Préavis au Conseil communal

Budget 2026

Municipalité

M. Daniel Besson, Municipal Ressources et cohésion

N°19/2025

Préavis adopté par la Municipalité le 07 octobre 2025

Route de Lausanne 16
021 651 91 91
Case postale 35
greffe@lemontsurlausanne.ch
1052 Le Mont-sur-Lausanne
www.lemontsurlausanne.ch

TABLE DES MATIÈRES PAGES

Commentaire général	**2 - 23**
Budget 2026 - vue détaillée	**24 - 51**
Charges et revenus par nature	**52 - 56**
Situation des emprunts	**57 - 58**
Prévision des amortissements	**59 - 62**
Budget 2026 STEP	**63 - 68**
Budget 2026 SDIS La Mèbre	**69 - 73**
Commentaires complémentaires	**74 - 82**

Commentaire général

Budget 2026

Préambule

En 2023, la Direction des finances communales (DGAIC) a invité les communes et associations de communes à choisir leur année de transition vers le modèle comptable harmonisé de deuxième génération (MCH2) parmi trois échéances possibles : 2025, 2026 ou 2027. En d'autres termes, les communes devront établir leur budget 2027 ainsi que leurs comptes 2027 selon le modèle MCH2. La Municipalité a, pour sa part, décidé d'adopter ce nouveau cadre comptable dès le 1er janvier 2026.

Pour notre Commune, le projet d'adoption de MCH2 dans sa globalité se déroule en 3 étapes :

2024-2025 : Conversion des comptes du plan comptable vaudois (PCV-MCH1) vers MCH2, y compris les comptes de fonctionnement, les comptes d'investissement et les comptes du bilan.

- Présentation des comptes 2024 PCV-MCH1 et du budget 2026 MCH2

2026 : Tenue des comptes 2026 selon MCH2. Sur le plan informatique, la migration définitive des bases de données interviendra une fois la clôture complète des comptes 2025.

- Présentation des comptes 2025 PCV-MCH1 et du budget 2027 MCH2

2027 : Bouclement des comptes 2026 selon MCH2, y compris élaboration de nouvelles annexes. Les comptes 2026 selon MCH2 auront comme comparatif le budget 2026 ainsi adopté par le Conseil communal.

- Présentation des comptes 2026 MCH2 et du budget 2028 MCH2

Le budget 2026 est présenté exclusivement selon le nouveau référentiel comptable MCH2. **La Municipalité a choisi de ne pas le soumettre parallèlement au format PCV-MCH1, les nombreux changements introduits rendant la comparaison peu pertinente**. La majorité des communes ayant décidé d'appliquer MCH2 dès le 1er janvier 2025 ont d'ailleurs adopté la même approche. Afin de faciliter l'appropriation de ces évolutions, nous avons prévu un développement explicatif détaillé. Une partie substantielle du présent préavis est ainsi consacrée à la thématique MCH2, laquelle sera encore approfondie dans le préavis relatif au bouclement des comptes 2026.

MCH2 – Modèle comptable harmonisé 2

Introduction

Jusqu'à la fin des années 1970, il n'existait aucun système de comptabilité harmonisée pour les collectivités publiques suisses, que ce soit pour la Confédération, les cantons ou les communes. En 1977, la Conférence des directrices et directeurs cantonaux des finances (CDF) publie une première édition du Nouveau modèle des comptes (NMC), plus connu sous le nom de Modèle comptable harmonisé (MCH1). Ce premier modèle avait pour objectif d'harmoniser la comptabilité publique de l'ensemble des collectivités publiques suisses. Le canton de Vaud et les communes vaudoises y ont apporté quelques ajustements, donnant ainsi naissance au Plan comptable vaudois (PCV), introduit dès 1979. Faisant partie intégrante du Règlement sur la comptabilité des communes du 14 décembre 1979 (RCCom), le PCV est appliqué par toutes les communes vaudoises encore aujourd'hui.

En 2002, la CDF entreprend une réforme du modèle comptable harmonisé. Elle mandate, pour ce faire, un groupe de travail formé de représentants de la Confédération, des cantons et des communes. Ce groupe de travail termine ses travaux et remet, en 2007, le Modèle comptable harmonisé 2 (MCH2) à la CDF qui l'adopte à l'unanimité le 25 janvier 2008. Ce modèle comprend 20 recommandations et un nouveau plan comptable harmonisé pour toutes les collectivités publiques suisses. Il est publié en juillet 2009 avec l'instruction pour les cantons et les communes d'introduire ces nouvelles dispositions dès que possible, mais dans un délai de 10 ans.

L'Etat de Vaud applique le modèle MCH2 depuis 2014, mais toutes les communes vaudoises n'y ont pas encore adhéré. Celles-ci, ainsi que les associations de communes, disposent de la liberté de choisir leur année de transition, laquelle doit toutefois intervenir au plus tard en 2027.

Objectifs et principes de présentation des comptes prévus par le MCH2

Le MCH2 a pour principal objectif l'harmonisation des plans comptables de l'ensemble des collectivités publiques suisses, cela pour permettre une plus grande comparabilité entre elles. Le MCH2 s'oriente également vers les pratiques des normes internationales en matière de comptabilité publique, à savoir les normes IPSAS (*International Public Sector Accounting Standards*). Enfin, il permet la prise en compte d'exigences nationales et internationales en matière de statistique financière. En définitive, c'est une transparence accrue, une harmonisation et une stabilité dans la tenue et la présentation des comptes publics.

La présentation des comptes doit offrir une vision de la situation financière qui soit la plus conforme possible à l'état réel des finances, du patrimoine et du résultat. Elle respecte également les principes comptables suivants définis dans la recommandation n° 2 MCH2 : produit brut, comptabilité d'exercice, continuité, importance, clarté, fiabilité, comparabilité et permanence des méthodes.

Selon le principe de l'image fidèle, le patrimoine financier devrait être évalué à sa valeur vénale et des provisions devraient pouvoir être constituées. Mais en conformité avec la pratique de l'Etat de Vaud, la base légale s'appliquant aux communes vaudoises déroge à ces deux dispositions du Manuel MCH2 de la CDF. Les communes vaudoises ne sont donc pas autorisées ni à revaloriser leur patrimoine financier, ni à constituer des provisions.

En résumé :

- Harmonisation et comparabilité
- Rapprochement vers les normes internationales
- Transparence
- Fiabilité des bases statistiques

Principaux changements

Le passage au MCH2 engendre les nouveautés principales suivantes pour les communes vaudoises :

- Un plan comptable, une classification fonctionnelle et une classification par nature plus détaillées et harmonisées avec celles de la Confédération, des cantons et des autres communes ;
- Un compte de résultats à deux niveaux, faisant notamment la distinction entre résultat opérationnel et résultat lié à des charges et des revenus de nature extraordinaire ;
- Un compte des investissements et un tableau des flux de trésorerie pour toutes les communes ;
- Une comptabilisation des immobilisations (investissements) conforme aux durées d'utilisation économique ;
- Une annexe aux comptes nettement enrichie contenant, entre autres, un tableau des titres et participations, un tableau sur l'état du capital propre et un tableau des immobilisations.

En résumé :

- Plan comptable plus détaillé et harmonisé
- Compte de résultats à plusieurs niveaux
- Comptabilisation des immobilisations (investissements) améliorée
- Etats financiers obligatoires (bilan, compte de résultats, compte des investissements, tableau des flux de trésorerie)
- Annexe aux comptes

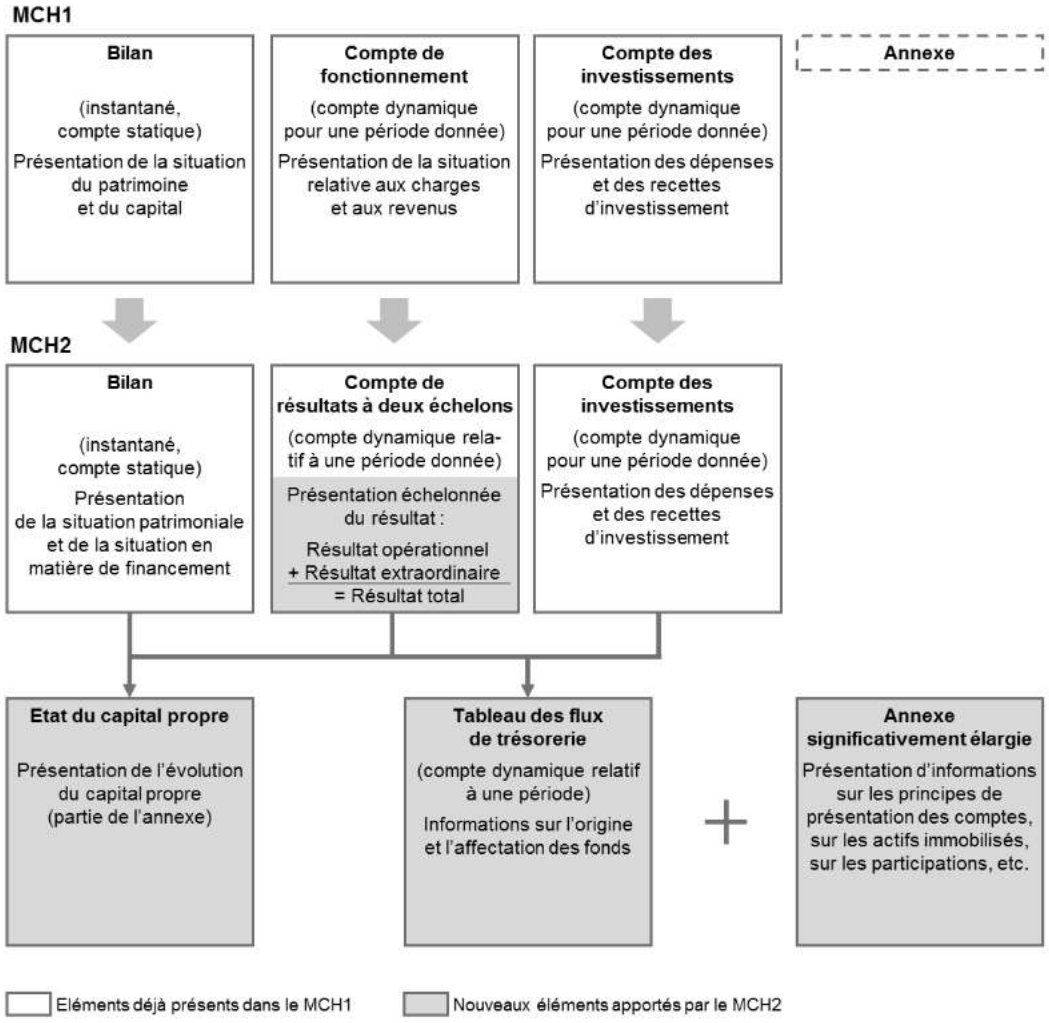
Composantes du plan comptable

Le plan comptable vaudois (PCV), basé sur le MCH1, reposait sur trois composantes principales : le bilan, le compte de fonctionnement et le compte des investissements. En plus d'adopter un compte de résultats à deux niveaux, le MCH2 est complété par un tableau des flux de trésorerie et par une annexe très élargie. La Figure 2 ci-après illustre les changements dans la structure des comptes entre le MCH1 et le MCH2.

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 extraordinaire - comptes) ;
- Le compte des investissements (budget et comptes) ;
- Le tableau des flux de trésorerie (comptes) ;
- L'annexe aux comptes.

Changements dans la structure des comptes entre MCH1 et MCH2

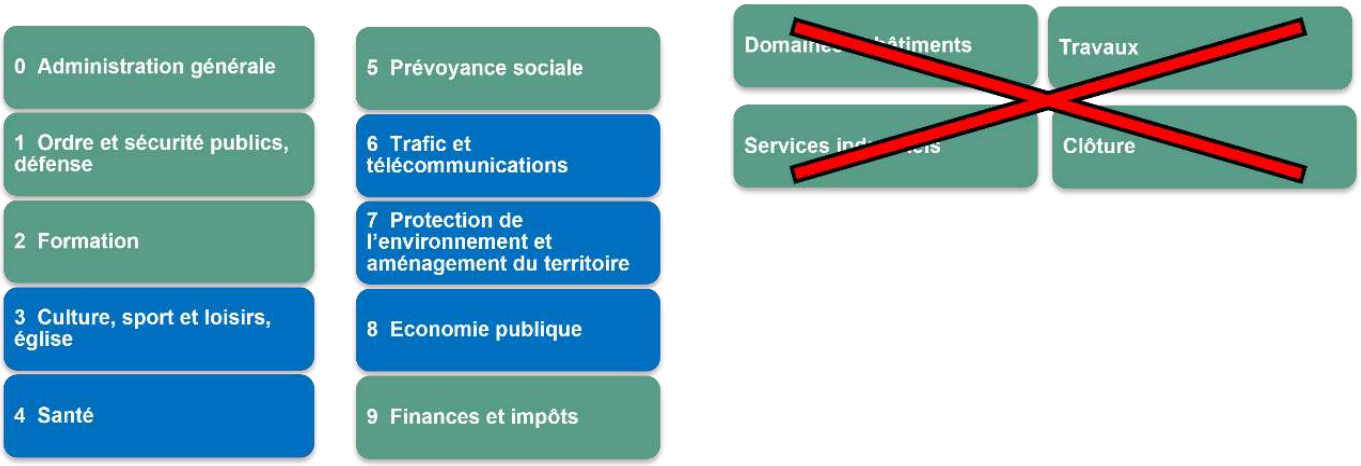


Avec MCH2, les numéros de compte diffèrent par rapport au PCV-MCH1, aussi bien pour les comptes par nature (groupes de matières) que pour la classification fonctionnelle (classification administrative en PCV-MCH1).

Plan de comptes par fonction

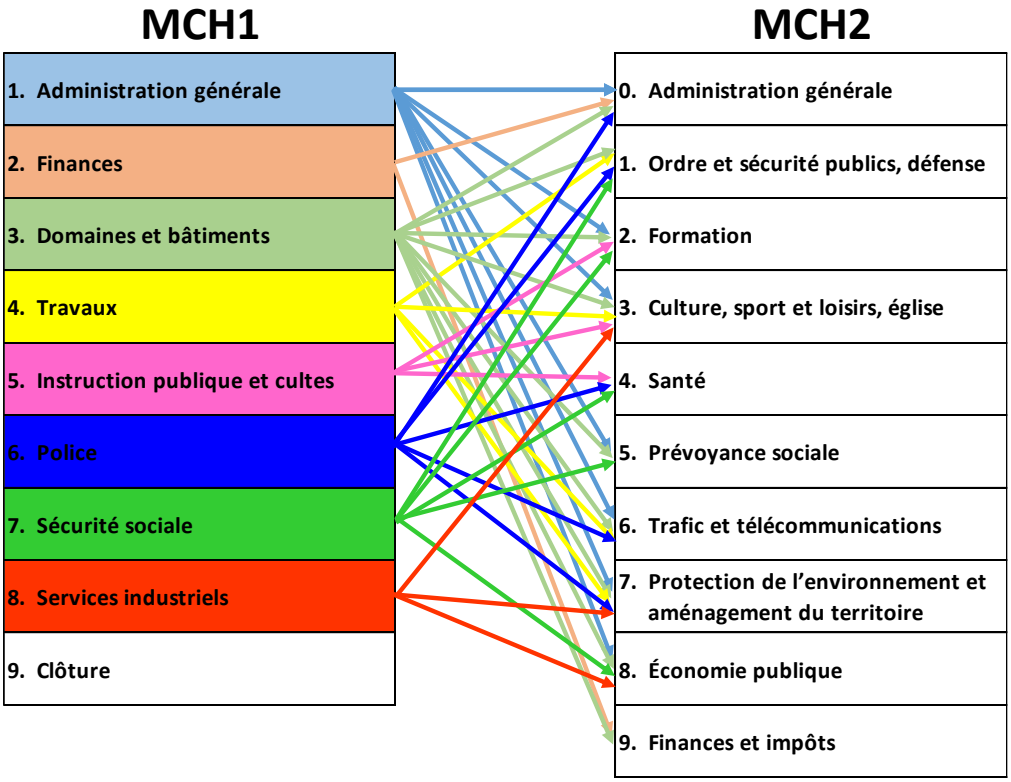
La nouvelle classification fonctionnelle remplace la classification administrative. Elle permet de répondre à la question : quel est le domaine d'activité qui engendre cette dépense ou cette recette ? Le choix du compte à utiliser se fait selon le type de prestation fournie et non pas selon l'unité administrative qui gère la prestation.

Quatre fonctions de la classification administrative disparaissent comme "Domaines et bâtiments". A titre d'exemple, un bâtiment scolaire ira dans la fonction "2 Formation".



La classification fonctionnelle permet de catégoriser les charges et les revenus du compte de résultats, mais aussi les dépenses et les recettes du compte des investissements, par domaine d'activité. Chaque écriture doit donc être enregistrée avec le numéro de la fonction à laquelle elle correspond.

Chaque commune ou association de communes doit se conformer à la classification fonctionnelle à quatre positions prévues. Les trois premières positions sont obligatoires sur la base du manuel MCH2 de la CDF. Elles se basent sur la COFOG (*Classification of Functions of Government*) et remplacent la classification administrative du PCV. Les quatrièmes positions sont aussi obligatoires pour disposer d'une classification suffisamment fine pour tenir compte des tâches des communes vaudoises. Les communes sont donc tenues d'adopter ces positions sans modifications et sans ajouts.



Le Tableau ci-dessous présente les deux premières positions de la nouvelle classification fonctionnelle. Il est demandé aux communes de respecter les indications de cette colonne afin de satisfaire aux exigences de la statistique financière et offrir une base fiable pour la comparaison intercommunale.

Fonction	Désignation
0	ADMINISTRATION GÉNÉRALE
01	*Législatif et exécutif*
02	*Services généraux*
1	ORDRE ET SECURITÉ PUBLICS, DÉFENSE
11	*Sécurité publique*
14	*Questions juridiques*
15	*Service du feu*
16	*Défense*
2	FORMATION
21	Scolaire obligatoire
29	Autres systèmes éducatifs
3	CULTURE, SPORT ET LOISIRS, ÉGLISE
31	*Héritage culturel*
32	*Culture, autres*
33	*Médias*
34	*Sport et loisirs*
35	*Eglises et affaires religieuses*
4	SANTÉ
42	*Soins ambulatoires*
43	*Prévention*
49	*Santé publique, non mentionné ailleurs*
5	PRÉVOYANCE SOCIALE
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
6	TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS
61	*Circulation routière*
62	*Transports publics*
63	*Trafic, autres*
64	*Télécommunications*
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE
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*
8	ÉCONOMIE PUBLIQUE
81	*Agriculture*
82	*Sylviculture*
84	*Tourisme*
85	*Industrie, artisanat et commerce*
87	*Combustibles et énergie*
9	FINANCES ET IMPÔTS
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*

Plan de comptes par nature

Le plan comptable MCH2 fournit la classification harmonisée à utiliser pour présenter le bilan (rubriques 1 et 2), le compte de résultats (ancien compte de fonctionnement, rubriques 3 et 4) et le compte des investissements (rubriques 5 et 6). Le tableau ci-dessous présente les deux premières positions (chiffres) de cette classification.

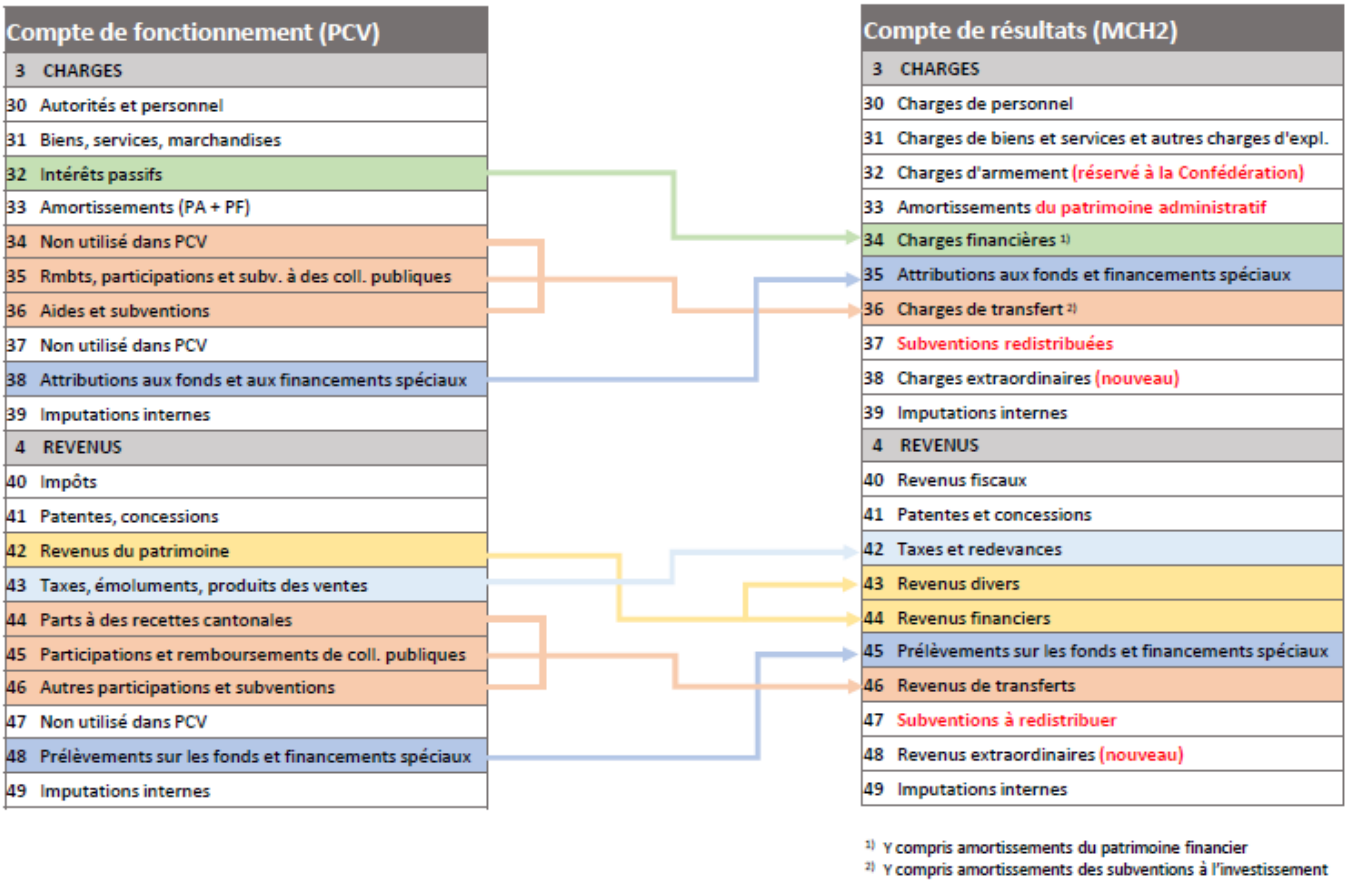
Les comptes par nature explicitement prévus par MCH2 sont obligatoires, sauf en ce qui concerne les comptes en lien avec des dérogations prévues par la base légale cantonale, comme les comptes en lien avec la revalorisation du patrimoine financier.

