



**P R E A V I S N o 7 - 2025**

**de la Municipalité au Conseil communal**

**sur**

**LE PROJET DE BUDGET 2026**



## Table des matières

1.	Préambule.....	3
2.	Introduction – Passage au modèle comptable harmonisé (MCH2).....	3
3.	Composantes du plan comptable.....	4
	3.1 Plan de comptes par fonction.....	4-5
	3.2 Plan de comptes par nature.....	5 à 7
4.	Les bases et références	
	4.1 La politique budgétaire et l'historique.....	7
	4.2 Règlements et principes (rappels).....	7 à 9
5.	Le budget de fonctionnement	
	5.1 Préambule.....	9
	5.2 Résultat prévisionnel du budget 2026.....	10
	5.3 Aperçu du compte administratif du budget 2026 et marge d'autofinancement.....	11
6.	Commentaires sur les principaux postes de charges et revenus	
	6.1 Récapitulation des charges par nature.....	12
	6.2 Commentaires.....	12-13
	6.3 Récapitulation des revenus par nature.....	13
	6.4 Commentaires.....	14-15
	6.5 Récapitulation des charges et revenus par fonction.....	15
7.	Tableau des investissements en cours et futurs.....	15
8.	Tableau des emprunts et intérêts.....	16
9.	Conclusions.....	16

### Annexes :

- ↓ Budget 2026 (MCH2) **avec commentaires**
- ↓ Tableau des investissements et amortissements pour le budget 2026,  
en cours et projets
- ↓ Tableau des emprunts et charges financières projetées
- ↓ Budget 2026 (MCH1) de la « Maison de l'Enfance les Navires »

## 1. Préambule

Le présent préavis a pour objet la présentation du budget communal 2026, premier exercice établi selon le Modèle comptable harmonisé 2 (MCH2). Cette réforme comptable, applicable à l'ensemble des communes vaudoises dès le 1er janvier 2025, modifie profondément la structure des comptes et la lecture financière des budgets et comptes communaux.

La Municipalité soumet ainsi au Conseil communal un budget conforme aux nouvelles dispositions légales. Ce changement marque une évolution majeure du cadre comptable communal, visant à moderniser la présentation des finances publiques et à renforcer la comparabilité entre les entités du secteur public (Confédération, cantons et communes).

## 2. Introduction – Passage au modèle comptable harmonisé MCH2

Le MCH2 introduit notamment :

- une nouvelle structure des comptes, organisée par nature, fonction et destination ;
- une présentation plus complète du patrimoine communal ;
- une distinction accrue entre charges de fonctionnement et investissements ;
- ainsi qu'une meilleure transparence sur la situation financière réelle de la collectivité.

Pour faciliter cette transition, la Municipalité a procédé à la conversion des comptes 2024 (MCH1) vers la nouvelle nomenclature, à l'aide des outils mis à disposition par le logiciel BDI-Communes (Ofisa) et conformément aux directives cantonales.

Bien que le budget 2026 s'inscrive dans la continuité des politiques publiques communales, **il ne peut être directement comparé** aux comptes 2024 et au budget 2025, ces derniers ayant été établis selon le modèle MCH1.

Ainsi, les écarts constatés entre les exercices découlent en partie de reclassements techniques et d'ajustements structurels liés au nouveau référentiel comptable, et non d'une modification fondamentale de la gestion financière. Le budget 2026, sous MCH2, contient trois fois plus de comptes que l'ancien modèle et il est organisé non plus selon les dicastères mais selon **une nouvelle classification fonctionnelle**.

Le passage au MCH2 implique une refonte complète de la structure du plan comptable communal.

## 3. Composantes du plan comptable

Les composantes principales du nouveau modèle comptable MCH2 sont :

- le bilan (comptes);
- le compte de résultats à deux niveaux (distinction entre résultat opérationnel et résultat lié à des charges et revenus extraordinaires – budget et comptes);
- le compte des investissements (budget – dès 2027 et comptes);
- le tableau des flux de trésorerie (comptes)
- l'annexe aux comptes.

### 3.1 Plan de comptes par fonction



Quatre fonctions de la classification administrative disparaissent comme « Domaines et bâtiments (classe 350) ou « Travaux (classe 4). A titre d'exemple, le bâtiment ira dans la fonction « 2 Formation ». Les éléments qu'elles contenaient sont désormais ventilés entre les différentes fonctions concernées, selon leur affectation réelle (administration générale, école, culture, église, etc.)

Ce principe illustre la philosophie du MCH2, qui vise à mieux refléter la destination fonctionnelle des charges et produits, et à offrir une vision plus précise de l'activité communale par domaine de politique publique.

Le tableau ci-après présente les deux premières positions de la nouvelle classification fonctionnelle.

Fonction	Désignation
<b>0</b>	<b>Administration générale</b>
01	Législatif et exécutif
02	Services généraux
<b>1</b>	<b>Ordre et sécurité publics, défense</b>
11	Sécurité publique
14	Questions juridiques
15	Service du feu
16	Défense
<b>2</b>	<b>Formation</b>
21	Scolaire obligatoire
29	Autres systèmes éducatifs
<b>3</b>	<b>Culture, sport et loisirs, églises</b>
31	Héritage culturel
32	Culture, autres
33	Médias
34	Sports et loisirs
35	Eglises et affaires religieuses
<b>4</b>	<b>Santé</b>
42	Soins ambulatoires
43	Prévention
49	Santé publique, non mentionné ailleurs
<b>5</b>	<b>Prévoyance sociale</b>
52	Invalidité
53	Vieillesse et survivants
54	Famille et jeunesse
55	Chômage
56	Construction de logements sociaux
57	Aide sociale et domaine de l'asile
59	Prévoyance sociale, non mentionné ailleurs

Fonction	Désignation
<b>6</b>	<b>Trafic et télécommunications</b>
61	Circulation routière
62	Transports publics
63	Trafic, autres
64	Télécommunications
<b>7</b>	<b>Protection de l'environnement et aménagement du territoire</b>
71	Approvisionnement en eau
72	Traitement des eaux usées
73	Gestion des déchets
74	Aménagements
75	Protection des espèces et du paysage
76	Lutte contre la pollution de l'environnement
77	Protection de l'environnement, autres
78	R&D protection de l'environnement
79	Aménagement du territoire
<b>8</b>	<b>Economie publique</b>
81	Agriculture
82	Sylviculture
84	Tourisme
85	Industrie, artisanat et commerce
87	Combustibles et énergie
<b>9</b>	<b>Finances et impôts</b>
91	Impôts
92	Conventions fiscales
93	Péréquation financière et compensation des charges
95	Quotes-parts, autres
96	Administration de la fortune et de la dette
97	Redistributions
99	Postes non ventilables

### 3.2 Plan de comptes par nature

La classification par nature prévue par MCH2 est considérablement modifiée par rapport à celle du MCH1 et cela pour toutes les catégories de comptes. Certaines natures de comptes sont conservées, mais se voient attribuer de nouveaux numéros. Il est demandé aux collectivités publiques de respecter les indications de cette colonne afin de satisfaire aux exigences de la statistique financière fédérale et offrir une base fiable pour la comparaison intercommunale.

Un exemple concret est celui du compte no 110.3170 (MCH1) "Frais de réceptions et manifestations", qui est désormais réparti, sous le MCH2, en plusieurs comptes distincts, chacun rattaché à la fonction correspondante :

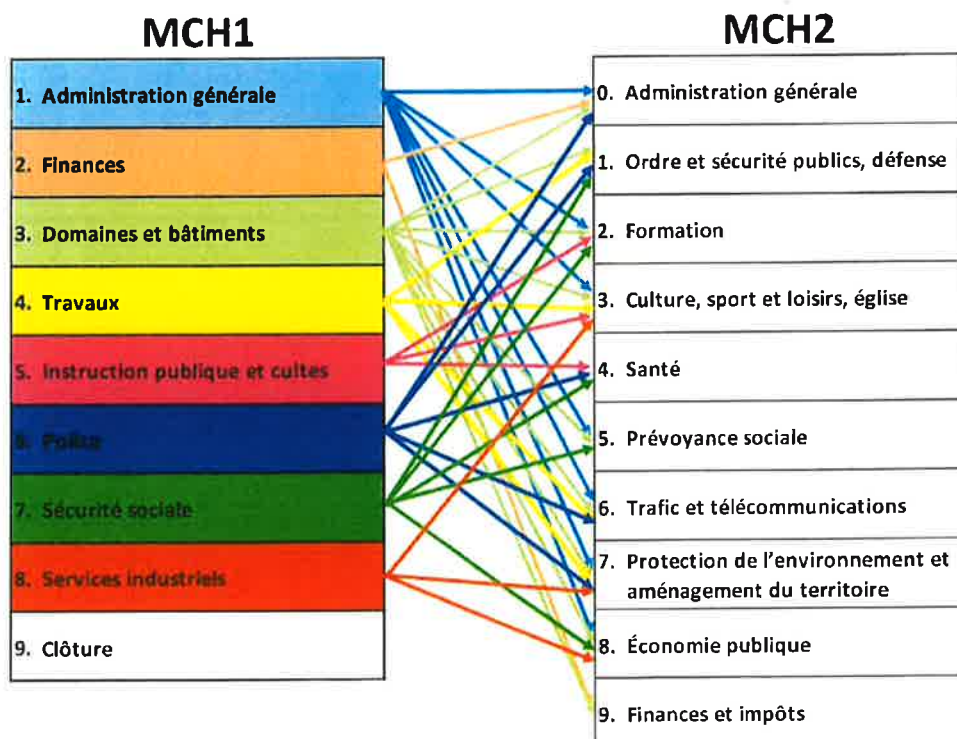


Cette nouvelle ventilation permet de **mieux** identifier les coûts par fonction et d'améliorer la comparabilité intercommunale.

Classification par nature MCH2 (deux premières positions) :

Bilan		Compte de résultats		Compte des investissements	
1 Actif	2 Passif	3 Charges	4 Revenus	5 Dépenses	6 Recettes
10 Patrimoine financier	20 Capitaux de tiers	30 Charges de personnel	40 Revenus fiscaux		
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	41 Patentes et concessions		
14 Patrimoine administratif	29 Capital propre		42 Taxes et redevances		
		33 Amortissements du patrimoine administratif	43 Revenus divers		
		34 Charges financières	44 Revenus financiers		
		35 Attributions aux financements spéciaux et fonds	45 Prélèvement sur les financements spéciaux et fonds		
		36 Charges de transfert	46 Revenus de transfert		
		37 Subventions redistribuées	47 Subventions à redistribuer		
		38 Charges extraordinaires	48 Revenus extraordinaires		
		39 Imputations internes	49 Imputations internes		
				<b>9 Compte de clôture</b>	

Le schéma, ci-après, présente la correspondance et/ou ventilation des comptes de l'ancien modèle comptable, organisé par dicastère, vers le nouveau modèle et ses différentes fonctions :



Il convient de souligner qu'en raison du changement de modèle comptable, il est **très difficile, voire impossible, d'établir des comparaisons fiables entre les comptes présentés selon l'ancien modèle MCH1 et ceux établis selon le nouveau modèle MCH2.**

En effet, les différences de structure, de classification des charges et produits, ainsi que les reclassements techniques opérés dans le cadre du passage à MCH2, empêchent toute comparaison directe des montants entre les deux référentiels. Le nouveau MCH2 pose ainsi problème et son analyse détaillée soulève plus de questions qu'il en résout. Le budget qui vous est soumis n'inclut donc pas la comparaison avec le budget 2025 et les comptes 2024, mais le détail a été fourni à la **Commission des Finances**.

Dès lors, la **première comparaison pertinente** pourra être effectuée lors de l'établissement du **budget 2027**, qui constituera le **premier exercice complet en continuité avec le MCH2**.

Par la suite, le **budget 2028** permettra de comparer de manière plus significative les montants issus du **budget 2027** et des **comptes 2026**, assurant ainsi une lecture financière cohérente et stable sous le nouveau modèle harmonisé.

## 4. Les bases et références

### 4.1 La politique budgétaire et l'historique

Depuis des années, le Conseil communal est renseigné sur la nature des investissements importants. Le tableau des investissements, joint au présent préavis, renseigne à ce sujet. Il a été établi et adopté par la Municipalité et est régulièrement tenu à jour.

Au plan actuel, les amortissements sur la patrimoine administratif (dépréciations d'ordre comptable) sont répartis dans le temps de 5 à 60 ans selon le nouveau tableau d'amortissements MCH2 entré en vigueur au 1<sup>er</sup> janvier 2024.

En ce qui concerne les dépenses d'investissements en relation avec l'évacuation et l'épuration des eaux, elles sont **amorties par prélèvement aux fonds de réserves des recettes affectées** et conformément au règlement communal entré en vigueur au 1<sup>er</sup> janvier 2004.

### 4.2 Règlements et principes (rappels)

*Le règlement sur la comptabilité des communes du 14 décembre 1979 (en cours de révision)*

Pour la compréhension du budget, il est utile de rappeler les principes et les définitions les plus importants qui servent de base au règlement sur la comptabilité des communes.

#### Principes

1. La comptabilité doit donner une situation claire, complète et véridique des finances, des patrimoines et des dettes communales.
2. Le budget et les comptes de fonctionnement, le tableau des investissements, ainsi que le bilan, sont établis pour l'année civile.
3. Les crédits budgétaires ne peuvent être utilisés à d'autres fins que celles prévues au budget.
4. Un crédit budgétaire non utilisé est périmé à la fin de l'exercice.
5. Les recettes et dépenses ne peuvent être compensées.

Définitions importantes

**a) Le budget de fonctionnement**

Il comprend les charges et les revenus courants, ainsi que les amortissements et attributions obligatoires à des fonds.

**b) Les investissements**

Sont considérés comme **investissements** :

- l'achat, la création ou l'amélioration de biens durables du **patrimoine administratif** (bâtiments et équipements nécessaires aux tâches d'utilité publique),
- les transferts du **patrimoine financier** au **patrimoine administratif**,
- l'octroi de subventions uniques,
- les prises de participation pour l'accomplissement des tâches publiques.

Un investissement de moins de cinquante mille francs peut, le cas échéant, être porté au budget de fonctionnement (préavis 7/2021).

**c) Le tableau des dépenses d'investissements et projets futurs (crédits à voter)**

Présenté en même temps que le budget de fonctionnement, le plan d'intentions de la Municipalité sur les dépenses d'investissements n'est pas soumis au vote.

