Commune de Puidoux

Budget 2027

Préavis n° 08/2026

Puidoux | 10 novembre 2026

TABLE DES MATIERES

	Page
Préavis municipal n° 08/2026 - Budget 2027	**1 à 3**
Budget 2027	
- Administration générale	**4 à 9**
- Ordre et sécurité publics, défense	**10 à 11**
- Formation	**12 à 15**
- Culture, sport et loisirs, église	**16 à 19**
- Santé	**20 à 21**
- Prévoyance sociale	**20 à 21**
- Trafic et télécommunications	**22 à 25**
- Environnement et aménagement du territoire	**26 à 29**
- Économie publique	**30 à 31**
- Finances et impôts	**32 à 37**
- Récapitulation	**38 à 39**
Plan d'investissements	**40 à 41**
Résultat échelonné	**42**

PREAVIS NO 08/2026

du 10 novembre 2026

CONCERNANT

LE BUDGET 2027

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

Conformément aux dispositions légales de la loi sur les communes du 28 février 1956 (LC), du règlement du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des communes (RCCom) et du règlement du Conseil communal de Puidoux, nous vous adressons ce préavis qui porte sur le budget 2027 et vous communiquons ce qui suit.

Poursuivant la dynamique engagée au cours des dernières années, la Municipalité a élaboré le budget 2027 dans le but d'identifier les économies possibles tout en maintenant les dépenses indispensables à l'entretien du patrimoine communal (voirie, bâtiments, réseaux d'eau, etc.). Elle s'est aussi efforcée d'intégrer les charges peu maîtrisables, comme les charges cantonales (péréquation et cohésion sociale) et intercommunales (ASCL, APOL, ARAJEL, etc.)

Les incertitudes économiques et géopolitiques peuvent avoir des répercussions sur nos charges (par exemple pour les carburants), mais également sur nos recettes fiscales. L'estimation des revenus fiscaux a donc été établie avec prudence dans ce budget.

La Municipalité vous présente le budget 2027, établi selon le nouveau modèle comptable harmonisé MCH2, avec en regard le budget 2026, ainsi que les commentaires y relatifs. Une comparaison avec les comptes 2025 n'est malheureusement plus possible, ceux-ci ayant encore été établis selon l'ancien modèle comptable MCH1.

Le budget 2027 laisse apparaître un **excédent de charges de CHF 226'000**, soit une diminution des charges de CHF 441'500 par rapport au budget 2026. Cette importante différence s'explique principalement par le traitement de la péréquation, ainsi que des estimations plus basses des charges intercommunales (budgets ASCL et ARAJEL).

Ce résultat prévisionnel peut être commenté par les éléments suivants :

Marge d'autofinancement

Sur la base des chiffres enregistrés dans ce budget 2027, la **marge d'autofinancement** est calculée comme suit.

	Budget 2027	Budget 2026
Revenus	15'863'000	15'189'500
Charges	-16'089'000	-15'857'000
Amortissements	941'000	974'500
Attributions aux financements spéciaux	8'500	87'500
Marge d'autofinancement	**723'500**	**394'500**

La marge d'autofinancement représente le bénéfice réel de la Commune et indique les moyens financiers à disposition pour rembourser la dette, ainsi que pour financer de nouveaux investissements

Péréquation

Le décompte prévisionnel 2027 transmis par le Canton de Vaud fait état d'un coût net de CHF 2'809'470 à la charge de la Commune au titre de la péréquation financière et des factures cantonales.

Il convient toutefois de préciser que ce décompte repose sur le nombre d'habitants au 31.12.2025, ainsi que sur les recettes fiscales de l'année 2025, lesquelles se sont révélées particulièrement favorables. Bien que les recettes fiscales 2026 semblent s'annoncer similaires, voir meilleures que celles de 2025, la Municipalité a choisi d'adopter une approche prudente dans l'estimation des recettes fiscales pour l'exercice 2027.

Le mécanisme de péréquation étant étroitement liés aux recettes fiscales communales, ainsi qu'au nombre d'habitants, contrairement aux années précédentes, une estimation du coût net de ces contributions a été établie en cohérence avec les prévisions fiscales retenues au budget 2027, afin de garantir une approche budgétaire réaliste. Cette nouvelle manière de procéder explique notamment la différence entre résultat du budget 2026 et celui de 2027.

	Prévisions Canton VD *(base = Comptes 2025)*		**Prévisions Commune** *(base = budget 2027)*
Données			
Revenus fiscaux	*9'295'554*		*9'038'000*
Nombre d'habitants	*3'014*		*3'030*
Péréquation des ressources	-1'304'619		-1'566'876
Péréquation des besoins structurels	-12'819		-12'819
Compensation des charges particulières de villes	1'225'453		1'225'996
Compensation transitoires	-196'575		-196'575
Facture policière	93'396		93'890
Participation à la cohésion sociale	3'004'634		3'020'528
Coût net	**2'809'470**		**2'564'144**
		Diff.	***-245'326***

Impôts

La Municipalité a évalué les recettes fiscales pour 2027 en se fondant sur les données réelles de 2025 ainsi que sur la situation des recettes de 2026 encaissées à ce jour. Elle a tenu compte également de l'évolution des contribuables, ainsi que des répercussions possibles liées à la conjoncture actuelle.

	Budget 2027	**Budget 2026**	**Comptes 2025**
Personnes physiques			
Impôts revenu, fortune et à la source	6'920'000	6'820'000	6'959'884
Personnes morales			
Impôts bénéfice, capital et compl. immeubl	1'150'000	1'230'000	1'315'269
Impôt foncier	1'000'000	1'000'000	970'712
Droit de mutation	250'000	200'000	262'279
Autres impôts	732'500	681'000	798'188
Total	**10'052'500**	**9'931'000**	**10'306'332**

Amortissements

Le principe d'amortissement sous MCH2 (Modèle Comptable Harmonisé 2) repose sur une détermination de la durée d'utilisation économique pour chaque immobilisation. Les amortissements sont calculés sur cette base de manière linéaire, et sont répartis par fonction concernée.

L'amortissement s'applique aux immobilisations du patrimoine administratif (infrastructures, bâtiments, etc.). Les immobilisations du patrimoine financier ne sont généralement pas amorties, mais réévaluées périodiquement si nécessaire afin de refléter la valeur réelle.

Conclusion relative au budget

La plupart des charges fédérales, cantonales et intercommunales ne peuvent être maitrisées par la Municipalité et influenceront probablement le résultat réel de l'exercice 2027. Néanmoins, la Municipalité a élaboré ce budget avec prudence en matière de recettes et avec retenue quant aux dépenses. Malgré ces deux principes, elle n'a pas été en mesure de présenter un budget 2027 équilibré.

Le récapitulatif du budget 2027 de la Commune de Puidoux se présente comme suit :

Recettes totales	**15'863'000**
Charges totales	**-16'089'000**
Excédent de charges (déficit)	**-226'000**

C O N C L U S I O N S

Vu ce qui précède, la Municipalité prie le Conseil communal de Puidoux de prendre la décision suivante :

LE CONSEIL COMMUNAL DE PUIDOUX

Vu le préavis no 08/2026 du 10 novembre 2026 concernant le budget 2027 ;

Ouï le rapport de la Commission de gestion-finances ;

Vu que l'objet a été porté à l'ordre du jour ;

DECIDE

d'accepter le budget 2027 conformément au préavis municipal 08/2026 du 10 novembre 2026 accompagné de la brochure du budget 2027

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

Le Syndic

J.-F. Rolaz

La Secrétaire

L. Waeber

MUNICIPALITÉ DE PUIDOUX

Adopté en séance municipale le 10 novembre 2026

Annexe : - Brochure du budget 2027

Puidoux, le 10 novembre 2026

Commentaires	
Compte n°	**Désignation**

01100.3000.00 **Indemnités et jetons de présences**
- Légère augmentation des indemnités pour la législature 2026/2031, notamment pour les indemnités accordées aux rapporteurs,

01100.3010.00 **Indemnités de la secrétaire du conseil**
- Augmentation de l'indemnité de la secrétaire, selon décision du Conseil du 01.10.2026

01100.3110.00 **Achat de matériel, machines**
- Achat d'un ordinateur portable distinct pour le Conseil, notamment afin de pouvoir gérer les votations/élections.

01100.3153.00 **Maintenance du scanner pour les votations, élections**
- License SuissVote CHF 1'135 / Entretien annuel du scanner CHF 435

01200.3000.00 **Rétributions des autorités**
- Augmentation des vacations à CHF 55.-/heures, selon préavis 07/2026 validé par le Conseil le 01.10.2026.

02100.3010.00 **Traitement du personnel**
- Ajustement selon annuités du barème de l'Etat de Vaud
- Prise en charge des frais de personnel de la secrétaire du CoDir de l'ACPRS

02100.3920.03 **Ventilation frais locaux - Service des finances**
- Imputation de 40% des frais de la maison de commune "Administration"

02100.4260.02 **ACPRS tenue de la comptabilité et du secrétariat**
- Augmentation due à la refacturation des frais de personnel de la secrétaire du CoDir de l'ACPRS

Compte n° (MCH2)	Désignation	Budget 2027		Budget 2026	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	**ADMINISTRATION GENERALE**	***1'959'500***	***443'000***	***1'818'500***	***407'000***
01	*Législatif et exécutif*	*420'500*	-	*390'000*	-
011	*Législatif*	*44'000*	-	*35'000*	-
01100	**CONSEIL COMMUNAL**	**44'000**	**-**	**35'000**	**-**
01100.3000.00	Indemnités et jetons de présences	26'000	-	24'000	-
01100.3010.00	Indemnités de la secrétaire du conseil	11'500	-	8'000	-
01100.3050.00	Cotisations patronales (AVS/AI/APG/AC)	1'000	-	1'000	-
01100.3053.00	Assurances accidents	500	-	-	-
01100.3054.00	Cotisations caisse allocations familiales (AF)	500	-	-	-
01100.3170.00	Indemnisation et remboursement de frais	500	-	500	-
01100.3110.00	Achat de matériel, machines	2'500	-	500	-
01100.3153.00	Maintenance du scanner pour les votations, élections	1'500	-	1'000	-
012	*Exécutif*	*376'500*	-	*355'000*	-
01200	**MUNICIPALITE**	**376'500**	**-**	**355'000**	**-**
01200.3000.00	Rétributions des autorités	320'000	-	300'000	-
01200.3050.00	Cotisations patronales (AVS/AI/APG/AC)	21'000	-	19'500	-
01200.3052.00	Caisse de pensions	-	-	-	-
01200.3053.00	Assurances accidents	3'000	-	2'500	-
01200.3054.00	Cotisations caisse allocations familiales (AF)	8'000	-	8'000	-
01200.3059.00	PC Famille VD	500	-	-	-
01200.3170.00	Indemnisation et remboursement de frais	23'000	-	24'000	-
01200.3090.00	Frais de formation	1'000	-	1'000	-
02	*Service généraux*	*1'539'000*	*443'000*	*1'428'500*	*407'000*
021	*Administration finances et contributions*	*340'000*	*162'500*	*329'500*	*148'500*
02100	**SERVICE DES FINANCES**	**340'000**	**162'500**	**329'500**	**148'500**
02100.3010.00	Traitement du personnel	215'000	-	210'000	-
02100.3050.00	Cotisations patronales (AVS/AI/APG/AC)	14'500	-	14'000	-
02100.3052.00	Caisse de pensions	35'500	-	35'500	-
02100.3053.00	Assurances accidents	2'000	-	2'000	-
02100.3054.00	Cotisations caisse allocations familiales (AF)	5'500	-	5'500	-
02100.3055.00	Assurance perte de gain maladie	3'500	-	3'500	-
02100.3059.00	PC Famille VD	500	-	500	-
02100.3099.00	Autres charges du personnel	4'000	-	4'000	-
02100.3170.00	Indemnisation et remboursement de frais	1'000	-	500	-
02100.3400.00	Intérêts rémunératoires	2'000	-	2'000	-
02100.3920.03	Ventilation frais locaux - Service des finances	35'500	-	30'500	-
02100.3940.00	Intérêts divers travaux d'utilités publiques	2'000	-	2'500	-
02100.3940.02	Intérêts des dettes à court terme	19'000	-	19'000	-
02100.4250.00	Vente d'électricité des bornes de recharge	-	1'500	-	500
02100.4260.02	ACPRS tenue de la comptabilité et du secrétariat	-	56'000	-	53'000
02100.4401.01	Intérêts de retard	-	70'000	-	60'000
02100.4401.03	Revenus des capitaux du P.A	-	35'000	-	35'000