La classification par nature prévue par MCH2 est considérablement modifiée par rapport à celle du PCV-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.

Classification par nature MCH2 (deux premières positions)

Bilan		**Compte de résultats**		**Compte des investissements**	
1 Actif	**2 Passif**	**3 Charges**	**4 Revenus**	**5 Dépenses d'investissement**	**6 Recettes d'investissement**
10 Patrimoine financier	*20 Capitaux de tiers*	*30 Charges de personnel*	*40 Revenus fiscaux*	*50 Immobilisations corporelles*	*60 Transferts d'immobilisations corporelles dans le PF*
		31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	*41 Patentes et concessions*	*51 Investissements pour le compte de tiers*	*61 Remboursements de dépenses d'investissement pour le compte de tiers*
		32 Charges d'armement (Confédération uniquement)	*42 Taxes et redevances*	*52 Immobilisations incorporelles*	*62 Transferts d'immobilisations incorporelles dans le PF*
		33 Amortissements du patrimoine administratif	*43 Revenus divers*		*63 Subventions d'investissement*
14 Patrimoine administratif		*34 Charges financières*	*44 Revenus financiers*	*54 Prêts*	*64 Remboursements de prêts*
		35 Attributions aux financements spéciaux et fonds	*45 Prélèvements sur les financements spéciaux et fonds*	*55 Participations et capital social*	*65 Transferts de participations dans le PF*
		36 Charges de transfert	*46 Revenus de transfert*	*56 Subventions d'investissement*	*66 Remboursements de subventions d'investissement*
		37 Subventions redistribuées	*47 Subventions à redistribuer*	*57 Subventions d'investissement redistribuées*	*67 Subventions d'investissement à redistribuer*
		38 Charges extraordinaires	*48 Revenus extraordinaires*	*58 Investissements extraordinaires (rarement utilisé)*	*68 Recettes d'investissement extraordinaires (rarement utilisé)*
	29 Capital propre	*39 Imputations internes*	*49 Imputations internes*	*59 Report au bilan*	*69 Report au bilan*
					9 Comptes de clôture

Classification par nature PCV-MCH1 vs MCH2 (deux premières positions)



Compte de fonctionnement (PCV)	
3	CHARGES
30	Autorités et personnel
31	Biens, services, marchandises
32	Intérêts passifs
33	Amortissements (PA + PF)
34	Non utilisé dans PCV
35	Rmbts, participations et subv. à des coll. publiques
36	Aides et subventions
37	Non utilisé dans PCV
38	Attributions aux fonds et aux financements spéciaux
39	Imputations internes
4	REVENUS
40	Impôts
41	Patentes, concessions
42	Revenus du patrimoine
43	Taxes, émoluments, produits des ventes
44	Parts à des recettes cantonales
45	Participations et remboursements de coll. publiques
46	Autres participations et subventions
47	Non utilisé dans PCV
48	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux
49	Imputations internes

Compte de résultats (MCH2)	
3	CHARGES
30	Charges de personnel
31	Charges de biens et services et autres charges d'expl.
32	Charges d'armement (réservé à la Confédération)
33	Amortissements du patrimoine administratif
34	Charges financières [1]
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux
36	Charges de transfert [2]
37	Subventions redistribuées
38	Charges extraordinaires (nouveau)
39	Imputations internes
4	REVENUS
40	Revenus fiscaux
41	Patentes et concessions
42	Taxes et redevances
43	Revenus divers
44	Revenus financiers
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux
46	Revenus de transferts
47	Subventions à redistribuer
48	Revenus extraordinaires (nouveau)
49	Imputations internes

[1] Y compris amortissements du patrimoine financier
[2] Y compris amortissements des subventions à l'investissement

Compte de résultats à plusieurs niveaux

Le compte de résultats présente la situation en matière de charges et de revenus. Dans le MCH2, le compte de résultats est structuré en deux niveaux (opérationnel et extraordinaire). Cette présentation est une nouveauté par rapport au PCV-MCH1 qui présentait jusqu'ici un compte de résultat, appelé compte de fonctionnement, sur un seul niveau. Certains groupes de comptes par natures sont également plus détaillés dans le nouveau plan comptable, notamment en ce qui concerne les revenus financiers et les charges financières, ainsi que la comptabilisation des prêts, des subventions et des participations.

Afin de permettre l'établissement d'une statistique financière, chaque écriture du compte de résultats doit être rattachée à la fonction concernée dans la classification fonctionnelle. En cas de charges ou de revenus concernant plusieurs fonctions, il convient de les répartir dans les différentes fonctions y relatives au moyen d'une clé de répartition. Alternativement, la collectivité publique peut procéder à une comptabilisation selon le principe de prépondérance, puis, au moment de la clôture des comptes, utiliser les imputations internes afin de ventiler les charges et les revenus dans les fonctions appropriées.

Charges d'exploitation	**Revenus d'exploitation**	**Résultat d'exploitation**
Charges financières	**Revenus financiers**	**Résultat financier**
		Résultat opérationnel
Charges extraordinaires	**Revenus extraordinaires**	**Résultat extraordinaire**
		Résultat total

Résultat prévisionnel du budget 2026

Dans le MCH2, le compte de résultats se divise en deux niveaux. Le premier niveau montre le **résultat opérationnel** ; il englobe le résultat provenant des activités d'exploitation (**résultat d'exploitation**) et le résultat provenant des charges et revenus de nature financière (**résultat financier**). Le second niveau du compte de résultats montre le **résultat extraordinaire** ; il se compose des éléments extraordinaires au sens du MCH2.

Chaque niveau peut présenter un excédent de charges ou de revenus. Ensemble, ils composent le **résultat total** qui modifie l'excédent ou le découvert au bilan (capital propre). Les soldes intermédiaires offerts par la présentation échelonnée du résultat sont utiles pour l'analyse de détails.

Présentation échelonnée du compte de résultats		
30	Charges de personnel	-14'213'960
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-12'192'530
33	Amortissements du patrimoine administratif	-6'271'420
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	-1'840'910
36	Charges de transfert	-25'848'289
37	Subventions redistribuées	0
	Total des charges d'exploitation (-)	**-60'367'109**
40	Revenus fiscaux	43'523'000
41	Patentes et concessions	71'500
42	Taxes et redevances	7'593'820
43	Revenus divers	100'000
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	487'684
46	Revenus de transfert	4'424'221
47	Subventions à redistribuer	0
	Total des revenus d'exploitation (+)	**56'200'225**
	Résultat d'exploitation	**-4'166'884**
34	Charges financières (-)	-956'580
44	Revenus financiers (+)	1'764'640
	Résultat financier	**808'060**
	Résultat opérationnel	**-3'358'824**
38	Charges extraordinaires (-)	0
48	Revenus extraordinaires (+)	0
	Résultat extraordinaire	**0**
	Résultat total du compte de résultats	**-3'358'824**

Synthèse en bref

Cette synthèse présente les points essentiels du budget 2026 de la Commune : les équilibres financiers, les priorités et les grandes masses de charges et de revenus.

Indicateur	Valeur
Charges totales	CHF 63.3 millions
Revenus totaux	CHF 60.0 millions
Résultat net	-CHF 3.3 millions
Autofinancement	CHF 4.3 millions
Investissements prévus	CHF 47.8 millions
ETP (équivalents temps plein)	108.53

Le budget 2026 reste déficitaire mais en amélioration par rapport à 2025. Les investissements importants en lien avec le programme de législature (écoles, mobilité, environnement, infrastructures, cohésion sociale) répondent à la forte croissance démographique. La Municipalité privilégie la rigueur financière tout en maintenant la qualité des prestations.

Résultat simplifié

	Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024	Ecarts en % B26/B25	Ecarts en % B26/C24
Charges	63'348'499	61'038'720	68'393'481	3.78	-7.38
Revenus	59'989'675	56'149'569	67'867'448	6.84	-11.61
Excédent de charges/revenus (-)	**3'358'824**	**4'889'151**	**526'033**	-31.30	

Autofinancement

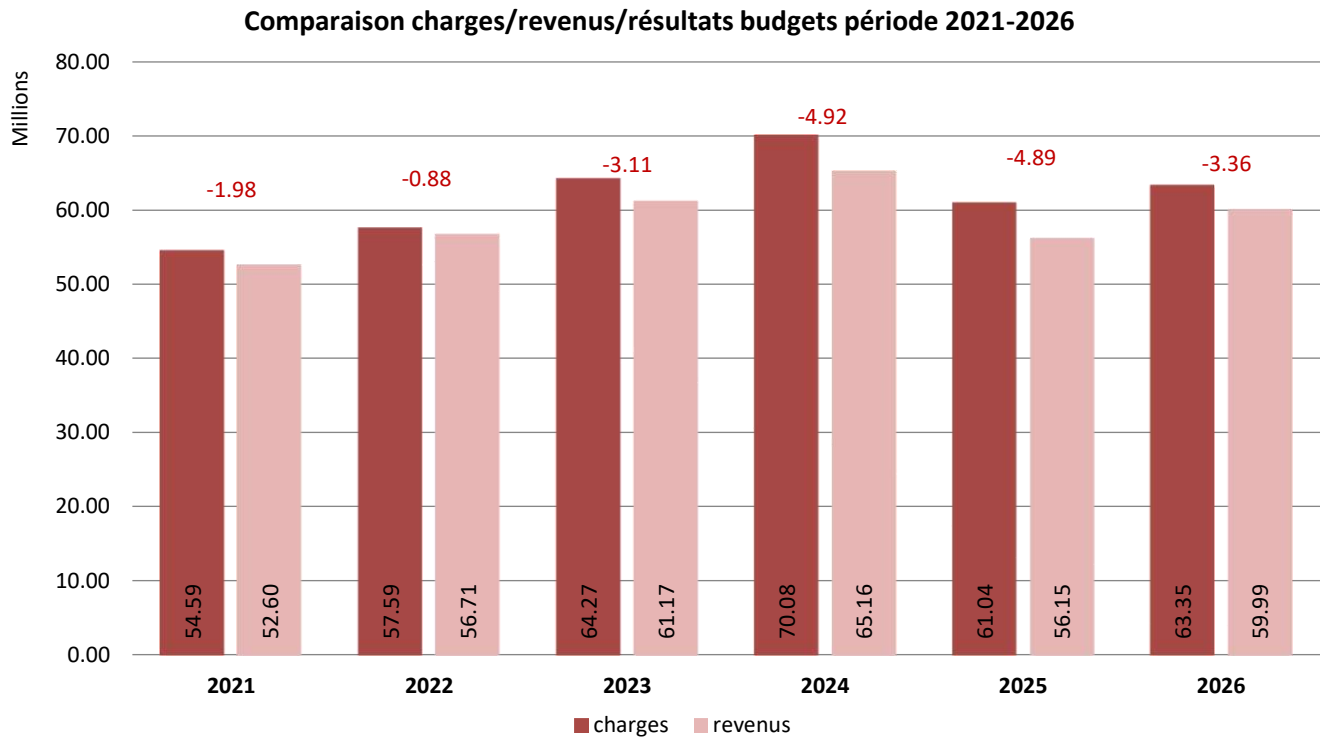
	Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024
Résultat de l'exercice	-3'358'824	-4'889'151	-526'033
+ Amortissements	6'271'420	6'256'499	5'723'963
+ Attributions aux fonds	1'840'910	1'938'200	3'037'596
- Prélèvements sur fonds	-487'684	-617'209	-261'666
Autofinancement	**4'265'822**	**2'688'339**	**7'973'860**

Résultat par fonction

	Budget 2026	
Désignation	**Charges**	**Revenus**
0 Administration générale	7'893'026	1'939'828
1 Ordre et sécurité publique	3'639'796	391'720
2 Formation	11'091'103	1'350'840
3 Culture, sports et loisirs, église	4'338'921	38'500
4 Santé	93'349	10'000
5 Prévoyance sociale	2'480'410	706'000
6 Trafic et télécommunication	10'877'256	1'244'822
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	8'920'301	6'929'284
8 Economie publique	114'000	58'000
9 Finances et impôts	13'900'337	47'320'681
Totaux	**63'348'499**	**59'989'675**
Excédent		**3'358'824**
Totaux	**63'348'499**	**63'348'499**

Résultat par nature

		Budget 2026	
		En CHF	En %
3	**Charges**	**63'348'499**	**100.00**
30	Charges de personnel	14'213'960	22.44
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	12'192'530	19.25
33	Amortissements du patrimoine administratif	6'271'420	9.90
34	Charges financières	956'580	1.51
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	1'840'910	2.91
36	Charges de transfert	25'848'289	40.80
39	Imputations internes	2'024'810	3.20
4	**Revenus**	**59'989'675**	**100.00**
40	Revenus fiscaux	43'523'000	72.55
41	Patentes et concessions	71'500	0.12
42	Taxes et redevances	7'593'820	12.66
43	Revenus divers	100'000	0.17
44	Revenus financiers	1'764'640	2.94
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	487'684	0.81
46	Revenus de transfert	4'424'221	7.37
49	Imputations internes	2'024'810	3.38



Charges de fonctionnement

30	Charges de personnel	CHF	14'213'960.00
300	Autorités et commissions	CHF	663'540.00
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	CHF	9'937'570.00
303	Travailleur·euse·s temporaires	CHF	143'750.00
304	Allocations	CHF	85'990.00
305	Cotisations patronales	CHF	3'205'290.00
309	Autres charges de personnel	CHF	177'820.00

En 2026, les charges salariales progresseront de CHF 730'380.-, soit une augmentation de 5.42%. Cette évolution inclut également les indemnités de fin de mandat calculées pour l'ensemble de la Municipalité. Afin de préserver le pouvoir d'achat de son personnel, la Municipalité a décidé d'appliquer une indexation des salaires de 1.1% pour l'élaboration du budget, le montant définitif étant arrêté en fin d'année en fonction de l'évolution de l'IPC. Par ailleurs, le renouvellement du contrat d'assurance perte de gain maladie au 1er janvier 2026 entraîne une hausse du taux de cotisation, qui passe de 2.51% à 4.27%. Cette augmentation est toutefois partiellement compensée par une légère diminution de la prime d'assurance accident.

Les équivalents temps plein (ETP) supplémentaires nécessaires à la réalisation des tâches publiques s'élèvent à 2.65 pour des postes pérennes.

Effectif du personnel communal - écarts entre les budgets 2025 et 2026

	Total en "ETP"
Personnel prévu au budget 2025	**105.88**
Augmentation pérenne	**2.65**
Augmentation durée déterminée	**0.00**
Personnel prévu au budget 2026	**108.53**

Service, poste		ETP
Secrétariat municipal		**-0.30**
Pérennisation du poste de collaborateur·administratif·à 70% au lieu de 100% prévu au budget 2025	-0.30	
Service communal de la population		**-0.10**
Augmentation de l'effectif de 0.25 au lieu des 0.35 prévue au budget 2025	-0.10	
Ressources humaines		**1.00**
Création d'un poste d'apprenti de commerce	1.00	
Service des bâtiments		**1.74**
Création d'un poste d'informaticien diplômé	0.80	
Création d'un poste d'assistant de projet constructions	0.60	
Augmentation des ressources d'agents d'exploitation auxiliaires	0.34	
Police administrative		**0.43**
Création d'un poste d'assistant administratif	0.40	
Différence due à la projection du nombre d'heures des patrouilleurs scolaires sur l'année 2026	0.04	
Nombre d'heures pour contrôles champignons très aléatoire, taux basé sur une moyenne de trois ans	-0.01	
Service Jeunesse et loisirs		**0.18**
Augmentation des ressources de secrétariat en lien avec l'augmentation de la charge de travail	0.20	
Différence due à la projection du nombre d'heures des collaborateurs du réfectoire sur l'année 2026	0.02	
Transfert de ressources internes de la médiathèque sur prestations aux séniors et urbanisme tactique	-0.20	

Augmentation de l'effectif des gardes de bain avec une projection d'ouverture plus large au public	0.16	
Service de l'environnement		**-0.20**
Transfert d'un poste de paysagiste à 100% en un poste de Chargé de projet à 80%	-0.20	
Prestations et contributions seniors		**0.10**
Transfert de ressources internes	0.10	
Service des infrastructures		**-0.20**
Remplacement d'un collaborateur à 100% par un collaborateur à 80%	-0.20	

31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**CHF**	**12'192'530.00**
310	Charges de matériel et de marchandises	CHF	698'130.00
311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	CHF	837'500.00
312	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA	CHF	1'043'150.00
313	Prestations de services et honoraires	CHF	5'007'880.00
314	Gros entretien et entretien courant	CHF	3'144'900.00
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	CHF	195'150.00
316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	CHF	493'470.00
317	Remboursements de frais	CHF	336'350.00
318	Réévaluations sur créances	CHF	430'000.00
319	Diverses charges d'exploitation	CHF	6'000.00

Cette rubrique regroupe l'ensemble des charges liées au matériel et aux marchandises, aux prestations de services et honoraires, ainsi qu'aux acquisitions de biens meubles, d'appareils, de véhicules et de matériel informatique. Elle comprend également les charges relatives aux biens-fonds du patrimoine administratif (eau, électricité, combustibles), l'entretien des biens-fonds et des immobilisations corporelles et incorporelles du PA, ainsi que les loyers, contrats de leasing et taxes d'utilisation. S'y ajoutent encore la réévaluation des créances et diverses charges d'exploitation. Le groupe 317 - Remboursements de frais inclut pour sa part les dépenses liées aux excursions, voyages scolaires et camps.

Le tableau ci-dessous présente, à titre comparatif, les montants prévus pour la planification, ainsi que les projections de tiers et les frais d'études, répartis par fonction. Pour la première année, il intègre également les études liées à l'urbanisme.

3131.00	**Planifications et projections de tiers - frais études**	**Budget 2026**	**Budget 2025**	**Ecarts En CHF**	**Ecarts En %**
02230	**Informatique et télécommunication**	106'000.00	65'000.00	41'000.00	63.08
02240	**Service des bâtiments**	86'200.00	88'000.00	-1'800.00	-2.05
11100	**Police administrative**	-	15'000.00	-15'000.00	-100.00
21910	**Transports d'élèves**	15'000.00	-	15'000.00	100.00
34102	**Places de sports**	-	5'000.00	-5'000.00	-100.00
34200	**Service de l'environnement**	67'500.00	22'500.00	45'000.00	200.00
61501	**Service des infrastructures**	120'000.00	150'000.00	-30'000.00	-20.00
61502	**Eclairage public**	30'000.00	40'000.00	-10'000.00	-25.00
61503	**Mobilité**	90'000.00	175'000.00	-85'000.00	-48.57
72000	**Traitement des eaux usées**	50'000.00	100'000.00	-50'000.00	-50.00
73000	**Gestion des déchets urbains**	53'000.00	15'000.00	38'000.00	253.33
76100	**Développement durable**	48'500.00	20'000.00	28'500.00	142.50
79000	**Service de l'urbanisme**	270'000.00	-	270'000.00	100.00
Total		**936'200.00**	**695'500.00**	**240'700.00**	**34.61**

33	Amortissements du patrimoine administratif	CHF	6'271'420.00
330	Amortissements des immobilisations corporelles PA	CHF	6'106'625.00
332	Amortissements des immobilisations incorporelles PA	CHF	164'795.00

Avec l'introduction de MCH2, chaque charge d'amortissement est désormais rattachée directement à la fonction correspondante. Pour chaque crédit d'investissement, le montant budgété est déterminé en divisant le solde restant à amortir par la durée de vie résiduelle de l'investissement, telle qu'indiquée dans le préavis. Ce mode de calcul permet une planification plus précise des décaissements liés aux préavis pour l'année à venir et une estimation des amortissements plus proche de la réalité.

Les charges d'amortissement relatives au patrimoine administratif et financier sont établies sur la base des préavis en cours et validés à fin septembre 2025. L'augmentation est de 0.24% par rapport au budget 2025. Sauf exception, seuls les investissements achevés au 31 décembre 2026 feront l'objet d'un amortissement. Enfin, les montants calculés tiennent uniquement compte des amortissements obligatoires, conformément au règlement sur la comptabilité des communes.

34	Charges financières	CHF	956'580.00
340	Charges d'intérêts	CHF	907'300.00
342	Frais d'approvisionnement en capitaux et frais administratifs	CHF	8'000.00
343	Charges pour biens fonds PF	CHF	35'280.00
349	Autres charges financières	CHF	6'000.00

Aucune échéance de remboursement n'est planifiée l'année prochaine. Cependant, les investissements prévus en 2026 devront être financés en grande partie par de nouveaux emprunts. Bien que le taux directeur actuel de la BNS soit relativement favorable, une approche prudente est retenue en appliquant un taux moyen de 1.5% pour le calcul des nouveaux emprunts. Il convient de relever que ce groupe de comptes intègre désormais les amortissements ainsi que les charges d'entretien relatifs au patrimoine financier (PF), sous la rubrique 343.

35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	CHF	1'840'910.00
351	Attributions aux fonds et financements spéciaux	CHF	1'840'910.00

Les attributions aux fonds de réserve constituent des charges sans effet monétaire. Conformément aux nouvelles dispositions MCH2, seuls les fonds disposant d'un règlement adopté par le législatif communal et validé par le Département compétent peuvent encore être alimentés.

L'attribution de la taxe sur les équipements communautaires – déduction faite de la part de 5% reversée au Canton – au Fonds pour équipements communautaires (9282.08.00) s'élève à CHF 1.8 million. À titre comparatif, le budget 2025 prévoyait CHF 1.9 million, tandis que les comptes 2024 affichaient CHF 2.7 millions.

36	Charges de transfert	CHF	25'848'289.00
360	Parts des revenus destinés à des tiers	CHF	111'890.00
361	Parts à des collectivités publiques	CHF	4'171'827.00
362	Péréquation financière et compensation des charges	CHF	13'379'512.00
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	CHF	8'185'060.00

Cette rubrique regroupe principalement des charges dites non maîtrisables, c'est-à-dire celles sur lesquelles il est difficile d'exercer un réel contrôle. Elles concernent notamment : les parts de revenus attribuées à des tiers (ORPC, FAJE, SDIS, ARASPE, STEP, CSM, transports publics, réseaux d'accueil, les contributions aux collectivités publiques (cantons et associations intercommunales), la péréquation financière et la compensation des charges, la cohésion sociale, la facture policière ainsi que les subventions versées aux collectivités et à des tiers (abonnements transports, études musicales, culture et loisirs).