Il comprend :

- les dépenses de l'année en cours et des suivantes à valoir sur les crédits d'investissements **déjà votés** par le Conseil communal,
- les dépenses sur des projets d'investissements.

**d) Le patrimoine financier**

On entend par patrimoine financier les terrains et bâtiments **non affectés** à des tâches d'utilité publique, les titres et placements, les disponibilités, les créances et les actifs transitoires.

**e) Les fonds figurant au passif du bilan**

Au sein du capital propre, MCH2 distingue les capitaux propres suivants :

1. les **financements spéciaux (2900)** qui sont des capitaux destinés à un but spécifique et alimentés par des recettes spécifiques (souvent issues d'une taxe) qui lui sont affectées en raison d'un règlement. Les financements spéciaux concernent des domaines qui doivent être obligatoirement autofinancés. On trouvera dans cette catégorie les fonds pour la gestion des déchets urbains, pour l'approvisionnement en eau et pour le traitement des eaux usées,
2. les **fonds (2910)** qui sont destinés à un but spécifique (p.ex. pour le renouvellement des véhicules), mais ne sont pas liés à des domaines qui doivent être autofinancés. Par conséquent, ces fonds peuvent être financés par l'attribution des recettes d'une ou plusieurs taxes (p.ex. la taxe de séjour) et/ou par des attributions à partir du ménage communal. Un règlement définira son but, les montants annuels attribués au fonds à partir du ménage communal (ou la méthode pour leur détermination) et les conditions régissant son utilisation. Les montants attribués à un fonds ne peuvent pas dépendre du résultat des comptes annuels. De surcroît, il n'est pas autorisé d'attribuer à un fonds un pourcentage fixe d'un impôt (principe de l'interdiction d'affecter les impôts généraux, avec l'exception de l'impôt spécial particulièrement affecté),

3. les **legs et les fondations sans personnalité juridique (2911)** qui correspondent à des capitaux cédés à la collectivité publique par des tiers avec obligation de les affecter aux buts voulus par eux. Les recettes de la collectivité publique ne doivent pas contribuer à alimenter les legs et fondations,
4. les **préfinancements (2930)** qui correspondent à une constitution de réserve pour une immobilisation du patrimoine administratif clairement identifiée et prévue à une courte échéance (notamment une immobilisation prévue par le plan des investissements à 5 ans de la commune),
5. les **amortissements supplémentaires cumulés (2930)** qui correspondent à la constitution d'une réserve visant une couverture anticipée des charges d'amortissement planifiées d'une immobilisation déjà en cours d'amortissement,
6. la **réserve de politique budgétaire (2940)** qui correspond à un compte unique de réserve non affecté qui est assimilable à une réserve conjoncturelle ou d'équilibrage.

***L'attribution et/ou l'utilisation des fonds de réserve est soumise à décision du Conseil communal.***

## **5. Le budget de fonctionnement**

### **5.1 Préambule**

Le **budget 2026** présente les principales caractéristiques suivantes :

#### **Coefficient communal**

Le projet de budget qui vous est soumis a été établi au taux d'imposition de **59%** approuvé par le Conseil communal de Jouxten-Mézery lors de sa séance qui a eu lieu le 7 octobre 2025.

#### **Compte de fonctionnement**

Avec un total de recettes ordinaires de 16'570'500 francs et un total de dépenses ordinaires de 16'159'600 francs, le compte de fonctionnement fait apparaître une marge d'autofinancement positive de 410'900 francs. (*Budget 2025 : marge de CHF 148'400*)

#### **Investissements**

Le tableau des dépenses d'investissements et amortissements pour le budget 2026 ainsi que les projets sont joints au présent préavis.

#### **Généralités**

Le document « *Budget de fonctionnement pour l'année 2026* », annexé au présent rapport, ne comporte pas, comme annoncé précédemment, la comparaison avec le budget de l'exercice en cours (2025) ni avec les comptes de l'exercice précédent (2024).

Le budget est établi en tenant compte des recettes et des besoins évalués pour 2026 et de ceux connus de l'année en cours (2025).

Le nombre d'habitants retenu pour l'établissement de ce budget est de **1'510** (Budget 2025 : 1'500)

## 5.2 Résultat prévisionnel du budget 2026

Le projet de budget 2026 fait ressortir un résultat excédentaire (**bénéfice**) de **CHF 210'800** après amortissements et mouvements sur les fonds de réserve. À titre de comparaison, le résultat prévisionnel du budget 2025, après amendements, s'élevait à CHF 36'600.

Présentation du compte de résultats à 2 niveaux (MCH2 :

Nature	Compte de résultats à 2 niveaux	Budget 2026
	<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>-16'342'800</b>
	30 Charges du personnel	1'339'400
	31 Charges de biens et de services, autres charges d'exploitation	1'357'400
	33 Amortissements du patrimoine administratif	201'900
	35 Attribution aux fonds et financements spéciaux	118'300
	36 Charges de transferts	13'325'800
	<b>REVENUS D'EXPLOITATION</b>	<b>16'302'900</b>
	40 Revenus fiscaux	14'924'400
	41 Patentes et concessions	0
	42 Taxes et redevances	874'800
	43 Revenus divers	0
	45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	120'100
	46 Revenus de transferts	383'600
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-39'900</b>
	<i>(-) perte d'exploitation / (+) bénéfice d'exploitation</i>	
	<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>250'700</b>
	34 Charges financières	137'000
	44 Revenus financiers	387'700
	<b>RESULTAT OPERATIONNEL (Niveau 1)</b>	<b>210'800</b>
	<i>(-) perte opérationnelle / (+) bénéfice opérationnel</i>	
	<b>RESULTAT EXTRAORDINAIRE</b>	<b>0</b>
	38 Charges extraordinaires	0
	48 Revenus extraordinaires	0
	<b>RESULTAT NET DU COMPTE DE RESULTATS</b>	<b>210'800</b>
	<i>(-) perte / (+) bénéfice</i>	

## 5.3 Aperçu du compte administratif du budget 2026 et marge d'autofinancement

	Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024
<b>COMPTE DE FONCTIONNEMENT</b>			
<b>Résultat avant amortissements comptables</b>			
Charges ordinaires	- 16'159'600	15'483'500	14'378'742
Revenus ordinaires	+ 16'570'500	15'631'900	14'948'273
<b>Marge d'autofinancement</b>	<b>= 410'900</b>	<b>148'400</b>	<b>569'531</b>
<b>Résultat après amortissements comptables et prélèvement/attribution aux fonds de réserve</b>			
Marge d'autofinancement	+ 410'900	148'400	569'531
Amortissements ordinaires	- 201'900	225'200	210'800
Amortissements complémentaires	- 0	0	0
Attributions aux fonds de réserves	- 118'300	67'600	219'603
Prélèvements aux fonds de réserves	+ 120'100	181'000	84'967
<b>Excédent de charges</b>	<b>=</b>		
<b>Excédent de revenus</b>	<b>= 210'800</b>	<b>36'600</b>	<b>224'096</b>
<b>COMPTE DES INVESTISSEMENTS</b>			
Dépenses	+ 880'000	1'007'000	637'559
Recettes	- 0	0	46'025
<b>Investissements nets</b>	<b>= 880'000</b>	<b>1'007'000</b>	<b>591'534</b>
<b>FINANCEMENT</b>			
Marge d'autofinancement	+ / - 410'900	148'400	569'531
Investissements nets	- 880'000	1'007'000	591'534
<b>Insuffisance de financement</b>	<b>= 469'100</b>	<b>858'600</b>	<b>22'003</b>
<b>Capacité de financement</b>	<b>=</b>		
<b>Degré d'autofinancement en % de l'investissement net</b>	<b>46.69%</b>	<b>14.74%</b>	<b>96.28%</b>
<b>Valeurs appréciatives</b>			
plus de 100%	Optimal (très bien)		
70 à 100%	Acceptable à bien		
40 à 70%	Satisfaisant à court terme		
0 à 40%	Insuffisant		
moins de 0%	Très mauvais		

La marge d'autofinancement prévue au budget 2026 s'élève à CHF 410'900, contre CHF 148'400 au budget 2025.

La marge d'autofinancement représente le flux de liquidités généré par l'activité courante, avant prise en compte des investissements et des remboursements de dettes.

Il s'agit d'un indicateur clé de la santé financière d'une entité publique, permettant de mesurer :

- la capacité à financer les investissements sans recourir à l'endettement,
- et la marge de manœuvre disponible pour le remboursement de la dette ou la constitution de réserves.

L'évolution positive observée pour 2026 traduit une gestion rigoureuse des charges de fonctionnement et une évolution favorable des produits.

## 6. Commentaires sur les principaux postes de charges et revenus du budget

### 6.1 Récapitulation des charges par NATURE

	<b>Budget</b>
	<b>2026</b>
	<b>CHF</b>
	<b>MCH2</b>
<b>3 CHARGES</b>	
<b>30</b> Charges de personnel	<b>1'339'400</b>
<b>31</b> Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	<b>1'357'400</b>
<b>33</b> Amortissements du patrimoine administratif	<b>201'900</b>
<b>34</b> Charges financières	<b>137'000</b>
<b>35</b> Attributions aux fonds et financements spéciaux	<b>118'300</b>
<b>36</b> Charges de transferts	<b>13'325'800</b>
<b>38</b> Charges extraordinaires	<b>0</b>
<b>39</b> Imputations internes	<b>22'100</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>16'501'900</b>

### 6.2 Commentaires

#### **30** Charges de personnel

Adaptation des salaires à l'IPC, modification du taux d'activité pour certains collaborateurs-trices, versement d'indemnités pour fin de mandat de deux municipaux, octroi des frais d'habillement pour le personnel de la voirie et conciergerie.

#### **31** Charges de biens et services et autres charges d'exploitation

Augmentation pour imprimés et publications en raison des élections communales 2026, achat de matériel et marchandises pour la cuisine du « Bistro » et locaux annexes, achat engins et accessoires pour le service de la voirie, remplacement du serveur informatique et acquisition de nouveaux postes de travail, achat de logiciels E-séances, ELO (prévu initialement au budget 2025 et reporté sur 2026) ainsi que des applications pour le bureau technique, traitement et classement des archives communales, entretien terrain de football, frais d'enlèvements ordures et encombrants, honoraires et frais juridiques relatifs à la fonction aménagement du territoire, souscription d'une nouvelle police d'assurance de protection juridique, réfection du local de la voirie, remplacement stores pour la garderie « Petit Navire », plantation de nouveaux arbres

Enfin, une diminution des charges est constatée pour l'entretien des terrains et des forêts, le service voirie étant désormais en mesure d'assurer une partie de ces travaux sans recours à des prestataires externes.

#### **33** Amortissements du patrimoine administratif

Selon le tableau des investissements du patrimoine administratif, les amortissements obligatoires s'élèvent à CHF 201'900 (*comptes 02100.3300.00, 35000.3300.01, 72000.3300.04, 72000.3300.05*). En diminution par rapport au budget 2025.

Avec MCH2, de nouvelles durées d'amortissements des investissements du patrimoine administratif ont été déterminées en se basant sur les durées de vie économiques. Ces nouvelles durées d'amortissements sont utilisées pour tous les préavis dès janvier 2024. Pour les préavis votés jusqu'en décembre 2023, les durées d'amortissements validées par le Conseil communal restent valables sans modifications.

**34 Charges financières**

Diminution de nos intérêts passifs à court et moyen termes selon tableau des emprunts annexé au présent préavis en raison de meilleures conditions d'emprunts sur le marché financier.

**36 Charges de transfert**

La Direction générale des affaires institutionnelles et des communes (DGAIC) nous a fait parvenir la base de calcul des acomptes 2026 de la Nouvelle Péréquation Intercommunale Vaudoise (NPIV) qui est entrée en vigueur le 1<sup>er</sup> janvier 2025.

Compte tenu du calcul des acomptes établis par la DGAIC et fondé sur les recettes fiscales **2024** avec un taux de 59, il en résulte que notre participation pour 2026 se monte au total à **CHF 9'529'100**. (Voir tableau ci-après)

Sur la base de nos revenus prévisionnels présentés dans notre projet de budget 2026, plus élevés que les recettes fiscales du budget 2025, nous avons procédé à une simulation interne de notre participation qui s'élève au total à **CHF 11'421'000**, soit une hausse, par rapport à celui de l'Etat, de CHF 1'891'900.

Cette contribution 2026 à la NPIV est répartie dans les comptes de fonctionnement suivants :

Comptes nos	Description	Simulation interne pour 2026	Décompte de la DGAIC pour 2026 (base comptes 2024)	Budget 2025 (simulation interne pour comparaison)
11100.3611.00	Facture policière	237'000	232'100	234'200
93000.3621.00	Cohésion sociale	1'486'000	1'458'200	1'455'700
93000.3621.01	Péréquation directe nette	9'698'000	7'838'800	9'079'800
	<b>TOTAL</b>	<b>11'421'000</b>	<b>9'529'100</b>	<b>10'769'700</b>

**6.3 Récapitulation des revenus par NATURE**

	Budget 2026 CHF
<b>4 REVENUS</b>	<b>MCH2</b>
<b>40 Impôts</b>	<b>14'924'400</b>
<b>41 Patentes et concessions</b>	<b>0</b>
<b>42 Taxes et redevances</b>	<b>874'800</b>
<b>43 Revenus divers</b>	<b>0</b>
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>387'700</b>
<b>45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux</b>	<b>120'100</b>
<b>46 Revenus de transferts</b>	<b>383'600</b>
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>0</b>
<b>49 Imputations internes</b>	<b>22'100</b>
<b>TOTAL DES REVENUS</b>	<b>16'712'700</b>

## 6.4 Commentaires

### 40 Impôts

	Budget 2026	Budget 2025	Situation au 30.09.2025	Comptes 2024
Revenu et impôt à la source des personnes physiques	7'940'000	7'140'000	9'011'903	5'985'195
Fortune des personnes physiques	5'000'000	5'000'000	6'038'724	4'826'214
Impôt spécial dû par les étrangers	600'000	600'000	537'448	750'926
Bénéfice, capital et I.C.I. des personnes morales	65'000	79'000	44'170	73'912
<b>Total des impôts structurels :</b>	<b>13'605'000</b>	<b>12'819'000</b>	<b>15'632'245</b>	<b>11'636'247</b>
Impôt foncier	952'000	899'000	0	951'755
Droits de mutation	350'000	350'000	409'802	181'871
Successions et donations	5'000	5'000	30'690	4
Chiens	7'400	7'400	7'440	7'410
Impôts récupérés après défalcation	5'000	0	26'823	228'604
Gains immobiliers	350'000	320'000	704'840	307'287
<b>Totaux :</b>	<b>15'274'400</b>	<b>14'400'400</b>	<b>16'811'840</b>	<b>13'313'178</b>

Nous rappelons que l'impôt sur le revenu et la fortune des personnes physiques, ainsi que l'impôt sur le bénéfice et le capital des personnes morales, sont calculés sur la base d'un coefficient communal fixé à **59%**.

