de gestion et des finances,
- considérant que l'objet a été porté à l'ordre du jour,

décide

- **d'adopter le budget 2027, tel que présenté.**

AU NOM DE LA MUNICIPALITÉ

Le Syndic : . La Secrétaire

F. Mani V. Breda

Annexes :

- Budget d'exploitation 2027 MCH2 par chapitre avec les commentaires
- Compte de résultat échelonné (budget par nature)
- Budget des investissements 2027 MCH2
- Tableau des investissements du patrimoine administratif

Budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2027		Budget 2026			
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
0	**Administration générale**	**651'590.00**	**94'850.00**	**672'285.00**	**90'200.00**		
01	**Législatif et exécutif**	**186'115.00**	**350.00**	**190'540.00**			
011	**Législatif**	**13'100.00**		**12'500.00**			
0110	**Législatif**	**13'100.00**		**12'500.00**			
01100.3000.00	Salaires des autorités et commissions	9'000.00		9'500.00			
	- salaire président et secrétaire	*3'600.00*					
	- 4 votations/élections en 2027 (27.02, 21.03, 06.06 et 24.10) à CHF 600.00	*2'400.00*					
	- commissions	*3'000.00*					
01100.3099.00	Autres charges du personnel	4'000.00		2'900.00			
01100.3102.00	Imprimés, publications	100.00		100.00			
012	**Exécutif**	**173'015.00**	**350.00**	**178'040.00**			
0120	**Exécutif**	**173'015.00**	**350.00**	**178'040.00**			
01200.3000.00	Salaires des autorités et commissions	76'000.00		81'250.00			
01200.3000.01	Paiements aux autorités et commissions, forfaits téléphone ou autres	70'000.00		70'950.00			
01200.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	9'300.00		7'370.00			
01200.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	11'000.00		11'365.00			
01200.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	200.00		210.00			
01200.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	885.00		3'990.00			
01200.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM			315.00			
01200.3059.00	Autres cotisations patronales (PC Familles)	130.00		90.00			
01200.3099.00	Autres charges de personnel	2'500.00		2'500.00			
	- indemnités téléphones 5 x CHF 500	*2'500.00*					
01200.3113.00	Matériel informatique	3'000.00					
01200.4612.00	Dédommagements des communes et associations intercommunales		350.00				
02	**Services généraux**	**465'475.00**	**94'500.00**	**481'745.00**	**90'200.00**		
021	**Administration des finances et des contributions**	**107'471.00**	**2'200.00**	**117'100.00**	**1'500.00**		
0210	**Administration des finances et des contributions**	**107'471.00**	**2'200.00**	**117'100.00**	**1'500.00**		
02100.3010.00	Salaires du personnel communal	39'168.00		51'360.00			
02100.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	2'507.00		3'290.00			
02100.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	6'615.00		8'675.00			
02100.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	655.00		860.00			
02100.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	1'590.00		1'335.00			
02100.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM			750.00			
02100.3059.00	Autres cotisations patronales (PC Familles)	36.00		30.00			

Budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2027		Budget 2026			
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
0210	**Administration des finances et des contributions**	**107'471.00**	**2'200.00**	**117'100.00**	**1'500.00**		
02100.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	500.00		500.00			
02100.3130.05	Cotisation membre actif (boursier)	100.00		100.00			
02100.3132.00	Honoraires et frais d'expertises	5'000.00		4'900.00			
	- révision annuelle des comptes par la fiduciaire	*5'000.00*					
02100.3132.01	Frais contentieux	1'000.00					
	- honoraires avocat et divers	*1'000.00*					
02100.3137.01	Impôts, taxes et émoluments frais de perception	45'000.00		40'000.00			
	- Frais de perception des impôts propotionnels aux encaissements	*45'000.00*					
02100.3170.00	Remboursements de frais effectifs	300.00		300.00			
02100.3181.00	Pertes sur créances effectives	5'000.00		5'000.00			
02100.4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services		2'200.00		1'500.00		
022	**Service administratif**	**280'124.00**	**5'600.00**	**259'950.00**	**5'000.00**		
0220	**Administration générale**	**197'785.00**		**195'935.00**			
02200.3010.00	Salaires du personnel communal	64'445.00		63'890.00			
02200.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	4'125.00		4'090.00			
02200.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	10'885.00		10'595.00			
02200.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'080.00		1'065.00			
02200.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	2'455.00		1'655.00			
02200.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM			930.00			
02200.3059.00	Autres cotisations patronales (PC Familles)	55.00		40.00			
02200.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	300.00		300.00			
02200.3091.00	Recrutement du personnel			10'000.00			
02200.3099.00	Autres charges de personnel	6'500.00		4'700.00			
02200.3100.00	Matériel de bureau	1'700.00		1'600.00			
02200.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'500.00		3'000.00			
02200.3102.00	Imprimés, publications	5'500.00		5'000.00			
02200.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	700.00		750.00			
02200.3105.01	Denrées alimentaires (vin)	6'000.00		6'000.00			
02200.3110.00	Meubles et appareils de bureau	4'000.00		8'000.00			
02200.3113.00	Matériel informatique	1'500.00		2'000.00			
02200.3130.00	Prestations de services de tiers	5'000.00		2'000.00			
02200.3130.01	Frais de port	3'000.00		3'000.00			
02200.3130.02	Frais de télécommunication	5'200.00		5'400.00			
02200.3130.03	Honoraires informatiques	3'000.00		1'500.00			
02200.3130.04	Cotisations et frais divers	6'600.00		6'600.00			

Budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2027		Budget 2026			
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
0220	**Administration générale**	**197'785.00**		**195'935.00**			
02200.3132.01	Honoraires et frais d'expertises, archiviste	7'000.00		8'000.00			
02200.3133.00	Charges d'utilisation informatiques - maintenance	120.00		120.00			
02200.3134.00	Primes d'assurances choses	6'500.00		6'000.00			
02200.3137.00	Impôts, taxes et émoluments	150.00		150.00			
02200.3153.00	Entretien informatique, matériel	1'500.00		1'500.00			
02200.3158.00	Entretien des immobilisations incorporelles, maintenance de logiciel	30'000.00		20'100.00			
02200.3161.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations (photocopieur)	2'250.00		2'250.00			
02200.3170.00	Remboursement de frais effectifs	100.00		100.00			
02200.3611.00	Parts aux cantons et concordats (cybersécurité UCV)	620.00		600.00			
02200.3636.00	Subventions accordées sté privée non lucrative	15'000.00		15'000.00			
0221	**Contrôle des habitants**	**82'339.00**	**5'600.00**	**64'015.00**	**5'000.00**		
02210.3010.00	Salaires du personnel communal	60'785.00		46'910.00			
02210.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	3'890.00		3'000.00			
02210.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	10'524.00		7'695.00			
02210.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'015.00		780.00			
02210.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	2'470.00		1'215.00			
02210.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM			685.00			
02210.3059.00	Autres cotisations patronales (PC Familles)	55.00		30.00			
02210.3130.05	Cotisation membre actif (contrôle habitants)	100.00		100.00			
02210.3170.00	Remboursements de frais effectifs			100.00			
02210.3601.00	Parts de revenus destinées aux cantons, Permis étrangers & CI	3'500.00		3'500.00			
02210.4210.00	Emoluments administratifs		5'000.00		5'000.00		
02210.4210.01	Emoluments naturalisations		600.00				
029	**Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs**	**77'880.00**	**86'700.00**	**104'695.00**	**83'700.00**		
0290	**Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs**	**77'880.00**	**86'700.00**	**104'695.00**	**83'700.00**		
02900	**Bâtiment administratif CCD**	**77'880.00**	**86'700.00**	**104'695.00**	**83'700.00**		
02900.3010.00	Salaires du personnel communal	10'315.00		11'165.00			
02900.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	660.00		715.00			
02900.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	175.00		260.00			
02900.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	420.00		285.00			
02900.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM			165.00			
02900.3059.00	Autres cotisations patronales (PC Familles)	10.00		5.00			
02900.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures, prod nettoyage	5'000.00		5'000.00			
02900.3110.00	Meubles et appareils de bureau	2'000.00		29'300.00			
02900.3120.00	Frais de chauffage	15'000.00		15'000.00			

Budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2027		Budget 2026			
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
02900	**Bâtiment administratif CCD**	**77'880.00**	**86'700.00**	**104'695.00**	**83'700.00**		
02900.3120.01	Frais d'électricité	6'000.00		3'500.00			
	- La rétrocession (vente d'électricité) de Romande Energie voir compte 02900.4260.00	*6'000.00*					
02900.3120.02	Frais d'eau	3'000.00		3'000.00			
02900.3120.03	Impôts, taxes et émoluments	3'000.00		3'000.00			
	- taxes EU et EC	*3'000.00*					
02900.3134.00	Primes d'assurances choses	11'800.00		11'500.00			
	- Helvetia assurance bâtiment	*2'800.00*					
	- ECA, assurance mobilier	*870.00*					
	- ECA, bâtiment communal	*8'130.00*					
02900.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	13'500.00		9'500.00			
	- Divers travaux salle de gym, réglage portes, fenêtres	*4'000.00*					
	- Courant	*9'500.00*					
02900.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	7'000.00		9'000.00			
02900.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA			3'300.00			
	- préavis 03/2019 assainissement tuyauterie CCD clos en 2025						
02900.4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services		3'000.00				
	- voir compte 02900.3120.01		*3'000.00*				
02900.4472.00	Paiements pour utilisations des immeubles PA (locations)		3'000.00		3'000.00		
02900.4472.01	Paiements pour utilisations des immeubles PA - Enjeu		80'700.00		80'700.00		
	- location selon convention avec Enjeu		*80'700.00*				

Budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2027		Budget 2026			
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
1	**Ordre et sécurité publics, défense**	**158'036.00**	**22'500.00**	**151'745.00**	**21'800.00**		
11	**Sécurité publique**	**107'426.00**	**10'000.00**	**102'095.00**	**9'000.00**		
111	**Police et sécurité publique**	**107'426.00**	**10'000.00**	**102'095.00**	**9'000.00**		
1110	**Police et sécurité publique**	**107'426.00**	**10'000.00**	**102'095.00**	**9'000.00**		
11100.3010.00	Salaires du personnel communal	8'000.00		5'000.00			
	- patrouilleuse scolaire, voir compte 11100.4612.00	*7'500.00*					
11100.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	510.00		320.00			
11100.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	135.00		105.00			
11100.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	325.00		130.00			
11100.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM			75.00			
11100.3059.00	Autres cotisations patronales (PC Familles)	8.00		5.00			
11100.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500.00		1'000.00			
11100.3130.00	Prestations de services de tiers	3'000.00		3'000.00			
11100.3611.00	Parts aux cantons et concordats (facture policière)	94'948.00		92'460.00			
11100.4270.00	Amendes		2'000.00		4'000.00		
11100.4612.00	Dédommagements Enjeu		8'000.00		5'000.00		
	- Remboursement salaire patrouilleuse scolaire, voir compte 11100.3010.00		*8'000.00*				
15	**Service du feu**	**28'710.00**		**27'100.00**			
150	**Service du feu**	**28'710.00**		**27'100.00**			
1500	**Service du feu**	**28'710.00**		**27'100.00**			
15000.3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales, SDIS	28'710.00		27'100.00			
	- 660 hab x CHF 43.50	*28'710.00*					
16	**Défense**	**21'900.00**	**12'500.00**	**22'550.00**	**12'800.00**		
161	**Défense militaire**	**1'600.00**		**1'600.00**			
1610	**Stands de tir**	**1'600.00**		**1'600.00**			
16100.3612.00	Parts aux communes et associations interc. - stand de tir	1'600.00		1'600.00			
162	**Défense civile**	**20'300.00**	**12'500.00**	**20'950.00**	**12'800.00**		
1620	**Défense civile**	**20'300.00**	**12'500.00**	**20'950.00**	**12'800.00**		
16200.3120.01	Frais d'électricité	2'000.00		3'800.00			
16200.3120.02	Frais d'eau	200.00		200.00			
16200.3134.00	Primes d'assurances choses	1'800.00		800.00			
16200.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	2'000.00		2'000.00			
16200.3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales, ORPC	14'300.00		14'150.00			

Budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2027		Budget 2026			
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
1620	**Défense civile**	**20'300.00**	**12'500.00**	**20'950.00**	**12'800.00**		
16200.4240.00	Vente d'électricité		1'500.00		1'800.00		
16200.4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds, abris PC		11'000.00		11'000.00		

Budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2027		Budget 2026			
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
2	**Formation**	**681'358.00**	**57'424.00**	**631'865.00**	**57'400.00**		
21	**Scolarité obligatoire**	**680'408.00**	**57'424.00**	**630'965.00**	**57'400.00**		
214	**Écoles de musique**	**6'300.00**		**6'100.00**			
2140	**Écoles de musique**	**6'300.00**		**6'100.00**			
21400.3611.00	Parts aux cantons et concordats, FEM	6'300.00		6'100.00			
217	**Bâtiments scolaires**	**49'866.00**	**57'424.00**	**32'430.00**	**57'400.00**		
2170	**Bâtiments scolaires**	**49'866.00**	**57'424.00**	**32'430.00**	**57'400.00**		
21700	**Bâtiment CIDB**	**49'866.00**	**57'424.00**	**32'430.00**	**57'400.00**		
21700.3010.00	Salaires du personnel communal	13'511.00		7'780.00			
21700.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	865.00		500.00			
21700.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	453.00					
21700.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	225.00		180.00			
21700.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	550.00		200.00			
21700.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM			115.00			
21700.3059.00	Autres cotisations patronales (PC Familles)	12.00		5.00			
21700.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'500.00		1'500.00			
21700.3110.00	Meubles et appareils de bureau	1'500.00		500.00			
21700.3120.00	Frais de chauffage	4'200.00		4'200.00			
21700.3120.01	Frais d'électricité - compteur 1198951 "école"	1'000.00		1'000.00			
21700.3120.02	Frais d'électricité - compteur 1198878 "communs école"	1'200.00		1'200.00			
21700.3120.03	Frais d'électricité - compteur 166326 "ex école"	150.00		150.00			
21700.3120.04	Frais d'eau	550.00		550.00			
21700.3134.00	Primes d'assurances choses	2'050.00		1'900.00			
21700.3137.00	Impôts, taxes et émoluments	1'100.00		800.00			
	- taxes EU + EC, part Dully	*1'100.00*					
21700.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	15'000.00		3'250.00			
	- Traitement des araignées, part Dully	*1'000.00*					
	- courant, part Dully	*3'430.00*					
	- Pariat changement vélux côté Lac, part de Dully	*7'500.00*					
	- Mpeinture, rénovation peinture UAPE, part Dully	*3'070.00*					
21700.3144.01	Entretien des bâtiments, immeubles - extérieurs, préau	2'000.00		2'100.00			
21700.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	2'500.00		5'000.00			
21700.3910.00	Imputations internes pour prestations de service	1'500.00		1'500.00			
	- imputation interne contre-partie comptabilisé dans la déchetterie, voir compte 73001.4910.00	*1'500.00*					

Budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2027		Budget 2026			
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
21700	**Bâtiment CIDB**	**49'866.00**	**57'424.00**	**32'430.00**	**57'400.00**		
21700.4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA (garage P88)		1'200.00		1'200.00		
21700.4470.01	Loyers et fermages des biens-fonds PA, UAPE		18'324.00		18'300.00		
	- 1/2 du loyer de UAPE local stockage		*1'200.00*				
	- 1/2 du loyer de UAPE La Petite Poste (CHF 34'248.00)		*17'124.00*				
21700.4470.02	Loyers et fermages des biens-fonds PA - location Enjeu		37'900.00		37'900.00		
	- Convention		*37'900.00*				
2199	**École obligatoire, non mentionné ailleurs**	**624'242.00**		**592'435.00**			
21990	**Primaire - Enjeu**	**204'642.00**		**198'335.00**			
21990.3612.00	Association Enjeu, primaire - administration	50'094.00		45'775.00			
21990.3612.01	Association Enjeu, primaire	154'548.00		152'560.00			
21991	**Secondaire - Enjeu**	**90'400.00**		**88'900.00**			
21991.3612.00	Association Enjeu, secondaire - administration	22'900.00		22'900.00			
21991.3612.01	Association Enjeu, secondaire	67'500.00		66'000.00			
21992	**Primaire/Secondaire - Enjeu**	**109'200.00**		**105'200.00**			
21992.3612.02	Association Enjeu primaire/secondaire- financement immob scolaire	109'200.00		105'200.00			
21993	**Accueil de Jour - Enjeu**	**220'000.00**		**200'000.00**			
21993.3612.00	Association Enjeu - accueil de jour	220'000.00		200'000.00			
299	**Formation, non mentionné ailleurs**	**950.00**		**900.00**			
2990	**Formation, non mentionné ailleurs**	**950.00**		**900.00**			
29900.3611.00	Parts aux cantons et concordats, orientation professonnel scolaire	950.00		900.00			
	- 660 hab. à CHF 1.44	*950.00*					

Budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2027		Budget 2026			
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
3	**Culture, sport et loisirs, église**	**136'934.50**	**2'000.00**	**164'485.00**	**2'000.00**		
32	**Culture, autres**	**16'850.00**		**21'400.00**			
321	**Bibliothèques et littérature**	**8'750.00**		**8'300.00**			
3210	**Bibliothèques et littérature (non scolaires)**	**8'750.00**		**8'300.00**			
32100.3612.00	Association Enjeu - bibliothèque	8'750.00		8'300.00			
329	**Culture, non mentionné ailleurs**	**8'100.00**		**13'100.00**			
3290	**Culture, non mentionné ailleurs**	**8'100.00**		**13'100.00**			
32900.3102.00	Imprimés, publications	100.00		100.00			
32900	**Manifestations**	**8'000.00**		**13'000.00**			
32900.3130.00	Prestations de tiers - manifestations	6'000.00		11'000.00			
32900.3130.50	Prestations de tiers - subsistance	2'000.00		2'000.00			
33	**Médias**	**1'000.00**		**1'000.00**			
3320	**Mass média**	**1'000.00**		**1'000.00**			
33200.3636.00	Subv accordées aux organisations privées à but non lucratif, NRTV	1'000.00		1'000.00			
34	**Sports et loisirs**	**108'924.50**	**2'000.00**	**120'935.00**	**2'000.00**		
341	**Sports**	**22'252.50**	**2'000.00**	**7'800.00**	**2'000.00**		
3410	**Sports**	**22'252.50**	**2'000.00**	**7'800.00**	**2'000.00**		
34100	**Court de tennis**	**1'000.00**	**2'000.00**	**7'800.00**	**2'000.00**		
34100.3140.00	Entretien des terrains	1'000.00		5'000.00			
34100.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA, court tennis			2'800.00			
	- préavis 05/2023 clos en 2025						
34100.4470.00	Loyers et fermages des bien fonds PA		2'000.00		2'000.00		
	- Loyer TC Dully-Bursinel selon convention		*2'000.00*				
34101	**Terrain multisports**	**21'252.50**					
34101.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA	21'252.50					
	- amortissement sur 10 ans aire de loisir, année no 1	*21'252.50*					
342	**Loisirs**	**86'672.00**		**113'135.00**			
3420	**Parcs et promenades**	**60'032.00**		**81'120.00**			
34200.3010.00	Salaires du personnel communal	35'802.00		56'430.00			
34200.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	2'295.00		3'610.00			
34200.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	6'047.00		8'025.00			
34200.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	600.00		1'260.00			

Budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2027		Budget 2026			
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
3420	**Parcs et promenades**	**60'032.00**		**81'120.00**			
34200.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	1'455.00		1'435.00			
34200.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM			825.00			
34200.3059.00	Autres cotisations patronales (PC Familles)	33.00		35.00			
34200.3120.02	Frais d'eau			1'200.00			
34200.3140.00	Entretien des terrains	6'800.00		1'300.00			
	- APLuthi, élagage arbre et taille de haie de charmilles route de l'Oche	*3'500.00*					
	- courant	*500.00*					
	- Agfors, enlèvement branches sèches Chemin de la Rillette	*2'800.00*					
34200.3140.01	Entretien des terrains - CCD & fleurs	5'000.00		5'000.00			
34200.3140.02	Entretien des terrains - places de jeux, terrains de sport	2'000.00		2'000.00			
3429	**Loisirs, non mentionné ailleurs**	**26'640.00**		**32'015.00**			
34290	**Plage de la Dullive**	**26'640.00**		**32'015.00**			
34290.3010.00	Salaires du personnel communal	9'178.00		10'960.00			
34290.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	588.00		700.00			
34290.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	736.00		890.00			
34290.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	155.00		240.00			
34290.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	374.00		280.00			
34290.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM			90.00			
34290.3059.00	Autres cotisations patronales (PC Familles)	9.00		5.00			
34290.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200.00		200.00			
34290.3120.02	Frais d'eau	100.00		100.00			
34290.3130.00	Prestations de services de tiers	4'000.00		4'000.00			
34290.3134.00	Primes d'assurances choses	800.00		150.00			
34290.3140.00	Entretien des terrains	10'500.00		10'700.00			
	- remplacement arbre abattu par un orme	*1'350.00*					
	- AGV Toni nettoyage plage	*7'435.00*					
	- courant	*1'715.00*					
34290.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA			3'700.00			
	- préavis 01/2023 clos en 2025						
35	**Églises et affaires religieuses**	**10'160.00**		**21'150.00**			
350	**Églises et affaires religieuses**	**10'160.00**		**21'150.00**			
3500	**Églises et affaires religieuses**	**10'160.00**		**21'150.00**			
35000.3010.00	Salaires organistes et employés	2'200.00		2'000.00			

Budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2027		Budget 2026			
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
3500	**Églises et affaires religieuses**	**10'160.00**		**21'150.00**			
35000.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200.00					
35000.3110.00	Meubles et appareils de bureau			500.00			
35000.3120.01	Frais d'électricité	1'000.00		800.00			
35000.3120.02	Frais d'eau	60.00		200.00			
35000.3134.00	Primes d'assurances choses	1'000.00		850.00			
35000.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	200.00		1'000.00			
35000.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	1'500.00		5'500.00			
35000.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA			6'300.00			
	- préavis 03/2023 et 10/2023 clos en 2025						
35000.3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif	4'000.00		4'000.00			

Budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2027		Budget 2026			
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
5	**Prévoyance sociale**	**54'316.00**		**50'790.00**			
53	**Vieillesses et survivants**	**10'000.00**		**8'000.00**			
535	**Prestations et contributions seniors**	**10'000.00**		**8'000.00**			
5350	**Prestations et contributions seniors**	**10'000.00**		**8'000.00**			
53500.3130.50	Seniors, manifestation - représentation	10'000.00		8'000.00			
54	**Famille et jeunesse**	**42'776.00**		**41'200.00**			
544	**Mesure pour la jeunesse**	**11'076.00**		**9'500.00**			
5440	**Mesure pour la jeunesse, éducateur de rue**	**11'076.00**		**9'500.00**			
54400.3636.00	Subv. org. à but non lucratif - Espace Prévention La Côte	4'076.00		3'500.00			
54400.3637.00	Subventions accordées aux ménages privés, demi-tarif CFF	7'000.00		6'000.00			
545	**Prestations aux familles**	**31'700.00**		**31'700.00**			
5450	**Prestations aux familles**	**31'700.00**		**31'700.00**			
54500.3611.00	Parts aux cantons et concordats (FAJE)	3'200.00		3'200.00			
54500.3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif (Sésame)	12'000.00		12'000.00			
54500.3637.01	Subventions accordées aux ménages privés	3'000.00		3'000.00			
	- Sapins de Noël	*3'000.00*					
54500.3910.00	Imputations internes pour prestations de service	13'500.00		13'500.00			
	- taxe déchets offertes au moins de 25 ans, voir compte 73001.4910.00	*13'500.00*					
57	**Aide sociale et domaine de l'asile**	**1'540.00**		**1'590.00**			
5790	**Administration des services sociaux, gestion administrative ARAS**	**1'540.00**		**1'590.00**			
57900.3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales - Aras	1'390.00		1'440.00			
	- 660 hab. x CHF 2.10	*1'390.00*					
57900.3636.00	Fond. Vaudoise de probation	150.00		150.00			

Budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2027		Budget 2026			
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
6	**Trafic et télécommunications**	**177'767.00**	**10'000.00**	**254'255.00**	**10'000.00**		
61	**Circulation routière**	**125'712.00**	**10'000.00**	**202'580.00**	**10'000.00**		
615	**Routes communales**	**112'712.00**	**10'000.00**	**189'580.00**	**10'000.00**		
6150	**Routes communales**	**112'712.00**	**10'000.00**	**189'580.00**	**10'000.00**		
61500.3010.00	Salaires du personnel communal	39'780.00		81'740.00			
61500.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	2'546.00		5'230.00			
61500.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	6'720.00		11'685.00			
61500.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	665.00		1'845.00			
61500.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	1'615.00		2'085.00			
61500.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM			1'195.00			
61500.3059.00	Autres cotisations patronales (PC Familles)	36.00		50.00			
61500.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'000.00		1'000.00			
61500.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'000.00		4'000.00			
61500.3105.00	Denrées alimentaires			300.00			
61500.3111.00	Machines, appareils et véhicules, divers machines	1'000.00		500.00			
61500.3111.01	Machines, appareils et véhicules, divers véhicules			500.00			
61500.3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	400.00		300.00			
61500.3120.00	Frais de carburant	2'000.00					
61500.3120.01	Frais d'électricité	2'500.00		4'000.00			
61500.3134.00	Primes d'assurances choses	1'000.00		4'000.00			
61500.3137.00	Impôts, taxes et émoluments	750.00		750.00			
	- taxes plaques	*750.00*					
61500.3141.00	Entretien des routes	19'500.00		19'500.00			
61500.3141.01	Entretien des routes, trottoirs	1'000.00		1'000.00			
61500.3141.02	Entretien des routes, éclairage public	3'500.00		2'400.00			
	- contrat de maintenance annuel par Romande Energie	*3'500.00*					
61500.3141.03	Entretien des routes, signalisation routière	2'200.00		15'500.00			
61500.3141.04	Entretien des routes, déneigement	500.00		200.00			
61500.3151.00	Entretien des machines	3'500.00		3'500.00			
61500.3151.01	Entretien des véhicules	3'500.00		3'500.00			
61500.3160.00	Locaux et baux à ferme des biens-fonds	15'000.00		15'000.00			
	- location du hangar à Bursinel	*15'000.00*					
61500.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA			9'800.00			
	- pas en 2027, préavis 09/2022 clos en 2025						
61500.4612.00	Dédommagements des communes et associations intercommunales		10'000.00		10'000.00		

Budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2027		Budget 2026			
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
6150	**Routes communales**	**112'712.00**	**10'000.00**	**189'580.00**	**10'000.00**		
	- heures externes effectuées par les employés communaux		*10'000.00*				
619	**Routes non mentionnées ailleurs**	**13'000.00**		**13'000.00**			
6190	**Routes non mentionnées ailleurs - décorations de Noël**	**13'000.00**		**13'000.00**			
61900.3130.00	Prestations de services de tiers - décoration de Noël	13'000.00		13'000.00			
62	**Transports publics**	**52'055.00**		**51'675.00**			
629	**Transports publics, non mentionné ailleurs**	**52'055.00**		**51'675.00**			
6290	**Transports publics régionaux**	**49'655.00**		**49'275.00**			
62900.3611.00	Parts aux cantons et concordats, bassin 3	27'275.00		25'975.00			
62900.3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales, L836	12'180.00		13'100.00			
62900.3614.00	Parts aux entreprises publiques, vélos en libre service	2'000.00		2'000.00			
62900.3614.01	Parts aux entreprises publiques, taxi-bus	8'200.00		8'200.00			
6291	**Transports publics urbains**	**2'400.00**		**2'400.00**			
62910.3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales, Green bus	2'400.00		2'400.00			

Budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2027		Budget 2026			
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
7	**Protection de l'environnement et aménagement du te**	**402'587.00**	**275'654.00**	**391'885.00**	**260'640.00**		
71	**Approvisionnement en eau**	**700.00**					
710	**Approvisionnement en eau**	**700.00**					
7101	**Fontaines publiques**	**700.00**					
71001.3120.00	Fontaines publiques, frais d'eau	700.00					
72	**Traitements des eaux usées**	**170'411.00**	**170'411.00**	**159'340.00**	**159'340.00**		
720	**Traitements des eaux usées**	**170'411.00**	**170'411.00**	**159'340.00**	**159'340.00**		
7200	**Traitements des eaux usées**	**170'411.00**	**170'411.00**	**159'340.00**	**159'340.00**		
72000.3010.00	Salaires du personnel communal	2'448.00		6'040.00			
72000.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	157.00		385.00			
72000.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	415.00		1'020.00			
72000.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	41.00		100.00			
72000.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	100.00		155.00			
72000.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM			90.00			
72000.3059.00	Autres cotisations patronales (PC Familles)	2.00		5.00			
72000.3120.01	Frais d'électricité	150.00		150.00			
72000.3130.00	Prestations de services de tiers	20'000.00		7'000.00			
	- Réparations, remplacement selon Bovard & Fritsché	*20'000.00*					
72000.3132.00	Honoraires et frais d'expertises	8'910.00		1'500.00			
	- Honoraires Bovard & Fritsché	*8'910.00*					
72000.3143.00	Entretien d'autres travaux de génie civil, canalisations	15'950.00		18'000.00			
	- Campagne de curage selon Bovard & Fritsché	*5'550.00*					
	- Passage caméra	*6'200.00*					
	- Nettoyage sacs de route	*4'200.00*					
72000.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA, conduites	13'951.00		9'900.00			
	- Préavis 08/2023, 1ère année d'amortissement en 2027 -> 2087 sur CHF 616'021.39	*10'267.00*					
	- Amortissement préavis Oche/Rillette 03/2026, 2027 -> 2067 sur CHF 147'329.82	*3'684.00*					
72000.3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales - APEC	108'287.00		114'995.00			
72000.4240.00	Taxes d'utilisation et prestations de service, taxes de raccordement		20'000.00		5'000.00		
72000.4240.01	Taxes d'utilisation et prestations de service, taxes d'épuration		125'000.00		125'000.00		
72000.4510.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		25'411.00		29'340.00		
73	**Gestion des déchets**	**95'243.00**	**95'243.00**	**93'800.00**	**93'800.00**		

Budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2027		Budget 2026			
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
73	**Gestion des déchets**	**95'243.00**	**95'243.00**	**93'800.00**	**93'800.00**		
730	**Gestion des déchets**	**95'243.00**	**95'243.00**	**93'800.00**	**93'800.00**		
7300	**Gestion des déchets urbains**	**95'143.00**	**95'143.00**	**93'700.00**	**93'700.00**		
73000	**Déchets ménagers**	**40'600.00**	**30'000.00**	**37'600.00**	**31'000.00**		
73000.3130.00	Prestations de services de tiers, transport ordures ménagères	24'000.00		22'600.00			
73000.3130.01	Prestations de services de tiers, incinération ordures ménagères	15'600.00		15'000.00			
73000.3151.00	Entretien points de collecte déchets	1'000.00					
73000.4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services, rétrocession taxe aux sacs		30'000.00		30'000.00		
73000.4634.00	Subventions des entreprises publiques, subvention route-rail				1'000.00		
	- Subvention supprimée en 2027						
73001	**Déchetterie**	**54'543.00**	**65'143.00**	**56'100.00**	**62'700.00**		
73001.3010.00	Salaires du personnel communal - administratif	2'448.00		3'020.00			
73001.3010.01	Salaires du personnel communal - exploitation	14'500.00		14'500.00			
73001.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	157.00		195.00			
73001.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	415.00		510.00			
73001.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	41.00		50.00			
73001.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	100.00		80.00			
73001.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM			40.00			
73001.3059.00	Autres cotisations patronales (PC Familles)	2.00		5.00			
73001.3099.00	Autres charges de personnel, cadeaux, repas	400.00		400.00			
73001.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300.00		300.00			
73001.3120.01	Frais d'électricité	250.00		250.00			
73001.3120.02	Frais d'eau	150.00		50.00			
73001.3130.00	Prestations services de tiers, divers déchets	27'600.00					
	- Tous les types de déchets sont regroupés sous ce compte = somme détaillée en 2026 sous 3130.03 à 3130.13	*27'600.00*					
73001.3130.03	Prestations de services de tiers, bois			3'700.00			
73001.3130.04	Prestations de services de tiers, ferraille			1'400.00			
73001.3130.05	Prestations de services de tiers, encombrants			2'700.00			
73001.3130.06	Prestations de services de tiers, papier et carton			2'700.00			
73001.3130.07	Prestations de services de tiers, transport verre			2'300.00			
73001.3130.08	Prestations de services de tiers, déchets inertes			2'100.00			
73001.3130.09	Prestations de services de tiers, huiles usagées			400.00			
73001.3130.10	Prestations de services de tiers, déchets spéciaux			1'700.00			
73001.3130.11	Prestations de services de tiers, poubelles publiques			600.00			

Budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2027		Budget 2026			
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
73001	**Déchetterie**	**54'543.00**	**65'143.00**	**56'100.00**	**62'700.00**		
73001.3130.12	Prestations de services de tiers, déchets jardin			10'500.00			
73001.3130.13	Prestations de services de tiers, flaconnages			900.00			
73001.3134.00	Primes d'assurances choses	80.00		80.00			
73001.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles, postes de collecte	2'500.00		2'000.00			
73001.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	200.00		220.00			
73001.3161.00	Loyers, frais d'utilisations des immobilisations, location bennes	2'200.00		2'200.00			
73001.3614.00	Parts aux entreprises publiques, Sadec	3'200.00		3'200.00			
73001.4240.00	Taxes d'utilisation et prestations de service, taxes aux ménages		39'443.00		37'000.00		
73001.4240.01	Taxes d'utilisation et prestations de service, taxes aux entreprises		4'500.00		4'500.00		
73001.4260.01	Remboursements de tiers et prestations de services, ristourne verre		2'700.00		2'700.00		
73001.4260.03	Remboursements de tiers et prestations de services		1'500.00		1'500.00		
73001.4637.00	Subventions des ménages privés		2'000.00		2'000.00		
73001.4910.00	Imputations internes pour prestations de service		15'000.00		15'000.00		
	- voir comptes 54500.3910.00 et 21700.3910.00		*15'000.00*				
7301	**Gestion des déchets non urbains**	**100.00**	**100.00**	**100.00**	**100.00**		
73010.3130.08	Prestations de services de tiers, déchets carnés	100.00		100.00			
73010.4260.00	Remboursements de tiers - déchets carnés		100.00		100.00		
75	**Protection des espèces et du paysage**	**2'650.00**		**2'000.00**			
750	**Protection des espèces et du paysage**	**2'650.00**		**2'000.00**			
7500	**Protection des espèces et du paysage**	**2'650.00**		**2'000.00**			
75000.3632.00	Subvention accordées aux communes et associations	650.00					
	- participation réseau agro écologique du Coeur de la Côte	*650.00*					
75000.3637.00	Subventions pour élimination frelons asiatique	2'000.00		2'000.00			
77	**Protection de l'environnement, autres**	**6'300.00**		**4'750.00**	**2'500.00**		
771	**Cimetières, crématoires**	**6'300.00**		**4'750.00**	**2'500.00**		
7710	**Cimetières, crématoires**	**6'300.00**		**4'750.00**	**2'500.00**		
77100.3010.00	Salaires du personnel communal	1'000.00		1'000.00			
77100.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500.00		100.00			
77100.3111.00	Machines, appareils et véhicules	500.00		200.00			
77100.3120.02	Frais d'eau	100.00		100.00			
77100.3140.00	Entretien des terrains	3'000.00		2'000.00			
77100.3612.00	Parts aux communes et associations intercom. - Centre funéraire	1'200.00		1'350.00			
77100.4120.00	Patentes et concessions				2'500.00		
79	**Aménagement du territoire**	**127'283.00**	**10'000.00**	**131'995.00**	**5'000.00**		

Budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2027		Budget 2026			
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
79	**Aménagement du territoire**	**127'283.00**	**10'000.00**	**131'995.00**	**5'000.00**		
790	**Aménagement du territoire**	**127'283.00**	**10'000.00**	**131'995.00**	**5'000.00**		
7900	**Aménagement du territoire, urbanisme et police des constructions**	**56'163.00**	**10'000.00**	**71'495.00**	**5'000.00**		
79000.3010.00	Salaires du personnel communal	2'448.00		5'045.00			
79000.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	157.00		325.00			
79000.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	415.00		830.00			
79000.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	41.00		85.00			
79000.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	100.00		130.00			
79000.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM			75.00			
79000.3059.00	Autres cotisations patronales (PC Familles)	2.00		5.00			
79000.3102.00	Imprimés, publications	3'000.00		3'000.00			
79000.3132.00	Honoraires et frais d'expertises - bureau technique	30'000.00		30'000.00			
79000.3132.01	Honoraires et frais d'expertises	20'000.00		20'000.00			
79000.3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA			12'000.00			
	- pas en 2027, préavis 15/2011 et préavis 04/2019 clos en 2025						
79000.4210.00	Emoluments administratifs		10'000.00		5'000.00		
7907	**Instances régionales**	**71'120.00**		**60'500.00**			
79070.3612.00	Région de Nyon - cotisation	15'180.00		14'800.00			
	- 660 hab. x CHF 23.00	*15'180.00*					
79070.3612.01	Région de Nyon - DISREN	50'000.00		40'000.00			
	- calculé par rapport à notre point d'impôt	*50'000.00*					
79070.3632.00	Région de Nyon - fond mobilité (10 ans --> 2034)	5'940.00		5'700.00			
	- 660 hab. x CHF 9.--	*5'940.00*					

Budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2027		Budget 2026			
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
8	**Économie publique**	**19'800.00**	**19'800.00**	**17'000.00**	**19'800.00**		
82	**Sylviculture**	**6'800.00**		**4'000.00**			
820	**Sylviculture**	**6'800.00**		**4'000.00**			
8200	**Sylviculture**	**6'800.00**		**4'000.00**			
82000.3145.00	Entretien des forêts, alpages et vignes	5'000.00		1'000.00			
82000.3612.00	Part aux communes et associations (AGFORS)	1'800.00		3'000.00			
	- subvention arbres remarquables, versement 1 seule fois						
84	**Tourisme**	**13'000.00**	**13'000.00**	**13'000.00**	**13'000.00**		
840	**Tourisme**	**13'000.00**	**13'000.00**	**13'000.00**	**13'000.00**		
8400	**Tourisme**	**13'000.00**	**13'000.00**	**13'000.00**	**13'000.00**		
84000.3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales - Région Nyon	11'000.00		11'000.00			
84000.3612.01	Parts aux communes et associations intercommunales	2'000.00		2'000.00			
84000.4240.00	Taxes d'utilisation et prestations de service, taxes de séjour		13'000.00		13'000.00		
85	**Industrie, artisanat et commerce**		**6'800.00**		**6'800.00**		
850	**Industrie, artisanat et commerce**		**6'800.00**		**6'800.00**		
8500	**Terrains**		**2'200.00**		**2'200.00**		
85001.4430.00	Loyers et fermages, PF		2'200.00		2'200.00		
8501	**Vignes**		**4'600.00**		**4'600.00**		
85010.4430.00	Loyers et fermages, PF		4'600.00		4'600.00		

Budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2027		Budget 2026			
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
9	**Finances et impôts**	**5'171'313.00**	**6'987'880.00**	**5'027'740.00**	**6'929'640.00**		
91	**Impôts**	**5'000.00**	**5'577'000.00**	**5'000.00**	**5'553'000.00**		
910	**Impôts**	**5'000.00**	**5'577'000.00**	**5'000.00**	**5'553'000.00**		
9100	**Impôts**	**5'000.00**	**5'577'000.00**	**5'000.00**	**5'553'000.00**		
91000.3181.00	Pertes sur créances effectives, défalcations	5'000.00		5'000.00			
91000.4000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques		2'400'000.00		2'500'000.00		
91000.4001.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques		1'250'000.00		1'200'000.00		
91000.4002.00	Impôts à la source, personnes physiques		13'000.00		20'000.00		
91000.4009.00	Autres impôts directs, PP dépenses		1'200'000.00		1'200'000.00		
91000.4010.00	Impôts sur les bénéfices, personnes morales		70'000.00		40'000.00		
91000.4011.00	Impôts sur le capital, personnes morales		30'000.00		30'000.00		
91000.4019.00	Autres impôts directs, personnes morales (compl s/immeubles)		11'000.00		10'000.00		
91000.4021.00	Impôts fonciers		410'000.00		400'000.00		
91000.4023.00	Droits de mutation		190'000.00		150'000.00		
91000.4033.00	Impôts sur les chiens		3'000.00		3'000.00		
93	**Péréquation financière et compensation des charges**	**4'593'192.00**		**4'461'703.00**			
930	**Péréquation financière et compensation des charges**	**4'593'192.00**		**4'461'703.00**			
9300	**Péréquation financière et compensation des charges**	**4'593'192.00**		**4'461'703.00**			
93000	**Péréquation financière et compensation des charges aux communes**	**3'958'171.00**		**3'848'703.00**			
93000.3622.00	Péréquation communes - solidarité	3'595'902.00		3'571'945.00			
93000.3622.01	Péréquation communes - prél. Conjoncturels			73'440.00-			
93000.3622.02	Péréquation communes, compensation charges des villes	362'269.00		350'198.00			
93001	**Participation à la cohésion sociale (PCS)**	**635'021.00**		**613'000.00**			
93001.3621.00	Péréquation canton - cohésion sociale	635'021.00		613'000.00			
95	**Parts aux recettes, autres**		**65'100.00**		**67'500.00**		
950	**Parts aux recettes, autres**		**65'100.00**		**67'500.00**		
9500	**Parts aux recettes, autres**		**65'100.00**		**67'500.00**		
95000.4601.00	Parts aux revenus des cantons et concordats, RFFA		9'500.00		9'500.00		
95000.4601.01	Parts aux revenus des cantons et concordats, gains immobiliers		50'000.00		50'000.00		
95000.4601.02	Parts aux revenus des cantons et concordats, impôt frontaliers		5'600.00		8'000.00		
96	**Administration de la fortune et de la dette**	**573'121.00**	**1'345'580.00**	**561'037.00**	**1'308'740.00**		
961	**Intérêts**	**215'350.00**	**44'040.00**	**189'020.00**	**44'040.00**		
9610	**Intérêts**	**215'350.00**	**44'040.00**	**189'020.00**	**44'040.00**		

Budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2027		Budget 2026			
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
9610	**Intérêts**	**215'350.00**	**44'040.00**	**189'020.00**	**44'040.00**		
96100.3400.00	Intérêts passifs des engagements courants , intérêts bonifiés, ou compensatoires ACI	1'000.00		1'000.00			
96100.3401.95	Intérêts passifs des engagements financiers (ancien 220ct)			34'800.00			
96100.3401.96	Intérêts passifs des engagements financiers (ancien 220lt)			26'650.00			
96100.3401.97	Intérêts passifs des engagements financiers (ancien 356)	200'000.00		112'220.00			
	- les intérêts de tous les prêts à long terme sont regroupés sous ce compte						
96100.3401.98	Intérêts passifs des engagements financiers (ancien 357)	14'350.00		14'350.00			
	- intérêts des dettes à court terme	*14'350.00*					
96100.4401.00	Intérêts des créances et comptes courants, intérêts moratoires impôts		24'000.00		24'000.00		
96100.4401.01	Intérêts des créances et comptes courants, intérêts compensat impôts		1'000.00		1'000.00		
96100.4420.00	Dividendes		19'040.00		19'040.00		
963	**Immeubles du patrimoine financier**	**354'921.00**	**1'301'540.00**	**370'367.00**	**1'264'700.00**		
9630	**Immeubles du patrimoine financier**	**354'921.00**	**1'301'540.00**	**370'367.00**	**1'264'700.00**		
963000	**Bâtiment locatif L'Oche no 5**	**40'575.00**	**166'200.00**	**47'609.00**	**166'200.00**		
963000.3010.00	Salaires du personnel communal			6'345.00			
963000.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs			405.00			
963000.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions			920.00			
963000.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents			145.00			
963000.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales			165.00			
963000.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM			95.00			
963000.3059.00	Autres cotisations patronales (PC Familles)			4.00			
963000.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500.00		500.00			
963000.3130.00	Prestations de tiers, entretien intérieur	4'050.00					
963000.3130.01	Prestations de tiers, entretien extérieur	2'025.00					
963000.3420.00	Acquisition et administration de capital - frais bancaires			30.00			
963000.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF, ponctuel	18'000.00		23'000.00			
	- Entretien des appartements	*5'000.00*					
	- Entretien de l'immeuble	*10'000.00*					
	- Traitement des araignées	*3'000.00*					
963000.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF (abonnements)	3'000.00		3'000.00			
963000.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF, assurances	2'800.00		2'800.00			
963000.3439.01	Autres charges des biens-fonds PF, eau	1'300.00		1'300.00			
963000.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	1'700.00		1'700.00			
963000.3439.04	Autres charges des biens-fonds PF, honoraires de gérance	7'200.00		7'200.00			

Budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2027		Budget 2026			
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
963000	**Bâtiment locatif L'Oche no 5**	**40'575.00**	**166'200.00**	**47'609.00**	**166'200.00**		
963000.4430.00	Loyers et fermages, immeubles du PF		165'000.00		165'000.00		
963000.4439.00	Autres produits des immeubles, PF, recette buanderie		1'200.00		1'200.00		
963001	**Bâtiment locatif St-Bonnet (route Bursinel 25/Ch. Bugnon 2)**	**82'970.00**	**255'000.00**	**83'510.00**	**255'000.00**		
963001.3010.00	Salaires du personnel communal			12'690.00			
963001.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs			810.00			
963001.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions			1'845.00			
963001.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents			295.00			
963001.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales			330.00			
963001.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM			185.00			
963001.3059.00	Autres cotisations patronales (PC Familles)			5.00			
963001.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500.00		500.00			
963001.3130.00	Prestations de tiers, entretien intérieur	7'300.00					
963001.3130.01	Prestations de tiers, entretien extérieur	3'650.00					
963001.3420.00	Acquisition et administration de capital - frais bancaires			30.00			
963001.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF, ponctuel	43'200.00		38'500.00			
	- Installation système alarme téléphonique chaudière	*3'200.00*					
	- entretien appartements	*9'000.00*					
	- Entretien immeuble	*7'000.00*					
	- Traitement araignées	*3'000.00*					
	- AJS Paysages, remplacement de la haie	*21'000.00*					
963001.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF (abonnements)	7'500.00		7'500.00			
963001.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF, assurances	4'200.00		4'200.00			
963001.3439.01	Autres charges des biens-fonds PF, eau	2'500.00		2'500.00			
963001.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	2'500.00		2'500.00			
963001.3439.04	Autres charges des biens-fonds PF, honoraires de gérance	11'620.00		11'620.00			
963001.4430.00	Loyers et fermages, immeubles du PF		255'000.00		255'000.00		
963002	**Bâtiment locatif Pl. du Village 2**	**48'118.00**	**70'800.00**	**21'899.00**	**34'000.00**		
963002.3010.00	Salaires du personnel communal	1'000.00		6'345.00			
963002.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	64.00		405.00			
963002.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	185.00		920.00			
963002.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	17.00		145.00			
963002.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	50.00		165.00			
963002.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM			90.00			
963002.3059.00	Autres cotisations patronales (PC Familles)	2.00		4.00			
963002.3420.00	Acquisition et administration de capital - frais bancaires			25.00			

Budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2027		Budget 2026			
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
963002	**Bâtiment locatif Pl. du Village 2**	**48'118.00**	**70'800.00**	**21'899.00**	**34'000.00**		
963002.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF, ponctuel	1'000.00		1'000.00			
963002.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF (abonnements)	2'000.00		2'000.00			
963002.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF, assurances	3'000.00		3'000.00			
963002.3439.01	Autres charges des biens-fonds PF, eau	2'200.00		2'200.00			
963002.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	2'300.00		2'300.00			
963002.3439.03	Autres charges des biens-fonds PF, taxes	300.00		300.00			
963002.3439.04	Autres charges des biens-fonds PF, honoraires de gérance	6'000.00		3'000.00			
963002.3441.00	Amortissement patrimoine financier - Place Village 2	30'000.00					
963002.4430.00	Loyers et fermages, immeubles du PF		70'800.00		34'000.00		
963003	**Bâtiment locatif CCD (Route Bursinel 29)**	**40'074.00**	**93'000.00**	**42'132.00**	**93'000.00**		
963003.3010.00	Salaires du personnel communal	10'311.00		11'165.00			
963003.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	660.00		715.00			
963003.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	173.00		260.00			
963003.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	420.00		290.00			
963003.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM			165.00			
963003.3059.00	Autres cotisations patronales (PC Familles)	10.00		7.00			
963003.3420.00	Acquisition et administration de capital - frais bancaires			30.00			
963003.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF, ponctuel	24'000.00		25'000.00			
	- Entretien des appartements	*15'000.00*					
	- Entretien de l'immeuble	*7'500.00*					
	- Traitement des araignées	*1'500.00*					
963003.3439.04	Autres charges des biens-fonds PF, honoraires de gérance	4'500.00		4'500.00			
963003.4430.00	Loyers et fermages, immeubles du PF		93'000.00		93'000.00		
963004	**Bâtiment locatif Pré-Fleuri (Oche 17-19-21)**	**134'325.00**	**673'000.00**	**153'937.00**	**673'000.00**		
963004.3010.00	Salaires du personnel communal			19'035.00			
963004.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs			1'220.00			
963004.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions			2'765.00			
963004.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents			440.00			
963004.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales			490.00			
963004.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM			275.00			
963004.3059.00	Autres cotisations patronales (PC Familles)			12.00			
963004.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000.00		1'000.00			
963004.3130.00	Prestations de tiers, entretien intérieur	18'650.00					
963004.3130.01	Prestations de tiers, entretien extérieur	9'325.00					
963004.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF, ponctuel	43'650.00		67'000.00			

Budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2027		Budget 2026			
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
963004	**Bâtiment locatif Pré-Fleuri (Oche 17-19-21)**	**134'325.00**	**673'000.00**	**153'937.00**	**673'000.00**		
	- AJS Paysages, installation goutte à goutte	*9'650.00*					
	- Entretien des immeubles	*19'000.00*					
	- Entretien des appartements	*10'000.00*					
	- Traitement des araignées	*5'000.00*					
963004.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF (abonnements)	12'000.00		12'000.00			
963004.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF, assurances	8'700.00		8'700.00			
963004.3439.01	Autres charges des biens-fonds PF, eau	5'200.00		5'200.00			
963004.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	6'800.00		6'800.00			
963004.3439.04	Autres charges des biens-fonds PF, honoraires de gérance	29'000.00		29'000.00			
963004.4430.00	Loyers et fermages, immeubles du PF		673'000.00		673'000.00		
963005	**Bâtiment locatif Trait d'Union (Route Bursinel 35)**	**8'859.00**	**43'540.00**	**21'280.00**	**43'500.00**		
963005.3010.00	Salaires du personnel communal	2'100.00		7'780.00			
963005.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	135.00		500.00			
963005.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	35.00		180.00			
963005.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	85.00		200.00			
963005.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM			115.00			
963005.3059.00	Autres cotisations patronales (PC Familles)	4.00		5.00			
963005.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	250.00		250.00			
963005.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF, ponctuel	3'500.00		9'500.00			
	- Entretien des appartements	*1'500.00*					
	- Entretien de l'immeuble	*1'000.00*					
	- Traitement des araignées	*1'000.00*					
963005.3439.01	Autres charges des biens-fonds PF, eau	500.00		500.00			
963005.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	500.00		500.00			
963005.3439.04	Autres charges des biens-fonds PF, honoraires de gérance	1'750.00		1'750.00			
963005.4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services		40.00				
963005.4430.00	Loyers et fermages, immeubles du PF		43'500.00		43'500.00		
969	**Patrimoine financier, non mentionné ailleurs**	**2'850.00**		**1'650.00**			
9690	**Patrimoine financier, non mentionné ailleurs**	**2'850.00**		**1'650.00**			
96900.3420.00	Frais bancaires ou postaux	1'600.00		1'600.00			
96900.3420.01	Frais de transaction terminal de paiement	50.00		50.00			
96900.3420.02	Acquisition et administration de capital - frais de courtage	1'200.00					
97	**Redistributions**		**200.00**		**400.00**		
971	**Redistributions liées à la taxe sur le CO2**		**200.00**		**400.00**		

Budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2027		Budget 2026			
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
971	**Redistributions liées à la taxe sur le CO2**		**200.00**		**400.00**		
9710	**Redistributions liées à la taxe sur le CO2**		**200.00**		**400.00**		
97100.4699.00	Redistributions, taxe CO2		200.00		400.00		

Budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2027		Budget 2026			
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
	Total charges	**7'453'701.50**		**7'362'050.00**			
	Total revenus		**7'470'108.00**		**7'391'480.00**		
	Excédent charges						
	Excédent revenus		**16'406.50**		**29'430.00**		

Budget par nature

Rubrique	Titre	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
Charges d'exploitation		6'943'081.50		6'881'195.00			
30	Charges de personnel	591'318.00		745'467.00			
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	620'320.00		565'070.00			
33	Amortissements du patrimoine administratif	35'203.50		47'800.00			
36	Charges de transfert	5'681'240.00		5'507'858.00			
39	Imputations internes	15'000.00		15'000.00			
Revenus d'exploitation			5'963'644.00		5'921'840.00		
40	Revenus fiscaux		5'577'000.00		5'553'000.00		
41	Patentes et concessions				2'500.00		
42	Taxes et redevances		260'583.00		236'100.00		
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		25'411.00		29'340.00		
46	Revenus de transferts		85'650.00		85'900.00		
49	Imputations internes		15'000.00		15'000.00		
Résultat provenant des activités d'exploitation		6'943'081.50	5'963'644.00	6'881'195.00	5'921'840.00		
		979'437.50		**959'355.00**			
34	Charges financières	510'620.00		480'855.00			
44	Revenus financiers		1'506'464.00		1'469'640.00		
Résultat provenant des financements		510'620.00	1'506'464.00	480'855.00	1'469'640.00		
			995'844.00		**988'785.00**		
RESULTAT OPERATIONNEL		7'453'701.50	7'470'108.00	7'362'050.00	7'391'480.00		
			16'406.50		**29'430.00**		
Résultats extraordinaire							
RESULTAT TOTAL DU COMPTE DE RESULTATS		7'453'701.50	7'470'108.00	7'362'050.00	7'391'480.00		
			16'406.50		**29'430.00**		

Investissement budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2027					
		dépenses	recettes	dépenses	recettes	dépenses	recettes
0	**Administration générale**	**370'000.00**					
02	**Services généraux**	**370'000.00**					
029	**Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs**	**370'000.00**					
0290	**Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs**	**370'000.00**					
02900	**Bâtiment administratif CCD**	**370'000.00**					
02900.504.00	Centre communal, travaux d'entretien (à voter)	100'000.00					
02900.504.0526	Préavis 05/26 CHF 270'000 Assainissement chauffage CCD	270'000.00					

Investissement budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2027					
		dépenses	recettes	dépenses	recettes	dépenses	recettes
2	**Formation**	**405'000.00**					
21	**Scolarité obligatoire**	**405'000.00**					
217	**Bâtiments scolaires**	**405'000.00**					
2170	**Bâtiments scolaires**	**405'000.00**					
21700	**Bâtiment CIDB**	**405'000.00**					
21700.504.00	Assainissement préau (à voter)	300'000.00					
21700.504.0426	Préavis 04/2026 CHF 105'000 Assainissement chauffage CIDB	105'000.00					

Investissement budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2027					
		dépenses	recettes	dépenses	recettes	dépenses	recettes
6	**Trafic et télécommunications**	**60'000.00**					
61	**Circulation routière**	**60'000.00**					
615	**Routes communales**	**60'000.00**					
6150	**Routes communales**	**60'000.00**					
61500.501.1226	Préavis 12/2026 CHF 60'000 Assainissement borne escamotable Place du Village	60'000.00					

Investissement budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2027					
		dépenses	recettes	dépenses	recettes	dépenses	recettes
7	**Protection de l'environnement et aménagement du te**	**350'000.00**					
72	**Traitements des eaux usées**	**350'000.00**					
720	**Traitements des eaux usées**	**350'000.00**					
7200	**Traitements des eaux usées**	**350'000.00**					
72000.503.00	Entretien collecteurs (à voter)	350'000.00					

Investissement budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2027					
		dépenses	recettes	dépenses	recettes	dépenses	recettes
9	**Finances et impôts**		**1'185'000.00**				
99	**Postes non ventilables**		**1'185'000.00**				
990	**Postes non ventilables**		**1'185'000.00**				
9900	**Postes non ventilables**		**1'185'000.00**				
99900.6900.00	Report au bilan - augmentation investissements		1'185'000.00				

Investissement budget d'exploitation

Rubrique	Titre	Budget 2027					
		dépenses	recettes	dépenses	recettes	dépenses	recettes
	Total dépenses	**1'185'000.00**					
	Total recettes		**1'185'000.00**				
	Excédent dépenses						
	Excédent recettes						

PLAN DES INVESTISSEMENTS 2027 - 2031

Préavis	Investissement (PA uniquement)	Montant préavis	Déjà dépensé	2027	2028	2029	2030	2031
A voter	Trottoir "Route de Bursinel"	400'000				400'000		
A voter	Trottoir "Route Suisse"	200'000				200'000		
A voter	Réfection routes communales	300'000					100'000	200'000
A voter	Collecteurs entretien multiples	1'150'000		350'000	350'000	150'000	150'000	150'000
A voter	Centre communal CCD, entretien	100'000		100'000				
A voter	Préau CIDB	300'000		300'000				
12/2026	Borne escamotable Place du Village(à voter)	60'000	0	60'000				
04/2026	Chauffage CIDB	105'000	0	105'000				
05/2026	Chauffage CCD	270'000	0	270'000				
	Total	**2'885'000**	**0**	**1'185'000**	**350'000**	**750'000**	**250'000**	**350'000**