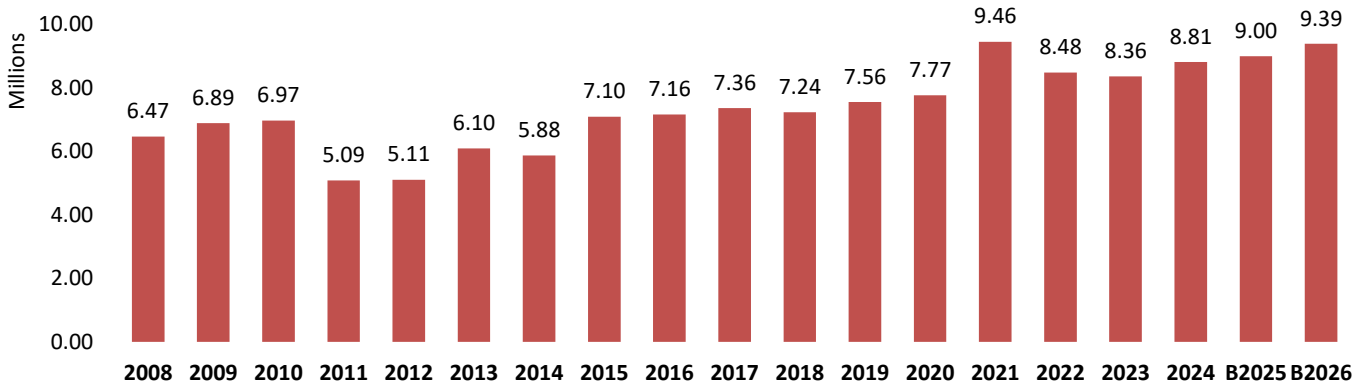
La nouvelle péréquation intercommunale vaudoise (NPIV)

La nouvelle méthode de calcul de la facture policière financée à 65% par les communes délégatrices et à 35% par l'ensemble des communes (socle sécuritaire commun) est appliquée. La nouvelle péréquation qui sépare clairement la péréquation des ressources et la péréquation des besoins, dissociée des factures cantonales et basée sur des critères objectifs (surface productive, altitude et déclivité du territoire des communes, ainsi que le nombre d'élèves dont elles ont la charge). La compensation des charges particulières des villes permet le maintien de la couche population et de la compensation à 60% pour la participation aux déficits d'exploitation des lignes de trafic urbain.

Le décompte prévisionnel 2026 tient compte du rééquilibrage de CHF 160 millions prévu par l'accord canton-communes sur les finances communales de 2023. Après déduction du montant actualisé des régimes de la participation à la cohésion sociale (PCS) et des coûts des agences d'assurances sociales (AAS) repris en 2022 par l'Etat, de la péréquation verticale et de la compensation transitoire, il reste un solde à déduire de la PCS de CHF 56.8 millions. Ce décompte est aussi le premier à appliquer la nouvelle clé de répartition des augmentations des dépenses sociales entre l'Etat et les communes (83% - 17% plutôt que 2/3 - 1/3). L'effet de cette nouvelle clé est une non-augmentation des charges de CHF 17.7 millions pour les communes.

Péréquations	Acomptes 2026	Acomptes 2025	Décompte 2024	Ecart B26/B25		Ecart B26/C24	
				En CHF	En %	En CHF	En %
Alimentation du fonds	-	-	10'106'487	-	-	-10'106'487	-100
Retour du fonds	-	-	-4'983'585	-	-	4'983'585	-100
Dépenses thématiques	-	-	-2'437'928	-	-	2'437'928	-100
Péréquation des ressources solidarité	2'422'447	2'359'970	-	62'477	2.65	2'422'447	100
Péréquation des ressources conjonct.	648'380	493'885		154'495	31.28	648'380	100
Péréquation des besoins structurels	-30'522	-30'791	-	-269	-0.87	-30'522	-100
Compensation des charges des villes	-366'469	-315'279		51'190	16.24	-366'469	-100
Compensation transitoire	-582'300	-582'300	-	0	0.00	-582'300	-100
Coût net péréquation	**2'091'536**	**1'925'485**	**2'684'974**	**166'051**	**8.62**	**-593'438**	**-22.10**
Facture policière - socle séc. commun	294'228	284'853	-	9'375	3.29	294'228	100
Facture policière - cmes délégatrices	1'475'709	1'425'255	1'457'756	50'454	3.54	17'953	1.23
Cohésion sociale	9'389'875	9'000'308	8'814'985	389'567	4.33	574'890	6.52
Coût net des péréquations	**13'251'348**	**12'635'901**	**12'957'715**	**615'447**	**4.87**	**293'633**	**2.27**

Evolution de la part communale à la cohésion sociale



39	Imputations internes	CHF	2'024'810.00
391	Imputations internes pour prestations de service	CHF	1'021'004.00
392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	CHF	1'003'806.00

Les imputations internes sont un outil de répartition analytique qui permet d'affecter aux services ou fonctions concernés les coûts d'une prestation initialement enregistrés de manière centralisée. Elles n'ont aucun impact sur

le résultat financier global de la Commune, dont elles sont exclues de l'analyse. En revanche, elles améliorent la transparence de la gestion et fournissent une image plus précise du coût total des prestations publiques.

La rubrique 391 concerne la répartition des coûts liés à l'utilisation des prestations informatiques, tandis que la rubrique 392 regroupe les charges relatives aux loyers des locaux du bâtiment administratif de Crétalaison et du complexe des services techniques de Manloud (y compris la partie déchèterie).

Revenus de fonctionnement

40	**Revenus fiscaux**	**CHF**	**43'523'000.00**
400	Impôts directs, personnes physiques	CHF	33'895'000.00
401	Impôts directs, personnes morales	CHF	3'120'000.00
402	Autres impôts directs	CHF	6'459'000.00
403	Impôts sur la propriété et sur les charges	CHF	49'000.00

Les recettes fiscales enregistrent une hausse par rapport au budget 2025. Les revenus des personnes physiques sont projetés en tenant compte d'une augmentation de 3% du nombre de contribuables, à laquelle s'ajoute une indexation de 1%. Par ailleurs, la mise en place de la nouvelle méthode de comptabilisation (MCH2) de l'impôt sur les frontaliers – jusqu'ici intégré à l'impôt sur le revenu – entraîne une progression des impôts conjoncturels de 23.2% par rapport au budget 2025.

Les recettes fiscales ont été évaluées à partir des acomptes 2025 facturés fin 2024, complétés par les ajustements enregistrés jusqu'au 31 août 2025, des comptes 2024, des hypothèses de croissance et de comparaison avec la moyenne des cinq dernières années. Concernant les revenus des personnes morales, les rendements augmentent également de manière significative. Dans l'ensemble, une augmentation des recettes fiscales de CHF 2'161'830.- (+4.9 %) est prévue en 2026 par rapport au budget 2025, portant le total attendu à CHF 46.24 millions.

Les impôts réguliers servant de base au calcul de la valeur du point d'impôt communal comprennent, après déduction des défalcations : l'impôt sur les personnes physiques et morales, l'impôt à la source, l'impôt spécial des étrangers, l'impôt complémentaire sur immeubles, l'impôt foncier ainsi que les impôts récupérés après défalcation. La compensation fédérale liée à la Réforme fiscale et au financement de l'AVS (RFFA), considérée comme une recette fiscale compensant une perte de revenus, est également intégrée dans ce calcul.

Libellés	Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024	Ecarts B26/B25		Ecarts B26/C24	
				En CHF	En %	En CHF	En %
Recettes régulières d'impôts							
Impôt sur le revenu	28'220'000	27'945'000	26'459'174	275'000	1.0	1'760'826	6.7
Impôt sur la fortune	5'015'000	4'823'000	4'766'993	192'000	4.0	248'007	5.2
Impôt à la source	530'000	530'000	470'018	0	0.0	59'982	12.8
Impôt spécial étrangers	90'000	150'000	106'783	-60'000	-40.0	-16'783	-15.7
Impôt s/bénéfice PM	2'640'000	1'972'000	2'614'831	668'000	33.9	25'169	1.0
Impôt s/capital PM	480'000	376'000	475'115	104'000	27.7	4'885	1.0
Impôt compl. s/immeubles PM	364'000	400'000	354'874	-36'000	-9.0	9'126	2.6
Impôt foncier	3'635'000	3'550'000	3'398'666	85'000	2.4	236'334	7.0
Impôt sur les chiens	49'000	46'000	46'300	3'000	6.5	2'700	5.8
Impôt récupéré après défalcation	40'000	0	0	40'000	-	40'000	-
Intérêts de retard	315'000	290'000	365'369	25'000	8.6	-50'369	-13.8
Compensation VD RIE III	304'230	298'400	299'999	5'830	2.0	4'231	1.4
	41'682'230	**40'380'400**	**39'358'122**	**1'301'830**	**3.2**	**2'324'108**	**5.9**
Recettes d'impôts conjoncturels							
Droit de mutation	1'660'000	1'600'000	2'161'286	60'000	3.8	-501'286	-23.2
Impôt successions et donations	800'000	800'000	1'315'012	0	0.0	-515'012	-39.2
Impôt sur les frontaliers	800'000	0	0	800'000	-	800'000	-
Part. à l'impôt s/gains immobiliers	1'300'000	1'300'000	1'254'649	0	0.0	45'351	3.6
	4'560'000	**3'700'000**	**4'730'946**	**860'000**	**23.2**	**-170'946**	**-3.6**
Recettes totales	**46'242'230**	**44'080'400**	**44'089'068**	**2'161'830**	**4.9**	**2'153'162**	**4.9**
Charges liées à la perception d'impôts							
Frais perception impôts	240'000	240'000	241'755	0	0.0	-1'755	-0.7
Frais de contentieux impôts	20'000	20'000	21'154	0	0.0	-1'154	-5.5
Impôts communaux, rétrocession	1'000	2'000	295	-1'000	-50.0	706	239.6
Pertes sur créances effectives	430'000	350'000	592'067	80'000	22.9	-162'067	-27.4
Intérêts rémunératoires impôts	6'000	6'000	9'473	0	0.0	-3'473	-36.7
	697'000	**618'000**	**864'744**	**79'000**	**12.8**	**-167'744**	**-19.4**
Recettes nettes	**45'545'230**	**43'462'400**	**43'224'324**	**2'082'830**	**4.8**	**2'320'906**	**5.4**

Valeur du point d'impôt communal

	Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024
Impôts réguliers déterminants	**40'888'230**	**39'694'400**	**38'354'386**
Coefficient fiscal	72.0	72.0	72.0
Valeur du point d'impôt communal	567'892	551'311	532'700
Habitants	10'200	10'500	9'543
Valeur du point par habitant	55.7	52.5	55.8

41	**Patentes et concessions**	**CHF**	**71'500.00**
412	Concessions	CHF	71'500.00

42	**Taxes et redevances**	**CHF**	**7'593'820.00**
421	Emoluments pour actes administratifs	CHF	520'000.00
424	Taxe d'utilisation et prestations de service	CHF	3'355'000.00
425	Recettes sur ventes	CHF	101'000.00
426	Remboursements et participations de tiers	CHF	1'025'020.00
427	Amendes	CHF	135'000.00
429	Autres taxes	CHF	2'457'800.00

Cette rubrique enregistre les différents émoluments perçus par l'administration pour actes administratifs (naturalisations, permis de construire, etc.) les taxes prélevées pour financer, d'une part, certaines politiques publiques comme la gestion des déchets, l'assainissement des eaux et le raccordement des nouvelles constructions aux réseaux, le développement durable, la taxe sur les équipements communautaires et d'autre part, les prestations assurées par la Commune et refacturées à des tiers, notamment les recettes des parkings (macarons de stationnement), les amendes, commandements de payer et ordonnances pénales (Fonds privés et RGP) ainsi que les diverses participations des parents d'élèves pour prestations parascolaires.

43	**Revenus divers**	**CHF**	**100'000.00**
430	Revenus d'exploitation divers	CHF	100'000.00

44	**Revenus financiers**	**CHF**	**1'764'640.00**
440	Revenus des intérêts	CHF	353'000.00
443	Produits des immeubles du PF	CHF	56'160.00
447	Produits des immeubles PA	CHF	953'480.00
448	Revenus des immeubles loués	CHF	402'000.00

Cette rubrique est composée des intérêts de retard sur impôts, des dividendes sur les participations de la Commune, des locations immobilières du patrimoine administratif et financier (Ancien collège du Grand-Mont et Bâtiment Blécherette 1 / Abattoir) ainsi que les revenus de location des locaux communaux (Grande salle, Cantine du Châtaignier, Bâtiment PPLS, Congélateur, etc.).

45	**Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux**	**CHF**	**487'684.00**
451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés sous capital	CHF	487'684.00

Les prélèvements sur des fonds de réserve constituent des revenus sans incidence monétaire. Cette rubrique comprend également les prélèvements sur les fonds de réserve ordures-déchets et égouts-épuration, pour équilibrage des comptes de ces chapitres soumis au principe d'équivalence.

En 2026, les prélèvements suivants sont prévus :

Prélèvements sur les financements spéciaux

72000	Traitements des eaux usées	CHF	21'949.-
73000	Gestion des déchets urbains	CHF	430'235.-
76100	Développement durable	CHF	25'500.-

Prélèvements sur les fonds

32902	Affaires culturelles	CHF	10'000.-

Ces montants sont prévisionnels ; les prélèvements réels découleront des charges et du résultat effectif constaté durant l'exercice 2026.

46	Revenus de transfert	CHF	4'424'221.00
460	Part de revenus	CHF	2'404'230.00
461	Dédommagements des collectivités locales	CHF	969'200.00
462	Péréquation financière et compensation des charges	CHF	979'291.00
463	Subventions de collectivités et de tiers	CHF	66'500.00
469	Autres revenus de transferts	CHF	5'000.00

Les revenus de transfert hors impôts comprennent notamment ; l'impôt sur les frontaliers, la RFFA (réforme de la fiscalité et du financement de l'AVS) ainsi que les gains immobiliers.

Cette rubrique intègre également les subventions cantonales et fédérales perçues par la Commune, telles que les contributions liées au programme Jeunesse+Sport, les aides destinées à la protection de l'environnement et à l'entretien des forêts ainsi que les participations financières pour d'autres prestations spécifiques.

Enfin, elle regroupe aussi la refacturation des frais d'écolage dus par les communes pour leurs élèves fréquentant les établissements communaux.

49	Imputations internes	CHF	2'024'810.00
491	Imputations internes pour prestations de service	CHF	1'021'004.00
492	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	CHF	1'003'806.00

Les imputations internes sont un outil de répartition analytique qui permet d'affecter aux services ou fonctions concernés les coûts d'une prestation initialement enregistrés de manière centralisée. Elles n'ont aucun impact sur le résultat financier global de la Commune, dont elles sont exclues de l'analyse. En revanche, elles améliorent la transparence de la gestion et fournissent une image plus précise du coût total des prestations publiques.

La rubrique 491 concerne la couverture des coûts liés à l'utilisation des prestations informatiques, tandis que la rubrique 492 regroupe les revenus relatifs aux loyers des locaux du bâtiment administratif de Crétalaison et du complexe des services techniques de Manloud (y compris la partie déchèterie).

Dépenses d'investissement[1]

Les dépenses d'investissement à financer en 2026 sont réparties ainsi :

	Projets	Justificatif	Statut	N° Préavis	2026
R	Arrêts bus, mise aux normes Lhand, yc études		A déposer	-	600'000
C	Blécherette aval Croix, collecteur		A déposer	-	300'000
R	Chalet-à-Gobet (tl 54), arrêt tl Planches		A déposer	-	800'000
B	Champs-d'Aullie, collège y compris concours d'architecture	PA Champs d'Aullie	Voté	11/2025	20'000'000
R	Châtaignier, cheminement piétons + deux roues+Manloud	Mobilité douce	A déposer	-	1'200'000
C	Clochatte (tl 18), collecteurs et bassin de rétention		A déposer	-	1'400'000
R	Clochatte (tl 18), terminus + élargissement chaussée	PA Clochatte	A déposer	-	3'100'000
A	Cohésion sociale		A déposer	-	50'000
B	Cours du Mottier, réalisation		A déposer	-	500'000
M	Cugy, tronçon 1, carrefour Etavez-giratoire Grand-Mont		A déposer	-	100'000
C	Echelettes : TC PD (SAF)		A déposer	-	500'000
M	Echelettes, élargissement chaussée	PA Echelettes	A déposer	-	500'000
U	Echelettes, Zones d'utilité publique		A déposer	-	50'000
A	Eclairage public - Plan lumière II + exécution		A déposer		600'000
B	Entretiens des bâtiments		A déposer	-	150'000
C	Farandole, collecteurs	PGEE	A déposer	-	600'000
R	Farandole, route	PGEE	A déposer	-	300'000
M	Ferrajoz - Longeraie, liaison piétonne et passerelle	Ferrajoz-Millière	A déposer	-	50'000
C	Flon, collecteur intercommunal		Voté	19/2022	475'000
A	Installations sportives		A déposer	-	150'000
C	Jorat (Planches), collecteurs		Voté	13/2023	70'000
R	Jorat aval, modération		A déposer	-	100'000
C	Lanterne, collecteurs et rétention / Trottoir / Arrêts de bus	Collège Ch. d'Aullie	A déposer	-	1'500'000
M	Lausanne amont, réaménagement de chaussée	PA Praz-Prévôt	A déposer	-	80'000
C	Lausanne, collecteurs PA Praz-Prévôt	PA Praz-Prévôt	A déposer	-	1'120'000
R	Ligne tl 21	Route + arrêts bus	A déposer	-	350'000
R	Longeraie Amont trottoir		A déposer	-	200'000
C	Longeraie, collecteur		A déposer	-	300'000
C	Longeraie-Budron, collecteurs		A déposer	-	700'000
M	Maillefer, passerelle Bois-Gentil		A déposer	-	750'000
A	Manloud - Travaux de réaménagement déchèterie		A déposer	-	800'000
C	Montenailles aval, collecteurs	PA Montenailles	Voté	13/2023	400'000
C	Montenailles-Penau, crédit complémentaire	PA Montenailles	A déposer	-	900'000
B	Nouveau refuge forestier - Pré d'Ogue ?		A déposer	-	800'000
R	Pâquis aval, trottoir	PA Champs d'Aullie	A déposer	-	200'000
C	Penau aval, collecteurs	PA Montenailles	Voté	13/2023	300'000
R	Piste Vita	Sport-Santé	A déposer	-	100'000
E	Place de jeux, mise aux normes	PA Praz-Prévôt	A déposer	-	350'000
U	Plan d'affectation communal (PACom)		Voté	12/2024	150'000

[1] Selon l'article 18 du règlement sur la comptabilité des communes, le plan des investissements est présenté en même temps que le budget et n'a qu'une valeur indicative. Toute dépense d'équipement doit faire l'objet d'un Préavis au Conseil communal indiquant son but, le montant du crédit, le mode de financement et les charges d'exploitation qu'elle entraîne. Il n'est pas soumis au vote.

U	Politique foncière		A déposer	-	2'000'000
A	Promotion économique		A déposer	-	100'000
R	Réseau mobilité douce (projets)	Mobilité douce	A déposer	-	150'000
R	Réseau mobilité douce (réserve)	Mobilité douce	A déposer	-	600'000
R	Rionzi amont, aménagement traversée Ch. Aullie-Pré Marin	PA Champs d'Aullie	A déposer	-	50'000
M	Route de contournement, étude		Voté	08/2015	150'000
E	Ruisseau Valleyre, renaturation et voûtage	PA Clochatte	Voté	10/2024	3'300'000
A	Signalisation routière - feux Rte de Lausanne (Rionzi)		A déposer	-	100'000
A	Transition énergétique (réserve)	SEBA	A déposer	-	500'000
A	Transition numérique (réserve)	SENV	A déposer	-	60'000
A	Travaux entretien chemins forestier		A déposer	-	50'000
A	Vidéosurveillance		A déposer	-	100'000
R	Zone 30 Martines - aménagements complémentaires	Mobilité douce	A déposer	-	100'000
	Total				**47'855'000**

	Thèmes	Voté	A déposer	Budget 2026
R	Routes	-	7'850'000	7'850'000
C	Collecteurs	1'245'000	7'320'000	8'565'000
B	Bâtiments	20'000'000	1'450'000	21'450'000
U	Urbanisme	150'000	2'050'000	2'200'000
E	Environnement	3'300'000	350'000	3'650'000
A	Autres	-	2'510'000	2'510'000
M	Mobilité	150'000	1'480'000	1'630'000
	Total	**24'845'000**	**23'010'000**	**47'855'000**

Position de la Municipalité

La Municipalité présente au Conseil communal un projet de budget 2026 dont l'excédent de charges est réduit de près de CHF 1.5 million par rapport aux budgets 2024 et 2025. Le passage à MCH2 a offert l'occasion d'affiner la méthodologie de la construction budgétaire : chaque compte a été examiné et élaboré depuis zéro, sans reprise mécanique possible des budgets précédents. Cette amélioration reflète la rigueur et l'engagement de l'ensemble des services communaux.

Certes, l'équilibre n'est pas encore atteint, mais le déficit observé s'explique par des facteurs structurels clairement identifiés. Il convient néanmoins de souligner un point positif : **la marge d'autofinancement, en hausse, reste positive** à hauteur de CHF 4.3 millions. Ce résultat traduit une situation financière globalement saine, permettant à la Commune de couvrir une partie de ses investissements par ses propres ressources et de limiter, dans une certaine mesure, le recours à l'endettement.

La forte croissance démographique oblige la Commune à investir rapidement dans des infrastructures scolaires, sociales, environnementales et routières. Ces dépenses doivent être engagées avant que les recettes fiscales des nouveaux habitants ne se concrétisent. Si l'assiette fiscale s'élargit progressivement avec les arrivées, les effets positifs ne se font sentir qu'après un certain délai, parfois de plusieurs années. Il importe en outre de veiller à ce que ces efforts n'entraînent pas une pénalisation des prestations déjà offertes à la population.

Des recettes fiscales conjoncturelles (notamment des rattrapages d'impôts) ont permis d'équilibrer les comptes ces dernières années, mais elles ne sont pas garanties à l'avenir. Il serait donc imprudent de les anticiper dans le budget.

Des charges externes importantes et difficiles à prévoir (péréquation vaudoise, facture sociale, décomptes EFAJE et tl) créent des écarts entre budgets et comptes. À ces facteurs structurels s'ajoute une incertitude externe : le projet de budget 2026 du Canton de Vaud prévoit un déficit de CHF 331 millions malgré CHF 305 millions de coupes budgétaires, touchant notamment les subventions communales. Si ces mesures se concrétisent, elles risquent de peser directement sur nos finances locales et d'aggraver la difficulté d'atteindre l'équilibre budgétaire.

Enfin, le budget communal est, par nature, **une limite de dépenses** et non une prévision exacte des comptes futurs.

La Municipalité est pleinement consciente de la nécessité de maîtriser l'endettement par une priorisation rigoureuse de ses investissements projetés et de contenir les déficits structurels. Elle s'appuie à cet effet sur une planification financière pluriannuelle, dont la CoFin a déjà pris connaissance et présenté les conclusions dans son rapport relatif au préavis 16/2025 sur le taux d'imposition. Par ailleurs, l'entrée en vigueur du nouveau référentiel comptable MCH2 en 2026 offrira une image plus fidèle de la situation financière de la Commune.