Au vu des recettes effectivement enregistrées au 30 septembre 2025, une tendance favorable se dégage par rapport aux prévisions initiales

En conséquence, la prévision budgétaire des revenus fiscaux a été **révisée à la hausse** par rapport au budget 2025 initial.

### 42 **Taxes et redevances**

Augmentation prévue de la taxe d'élimination des déchets (*compte 73000.4240.00*) par rapport au budget 2025 découlant de la nécessité d'assurer une couverture complète des coûts liés à la gestion des déchets, conformément au principe du pollueur-payeur inscrit dans la législation cantonale et fédérale. Cette adaptation vise à garantir un équilibre financier durable du secteur « gestion des déchets » (*classe de fonction 73*) en alignant les recettes issues de la taxe sur le niveau réel des charges d'exploitation et de traitement. Elle permettra ainsi de respecter les exigences réglementaires en matière d'autofinancement et d'éviter un transfert indu de charges sur le budget communal.

### 44 **Revenus financiers**

Les revenus financiers se composent principalement des intérêts perçus sur les créances fiscales des contribuables, en diminution par rapport au budget précédent. En revanche, une augmentation est constatée au niveau des refacturations aux parents pour les devoirs surveillés des élèves de Jouxten-Mézery et de Prilly, ainsi que de la participation de l'AISOS relative au canapé forestier et à l'entretien du terrain de football.

Par ailleurs, une hausse est également attendue pour les revenus issus de la location de la salle de gymnastique et du « Bistro », en raison de la mise en place d'une nouvelle facturation désormais appliquée aux sociétés locales et diverses associations (*voir comptes de produits nos 02900.4472.00 et 21700.4470.00*). Cette mesure vise à valoriser les infrastructures communales tout en assurant une contribution équitable des utilisateurs.

Toutefois, le montant de ces locations est pris en charge par la Commune sous forme de subvention (*voir comptes de charges nos 32900.3636.00 et 34100.3636.00*), conformément à la volonté de soutenir le dynamisme du tissu associatif tout en assurant une gestion transparente et conforme aux principes comptables en vigueur.

#### 45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux

Des prélèvements sont prévus sur le fonds des bâtiments communaux, annexes et CAD afin de couvrir les travaux de réfection des fenêtres de la terrasse, du carnotzet ainsi que des façades du local de la voirie. Un prélèvement complémentaire est également prévu sur le fonds des financements spéciaux, destiné à compenser l'excédent de charges lié aux frais d'épuration facturés par le Service des eaux de Lausanne.

#### 46 Revenus de transferts

Ce groupe comprend principalement la rétrocession RFFA (Réforme fiscale et financement de l'AVS) ainsi que l'impôt sur les gains immobiliers.

Une augmentation de CHF 30'000 pour cet impôt conjoncturel est prévue par rapport au budget 2025, en lien avec l'évolution des recettes fiscales.

### 6.5 Récapitulation des charges et revenus par FONCTION

Fonctions	CHARGES	Budget	Fonctions	REVENUS	Budget
		2026			2026
		CHF			CHF
		MCH2			MCH2
0	Administration générale	1'739'400	0	Administration générale	341'600
1	Ordre et sécurité publics, défense	322'900	1	Ordre et sécurité publics, défense	1'000
2	Formation	1'182'300	2	Formation	81'000
3	Culture, sport et loisirs, église	180'500	3	Culture, sport et loisirs, église	15'800
5	Prévoyance sociale	108'400	5	Prévoyance sociale	1'500
6	Trafic et télécommunications	640'800	6	Trafic et télécommunications	18'300
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	986'100	7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	786'900
8	Economie publique	500	8	Economie publique	0
9	Finances et impôts	11'341'000	9	Finances et impôts	15'466'600
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>16'501'900</b>		<b>TOTAL DES REVENUS</b>	<b>16'712'700</b>
	<b>Excédent des REVENUS</b>	<b>210'800</b>			

### 7. Tableau des investissements en cours et futurs

Le document des projets futurs (crédits à voter) joint en annexe à ce préavis est un plan d'intention sur lequel le Conseil communal n'a pas à statuer. Il communique le programme de la Municipalité quant aux investissements à prévoir.

Le tableau des investissements en cours indiquent tous les travaux en cours de réalisation et les prévisions.

#### **8. Tableau des emprunts et intérêts**

Le tableau des emprunts, ci-joint, indique les besoins de financements et l'endettement prévisionnel à fin 2026. Il mentionne également les charges financières projetées.

#### **9. Conclusions**

Le présent projet de budget 2026, premier exercice établi selon le modèle comptable harmonisé MCH2, marque une étape significative dans la modernisation de la gestion financière communale. Malgré la complexité inhérente à ce changement de référentiel, la Municipalité a veillé à assurer une continuité rigoureuse dans la planification et le contrôle des charges.

La situation budgétaire demeure saine : la marge d'autofinancement s'améliore nettement et permet de maintenir une capacité d'investissement satisfaisante tout en préservant un niveau d'endettement mesuré. Cette évolution positive traduit la volonté constante de la Municipalité de garantir une gestion prudente, transparente et conforme aux exigences du droit communal et cantonal.

En conséquence, la Municipalité vous invite, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les Conseillers, à adopter la résolution suivante :

#### **Le Conseil communal de Jouxkens-Mézery**

- vu le rapport de la Municipalité (préavis no 7 - 2025),
- vu le rapport de la Commission des finances,
- considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour,

**décide**

d'approuver le projet de budget ordinaire de la Commune présentant ***un excédent de revenus*** de

**CHF 210'800**

Au nom de la Municipalité :

Le Syndic :

  
Serge Roy



La Secrétaire :

  
Camille Bergmann

Jouxkens-Mézery, le 18 octobre 2025

**Adopté par la Municipalité dans sa séance du 21 octobre 2025**

Délégué par la Municipalité : M. Thierry Reymond, Municipal et responsable des finances

Annexes :

- budget de fonctionnement par ordre administratif de Jouxkens-Mézery avec commentaires
- budget de fonctionnement de la « Maison de l'Enfance les Navires »
- tableau des investissements et amortissements pour le budget et projets d'investissements
- tableau des emprunts et charges financières projetées



---

**Annexe au préavis No 7 - 2025**  
**BUDGET 2026**

1. **BUDGET 2026 (MCH2) avec commentaires**
2. **TABLEAU DES INVESTISSEMENTS ET AMORTISSEMENTS, EN COURS ET PROJETS**
3. **TABLEAU DES EMPRUNTS ET CHARGES FINANCIERES PROJETEES**
4. **BUDGET 2026 (MCH1) de la « Maison de l'Enfance les Navires »**
  - **Résumé et répartition**
  - **Comptes par ordre administratif**



MUNICIPALITE  
JOUXTENS-MEZERY

---

**1. BUDGET 2026 (MCH2) AVEC COMMENTAIRES**

**Budget d'exploitation MCH2 (sans valeurs de comparaison)**

Rubrique	Titre	Budget 2026		Charges	Revenus	Charges	Revenus
		Charges	Revenus				
<b>0</b>	<b>Administration générale</b>	<b>1'739'400.00</b>	<b>341'600.00</b>				
<b>01</b>	<b>Législatif et exécutif</b>	<b>348'300.00</b>					
<b>011</b>	<b>Législatif</b>	<b>41'000.00</b>					
<b>0110</b>	<b>Législatif</b>	<b>41'000.00</b>					
01100.3000.00	Salaires des autorités et commissions (Jetons de présences)	30'000.00					
	<i>- Jetons de présence des membres du CC y compris indemnités Président et Secrétaire et séances commission d'énergie</i>						
01100.3099.01	Autres charges - frais CC, repas, cérémonie assermentation	9'500.00					
01100.3102.00	Imprimés, publications	1'500.00					
	<i>- Frais pour l'impression des bulletins électoraux et divers</i>						
<b>012</b>	<b>Exécutif</b>	<b>307'300.00</b>					
<b>0120</b>	<b>Exécutif</b>	<b>307'300.00</b>					
01200.3000.00	Salaires des autorités et commissions (Traitement de la Municipalité)	215'800.00					
	<i>- Traitement de la Municipalité et indemnités pour fin de mandat de deux Municipaux</i>						
01200.3001.00	Paiements aux autorités et commissions - frais de représentation forfaitaires	39'000.00					
01200.3001.01	Paiements aux autorités et commissions - frais forfaitaires de téléphones	4'300.00					
01200.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	18'000.00					
01200.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	27'000.00					
01200.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'700.00					
01200.3090.00	Frais de perfectionnement du personnel (Exécutif)	1'000.00					
01200.3170.00	Remboursements de frais effectifs	500.00					
<b>02</b>	<b>Services généraux</b>	<b>1'391'100.00</b>	<b>341'600.00</b>				
<b>021</b>	<b>Administration des finances et des contributions</b>	<b>360'000.00</b>					

**Budget d'exploitation MCH2 (sans valeurs de comparaison)**

Rubrique	Titre	Budget 2026					
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>0210</b>	<b>Administration des finances et des contributions</b>	<b>360'000.00</b>					
02100.3113.00	Matériel informatique	65'700.00					
	- Nouveau serveur	21'620.00					
	- Coût nouveau Site web (2ème tranche)	3'890.00					
	- MCH2 2026 (Offre Ofisa - 3ème et dernière tranche)	4'086.00					
	- Nouveaux postes de travail	3'243.00					
	- Logiciel E-séances - installation	11'890.00					
	- ELO - prévu au budget 2025 et reporté au budget 2026	20'971.00					
02100.3130.04	Prestations de services de tiers - honoraires de tiers	80'700.00					
02100.3132.02	Honoraires et frais d'expertises (honoraires de révision)	7'800.00					
02100.3132.03	Honoraires et frais d'expertises (passage MCH1 à MCH2)	6'000.00					
02100.3137.01	Impôts, taxes et émoluments frais de perception	50'000.00					
02100.3158.00	Entretien des immobilisations incorporelles, maintenance de logiciel	50'000.00					
02100.3162.00	Primes de leasing opérationnel - contrats photocopieurs	3'500.00					
02100.3300.00	Amortissements ouvrages génie civil et autres investissements	96'300.00					
	- Amortissements budgétaires selon tableau investissements 2026						
<b>022</b>	<b>Service administratif</b>	<b>616'200.00</b>	<b>97'100.00</b>				

**Budget d'exploitation MCH2 (sans valeurs de comparaison)**

Rubrique	Titre	Budget 2026		Charges	Revenus	Charges	Revenus
		Charges	Revenus				
<b>0220</b>	<b>Administration générale</b>	<b>556'200.00</b>	<b>59'100.00</b>				
02200.3010.00	Salaires du personnel communal	305'000.00					
02200.3049.00	Autres indemnités forfaitaires - forfait téléphones	1'000.00					
02200.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	29'000.00					
02200.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	48'500.00					
02200.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	3'000.00					
02200.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	4'000.00					
02200.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'000.00					
02200.3099.00	Autres charges de personnel, cadeaux	11'000.00					
02200.3099.01	Autres charges - frais de réceptions, inauguration et repas CC	36'500.00					
02200.3102.00	Imprimés et publications	33'000.00					
	<i>- Parution Tschaffatsatagne, photocopies, imprimés et divers</i>						
02200.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	2'000.00					
02200.3110.00	Meubles et appareils de bureau	3'000.00					
02200.3130.00	Prestations de services de tiers	24'200.00					
	<i>- Lausanne-Région - selon budget CHF 8.14 par hab.</i>	<i>12'300.00</i>					
	<i>- UCV - cotisations 2026</i>	<i>3'300.00</i>					
	<i>- ADCV - cotisations 2026</i>	<i>4'600.00</i>					
	<i>- A diverses associations (cotisations)</i>	<i>4'000.00</i>					
02200.3130.01	Frais de port (Affranchissements et frais compte postal)	7'300.00					
02200.3130.02	Frais de télécommunication	5'000.00					
02200.3130.05	Prestations de services de tiers (Traitement des archives)	8'000.00					
	<i>- Docuteam - traitement des archives selon offre</i>						
02200.3132.00	Honoraires et frais d'expertises	3'000.00					
02200.3134.00	Primes d'assurances choses	16'000.00					
	<i>- Cyber-assurance</i>	<i>3'100.00</i>					
	<i>- Assurance RC</i>	<i>5'000.00</i>					
	<i>- Assurance parc informatique</i>	<i>1'000.00</i>					
	<i>- Assurance protection juridique (nouvelle police contractée en 2025)</i>	<i>6'900.00</i>					
02200.3150.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	500.00					
	<i>- CCV Suisse SA - maintenance</i>						
02200.3601.00	Honoraires et frais d'expertises (SPOP)	8'200.00					
02200.3612.00	Particip. à des charges d'autres communes (dont archives communales)	3'000.00					