Compte n°	Désignation	Commentaires

02200.3010.00 **Traitement du personnel**
- Ajustement selon annuités du barème de l'Etat de Vaud

02200.3102.00 **Documentation, frais d'annonces**
- Le Courrier en "Tout-ménages" CHF 31'000, Easyvote CHF 1'000, avis de décès, abonnement journaux et divers

02200.3130.11 **Travaux divers exécutés par des tiers**
- Pro Archives CHF 18'500

02200.3137.00 **Impôts, taxes et cotisations**
- Promove CHF 18'000, UCV CHF 6'000

02200.3632.00 **Subventions et dons**
- Nouvelle subvention : Lutte anti-grêle CHF 3'000

02200.3920.01 **Ventilation frais locaux - Greffe**
- Imputation de 40% des frais de la maison de commune "Administration"

02210.3010.00 **Traitement du personnel**
- Ajustement selon annuités du barème de l'Etat de Vaud

02230.3113.00 **Achat équipements informatique**
- Remplacement de 4 postes de travail

02230.3113.01 **Achat logiciels informatique**
- Migration du système actuel Citizen vers le nouveau système Civetica CHF 58'000
- Acquisition d'un logiciel de décompte d'heures, type "timbreuse"

02230.3153.01 **Entretien du matériel & maintenance programmes**
- Selon budget de SPDG (applications, licences, mises-à-jour)

02230 **SERVICE D'INFORMATIQUE**

Le budget informatique a été totalement remanié en vue d'une migration sur un nouveau système nommé "Civetica" de Swiss Post Digital. En effet, nous avons appris dans le courant de l'été que notre système actuel "Citizen" devenait obsolète et qu'une migration devait obligatoirement être faite d'ici 2030. Nous avons approché notre fournisseur Swiss Post Digital à ce sujet et l'option de devenir "Commune Pilote" nous a été proposée. Cette option ferait économiser à la commune environ CHF 20'000 sur les frais de migration. La Municipalité a demander que les démarches aient dans ce sens, raison pour laquelle le budget a été calculé en vue d'une migration en 2027.

Dans le cas où la migration ne se ferait pas en 2027, le budget informatique serait le suivant :

- Achat équipements informatique	10'000
- Achat logiciels informatique	10'000
- Entretien du matériel&maintenance programmes "administration"	132'500
- Maintenance du site internet communal	5'000
	157'500

--> Les frais de migration d'env. CHF 70'000 seraient reportés et budgétés entre 2028 et 2030.

Compte n° (MCH2)	Désignation	Budget 2027		Budget 2026	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
022	*Service administratif*	*1'086'500*	*168'000*	*1'005'500*	*165'000*
02200	**GREFFE - ADMINISTRATION**	**707'500**	**125'000**	**686'500**	**122'000**
02200.3010.00	Traitement du personnel	300'000	-	295'500	-
02200.3050.00	Cotisations patronales (AVS/AI/APG/AC)	20'000	-	19'500	-
02200.3052.00	Caisse de pensions	46'500	-	46'500	-
02200.3053.00	Assurances accidents	3'000	-	3'000	-
02200.3054.00	Cotisations caisse allocations familiales (AF)	8'000	-	8'000	-
02200.3055.00	Assurance perte de gain maladie	5'000	-	5'000	-
02200.3059.00	PC Famille VD	500	-	500	-
02200.3099.00	Autres charges du personnel	4'500	-	4'500	-
02200.3100.00	Imprimés et fournitures de bureau	15'000	-	15'000	-
02200.3102.00	Documentation, frais d'annonces	40'000	-	40'000	-
02200.3110.00	Achats de mobilier, matériel et machines	10'000	-	10'000	-
02200.3130.00	Réceptions et manifestations	48'000	-	48'000	-
02200.3130.01	Affranchissements et taxes CCP	12'000	-	11'000	-
02200.3130.02	Frais de téléphones, wifi	9'500	-	9'000	-
02200.3130.11	Travaux divers exécutés par des tiers	20'000	-	19'500	-
02200.3132.01	Frais de contentieux et poursuites	1'000	-	500	-
02200.3132.05	Honoraires, études et expertises	50'000	-	50'000	-
02200.3134.00	Assurances de tiers, choses et responsabilité civile	10'000	-	10'000	-
02200.3137.00	Impôts, taxes et cotisations	30'000	-	27'500	-
02200.3150.00	Entretien du mobilier et des machines	10'000	-	10'000	-
02200.3162.00	Location de la photocopieuse	6'000	-	4'000	-
02200.3170.00	Indemnisation et remboursement de frais	1'000	-	1'000	-
02200.3632.00	Subventions et dons	22'000	-	18'000	-
02200.3920.01	Ventilation frais locaux - Greffe	35'500	-	30'500	-
02200.4210.01	Emoluments de chancellerie	-	3'500	-	1'500
02200.4210.02	Emoluments administratifs	-	15'000	-	15'000
02200.4260.00	Remboursements de tiers	-	5'000	-	5'000
02200.4260.03	Réseau des mamans de jours	-	82'000	-	81'000
02200.4260.04	SDIS collaborateurs administratifs	-	19'500	-	19'500
02210	**OFFICE COMMUNAL DE LA POPULATION**	**193'000**	**43'000**	**189'000**	**43'000**
02210.3010.00	Traitement du personnel	112'500	-	111'000	-
02210.3050.00	Cotisations patronales (AVS/AI/APG/AC)	7'500	-	7'500	-
02210.3052.00	Caisse de pensions	19'000	-	19'000	-
02210.3053.00	Assurances accidents	1'000	-	1'000	-
02210.3054.00	Cotisations caisse allocations familiales (AF)	3'000	-	3'000	-
02210.3055.00	Assurance perte de gain maladie	2'000	-	1'500	-
02210.3101.00	Taxes de l'office cantonal des étrangers	25'000	-	25'000	-
02210.3102.00	Imprimés et fournitures de bureau	1'500	-	1'500	-
02210.3110.00	Achats de mobilier, matériel et machines	2'000	-	2'000	-
02210.3130.02	Frais de téléphones	500	-	500	-
02210.3150.00	Entretien du mobilier et des machines	1'000	-	1'000	-
02210.3170.00	Indemnisation et remboursement de frais	500	-	500	-
02210.3920.02	Ventilation frais locaux - Office de la population	17'500	-	15'500	-
02210.4210.00	Taxes d'arrivée,documents d'identité,attestations,émoluments	-	43'000	-	43'000
02230	**SERVICE D'INFORMATIQUE**	**186'000**	**-**	**130'000**	**-**
02230.3113.00	Achat équipements informatique	10'000	-	8'000	-
02230.3113.01	Achat logiciels informatique	66'000	-	17'000	-
02230.3153.01	Entretien du matériel & maintenance programmes	105'000	-	100'000	-
02230.3153.03	Maintenance du site internet communal	5'000	-	5'000	-

Compte n°	Désignation	Commentaires
02900	**MAISON DE COMMUNE - Administration communale**	- Clé de répartition de la maison de commune : 50% Administration / 10% Service technique / 40% Logements
02900.3101.00	**Diverses fournitures**	- Achat d'une l'autolaveuse CHF 2'500
02900.3144.00	**Entretien du bâtiment**	- Pose d'un parquet flottant dans le bureau du Syndic et création élément de cuisine pour la cafétéria, devis CHF 3'300
02900.3151.00	**Entretien des installations techniques**	- Hasler (badges) CHF 11'000
02900.4920	**Ventilation frais locaux**	- Clé de répartition : 40% Greffe / 20% Office population / 40% Service finances
02901	**MAISON DE COMMUNE - Service technique**	- Clé de répartition de la maison de commune : 50% Administration / 10% Service technique / 40% Logements
02901.3101.00	**Diverses fournitures**	- Achat d'une l'autolaveuse CHF 2'500
02901.3144.00	**Entretien du bâtiment**	- Réfection du bureau du responsable voire et du fontainier CHF 5'000
02901.3151.00	**Entretien des installations techniques**	- Hasler (badges) CHF 11'000
02901.4920	**Ventilation frais locaux**	- Clé de répartition : 80% Voirie / 20% Service eaux

Compte n° (MCH2)	Désignation	Budget 2027		Budget 2026	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
029	*Immeubles administratifs, autres*	*112'500*	*112'500*	*93'500*	*93'500*
02900	**MAISON DE COMMUNE - Administration communale**	**88'500**	**88'500**	**76'500**	**76'500**
02900.3010.00	Traitement du personnel	9'000	-	8'500	-
02900.3050.00	Cotisations patronales (AVS/AI/APG/AC)	500	-	500	-
02900.3052.00	Caisse de pensions	1'500	-	1'500	-
02900.3054.00	Cotisations caisse allocations familiales (AF)	500	-	500	-
02900.3101.00	Diverses fournitures	2'000	-	1'000	-
02900.3120.00	Taxes ACPRS	500	-	500	-
02900.3120.03	Electricité - Maison de commune	5'000	-	4'500	-
02900.3120.04	Chauffage - Maison de commune	5'000	-	4'500	-
02900.3134.00	Assurances	2'500	-	2'500	-
02900.3144.00	Entretien du bâtiment	9'000	-	5'500	-
02900.3151.00	Entretien des installations techniques	10'000	-	5'500	-
02900.3170.00	Indemnisation et remboursement de frais	500	-	500	-
02900.3300.00	Amortissement de la construction	25'000	-	25'000	-
02900.3940.00	Intérêts sur les emprunts	17'500	-	16'000	-
02900.4920.01	Ventilation frais locaux - Greffe	-	35'500	-	30'500
02900.4920.02	Ventilation frais locaux - Office de la population	-	17'500	-	15'500
02900.4920.03	Ventilation frais locaux - Service des finances	-	35'500	-	30'500
02901	**MAISON DE COMMUNE - Service technique**	**24'000**	**24'000**	**17'000**	**17'000**
02901.3010.00	Traitement du personnel	4'000	-	4'000	-
02901.3052.00	Caisse de pensions	500	-	500	-
02901.3101.00	Diverses fournitures	500	-	-	-
02901.3120.03	Electricité - Maison de commune	1'000	-	1'000	-
02901.3120.04	Chauffage - Maison de commune	1'000	-	1'000	-
02901.3134.00	Assurances	500	-	500	-
02901.3144.00	Entretien du bâtiment	6'000	-	1'000	-
02901.3151.00	Entretien des installations techniques	2'000	-	1'000	-
02901.3300.00	Amortissement de la construction	5'000	-	5'000	-
02901.3940.00	Intérêts sur les emprunts	3'500	-	3'000	-
02901.4920.61	Ventilation locaux - voirie-routes	-	19'000	-	14'000
02901.4920.71	Ventilation locaux - service des eaux	-	5'000	-	3'000