En résumé, le budget ne peut être présenté à l'équilibre aujourd'hui en raison des charges liées à la croissance de la population et préserver la qualité des prestations, tout en restant prudent dans l'évaluation des recettes.

Conclusion

Au vu de ce qui précède, la Municipalité demande au Conseil communal de bien vouloir prendre la décision suivante :

LE CONSEIL COMMUNAL DU MONT-SUR-LAUSANNE

- Vu le préavis No 19/2025 de la Municipalité du 07 octobre 2025 ;

- Ouï le rapport de la Commission des finances ;

- Considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour,

Décide

- D'adopter le budget de l'année 2026 tel que présenté.

Au nom de la Municipalité

La syndique
Laurence Muller Achtari

Le secrétaire
Frédéric In-Albon

Budget 2026 - vue détaillée

Commune Le Mont-sur-Lausanne - Budget 2026

		Budget 2026 Charges	Revenus
10	**Fonctionnement**	**63'348'499.00**	**59'989'675.00**
			3'358'824.00
0	**Administration Générale**	**7'893'026.00**	**1'939'828.00**
			5'953'198.00
01	**Législatif et exécutif**	**964'455.00**	**8'000.00**
011	**Législatif**	**183'272.00**	
01100	**Législatif**	**183'272.00**	
3000.00	Salaires des autorités et commissions - rétributions	48'890.00	
3000.01	Salaires des autorités et commissions - jetons de présence	56'210.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	3'190.00	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	4'050.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	640.00	
3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	1'280.00	
3055.00	Cotisations patronales aux ass. indemn. journalière maladie	1'690.00	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	100.00	
3099.01	Autres charges de personnel - repas	2'800.00	
3100.00	Matériel de bureau	1'000.00	
3100.01	Ports, affranchissements	1'800.00	
3102.00	Imprimés, publications	28'640.00	
3130.01	Prestations exécutées par des tiers - réceptions	2'500.00	
3130.17	Prestations de services de tiers - cotisations	50.00	
3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	4'000.00	
3636.13	Subventions aux organisations privées - partis politiques	7'500.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	11'839.00	
3920.00	Imputations internes pour loyers, frais d'utilisation	7'093.00	
012	**Exécutif**	**781'183.00**	**8'000.00**
01200	**Exécutif**	**781'183.00**	**8'000.00**
3000.00	Salaires des autorités et commissions - rétributions	510'540.00	
3000.01	Salaires des autorités et commissions - jetons de présence	8'000.00	
3001.00	Paiements aux autorités et commissions - représentation	20'000.00	
3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	1'660.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	30'420.00	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	77'680.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	7'540.00	
3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	12'190.00	
3055.00	Cotisations patronales aux ass. indemn. journalière maladie	21'800.00	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'000.00	
3099.01	Autres charges de personnel - repas	1'200.00	
3105.00	Denrées alimentaires	5'000.00	
3130.01	Prestations exécutées par des tiers - réceptions	26'000.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	36'421.00	
3920.00	Imputations internes pour loyers, frais d'utilisation	17'732.00	
4260.00	Remboursements et participations de tiers		8'000.00
02	**Services généraux**	**6'928'571.00**	**1'931'828.00**
021	**Administration des finances et des contributions**	**811'698.00**	**20'000.00**
02100	**Service des finances**	**811'698.00**	**20'000.00**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	301'620.00	
3010.08	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - jubilés	6'420.00	
3030.00	Personnel auxiliaire	39'430.00	

Commune Le Mont-sur-Lausanne - Budget 2026

		Budget 2026 Charges	Revenus
3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	720.00	
3049.01	Autres indemnités forfaitaires - téléphone	120.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	22'290.00	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	53'180.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	5'020.00	
3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	8'940.00	
3055.00	Cotisations patronales aux ass. indemn. journalière maladie	14'520.00	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'000.00	
3102.00	Imprimés, publications	550.00	
3130.03	Frais de contentieux et de poursuites	14'000.00	
3130.17	Prestations de services de tiers - cotisations	100.00	
3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	26'700.00	
3134.00	Primes d'assurances choses	14'500.00	
3137.04	Frais perception impôts	240'000.00	
3170.00	Remboursements de frais effectifs - transports	200.00	
3170.01	Remboursements de frais effectifs - représentation	1'400.00	
3420.00	Frais bancaires	8'000.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	40'349.00	
3920.00	Imputations internes pour loyers, frais d'utilisation	10'639.00	
4260.01	Remboursements frais de contentieux et de poursuites		7'000.00
4612.00	Dédommagements des communes et associations intercommunales		13'000.00
022	**Services généraux, autres**	**5'182'187.00**	**1'156'004.00**
02200	**Secrétariat municipal**	**708'793.00**	
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	357'300.00	
3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	1'720.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	23'350.00	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	58'260.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	5'270.00	
3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	9'360.00	
3055.00	Cotisations patronales aux ass. indemn. journalière maladie	15'260.00	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'000.00	
3102.00	Imprimés, publications	150.00	
3102.01	Frais d'annonces, parutions	10'000.00	
3103.00	Littérature spécialisée, magazines	8'500.00	
3130.00	Prestations exécutées par des tiers	8'000.00	
3130.02	Gestion documentaire et archives	19'000.00	
3130.04	Cotisations Lausanne Région	81'000.00	
3130.05	Cotisations institutions de droit privé	14'500.00	
3130.17	Prestations de services de tiers - cotisations	1'000.00	
3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	60'000.00	
3134.00	Primes d'assurances choses	260.00	
3170.00	Remboursements de frais effectifs - transports	1'000.00	
3170.01	Remboursements de frais effectifs - représentation	1'500.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	19'724.00	
3920.00	Imputations internes pour loyers, frais d'utilisation	10'639.00	
02201	**Bureau de la communication**	**366'226.00**	
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	190'760.00	
3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	480.00	
3049.01	Autres indemnités forfaitaires - téléphone	120.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	12'470.00	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	29'980.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'820.00	
3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	5'000.00	
3055.00	Cotisations patronales aux ass. indemn. journalière maladie	8'150.00	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'000.00	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000.00	
3102.00	Imprimés, publications	26'000.00	
3102.01	Frais d'annonces, parutions	3'000.00	

Commune Le Mont-sur-Lausanne - Budget 2026

		Budget 2026 Charges	Revenus
3102.02	Communication et promotion	17'000.00	
3102.03	Journal communal	35'500.00	
3103.00	Littérature spécialisée, magazines	200.00	
3130.17	Prestations de services de tiers - cotisations	500.00	
3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	6'000.00	
3170.00	Remboursements de frais effectifs - transports	1'000.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	16'153.00	
3920.00	Imputations internes pour loyers, frais d'utilisation	7'093.00	
02210	**Service communal de la population**	**742'373.00**	**155'000.00**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	443'350.00	
3010.08	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - jubilés	1'000.00	
3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	960.00	
3049.01	Autres indemnités forfaitaires - téléphone	120.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	28'970.00	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	69'430.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'540.00	
3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	11'620.00	
3055.00	Cotisations patronales aux ass. indemn. journalière maladie	18'930.00	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	4'000.00	
3130.17	Prestations de services de tiers - cotisations	1'500.00	
3137.03	Impôts, taxes et émoluments - SPOP	80'000.00	
3170.00	Remboursements de frais effectifs - transports	250.00	
3170.01	Remboursements de frais effectifs - représentation	1'500.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	56'471.00	
3920.00	Imputations internes pour loyers, frais d'utilisation	17'732.00	
4210.01	Emoluments pour actes administratifs - naturalisations		20'000.00
4210.05	Emoluments pour actes administratifs - SPOP		135'000.00
02220	**Ressources humaines**	**371'353.00**	
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	191'680.00	
3010.08	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - jubilés	1'000.00	
3049.01	Autres indemnités forfaitaires - téléphone	120.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	12'530.00	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	30'240.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'830.00	
3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	5'020.00	
3055.00	Cotisations patronales aux ass. indemn. journalière maladie	8'180.00	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'400.00	
3091.00	Recrutement du personnel	18'400.00	
3099.00	Autres charges de personnel	500.00	
3099.01	Autres charges de personnel - repas	15'600.00	
3099.02	Autres charges de personnel - optimisation interne RH	23'280.00	
3103.00	Littérature spécialisée, magazines	870.00	
3130.17	Prestations de services de tiers - cotisations	50.00	
3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	15'000.00	
3170.01	Remboursements de frais effectifs - représentation	1'300.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	31'714.00	
3920.00	Imputations internes pour loyers, frais d'utilisation	10'639.00	
02230	**Informatique et télécommunication**	**1'001'004.00**	**1'001'004.00**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	286'090.00	
3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	480.00	
3049.01	Autres indemnités forfaitaires - téléphone	120.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	18'700.00	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	42'810.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	4'220.00	
3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	7'500.00	
3055.00	Cotisations patronales aux ass. indemn. journalière maladie	12'220.00	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'960.00	
3113.00	Matériel informatique	85'000.00	
3118.00	Développement-acquisition-logiciels-licences	320'000.00	

Commune Le Mont-sur-Lausanne - Budget 2026

		Budget 2026 Charges	Revenus
3130.00	Prestations exécutées par des tiers	20'000.00	
3130.09	Frais de téléphones	50'000.00	
3131.00	Planifications et projections de tiers - frais études	106'000.00	
3134.00	Primes d'assurances choses	850.00	
3162.00	Primes de leasing	13'870.00	
3300.00	Amortissements planifiés PA - machines, véhicules	15'000.00	
3920.00	Imputations internes pour loyers, frais d'utilisation	14'184.00	
4910.00	Imputations internes pour prestations de service		1'001'004.00
02240	**Service des bâtiments**	**1'909'638.00**	
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	1'001'810.00	
3030.00	Personnel auxiliaire	54'000.00	
3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	1'970.00	
3049.01	Autres indemnités forfaitaires - téléphone	720.00	
3049.02	Autres indemnités forfaitaires - inconvénients	10'400.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	69'450.00	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	151'810.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	20'180.00	
3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	27'840.00	
3055.00	Cotisations patronales aux ass. indemn. journalière maladie	42'870.00	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	7'880.00	
3099.00	Autres charges de personnel	2'640.00	
3102.01	Frais d'annonces, parutions	500.00	
3103.00	Littérature spécialisée, magazines	500.00	
3112.00	Frais d'habillement	2'400.00	
3120.04	Alimentation et élimination biens-fonds PA - sacs taxés	11'000.00	
3130.17	Prestations de services de tiers - cotisations	250.00	
3131.00	Planifications et projections de tiers - frais études	86'200.00	
3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	10'000.00	
3134.00	Primes d'assurances choses	2'450.00	
3144.03	Entretien non prévisible du bâtiment	250'000.00	
3151.01	Entretien des machines, appareils, véhicules	3'000.00	
3160.00	Loyers et baux à ferme des biens-fonds	36'600.00	
3170.00	Remboursements de frais effectifs - transports	1'100.00	
3170.01	Remboursements de frais effectifs - représentation	4'300.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	77'851.00	
3920.00	Imputations internes pour loyers, frais d'utilisation	31'917.00	
02250	**Achats et économat**	**82'800.00**	
3100.00	Matériel de bureau	30'000.00	
3100.01	Ports, affranchissements	35'000.00	
3102.00	Imprimés, publications	11'000.00	
3162.00	Primes de leasing	6'800.00	
029	**Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs**	**934'686.00**	**755'824.00**
02901	**Bâtiment administratif de Crétalaison**	**440'804.00**	**440'804.00**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	102'800.00	
3049.01	Autres indemnités forfaitaires - téléphone	120.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	6'720.00	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	13'510.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'810.00	
3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	2'690.00	
3055.00	Cotisations patronales aux ass. indemn. journalière maladie	4'390.00	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	14'500.00	
3110.00	Meubles et appareils de bureau	37'100.00	
3112.00	Frais d'habillement	500.00	
3120.00	Alimentation et élimination biens-fonds PA - eau	10'000.00	
3120.01	Alimentation et élimination biens-fonds PA - électricité	35'000.00	
3120.02	Alimentation et élimination biens-fonds PA - combustibles	40'000.00	
3134.00	Primes d'assurances choses	18'900.00	

Commune Le Mont-sur-Lausanne - Budget 2026

		Budget 2026 Charges	Revenus
3144.01	Entretien courant du bâtiment	42'000.00	
3144.02	Réparations programmées du bâtiment	58'500.00	
3300.01	Amortissements planifiés PA - bâtiments	41'614.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	9'650.00	
4260.11	Remboursements de tiers - charges		21'720.00
4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		160'200.00
4920.00	Imputations internes pour loyers, frais d'utilisation		258'884.00
02908	**Collège des Planches**	**24'150.00**	**21'480.00**
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500.00	
3120.00	Alimentation et élimination biens-fonds PA - eau	1'000.00	
3120.01	Alimentation et élimination biens-fonds PA - électricité	2'500.00	
3120.02	Alimentation et élimination biens-fonds PA - combustibles	4'500.00	
3134.00	Primes d'assurances choses	1'150.00	
3144.01	Entretien courant du bâtiment	4'500.00	
3144.02	Réparations programmées du bâtiment	10'000.00	
4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		21'480.00
02909	**Bâtiment locatif du Petit-Mont**	**97'041.00**	**124'520.00**
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500.00	
3120.00	Alimentation et élimination biens-fonds PA - eau	1'000.00	
3120.01	Alimentation et élimination biens-fonds PA - électricité	1'000.00	
3120.02	Alimentation et élimination biens-fonds PA - combustibles	5'000.00	
3134.00	Primes d'assurances choses	2'250.00	
3144.01	Entretien courant du bâtiment	12'500.00	
3144.02	Réparations programmées du bâtiment	8'000.00	
3300.01	Amortissements planifiés PA - bâtiments	66'791.00	
4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		124'520.00
02910	**Auberge communale**	**7'100.00**	**30'000.00**
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200.00	
3134.00	Primes d'assurances choses	3'400.00	
3144.01	Entretien courant du bâtiment	3'500.00	
4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		30'000.00
02911	**Grande salle**	**104'258.00**	**72'220.00**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	36'210.00	
3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	150.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	2'370.00	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	5'300.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	990.00	
3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	950.00	
3055.00	Cotisations patronales aux ass. indemn. journalière maladie	1'550.00	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'500.00	
3110.00	Meubles et appareils de bureau	2'000.00	
3112.00	Frais d'habillement	300.00	
3120.00	Alimentation et élimination biens-fonds PA - eau	2'500.00	
3120.01	Alimentation et élimination biens-fonds PA - électricité	10'500.00	
3120.02	Alimentation et élimination biens-fonds PA - combustibles	15'000.00	
3130.12	Prestations exécutées par des tiers - WC publics	5'000.00	
3134.00	Primes d'assurances choses	5'250.00	
3144.01	Entretien courant du bâtiment	7'300.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	3'388.00	
4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		32'220.00
4472.00	Paiements pour utilisations des immeubles PA		40'000.00
02915	**Bâtiment commercial du Jorat**	**63'669.00**	**34'800.00**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	4'640.00	
3049.01	Autres indemnités forfaitaires - téléphone	10.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	300.00	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	720.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	130.00	

Commune Le Mont-sur-Lausanne - Budget 2026

		Budget 2026 Charges	Revenus
3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	120.00	
3055.00	Cotisations patronales aux ass. indemn. journalière maladie	200.00	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500.00	
3120.00	Alimentation et élimination biens-fonds PA - eau	1'000.00	
3120.01	Alimentation et élimination biens-fonds PA - électricité	1'000.00	
3120.02	Alimentation et élimination biens-fonds PA - combustibles	8'000.00	
3134.00	Primes d'assurances choses	2'000.00	
3144.01	Entretien courant du bâtiment	3'700.00	
3144.02	Réparations programmées du bâtiment	39'000.00	
3300.01	Amortissements planifiés PA - bâtiments	1'830.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	519.00	
4260.11	Remboursements de tiers - charges		6'300.00
4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		28'500.00
02919	**Cantine du Châtaignier**	**178'554.00**	**24'000.00**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	26'320.00	
3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	80.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	1'720.00	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	4'030.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	720.00	
3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	690.00	
3055.00	Cotisations patronales aux ass. indemn. journalière maladie	1'120.00	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'300.00	
3111.00	Machines, appareils et véhicules	1'000.00	
3112.00	Frais d'habillement	300.00	
3120.00	Alimentation et élimination biens-fonds PA - eau	1'000.00	
3120.01	Alimentation et élimination biens-fonds PA - électricité	8'500.00	
3120.02	Alimentation et élimination biens-fonds PA - combustibles	25'500.00	
3134.00	Primes d'assurances choses	2'900.00	
3144.01	Entretien courant du bâtiment	4'500.00	
3144.02	Réparations programmées du bâtiment	58'000.00	
3300.01	Amortissements planifiés PA - bâtiments	38'067.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	1'807.00	
4260.11	Remboursements de tiers - charges		1'000.00
4472.00	Paiements pour utilisations des immeubles PA		23'000.00
02920	**Locaux barbecue et WC**	**10'900.00**	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	350.00	
3120.01	Alimentation et élimination biens-fonds PA - électricité	500.00	
3130.12	Prestations exécutées par des tiers - WC publics	5'000.00	
3134.00	Primes d'assurances choses	750.00	
3144.01	Entretien courant du bâtiment	2'800.00	
3144.02	Réparations programmées du bâtiment	1'500.00	
02923	**Congélateur**	**8'210.00**	**8'000.00**
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	100.00	
3120.01	Alimentation et élimination biens-fonds PA - électricité	5'500.00	
3134.00	Primes d'assurances choses	410.00	
3144.01	Entretien courant du bâtiment	2'200.00	
4472.11	Locations casiers		8'000.00
1	**Ordre et sécurité publique**	**3'639'796.00**	**391'720.00**
			3'248'076.00
11	**Sécurité publique**	**2'818'921.00**	**150'000.00**
111	**Police et sécurité publique**	**2'818'921.00**	**150'000.00**
11100	**Police administrative**	**2'818'921.00**	**150'000.00**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	620'060.00	
3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	1'440.00	

Commune Le Mont-sur-Lausanne - Budget 2026

		Budget 2026 Charges	Revenus
3049.01	Autres indemnités forfaitaires - téléphone	120.00	
3049.02	Autres indemnités forfaitaires - inconvénients	19'200.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	41'780.00	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	97'740.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	9'420.00	
3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	16'750.00	
3055.00	Cotisations patronales aux ass. indemn. journalière maladie	27'250.00	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	4'000.00	
3099.00	Autres charges de personnel	1'000.00	
3100.00	Matériel de bureau	8'000.00	
3102.01	Frais d'annonces, parutions	1'000.00	
3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1'000.00	
3112.00	Frais d'habillement	6'500.00	
3130.00	Prestations exécutées par des tiers	44'000.00	
3130.17	Prestations de services de tiers - cotisations	760.00	
3130.27	Santé & Sécurité au travail	12'000.00	
3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	2'000.00	
3134.00	Primes d'assurances choses	2'780.00	
3151.01	Entretien des machines, appareils, véhicules	6'800.00	
3170.01	Remboursements de frais effectifs - représentation	2'100.00	
3300.00	Amortissements planifiés PA - machines, véhicules	21'300.00	
3611.01	Facture policière - socle sécuritaire commun	294'228.00	
3611.03	Facture policière - part des communes délégatrices	1'475'709.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	80'706.00	
3920.00	Imputations internes pour loyers, frais d'utilisation	21'278.00	
4210.03	Emoluments pour actes administratifs - POLA		15'000.00
4270.00	Amendes		35'000.00
4270.01	Notification commandements de payer		30'000.00
4270.02	Ordonnances pénales (Fonds privés + RGP)		70'000.00
14	**Questions juridiques**		**47'000.00**
140	**Questions juridiques**		**47'000.00**
14000	**Questions juridiques**		**47'000.00**
4120.01	Patentes diverses		47'000.00
15	**Service du feu**	**428'957.00**	**185'320.00**
150	**Service du feu**	**428'957.00**	**185'320.00**
15000	**SDIS La Mèbre**	**322'200.00**	**1'200.00**
3134.00	Primes d'assurances choses	1'200.00	
3612.01	Participation SDIS La Mèbre	321'000.00	
4260.00	Remboursements et participations de tiers		1'200.00
15014	**Bâtiment service du feu**	**106'757.00**	**184'120.00**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	38'050.00	
3049.01	Autres indemnités forfaitaires - téléphone	110.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	2'490.00	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	5'890.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'040.00	
3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	1'000.00	
3055.00	Cotisations patronales aux ass. indemn. journalière maladie	1'620.00	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'400.00	
3110.00	Meubles et appareils de bureau	1'000.00	
3111.00	Machines, appareils et véhicules	1'000.00	
3112.00	Frais d'habillement	200.00	
3120.00	Alimentation et élimination biens-fonds PA - eau	3'000.00	
3120.01	Alimentation et élimination biens-fonds PA - électricité	5'000.00	
3120.02	Alimentation et élimination biens-fonds PA - combustibles	11'000.00	
3134.00	Primes d'assurances choses	2'900.00	

Commune Le Mont-sur-Lausanne - Budget 2026

		Budget 2026 Charges	Revenus
3144.01	Entretien courant du bâtiment	13'000.00	
3144.02	Réparations programmées du bâtiment	3'000.00	
3300.01	Amortissements planifiés PA - bâtiments	8'800.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	4'257.00	
4260.13	Remboursements de tiers - entretien		37'840.00
4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		146'280.00
16	**Défense**	**391'918.00**	**9'400.00**
161	**Défense militaire**	**110'918.00**	**9'400.00**
16100	**Stands de tir Vernand**	**12'000.00**	
3612.00	Participation aux communes et associations intercommunales	12'000.00	
16121	**Stand de tir et ciblerie**	**7'250.00**	**1'400.00**
3134.00	Primes d'assurances choses	950.00	
3140.01	Entretien des terrains	3'000.00	
3144.01	Entretien courant du bâtiment	1'800.00	
3144.02	Réparations programmées du bâtiment	1'500.00	
4260.00	Remboursements et participations de tiers		1'400.00
16124	**Abri STPA du Grand-Mont**	**91'668.00**	**8'000.00**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	16'310.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	1'070.00	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	2'600.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	450.00	
3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	430.00	
3055.00	Cotisations patronales aux ass. indemn. journalière maladie	700.00	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'600.00	
3120.00	Alimentation et élimination biens-fonds PA - eau	5'000.00	
3120.01	Alimentation et élimination biens-fonds PA - électricité	30'000.00	
3134.00	Primes d'assurances choses	3'000.00	
3144.01	Entretien courant du bâtiment	14'500.00	
3144.02	Réparations programmées du bâtiment	15'000.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	1'008.00	
4472.12	Locations abri		8'000.00
162	**Défense civile**	**281'000.00**	
16200	**PCi**	**264'500.00**	
3611.02	Parts aux cantons et concordats - ORPC	64'350.00	
3612.00	Participation aux communes et associations intercommunales	200'150.00	
16202	**Points de rencontre d'urgence - PRU**	**16'500.00**	
3000.02	Commissions consultatives - jetons de présence	1'500.00	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	15'000.00	
2	**Formation**	**11'091'103.00**	**1'350'840.00**
			9'740'263.00
21	**Scolarité obligatoire**	**11'082'203.00**	**1'350'840.00**
212	**Degré primaire**	**64'099.00**	**55'000.00**
21200	**Degré primaire**	**64'099.00**	**55'000.00**
3010.01	Salaires du personnel - devoirs surveillés	10'080.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	660.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	70.00	
3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	260.00	