**Budget d'exploitation MCH2 (sans valeurs de comparaison)**

Rubrique	Titre	Budget 2026					
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>0220</b>	<b>Administration générale</b>	<b>556'200.00</b>	<b>59'100.00</b>				
	- <i>Commune Ecublens : loyer pour conservation archives de Jouxpens-Mézery</i>						
02200.4210.00	Emoluments administratifs		17'000.00				
02200.4250.00	Ventes		3'000.00				
02200.4260.01	Participation ASIGOS aux charges salariales		35'300.00				
	- <i>Refacturation charges salariales du chargé de projets</i>						
02200.4910.00	Imputations internes de frais de personnel		2'500.00				
	- <i>Refacturation interne frais de personnel pour la gestion administrative de la déchetterie</i>						
02200.4930.00	Imputations internes de biens, services et fournitures de bureau		1'300.00				
	- <i>Refacturation interne au service déchetterie pour fournitures de bureau et divers</i>						
<b>0224</b>	<b>Terrains, gérances et bâtiments (gestion administr</b>	<b>60'000.00</b>	<b>38'000.00</b>				
02240.3132.00	Honoraires et frais d'expertises	1'000.00					
	- <i>Honoraires de tiers liés aux terrains et forêts</i>						
02240.3145.00	Entretien, frais des terrains et forêts	17'300.00					
	- <i>Entretien, frais des terrains et forêts : Travaux d'abattage, élagage confiés à des tiers (à l'exclusion du Groupement du Triage de la Venoge). Ces travaux pourront dorénavant être effectués en partie par la voirie.</i>	10'000.00					
	- <i>Groupement du Triage intercommunal de la Venoge - notre participation selon budget 2026</i>	7'300.00					
02240.3145.01	Arborisation et plantations	22'000.00					
02240.3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales - Group. du Triage forest. intercomm. de la Venoge	19'700.00					
02240.4430.00	Loyers des terrains et fermages du patrimoine financier		38'000.00				
<b>029</b>	<b>Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs</b>	<b>414'900.00</b>	<b>244'500.00</b>				
<b>0290</b>	<b>Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs</b>	<b>414'900.00</b>	<b>244'500.00</b>				

**Budget d'exploitation MCH2 (sans valeurs de comparaison)**

Rubrique	Titre	Budget 2026		Charges	Revenus	Charges	Revenus
		Charges	Revenus				
<b>02900</b>	<b>Bât. Adm., Grde salle("Bistro") et locaux annexes</b>	<b>336'800.00</b>	<b>157'700.00</b>				
02900.3010.00	Salaires du personnel communal	171'000.00					
02900.3049.00	Autres indemnités forfaitaires - forfait téléphones	1'200.00					
02900.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	16'200.00					
02900.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	24'700.00					
02900.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'700.00					
02900.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	2'300.00					
02900.3099.00	Autres charges de personnel, cadeaux	1'500.00					
02900.3101.00	Produits de nettoyage	5'000.00					
02900.3101.01	Petites fournitures et matières premières travaillées	10'000.00					
02900.3109.00	Autres charges de matériel et de marchandises	10'000.00					
02900.3111.00	Machines, appareils et véhicules	15'000.00					
02900.3120.00	Frais de chauffage	15'000.00					
02900.3120.01	Frais d'électricité	10'200.00					
02900.3120.02	Frais d'eau	7'000.00					
02900.3130.00	Honoraires et frais d'expertises	1'000.00					
02900.3134.00	Primes d'assurances choses, RC et ECA	14'000.00					
02900.3144.00	Entretien des bâtiments - Admin., Grde salle("Bistro") et locaux annexes	26'000.00					
02900.3151.00	Frais et maintenance caméra surveillance	5'000.00					
02900.4260.01	Facturation de services d'intendance et frais à l'ASIGOS		59'900.00				
	- ASIGOS - participation aux frais de produits de nettoyage		500.00				
	- ASIGOS - participation aux frais de communications du concierge (48% de 960)		500.00				
	- ASIGOS - refacturation partielle pour mise à disposition du concierge		58'900.00				
02900.4472.00	Locations salle du Bistro et annexes		35'600.00				
	- Location salle du bistro et locaux annexes à des tiers et aux Associations						
02900.4479.01	"Grand Navire" - location locaux et charges locatives		41'200.00				
02900.4511.00	Prélèvements sur fonds - Bâtiments comm., annexes et CAD		21'000.00				
	- Prélèvement sur le fonds pour les travaux de réfection carnotzet et joints des fenêtres						

**Budget d'exploitation MCH2 (sans valeurs de comparaison)**

Rubrique	Titre	Budget 2026		Charges	Revenus	Charges	Revenus
		Charges	Revenus				
<b>02901</b>	<b>Voirie, feu, déchetterie</b>	<b>49'500.00</b>	<b>48'200.00</b>				
02901.3120.01	Frais d'électricité	2'500.00					
02901.3134.00	Primes d'assurances choses, RC et ECA	1'000.00					
02901.3144.00	Entretien locaux voirie, feu et déchetterie	46'000.00					
	<i>- Réfection des parties boisées aux façades du local de la voirie Ch. Chalet-Vert 5, signalisaton déchetterie, porte local déchets spéciaux, aménagement local voirie et frais courants</i>						
02901.4472.00	Location dépôt local du feu		12'600.00				
02901.4511.00	Prélèvements sur fonds - Bâtiments comm., annexes et CAD		35'600.00				
	<i>- Prélèvement sur le fonds pour compensation travaux réfection façades local voirie (voir compte 02901.3144.00)</i>						
<b>02902</b>	<b>Beau-Cèdre 3 - Habit. et Garderie "Petit-Navire"</b>	<b>28'600.00</b>	<b>38'600.00</b>				
02902.3134.00	Primes d'assurances choses, RC et ECA	600.00					
02902.3144.00	Entretien locaux garderie "Petit Navire"	27'000.00					
	<i>- Remplacement store double de terrasse pour protection solaire et frais divers</i>						
02902.3144.01	Entretien des bâtiments - Habitation	1'000.00					
02902.4479.00	"Petit Navire" - location locaux et charges locatives		24'200.00				
02902.4479.02	Loyers		14'400.00				

**Budget d'exploitation MCH2 (sans valeurs de comparaison)**

Rubrique	Titre	Budget 2026		Charges	Revenus	Charges	Revenus
		Charges	Revenus				
<b>1</b>	<b>Ordre et sécurité publics, défense</b>	<b>322'900.00</b>	<b>1'000.00</b>				
<b>11</b>	<b>Sécurité publique</b>	<b>237'000.00</b>	<b>1'000.00</b>				
<b>111</b>	<b>Police et sécurité publique</b>	<b>237'000.00</b>	<b>1'000.00</b>				
<b>1110</b>	<b>Police et sécurité publique</b>	<b>237'000.00</b>	<b>1'000.00</b>				
11100.3611.00	Parts aux cantons et concordats - Facture policière (NPIV)	237'000.00					
11100.4270.00	Amendes		1'000.00				
<b>15</b>	<b>Service du feu</b>	<b>56'900.00</b>					
<b>150</b>	<b>Service du feu</b>	<b>56'900.00</b>					
<b>1500</b>	<b>Service du feu</b>	<b>56'900.00</b>					
15000.3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales, SDIS (La Mèbre)	56'900.00					
	<i>- Augmentation importante par rapport au budget 2025 en raison de la mise en location des casernes facturées par Cheseaux et Le Mont-s/Lausanne</i>						
<b>16</b>	<b>Défense</b>	<b>29'000.00</b>					
<b>162</b>	<b>Défense civile</b>	<b>29'000.00</b>					
<b>1620</b>	<b>Défense civile</b>	<b>29'000.00</b>					
16200.3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales, ORPC (région Lausanne - nord)	29'000.00					

**Budget d'exploitation MCH2 (sans valeurs de comparaison)**

Rubrique	Titre	Budget 2026		Charges	Revenus	Charges	Revenus
		Charges	Revenus				
<b>2</b>	<b>Formation</b>	<b>1'182'300.00</b>	<b>81'000.00</b>				
<b>21</b>	<b>Scolarité obligatoire</b>	<b>1'182'300.00</b>	<b>81'000.00</b>				
<b>212</b>	<b>Degré primaire</b>	<b>27'100.00</b>	<b>9'900.00</b>				
21200.3010.00	Salaires du personnel communal (devoirs surveillés)	17'000.00					
21200.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs (devoirs surveillés)	1'600.00					
21200.3099.00	Denrées alimentaires (manifestations EP de Jouxpens-Mézery)	6'000.00					
21200.3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales (écolages)	2'500.00					
	<i>- Ville Lausanne - écolages pour élèves en dérogation, SAE ou placés en foyer</i>						
21200.4250.00	Recettes sur ventes (fête des écoles et divers)		1'000.00				
21200.4260.00	Remboursements et participations de tiers (devoirs surveillés)		8'900.00				
	<i>- Refacturation aux parents des devoirs surveillés et élèves de Prilly</i>						
<b>214</b>	<b>Écoles de musique</b>	<b>14'200.00</b>					
21400.3611.00	Parts aux cantons et concordats, FEM	14'200.00					
	<i>- Participation à la FEM (Fondation pour l'Enseignement de la Musique)</i>						
<b>217</b>	<b>Bâtiments scolaires</b>	<b>54'500.00</b>	<b>43'100.00</b>				
<b>2170</b>	<b>Bâtiments scolaires</b>	<b>54'500.00</b>	<b>43'100.00</b>				
<b>21700</b>	<b>Bâtiment scolaire - Salle de gymnastique</b>	<b>54'500.00</b>	<b>43'100.00</b>				
21700.3120.00	Frais de chauffage	16'000.00					
21700.3120.01	Frais d'électricité	5'000.00					
21700.3120.02	Frais d'eau	700.00					
21700.3134.00	Primes d'assurances choses	2'800.00					
21700.3144.00	Entretien des bâtiments - salle de gymnastique et locaux annexes	15'000.00					
21700.3144.01	Entretien des bâtiments - frais de nettoyage de la salle de gym	15'000.00					
21700.4250.00	Rachat courant électrique d'origine photovoltaïque		5'000.00				
21700.4470.00	Location salle de de gymnastique à l'ASIGOS et à des tiers		38'100.00				
	<i>- Refacturation à ASIGOS et location à des tiers (Associations et Sté sportive)</i>						
<b>218</b>	<b>Accueil de jour</b>	<b>324'300.00</b>					

**Budget d'exploitation MCH2 (sans valeurs de comparaison)**

Rubrique	Titre	Budget 2026		Charges	Revenus	Charges	Revenus
		Charges	Revenus				
<b>2180</b>	<b>Accueil de jour</b>	<b>324'300.00</b>					
21800.3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif (Petit Navire)	175'200.00					
	- Charges prévisionnelles - selon budget de la Maison des Navires annexé au préavis	655'900.00					
	- /. Subvention FAJE	-141'500.00					
	- /. Participations des autres communes	-50'000.00					
	- /. Participations des parents (pension, repas et inscription)	-289'200.00					
21800.3636.01	Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif (Grand Navire)	149'100.00					
	- Charges prévisionnelles - selon budget de la Maison des Navires annexé au préavis	852'100.00					
	- /. Subvention FAJE	-161'500.00					
	- /. Participations autres communes	-25'000.00					
	- /. Participations des parents (pension, repas et inscriptions)	-516'500.00					
<b>2191</b>	<b>Transports d'élèves</b>	<b>24'000.00</b>					
21910.3637.00	Subventions accordées aux ménages privés (frais de transport)	24'000.00					
	- ASIGOS - participation frais transport des élèves domiciliés à moins de 2km du bâtiment scolaire	20'000.00					
	- Motion Manthey - subv. abts des jeunes en formation post-obligatoire et ce jusqu'à 20 ans révolus, à raison d'un montant annuel de CHF 230 par jeune représentant le 50% du tarif junior Mobilis 2 zones.	4'000.00					
<b>2193</b>	<b>Camps scolaires</b>	<b>28'000.00</b>	<b>28'000.00</b>				
21930.3171.00	Remboursement de frais - excursions, voyages scolaires et camps	28'000.00					
	- Coût camp d'hiver						
21930.4260.00	Remboursements et participations de tiers (camp de ski)		3'000.00				
	- Participation des parents pour le camp de ski						
21930.4611.00	Dédommagements du canton (camp de ski)		2'000.00				
	- Participation du Canton pour le camp de ski						
21930.4612.00	Dédommagements des collectivités locales - des communes et associations intercommunales (ASIGOS)		23'000.00				
	- Participation de l'ASIGOS pour camp de ski sur une base forfaitaire par élève et participation d'autres communes						
<b>2199</b>	<b>École obligatoire, non mentionné ailleurs</b>	<b>710'200.00</b>					
21990.3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales (ASIGOS)	710'200.00					

**Budget d'exploitation MCH2 (sans valeurs de comparaison)**

Rubrique	Titre	Budget 2026		Charges	Revenus	Charges	Revenus
		Charges	Revenus				
<b>3</b>	<b>Culture, sport et loisirs, église</b>	<b>180'500.00</b>	<b>15'800.00</b>				
<b>32</b>	<b>Culture, autres</b>	<b>31'400.00</b>					
<b>321</b>	<b>Bibliothèques et littérature</b>	<b>4'000.00</b>					
32100.3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif	4'000.00					
	- <i>Commune de Prilly - participation bibliothèque</i>						
<b>322</b>	<b>Musique et théâtre</b>	<b>11'800.00</b>					
<b>3220</b>	<b>Musique et théâtre</b>	<b>11'800.00</b>					
32201.3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif	11'800.00					
	- <i>Théâtre Kéber-Méleau - subvention (préavis 7/2024) de 2025 à 2028</i>						
<b>329</b>	<b>Culture, non mentionné ailleurs</b>	<b>15'600.00</b>					
<b>3290</b>	<b>Culture, non mentionné ailleurs</b>	<b>15'600.00</b>					
32900.3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif	15'600.00					
	- <i>Fonds intercommunal de soutien aux institutions culturelles de la région lausannoise</i>		7'500.00				
	- <i>Soutien financier aux sociétés locales</i>		8'100.00				
<b>34</b>	<b>Sports et loisirs</b>	<b>103'400.00</b>	<b>10'800.00</b>				
<b>341</b>	<b>Sports</b>	<b>76'800.00</b>					
<b>3410</b>	<b>Sports</b>	<b>76'800.00</b>					
34100.3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif	76'800.00					
	- <i>CSM - participation au déficit d'exploitation selon budget</i>		40'600.00				
	- <i>Ville de Lausanne - participation déficit exploitation Stand Vernand</i>		3'100.00				
	- <i>Société sportive de Jouxpens-Mézery - subvention location salle de gym (voir compte 21700.4470.00)</i>		18'600.00				
	- <i>Association familiale de Jouxpens-Mézery - subvention location salle communale (voir compte 02900.4472.00)</i>		10'500.00				
	- <i>Divers</i>		4'000.00				
<b>342</b>	<b>Loisirs</b>	<b>26'600.00</b>	<b>10'800.00</b>				