Compte n°	Désignation	Commentaires
11100.3111.00	**Signalisation et fournitures de police**	- Achat de deux "sucettes"
11100.3132.00	**Mandats de sécurité**	- Marathon de Lausanne
11100.3611.01	**Participation à des charges cantonales "réforme policière"**	- Chiffre donné par le décompte prévisionnel 2027 du Canton de VD
11100.3612.00	**Association gestion sécurité publique & administrative(APOL)**	- Chiffre donné par le budget 2027 de l'APOL
15000.3151.00	**Entretien des postes-incendie, hydrantes, extincteurs**	- Petite baisse qui tient compte de la moyenne des dernières années
15000.3612.02	**Participation au SDIS Cœur de Lavaux**	- Chiffre donné par le budget 2027 du SDIS Cœur de Lavaux - Légère baisse liée à une gestion rigoureuse
16100.3144.00	**Entretien du stand**	- Réfection du vitrage intérieur et porte WC, devis CHF 2'600
16100.3151.00	**Entretien des installations techniques**	- SIUS : service d'entretien annuel CHF 1'350
16200.3120.03	**Electricité des abris de Publoz, du Village**	- Déshumidificateur supplémentaire tant que la pétanque occupe les locaux
16200.3612.00	**Participation au service intercommunal**	- Chiffre donné par le budget 2027 de l'ORPC - Petite augmentation due au nombre d'habitants, mais le montant par habitant reste identique

Compte n° (MCH2)	Désignation	Budget 2027		Budget 2026	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	**ORDRE ET SECURITE PUBLICS**	***926'000***	***28'500***	***907'500***	***27'000***
11	*Sécurité publique*	*669'500*	*-*	*651'000*	*-*
111	*Police et sécurité publique*	*669'500*	*-*	*651'000*	*-*
11100	**ADMINISTRATION POLICE**	**669'500**	**-**	**651'000**	**-**
11100.3010.00	Patrouilleurs scolaires	32'500	-	32'500	-
11100.3050.00	Cotisations patronales (AVS/AI/APG/AC)	1'500	-	1'500	-
11100.3054.00	Cotisations caisse allocations familiales (AF)	1'000	-	1'000	-
11100.3055.00	Assurance perte de gain maladie	500	-	500	-
11100.3111.00	Signalisation et fournitures de police	4'500	-	3'000	-
11100.3132.00	Mandats de sécurité	1'500	-	1'500	-
11100.3170.00	Indemnisation et remboursement de frais	500	-	500	-
11100.3611.01	Participation à des charges cantonales "réforme policière"	93'500	-	92'000	-
11100.3612.00	Association gestion sécurité publique & administrative(APOL)	534'000	-	518'500	-
14	*Questions juridiques*	*-*	*17'500*	*-*	*15'000*
140	*Questions juridiques*	*-*	*17'500*	*-*	*15'000*
14000	**Revenus des patentes**	**-**	**17'500**	**-**	**15'000**
14000.4120.00	Patentes de boissons et tabac	-	17'500	-	15'000
15	*Service du feu*	*162'500*	*6'000*	*166'500*	*7'000*
150	*Service du feu*	*162'500*	*6'000*	*166'500*	*7'000*
15000	**SERVICE DE DEFENSE INCENDIE ET DE SECOURS**	**162'500**	**6'000**	**166'500**	**7'000**
15000.3151.00	Entretien des postes-incendie, hydrantes, extincteurs	18'000	-	20'000	-
15000.3612.01	Facturation du SDIS Cœur de Lavaux	7'000	-	8'000	-
15000.3612.02	Participation au SDIS Cœur de Lavaux	137'500	-	138'500	-
15000.4260.00	Remboursements de tiers	-	6'000	-	7'000
16	*Défense*	*94'000*	*5'000*	*90'000*	*5'000*
161	*Défense civile*	*7'500*	*1'000*	*7'000*	*1'000*
16100	**STAND & CIBLERIE DE LA VULPILLIERE**	**7'500**	**1'000**	**7'000**	**1'000**
16100.3101.00	Fournitures et marchandises	1'000	-	1'000	-
16100.3120.03	Electricité	1'000	-	500	-
16100.3134.00	Assurances	500	-	500	-
16100.3144.00	Entretien du stand	3'000	-	3'000	-
16100.3151.00	Entretien des installations techniques	2'000	-	2'000	-
16100.4470.00	Loyers du stand	-	1'000	-	1'000
162	*Défense civile*	*86'500*	*4'000*	*83'000*	*4'000*
16200	**PROTECTION CIVILE**	**86'500**	**4'000**	**83'000**	**4'000**
16200.3010.00	Traitement du personnel	5'000	-	5'000	-
16200.3050.00	Cotisations patronales (AVS/AI/APG/AC)	500	-	500	-
16200.3052.00	Caisse de pensions	1'000	-	500	-
16200.3053.00	Assurances accidents	500	-	500	-
16200.3120.03	Electricité des abris de Publoz, du Village	5'500	-	3'000	-
16200.3134.00	Assurance incendie	500	-	500	-
16200.3144.00	Entretien des abris	2'000	-	2'000	-
16200.3170.00	Indemnisation et remboursement de frais	500	-	500	-
16200.3612.00	Participation au service intercommunal	71'000	-	70'000	-
16200.3940.00	Intérêts emprunt abris Publoz	-	-	500	-
16200.4472.01	Location des abris de Publoz et du Village	-	4'000	-	4'000

Commentaires	
Compte n°	**Désignation**
21701	**COLLEGE DE PUBLOZ - Ecole** - Clé de répartition charges communes : 91% Ecole / 9% Logements
21701.3144.00	**Entretien du collège** - Réfection de la peinture d'une classe - Réfection de la peinture au sous-sol à la suite de l'assèchement - Pose d'un système de contrôle de chauffage (Yord)
21702	**COLLEGE DE GRANGENEUVE - Ecole** - Clé de répartition charges communes : 56% Ecole / 44% Logements
21702.3144.00	**Entretien du collège** - Réfection des pignons et de la façade - Pose d'un système anti-humidité
21703	**COLLEGE DU VILLAGE - Ecole** - Clé de répartition charges communes : 70% Ecole / 30% Logements

Compte n° (MCH2)	Désignation	Budget 2027		Budget 2026	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	**FORMATION**	***3'017'000***	***1'060'500***	***3'131'000***	***1'058'000***
21	*Scolarité obligatoire*	*3'013'500*	*1'060'500*	*3'131'000*	*1'058'000*
214	*Ecole de musique*	*29'000*	-	*29'000*	-
21400	**ECOLE DE MUSIQUE**	**29'000**	**-**	**29'000**	**-**
21400.3611.00	Fondation pour l'enseignement de la musique	29'000	-	29'000	-
217	*Bâtiments scolaires*	*1'219'500*	*1'060'500*	*1'187'000*	*1'058'000*
21701	**COLLEGE DE PUBLOZ - Ecole**	**100'000**	**100'000**	**109'500**	**108'500**
21701.3010.00	Traitement du personnel	30'000	-	29'500	-
21701.3050.00	Cotisations patronales (AVS/AI/APG/AC)	2'000	-	2'000	-
21701.3052.00	Caisse de pensions	5'000	-	4'500	-
21701.3053.00	Assurances accidents	500	-	500	-
21701.3054.00	Cotisations caisse allocations familiales (AF)	1'000	-	1'000	-
21701.3055.00	Assurance perte de gain maladie	500	-	500	-
21701.3111.00	Achat de mobilier, machines, matériel	3'000	-	3'500	-
21701.3111.04	Fournitures et marchandises	1'000	-	1'000	-
21701.3120.01	Eau - Collège de Publoz	9'000	-	10'500	-
21701.3120.03	Electricité - Collège de Publoz	9'000	-	10'500	-
21701.3120.04	Chauffage - Collège de Publoz	9'000	-	10'500	-
21701.3134.00	Assurances du collège	2'500	-	2'500	-
21701.3144.00	Entretien du collège	13'500	-	18'000	-
21701.3151.00	Entretien objets mobiliers et installations techniques	13'500	-	13'500	-
21701.3170.00	Indemnisation et remboursement de frais	500	-	500	-
21701.3940.00	Intérêts sur l'emprunt	-	-	1'000	-
21701.4260.01	Chauffage abris PC	-	2'000	-	3'000
21701.4470.00	Association scolaire centre Lavaux	-	98'000	-	105'500
21702	**COLLEGE DE GRANGENEUVE - Ecole**	**36'000**	**36'000**	**37'000**	**40'000**
21702.3010.00	Traitement du personnel	7'500	-	7'500	-
21702.3170.00	Indemnisation et remboursement de frais	500	-	500	-
21702.3050.00	Cotisations patronales (AVS/AI/APG/AC)	500	-	500	-
21702.3052.00	Caisse de pensions	1'500	-	1'000	-
21702.3054.00	Cotisations caisse allocations familiales (AF)	500	-	-	-
21702.3105.00	Achats fournitures, marchandises	1'000	-	500	-
21702.3111.00	Achat de mobilier, machines, matériel	2'000	-	1'000	-
21702.3120.01	Eau - Collège de Grangeneuve	1'500	-	2'000	-
21702.3120.03	Electricité - Collège de Grangeneuve	1'500	-	2'000	-
21702.3120.04	Chauffage - Collège de Grangeneuve	1'500	-	2'000	-
21702.3134.00	Assurance du collège	1'000	-	1'000	-
21702.3144.00	Entretien du collège	14'000	-	17'000	-
21702.3151.00	Entretien objets mobilier & installations techniques	3'000	-	2'000	-
21702.4470.00	Association scolaire centre Lavaux	-	36'000	-	40'000
21703	**COLLEGE DU VILLAGE - Ecole**	**38'500**	**38'500**	**41'500**	**50'500**
21703.3010.00	Traitement du personnel	16'000	-	15'500	-
21703.3050.00	Cotisations patronales (AVS/AI/APG/AC)	1'000	-	1'000	-
21703.3052.00	Caisse de pensions	2'500	-	2'500	-
21703.3053.00	Assurances accidents	500	-	-	-
21703.3054.00	Cotisations caisse allocations familiales (AF)	500	-	500	-
21703.3101.00	Achats fournitures, marchandises	500	-	500	-
21703.3111.00	Achat de mobilier, machines, matériel	1'500	-	1'000	-
21703.3120.01	Eau - Collège du Village	1'500	-	1'500	-
21703.3120.03	Electricité - Collège du Village	2'000	-	1'500	-
21703.3120.04	Chauffage - Collège du Village	2'000	-	1'500	-
21703.3134.00	Assurance du collège	1'000	-	1'000	-
21703.3144.00	Entretien du collège	5'500	-	10'500	-
21703.3151.00	Entretien objets mobilier & installations techniques	3'500	-	3'500	-
21703.3170.00	Indemnisation et remboursement de frais	500	-	500	-
21703.3940.00	Intérêts sur l'emprunt	-	-	500	-
21703.4470.00	Association scolaire centre Lavaux	-	38'500	-	50'500

Commentaires	
Compte n°	**Désignation**

21704.3111.00 **Achats de mobilier, matériel et machines**

- Modification des moteurs de la scène CHF 2'000 / Chariots à roulette CHF 1'500 / Lunettes WC CHF 1'200 / Divers matériels CHF 3'000
  Aspirateurs dorsaux à batterie CHF 6'000 / Réserve

21704.3144.02 **Entretien du bâtiment**

- Informatique et domotique CHF 10'000 / Séparations métalliques des gradins et vestiaires CHF 25'000 /
  Isolation du sas du foyer CHF 8'000

21704.3151.00 **Entretien objets mobiliers et installations techniques**

- Révision de l'autolaveuse
- Adoucisseur CHF 10'000 / Tablette commande des éclairages CHF 5'000

21704.4470.01 **Loyers des locaux hors scolaires**

- Les locations hors scolaires avaient été surestimées dans le budget 2026

21704.4470.02 **Association scolaire centre Lavaux**

- Clé de répartition des charges : 80% ASCL / 20% Commune de Puidoux

21999.3612.02 **Participation association scolaire centre Lavaux**

- Chiffre donné par le budget 2027 de l'ASCL qui est inférieur aux années précédentes