Commune Le Mont-sur-Lausanne - Budget 2026

		Budget 2026 Charges	Revenus
3055.00	Cotisations patronales aux ass. indemn. journalière maladie	430.00	
3110.01	Meubles et appareils de bureau scolaire	10'000.00	
3130.00	Prestations exécutées par des tiers	20'000.00	
3130.38	Prestations de tiers - activités sportives hors murs	4'000.00	
3134.01	Primes d'assurances élèves	7'100.00	
3150.00	Entretien du mobilier scolaire	2'000.00	
3612.06	Parts aux communes - écolage	5'000.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	4'499.00	
4260.09	Participations des parents - parascolaire		20'000.00
4260.12	Participations des parents - devoirs surveillés		5'000.00
4611.00	Dédommagements des cantons et concordats		10'000.00
4612.01	Participations des communes - écolage		20'000.00
213	**Degré secondaire I**	**104'678.00**	**35'200.00**
21300	**Degré secondaire I**	**104'678.00**	**35'200.00**
3010.01	Salaires du personnel - devoirs surveillés	8'940.00	
3010.02	Salaires du personnel - parascolaire	8'000.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	1'110.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	110.00	
3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	440.00	
3055.00	Cotisations patronales aux ass. indemn. journalière maladie	380.00	
3104.00	Matériel didactique	1'500.00	
3110.01	Meubles et appareils de bureau scolaire	15'000.00	
3130.00	Prestations exécutées par des tiers	15'000.00	
3130.38	Prestations de tiers - activités sportives hors murs	5'000.00	
3134.01	Primes d'assurances élèves	2'700.00	
3150.00	Entretien du mobilier scolaire	2'500.00	
3612.06	Parts aux communes - écolage	30'000.00	
3636.00	Service d'appuis scolaires (CVAJ)	5'000.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	8'998.00	
4260.09	Participations des parents - parascolaire		10'000.00
4260.12	Participations des parents - devoirs surveillés		200.00
4612.01	Participations des communes - écolage		25'000.00
214	**Écoles de musique**	**97'500.00**	
21400	**Ecoles de musique**	**97'500.00**	
3611.04	Parts au Canton et concordats - contribution annuelle FEM	94'000.00	
3637.06	Subventions ménages privés - études musicales (LEM)	3'500.00	
217	**Bâtiments scolaires**	**6'122'939.00**	**472'940.00**
21702	**Collège de Crétalaison**	**128'090.00**	**237'030.00**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	34'340.00	
3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	470.00	
3049.01	Autres indemnités forfaitaires - téléphone	60.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	2'240.00	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	5'040.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	940.00	
3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	900.00	
3055.00	Cotisations patronales aux ass. indemn. journalière maladie	1'470.00	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	6'500.00	
3112.00	Frais d'habillement	200.00	
3120.00	Alimentation et élimination biens-fonds PA - eau	5'000.00	
3120.01	Alimentation et élimination biens-fonds PA - électricité	8'000.00	
3120.02	Alimentation et élimination biens-fonds PA - combustibles	15'000.00	
3134.00	Primes d'assurances choses	1'250.00	
3144.01	Entretien courant du bâtiment	10'000.00	
3144.02	Réparations programmées du bâtiment	34'500.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	2'180.00	
4260.13	Remboursements de tiers - entretien		39'600.00

Commune Le Mont-sur-Lausanne - Budget 2026

		Budget 2026 Charges	Revenus
4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		197'430.00
21704	**Collège du Mottier B**	**1'435'173.00**	
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	196'770.00	
3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	1'290.00	
3049.01	Autres indemnités forfaitaires - téléphone	140.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	12'860.00	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	29'410.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	5'380.00	
3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	5'160.00	
3055.00	Cotisations patronales aux ass. indemn. journalière maladie	8'400.00	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	14'100.00	
3110.00	Meubles et appareils de bureau	3'000.00	
3111.00	Machines, appareils et véhicules	16'000.00	
3112.00	Frais d'habillement	800.00	
3120.00	Alimentation et élimination biens-fonds PA - eau	8'000.00	
3120.01	Alimentation et élimination biens-fonds PA - électricité	12'000.00	
3120.02	Alimentation et élimination biens-fonds PA - combustibles	25'000.00	
3134.00	Primes d'assurances choses	12'000.00	
3144.01	Entretien courant du bâtiment	80'000.00	
3144.02	Réparations programmées du bâtiment	27'400.00	
3300.01	Amortissements planifiés PA - bâtiments	962'224.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	15'239.00	
21705	**Complexe sportif du Mottier**	**833'374.00**	**100'000.00**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	185'850.00	
3010.08	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - jubilés	7'040.00	
3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	30.00	
3049.02	Autres indemnités forfaitaires - inconvénients	9'600.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	12'770.00	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	30'290.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	5'340.00	
3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	5'120.00	
3055.00	Cotisations patronales aux ass. indemn. journalière maladie	8'350.00	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	27'000.00	
3110.00	Meubles et appareils de bureau	1'200.00	
3111.00	Machines, appareils et véhicules	30'000.00	
3112.00	Frais d'habillement	900.00	
3120.00	Alimentation et élimination biens-fonds PA - eau	50'000.00	
3120.01	Alimentation et élimination biens-fonds PA - électricité	17'000.00	
3120.02	Alimentation et élimination biens-fonds PA - combustibles	28'000.00	
3134.00	Primes d'assurances choses	9'300.00	
3144.01	Entretien courant du bâtiment	74'000.00	
3144.02	Réparations programmées du bâtiment	57'000.00	
3300.01	Amortissements planifiés PA - bâtiments	263'785.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	10'799.00	
4309.05	Entrées piscine		100'000.00
21706	**Collège du Grand-Mont**	**119'364.00**	
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	44'020.00	
3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	320.00	
3049.01	Autres indemnités forfaitaires - téléphone	80.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	2'880.00	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	6'470.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'200.00	
3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	1'150.00	
3055.00	Cotisations patronales aux ass. indemn. journalière maladie	1'880.00	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'800.00	
3111.00	Machines, appareils et véhicules	6'000.00	
3112.00	Frais d'habillement	250.00	
3120.00	Alimentation et élimination biens-fonds PA - eau	4'000.00	
3120.01	Alimentation et élimination biens-fonds PA - électricité	8'000.00	

Commune Le Mont-sur-Lausanne - Budget 2026

		Budget 2026 Charges	Revenus
3120.02	Alimentation et élimination biens-fonds PA - combustibles	16'000.00	
3134.00	Primes d'assurances choses	3'400.00	
3144.01	Entretien courant du bâtiment	7'800.00	
3144.02	Réparations programmées du bâtiment	6'500.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	3'614.00	
21716	**Maison villageoise / Bâtiment PPLS**	**22'880.00**	**37'000.00**
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	920.00	
3120.00	Alimentation et élimination biens-fonds PA - eau	500.00	
3120.01	Alimentation et élimination biens-fonds PA - électricité	1'000.00	
3120.02	Alimentation et élimination biens-fonds PA - combustibles	3'500.00	
3130.00	Prestations exécutées par des tiers	12'000.00	
3134.00	Primes d'assurances choses	960.00	
3144.01	Entretien courant du bâtiment	4'000.00	
4472.00	Paiements pour utilisations des immeubles PA		37'000.00
21726	**Collège des Martines**	**248'131.00**	**55'400.00**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	79'360.00	
3049.01	Autres indemnités forfaitaires - téléphone	120.00	
3049.02	Autres indemnités forfaitaires - inconvénients	600.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	5'230.00	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	12'000.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'180.00	
3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	2'090.00	
3055.00	Cotisations patronales aux ass. indemn. journalière maladie	3'410.00	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	8'200.00	
3112.00	Frais d'habillement	400.00	
3120.00	Alimentation et élimination biens-fonds PA - eau	5'000.00	
3120.01	Alimentation et élimination biens-fonds PA - électricité	16'000.00	
3120.02	Alimentation et élimination biens-fonds PA - combustibles	34'000.00	
3134.00	Primes d'assurances choses	11'500.00	
3144.01	Entretien courant du bâtiment	23'000.00	
3144.02	Réparations programmées du bâtiment	39'500.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	5'541.00	
4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		17'400.00
4472.00	Paiements pour utilisations des immeubles PA		38'000.00
21731	**Collège du Mottier A**	**644'957.00**	
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	58'620.00	
3049.01	Autres indemnités forfaitaires - téléphone	120.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	3'830.00	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	8'610.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'600.00	
3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	1'540.00	
3055.00	Cotisations patronales aux ass. indemn. journalière maladie	2'500.00	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	10'500.00	
3111.00	Machines, appareils et véhicules	9'500.00	
3112.00	Frais d'habillement	350.00	
3120.00	Alimentation et élimination biens-fonds PA - eau	3'000.00	
3120.01	Alimentation et élimination biens-fonds PA - électricité	9'500.00	
3120.02	Alimentation et élimination biens-fonds PA - combustibles	25'500.00	
3134.00	Primes d'assurances choses	10'600.00	
3144.01	Entretien courant du bâtiment	24'000.00	
3144.02	Réparations programmées du bâtiment	8'000.00	
3300.01	Amortissements planifiés PA - bâtiments	450'120.00	
3320.00	Amortissements planifiés PA - immobilisations incorporelles	11'646.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	5'421.00	
21732	**Collège du Mottier C**	**945'737.00**	**36'000.00**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	107'560.00	
3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	640.00	
3049.01	Autres indemnités forfaitaires - téléphone	160.00	

Commune Le Mont-sur-Lausanne - Budget 2026

		Budget 2026 Charges	Revenus
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	7'030.00	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	16'260.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'940.00	
3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	2'820.00	
3055.00	Cotisations patronales aux ass. indemn. journalière maladie	4'590.00	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	15'200.00	
3112.00	Frais d'habillement	550.00	
3120.00	Alimentation et élimination biens-fonds PA - eau	4'000.00	
3120.01	Alimentation et élimination biens-fonds PA - électricité	65'000.00	
3120.02	Alimentation et élimination biens-fonds PA - combustibles	26'000.00	
3134.00	Primes d'assurances choses	12'200.00	
3144.01	Entretien courant du bâtiment	46'000.00	
3144.02	Réparations programmées du bâtiment	29'300.00	
3300.01	Amortissements planifiés PA - bâtiments	586'613.00	
3320.00	Amortissements planifiés PA - immobilisations incorporelles	11'646.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	7'228.00	
4260.11	Remboursements de tiers - charges		36'000.00
21733	**Collège du Mottier D**	**730'842.00**	**550.00**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	104'810.00	
3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	480.00	
3049.01	Autres indemnités forfaitaires - téléphone	30.00	
3049.02	Autres indemnités forfaitaires - inconvénients	600.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	6'890.00	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	16'030.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'880.00	
3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	2'760.00	
3055.00	Cotisations patronales aux ass. indemn. journalière maladie	4'500.00	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	12'500.00	
3111.00	Machines, appareils et véhicules	500.00	
3112.00	Frais d'habillement	550.00	
3120.00	Alimentation et élimination biens-fonds PA - eau	3'000.00	
3120.01	Alimentation et élimination biens-fonds PA - électricité	4'000.00	
3120.02	Alimentation et élimination biens-fonds PA - combustibles	26'000.00	
3134.00	Primes d'assurances choses	10'000.00	
3144.01	Entretien courant du bâtiment	28'000.00	
3144.02	Réparations programmées du bâtiment	10'000.00	
3300.01	Amortissements planifiés PA - bâtiments	478'838.00	
3320.00	Amortissements planifiés PA - immobilisations incorporelles	11'648.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	6'826.00	
4472.00	Paiements pour utilisations des immeubles PA		550.00
21734	**Collège du Rionzi**	**866'126.00**	**6'960.00**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	128'490.00	
3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	240.00	
3049.01	Autres indemnités forfaitaires - téléphone	240.00	
3049.02	Autres indemnités forfaitaires - inconvénients	600.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	8'440.00	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	19'300.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	3'530.00	
3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	3'380.00	
3055.00	Cotisations patronales aux ass. indemn. journalière maladie	5'510.00	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	15'000.00	
3110.00	Meubles et appareils de bureau	2'000.00	
3112.00	Frais d'habillement	650.00	
3120.00	Alimentation et élimination biens-fonds PA - eau	5'000.00	
3120.01	Alimentation et élimination biens-fonds PA - électricité	16'000.00	
3120.02	Alimentation et élimination biens-fonds PA - combustibles	25'000.00	
3134.00	Primes d'assurances choses	12'000.00	
3144.01	Entretien courant du bâtiment	36'000.00	
3144.02	Réparations programmées du bâtiment	16'400.00	
3300.01	Amortissements planifiés PA - bâtiments	558'306.00	

Commune Le Mont-sur-Lausanne - Budget 2026

		Budget 2026 Charges	Revenus
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	10'040.00	
4260.00	Remboursements et participations de tiers		6'840.00
4260.11	Remboursements de tiers - charges		120.00
21735	**Collège du Mottier G**	**148'265.00**	
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	36'490.00	
3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	160.00	
3049.01	Autres indemnités forfaitaires - téléphone	80.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	2'380.00	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	5'350.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'000.00	
3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	960.00	
3055.00	Cotisations patronales aux ass. indemn. journalière maladie	1'560.00	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	9'000.00	
3111.00	Machines, appareils et véhicules	1'000.00	
3112.00	Frais d'habillement	200.00	
3120.00	Alimentation et élimination biens-fonds PA - eau	5'000.00	
3120.01	Alimentation et élimination biens-fonds PA - électricité	20'000.00	
3134.00	Primes d'assurances choses	3'400.00	
3144.01	Entretien courant du bâtiment	12'000.00	
3300.01	Amortissements planifiés PA - bâtiments	46'578.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	3'107.00	
218	**Accueil de jour**	**2'936'557.00**	**540'000.00**
21800	**Réfectoire scolaire**	**379'457.00**	**170'000.00**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	125'190.00	
3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	1'440.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	8'180.00	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	4'300.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'790.00	
3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	3'280.00	
3055.00	Cotisations patronales aux ass. indemn. journalière maladie	5'320.00	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000.00	
3130.00	Prestations exécutées par des tiers	190'000.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	37'957.00	
4260.00	Remboursements et participations de tiers		170'000.00
21801	**Accueil de jour parascolaire**	**2'557'100.00**	**370'000.00**
3160.00	Loyers et baux à ferme des biens-fonds	370'000.00	
3611.05	Parts aux cantons et concordats - FAJE	25'500.00	
3632.01	Subventions Réseau EFAJE Gros de Vaud et environs	81'600.00	
3632.04	Subventions accueil collectif parascolaire	2'080'000.00	
4480.00	Loyers des immeubles loués		370'000.00
219	**École obligatoire, non mentionné ailleurs**	**1'756'430.00**	**247'700.00**
21900	**Médiathèque scolaire et communale**	**399'250.00**	**140'200.00**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	244'930.00	
3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	240.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	16'010.00	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	34'760.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	3'590.00	
3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	6'420.00	
3055.00	Cotisations patronales aux ass. indemn. journalière maladie	10'460.00	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'000.00	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'000.00	
3103.00	Littérature spécialisée, magazines	5'000.00	
3103.01	Littérature spécialisée, livres	15'000.00	
3110.00	Meubles et appareils de bureau	12'000.00	
3110.01	Meubles et appareils de bureau scolaire	1'700.00	
3130.00	Prestations exécutées par des tiers	12'000.00	

Commune Le Mont-sur-Lausanne - Budget 2026

		Budget 2026 Charges	Revenus
3150.00	Entretien du mobilier scolaire	850.00	
3170.00	Remboursements de frais effectifs - transports	500.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	30'790.00	
4611.00	Dédommagements des cantons et concordats		140'200.00
21910	**Transports d'élèves**	**917'000.00**	
3130.25	Transport des élèves - courses régulières	860'000.00	
3130.35	Transport des élèves - courses ponctuelles	42'000.00	
3131.00	Planifications et projections de tiers - frais études	15'000.00	
21930	**Camps scolaires**	**304'500.00**	**97'500.00**
3171.00	Voyages scolaires et camps - primaire	157'000.00	
3171.01	Voyages scolaires et camps - secondaire	147'500.00	
4260.05	Participations des parents - primaire		10'000.00
4260.06	Participations des parents - secondaire		5'000.00
4611.05	Participation canton - primaire		23'500.00
4611.06	Participation canton - secondaire		27'500.00
4630.05	Subventions Confédération - primaire		15'500.00
4630.06	Subventions Confédération - secondaire		16'000.00
21990	**Administration des écoles**	**27'150.00**	
3000.03	Conseil d'établissement - jetons de présence	1'000.00	
3100.00	Matériel de bureau	400.00	
3105.00	Denrées alimentaires	1'850.00	
3130.22	Prestations de tiers - repas promotions	5'000.00	
3150.00	Entretien du mobilier scolaire	400.00	
3199.00	Autres charges - promotions et prix divers	1'000.00	
3611.00	Convention de prestations avec l'Etat	17'500.00	
21991	**Enseignement spécialisé**	**2'060.00**	
3612.03	Parts aux associations intercommunales - CRENOL	2'060.00	
21992	**Sport scolaire facultatif**	**16'470.00**	**10'000.00**
3010.03	Salaires du personnel - sport facultatif	15'000.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	980.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	100.00	
3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	390.00	
4611.07	Participation canton - sport facultatif		10'000.00
21993	**Sorties scolaires**	**72'000.00**	
3130.36	Courses d'écoles, sorties pédagogiques - primaire	52'000.00	
3130.37	Courses d'écoles, sorties pédagogiques - secondaire	20'000.00	
21994	**Spectacles scolaires**	**18'000.00**	
3130.39	Prestations de tiers - manifestations culturelles	18'000.00	
29	**Formation, autres**	**8'900.00**	
299	**Formation, non mentionné ailleurs**	**8'900.00**	
29900	**Office d'orientation professionnelle**	**8'900.00**	
3612.04	Participation orientation professionnelle	8'900.00	
3	**Culture, Sports, Loisirs et Eglises**	**4'338'921.00**	**38'500.00**
			4'300'421.00
32	**Culture, autres**	**665'023.00**	**10'000.00**
329	**Culture, non mentionné ailleurs**	**665'023.00**	**10'000.00**
32900	**Service Jeunesse et loisirs**	**430'543.00**	

Commune Le Mont-sur-Lausanne - Budget 2026

		Budget 2026 Charges	Revenus
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	261'830.00	
3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	240.00	
3049.01	Autres indemnités forfaitaires - téléphone	120.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	17'110.00	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	41'540.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	3'850.00	
3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	6'860.00	
3055.00	Cotisations patronales aux ass. indemn. journalière maladie	11'140.00	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'500.00	
3102.00	Imprimés, publications	1'000.00	
3102.02	Communication et promotion	4'000.00	
3130.00	Prestations exécutées par des tiers	4'000.00	
3170.00	Remboursements de frais effectifs - transports	500.00	
3170.01	Remboursements de frais effectifs - représentation	4'100.00	
3636.03	Sociétés locales - soutien financier	37'000.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	23'114.00	
3920.00	Imputations internes pour loyers, frais d'utilisation	10'639.00	
32901	**Manifestations communales**	**72'000.00**	
3102.00	Imprimés, publications	4'500.00	
3130.00	Prestations exécutées par des tiers	66'500.00	
3199.00	Autres charges - promotions et prix divers	1'000.00	
32902	**Affaires culturelles**	**162'480.00**	**10'000.00**
3612.08	Participation fonds culturel région lausannoise	90'000.00	
3636.04	Subventions aux organisations privées - dons	12'000.00	
3636.05	Subventions aux organisations privées - dons culturels	28'000.00	
3636.06	Subventions aux associations culturelles	21'480.00	
3636.07	Subventions initiatives collectives	10'000.00	
3636.10	Subventions aux organisations privées - projet Solidarit'eau	1'000.00	
4511.00	Prélèvements sur les fonds		10'000.00
34	**Sports et loisirs**	**3'471'731.00**	**28'000.00**
341	**Sports**	**1'060'586.00**	**6'000.00**
34100	**Sports**	**277'992.00**	
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	115'150.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	7'530.00	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	12'470.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'500.00	
3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	3'020.00	
3055.00	Cotisations patronales aux ass. indemn. journalière maladie	4'920.00	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'000.00	
3102.00	Imprimés, publications	1'000.00	
3130.00	Prestations exécutées par des tiers	25'000.00	
3199.00	Autres charges - promotions et prix divers	1'000.00	
3636.03	Sociétés locales - soutien financier	70'000.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	31'856.00	
3920.00	Imputations internes pour loyers, frais d'utilisation	3'546.00	
34101	**Centre sportif de Malley**	**169'300.00**	
3632.00	Subventions accordées aux communes et associations intercommunales	169'300.00	
34102	**Places de sports**	**307'800.00**	
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	38'950.00	
3010.08	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - jubilés	2'860.00	
3049.01	Autres indemnités forfaitaires - téléphone	60.00	
3049.02	Autres indemnités forfaitaires - inconvénients	500.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	2'550.00	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	6'090.00	

Commune Le Mont-sur-Lausanne - Budget 2026

		Budget 2026 Charges	Revenus
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'060.00	
3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	1'020.00	
3055.00	Cotisations patronales aux ass. indemn. journalière maladie	1'660.00	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	20'000.00	
3120.00	Alimentation et élimination biens-fonds PA - eau	12'000.00	
3120.01	Alimentation et élimination biens-fonds PA - électricité	10'000.00	
3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	4'000.00	
3134.00	Primes d'assurances choses	2'800.00	
3140.01	Entretien des terrains	72'500.00	
3140.05	Entretien places de sports	119'500.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	2'250.00	
3910.02	Imputations internes évacuation des déchets	10'000.00	
34122	**Anciens vestiaires du Châtaignier**	**44'455.00**	
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	17'550.00	
3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	120.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	1'150.00	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	2'690.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	480.00	
3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	460.00	
3055.00	Cotisations patronales aux ass. indemn. journalière maladie	750.00	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'200.00	
3120.00	Alimentation et élimination biens-fonds PA - eau	3'500.00	
3120.01	Alimentation et élimination biens-fonds PA - électricité	1'500.00	
3120.02	Alimentation et élimination biens-fonds PA - combustibles	8'500.00	
3134.00	Primes d'assurances choses	1'150.00	
3144.01	Entretien courant du bâtiment	4'200.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	1'205.00	
34130	**Vestiaires du Châtaignier**	**261'039.00**	**6'000.00**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	26'320.00	
3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	80.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	1'720.00	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	4'030.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	720.00	
3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	690.00	
3055.00	Cotisations patronales aux ass. indemn. journalière maladie	1'120.00	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'500.00	
3120.00	Alimentation et élimination biens-fonds PA - eau	5'000.00	
3120.01	Alimentation et élimination biens-fonds PA - électricité	8'000.00	
3120.02	Alimentation et élimination biens-fonds PA - combustibles	10'000.00	
3134.00	Primes d'assurances choses	3'800.00	
3144.01	Entretien courant du bâtiment	13'500.00	
3144.02	Réparations programmées du bâtiment	79'700.00	
3300.01	Amortissements planifiés PA - bâtiments	101'052.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	1'807.00	
4260.11	Remboursements de tiers - charges		6'000.00
342	**Loisirs**	**2'411'145.00**	**22'000.00**
34200	**Service de l'environnement**	**2'406'145.00**	**22'000.00**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	1'043'340.00	
3010.08	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - jubilés	3'500.00	
3030.00	Personnel auxiliaire	15'000.00	
3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	720.00	
3049.01	Autres indemnités forfaitaires - téléphone	660.00	
3049.02	Autres indemnités forfaitaires - inconvénients	5'500.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	68'470.00	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	161'580.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	22'210.00	
3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	27'450.00	
3055.00	Cotisations patronales aux ass. indemn. journalière maladie	45'090.00	