**Budget d'exploitation MCH2 (sans valeurs de comparaison)**

Rubrique	Titre	Budget 2026		Charges	Revenus	Charges	Revenus
		Charges	Revenus				
<b>3420</b>	<b>Parcs et promenades</b>	<b>26'100.00</b>	<b>10'800.00</b>				
34200.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000.00					
34200.3120.00	Consommation d'eau et analyse	1'500.00					
34200.3130.00	Prestations de services de tiers	7'600.00					
	- <i>Entretien terrain football</i>						
34200.3140.00	Entretien des terrains	16'000.00					
	- <i>Le service de voirie pourra dorénavant effectuer une partie de l'entretien, sans recourir à des tiers</i>						
34200.4260.01	Remboursement et participation de tiers - ASIGOS (canapé forestier)		10'800.00				
	- <i>ASIGOS - participation canapé forestier et terrain de foot</i>						
<b>3429</b>	<b>Loisirs, non mentionné ailleurs</b>	<b>500.00</b>					
34290.3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif, passeport-vacances	500.00					
	- <i>Participation aux frais de passeports de vacances</i>						
<b>35</b>	<b>Églises et affaires religieuses</b>	<b>45'700.00</b>	<b>5'000.00</b>				
<b>350</b>	<b>Églises et affaires religieuses</b>	<b>45'700.00</b>	<b>5'000.00</b>				
<b>3500</b>	<b>Églises et affaires religieuses</b>	<b>45'700.00</b>	<b>5'000.00</b>				
35000.3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales	8'800.00					
	- <i>Ville de Prilly - Paroisse Bon Pasteur et à divers</i>						
35000.3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif	1'000.00					
	- <i>Eglise Evangélique Réformée Région 3 - Les Chamberonnes et Temple de Villamont</i>						

**Budget d'exploitation MCH2 (sans valeurs de comparaison)**

Rubrique	Titre	Budget 2026		Charges	Revenus	Charges	Revenus
		Charges	Revenus				
<b>35000</b>	<b>Entretien des bâtiments - Eglise</b>	<b>35'900.00</b>	<b>5'000.00</b>				
35000.3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	9'300.00					
35000.3050.00	Cotisation patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	900.00					
35000.3053.00	Cotisations patronales assurance accidents	100.00					
35000.3055.00	Contributions patronales à l'assurance PG maladie	100.00					
35000.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500.00					
35000.3120.01	Frais d'électricité	3'000.00					
35000.3120.02	Frais d'eau	1'000.00					
35000.3134.00	Primes d'assurances choses	600.00					
35000.3144.00	Entretien des bâtiments - Eglise	10'000.00					
	<i>- Mise aux normes électriques reportée en 2026 et frais courants</i>						
35000.3144.01	Entretiens des bâtiments, immeubles (décoration florale et autres frais de culte)	500.00					
35000.3144.03	Frais d'entretien du mobilier et matériel	1'000.00					
35000.3300.01	Amortissement sur restauration Temple de Broye	8'900.00					
	<i>- Amortissements budgétaires selon tableau investissements 2026</i>						
35000.4511.00	Prélèvements sur fonds - Bâtiments comm., annexes et CAD		5'000.00				
	<i>- Prélèvement sur le fonds pour compensation travaux mise aux normes électriques (voir compte 35000.3144.00)</i>						

**Budget d'exploitation MCH2 (sans valeurs de comparaison)**

Rubrique	Titre	Budget 2026		Charges	Revenus	Charges	Revenus
		Charges	Revenus				
<b>5</b>	<b>Prévoyance sociale</b>	<b>108'400.00</b>	<b>1'500.00</b>				
<b>5240</b>	<b>Prestations aux invalides</b>	<b>600.00</b>					
52400.3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif (transpot Handicap)	600.00					
<b>53</b>	<b>Vieillesse et survivants</b>	<b>20'000.00</b>	<b>1'500.00</b>				
<b>535</b>	<b>Prestations et contributions seniors</b>	<b>20'000.00</b>	<b>1'500.00</b>				
<b>5350</b>	<b>Prestations et contributions seniors</b>	<b>20'000.00</b>	<b>1'500.00</b>				
53500.3102.00	Imprimés, publications - Abt collectif "Générationns" <i>- Abonnement collectif "Générationns" offert</i>	7'000.00					
53500.3130.00	Prestations de services de tiers - Sorties et Noël des aînés	13'000.00					
53500.4260.00	Participations et remboursements de tiers <i>- Participation des aînés à la sortie annuelle</i>		1'500.00				
<b>54</b>	<b>Famille et jeunesse</b>	<b>70'600.00</b>					
<b>544</b>	<b>Mesure pour la jeunesse</b>	<b>35'800.00</b>					
54400.3612.00	Service jeunesse Prilly - particip. repas réfectoire St-Etienne	22'500.00					
54400.3612.04	Parts aux communes et associations intercomm. - Convention activités scolaires et Service Jeunesse	5'300.00					
54400.3612.05	Parts aux communes et associations intercomm. - Service de l'Enfance	5'000.00					
54400.3612.06	Parts aux communes et associations intercom. (Centre de Loisirs) <i>- Ville de Prilly - participation Centre de Loisirs</i>	3'000.00					
<b>545</b>	<b>Prestations aux familles</b>	<b>34'800.00</b>					
<b>5450</b>	<b>Prestations aux familles</b>	<b>34'800.00</b>					
54500.3612.00	Parts aux communes et associations intercomm. - Réseau AJENOL	20'000.00					
54500.3612.01	Parts aux communes et associations intercomm. - Réseau FAJE	7'500.00					
54500.3612.02	Parts aux communes et associations intercomm. - Accueil de jour APEMS + AFJ	6'300.00					
54500.3637.00	Dons, aides et subventions casuels	1'000.00					
<b>57</b>	<b>Aide sociale et domaine de l'asile</b>	<b>8'100.00</b>					
<b>571</b>	<b>Aide sociale et domaine de l'asile</b>	<b>500.00</b>					
<b>5710</b>	<b>Aides, non mentionné ailleurs</b>	<b>500.00</b>					
57100.3634.00	Aides et subventions pour la prévoyance sociale	500.00					

**Budget d'exploitation MCH2 (sans valeurs de comparaison)**

Rubrique	Titre	Budget 2026		Charges	Revenus	Charges	Revenus
		Charges	Revenus				
<b>579</b>	<b>Assistance, non mentionné ailleurs</b>	<b>7'600.00</b>					
57900.3612.00	Particip. comm. à l'Agence intercomm. des ass. sociales - ARASPE	7'600.00					
	<i>- ARASPE (Association de l'Action Sociale Prilly-Echallens) - participation CHF 5.0042 par habitant selon budget reçu</i>						
<b>59</b>	<b>Prévoyance sociale, non mentionné ailleurs</b>	<b>9'100.00</b>					
<b>593</b>	<b>Prévoyance sociale, non mentionné ailleurs</b>	<b>9'100.00</b>					
<b>5930</b>	<b>Action d'entraide à l'étranger</b>	<b>9'100.00</b>					
59300.3638.00	Prévoyance sociale, non mention ailleurs (FEDEVACO)	9'100.00					

**Budget d'exploitation MCH2 (sans valeurs de comparaison)**

Rubrique	Titre	Budget 2026		Charges	Revenus	Charges	Revenus
		Charges	Revenus				
<b>6</b>	<b>Trafic et télécommunications</b>	<b>640'800.00</b>	<b>18'300.00</b>				
<b>61</b>	<b>Circulation routière</b>	<b>405'900.00</b>	<b>18'300.00</b>				
<b>615</b>	<b>Routes communales</b>	<b>405'900.00</b>	<b>18'300.00</b>				
<b>6150</b>	<b>Routes communales</b>	<b>405'900.00</b>	<b>18'300.00</b>				
61500.3010.00	Salaires du personnel communal	158'000.00					
61500.3049.00	Autres indemnités forfaitaires - forfait téléphones	1'400.00					
61500.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	15'000.00					
61500.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	13'500.00					
61500.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'600.00					
61500.3055.00	Contributions patronales à l'assurance PG maladie	2'200.00					
61500.3099.00	Autres charges de personnel, cadeaux	2'000.00					
61500.3101.01	Matériel d'exploitation, fournitures (carburant et lubrifiant)	6'000.00					
61500.3111.00	Machines, appareils et véhicules, divers machines (matériel et entretien d'exploitation)	10'000.00					
61500.3111.01	Machines, appareils et véhicules, divers véhicules (engins et accessoires)	40'000.00					
61500.3120.01	Frais d'électricité (éclairage public)	18'000.00					
61500.3130.00	Prestations de services de tiers	5'000.00					
61500.3134.00	Primes d'assurances choses	5'700.00					
61500.3137.00	Impôts, taxes et émoluments	500.00					
	- <i>Taxes véhicules</i>						
61500.3141.02	Entretien des routes, éclairage public	21'000.00					
61500.3141.03	Entretien des routes, signalisation routière	81'000.00					
	- <i>Balayage des routes - selon offre</i>	<i>18'200.00</i>					
	- <i>Epareuse</i>	<i>5'000.00</i>					
	- <i>Signalisation</i>	<i>10'000.00</i>					
	- <i>Vidange des sacs de route (conformément à la nouvelle norme fédérale en matière d'épuration des eaux)</i>	<i>12'000.00</i>					
	- <i>Entretien courant et réfection générale</i>	<i>35'800.00</i>					
61500.3141.04	Entretien des routes, déneigement	8'000.00					
61500.3141.05	Entretien des routes (passage sous voie Rte de Neuchâtel)	4'000.00					
61500.3151.00	Entretien des machines	6'000.00					
61500.3151.01	Entretien des véhicules	7'000.00					
61500.4910.00	Imputations internes pour prestations de service		18'300.00				
	- <i>Recette interne pour surveillance déchetterie assumée par le personnel de voirie</i>						

**Budget d'exploitation MCH2 (sans valeurs de comparaison)**

Rubrique	Titre	Budget 2026		Charges	Revenus	Charges	Revenus
		Charges	Revenus				
<b>62</b>	<b>Transports publics</b>	<b>234'900.00</b>					
<b>629</b>	<b>Transports publics, non mentionné ailleurs</b>	<b>234'900.00</b>					
<b>6290</b>	<b>Transports publics régionaux</b>	<b>233'400.00</b>					
62900.3621.00	Service de la Mobilité - coût des transports bassin no 5	233'400.00					
<b>6299</b>	<b>Transports publics, non mentionné ailleurs</b>	<b>1'500.00</b>					
62990.3612.00	Parts aux communes et associations Intercomm. (Consortium vélo en libre service, géré par Lausanne)	1'500.00					

**Budget d'exploitation MCH2 (sans valeurs de comparaison)**

Rubrique	Titre	Budget 2026		Charges	Revenus	Charges	Revenus
		Charges	Revenus				
<b>7</b>	<b>Protection de l'environnement et aménagement du te</b>	<b>986'100.00</b>	<b>786'900.00</b>				
<b>72</b>	<b>Traitements des eaux usées</b>	<b>508'500.00</b>	<b>508'500.00</b>				
<b>720</b>	<b>Traitements des eaux usées</b>	<b>508'500.00</b>	<b>508'500.00</b>				
<b>7200</b>	<b>Traitements des eaux usées</b>	<b>508'500.00</b>	<b>508'500.00</b>				
72000.3130.00	Prestations de services de tiers (émoluments SIL)	8'000.00					
72000.3132.00	Honoraires et frais d'expertises	25'000.00					
72000.3143.00	Entretien d'autres travaux de génie civil, canalisations	50'000.00					
72000.3300.04	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA (collecteurs EU/EC - art. 41 à 43)	31'300.00					
	<i>- Amortissements budgétaires selon tableau investissements 2026</i>						
72000.3300.05	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA (entretien réseau EU/EC - art. 44)	65'400.00					
	<i>- Amortissements budgétaires selon tableau investissements 2026</i>						
72000.3510.00	Attributions aux financements spéciaux (art. 44)	84'600.00					
	<i>- Attribution excédent au fonds de réserve affecté (compte no 2900.02)</i>						
72000.3510.02	Attribution aux financements spéciaux (art. 41 à 43)	33'700.00					
	<i>- Attribution excédent au fonds de réserve affecté (compte no 2900.00)</i>						
72000.3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales (STEP)	210'500.00					
	<i>- Selon budget EPURA SA</i>						
72000.4240.00	Taxes d'utilisation et prestations de service, taxes de raccordement (art. 41 à 43)		90'000.00				
72000.4240.01	Taxes d'utilisation et prestations de service, taxes d'épuration (entretien colf. EU/EC - art. 44)		200'000.00				
72000.4240.02	Taxes d'utilisation et prestations de services, taxes d'épuration (art. 45)		160'000.00				
72000.4510.02	Prélèvements sur les financements spéciaux (art. 45, év. Art. 46)		58'500.00				
	<i>- Prélèvement sur le fonds de réserve affecté (compte no 2900.02)</i>						
<b>73</b>	<b>Gestion des déchets</b>	<b>227'400.00</b>	<b>227'400.00</b>				
<b>730</b>	<b>Gestion des déchets</b>	<b>227'400.00</b>	<b>227'400.00</b>				