Compte n° (MCH2)	Désignation	Budget 2027		Budget 2026	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
21704	**SALLE DE GYM POLYVALENTE FORESTAY**	**1'045'000**	**886'000**	**999'000**	**859'000**
21704.3010.00	Traitement du personnel	175'000	-	140'000	-
21704.3050.00	Cotisations patronales (AVS/AI/APG/AC)	11'500	-	10'000	-
21704.3052.00	Caisse de pensions	24'000	-	23'000	-
21704.3053.00	Assurances accidents	1'500	-	2'000	-
21704.3054.00	Cotisations caisse allocations familiales (AF)	5'000	-	3'500	-
21704.3055.00	Assurance perte de gain maladie	3'000	-	2'500	-
21704.3099.00	Autres charges du personnel	500	-	500	-
21704.3111.00	Achats de mobilier, matériel et machines	15'000	-	30'000	-
21704.3120.00	Taxes d'épuration, et d'entretien des collecteurs	4'000	-	4'000	-
21704.3120.01	Achat d'eau	2'000	-	2'000	-
21704.3120.03	Electricité et carburant	30'000	-	32'000	-
21704.3120.04	Chauffage	100'000	-	100'000	-
21704.3120.10	Fournitures et marchandises	20'000	-	20'000	-
21704.3130.02	Frais de téléphones, Wifi, alarmes	15'000	-	15'000	-
21704.3134.00	Assurances de tiers, choses et responsabilité civile	23'500	-	23'500	-
21704.3137.00	Impôts, taxes et cotisations	500	-	500	-
21704.3144.01	Travaux d'entretien effectués par des tiers	5'000	-	5'000	-
21704.3144.02	Entretien du bâtiment	43'000	-	10'000	-
21704.3151.00	Entretien objets mobiliers et installations techniques	15'000	-	30'000	-
21704.3170.00	Indemnisation et remboursement de frais	500	-	500	-
21704.3300.01	Amortissement de la construction	325'000	-	325'000	-
21704.3300.02	Amortissement équipements d'exploitation et mobilier	105'000	-	105'000	-
21704.3940.00	Intérêts des emprunts	121'000	-	115'000	-
21704.4470.01	Loyers des locaux hors scolaires	-	50'000	-	60'000
21704.4470.02	Association scolaire centre Lavaux	-	836'000	-	799'000
218	*Accueil de jour*	*15'000*	-	*15'000*	-
21801	**ACCUEIL DE JOUR (UAPE)**	**15'000**	**-**	**15'000**	**-**
21801.3632.00	Contribution à la fondation pr l'accueil de jour des enfants	15'000	-	15'000	-
219	*Ecole obligatoire, autres*	*1'750'000*	-	*1'900'000*	-
21999	**ENSEIGNEMENT**	**1'750'000**	**-**	**1'900'000**	**-**
21999.3612.02	Participation association scolaire centre Lavaux	1'750'000	-	1'900'000	-
29	*Autres systèmes éducatifs*	*3'500*	-	-	-
299	*Formation, autres*	*3'500*	-	-	-
29900	**OFFICE D'ORIENTATION PROFESSIONNELLE**	**3'500**	**-**	**-**	**-**
29900.3612.00	Participation aux charges de l'office	3'500	-	-	-

Commentaires	
Compte n°	**Désignation**

32200.3120.03 **Electricité et combustible**
- Une économie est attendue avec le système Yord, mais le prix du mazout augmente

32200.3144.00 **Entretien de la grande salle**
- Ponçage et imprégnation du parquet, devis CHF 11'500

32200.3151.00 **Entretien des installations techniques grde salle & annexes**
- Contrats d'entretien env. CHF 7'000
- Renforcement alimentation électrique pour la salle des sociétés et remplacement de spots par des sports LED dans le couloir et l'entrée de la Grande salle

---

34100.3636.00 **Subventions - associations sportives**
- Marathon Lausanne CHF 500 / GymArt CHF 2'000 / Cavaliers Oron CHF 200 / Divers

34100.3637.00 **Aides aux familles pour la piscine Chexbres**
- Contribution pour l'Association de la piscine de Chexbres

35000.3612.00 **Participation à des charges intercommunales**
- Augmentation due à l'imputation des frais de conciergerie au culte catholique de Chexbres (MCH2)

35000.3636.00 **Subventions - paroisse**
- Centre paroissial de Chexbres

Compte n° (MCH2)	Désignation	Budget 2027		Budget 2026	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	**CULTURE, SPORT ET LOISIRS, EGLISE**	***240'500***	***12'000***	***242'500***	***51'500***
32	*Culture, autres*	*137'000*	*12'000*	*131'000*	*9'000*
322	*Musique et théâtre*	*137'000*	*12'000*	*131'000*	*9'000*
32200	**GRANDE SALLE DU VILLAGE**	**137'000**	**12'000**	**131'000**	**9'000**
32200.3010.00	Traitement du personnel	53'500	-	53'000	-
32200.3050.00	Cotisations patronales (AVS/AI/APG/AC)	3'500	-	3'500	-
32200.3052.00	Caisse de pensions	8'500	-	8'500	-
32200.3053.00	Assurances accidents	500	-	500	-
32200.3054.00	Cotisations caisse allocations familiales (AF)	1'500	-	1'500	-
32200.3055.00	Assurance perte de gain maladie	1'000	-	1'000	-
32200.3101.00	Diverses fournitures	5'000	-	5'000	-
32200.3111.00	Achats de mobilier	2'000	-	2'000	-
32200.3120.03	Electricité et combustible	14'000	-	14'000	-
32200.3130.02	Frais de téléphones "alarme ascenseur", Natel, Wifi	2'000	-	2'000	-
32200.3134.00	Assurances	6'000	-	6'000	-
32200.3144.00	Entretien de la grande salle	15'000	-	9'000	-
32200.3151.00	Entretien des installations techniques grde salle & annexes	12'000	-	12'000	-
32200.3170.00	Indemnisation et remboursement de frais	1'000	-	1'000	-
32200.3636.00	Subventions - associations culturelles	6'000	-	6'000	-
32200.3940.00	Intérêts des emprunts réfection grde salle & cuisine Auberge	5'500	-	6'000	-
32200.4472.00	Revenu de la grande-salle	-	12'000	-	9'000
34	*Sports et loisirs*	*45'500*	*-*	*55'500*	*-*
341	*Sports*	*45'500*	*-*	*55'500*	*-*
34100	**SPORTS**	**45'500**	**-**	**55'500**	**-**
34100.3010.00	Traitement du personnel	26'000	-	25'500	-
34100.3050.00	Cotisations patronales (AVS/AI/APG/AC)	2'000	-	2'000	-
34100.3052.00	Caisse de pensions	4'000	-	4'000	-
34100.3053.00	Assurances accidents	500	-	500	-
34100.3054.00	Cotisations caisse allocations familiales (AF)	500	-	500	-
34100.3055.00	Assurance perte de gain maladie	500	-	500	-
34100.3101.00	Produits de nettoyage et autres marchandises	1'000	-	1'000	-
34100.3120.03	Electricité, essence	500	-	3'000	-
34100.3120.04	Chauffage "à distance"	-	-	3'000	-
34100.3134.00	Assurance du tracteur et E.C.A.	1'000	-	2'000	-
34100.3140.00	Entretien des terrains de football et sports	-	-	2'000	-
34100.3144.01	Entretien de la buvette et des toilettes	500	-	1'000	-
34100.3144.02	Entretien des installations sportives et place de jeux	1'000	-	2'000	-
34100.3150.00	Entretien machines, véhicules et installations techniques	500	-	1'000	-
34100.3636.00	Subventions - associations sportives	3'500	-	3'500	-
34100.3637.00	Aides aux familles pour la piscine Chexbres	4'000	-	4'000	-
35	*Eglises et affaires religieuses*	*58'000*	*-*	*56'000*	*42'500*
350	*Eglises et affaires religieuses*	*58'000*	*-*	*56'000*	*42'500*
35000	**CHAPELLE**	**58'000**	**-**	**44'000**	**-**
35000.3010.00	Traitement des organistes et marguillier	10'000	-	10'000	-
35000.3050.00	Cotisations patronales (AVS/AI/APG/AC)	500	-	500	-
35000.3052.00	Caisse de pensions	500	-	500	-
35000.3053.00	Assurances accidents	500	-	500	-
35000.3111.00	Achats de matériel	500	-	500	-
35000.3120.03	Electricité et combustible	8'000	-	6'500	-
35000.3130.00	Réceptions et manifestations	500	-	500	-
35000.3134.00	Assurance du bâtiment	1'500	-	1'500	-
35000.3144.00	Entretien de la chapelle	2'000	-	2'000	-
35000.3151.00	Entretien objets mobiliers et installations techniques	3'000	-	3'000	-
35000.3612.00	Participation à des charges intercommunales	25'500	-	13'500	-
35000.3636.00	Subventions - paroisse	5'500	-	5'000	-

Commentaires	
Compte n°	**Désignation**
35001	**CURE** - La Cure devant être reclassée au patrimoine financier, les charges et revenus se trouvent dorénavant aux comptes 96310

Compte n° (MCH2)	Désignation	Budget 2027		Budget 2026	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
35001	**CURE**	**-**	**-**	**12'000**	**42'500**
35001.3120.03	Achats d'électricité et de combustible	-	-	3'000	-
35001.3134.00	Assurances de la cure	-	-	1'000	-
35001.3144.00	Entretien de la cure	-	-	4'000	-
35001.3151.00	Entretien du mobilier et des installations techniques	-	-	4'000	-
35001.4260.00	Remboursement des frais de chauffage	-	-	-	2'500
35001.4470.00	Loyers de l'appartement	-	-	-	40'000

Commentaires	
Compte n°	**Désignation**
43400	**ABATTOIRS** - Le local n'étant plus un abattoir communal, l'ensemble des charges a été basculé au compte 96301 "Bâtiment du Vergnolet"
43402.3132.00	**Service vétérinaire cantonal - émoluments contrôle viandes** - Contrôle du vétérinaire effectué dorénavant à l'abattoir Martin
54500.3637.00	**Subventions des repas à la cantine** - La subvention à charge de la commune est de CHF 3.- par repas
57100.3612.00	**Participation au centre social intercommunal** - Augmentation en raison des mesures d'expulsion à charge de la commune
57100.3614	**Participation aux crèches, UAPE et mamans de jour** - Chiffre donné par le budget 2027 de l'ARAJEL qui est inférieur aux années précédentes