Commune Le Mont-sur-Lausanne - Budget 2026

		Budget 2026 Charges	Revenus
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	22'960.00	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	29'000.00	
3102.01	Frais d'annonces, parutions	2'500.00	
3103.00	Littérature spécialisée, magazines	100.00	
3111.00	Machines, appareils et véhicules	1'000.00	
3112.00	Frais d'habillement	7'000.00	
3130.00	Prestations exécutées par des tiers	50'000.00	
3130.17	Prestations de services de tiers - cotisations	880.00	
3131.00	Planifications et projections de tiers - frais études	67'500.00	
3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	10'000.00	
3134.00	Primes d'assurances choses	9'300.00	
3140.01	Entretien des terrains	110'100.00	
3140.02	Entretien parcs et promenades	54'000.00	
3140.03	Aménagements environnementaux	50'000.00	
3140.04	Plantations canopée	160'000.00	
3151.01	Entretien des machines, appareils, véhicules	34'600.00	
3170.00	Remboursements de frais effectifs - transports	100.00	
3170.01	Remboursements de frais effectifs - représentation	3'000.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	76'338.00	
3910.02	Imputations internes évacuation des déchets	5'000.00	
3920.00	Imputations internes pour loyers, frais d'utilisation	319'247.00	
4472.20	Location tirs pigeons		2'000.00
4631.00	Subventions des cantons et concordats		20'000.00
34290	**Loisirs non mentionnés ailleurs**	**5'000.00**	
3636.08	Passeport vacances	5'000.00	
35	**Eglises et affaires religieuses**	**202'167.00**	**500.00**
350	**Eglises et affaires religieuses**	**202'167.00**	**500.00**
35000	**Églises et affaires religieuses**	**88'658.00**	
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	16'340.00	
3010.05	Salaires du personnel - marguillier	10'990.00	
3010.08	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - jubilés	50.00	
3030.00	Personnel auxiliaire	1'940.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	1'190.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	420.00	
3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	480.00	
3055.00	Cotisations patronales aux ass. indemn. journalière maladie	1'250.00	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200.00	
3636.01	Contribution Paroisse catholique Saint-Amédée	45'000.00	
3636.02	Contribution Paroisse langue Allemande de Villamont	1'800.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	8'998.00	
35017	**Maison de Paroisse**	**78'735.00**	**500.00**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	32'850.00	
3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	50.00	
3049.01	Autres indemnités forfaitaires - téléphone	50.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	2'150.00	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	4'820.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	900.00	
3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	860.00	
3055.00	Cotisations patronales aux ass. indemn. journalière maladie	1'400.00	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'500.00	
3112.00	Frais d'habillement	250.00	
3120.00	Alimentation et élimination biens-fonds PA - eau	3'000.00	
3120.01	Alimentation et élimination biens-fonds PA - électricité	1'000.00	
3120.02	Alimentation et élimination biens-fonds PA - combustibles	5'000.00	
3130.00	Prestations exécutées par des tiers	2'000.00	
3130.12	Prestations exécutées par des tiers - WC publics	5'000.00	
3134.00	Primes d'assurances choses	860.00	

Commune Le Mont-sur-Lausanne - Budget 2026

		Budget 2026 Charges	Revenus
3144.01	Entretien courant du bâtiment	4'000.00	
3144.02	Réparations programmées du bâtiment	9'100.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	2'945.00	
4472.00	Paiements pour utilisations des immeubles PA		500.00
35018	**Eglise et Chambrette**	**34'774.00**	
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	10'990.00	
3049.01	Autres indemnités forfaitaires - téléphone	30.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	720.00	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	1'610.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	300.00	
3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	290.00	
3055.00	Cotisations patronales aux ass. indemn. journalière maladie	470.00	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'300.00	
3120.02	Alimentation et élimination biens-fonds PA - combustibles	6'000.00	
3134.00	Primes d'assurances choses	3'000.00	
3144.01	Entretien courant du bâtiment	7'000.00	
3144.02	Réparations programmées du bâtiment	2'100.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	964.00	
4	**Santé**	**93'349.00**	**10'000.00**
			83'349.00
43	**Prévention**	**83'349.00**	**10'000.00**
433	**Service médical des écoles**	**52'280.00**	
43300	**Service médical des écoles**	**52'280.00**	
3010.07	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	8'000.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	520.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	50.00	
3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	210.00	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'500.00	
3130.23	Prestations de services de tiers - dentiste	30'000.00	
3130.26	Prévention santé, action et formation	12'000.00	
434	**Contrôle des denrées alimentaires**	**31'069.00**	**10'000.00**
43400	**Contrôle des denrées alimentaires**	**31'069.00**	**10'000.00**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	22'170.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	1'450.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	140.00	
3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	580.00	
3055.00	Cotisations patronales aux ass. indemn. journalière maladie	950.00	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'000.00	
3130.17	Prestations de services de tiers - cotisations	80.00	
3170.00	Remboursements de frais effectifs - transports	200.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	4'499.00	
4260.00	Remboursements et participations de tiers		10'000.00
49	**Santé publique, non mentionné ailleurs**	**10'000.00**	
490	**Santé publique, non mentionné ailleurs**	**10'000.00**	
49000	**Santé publique, non mentionné ailleurs**	**10'000.00**	
3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	10'000.00	
5	**Sécurité sociale**	**2'480'410.00**	**706'000.00**
			1'774'410.00

Commune Le Mont-sur-Lausanne - Budget 2026

		Budget 2026 Charges	Revenus
53	**Vieillesse et survivants**	**85'661.00**	
535	**Prestations et contributions seniors**	**85'661.00**	
53500	**Prestations et contributions seniors**	**85'661.00**	
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	9'860.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	640.00	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	1'540.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	150.00	
3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	260.00	
3055.00	Cotisations patronales aux ass. indemn. journalière maladie	420.00	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000.00	
3102.00	Imprimés, publications	500.00	
3105.00	Denrées alimentaires	600.00	
3130.13	Prestations de tiers - journée des aînés	45'000.00	
3199.01	Autres charges - cadeaux nonagénaires	3'000.00	
3637.02	Subventions ménages privés - transports séniors	12'000.00	
3637.03	Subventions ménages privés - culture/loisirs/sport séniors	10'000.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	691.00	
54	**Famille et jeunesse**	**2'343'489.00**	**706'000.00**
544	**Mesure pour la jeunesse**	**482'009.00**	**6'000.00**
54400	**Mesure pour la jeunesse**	**135'165.00**	
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	76'180.00	
3030.00	Personnel auxiliaire	7'380.00	
3049.03	Autres indemnités forfaitaires - transports	1'020.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	5'460.00	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	11'860.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'230.00	
3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	2'190.00	
3055.00	Cotisations patronales aux ass. indemn. journalière maladie	3'250.00	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'000.00	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000.00	
3130.00	Prestations exécutées par des tiers	15'000.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	6'049.00	
3920.00	Imputations internes pour loyers, frais d'utilisation	3'546.00	
54401	**Centre d'animation Espace Yolo**	**346'844.00**	**6'000.00**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	222'880.00	
3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	480.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	14'560.00	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	34'800.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	3'290.00	
3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	5'840.00	
3055.00	Cotisations patronales aux ass. indemn. journalière maladie	9'520.00	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	600.00	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	15'000.00	
3102.00	Imprimés, publications	2'000.00	
3105.00	Denrées alimentaires	3'000.00	
3130.00	Prestations exécutées par des tiers	11'000.00	
3130.17	Prestations de services de tiers - cotisations	130.00	
3170.00	Remboursements de frais effectifs - transports	3'000.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	20'744.00	
4260.00	Remboursements et participations de tiers		6'000.00
545	**Prestations aux familles**	**1'861'480.00**	**700'000.00**
54500	**Prestations aux familles**	**231'000.00**	
3130.24	Prestations de tiers - aide occasionnelle	15'000.00	
3132.02	Constats de décès et frais d'inhumations	20'000.00	

Commune Le Mont-sur-Lausanne - Budget 2026

		Budget 2026 Charges	Revenus
3636.12	Subventions aux organisations privées - aide à la famille	3'000.00	
3637.01	Subventions ménages privés - abos jeunes en formation	55'000.00	
3637.04	Subventions ménages privés - abos Mobilis écoliers	85'000.00	
3637.05	Subventions ménages privés - taxe déchets	21'000.00	
3637.07	Subventions ménages privés - sacs taxés	32'000.00	
54501	**Garderies réseau EFAJE**	**1'075'500.00**	**700'000.00**
3611.05	Parts aux cantons et concordats - FAJE	25'500.00	
3632.02	Subventions accueil collectif préscolaire	1'050'000.00	
4612.03	Dédommagements associations intercommunales - EFAJE		700'000.00
54502	**Accueil familial de jour**	**31'000.00**	
3632.03	Subventions accueil familial de jour - mamans/papas de jour	31'000.00	
54503	**Garderies hors réseau**	**450'000.00**	
3632.02	Subventions accueil collectif préscolaire	450'000.00	
54504	**Garderies convention FAJE**	**73'980.00**	
3635.03	Subventions Association Jardin d'enfants mille pattes	43'620.00	
3635.04	Subventions Atelier Les Mains Enchantées	30'360.00	
57	**Aide sociale et domaine de l'asile**	**51'260.00**	
573	**Politique en matière d'asile et de réfugiés**	**3'500.00**	
57300	**Aide solidaire Ukraine**	**3'500.00**	
3636.11	Subventions aux organisations privées - Ukraine	3'500.00	
579	**Assistance, non mentionné ailleurs**	**47'760.00**	
57900	**Services sociaux - ARASPE**	**47'760.00**	
3612.05	Parts aux associations intercommunales	47'760.00	
6	**Trafic**	**10'877'256.00**	**1'244'822.00**
			9'632'434.00
61	**Circulation routière**	**6'655'646.00**	**1'170'322.00**
615	**Routes communales**	**6'655'646.00**	**1'170'322.00**
61501	**Service des infrastructures**	**5'269'684.00**	
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	1'655'640.00	
3010.08	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - jubilés	2'370.00	
3030.00	Personnel auxiliaire	20'000.00	
3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	720.00	
3049.01	Autres indemnités forfaitaires - téléphone	1'580.00	
3049.02	Autres indemnités forfaitaires - inconvénients	9'000.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	109'500.00	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	257'300.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	35'370.00	
3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	43'900.00	
3055.00	Cotisations patronales aux ass. indemn. journalière maladie	71'490.00	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	25'000.00	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	45'000.00	
3102.00	Imprimés, publications	2'000.00	
3102.01	Frais d'annonces, parutions	1'200.00	
3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1'500.00	
3111.00	Machines, appareils et véhicules	160'000.00	
3111.01	Outils et produits de déneigement	40'000.00	
3112.00	Frais d'habillement	15'000.00	
3130.00	Prestations exécutées par des tiers	15'000.00	

Commune Le Mont-sur-Lausanne - Budget 2026

		Budget 2026 Charges	Revenus
3130.01	Prestations exécutées par des tiers - réceptions	6'000.00	
3130.17	Prestations de services de tiers - cotisations	300.00	
3130.18	Evacuation déchets poubelles publiques	12'000.00	
3130.19	Courses de déneigement	90'000.00	
3131.00	Planifications et projections de tiers - frais études	120'000.00	
3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	35'000.00	
3134.00	Primes d'assurances choses	13'860.00	
3141.00	Aménagement des routes	80'000.00	
3141.01	Réfection des routes	400'000.00	
3141.03	Achat fournitures diverses	30'000.00	
3141.04	Entretien réseau routier	200'000.00	
3151.00	Entretien du matériel d'exploitation	15'000.00	
3151.01	Entretien des machines, appareils, véhicules	100'000.00	
3170.01	Remboursements de frais effectifs - représentation	2'900.00	
3300.02	Amortissements planifiés PA - génie civil	1'179'730.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	139'889.00	
3920.00	Imputations internes pour loyers, frais d'utilisation	333'435.00	
61502	**Eclairage public**	**345'000.00**	**347'000.00**
3120.01	Alimentation et élimination biens-fonds PA - électricité	145'000.00	
3131.00	Planifications et projections de tiers - frais études	30'000.00	
3141.05	Entretien du réseau	130'000.00	
3141.06	Amélioration du réseau	40'000.00	
4240.08	Taxes d'utilisation - usage du sol		330'000.00
4260.11	Remboursements de tiers - charges		17'000.00
61503	**Mobilité**	**137'500.00**	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	30'000.00	
3102.00	Imprimés, publications	2'500.00	
3130.01	Prestations exécutées par des tiers - réceptions	15'000.00	
3131.00	Planifications et projections de tiers - frais études	90'000.00	
61504	**Signalisation routière**	**120'000.00**	
3141.07	Signalisation routière	120'000.00	
61528	**Complexe de Manloud**	**783'322.00**	**783'322.00**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	45'440.00	
3049.01	Autres indemnités forfaitaires - téléphone	90.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	2'970.00	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	7'010.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'240.00	
3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	1'190.00	
3055.00	Cotisations patronales aux ass. indemn. journalière maladie	1'940.00	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	11'500.00	
3110.00	Meubles et appareils de bureau	35'000.00	
3112.00	Frais d'habillement	200.00	
3120.00	Alimentation et élimination biens-fonds PA - eau	9'000.00	
3120.01	Alimentation et élimination biens-fonds PA - électricité	23'000.00	
3120.02	Alimentation et élimination biens-fonds PA - combustibles	28'000.00	
3134.00	Primes d'assurances choses	16'600.00	
3144.01	Entretien courant du bâtiment	52'000.00	
3144.02	Réparations programmées du bâtiment	10'500.00	
3300.01	Amortissements planifiés PA - bâtiments	534'428.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	3'214.00	
4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		38'400.00
4920.00	Imputations internes pour loyers, frais d'utilisation		744'922.00
61510	**Places de stationnement**	**140.00**	**40'000.00**
3134.00	Primes d'assurances choses	140.00	
4240.07	Taxes d'utilisation - autorisation stationnement		40'000.00
62	**Transports publics**	**4'216'610.00**	**60'000.00**

Commune Le Mont-sur-Lausanne - Budget 2026

		Budget 2026 Charges	Revenus
621	**Infrastructures des transports publics**	**15'400.00**	
62100	**Abris de bus**	**15'400.00**	
3134.00	Primes d'assurances choses	400.00	
3149.01	Entretien des abris de bus	15'000.00	
629	**Transports publics, non mentionné ailleurs**	**4'201'210.00**	**60'000.00**
62900	**Transports publics régionaux**	**918'810.00**	
3621.02	Participation lignes trafic régional	900'000.00	
3621.03	Fonds intercommunal service taxis	18'810.00	
62910	**Transports publics région lausannoise**	**3'242'400.00**	**17'000.00**
3130.07	Achat de cartes Prepay tl	17'000.00	
3634.00	Participation lignes trafic urbain	3'225'400.00	
4250.02	Vente cartes Prepay tl		17'000.00
62990	**Transports publics, non mentionné ailleurs**	**40'000.00**	**43'000.00**
3130.06	Achat cartes dégriffées CFF	40'000.00	
4250.04	Vente cartes dégriffées CFF		43'000.00
63	**Trafic, autres**	**5'000.00**	
633	**Autres systèmes de transport**	**5'000.00**	
63300	**Autres systèmes de transport**	**5'000.00**	
3635.01	Subventions aux entreprises privées - Mobility	5'000.00	
64	**Télécommunications**		**14'500.00**
6400	**Télécommunications**		**14'500.00**
64000	**Télécommunications**		**14'500.00**
4120.03	Redevances et concessions - antennes PA		14'500.00
7	**Protection de l'environnement et aménagement du territoire**	**8'920'301.00**	**6'929'284.00**
			1'991'017.00
72	**Traitement des eaux usées**	**2'367'209.00**	**2'364'949.00**
720	**Traitement des eaux usées**	**2'367'209.00**	**2'364'949.00**
72000	**Traitement des eaux usées**	**2'364'949.00**	**2'364'949.00**
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500.00	
3120.00	Alimentation et élimination biens-fonds PA - eau	500.00	
3120.01	Alimentation et élimination biens-fonds PA - électricité	26'000.00	
3131.00	Planifications et projections de tiers - frais études	50'000.00	
3137.00	Frais perception SiL taxe épuration	30'000.00	
3143.00	Entretien collecteurs	70'000.00	
3143.01	Aménagement collecteurs	50'000.00	
3151.01	Entretien des machines, appareils, véhicules	30'000.00	
3300.03	Amortissements planifiés PA - collecteurs	731'549.00	
3612.07	Parts aux associations intercommunales - STEP	1'376'400.00	
4240.04	Taxes de raccordement		198'000.00
4240.05	Taxes annuelles de traitement		1'320'000.00
4240.06	Taxes annuelles d'utilisation		825'000.00
4510.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		21'949.00
72025	**Station de pompage En Budron**	**2'260.00**	

Commune Le Mont-sur-Lausanne - Budget 2026

		Budget 2026 Charges	Revenus
3120.00	Alimentation et élimination biens-fonds PA - eau	500.00	
3134.00	Primes d'assurances choses	760.00	
3144.01	Entretien courant du bâtiment	1'000.00	
73	**Gestion des déchets**	**1'560'735.00**	**1'539'035.00**
730	**Gestion des déchets**	**1'560'735.00**	**1'539'035.00**
73000	**Gestion des déchets urbains**	**1'537'235.00**	**1'537'235.00**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	258'550.00	
3010.08	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - jubilés	13'190.00	
3030.00	Personnel auxiliaire	6'000.00	
3049.01	Autres indemnités forfaitaires - téléphone	190.00	
3049.02	Autres indemnités forfaitaires - inconvénients	2'800.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	17'290.00	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	35'920.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	7'230.00	
3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	6'930.00	
3055.00	Cotisations patronales aux ass. indemn. journalière maladie	11'300.00	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	4'000.00	
3100.01	Ports, affranchissements	5'700.00	
3102.00	Imprimés, publications	8'000.00	
3112.00	Frais d'habillement	4'000.00	
3130.20	Prestations de tiers - transport et élimination	860'000.00	
3131.00	Planifications et projections de tiers - frais études	53'000.00	
3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	35'000.00	
3144.04	Entretien installations Viane et Manloud	30'000.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	29'151.00	
3920.00	Imputations internes pour loyers, frais d'utilisation	148'984.00	
4240.02	Taxes d'utilisation et prestations de service - taxes diverses		2'000.00
4240.03	Taxes d'utilisation et prestations de service - taxe forfaitaire		620'000.00
4250.03	Ventes - valorisation des déchets recyclables		18'000.00
4260.07	Remboursements de tiers - rétrocession taxe au sac		424'000.00
4260.08	Remboursements de tiers - rétrocession taxe du verre		23'000.00
4510.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		430'235.00
4910.02	Imputations internes évacuation des déchets		20'000.00
73001	**Gestion des déchets non urbains**	**23'500.00**	**1'800.00**
3130.20	Prestations de tiers - transport et élimination	20'000.00	
3130.21	Prestations de tiers - déchets carnés	3'500.00	
4260.00	Remboursements et participations de tiers		1'800.00
76	**Lutte contre la pollution de l'environnement**	**808'493.00**	**545'500.00**
761	**Protection de l'air et du climat**	**808'493.00**	**545'500.00**
76100	**Développement durable**	**773'493.00**	**545'500.00**
3000.02	Commissions consultatives - jetons de présence	9'000.00	
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	103'540.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	6'770.00	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	16'640.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'600.00	
3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	2'710.00	
3055.00	Cotisations patronales aux ass. indemn. journalière maladie	4'420.00	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	500.00	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	6'000.00	
3102.00	Imprimés, publications	8'500.00	
3130.01	Prestations exécutées par des tiers - réceptions	1'900.00	
3130.17	Prestations de services de tiers - cotisations	3'000.00	
3131.00	Planifications et projections de tiers - frais études	48'500.00	
3637.00	Subventions ménages privés et entreprises privées	550'000.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	6'867.00	

Commune Le Mont-sur-Lausanne - Budget 2026

		Budget 2026 Charges	Revenus
3920.00	Imputations internes pour loyers, frais d'utilisation	3'546.00	
4290.02	Taxe développement durable		520'000.00
4510.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		25'500.00
76101	**Plan énergie climat communal - PECC**	**35'000.00**	
3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	35'000.00	
77	**Protection de l'environnement, autres**	**45'500.00**	**10'000.00**
771	**Cimetières, crématoires**	**45'500.00**	**10'000.00**
77100	**Cimetière**	**45'500.00**	**10'000.00**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	17'590.00	
3049.01	Autres indemnités forfaitaires - téléphone	20.00	
3049.02	Autres indemnités forfaitaires - inconvénients	800.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	1'150.00	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	2'700.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	480.00	
3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	460.00	
3055.00	Cotisations patronales aux ass. indemn. journalière maladie	750.00	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'000.00	
3120.00	Alimentation et élimination biens-fonds PA - eau	650.00	
3140.06	Entretien cimetière	10'000.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	900.00	
3910.02	Imputations internes évacuation des déchets	5'000.00	
4120.02	Redevances et concessions		10'000.00
79	**Aménagement du territoire**	**4'138'364.00**	**2'469'800.00**
790	**Aménagement du territoire**	**4'138'364.00**	**2'469'800.00**
79000	**Service de l'urbanisme**	**3'458'814.00**	**2'119'800.00**
3000.02	Commissions consultatives - jetons de présence	8'400.00	
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	588'120.00	
3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	1'580.00	
3049.01	Autres indemnités forfaitaires - téléphone	120.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	38'430.00	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	94'910.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	8'670.00	
3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	15'410.00	
3055.00	Cotisations patronales aux ass. indemn. journalière maladie	25'070.00	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	10'000.00	
3103.00	Littérature spécialisée, magazines	200.00	
3130.14	Remaniement parcellaire	200'000.00	
3130.17	Prestations de services de tiers - cotisations	2'500.00	
3131.00	Planifications et projections de tiers - frais études	270'000.00	
3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	10'000.00	
3160.00	Loyers et baux à ferme des biens-fonds	66'200.00	
3170.01	Remboursements de frais effectifs - représentation	1'900.00	
3300.01	Amortissements planifiés PA - bâtiments	20'000.00	
3320.00	Amortissements planifiés PA - immobilisations incorporelles	83'300.00	
3510.00	Attributions aux financements spéciaux	1'840'910.00	
3601.00	Parts de revenus aux cantons et concordats - TEC	96'890.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	58'472.00	
3920.00	Imputations internes pour loyers, frais d'utilisation	17'732.00	
4260.00	Remboursements et participations de tiers		150'000.00
4290.01	Taxes équipements communautaires		1'937'800.00
4480.00	Loyers des immeubles loués		32'000.00
79001	**Police des constructions**	**597'780.00**	**350'000.00**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	336'410.00	
3010.99	Salaires du personnel administratif et d'expl. - perte de gains	-24'000.00	