**Budget d'exploitation MCH2 (sans valeurs de comparaison)**

Rubrique	Titre	Budget 2026		Charges	Revenus	Charges	Revenus
		Charges	Revenus				
<b>7300</b>	<b>Gestion des déchets urbains</b>	<b>227'400.00</b>	<b>227'400.00</b>				
73000.3130.08	Prestations de services de tiers (frais d'affranchissement)	1'200.00					
73000.3130.09	Prestations de services de tiers (Bourse communale)	4'500.00					
73000.3161.00	Loyers, frais d'utilisations des immobilisations, location bennes (location de parcelles)	1'600.00					
73000.3910.00	Imputations internes pour prestations de service (Voirie)	18'300.00					
	- <i>Dépense interne pour surveillance déchetterie assumée par le personnel de la voirie</i>						
73000.3910.01	Imputations internes pour prestations de service (Greffé)	2'500.00					
	- <i>Participation interne aux charges salariales du personnel administratif en relation avec la gestion des déchets</i>						
73000.3930.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	1'300.00					
	- <i>Frais internes pour fournitures de bureau et divers</i>						
<b>73000</b>	<b>Déchets ménagers</b>	<b>185'000.00</b>	<b>227'400.00</b>				
73000.3130.00	Prestations de services de tiers, ordures ménagères (Valorsa SA)	45'000.00					
73000.3130.99	Prestations de services de tiers (frais de transport des déchets à ventiler)	140'000.00					
	- <i>Frais d'enlèvements ordures et encombrants à la charge de J.-M. (ordures, verre, encombrants, ferraille, bois, papier, déchets spéciaux, PET, etc</i>	140'000.00					
	- <i>Ce compte sera ventilé en détail sur 2026</i>						
73000.4240.00	Taxes d'utilisation et prestations de service (taxes d'élimination des déchets)		159'400.00				
	- <i>Taxe à 100% pour couverture des charges</i>						
73000.4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - Rétrocession taxe aux sacs (Valorsa SA)		63'000.00				
73000.4260.99	Remb. de tiers et prestations de services (produits de récupération à ventiler)		5'000.00				
<b>73001</b>	<b>Déchetterie</b>	<b>13'000.00</b>					
73001.3010.00	Salaires du personnel communal (surveillance déchetterie)	7'200.00					
73001.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	600.00					
73001.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	200.00					
73001.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'000.00					
<b>74</b>	<b>Aménagements</b>	<b>15'000.00</b>					
<b>742</b>	<b>Ouvrage de protection, autres</b>	<b>15'000.00</b>					

**Budget d'exploitation MCH2 (sans valeurs de comparaison)**

Rubrique	Titre	Budget 2026		Charges	Revenus	Charges	Revenus
		Charges	Revenus				
<b>7420</b>	<b>Ouvrages de protection, autres</b>	<b>15'000.00</b>					
74200.3143.00	Entretien d'autres travaux de génie civil, paravalanches (Entretien des cours d'eau-Mèbre-Sorge)	15'000.00					
<b>75</b>	<b>Protection des espèces et du paysage</b>	<b>1'000.00</b>					
<b>760</b>	<b>Protection des espèces et du paysage</b>	<b>1'000.00</b>					
<b>7500</b>	<b>Protection des espèces et du paysage</b>	<b>1'000.00</b>					
75000.3132.02	Honoraires et frais d'expertises, feu bactérien	1'000.00					
<b>77</b>	<b>Protection de l'environnement, autres</b>	<b>3'400.00</b>	<b>1'000.00</b>				
<b>771</b>	<b>Cimetières, crématoires</b>	<b>3'400.00</b>	<b>1'000.00</b>				
<b>7710</b>	<b>Cimetières, crématoires</b>	<b>3'400.00</b>	<b>1'000.00</b>				
77100.3120.00	Cosommation d'eau au cimetière	400.00					
77100.3130.00	Prestations de services de tiers (frais funéraires et d'inhumation)	3'000.00					
77100.4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services		1'000.00				
<b>79</b>	<b>Aménagement du territoire</b>	<b>230'800.00</b>	<b>50'000.00</b>				
<b>790</b>	<b>Aménagement du territoire</b>	<b>230'800.00</b>	<b>50'000.00</b>				
<b>7900</b>	<b>Aménagement du territoire, urbanisme et police des</b>	<b>205'800.00</b>	<b>50'000.00</b>				
79000.3010.00	Salaires du personnel communal (service technique)	75'500.00					
79000.3049.00	Autres indemnités forfaitaires - forfait téléphones	300.00					
79000.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	7'200.00					
79000.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	10'400.00					
79000.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	500.00					
79000.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	900.00					
79000.3102.00	Imprimés, publications	1'000.00					
79000.3118.00	Achat logiciel pour bureau technique	5'000.00					
79000.3132.00	Honoraires et frais d'expertises et des commissions	50'000.00					
79000.3132.01	Honoraires et frais d'expertises - architectes et géomètres	10'000.00					
79000.3137.00	Emoluments et frais pour permis	10'000.00					
79000.3612.00	Part. aux communes et ass. intercomm. - Bureau technique intercommunal	35'000.00					
79000.4210.00	Emoluments administratifs		50'000.00				
<b>7907</b>	<b>Instances régionales</b>	<b>25'000.00</b>					
79070.3612.01	Parts aux communes et associations intercommunales (inspect. Intercomm. du travail et des chantiers)	5'000.00					
79070.3612.02	Parts aux communes et associations intercommunales (SDNL)	20'000.00					

**Budget d'exploitation MCH2 (sans valeurs de comparaison)**

Rubrique	Titre	Budget 2026		Charges	Revenus	Charges	Revenus
		Charges	Revenus				
8	Économie publique	500.00					
81	Agriculture	500.00					
818	Économie alpestre	500.00					
81800.3634.0	Aides et subventions pour l'économie publique et l'agriculture	500.00					

**Budget d'exploitation MCH2 (sans valeurs de comparaison)**

Rubrique	Titre	Budget 2026		Charges	Revenus	Charges	Revenus
		Charges	Revenus				
<b>9</b>	<b>Finances et impôts</b>	<b>11'341'000.00</b>	<b>15'466'600.00</b>				
<b>91</b>	<b>Impôts</b>	<b>23'000.00</b>	<b>14'924'400.00</b>				
<b>910</b>	<b>Impôts</b>	<b>23'000.00</b>	<b>14'924'400.00</b>				
<b>9100</b>	<b>Impôts</b>	<b>23'000.00</b>	<b>14'924'400.00</b>				
91000.3181.00	Pertes sur créances effectives, défalcatons	20'000.00					
91000.4000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques		7'900'000.00				
	- Voir commentaires dans le préavis						
91000.4001.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques		5'000'000.00				
	- Voir commentaires dans le préavis						
91000.4002.00	Impôts à la source, personnes physiques		40'000.00				
91000.4009.00	Autres impôts directs, personnes physiques (I.S.E)		600'000.00				
91000.4009.01	Autres impôts directs, personnes physiques - récupérés après défalcation		5'000.00				
91000.4010.00	Impôts sur les bénéfiques, personnes morales		50'000.00				
91000.4011.00	Impôts sur le capital, personnes morales		5'000.00				
91000.4019.00	Autres impôts directs, personnes morales (ICI)		10'000.00				
91000.4021.00	Impôts fonciers		952'000.00				
	- Impôt foncier basé sur l'estimation fiscale (100%) des immeubles au taux de 1.50 par mille francs						
91000.4023.00	Droits de mutation		350'000.00				
	- Prévisions des transactions immobilières pour 2026						
91000.4024.00	Impôts sur les successions et donations		5'000.00				
91000.4033.00	Impôts sur les chiens		7'400.00				
96100.3400.00	Int. passifs des engagements courants - int. bonifiés, rémun. et compensatoires sur créances impôts	3'000.00					
<b>93</b>	<b>Péréquation financière et compensation des charges</b>	<b>11'184'000.00</b>					
<b>930</b>	<b>Péréquation financière et compensation des charges</b>	<b>11'184'000.00</b>					
<b>9300</b>	<b>Péréquation financière et compensation des charges</b>	<b>11'184'000.00</b>					
93000.3621.00	Participation à la cohésion sociale (NPIV)	1'486'000.00					
93000.3622.00	Péréquation financière et compensation des charges aux communes - NPIV	9'698'000.00					
<b>95</b>	<b>Parts aux recettes, autres</b>		<b>358'000.00</b>				
<b>950</b>	<b>Parts aux recettes, autres</b>		<b>358'000.00</b>				

**Budget d'exploitation MCH2 (sans valeurs de comparaison)**

Rubrique	Titre	Budget 2026		Charges	Revenus	Charges	Revenus
		Charges	Revenus				
<b>9500</b>	<b>Parts aux recettes, autres</b>		<b>358'000.00</b>				
95000.4601.00	Parts aux revenus des cantons et concordats, RFFA		8'000.00				
	- <i>Rétrocession RFFA (Réforme fiscale et financement à l'AVS)</i>						
95000.4601.01	Parts aux revenus des cantons et concordats, gains immobiliers		350'000.00				
	- <i>Prévision des transactions immobilières sur 2026</i>						
<b>96</b>	<b>Administration de la fortune et de la dette</b>	<b>134'000.00</b>	<b>183'600.00</b>				
<b>961</b>	<b>Intérêts</b>	<b>87'200.00</b>	<b>41'000.00</b>				
<b>9610</b>	<b>Intérêts</b>	<b>87'200.00</b>	<b>41'000.00</b>				
96100.3401.01	Intérêts passifs des engagements financiers, intérêts des emprunts à long terme	86'000.00					
	- <i>Intérêts passifs à moyen/long termes selon tableau des emprunts 2026</i>						
96100.3420.00	Autres charges financières (frais bancaires)	1'200.00					
96100.4400.00	Intérêts des liquidités		1'000.00				
96100.4401.00	Intérêts des créances et comptes courants, intérêts moratoires impôts		40'000.00				
<b>963</b>	<b>Immeubles du patrimoine financier</b>	<b>46'800.00</b>	<b>142'600.00</b>				
<b>9630</b>	<b>Immeubles du patrimoine financier</b>	<b>46'800.00</b>	<b>142'600.00</b>				
<b>96300</b>	<b>Bâtiment PF - Chalet-Vert 6</b>	<b>27'000.00</b>	<b>96'300.00</b>				
96300.3430.00	Travaux d'entretien et rénovation - Immeuble	7'000.00					
96300.3431.00	Entretien courant - Appartements	7'000.00					
96300.3439.00	Primes d'assurances	1'100.00					
96300.3439.01	Frais d'eau	2'500.00					
96300.3439.02	Frais d'électricité	1'500.00					
96300.3439.04	Prestations de service	6'800.00					
96300.3439.09	Frais divers et bancaires	1'100.00					
96300.4430.00	Loyers		95'900.00				
96300.4439.00	Autres produits et recette buanderie		400.00				

**Budget d'exploitation MCH2 (sans valeurs de comparaison)**

Rubrique	Titre	Budget 2026		Charges	Revenus	Charges	Revenus
		Charges	Revenus				
<b>96301</b>	<b>Bâtiment PF - Champvent 11 (Le Frêne)</b>	<b>19'800.00</b>	<b>46'300.00</b>				
96301.3430.00	Travaux d'entretien et rénovation - Immeuble	8'000.00					
96301.3431.00	Entretien courant - Appartements	6'000.00					
96301.3439.00	Primes d'assurances	600.00					
96301.3439.01	Frais d'eau	1'000.00					
96301.3439.02	Frais d'électricité	300.00					
96301.3439.04	Prestations de service	3'300.00					
96301.3439.09	Frais divers et bancaires	600.00					
96301.4430.00	Loyers		45'800.00				
96301.4439.00	Autres produits et recette buanderie		500.00				
<b>97</b>	<b>Redistributions</b>		<b>600.00</b>				
<b>971</b>	<b>Redistributions liées à la taxe sur le CO2</b>		<b>600.00</b>				
<b>9710</b>	<b>Redistributions liées à la taxe sur le CO2</b>		<b>600.00</b>				
97100.4699.00	Redistributions, taxe CO2		600.00				

**Budget d'exploitation MCH2 (sans valeurs de comparaison)**

Rubrique	Titre	Budget 2026		Charges	Revenus	Charges	Revenus
		Charges	Revenus				
	<i>Total Charges</i>	<b>16'501'900.00</b>					
	<i>Total Revenus</i>		<b>16'712'700.00</b>				
	<i>Excédent Charges</i>						
	<i>Excédent Revenus</i>		<b>210'800.00</b>				



**2. TABLEAU DES INVESTISSEMENTS ET  
AMORTISSEMENTS, EN COURS ET PROJETS**



## TABLEAU DES INVESTISSEMENTS ET AMORTISSEMENTS POUR LE BUDGET 2026

No CG	No CG	Ouvrages de génie civil et d'assainissement	Crédit voté		Dépenses engagées	Cumul des amortissements	Dépenses / (encaissements) A ce jour	Solde à amortir	Amortissements	Solde	Amortissements budgétaires	Durée amort.		
			Date	Montant								au	au	Années
							01.01.2025	01.01.2025	2025	31.12.2025	2025	31.12.2025	2026	Max.
9141.36	1403.001	Reprise des collecteurs EU/EC à Sous-Bois par la Commune (préavis No 7/2011)	05.04.2011	260'340.00	241'280.00	66'360.00		174'920.00	8'300.00	166'620.00	8'300.00	30	19	
9141.36.1	1403.002	Reprise coll. EU/EC à Sous-Bois, propriété de J. Milliet (préavis No 6/2014)	24.06.2014	35'248.00	39'737.55	10'437.55		29'300.00	1'300.00	28'000.00	1'300.00	30	20	
9141.38	1403.003	Pose de coll. au ch. de Champvent tronçon "carrefour Fleur-de-Lys" (préavis No 5/2011)	05.04.2011	285'000.00	251'399.95	62'799.95		188'600.00	8'700.00	179'900.00	8'700.00	30	19	
9141.39	1402.001	Aug. de la capacité du ruisseau "Sous Lavaux" (sous le ch. du Taulard) (préavis No 1/2012)	24.04.2012	127'000.00	83'853.60	49'253.60		34'600.00	5'600.00	29'000.00	5'600.00	30	4	
9141.44	1403.005	Déviation des collecteurs EU/EC au ch. de la Venoge (préavis No 8/2013)	25.06.2013	208'316.00	207'379.00	55'279.00		152'100.00	6'900.00	145'200.00	6'900.00	30	20	
9141.45		Rempl. collecteurs EU/EC au ch. des Boracles (préavis No 2/2014)	04.02.2014	330'000.00	334'027.35	317'027.35		17'000.00	17'000.00	0.00	0.00	30	0	
9141.46	1403.007	Réf. coll. EU/EC au ch. du Lussex (préavis No 5/2014)	24.06.2014	58'500.00	53'015.70	13'615.70		39'400.00	1'700.00	37'700.00	1'700.00	30	21	
9141.47	1403.008	Réf. coll. EU/EC au ch. de la Bâtiaz (préavis No 1/2015)	28.04.2015	240'000.00	235'590.75	60'790.75		174'800.00	7'600.00	167'200.00	7'600.00	30	21	
9141.48	1403.009	Déviation collecteurs EU/EC sur parcelle 1020 au ch. des Vignettes (préavis No 4/2015)	30.06.2015	165'800.00	155'483.30	41'583.30		113'900.00	5'200.00	108'700.00	5'200.00	30	20	
9141.49	1429.001	Crédit d'étude pour la galerie du ruisseau de Broye et la renaturation de la Chamberonne (préavis No 8/2015)	07.12.2015	145'678.05	88'676.81	0.00	0.00	88'676.81	0.00	88'676.81	0.00	5	5	
à reporter					1'855'882.05	1'690'444.01	677'147.20	0.00	1'013'296.81	62'300.00	950'996.81	45'300.00		