Compte n° (MCH2)	Désignation	Budget 2027		Budget 2026	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	**SANTE**	***8'000***	***7'500***	***18'000***	***12'000***
43	*Prévention*	*8'000*	*7'500*	*18'000*	*12'000*
434	*Contrôle des denrées alimentaires*	*8'000*	*7'500*	*18'000*	*12'000*
43400	**ABATTOIRS**	**-**	**-**	**9'000**	**3'500**
43400.3120.03	Electricité Vergnolet	-	-	1'500	-
43400.3120.04	Chauffage Vergnolet	-	-	1'500	-
43400.3134.00	Assurances	-	-	500	-
43400.3144.00	Entretien du bâtiment	-	-	1'500	-
43400.3151.00	Entretien des installations techniques	-	-	1'500	-
43400.3300.00	Amortissement de la rénovation	-	-	2'000	-
43400.3940.00	Intérêts de l'emprunt pour la réfection du bâtiment	-	-	500	-
43400.4260.00	Frais d'usage de l'abattoir	-	-	-	3'500
43402	**POLICE SANITAIRE**	**8'000**	**7'500**	**9'000**	**8'500**
43402.3132.00	Service vétérinaire cantonal - émoluments contrôle viandes	-	-	1'000	-
43402.3614.00	Incinération des déchets carnés	8'000	-	8'000	-
43402.4260.00	Remboursements de tiers	-	7'500	-	8'500
5	**PREVOYANCE SOCIALE**	***837'000***	**-**	***918'500***	**-**
53	*Vieillesse et survivants*	*3'000*	-	*3'000*	-
535	*Prestations de vieillesse*	*3'000*	-	*3'000*	-
53500	**SUBVENTIONS AUX SENIORS**	**3'000**	**-**	**3'000**	**-**
53500.3636.00	Subventions - séniors - Fil d'Argent	3'000	-	3'000	-
54	*Famille et jeunesse*	*34'000*	-	*34'000*	-
544	*Protection de la jeunesse (en général)*	*2'000*	-	*2'000*	-
54400	**SUBVENTIONS POUR LA JEUNESSE**	**2'000**	**-**	**2'000**	**-**
54400.3636.00	Subvention passeport vacances	2'000	-	2'000	-
545	*Prestations aux familles (en général)*	*32'000*	-	*32'000*	-
54500	**SUBVENTIONS POUR LES FAMILLES**	**32'000**	**-**	**32'000**	**-**
54500.3637.00	Subventions des repas à la cantine	32'000	-	32'000	-
57	*Aide sociale et domaine de l'asile*	*800'000*	-	*881'500*	-
571	*Aide sociale et domaine de l'asile*	*800'000*	-	*881'500*	-
57100	**SERVICE SOCIAL COMMUNAL**	**800'000**	**-**	**881'500**	**-**
57100.3612.00	Participation au centre social intercommunal	25'000	-	18'000	-
57100.3614.01	Participation à la crèche-garderie "les Marmousets"	312'500	-	358'000	-
57100.3614.02	Participation à la crèche-garderie de Lavaux	5'000	-	5'000	-
57100.3614.03	Unité d'accueil de la petite enfance (UAPE)	258'000	-	297'000	-
57100.3614.04	Participation à l'accueil familial de jour (mamans de jour)	167'000	-	170'000	-
57100.3614.05	Frais généraux ARAJEL	25'500	-	26'500	-
57100.3637.00	Mesures d'accompagnement "sacs ordures" - dons de rouleaux	7'000	-	7'000	-

Compte n°	Désignation	Commentaires
61500.3010.00	**Traitement du personnel**	- Augmentation des annuités selon le barème de l'Etat de Vaud - Le remplacement de notre responsable de la voirie est prévu pour juin 2027. Une marge a été comptée pour assurer la transition
61500.3101.01	**Electricité éclairage public et carburant**	- Augmentation due au prix des carburants
61500.3111.00	**Achats de matériel, machines & véhicules**	- Armoire de séchage à air chaud CHF 10'000 / Saleuse CHF 30'000 / Souffleur-débrousailleuse-tronçonneuse CHF 6'000 / Nouveau véhicule de type fourgon CHF 40'000 / Divers
61500.3920.61	**Ventilation locaux - voirie-routes**	- Clé de répartition : 80% Voirie / 20% Service eaux
61500.3141.01	**Entretien du réseau routier**	- Retard important pris ces dernières années (fissures, remise à niveau de l'enrobé, gravillonnage et ECF)
61500.3141.02	**Entretien signalisation routière & éclairage public**	- Mise aux normes OICF (courant fort) CHF 50'000
61500.3141.04	**Frais de maintenance passage sous-voie**	- Réfection du passage sous-route au Verney (éclairage, dessins, graffis)
61501.3144.00	**Entretien du hangar**	- Réfection de la dalle centrale, devis CHF 15'500

Compte n° (MCH2)	Désignation	Budget 2027		Budget 2026	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	**TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS**	***2'404'000***	***144'000***	***2'191'000***	***155'000***
61	*Circulation routière*	*1'956'500*	*144'000*	*1'740'000*	*155'000*
615	*Routes communales*	*1'956'500*	*144'000*	*1'740'000*	*155'000*
61500	**ROUTES**	**1'869'000**	**23'000**	**1'711'500**	**23'000**
61500.3010.00	Traitement du personnel	584'500		563'000	-
61500.3050.00	Cotisations patronales (AVS/AI/APG/AC)	39'000		37'500	-
61500.3052.00	Caisse de pensions	90'500		92'000	-
61500.3053.00	Assurances accidents	10'000		9'500	-
61500.3054.00	Cotisations caisse allocations familiales (AF)	15'500		15'000	-
61500.3055.00	Assurance perte de gain maladie	9'500		9'500	-
61500.3059.00	PC Famille VD	500		500	-
61500.3099.00	Autres charges du personnel	10'000		9'000	-
61500.3101.01	Electricité éclairage public et carburant	65'000		58'000	-
61500.3101.02	Achats fournitures, marchandises	35'000		35'000	-
61500.3101.03	Numérotation des immeubles	500		500	-
61500.3101.04	Panneaux d'entreprises (totems)	5'000		5'000	-
61500.3111.00	Achats de matériel, machines & véhicules	90'000		40'000	-
61500.3130.02	Frais de téléphones	4'000		4'000	-
61500.3132.00	Etudes et expertises	5'000		5'000	-
61500.3134.00	Assurances des véhicules et du matériel	17'000		17'000	-
61500.3137.00	Taxes véhicules à moteur	2'500		2'500	-
61500.3140.00	Décorations, parcs, promenades, giratoires	18'000		18'000	-
61500.3141.01	Entretien du réseau routier	380'000		320'000	-
61500.3141.02	Entretien signalisation routière & éclairage public	100'000		90'000	-
61500.3141.03	Constructions	4'000		4'000	-
61500.3141.04	Frais de maintenance passage sous-voie	18'000		2'500	-
61500.3151.00	Entretien machines et véhicules	30'000		25'000	-
61500.3160.00	Loyers garages chez M. Chevalley Pierre-Alain	21'000		21'000	-
61500.3170.00	Indemnisation et remboursement de frais	6'500		6'000	-
61500.3300.01	Amortissement aménagement carrefour "Publoz" RC758b	-		12'500	-
61500.3300.02	Amortissement remise en état des chemins agricoles étapes1&2	55'500		56'500	-
61500.3300.04	Amortissement revêtement route de la Gare et route Flonzaley	-		7'500	-
61500.3300.06	Amortissement travaux annexes salle polyvalente Forestay	37'500		37'500	-
61500.3300.07	Amortissement aménagement routier autour collège Verney	16'000		16'000	-
61500.3300.09	Amortissement aménagement giratoire rte gare-Vergnolet	60'000		60'000	-
61500.3300.10	Amortissement chemin de la Croix, mur soutènement	6'500		6'500	-
61500.3300.12	Amortissement Eclairage public	9'500		9'500	-
61500.3300.13	Amortissement Trottoir Chemin du Signal	8'500		8'500	-
61500.3300.14	Amortissement Chaussée et trottoir Route de Chardonne	7'500		7'500	-
61500.3300.15	Amortissement Véhicule Meili M3500	24'500		24'500	-
61500.3300.16	Amortissement protection chutes rochers Ch. des Plantaz	5'000		-	-
61500.3920.61	Ventilation locaux - voirie-routes	19'000		14'000	-
61500.3940.01	Intérêts aménagement de la traversée du Village	6'500		6'000	-
61500.3940.02	Intérêts réfection revêtement route de la Gare	2'000		2'500	-
61500.3940.03	Intérêts remise en état des chemins agricoles AF. 2ème étape	2'500		3'000	-
61500.3940.04	Intérêts aménag.autour collège, trav. annexes salle Forestay	6'000		6'000	-
61500.3940.05	Intérêts construction d'un passage sous-voie	10'000		10'500	-
61500.3940.06	Intérêts giratoire du Vergnolet	31'500		33'500	-
61500.4260.01	Facturation des travaux d'entretien à l'ASCL	-	18'000	-	18'000
61500.4260.02	Remboursements de tiers	-	5'000	-	5'000
61501	**HANGAR**	**17'000**	**-**	**5'000**	**-**
61501.3120.03	Electricité	500	-	500	-
61501.3134.00	Assurances	500	-	500	-
61501.3144.00	Entretien du hangar	16'000	-	4'000	-

Commentaires	
Compte n°	**Désignation**

61511.3140.00 **Entretien des terrains**

- Couvert fontaine du Village CHF 2'600 / Couvert containers du Village CHF 2'310
- Place de jeux provisoires au Village, reprise jeux du Verney, table-bancs

61511.3132.00 **Syndicat AF PPA en Cremont**

- Appel de fonds pour la suite du projet

61511.3132.01 **Aménagement des parcelles "En Long Essert"**

- Etude pour le réaménagement de la parcelle (ancienne décharge)

Compte n° (MCH2)	Désignation	Budget 2027		Budget 2026	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
61510	**PLACES DE PARCS ET STATIONNEMENTS**	**6'500**	**80'000**	**6'500**	**90'000**
61510.3102.00	Impression macarons places de parcs, signalisation	500	-	500	-
61510.3130.00	Télégestion horodateurs	1'000	-	1'000	-
61510.3132.00	Frais annuels de licence et de service	1'000	-	1'000	-
61510.3151.00	Entretien des horodateurs	4'000	-	4'000	-
61510.4200.01	Produits des horodateurs	-	15'000	-	20'000
61510.4200.02	Produits des macarons	-	65'000	-	70'000
61511	**TERRAINS "DIVERS"**	**64'000**	**41'000**	**17'000**	**42'000**
61511.3140.00	Entretien des terrains	15'000	-	15'000	-
61511.3940.00	Intérêts s/l'emprunt pour achat parcelle 2378 au Village	1'000	-	1'000	-
61511.3132.00	Syndicat AF PPA en Cremont	3'000	-	1'000	-
61511.3132.01	Aménagement des parcelles "En Long Essert"	45'000	-	-	-
61511.4472.00	Location des terrains, du parking au Verney	-	41'000	-	42'000
62	*Transports publics*	*447'500*	-	*451'000*	-
621	*Infrastructures publiques*	*2'500*	-	*2'500*	-
62100	**ABRIS DE BUS**	**2'500**	**-**	**2'500**	**-**
62100.3134.00	Assurance abris de bus	500	-	500	-
62100.3144.00	Entretien abris de bus	2'000	-	2'000	-
629	*Transports publics, autres*	*445'000*	-	*448'500*	-
62900	**TRANSPORTS PUBLICS**	**445'000**	**-**	**448'500**	**-**
62900.3621.00	Participation au coût non couvert des transports publiques	445'000	-	448'500	-

Compte n°	Désignation	Commentaires
71000.3101.01	**Achat d'eau traitée**	- Adaptation de l'achat d'eau aux années sèches
71000.3111.01	**Achat de matériel, machines, véhicule**	- Achat d'un nouvel automate
71000.3130.01	**Télégestion lignes téléphoniques, Natel**	- Remplacement du serveur de gestion, devisé à CHF 8'150
71000.3143.01	**Entretien des conduites, des réservoirs et filtration**	- Baisse significative, mais un préavis sera établi pour la transformation de la chambre CP de la Crochettaz
71000.3300.00	**Amortissements du service des eaux**	- Amortissements du service recalculés selon MCH2
71000.3510.00	**Attributions aux financements spéciaux**	- Excédent de revenus (bénéfice) du service attribué à un fonds affecté
71000.3920.71	**Ventilation locaux - service des eaux**	- Clé de répartition : 80% Voirie / 20% Service eaux
71000.4240.02	**Taxes de raccordement**	- Taxe sur les constructions et transformations estimées pour 2027
71000.4250.01	**Ventes d'eau aux abonnés**	- Adaptation du montant des ventes aux comptes
72000.3130.00	**Télégestion**	- Remplacement du serveur de gestion, devisé à CHF 8'150
72000.3300.00	**Amortissement**	- Amortissements du service recalculés selon MCH2
72000.3510.00	**Attributions aux financements spéciaux**	- Excédent de revenus (bénéfice) du service attribué à un fonds affecté
72000.3940.00	**Intérêts des emprunts**	- Des emprunts ont été renouvelés en 2026 à des taux moins favorables
72000.4240.01	**Taxe d'introduction**	- Taxe sur les constructions et transformations estimées pour 2027