Commune Le Mont-sur-Lausanne - Budget 2026

		Budget 2026 Charges	Revenus
3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	780.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	22'050.00	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	52'730.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	4'970.00	
3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	8'840.00	
3055.00	Cotisations patronales aux ass. indemn. journalière maladie	14'360.00	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'500.00	
3102.01	Frais d'annonces, parutions	50'000.00	
3130.00	Prestations exécutées par des tiers	45'000.00	
3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	30'000.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	36'955.00	
3920.00	Imputations internes pour loyers, frais d'utilisation	14'185.00	
4210.04	Emoluments permis de construire		350'000.00
79070	**Instances régionales**	**81'770.00**	
3612.09	Parts aux associations intercommunales - PALM - SDNL	81'770.00	
8	**Economie publique**	**114'000.00**	**58'000.00**
			56'000.00
82	**Sylviculture**	**99'000.00**	**38'000.00**
820	**Sylviculture**	**99'000.00**	**38'000.00**
82000	**Forêts**	**99'000.00**	**38'000.00**
3119.00	Autres immobilisations - acquisition parcelles	5'000.00	
3145.00	Entretien des forêts, alpages et vignes	87'500.00	
3320.00	Amortissements planifiés PA - immobilisations incorporelles	6'500.00	
4250.01	Ventes		23'000.00
4631.00	Subventions des cantons et concordats		15'000.00
84	**Tourisme**	**15'000.00**	**20'000.00**
840	**Tourisme**	**15'000.00**	**20'000.00**
84000	**Tourisme**	**15'000.00**	**20'000.00**
3602.00	Parts aux associations intercommunales - FERL	15'000.00	
4240.09	Taxes d'utilisation - taxe de séjour		20'000.00
9	**Finances et impôts**	**13'900'337.00**	**47'320'681.00**
		33'420'344.00	
91	**Impôts**	**451'000.00**	**43'523'000.00**
910	**Impôts**	**451'000.00**	**43'523'000.00**
91000	**Impôts**	**451'000.00**	**43'523'000.00**
3130.10	Frais de contentieux impôts	20'000.00	
3137.01	Impôts communaux, rétrocession	1'000.00	
3181.00	Pertes sur créances effectives	430'000.00	
4000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques		28'220'000.00
4001.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques		5'015'000.00
4002.00	Impôts à la source, personnes physiques		530'000.00
4009.00	Impôts spécial étrangers		90'000.00
4009.01	Impôts PP récupérés après défalcations		40'000.00
4010.00	Impôts sur les bénéfices, personnes morales		2'640'000.00
4011.00	Impôts sur le capital, personnes morales		480'000.00
4021.00	Impôts fonciers		3'635'000.00
4021.01	Impôts fonciers - complémentaire sur immeubles		364'000.00
4023.00	Droits de mutation		1'660'000.00

Commune Le Mont-sur-Lausanne - Budget 2026

		Budget 2026 Charges	Revenus
4024.00	Impôts sur les successions et donations		800'000.00
4033.00	Impôts sur les chiens		49'000.00
93	**Péréquation financière et compensation des charges**	**12'460'702.00**	**979'291.00**
930	**Péréquation financière et compensation des charges**	**12'460'702.00**	**979'291.00**
93000	**Péréquation financière**	**3'070'827.00**	**979'291.00**
3622.00	Péréquation des ressources - Solidarité principale	2'422'447.00	
3622.01	Péréquation des ressources - Prélèvements sur impôts conj.	648'380.00	
4621.00	Péréquation des besoins structurels		30'522.00
4621.01	Compensation transitoire		366'469.00
4622.00	Compensation des charges des villes		582'300.00
93001	**Cohésion sociale**	**9'389'875.00**	
3621.00	Participation à la cohésion sociale	9'389'875.00	
95	**Parts aux recettes, autres**		**2'404'230.00**
950	**Parts aux recettes, autres**		**2'404'230.00**
95000	**Parts aux recettes, autres**		**2'404'230.00**
4601.00	Parts aux revenus des cantons - gains immobiliers		1'300'000.00
4601.01	Parts aux revenus des cantons - compensation RFFA		304'230.00
4601.02	Parts aux revenus des cantons - impôt frontaliers		800'000.00
96	**Administration de la fortune et de la dette**	**948'580.00**	**409'160.00**
961	**Intérêts**	**913'300.00**	**353'000.00**
96100	**Intérêts**	**913'300.00**	**353'000.00**
3401.00	Intérêts passifs des engagements financiers	907'300.00	
3499.00	Autres charges financières - intérêts rémunératoires impôts	6'000.00	
4401.00	Intérêts des créances et comptes courants - retard impôts		315'000.00
4402.00	Intérêts des placements financiers		38'000.00
963	**Immeubles du patrimoine financier**	**35'280.00**	**56'160.00**
96307	**Ancien collège du Grand-Mont**	**27'320.00**	**41'040.00**
3430.01	Réparations programmées du bâtiment PF	13'000.00	
3431.01	Entretien courant du bâtiment PF	3'500.00	
3439.00	Autres charges biens-fonds PF - eau	1'500.00	
3439.01	Autres charges biens-fonds PF - électricité	1'000.00	
3439.02	Autres charges biens-fonds PF - combustibles	7'500.00	
3439.03	Autres charges biens-fonds PF - assurances	820.00	
4430.00	Loyers et fermages des immeubles PF		36'840.00
4439.01	Autres produits des immeubles PF - charges		4'200.00
96312	**Bâtiment Blécherette 1 / Abattoir**	**7'960.00**	**15'120.00**
3431.01	Entretien courant du bâtiment PF	3'000.00	
3439.00	Autres charges biens-fonds PF - eau	100.00	
3439.01	Autres charges biens-fonds PF - électricité	400.00	
3439.02	Autres charges biens-fonds PF - combustibles	3'500.00	
3439.03	Autres charges biens-fonds PF - assurances	960.00	
4430.00	Loyers et fermages des immeubles PF		12'600.00
4439.01	Autres produits des immeubles PF - charges		2'520.00
97	**Redistributions**		**5'000.00**
971	**Redistributions liées à la taxe sur le CO2**		**5'000.00**

Commune Le Mont-sur-Lausanne - Budget 2026

		Budget 2026 Charges	Revenus
97100	**Redistribution liées à la taxe sur le CO2**		**5'000.00**
4699.00	Redistribution du produit de la taxe sur le CO2		5'000.00
99	**Postes non ventilables**	**40'055.00**	
990	**Postes non ventilables**	**40'055.00**	
99000	**Postes non ventilables**	**40'055.00**	
3320.00	Amortissements planifiés PA - immobilisations incorporelles	40'055.00	

Charges et revenus par nature

TABLEAU DES CHARGES PAR NATURE

Budget 2026

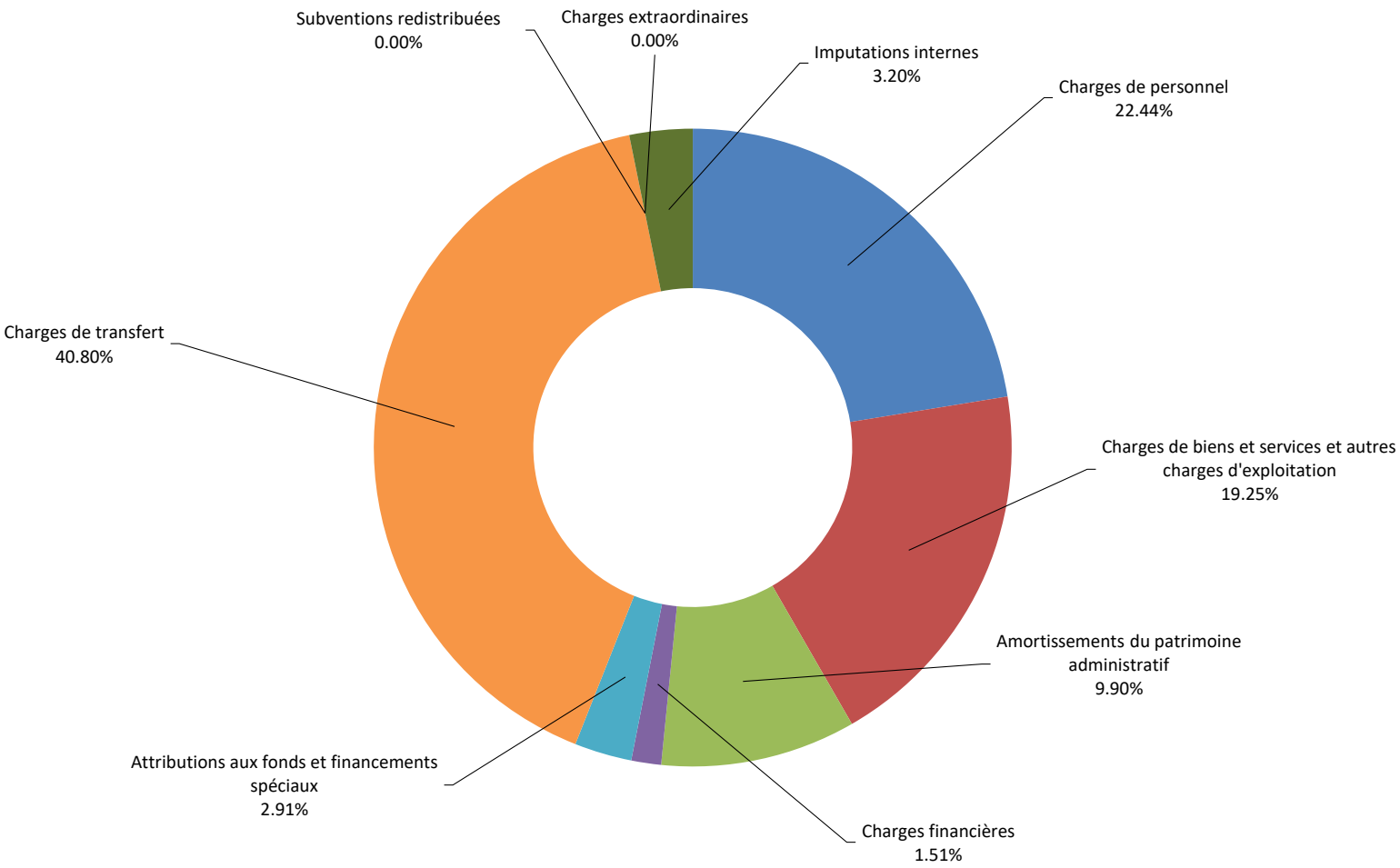
Compte	Désignation	En CHF	En %
3	**CHARGES**	**63'348'499.00**	**100.00**
30	**Charges de personnel**	**14'213'960.00**	**22.44**
300	Autorités et commissions	663'540.00	1.05
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	9'937'570.00	15.69
303	Travailleur.euse.s temporaires	143'750.00	0.23
304	Allocations	85'990.00	0.14
305	Cotisations patronales	3'205'290.00	5.06
306	Prestations de l'organisation qui emploie	0.00	0.00
309	Autres charges de personnel	177'820.00	0.28
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**12'192'530.00**	**19.25**
310	Charges de matières et de marchandises	698'130.00	1.10
311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	837'500.00	1.32
312	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA	1'043'150.00	1.65
313	Prestations de services et honoraires	5'007'880.00	7.91
314	Gros entretien et entretien courant	3'144'900.00	4.96
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	195'150.00	0.31
316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	493'470.00	0.78
317	Remboursements de frais	336'350.00	0.53
318	Réévaluations sur créances	430'000.00	0.68
319	Diverses charges d'exploitation	6'000.00	0.01
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**6'271'420.00**	**9.90**
330	Amortissements des immobilisations corporelles PA	6'106'625.00	9.64
332	Amortissements des immobilisations incorporelles PA	164'795.00	0.26
34	**Charges financières**	**956'580.00**	**1.51**
340	Charges d'intérêts	907'300.00	1.43
341	Pertes réalisées sur PF	0.00	0.00
342	Frais d'approvisionnement en capitaux et frais administratifs	8'000.00	0.01
343	Charges pour biens-fonds PF	35'280.00	0.06
344	Réévaluations (moins-values) et amortissements d'immobilisations PF	0.00	0.00
349	Autres charges financières	6'000.00	0.01
35	**Attributions aux fonds et financements spéciaux**	**1'840'910.00**	**2.91**
351	Attributions aux fonds et financements spéciaux	1'840'910.00	2.91
36	**Charges de transfert**	**25'848'289.00**	**40.80**
360	Parts des revenus destinés à des tiers	111'890.00	0.18
361	Parts à des collectivités publiques	4'171'827.00	6.59
362	Péréquation financière et compensation des charges	13'379'512.00	21.12
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	8'185'060.00	12.92
366	Amortissements des subventions d'investissement	0.00	0.00
369	Autres charges de transfert	0.00	0.00
37	**Subventions redistribuées**	**0.00**	**0.00**
370	Octroi de subventions à redistribuer	0.00	0.00
38	**Charges extraordinaires**	**0.00**	**0.00**
389	Attributions au capital propre	0.00	0.00
39	**Imputations internes**	**2'024'810.00**	**3.20**
390	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises	0.00	0.00
391	Imputations internes pour prestations de service	1'021'004.00	1.61
392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	1'003'806.00	1.58
393	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	0.00	0.00
394	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	0.00	0.00
395	Imputations internes pour amortissements	0.00	0.00
398	Transfert internes entre services	0.00	0.00
399	Autres imputations internes	0.00	0.00

TABLEAU DES REVENUS PAR NATURE

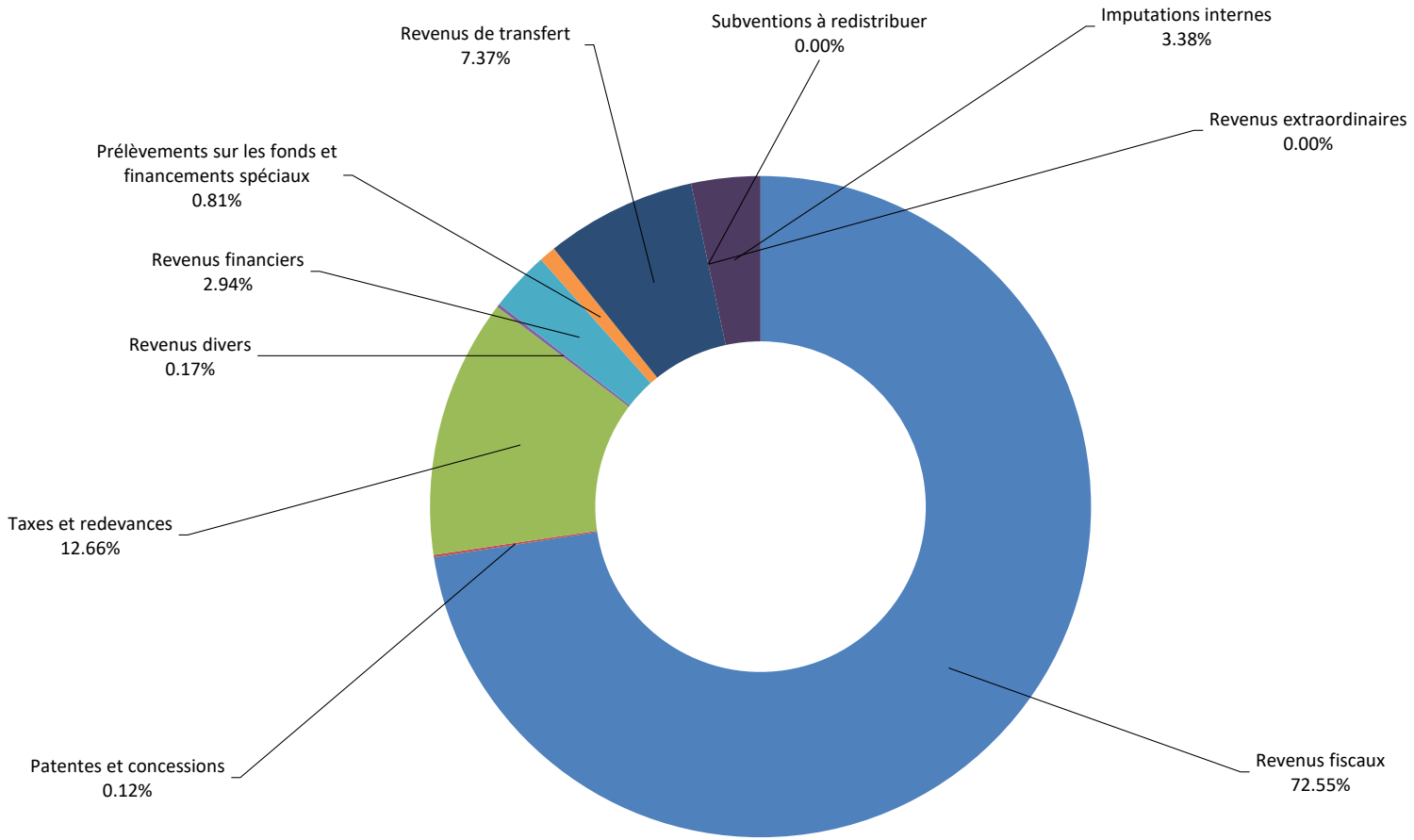
Budget 2026

Compte	Désignation	En CHF	En %
4	**REVENUS**	**59'989'675.00**	**100.00**
40	**Revenus fiscaux**	**43'523'000.00**	**72.55**
400	Impôts directs, personnes physiques	33'895'000.00	56.50
401	Impôts directs, personnes morales	3'120'000.00	5.20
402	Autes impôts directs	6'459'000.00	10.77
403	Impôts sur la propriété et sur les charges	49'000.00	0.08
41	**Patentes et concessions**	**71'500.00**	**0.12**
410	Régales et monopoles	0.00	0.00
412	Concessions	71'500.00	0.12
42	**Taxes et redevances**	**7'593'820.00**	**12.66**
420	Taxes de compensation	0.00	0.00
421	Emoluments pour actes administratifs	520'000.00	0.87
424	Taxe d'utilisation et prestations de service	3'355'000.00	5.59
425	Recettes sur ventes	101'000.00	0.17
426	Remboursements et participations de tiers	1'025'020.00	1.71
427	Amendes	135'000.00	0.23
429	Autres taxes	2'457'800.00	4.10
43	**Revenus divers**	**100'000.00**	**0.17**
430	Revenus d'exploitation divers	100'000.00	0.17
431	Activation des prestations propres	0.00	0.00
432	Variations des stocks	0.00	0.00
439	Autres revenus	0.00	0.00
44	**Revenus financiers**	**1'764'640.00**	**2.94**
440	Revenus des intérêts	353'000.00	0.59
441	Gains réalisés PF	0.00	0.00
442	Revenus de participations PF	0.00	0.00
443	Produits des immeubles du PF	56'160.00	0.09
445	Revenus financiers de prêts et de participations du PA	0.00	0.00
446	Revenus financiers d'entreprises publiques et associations de communes	0.00	0.00
447	Produit des immeubles PA	953'480.00	1.59
448	Revenus des immeubles loués	402'000.00	0.67
449	Autres revenus financiers	0.00	0.00
45	**Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux**	**487'684.00**	**0.81**
451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés sous capital propre	487'684.00	0.81
46	**Revenus de transfert**	**4'424'221.00**	**7.37**
460	Part de revenus	2'404'230.00	4.01
461	Dédommagements des collectivités locales	969'200.00	1.62
462	Péréquation financière et compensation des charges	979'291.00	1.63
463	Subventions de collectivités et de tiers	66'500.00	0.11
469	Autres revenus de transfert	5'000.00	0.01
47	**Subventions à redistribuer**	**0.00**	**0.00**
470	Réception de subventions à redistribuer	0.00	0.00
48	**Revenus extraordinaires**	**0.00**	**0.00**
489	Prélèvements sur le capital propre	0.00	0.00
49	**Imputations internes**	**2'024'810.00**	**3.38**
490	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises	0.00	0.00
491	Imputations internes pour prestations de service	1'021'004.00	1.70
492	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	1'003'806.00	1.67
493	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	0.00	0.00
494	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	0.00	0.00
495	Imputations internes pour amortissements	0.00	0.00
498	Transfert internes entre services	0.00	0.00
499	Autres imputations internes	0.00	0.00

Répartition des charges par nature



Répartition des revenus par nature



Situation des emprunts

SITUATION DES EMPRUNTS À MOYEN ET LONG TERME - PRÉVISION 2026

Emprunts			Montant initial	Taux en %	Emprunts au 30.09.2025	Emprunts au 31.12.2026	Intérêts 2026
9221.31.00	Emprunt PostFinance	16.07.2018 - 17.07.2028	5'000'000	0.8200	5'000'000	5'000'000	41'000
9221.34.00	Emprunt Placement privé	26.06.2019 - 26.06.2031	12'000'000	0.6500	12'000'000	12'000'000	78'000
9221.36.00	Emprunt UBS	29.06.2020 - 28.06.2030	10'000'000	0.8700	10'000'000	10'000'000	87'000
9221.37.00	Emprunt PostFinance	07.10.2021 - 08.10.2035	5'000'000	0.6600	5'000'000	5'000'000	33'000
9221.39.00	Emprunt PostFinance	30.05.2023 - 30.05.2029	6'000'000	2.0900	6'000'000	6'000'000	125'400
9221.40.00	Emprunt PostFinance	30.05.2023 - 31.05.2032	6'000'000	2.2200	6'000'000	6'000'000	133'200
9221.41.00	Emprunt PostFinance	22.11.2023 - 22.11.2028	3'000'000	1.6900	3'000'000	3'000'000	50'700
9221.42.00	Emprunt PostFinance	10.07.2024 - 10.07.2028	3'000'000	1.5000	3'000'000	3'000'000	45'000
9221.43.00	Emprunt PostFinance	10.07.2024 - 11.07.2033	3'000'000	1.6500	3'000'000	3'000'000	49'500
9221.44.00	Emprunt PostFinance	08.11.2024 - 08.11.2027	3'000'000	1.0500	3'000'000	3'000'000	31'500
9221.45.00	Emprunt PostFinance	08.11.2024 - 08.11.2034	6'000'000	1.3000	6'000'000	6'000'000	78'000
Total			Taux moyen	1.3182	**62'000'000**	**62'000'000**	**752'300**