**TABLEAU DES INVESTISSEMENTS ET AMORTISSEMENTS POUR LE BUDGET 2026**

No CG	No CG	Ouvrages de génie civil et d'assainissement - suite	Crédit voté		Dépenses engagées	Cumul des amortissements	Dépenses / (encaissements) A ce jour	Solde à amortir	Amortissements	Solde	Amortissements budgétaires	Durée amort.	
			Date	Montant								au	au
			MCH1	MCH2			01.01.2025	01.01.2025	2025	31.12.2025	2025	31.12.2025	2026
		<i>report</i>		<b>1'855'882.05</b>	<b>1'690'444.01</b>	<b>677'147.20</b>	<b>0.00</b>	<b>1'013'296.81</b>	<b>62'300.00</b>	<b>950'996.81</b>	<b>45'300.00</b>		
9141.53	1403.010	<b>Travaux de renaturation du ruisseau de Montdedin et réfection collecteur EU</b> (préavis No 2/2017) • Subventions de CHF 136'873.30 déduites des dépenses engagées.	21.03.2017	<b>220'000.00</b>	94'397.40	46'197.40		<b>48'200.00</b>	7'300.00	<b>40'900.00</b>	<b>7'300.00</b>	30	4
9141.54	1409.001	<b>Agrandissement du cimetière</b> (préavis No 3/2017)	21.03.2017	<b>267'500.00</b>	249'598.80	61'198.80		<b>188'400.00</b>	8'900.00	<b>179'500.00</b>	<b>8'900.00</b>	30	19
9141.55.1	1404.701	<b>Réalisation d'une installation de production d'énergie photovoltaïque pour salle de Gym (répartition 50%)</b> Part attribuée à la salle de Gym au 1.1.2023 (préavis No 4/2017 et No 9/2023)	21.03.2017	<b>125'000.00</b>	105'672.23	87'122.23		<b>18'550.00</b>	12'550.00	<b>6'000.00</b>	<b>6'000.00</b>	10	0
9141.57	1401.001	<b>Réaménagement du carrefour de la Fleur-de-Lys</b> (préavis No 4/2018)	26.06.2018	<b>366'081.00</b>	366'081.00	85'481.00		<b>280'600.00</b>	12'200.00	<b>268'400.00</b>	<b>12'200.00</b>	30	21
9141.58	1429.004	<b>Crédit compl. d'étude pour finalisation procédures liées au PDCOM et à la révision du PGA et son règlement sur aménag. et les constructions (RAC)</b> (préavis No 5/2018) • Travaux en cours	03.07.2018	<b>185'000.00</b>	147'997.80	0.00	5'513.10	<b>153'510.90</b>	0.00	<b>153'510.90</b>	<b>0.00</b>	5	5
9141.60.1 a)	1403.011 a)	<b>Pose collecteurs EU/EC ch. de l'Oche</b> (préavis No 4/2019 - groupé avec aménag. éclairage public)	25.06.2019	<b>229'000.00</b>	242'201.00	46'801.00		<b>195'400.00</b>	7'800.00	<b>187'600.00</b>	<b>7'800.00</b>	30	23
9141.60.2	1401.501	<b>Nouvel aménagement de l'éclairage public au ch. de l'Oche</b> (préavis No 4/2019 - groupé avec pose collecteur ch. de l'Oche)	25.06.2019	<b>61'000.00</b>	21'066.10	6'366.10	0.00	<b>14'700.00</b>	2'100.00	<b>12'600.00</b>	<b>2'100.00</b>	10	5
		<b>à reporter</b>		<b>3'309'463.05</b>	<b>2'917'458.34</b>	<b>1'010'313.73</b>	<b>5'513.10</b>	<b>1'912'657.71</b>	<b>113'150.00</b>	<b>1'799'507.71</b>	<b>89'600.00</b>		



**TABLEAU DES INVESTISSEMENTS ET AMORTISSEMENTS POUR LE BUDGET 2026**

No CG		Ouvrages de génie civil et d'assainissement - suite	Crédit voté		Dépenses engagées	Cumul des amortissements	Dépenses / (encaissements) A ce jour	Solde à amortir	Amortissements	Solde	Amortissements budgétaires	Durée amort.	
			Date	Montant	au	au		au		au		Années	
					01.01.2025	01.01.2025	2025	31.12.2025	2025	31.12.2025	2026	Max.	Solde prévision
		<i>report</i>		<b>3'309'463.05</b>	<b>2'917'458.34</b>	<b>1'010'313.73</b>	<b>5'513.10</b>	<b>1'912'657.71</b>	<b>113'150.00</b>	<b>1'799'507.71</b>	<b>89'600.00</b>		
9141.61.1	1401.101	Réaménagement routier chemin des Vignettes (préavis No 3/2020 - groupé avec assainissement collecteurs EU/EC)	23.06.2020	603'000.00	630'061.80	63'061.80		567'000.00	21'000.00	546'000.00	21'000.00	30	25
9141.61.2	1403.012	Assainissement collecteurs communaux ch. des Vignettes (préavis No 3/2020 - groupé avec réaménagement routier)	23.06.2020	212'000.00	206'903.40	20'703.40		186'200.00	6'900.00	179'300.00	6'900.00	30	25
9141.62	1403.013	Réfection collecteurs EC/EU tronçon Ruyre-Praz-Forney-Mémises (préavis No 3/2021)	20.04.2021	254'000.00	234'916.20	91'416.20		143'500.00	22'100.00	121'400.00	22'100.00	10	4
9141.63	1403.014	Travaux déviation collecteurs communaux EU et EC sis sur parcelle 813 à Crissier (préavis No 2/2022)	12.04.2022	137'000.00	126'157.70	12'957.70		113'200.00	4'500.00	108'700.00	4'500.00	30	23
9141.64	-	Crédit d'étude projets requalification barreau routier Sauge et suppression passage à niveau du Lussex (préavis No 5/2022) - En cours	11.10.2022	55'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5	5
9141.65.1	1401.002	Réaménagement routier et mise en conformité éclairage public ch. de la Bâtiaz (préavis No 1/2023) - Travaux terminés (1er amortissement sur 2025 avec le compte 9141.65.2)	04.04.2023	736'500.00	607'651.35	0.00	43'173.45	650'824.80	24'500.00	626'324.80	24'500.00	30	28
		à reporter		<b>5'306'963.05</b>	<b>4'723'148.79</b>	<b>1'198'452.83</b>	<b>48'686.55</b>	<b>3'573'382.51</b>	<b>192'150.00</b>	<b>3'381'232.51</b>	<b>168'600.00</b>		



**TABLEAU DES INVESTISSEMENTS ET AMORTISSEMENTS POUR LE BUDGET 2026**

No CG		<u>Ouvrages de génie civil et d'assainissement - suite</u>	Crédit voté		Dépenses engagées	Cumul des amortissements	Dépenses / (encaissements) A ce jour	Solde à amortir	Amortissements	Solde	Amortissements budgétaires	Durée amort.	
			Date	Montant	au	au		au		au		Années	
					01.01.2025	01.01.2025	2025	31.12.2025	2025	31.12.2025	2026	Max.	Solde prévision
		<i>report</i>		<b>5'306'963.05</b>	<b>4723'148.79</b>	<b>1'198'452.83</b>	<b>48'686.55</b>	<b>3'573'382.51</b>	<b>192'150.00</b>	<b>3'381'232.51</b>	<b>168'600.00</b>		
9141.65.2	1403.015	<b>Assainissement et prolongement collecteurs communaux EU/EC ch. de la Bâtiaz</b> (préavis No 1/2023) <i>- Travaux terminés (1er amortissement sur 2025)</i>	04.04.2023	<b>96'500.00</b>	31'868.30	0.00		<b>31'868.30</b>	3'200.00	<b>28'668.30</b>	<b>3'200.00</b>	30	28
9141.66	-	<b>Participation financière au projet de modernisation du LEB entre le Lussex et Romanel-sur-Lausanne</b> (préavis No 2/2023) <i>- Non commencé. Bloqué</i>	20.06.2023	<b>625'000.00</b>	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	0.00	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	30	30
9141.67	1403.016	<b>Remplacement, réfection et mise en conformité EU/EC au chemin de Crissier</b> (préavis No 3/2023) <i>- Travaux terminés (1er amortissement sur 2025)</i>	20.06.2023	<b>209'000.00</b>	195'376.90	0.00		<b>195'376.90</b>	6'900.00	<b>188'476.90</b>	<b>6'900.00</b>	30	28
9141.68	1429.005	<b>Crédit d'étude en vue de l'aménagement de nouveaux équipements de sports et loisirs sur site du Belvédère</b> (préavis No 7/2023) <i>- Etude en cours pour le chemin pédestre</i>	10.10.2023	<b>50'000.00</b>	30'153.65	0.00	1'332.00	<b>31'485.65</b>	10'000.00	<b>21'485.65</b>	<b>10'000.00</b>	5	3
		<b>à reporter</b>		<b>6'287'463.05</b>	<b>4'980'547.64</b>	<b>1'198'452.83</b>	<b>50'018.55</b>	<b>3'832'113.36</b>	<b>212'250.00</b>	<b>3'619'863.36</b>	<b>188'700.00</b>		



## TABLEAU DES INVESTISSEMENTS ET AMORTISSEMENTS POUR LE BUDGET 2026

No CG		<u>Ouvrages de génie civil et d'assainissement - suite</u>	Crédit voté		Dépenses engagées	Cumul des amortissements	Dépenses / (encaissements) A ce jour	Solde à amortir	Amortissements	Solde	Amortissements budgétaires	Durée amort.	
			Date	Montant								au	au
							01.01.2025	01.01.2025	2025	31.12.2025	2025	31.12.2025	2026
		<i>report</i>		6'287'463.05	4'980'547.64	1'198'452.83	50'018.55	3'832'113.36	212'250.00	3'619'863.36	188'700.00		
9141.69	1403.017	Réfection collecteurs EC_replacement conduites d'eau et pose tubes pour alimentation électrique de l'Eglise, secteur bâtiments comm. "Bistro", P.N. et Eglise (préavis No 1/2024) <i>- Travaux terminés (1er amortissement sur 2025)</i>	28.03.2025	165'500.00	170'000.25	0.00		170'000.25	4'100.00	165'900.25	4'300.00	40	38
9141.70	1400.101	Aménagement de nouveaux équipements de sports et loisirs sur zone "Belvédère" (préavis No 7/2024) <i>./. Sponsorings de tiers ./. Participation ASIGOS (33.13%) - Fin des travaux en 2026</i>	08.10.2025	667'000.00	0.00	0.00	2'252.80 <i>(67'500.00)</i> 0.00	(65'247.20)	0.00	(65'247.20)	0.00	20	20
-	-	Mise en séparatif du quartier de Beau-Cèdre (préavis No 1/2025) <i>- En cours</i>	17.06.2025	311'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00				60	60
9141.71	-	Renouv. partiel EP aux chemins du Lussey, Chalet-Vert et de la Roche, réfection tapis ch. de la Roche et remise en état fontaine Mézery (préavis No 2/2025) <i>- En cours</i>	17.06.2025	238'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00				40	40
		<i>sub-total</i>		7'119'963.05	5'150'547.89	1'198'452.83	(15'228.65)	3'936'866.41	216'350.00	3'720'516.41	193'000.00		
9162.03	1462	<u>Subvention et participations</u> Restauration du Temple de Broye (préavis Nos 5/2009 et 2/2011)	23.6.2009 / 5.4.2011	306'585.00	274'606.25	87'706.25		186'900.00	8'900.00	178'000.00	8'900.00	30	19
		<i>sub-total</i>		306'585.00	274'606.25	87'706.25	0.00	186'900.00	8'900.00	178'000.00	8'900.00		
		<b>TOTAUX</b>		7'426'548.05	5'425'154.14	1'286'159.08	(15'228.65)	4'123'766.41	225'250.00	3'898'516.41	201'900.00		

a) | a) Amortissements par l'excédent des recettes affectées du chapitre 46



TABLEAU DES INVESTISSEMENTS EN COURS ET PROJETS

BUDGET 2026

	Crédits votés / à voter	Montants estimés	Etat d'avancement	Échéances prévues					Total 2025 - 2029
				2025	2026	2027	2028	2029	
<b>TOTAL DES INVESTISSEMENTS EN COURS (Préavis votés)</b>	<b>1'896'500</b>			<b>1'016'500</b>	<b>880'000</b>				<b>1'896'500</b>
Préavis 5/2022 : Crédit d'étude projets de requalification barreau routier Sauge et suppression passage à niveau du Lussex	55'000		En cours	27'000	28'000				55'000
Préavis 2/2023 : Participation financière au projet de modernisation du LEB entre le Lussex et Romanel-s/Lausanne	625'000		En cours		625'000				625'000
Préavis 7/2024 : Aménagement nouveaux équipements de sports et de loisirs sur la zone d'île du Belvédère	667'000		En cours	440'000	227'000				667'000
Préavis 1/2025 : Mise en système séparatif du quartier de Beau-Cèdre	311'000		En cours	311'000					311'000
Préavis 2/2025 : Renouv. partiel du réseau d'éclairage public aux ch. du Lussex, Chalet-Vert et Roche, réfection du tapis du ch. de la Roche et remise en état fontaine de Mézery	238'500		En cours	238'500					238'500
<b>TOTAL DES PROJETS D'INVESTISSEMENTS A VENIR</b>	<b>22'370'000</b>			<b>0</b>	<b>3'270'000</b>	<b>9'500'000</b>	<b>9'200'000</b>	<b>300'000</b>	<b>22'370'000</b>
<b>GENIE CIVIL - ASSAINISSEMENT</b>	<b>6'820'000</b>				<b>1'720'000</b>	<b>1'600'000</b>	<b>3'200'000</b>	<b>300'000</b>	<b>6'820'000</b>
Réfection ch. Champvent, modération trafic, canalisations et éclairage public	1'500'000		Préavis en cours		1'500'000				1'500'000
Nouveau tronçon de la route Fleur-de-Lys	2'500'000					1'000'000	1'500'000		2'500'000
Galerie de Broye - crédit d'études	220'000				220'000				220'000
Galerie de Broye	1'600'000					500'000	800'000	300'000	1'600'000
Réfection du chemin de la Rueyre, modération du trafic, canalisations, éclairage public	1'000'000					100'000	900'000		1'000'000
<b>BATIMENTS - CONSTRUCTIONS</b>	<b>15'420'000</b>				<b>1'420'000</b>	<b>8'000'000</b>	<b>6'000'000</b>	<b>0</b>	<b>15'420'000</b>
Le Pâquis : zone centre (études - concours de construction)	120'000		Préavis en cours		120'000				120'000
Le Pâquis : zone centre (construction)	12'000'000				1'000'000	5'000'000	6'000'000		12'000'000
Participation aux coûts du passage à niveau Beau-Cèdre lors de la rénovation de la Gare de Jouxten-Mézery	300'000		Préavis en cours		300'000				300'000
CAD (Chauffage à distance et enveloppe thermique des bâtiments)	3'000'000					3'000'000			3'000'000
<b>AUTRES DEPENSES</b>	<b>130'000</b>				<b>130'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>130'000</b>
PACom (complément au préavis 5/2018)	70'000				70'000				70'000
Remplacement véhicule pour la voirie	60'000				60'000				60'000
<b>TOTAUX</b>				<b>1'016'500</b>	<b>4'150'000</b>	<b>9'600'000</b>	<b>9'200'000</b>	<b>300'000</b>	<b>24'266'500</b>