Compte n° (MCH2)	Désignation	Budget 2027		Budget 2026	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	**ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE**	***1'501'500***	***1'273'000***	***1'509'500***	***1'305'000***
71	*Approvisionnement en eau*	*986'500*	*985'500*	*1'021'000*	*1'021'000*
710	*Approvisionnement en eau*	*986'500*	*985'500*	*1'021'000*	*1'021'000*
71000	**SERVICE DES EAUX**	**986'500**	**985'500**	**1'021'000**	**1'021'000**
71000.3010.00	Traitement du personnel	149'500	-	148'000	-
71000.3050.00	Cotisations patronales (AVS/AI/APG/AC)	10'000	-	10'000	-
71000.3052.00	Caisse de pensions	24'500	-	24'500	-
71000.3053.00	Assurances accidents	2'500	-	2'500	-
71000.3054.00	Cotisations caisse allocations familiales (AF)	4'000	-	4'000	-
71000.3055.00	Assurance perte de gain maladie	2'500	-	2'500	-
71000.3099.00	Autres charges du personnel	1'500	-	1'500	-
71000.3101.01	Achat d'eau traitée	300'000	-	250'000	-
71000.3101.02	Achat d'eau brute	1'500	-	2'000	-
71000.3101.03	Achat d'électricité, d'essence, gaz	25'000	-	25'000	-
71000.3101.04	Fournitures & marchandises	20'000	-	20'000	-
71000.3111.01	Achat de matériel, machines, véhicule	40'000	-	20'000	-
71000.3111.02	Achat de compteurs & révision	15'000	-	15'000	-
71000.3130.01	Télégestion lignes téléphoniques, Natel	12'000	-	4'000	-
71000.3130.02	Analyses d'eau	15'000	-	15'000	-
71000.3132.00	Honoraires ingénieurs-conseils	25'000	-	25'000	-
71000.3134.07	Assurance du véhicule & incendie	4'000	-	4'000	-
71000.3137.01	Permis de fouille	500	-	500	-
71000.3137.02	Taxes cotisations et frais divers, ACPRS	6'000	-	6'000	-
71000.3143.01	Entretien des conduites, des réservoirs et filtration	40'000	-	70'000	-
71000.3143.02	Extension du réseau	20'000	-	20'000	-
71000.3151.01	Entretien véhicule, machines	8'000	-	8'000	-
71000.3151.02	Entretien des installations techniques et contrats	30'000	-	30'000	-
71000.3160.01	Droit de superficie, zone S1	5'000	-	5'000	-
71000.3160.02	Droit d'usage source de la famille De Gunten	20'000	-	20'000	-
71000.3170.00	Indemnisation et remboursement de frais	1'000	-		-
71000.3300.00	Amortissements du service des eaux	164'000	-	172'000	-
71000.3510.00	Attributions aux financements spéciaux	8'000	-	83'500	-
71000.3920.71	Ventilation locaux - service des eaux	5'000	-	3'000	-
71000.3940.00	Intérêts des emprunts	27'000	-	30'000	-
71000.4240.01	Location des compteurs	-	21'000	-	21'000
71000.4240.02	Taxes de raccordement	-	70'000	-	120'000
71000.4240.03	Taxe fixe annuelle	-	150'000	-	150'000
71000.4250.01	Ventes d'eau aux abonnés	-	540'000	-	525'000
71000.4250.02	Ventes d'eau Chexbres, St-Saphorin, SI Lausanne, Oron	-	200'000	-	200'000
71000.4260.01	Remboursements de tiers	-	2'500	-	3'000
71000.4631.00	Subsides de l'ECA	-	2'000	-	2'000
72	*Traitements des eaux usées*	*250'000*	*250'000*	*275'000*	*275'000*
720	*Traitements des eaux usées*	*250'000*	*250'000*	*275'000*	*275'000*
72000	**RESEAUX D'EGOUTS ET D'EPURATION**	**250'000**	**250'000**	**275'000**	**275'000**
72000.3120.03	Achats d'électricité	3'500	-	4'000	-
72000.3130.00	Télégestion	9'500	-	1'500	-
72000.3132.00	Honoraires	25'000	-	25'000	-
72000.3137.00	Impôts et taxes	500	-	500	-
72000.3143.01	Entretien des collecteurs & des pompes	135'000	-	135'000	-
72000.3143.02	Extension des collecteurs	15'000	-	15'000	-
72000.3300.00	Amortissement	35'000	-	66'500	-
72000.3510.00	Attributions aux financements spéciaux	500	-	4'000	-
72000.3612.00	Participation commune d'Oron et Commune de Forel	4'000	-	4'000	-
72000.3940.00	Intérêts des emprunts	22'000	-	19'500	-
72000.4240.01	Taxe d'introduction	-	35'000	-	60'000
72000.4240.02	Taxe annuelle d'entretien	-	215'000	-	215'000

Commentaires	
Compte n°	**Désignation**

74100.3142.00 **Entretien des cours d'eau et lacs**

- Entretiens plus importants dus aux longues périodes sèches versus fortes précipitations
- Entretien de la renaturation du Forestay-Longiron, fauchage des plantes invasives
- Entretien du ruisseau du Pontorge

79000.3102.00 **Frais annonces - police des constructions**

- Une grande partie de ces frais sont refacturés lors de la délivrance de permis de construire. Les recettes se retrouvent dans le compte "Emoluments administratifs" (compte 02200.4210.02)

79000.3132.05 **Honoraires Gemetris - police des constructions**

- Une grande partie de ces frais sont refacturés lors de la délivrance de permis de construire. Les recettes se retrouvent dans le compte "Emoluments administratifs" (compte 02200.4210.02)

Compte n° (MCH2)	Désignation	Budget 2027		Budget 2026	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
73	*Gestion des déchets*	*12'000*	-	*10'000*	-
730	*Gestion des déchets*	*12'000*	-	*10'000*	-
73010	**ORDURES MENAGERES ET DECHETS**	**12'000**	**-**	**10'000**	**-**
73010.3614.00	ACPRS déchets communaux	12'000	-	10'000	-
74	*Aménagements*	*70'000*	*31'500*	*34'000*	*9'000*
741	*Correction de cours d'eau*	*70'000*	*31'500*	*34'000*	*9'000*
74100	**CORRECTIONS COURS D'EAU**	**70'000**	**31'500**	**34'000**	**9'000**
74100.3132.00	Honoraires études	7'000	-	7'000	-
74100.3142.00	Entretien des cours d'eau et lacs	57'500	-	25'000	-
74100.3300.00	Amortissements réfection ruisseau Puidoux	2'000	-	2'000	-
74100.3300.01	Amortissements réfection Forestay-Longiron	3'500	-	-	-
74100.4631.00	Participation du Canton	-	31'500	-	9'000
76	*Lutte contre la pollution de l'environnement*	*6'500*	*6'000*	*500*	-
761	*Protection de l'air et du climat*	*6'500*	*6'000*	*500*	-
76100	**PLAN ENERGIE ET CLIMAT COMMUNAL (PECC)**	**6'500**	**6'000**	**500**	**-**
76100.3130.00	Plan énergie et climat communal (PECC)	6'000	-	-	-
76100.3162.00	Abonnement des bornes de recharge	500	-	500	-
76100.4632.00	Subvention plan énergie et climat communal (PECC)	-	6'000	-	-
77	*Protection de l'environnement, autres*	*36'500*	-	*30'500*	-
771	*Cimetières, crématoires*	*36'500*	-	*30'500*	-
77100	**CIMETIERE**	**33'500**	**-**	**27'500**	**-**
77100.3101.00	Achats fournitures et marchandises	5'000	-	5'000	-
77100.3137.00	Impôts, taxes, frais divers	500	-	500	-
77100.3140.00	Entretien du cimetière	22'000	-	22'000	-
77100.3300.00	Amortissement du colombarium	6'000	-	-	-
77101	**SERVICE DES INHUMATIONS**	**3'000**	**-**	**3'000**	**-**
77101.3130.00	Constats de décès & pompes funèbres	3'000		3'000	
79	*Aménagement du territoire*	*140'000*	-	*138'500*	-
790	*Aménagement du territoire*	*140'000*	-	*138'500*	-
79000	**URBANISME, POLICE CONSTRUCTION**	**76'000**	**-**	**75'000**	**-**
79000.3010.00	Traitement du personnel	47'000	-	46'000	-
79000.3050.00	Cotisations patronales (AVS/AI/APG/AC)	3'000	-	3'000	-
79000.3052.00	Caisse de pensions	8'000	-	8'000	-
79000.3053.00	Assurances accidents	500	-	500	-
79000.3054.00	Cotisations caisse allocations familiales (AF)	1'000	-	1'000	-
79000.3055.00	Assurance perte de gain maladie	1'000	-	1'000	-
79000.3099.00	Autres charges du personnel	1'000	-	1'000	-
79000.3102.00	Frais annonces - police des constructions	6'000	-	6'000	-
79000.3132.05	Honoraires Gemetris - police des constructions	8'500	-	8'500	-
79010	**SERVICE TECHNIQUE, INGENIERIE, CADASTRE**	**23'000**	**-**	**23'000**	**-**
79010.3132.05	Honoraires Gemetris - cadastre - géoinformatique	16'500	-	16'500	-
79010.3153.02	Maintenance du programme "guichet cartographique"	6'500	-	6'500	-
79070	**INSTANCES REGIONALES**	**41'000**	**-**	**40'500**	**-**
79070.3636.00	Subventions - région Lavaux	11'000	-	11'000	-
79070.3636.01	Commission intercommunale de Lavaux	5'000	-	4'500	-
79070.3636.02	Lavaux - patrimoine mondial	25'000	-	25'000	-

Commentaires	
Compte n°	**Désignation**
81800.3145.00	**Entretien pâturages et chalets** - Remplacement de 3 fenêtres au Grand Chalet, rajout d'un tableau électrique et tirage de 3 lignes séparées, CHF 7'300
82000	**FORETS** - Le budget est élaboré par le Groupement forestier de Lavaux, ainsi que le garde forestier
82000.3132.00	**Honoraires études et expertises** - Etude de sécurisation des chemins pédestres
87100.4120.00	**Romande Energie "utilisation du sol"** - La taxe usage du sol est calculé en fonction du nombre de kWh consommé sur le territoire communal - Les installations de panneaux solaires de plus en plus nombreuses peuvent expliquer une légère baisse

Compte n° (MCH2)	Désignation	Budget 2027		Budget 2026	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	**ECONOMIE PUBLIQUE**	***241'500***	***243'000***	***295'000***	***259'500***
81	*Agriculture*	*62'000*	*34'000*	*45'500*	*34'000*
818	*Economie alpestre*	*62'000*	*34'000*	*45'500*	*34'000*
81800	**PATURAGES (AVEC LES CHALETS)**	**62'000**	**34'000**	**45'500**	**34'000**
81800.3120.03	Electricité réservoir Pré de Joux	500	-	500	-
81800.3134.00	Assurances	6'000	-	4'000	-
81800.3145.00	Entretien pâturages et chalets	16'000	-	16'000	-
81800.3151.00	Entretien du matériel d'exploitation	10'000	-	15'000	-
81800.3300.00	Amortissement du chalet "La Moille"	20'000	-	-	-
81800.3940.00	Intérêts des emprunts chalet "La Moille"	9'500	-	10'000	-
81800.4472.00	Revenu des chalets	-	34'000	-	34'000
82	*Sylviculture*	*110'000*	*60'000*	*180'000*	*72'500*
820	*Sylviculture*	*110'000*	*60'000*	*180'000*	*72'500*
82000	**FORETS**	**110'000**	**60'000**	**180'000**	**72'500**
82000.3101.00	Achats de plants	9'000	-	4'000	-
82000.3130.00	Triage forestier coût du garde	13'000	-	15'000	-
82000.3132.00	Honoraires études et expertises	5'000	-	2'000	-
82000.3145.01	Débardage, frais d'exploitation et soins	76'000	-	147'000	-
82000.3145.02	Entretien des chemins	5'000	-	10'000	-
82000.3199.00	Cotisations et frais divers	2'000	-	2'000	-
82000.4250.00	Vente de bois	-	52'000	-	68'000
82000.4631.00	Subventions pour mesures sanitaires & sylviculture	-	8'000	-	4'500
84	*Tourisme*	*68'500*	*-*	*68'500*	*-*
840	*Tourisme*	*68'500*	*-*	*68'500*	*-*
84000	**MONTREUX TOURISME**	**68'500**	**-**	**68'500**	**-**
84000.3634.00	Subventions tourisme Montreux	68'500	-	68'500	-
85	*Industrie, artisanat et commerce*	*1'000*	*3'000*	*1'000*	*3'000*
850	*Industrie, artisanat et commerce*	*1'000*	*3'000*	*1'000*	*3'000*
85010	**VIGNES TOUR DE MARSENS ET CROCHETTAZ**	**1'000**	**3'000**	**1'000**	**3'000**
85010.3145.00	Entretien des vignes	1'000	-	1'000	-
85010.4470.00	Revenu des vignes	-	3'000	-	3'000
87	*Combustible et énergie*	*-*	*146'000*	*-*	*150'000*
871	*Electricité*	*-*	*146'000*	*-*	*150'000*
87100	**ELECTRICITE**	**-**	**146'000**	**-**	**150'000**
87100.4120.00	Romande Energie "utilisation du sol"	-	146'000	-	150'000

Commentaires	
Compte n°	**Désignation**
96301.3431.10	**Entretien des installations techniques** - Remplacement de la chaudière à gaz, devis CHF 21'000
96301.4430.00	**Revenus du bâtiment** - Logement CHF 24'240 / Salon CHF 6'000 / Local CHF 5'400 / Parking CHF 2'160

Compte n° (MCH2)	Désignation	Budget 2027		Budget 2026	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
9	**FINANCES ET IMPOTS**	***4'954'000***	***12'651'500***	***4'825'500***	***11'914'500***
91	*Impôts*	*155'000*	*9'357'000*	*155'000*	*9'278'000*
910	*Impôts*	*155'000*	*9'357'000*	*155'000*	*9'278'000*
91000	**IMPOTS**	**155'000**	**9'357'000**	**155'000**	**9'278'000**
91000.3137.00	Frais de perception	75'000		75'000	-
91000.3181.00	Défalcations et dégrèvements	80'000		80'000	-
91000.4000.00	Impôt s/ le revenu y compris bénéfice&prestations en capital		5'600'000	-	5'500'000
91000.4001.00	Impôt sur la fortune		1'100'000	-	1'100'000
91000.4002.00	Impôt à la source		220'000	-	220'000
91000.4009.02	Impôts récupérés après défalcations		15'000	-	5'000
91000.4010.00	Impôt sur le bénéfice net des personnes morales		900'000	-	980'000
91000.4011.00	Impôt sur le capital des personnes morales		150'000	-	150'000
91000.4019.00	Impôt compl. sur les immeubles des personnes morales		100'000	-	100'000
91000.4021.00	Impôt foncier		1'000'000	-	1'000'000
91000.4023.00	Droits de mutation		250'000	-	200'000
91000.4033.00	Impôt sur les chiens		22'000	-	23'000
93	*Péréquation financière et compensation des charges*	*4'247'000*	*1'773'000*	*4'130'000*	*1'167'000*
930	*Péréquation financière et compensation des charges*	*4'247'000*	*1'773'000*	*4'130'000*	*1'167'000*
93000	**PEREQUATION DIRECTE HORIZONTALE**	**1'227'000**	**1'773'000**	**1'202'000**	**1'167'000**
93000.3622.01	Péréquation intercommunale - Villes, couche population	920'000	-	900'000	-
93000.3622.02	Péréquation intercommunale - Villes, lignes de trafic urbain	307'000	-	302'000	-
93000.4622.01	Péréquation des ressources - solidarité principale	-	1'283'000	-	556'000
93000.4622.02	Péréquation des ressources - prélèvements conjoncturels	-	282'000	-	336'000
93000.4622.03	Péréquation des besoins structurels - population altitude	-	12'000	-	13'000
93000.4622.04	Péréquation intercommunale - compensation transitoires	-	196'000	-	262'000
93001	**PEREQUATION VERTICALE - COHESION SOCIALE**	**3'020'000**	**-**	**2'928'000**	**-**
93001.3621.01	Cohésion sociale	3'020'000	-	2'928'000	-
95	*Parts aux recettes, autres*	*-*	*608'000*	*-*	*578'000*
950	*Parts aux recettes, autres*	*-*	*608'000*	*-*	*578'000*
95000	**PARTS AUX RECETTES CANTONALES**	**-**	**608'000**	**-**	**578'000**
95000.4601.01	Part à l'impôt sur les gains immobiliers	-	200'000	-	150'000
95000.4601.02	Canton de VD compensation RIE III	-	108'000	-	168'000
95000.4601.03	Part à l'impôt sur les frontaliers	-	300'000	-	260'000
96	*Administration de la fortune et de la dette*	*552'000*	*912'500*	*540'500*	*891'500*
961	*Intérêts*	*314'500*	*309'500*	*307'500*	*307'500*
96100	**GESTION FINANCIERE**	**314'500**	**309'500**	**307'500**	**307'500**
96100.3401.01	Intérêts des emprunts	309'500	-	307'500	-
96100.3401.02	Frais de courtier	5'000	-	-	-
96100.4940.00	Ventilation intérêts des emprunts	-	309'500	-	307'500
963	*Immeubles du patrimoine financier*	*237'500*	*603'000*	*233'000*	*584'000*
96300	**TERRAIN DU VERNEY**	**3'000**	**266'000**	**3'000**	**266'000**
96300.3431.00	Entretien de la zone artisanale	3'000	-	3'000	-
96300.4430.01	Droits de superficie de la zone artisanale	-	167'000	-	167'000
96300.4430.02	Droit de superficie du collège intercommunal (ASCL)	-	99'000	-	99'000
96301	**BATIMENT DU VERGNOLET**	**47'500**	**37'500**	**24'000**	**32'000**
96301.3431.00	Entretien du bâtiment	6'000	-	3'500	-
96301.3431.10	Entretien des installations techniques	26'000	-	3'500	-
96301.3439.00	Taxes ACPRS	500	-	500	-
96301.3439.03	Electricité Vergnolet	3'500	-	4'000	-
96301.3439.04	Chauffage Vergnolet	7'500	-	4'000	-
96301.3439.07	Assurances	1'500	-	1'000	-
96301.3441.00	Amortissement de la rénovation	-	-	5'500	-
96301.3940.00	Intérêts de l'emprunt pour la réfection du bâtiment	2'500	-	2'000	-
96301.4430.00	Revenus du bâtiment	-	37'500	-	32'000

Commentaires	
Compte n°	**Désignation**
96303.3431.01	**Entretien du bâtiment** - Rénovation de 4 regards sur la terrasse - Création d'une étagère sur les escaliers de la cave et remplacement d'une porte de bureau, CHF 3'200 - Remplacement de 2 cuvettes W.C., CHF 2'000
96303.3431.02	**Entretien des installations techniques** - Contrats d'entretien env. CHF 3'800, refacturés en grande partie à l'Aubergiste (compte 96303.4430.10) - Installation de 2 sèche-mains Dyson Airblade aux W.C., CHF 2'800
96305	**MAISON DE COMMUNE - Logements** - Clé de répartition de la maison de commune : 50% Administration / 10% Service technique / 40% Logements
96305.3439.00	**Entretien des installations techniques** - Hasler (badges) CHF 11'000
96305.3439.09	**Diverses fournitures** - Achat d'une l'autolaveuse CHF 2'500
96306	**COLLEGE DE PUBLOZ - Logement** - Clé de répartition charges communes : 91% Ecole / 9% Logements

Compte n° (MCH2)	Désignation	Budget 2027		Budget 2026	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
96302	**ANCIEN MAGASIN DE CREMIERES**	**2'000**	**1'000**	**2'000**	**1'000**
96302.3431.00	Entretien du bâtiment	1'000	-	1'000	-
96302.3434.00	Assurances	500	-	500	-
96302.3439.00	Taxes ACPRS	500	-	500	-
96302.4430.00	Revenus du bâtiment	-	1'000	-	1'000
96303	**AUBERGE COMMUNALE**	**31'000**	**60'000**	**59'500**	**60'000**
96303.3431.01	Entretien du bâtiment	10'000	-	35'000	-
96303.3431.02	Entretien des installations techniques	11'000	-	7'000	-
96303.3439.01	Achats de mobilier, matériel et machines	3'000	-	10'000	-
96303.3439.07	Assurances	3'000	-	3'000	-
96303.3940.01	Intérêts de l'emprunt	4'000	-	4'500	-
96303.4430.00	Revenus de l'Auberge	-	57'000	-	57'000
96303.4430.10	Remboursements de frais	-	3'000	-	3'000
96304	**ANCIEN COLLEGE DE CREMIERES**	**5'000**	**7'500**	**5'000**	**7'500**
96304.3431.00	Entretien du collège	1'500	-	1'500	-
96304.3439.00	Taxes ACPRS	500	-	500	-
96304.3439.07	Assurance du collège	1'000	-	1'000	-
96304.3439.10	Entretien objets mobiliers & installations techniques	2'000	-	2'000	-
96304.4430.00	Loyers de l'appartement + salle de logopédiste	-	7'500	-	7'500
96305	**MAISON DE COMMUNE - Logements**	**73'000**	**95'000**	**64'500**	**95'000**
96305.3010.00	Traitement du personnel	9'500		9'500	-
96305.3050.00	Cotisations patronales (AVS/AI/APG/AC)	1'000		1'000	-
96305.3052.00	Caisse de pensions	1'500		1'500	-
96305.3053.00	Assurances accidents	500		-	-
96305.3054.00	Cotisations caisse allocations familiales (AF)	500		-	-
96305.3055.00	Assurance perte de gain maladie	500		-	-
96305.3170.00	Indemnisation et remboursement de frais	500		-	-
96305.3431.00	Entretien du bâtiment	5'000		4'500	-
96305.3439.00	Entretien des installations techniques	8'000		4'500	-
96305.3439.03	Electricité - Maison de commune	4'000		3'500	-
96305.3439.04	Chauffage - Maison de commune	4'000		3'500	-
96305.3439.07	Assurances	2'000		2'000	-
96305.3439.09	Diverses fournitures	1'500		1'000	-
96305.3439.10	Taxes ACPRS	500		500	-
96305.3441.00	Amortissement de la construction	20'000		20'000	-
96305.3940.00	Intérêts sur les emprunts	14'000		13'000	-
96305.4430.00	Loyers des appartements		78'000	-	78'000
96305.4430.02	Loyers des garages & places de parc		15'000	-	15'000
96305.4430.03	Machine à laver et congélateurs		2'000	-	2'000
96306	**COLLEGE DE PUBLOZ - Logement**	**10'500**	**15'000**	**11'000**	**15'000**
96306.3010.00	Traitement du personnel	3'000		3'000	-
96306.3050.00	Cotisations patronales (AVS/AI/APG/AC)	500		500	-
96306.3052.00	Caisse de pensions	500		500	-
96306.3431.01	Entretien du collège	1'500		2'000	-
96306.3431.02	Entretien objets mobiliers et installations techniques	1'500		1'500	-
96306.3439.01	Eau - Collège de Publoz	1'000		1'000	-
96306.3439.03	Electricité - Collège de Publoz	1'000		1'000	-
96306.3439.04	Chauffage - Collège de Publoz	1'000		1'000	-
96306.3439.10	Achat de mobilier, machines, matériel	-		500	-
96306.3940.00	Intérêts sur l'emprunt	500		-	-
96306.4430.00	Loyers de l'appartement	-	14'500	-	14'500
96306.4430.05	Chauffage abris PC	-	500	-	500