**3. TABLEAU DES EMPRUNTS ET CHARGES  
FINANCIERES PROJETEES**

**TABLEAU DES EMPRUNTS**

**BUDGET 2026**



Etablissements financiers	Numéro	Taux Variable / Fixe	DUREE		Montant Initial	Taux en %	Emprunts au	Mouvement	Emprunts au	Mouvement	Mouvement	Emprunts au	Prévision intérêts 2026
			DEBUT	ECHEANCE			31.12.2024		31.12.2024	2025	2026	31.12.2026	
<b>Emprunts à court terme</b>													
Banque Raiffeisen du Gros-de-Vaud	205.234.976.9	Saron/fixe			3'000'000								
<b>Emprunts à long terme</b>													
<b>CIP</b>		Fixe	30.09.2023	<b>30.09.2026</b>	2'000'000	1.94	2'000'000	0	2'000'000			2'000'000	38'800
Vontobel	1375545279	Fixe	30.09.2024	<b>01.10.2025</b>	5'000'000	1.10	5'000'000		5'000'000	-5'000'000		0	
Vontobel	146375971	Fixe	01.10.2025	<b>01.10.2026</b>	5'000'000	0.3877				5'000'000	-5'000'000	0	14'539
Renouvellement au 1.10.2026			01.10.2026	<b>01.10.2027</b>	5'000'000	0.60					5'000'000	5'000'000	7'500
Swissquote Bank SA	2426900014	Fixe	30.09.2024	<b>30.09.2026</b>	2'000'000	0.95	2'000'000		2'000'000		-2'000'000	0	14'250
Renouvellement au 30.09.2026			30.09.2026	<b>30.10.2027</b>	2'000'000	0.95					2'000'000	2'000'000	4'750
Souscription nouvel emprunt				<b>31.12.2026</b>		0.60				1'000'000		1'000'000	6'000
<b>Total</b>							<b>9'000'000</b>		<b>9'000'000</b>			<b>10'000'000</b>	<b>85'839</b>

Plafond d'endettement/cautionnements pour la législature 2021-2026, adopté par le Conseil communal dans sa séance du 14.12.2021 :

28'000'000

28'000'000

28'000'000



#### **4. MAISON DE L'ENFANCE DES NAVIRES**

- **Résumé et répartition du coût net à la charge de la Commune**
- **Budget 2026 (MCH1)**



**Maison de l'Enfance des Navires**

**RESUME ET REPARTITION COUT NET à CHARGE DE LA COMMUNE**

COMPTES (MCH1 - MEN) NO 750.452.00	BUDGET 2026			Comptes MCH2	Comparaison budget 2025			Comparaison comptes 2024		
	CHARGES	REVENUS	EXCEDENTS - des charges - revenus		CHARGES	REVENUS	EXCEDENTS - des charges - revenus	CHARGES	REVENUS	EXCEDENTS - des charges - revenus
<b>TOTAL COUT DES GARDERIES</b>	<b>1'508'000.00</b>	<b>1'183'700.00</b>	<b>324'300.00</b>		<b>1'477'600.00</b>	<b>1'064'900.00</b>	<b>412'700.00</b>	<b>1'427'430.02</b>	<b>1'229'944.00</b>	<b>197'486.02</b>
GARDERIE "PETIT - NAVIRE"	655'900.00	480'700.00	175'200.00	21800.3636.00	651'600.00	469'900.00	181'700.00	614'904.70	529'819.35	85'085.35
GARDERIE "GRAND - NAVIRE"	852'100.00	703'000.00	149'100.00	21800.3636.01	826'000.00	595'000.00	231'000.00	812'525.32	700'124.65	112'400.67

**Budget 2026 par ordre administratif "MAISON DE L'ENFANCE LES NAVIRES"**

Rubrique	Titre	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
7	AIDE A LA PETITE ENFANCE	1'508'000.00	1'183'700.00	1'477'600.00	1'064'900.00	1'427'430.02	1'427'430.02
70	GARDERIES	1'508'000.00	1'183'700.00	1'477'600.00	1'064'900.00	1'427'430.02	1'229'944.00

**Budget 2026 par ordre administratif "MAISON DE L'ENFANCE LES NAVIRES"**

Rubrique	Titre	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>701</b>	<b>GARDERIE PETIT NAVIRE</b>	<b>655'900.00</b>	<b>480'700.00</b>	<b>651'600.00</b>	<b>469'900.00</b>	<b>614'904.70</b>	<b>529'819.35</b>
701.301.00	Salaire directrice	58'400.00		73'400.00		70'928.00	
701.301.01	Salaires éducatrices	320'900.00		306'100.00		292'146.15	
701.301.02	Salaires personnel de service	21'300.00		21'300.00		20'514.00	
701.301.03	Salaire direction administrative	39'700.00		39'600.00		39'000.00	
701.303.00	AVS - AI - AC	40'000.00		40'000.00		38'859.80	
701.304.00	Caisse de pension	69'000.00		68'000.00		56'951.05	
701.305.00	Assurance accidents LAA	4'500.00		4'500.00		4'339.00	
701.305.01	Assurance maladie perte de gain	1'600.00		1'600.00		1'697.40	
701.306.00	Remboursement de frais (voiture, formation, divers)	2'000.00		2'000.00		1'040.00	
701.310.00	Imprimés et fournitures de bureau (achat timbres)	2'000.00		1'500.00		1'043.75	
701.311.00	Achats et entretien de matériel pédagogique (y.c. achat jeux)	2'000.00		1'500.00		946.00	
701.311.01	Achats et entretien mobilier + équipement	1'500.00		1'200.00		336.50	
701.311.02	Autres ménage et autres achats + frais d'entretien	2'000.00		1'000.00		560.50	
701.311.03	Frais informatique, accessoires et maintenances	2'000.00		2'000.00		247.15	
701.311.04	Nettoyages des locaux	14'000.00		14'000.00		13'426.20	
701.311.05	Frais pour animaux	500.00		1'000.00		1'066.30	
701.313.00	Frais de repas éducatrices et enfants	27'000.00		29'000.00		24'967.80	
701.313.01	Frais de collations	6'000.00		5'000.00		4'328.75	
701.316.00	Loyer	24'200.00		24'200.00		24'200.00	
701.317.00	Frais de sorties, fêtes et animations	2'000.00		1'800.00		512.95	
701.318.00	Assurances diverses (sans ass. personnes)			500.00			
701.318.01	Frais de CCP, ports, téléphone	1'000.00		1'000.00		748.40	
701.318.02	Honoraires fiduciaire, juridique et autres P.S.	1'000.00		1'500.00		635.10	
701.351.01	Participation FAJE, correction année précédente	5'000.00				4'498.00	
701.351.03	Participation action FAJE -20% novembre					5'401.20	
701.352.01	Contribution frais de pension autres communes	8'000.00		9'500.00		6'293.85	
701.366.00	Contribution au fonds de la formation (Fonds social)	300.00		400.00		216.85	
701.433.00	Participations parents frais de pension		272'000.00		285'000.00		294'172.80
701.433.01	Participations parents frais de repas		17'000.00		13'000.00		13'773.50
701.433.04	Frais d'inscription		200.00		400.00		750.00
701.436.00	Indemnités assurances sociales (APG, PG Mal. et acc.)						4'267.80
701.451.00	FAJE - subvention socle		140'000.00		130'000.00		139'680.00
701.451.03	FAJE - subvention -20% novembre						5'401.20
701.451.04	FAJE - subvention personnel en formation		1'500.00		1'500.00		1'250.00
701.452.01	Participation frais de pension par autres communes		50'000.00		40'000.00		
701.452.02	Participation frais de pension par autres communes - 2022						36'021.00

**Budget 2026 par ordre administratif "MAISON DE L'ENFANCE LES NAVIRES"**

Rubrique	Titre	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>701</b>	<b>GARDERIE PETIT NAVIRE</b>	<b>655'900.00</b>	<b>480'700.00</b>	<b>651'600.00</b>	<b>469'900.00</b>	<b>614'904.70</b>	<b>529'819.35</b>
701.452.03	Participation frais de pension par autres communes - 2023						34'503.05

**Budget 2026 par ordre administratif "MAISON DE L'ENFANCE LES NAVIRES"**

Rubrique	Titre	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>702</b>	<b>GARDERIE GRAND NAVIRE</b>	<b>852'100.00</b>	<b>703'000.00</b>	<b>826'000.00</b>	<b>595'000.00</b>	<b>812'525.32</b>	<b>700'124.65</b>
702.301.00	Salaires directrice	88'000.00		73'400.00		70'928.00	
702.301.01	Salaires éducatrices	345'000.00		337'500.00		326'416.90	
702.301.02	Salaires personnel de service	42'000.00		45'600.00		52'100.55	
702.301.03	Salaires direction administrative	39'700.00		39'600.00		39'000.00	
702.303.00	AVS - AI - AC	48'000.00		45'100.00		44'915.80	
702.304.00	Caisse de pension	73'000.00		72'000.00		65'826.45	
702.305.00	Assurance accidents LAA	5'400.00		5'100.00		5'015.20	
702.305.01	Assurance maladie perte de gain	1'900.00		1'800.00		1'961.90	
702.306.00	Remboursement de frais (voiture, formation, divers)	2'000.00		2'000.00		1'728.55	
702.310.00	Imprimés et fournitures de bureau (achat timbres)	2'000.00		2'400.00		1'991.00	
702.311.00	Achats et entretien de matériel pédagogique (y.c. achat jeux)	2'000.00		1'800.00		1'209.75	
702.311.01	Achats et entretien mobilier + équipement	1'500.00		1'500.00		1'283.35	
702.311.02	Achat ménage et autres achats + frais d'entretien	1'500.00		1'000.00		642.69	
702.311.03	Frais informatique, accessoires et maintenances	1'500.00		1'500.00		494.45	
702.311.04	Nettoyages des locaux	29'500.00		29'500.00		28'732.80	
702.313.00	Frais de repas éducatrices et enfants	97'000.00		80'000.00		88'785.60	
702.313.01	Frais de collations	10'000.00		8'500.00		9'349.10	
702.316.00	Loyer	41'600.00		62'400.00		41'600.00	
702.317.00	Frais de sorties, Fêtes et animations	4'000.00		3'000.00		2'243.40	
702.317.01	Frais de camp automne (3 jours)			3'500.00			
702.318.00	Assurances diverses (sans ass. Personnes)			500.00			
702.318.01	Frais de CCP, ports, téléphone	2'000.00		2'200.00		1'649.48	
702.318.02	Honoraires fiduciaire, juridique et autres P.S.	1'500.00		2'500.00		1'270.20	
702.351.01	Participation FAJE, correction année précédente	10'000.00				13'970.00	
702.351.03	Participation action FAJE -20% novembre					10'976.50	
702.352.01	Contribution frais de pension autres communes	3'000.00		3'000.00			
702.366.00	Contribution au fonds de la formation (Fonds social)			600.00		433.65	
702.433.00	Participations parents frais de pension		431'000.00		380'000.00		424'833.25
702.433.01	Participations parents frais de repas		85'000.00		70'000.00		72'828.00
702.433.04	Frais d'inscription		500.00		500.00		500.00
702.436.00	Indemnités assurances sociales (APG, PG Mal. et acc.)						13'959.45
702.451.00	FAJE - subvention socle		160'000.00		140'000.00		159'328.00
702.451.03	FAJE - subvention -20% novembre						10'994.00
702.451.04	FAJE - subvention personnel en formation		1'500.00		1'500.00		1'500.00
702.452.01	Participation frais de pension par autres communes		25'000.00		3'000.00		
702.452.02	Participation frais de pension par autres communes - 2022						7'661.45

**Budget 2026 par ordre administratif "MAISON DE L'ENFANCE LES NAVIRES"**

Rubrique	Titre	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>702</b>	<b>GARDERIE GRAND NAVIRE</b>	<b>852'100.00</b>	<b>703'000.00</b>	<b>826'000.00</b>	<b>595'000.00</b>	<b>812'525.32</b>	<b>700'124.65</b>
702.452.03	Participation frais de pension par autres communes - 2023						8'520.50
<b>760</b>	<b>JOXTENS LES NAVIRES</b>						<b>197'486.02</b>
750.452.00	Participation de Jouxten-Mézery						197'486.02

**Budget 2026 par ordre administratif "MAISON DE L'ENFANCE LES NAVIRES"**

Rubrique	Titre	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
	<i>Total charges</i>	<b>1'508'000.00</b>		<b>1'477'600.00</b>		<b>1'427'430.02</b>	
	<i>Total revenus</i>		<b>1'183'700.00</b>		<b>1'084'900.00</b>		<b>1'427'430.02</b>
	<i>Excédent charges</i>	<b>324'300.00</b>		<b>412'700.00</b>			
	<i>Excédent revenus</i>						