Commentaires	
Compte n°	**Désignation**
96307	**COLLEGE DE GRANGENEUVE - Logements** - Clé de répartition charges communes : 56% Ecole / 44% Logements
96308	**COLLEGE DU VILLAGE - Logements** - Clé de répartition charges communes : 70% Ecole / 30% Logements
96309.3431.00	**Entretien du bâtiment** - Il est prévu de faire un entretien minimum en vue d'une prochaine réfection complète
96309.4430.00	**Revenus de l'Auberge** - En prévision du projet de rénovation, les loyers ne pourront pas être encaissés toute l'année

Compte n° (MCH2)	Désignation	Budget 2027		Budget 2026	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
96307	**COLLEGE DE GRANGENEUVE - Logements**	**17'000**	**32'000**	**29'500**	**32'000**
96307.3010.00	Traitement du personnel	6'000	-	6'000	-
96307.3050.00	Cotisations patronales (AVS/AI/APG/AC)	-	-	500	-
96307.3052.00	Caisse de pensions	1'000	-	1'000	-
96307.3053.00	Assurances accidents	500	-	-	-
96307.3054.00	Cotisations caisse allocations familiales (AF)	500	-	500	-
96307.3431.01	Entretien du collège	6'000	-	13'000	-
96307.3431.02	Entretien objets mobilier & installations techniques	1'000	-	2'000	-
96307.3439.01	Eau - Collège de Grangeneuve	500	-	1'500	-
96307.3439.03	Electricité - Collège de Grangeneuve	500	-	1'500	-
96307.3439.04	Chauffage - Collège de Grangeneuve	500	-	1'500	-
96307.3439.07	Assurance du collège	500	-	500	-
96307.3439.10	Achat de mobilier, machines, matériel	-	-	1'000	-
96307.3439.11	Achats fournitures, marchandises	-	-	500	-
96307.4430.00	Loyers des appartements & garages	-	32'000	-	32'000
96308	**COLLEGE DU VILLAGE - Logements**	**15'500**	**26'500**	**17'500**	**26'500**
96308.3010.00	Traitement du personnel	6'500	-	6'500	-
96308.3050.00	Cotisations patronales (AVS/AI/APG/AC)	500	-	500	-
96308.3052.00	Caisse de pensions	1'000	-	1'000	-
96308.3054.00	Cotisations caisse allocations familiales (AF)	-	-	500	-
96308.3055.00	Assurance perte de gain maladie	500	-	-	-
96308.3431.01	Entretien du collège	2'500	-	4'500	-
96308.3431.02	Entretien objets mobilier & installations techniques	1'500	-	1'500	-
96308.3439.01	Eau - Collège du Village	500	-	500	-
96308.3439.03	Electricité - Collège du Village	500	-	500	-
96308.3439.04	Chauffage - Collège du Village	500	-	500	-
96308.3439.07	Assurance du collège	500	-	500	-
96308.3439.10	Achat de mobilier, machines, matériel	-	-	500	-
96308.3940.00	Intérêts sur l'emprunt	1'000	-	500	-
96308.4430.00	Loyers des appartements	-	26'500	-	26'500
96309	**AUBERGE DE LA CROCHETTAZ**	**20'500**	**20'000**	**17'000**	**49'000**
96309.3431.00	Entretien du bâtiment	3'000	-	6'000	-
96309.3439.03	Electricité - Crochettaz	2'000	-	-	-
96309.3439.04	Chauffage - Crochettaz	8'000	-	-	-
96309.3439.07	Assurances	3'500	-	3'500	-
96309.3439.10	Entretien des installations techniques	3'000	-	6'000	-
96309.3940.00	Intérêts de l'emprunt	1'000	-	1'500	-
96309.4430.00	Revenus de l'Auberge	-	20'000	-	49'000
96310	**LA CURE**	**12'500**	**42'500**	**-**	**-**
96310.3431.00	Entretien du bâtiment	4'000	-	-	-
96310.3439.03	Electricité - La Cure	1'000	-	-	-
96310.3439.04	Chauffage - La Cure	2'500	-	-	-
96310.3439.07	Assurances	1'000	-	-	-
96310.3439.10	Entretien des installations techniques	4'000	-	-	-
96310.4430.00	Loyers de l'appartement	-	40'000	-	-
96310.4430.01	Remboursement des frais de chauffage	-	2'500	-	-
97	*Redistribution*	-	*1'000*	-	-
971	*Redistribution liées à la taxe sur le CO2*	-	*1'000*	-	-
97100	**REDISTRIBUTION TAXES CO2**	**-**	**1'000**	**-**	**-**
97100.4240.00	Redistribution du produit de la taxe sur le CO2	-	1'000	-	
999	*Clôture*	-	*226'000*	-	*667'500*

Commentaires	
Compte n°	Désignation

Compte n° (MCH2)	Désignation	Budget 2027		Budget 2026	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
RECAPITULATION					
0	ADMINISTRATION GENERALE	1'959'500	443'000	1'818'500	407'000
1	ORDRE ET SECURITE PUBLICS	926'000	28'500	907'500	27'000
2	FORMATION	3'017'000	1'060'500	3'131'000	1'058'000
3	CULTURE, SPORT ET LOISIRS, EGLISE	240'500	12'000	242'500	51'500
4	SANTE	8'000	7'500	18'000	12'000
5	PREVOYANCE SOCIALE	837'000	0	918'500	0
6	TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS	2'404'000	144'000	2'191'000	155'000
7	ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	1'501'500	1'273'000	1'509'500	1'305'000
8	ECONOMIE PUBLIQUE	241'500	243'000	295'000	259'500
9	FINANCES ET IMPOTS	4'954'000	12'651'500	4'825'500	11'914'500
	SOUS-TOTAL	**16'089'000**	**15'863'000**	**15'857'000**	**15'189'500**
	RESULTAT	**-226'000**		**-667'500**	
	TOTAL	**15'863'000**	**15'863'000**	**15'189'500**	**15'189'500**

Commune de Puidoux | Plan des investissements

Désignation	Solde au 01.01.2027	Dépenses	Subventions	Participations de tiers	Amortissements	Solde au 31.12.2027
Patrimoine administratif (PA) et Patrimoine financier (PF)	**26'988'300**	**11'673'000**	**-2'489'000**	**-1'180'000**	**-941'000**	**34'051'300**
Patrimoine administratifs (PA)	**24'776'300**	**11'673'000**	**-2'489'000**	**-1'180'000**	**-941'000**	**31'839'300**
A amortir	**22'169'600**	**0**	**-55'000**	**0**	**-941'000**	**21'173'600**
Aménagements routiers						
Chemins agricoles étape 2	435'000				-29'000	406'000
Routes et annexes complexe du Verney	134'000				-16'000	118'000
Giratoire Gare-Vergnolet	1'240'000				-60'000	1'180'000
Mur de soutènement La Croix	93'500				-6'500	87'000
Trottoir Route de Chardonne	142'300				-7'500	134'800
Trottoir Chemin du Signal	176'500				-8'500	168'000
Routes et annexes salle polyvalente Forestay	762'500				-37'500	725'000
Mise aux normes éclairage public	178'500				-9'500	169'000
Chemins agricoles procédure 3 - étape 1	1'071'900				-26'500	1'045'400
Protection chutes rochers Chemin des Plantaz	202'300				-5'000	197'300
Eaux, forêts et cours d'eau						
Collecteurs d'eaux usées	1'408'000				-35'000	1'373'000
Eau sous pression	3'894'800				-152'000	3'742'800
Renaturation du Forestay et du Longiron	129'400				-3'500	125'900
Assainissement du ruisseau de Puidoux	81'500				-2'000	79'500
Remplacement conduite adduction source La Moille - Mt-Chesau	300'000		-30'000		-5'000	265'000
Remplacement conduite eau & défense incendie Z.I. du Verney, étape 1 et 2	411'500		-25'000		-7'000	379'500
Bâtiments						
Maison de commune	200'000				-50'000	150'000
Salle du Forestay - Bâtiment et équipements	10'426'000				-430'000	9'996'000
Chalet "La Moille", Mont-Chesau	600'000				-20'000	580'000
Véhicules						
Meili M3500	221'000				-24'500	196'500
Autres						
Aménagement d'un colombarium	60'900				-6'000	54'900
En cours	**2'606'700**	**11'673'000**	**-2'434'000**	**-1'180'000**	**0**	**10'665'700**
Bâtiments						
Maison de commune - Enveloppe du bâtiment	800'000	850'000	-50'000			1'600'000
Aménagements routiers						
Carrefour Vergnolet-Forel-Village (étude)	104'600					104'600
Chaussée Treytorrens	44'700					44'700
Chemins agricoles procédure 3 - étape 2	25'900					25'900
Réfection Chemin du Signal	20'000	460'000		-180'000		300'000
Réfection Chemin Combaz-Teysaz	7'000	113'000	-84'000			36'000

Commune de Puidoux | Plan des investissements

Désignation	Solde au 01.01.2027	Dépenses	Subventions	Participations de tiers	Amortissements	Solde au 31.12.2027
Eaux, forêts et cours d'eau						
Nouveau raccordement à la station de Brêt	6'200					6'200
Aménagement et étanchéification de la Salenche étapes 1+2	-31'500					-31'500
Coupe de sécurisation Le Signal	45'800					45'800
Autres						
Mise à jour plan directeur	41'700	50'000				91'700
Instabilité parois Tour de Marsens	42'300					42'300
Refonte de la place des sports du Verney	1'500'000	10'200'000	-2'300'000	-1'000'000		8'400'000
Patrimoine financier (PF)	**2'212'000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2'212'000**
Auberge Communale	340'000					340'000
Auberge de la Crochettaz	900'000					900'000
Bâtiment du Vergnolet	80'000					80'000
Maison de la Cure	280'000					280'000
Parcelle 2378, Village	337'000					337'000
Parcelle 2806, Verney	235'000					235'000
Parcelle de vigne, Dézaley	40'000					40'000

Commune de Puidoux | Résultat échelonné

	COMPTE DE RESULTAT	Budget 2027	Budget 2026
30	Charges de personnel	-2'717'500	-2'604'500
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-3'154'000	-2'877'500
33	Amortissements du patrimoine administratif	-921'000	-949'000
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	-8'500	-87'500
36	Charges de transferts	-8'369'500	-8'449'000
37	Subventions redistribuées	0	0
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (-)	**-15'170'500**	**-14'967'500**
40	Revenus fiscaux	9'357'000	9'278'000
41	Patentes et concessions	163'500	165'000
42	Taxes	1'630'500	1'718'000
43	Revenus divers	0	0
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	0	0
46	Revenus de transferts	2'428'500	1'760'500
47	Subventions à redistribuer	0	0
	TOTAL DES REVENUS D'EXPLOITATION (+)	**13'579'500**	**12'921'500**
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**-1'591'000**	**-2'046'000**
34	Charges financières	-496'500	-488'500
44	Revenus financiers	1'861'500	1'867'000
	RESULTAT FINANCIER	**1'365'000**	**1'378'500**
	RESULTAT OPERATIONNEL	**-226'000**	**-667'500**
38	Charges extraordinaires	0	0
48	Revenus extraordinaires	0	0
	RESULTAT EXTRAORDINAIRE	**0**	**0**
	RESULTAT TOTAL DU COMPTE DE RESULTATS	**-226'000**	**-667'500**