Nouveaux emprunts selon prévision des investissements 2026						
Nouvel emprunt	31.03.2026		1.5000	**0**	4'000'000	45'000
Nouvel emprunt	30.06.2026		1.5000	**0**	8'000'000	60'000
Nouvel emprunt	30.09.2026		1.5000	**0**	10'000'000	37'500
Nouvel emprunt	30.11.2026		1.5000	**0**	10'000'000	12'500
Total				**0**	**32'000'000**	**155'000**
Total général				**62'000'000**	**94'000'000**	**907'300**

Prévision des amortissements

INVESTISSEMENTS TERMINÉS ET EN COURS - PRÉVISION DES AMORTISSEMENTS 2026

	Objet	Préavis	Crédit accordé	Durée d'amortissement	** Coût final au 31.12.2024	Solde à amortir au 01.01.2026		Amortissements 2026	Imputation
9141.28.01	Collecteur Grand-Mont / Pernessy - route	12/2005	180'000.00	20 ans	176'353.97	26'451.00	3/20	8'817.00	61501.3300.02
9141.28.02	Collecteur Grand-Mont / Pernessy - collecteur	12/2005	670'000.00	20 ans	668'866.17	100'329.00	3/20	33'443.00	72000.3300.03
9141.32.00	Assainissement du voûtage du Rionzi	05/2002	750'000.00	20 ans	671'005.35	167'750.00	5/20	33'550.00	72000.3300.03
9141.38.00	Création d'un seuil et aménagements - Rte des Martines	01/2007	455'000.00	20 ans	499'381.20	49'939.00	2/20	24'969.00	61501.3300.02
9141.39.00	Collecteur tronçon sud / Rte de la Clochatte	11/2007	250'000.00	20 ans	193'555.81	19'351.00	2/20	9'678.00	72000.3300.03
9141.40.00	Réhabilitation collecteur Louve-Rionzi-Petit-Flon	11/2005	1'400'000.00	20 ans	1'074'403.86	53'720.00	1/20	53'720.00	72000.3300.03
9141.41.00	Réfection Rte de la Clochatte	13/2007	1'980'000.00	20 ans	1'695'127.20	166'340.00	2/20	83'170.00	61501.3300.02
9141.42.02	Création bassin / Mise en séparatif - Grangette / Grand-Pré	10/2007	1'550'000.00	20 ans	1'561'320.22	234'198.00	3/20	78'066.00	72000.3300.03
9141.43.00	Aménagement tronçon inférieur - Ch. de Pernessy	07/2007	350'000.00	20 ans	261'159.85	26'115.00	2/20	13'058.00	61501.3300.02
9141.44.00	Création cheminement piétonnier - Rte de Manloud	10/2008	285'000.00	20 ans	172'350.00	25'851.00	3/20	8'617.00	61501.3300.02
9141.46.01	Réfection collecteur EU-EC - Ch. De Bellevue - route	08/2009	130'000.00	20 ans	123'910.40	24'780.00	4/20	6'195.00	61501.3300.02
9141.46.02	Réfection collecteur EU-EC - Ch. De Bellevue - collecteur	08/2009	275'000.00	20 ans	196'077.31	39'216.00	4/20	9'804.00	72000.3300.03
9141.47.00	Aménagement zone du Grand-Mont - terminus tl	13/2009	3'125'000.00	20 ans	2'317'876.55	579'465.00	5/20	115'893.00	61501.3300.02
9141.48.00	Création cheminement piétonnier - Rte du Jorat	01/2010	850'000.00	20 ans	694'783.15	208'692.00	6/20	34'782.00	61501.3300.02
9141.49.00	Création cheminement piétonnier - PQ Paix-du-Soir	10/2010	400'000.00	30 ans	258'697.85	138'080.00	16/30	8'630.00	61501.3300.02
9141.50.01	Carrefour + collecteur EC-EU - Lausanne / Verger - route	19/2010	2'435'000.00	30 ans	1'906'301.67	1'020'128.00	16/30	63'758.00	61501.3300.02
9141.50.02	Carrefour + collecteur EC-EU - Lausanne / Verger - collecteur	19/2010	595'000.00	30 ans	439'313.88	234'400.00	16/30	14'650.00	72000.3300.03
9141.51.00	Aménagement arrêts tl ligne 8 Lausanne / Cugy	01/2011	5'405'000.00	20 ans	5'294'932.30	1'588'620.00	6/20	264'770.00	61501.3300.02
9141.53.01	Réfection chaussée + collecteur - Rte de Sauvabelin - route	12/2011	455'000.00	20 ans	357'343.40	124'950.00	7/20	17'850.00	61501.3300.02
9141.53.02	Réfection chaussée + collecteur - Rte de Sauvabelin - collecteur	12/2011	240'000.00	20 ans	225'104.26	78'400.00	7/20	11'200.00	72000.3300.03
9141.54.00	Réfection collecteur de la Viane	03/2012	600'000.00	20 ans	683'890.81	244'475.00	7/20	34'925.00	72000.3300.03
9141.55.00	Création d'une aire de dépose au Rionzi	01/2013	485'000.00	20 ans	507'067.25	203'520.00	8/20	25'440.00	61501.3300.02
9141.56.00	Réfection d'un collecteur - Rte de la Clochatte	05/2013	240'000.00	20 ans	172'869.86	61'600.00	7/20	8'800.00	72000.3300.03
9141.57.00	Réfection d'un collecteur - Rte de Cugy	09/2013	260'000.00	20 ans	220'673.09	110'330.00	10/20	11'033.00	72000.3300.03
9141.58.00	Création bassin de rétention - Champ-Meunier	13/2014	1'190'000.00	20 ans	1'082'823.99	541'460.00	10/20	54'146.00	72000.3300.03
9141.59.01	Réfection chaussée + collecteur - Ch. Doucy - route	02/2015	205'000.00	20 ans	151'955.00	83'578.00	11/20	7'598.00	61501.3300.02
9141.59.02	Réfection chaussée + collecteur - Ch. Doucy - collecteur	02/2015	85'000.00	20 ans	60'299.60	33'165.00	11/20	3'015.00	72000.3300.03
9141.60.00	Réhabilitation des collecteurs EU-EC - Etavez + compl. 12/2017	10/2015	690'000.00	20 ans	760'954.65	418'517.00	11/20	38'047.00	72000.3300.03
9141.62.00	Mise en conformité du collecteur - Rionzi tronçon aval	02/2016	1'290'000.00	30 ans	978'317.03	750'030.00	23/30	32'610.00	72000.3300.03
9141.64.00	Crédit d'étude aménagement terrain synthétique et multisport	17/2016	90'000.00	20 ans	113'051.80	90'432.00	16/20	5'652.00	61501.3300.02
9141.65.01	Réfection chaussée/collecteur/éclairage Mottier - route	06/2017	280'000.00	30 ans	222'748.19	185'625.00	25/30	7'425.00	61501.3300.02
9141.65.02	Réfection chaussée/collecteur/éclairage Mottier - collecteur	06/2017	230'000.00	30 ans	278'532.18	232'100.00	25/30	9'284.00	72000.3300.03
9141.66.00	Mise en conformité du collecteur - Millière tronçon aval	07/2017	1'025'000.00	30 ans	375'980.39	288'236.00	23/30	12'532.00	72000.3300.03
9141.67.00	Remplacement des installation de pompage En Budron	13/2017	255'000.00	10 ans	202'909.84	121'746.00	6/10	20'291.00	72000.3300.03
9141.68.00	Place de sport du Châtaignier - terrains	01/2018	4'100'000.00	20 ans	3'015'176.05	2'412'640.00	16/20	150'790.00	61501.3300.02
9141.69.00	Elargissement du trottoir sous le pont de l'autoroute - Rionzi	03/2018	135'000.00	20 ans	105'846.75	74'088.00	14/20	5'292.00	61501.3300.02
9141.70.00	Sécurisation de la liaison piétonne Bugnon/Rionzi - route	08/2018	312'500.00	20 ans	226'805.95	147'524.00	13/20	11'348.00	61501.3300.02
9141.72.00	Aménagement zone 30 Grand-Mont	04/2019	330'000.00	20 ans	319'135.55	223'398.00	14/20	15'957.00	61501.3300.02
9141.73.01	Mise en conformité collecteur/chaussée/éclairage - Cerisier/Village - route	02/2020	175'000.00	30 ans	130'093.50	108'400.00	25/30	4'336.00	61501.3300.02
9141.73.02	Mise en conformité collecteur/chaussée/éclairage - Cerisier/Village - collecteur	02/2020	410'000.00	30 ans	379'774.47	316'500.00	25/30	12'660.00	72000.3300.03

INVESTISSEMENTS TERMINÉS ET EN COURS - PRÉVISION DES AMORTISSEMENTS 2026

	Objet	Préavis	Crédit accordé	Durée d'amortissement	** Coût final au 31.12.2024	Solde à amortir au 01.01.2026		Amortissements 2026	Imputation
9141.74.00	Mise en conformité collecteur Lausanne/Verger/Chêne	05/2020	370'000.00	30 ans	369'743.20	295'824.00	24/30	12'326.00	72000.3300.03
9141.75.00	Mise en conformité collecteurs Budron C	08/2020	575'000.00	30 ans	548'165.04	475'072.00	26/30	18'272.00	72000.3300.03
9141.76.00	Sécurisation carrefour Martines/Verger	13/2020	175'000.00	30 ans	190'866.90	171'801.00	27/30	6'363.00	61501.3300.02
9141.77.01	Mise en conformité collecteur/chaussée/éclairage Verger/Petit-Mont - route	14/2020	750'000.00	30 ans	637'567.05	571'860.00	27/30	21'180.00	61501.3300.02
9141.77.02	Mise en conformité collecteur/chaussée/éclairage Verger/Petit-Mont - collecteur	14/2020	285'000.00	30 ans	234'031.34	210'600.00	27/30	7'800.00	72000.3300.03
9141.78.00	Construction réseau d'éclairage public zone industrielle En Budron	17/2020	625'000.00	30 ans	269'948.70	224'640.00	26/30	8'640.00	61501.3300.02
9141.79.01	Construction de collecteurs EU/EC 2021 et 2022 - route	02/2021	400'000.00	30 ans	300'929.15	274'050.00	27/30	10'150.00	61501.3300.02
9141.79.02	Construction de collecteurs EU/EC 2021 et 2022 - collecteur	02/2021	1'475'000.00	30 ans	1'318'410.30	1'186'569.00	27/30	43'947.00	72000.3300.03
9141.80.00	Aménagement zone 30 secteur Martines	16/2022	220'000.00	20 ans	*222'851.65*	en cours	20/20	11'000.00	61501.3300.02
9141.81.00	Travaux d'équipement SAF - secteur Champs d'Aullie	03/2023	1'420'000.00	30 ans	*398'220.10*	en cours	30/30	47'300.00	61501.3300.02
9141.82.01	Construction de collecteurs EU/EC 2023 - route	19/2022	125'000.00	30 ans	*83'403.45*	en cours	30/30	4'100.00	61501.3300.02
9141.82.02	Construction de collecteurs EU/EC 2023 - collecteur	19/2022	1'700'000.00	30 ans	*954'720.89*	en cours	30/30	56'600.00	72000.3300.03
9141.83.00	Correction puits de chute et travaux collecteurs - Ch. du Rionzi	02/2023	560'000.00	30 ans	*403'813.25*	en cours	30/30	18'600.00	72000.3300.03
9141.84.01	Construction de collecteurs EU/EC 2023-2024 - route	13/2023	80'000.00	30 ans	*15'963.51*	en cours	30/30	2'600.00	61501.3300.02
9141.84.02	Construction de collecteurs EU/EC 2023-2024 - collecteur	13/2023	2'200'000.00	30 ans	*507'892.48*	en cours	30/30	73'300.00	72000.3300.03
9141.85.00	Prolongement ligne tl3 provisoire	11/2024	358'000.00	10 ans	*314'517.90*	en cours	10/10	35'800.00	61501.3300.02
9141.86.01	Renaturation et voûtage cours d'eau Valleyre - génie civil	10/2024	5'930'000.00	40 ans	*50'226.70*	en cours	40/40	148'250.00	61501.3300.02
9141.86.02	Renaturation et voûtage cours d'eau de la Valleyre - collecteur	10/2024	770'000.00	40 ans	*0.00*	en cours	40/40	19'250.00	72000.3300.03
9141.87.00	Plan d'affectation communal (PACom)	12/2024	600'000.00	10 ans	*16'063.00*	en cours	10/10	60'000.00	79000.3320.00
9141.88.00	Etude réaménagement espaces extérieurs du Mottier	02/2024	100'000.00	30 ans	*0.00*	en cours	30/30	3'300.00	79000.3320.00
9141.89.00	Nouveau plan d'affectation initiative Valleyre	12/2025	200'000.00	10 ans	*0.00*	en cours	10/10	20'000.00	79000.3320.00
Total 9141	**Ouvrage de génie civil et d'assainissement**		**53'085'500.00**		**35'614'104.96**	**14'964'555.00**		**1'994'579.00**	
9143.23.00	Construction complexe de Manloud	15/2005	9'763'000.00	20 ans	10'684'417.35	1'068'856.00	2/20	534'428.00	61528.3300.01
9143.24.00	Concours d'architecture / Extension Collège du Mottier	17/2007	690'000.00	20 ans	698'804.25	139'760.00	4/20	34'940.00	21731.3320.00
9143.25.00	Construction d'une médiathèque / Collège du Mottier	01/2008	1'512'000.00	20 ans	1'511'386.65	226'707.00	3/20	75'569.00	21704.3300.01
9143.30.00	Crédit de construction & transformation Collège du Petit-Mont	12/2010	1'860'000.00	30 ans	2'003'755.95	1'001'865.00	15/30	66'791.00	02909.3300.01
9143.31.00	Crédit de Construction étape 1 / Extension du Mottier	11/2010	13'300'000.00	30 ans	13'491'112.89	7'652'040.00	17/30	450'120.00	21731.3300.01
9143.33.00	Crédit de construction de vestiaires au Châtaignier	15/2010	3'000'000.00	30 ans	2'596'087.25	1'293'870.00	15/30	86'258.00	34130.3300.01
9143.34.00	Plan de quartier Le Rionzi - Equipement et chaufferie	13/2011	757'000.00	30 ans	691'471.68	437'760.00	19/30	23'040.00	21734.3300.01
9143.35.00	Crédit de Construction étape 2 / Extension du Mottier	18/2011	17'370'000.00	30 ans	17'578'502.15	10'559'034.00	18/30	586'613.00	21732.3300.01
9143.37.00	Crédit de Construction étape 3 / Extension du Mottier	04/2013	14'303'000.00	30 ans	14'226'828.51	9'975'252.00	21/30	475'012.00	21733.3300.01
9143.38.00	Raccordement bâtiment Jorat 5	09/2013	85'000.00	20 ans	36'683.50	18'300.00	10/20	1'830.00	02915.3300.01
9143.39.00	Installation de capteurs photovoltaïques Mottier D	09/2015	135'000.00	30 ans	114'555.00	76'520.00	20/30	3'826.00	21733.3300.01
9143.40.00	Rénovation du Centre sportif du Mottier E+F	01/2016	6'900'000.00	30 ans	7'824'591.95	6'067'055.00	23/30	263'785.00	21705.3300.01
9143.42.00	Crédit de construction établissement scolaire au Rionzi	03/2017	16'215'000.00	30 ans	16'021'841.92	11'775'852.00	22/30	535'266.00	21734.3300.01
9143.44.00	Aménagements extérieurs Crétalaison	02/2018	292'000.00	20 ans	210'027.55	126'168.00	12/20	10'514.00	02901.3300.01
9143.45.00	Place de sport du Châtaignier - local matériel	01/2018	300'000.00	20 ans	295'883.15	192'322.00	13/20	14'794.00	34130.3300.01
9143.46.00	Transformation et surélévation Collège du Mottier B	05/2021	24'145'000.00	30 ans	26'599'658.02	24'826'340.00	28/30	886'655.00	21704.3300.01
9143.47.00	Construction Cantine du Châtaignier	04/2022	550'000.00	15 ans	570'489.80	456'804.00	12/15	38'067.00	02919.3300.01

INVESTISSEMENTS TERMINÉS ET EN COURS - PRÉVISION DES AMORTISSEMENTS 2026

	Objet	Préavis	Crédit accordé	Durée d'amortissement	** Coût final au 31.12.2024	Solde à amortir au 01.01.2026		Amortissements 2026	Imputation
9143.48.00	Agrandissement du Collège des Martines	06/2022	8'000'000.00	30 ans	*148'525.00*	en cours	30/30	0.00	21726.3300.01
9143.49.00	Concours d'architecture / Collège de Champs d'Aullie	07/2022	400'000.00	10 ans	400'554.35	280'385.00	7/10	40'055.00	99000.3320.00
9143.50.00	Crédit d'étude Collège de Champs d'Aullie	17/2023	3'000'000.00	30 ans	*1'173'144.20*	en cours	30/30	0.00	En cours
9143.51.00	Urbanisme participatif et éphémère	19/2023	100'000.00	5 ans	*7'192.05*	en cours	5/5	20'000.00	79000.3300.01
9143.52.00	Achat des étages 1 et 2 Collège du Mottier G	07/2024	1'450'000.00	23 ans	1'071'309.15	978'138.00	21/23	46'578.00	21735.3300.01
9143.53.01	Installation photovoltaïque et PAC - Bâtiment Crétalaison	14/2024	535'000.00	30 ans	*0.00*	en cours	30/30	17'800.00	02901.3300.01
9143.53.02	Installation photovoltaïque et PAC - Bâtiment SDIS	14/2024	265'000.00	30 ans	*0.00*	en cours	30/30	8'800.00	15014.3300.01
9143.54.00	Transformation des combles en bureaux - Bâtiments Crétalaison	15/2024	400'000.00	30 ans	*0.00*	en cours	30/30	13'300.00	02901.3300.01
9143.55.00	Rafraîchissement appartement Collège du Grand-Mont	01/2025	130'000.00	Aucun	*0.00*	en cours	0/0	0.00	Néant
9143.56.00	Crédit d'étude assainissement thermique et façades Auberge	05/2025	110'000.00	Avec travaux	*0.00*	en cours	-	0.00	En cours
Total 9143	**Bâtiments et constructions**		**125'567'000.00**		**117'956'822.32**	**77'153'028.00**		**4'234'041.00**	
9145.00.01	Crédit d'étude initiative "Des arbres pour la commune"	01/2024	65'000.00	10 ans	*18'236.50*	en cours	10/10	6'500.00	82000.3320.00
Total 9145	**Forêts**		**65'000.00**		**18'236.50**	**0.00**		**6'500.00**	
9146.06.00	Renouvellement des équipements réseaux informatiques	07/2023	75'000.00	5 ans	*50'685.65*	en cours	5/5	15'000.00	02230.3300.00
9146.07.00	Achat véhicule Police Administrative	06/2024	74'420.00	5 ans	*5'380.85*	en cours	5/5	14'800.00	11100.3300.00
9146.08.00	Installation de deux barrières site du Châtaignier	03/2025	65'000.00	10 ans	*0.00*	en cours	10/10	6'500.00	11100.3300.00
Total 9146	**Mobilier, machines et véhicules**		**214'420.00**		**56'066.50**	**0.00**		**36'300.00**	

Récapitulation par nature

3300.00	Amortissements planifiés PA - machines, véhicules	36'300.00
3300.01	Amortissements planifiés PA - bâtiments	4'159'046.00
3300.02	Amortissements planifiés PA - génie civil	1'179'730.00
3300.03	Amortissements planifiés PA - collecteurs	731'549.00
3320.00	Amortissements planifiés PA - immobilisations incorporelles	164'795.00
Total		**6'271'420.00**

***** Les valeurs en italique sont des estimations du coût final***

Budget STEP

STATION D'ÉPURATION DES EAUX USÉES

ET DE TRAITEMENT DES BOUES

DE L'AGGLOMÉRATION LAUSANNOISE

(STEP)

BUDGET DE L'EXERCICE 2026

Comprenant :

Budget résumé d'Epura SA

1 Compte d'exploitation

2 Répartition des charges totales nettes

septembre 2025

BUDGET RÉSUMÉ (REMIS À LA CISTEP) DE L'EXERCICE 2026

		Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024	Renseignements sur le budget 2026
3	**Revenus**	**33'747'600**	**34'822'080**	**30'887'872**	
30	Vente de prestations	33'553'000	34'525'480	30'236'762	
	Divers traitements facturés et vente d'énergie	*3'958'300*	*3'681'200*	*4'253'026*	Y compris la prise en considération de l'augmentation de la vente de biogaz.
	Prestations facturées au Service de l'eau	29'594'700	30'844'280	25'983'735	
31.1	Autres ventes et prestations de services	171'000	273'000	627'509	Montant correspondant à la rétrocession de la taxe CO_2 par les Services industriels.
31.2	Loyers encaissés	23'600	23'600	23'600	Loyers perçus pour les antennes téléphoniques et la location des toitures (solaires).
4,5,6,8	**Charges**	**33'747'600**	**34'822'080**	**30'887'872**	
4	**Charges directes d'exploitation**	**10'550'200**	**9'790'380**	**8'826'771**	
40	Charges de marchandises	2'633'800	2'969'530	2'742'473	Y compris la mise en exploitation des installations du traitement biologique dont la mise en service est reportée à courant 2026.
41*	Prestations et travaux de tiers	1'010'500	1'015'900	472'745	Y compris l'assistance à la mise en exploitation des installations du traitement biologique dont la mise en service est reportée à courant 2026, les prestations transverses du Service des finances de la Ville de Lausanne (187'500.-) et les certifications ISO (3'500.-).
42	Charges d'énergie	5'856'900	4'829'500	4'492'354	Y compris l'augmentation de la consommation électrique pour prendre en compte les installations de traitement biologique dont la mise en service est reportée à courant 2026.
43	Charges d'élimination	907'100	851'450	1'029'184	Y compris l'augmentation des coûts de transport des résidus mis en décharge.
44	Charges de matériel d'exploitation	141'900	124'000	90'016	Y compris le renouvellement d'équipements de sécurité, du matériel informatique, etc.
5	**Charges de personnel**	**8'825'900**	**9'119'600**	**7'409'009**	
50*	Charges de personnel	8'658'900	8'938'500	7'262'944	Estimation faite sur la base des effectifs 2025 : - Personnel exploitation STEP pour un total de 47 EPT ; - Personnel administratif et projets pour un total de 11.5 EPT ; - Personnel auxiliaire : 8 EPT dont 6 opérateurs STEP, 1 laborantin et 1 chargé de sécurité.
51*	Autres charges de personnel	167'000	181'100	146'065	Y compris les plans de formation (maintenance, électriciens, informatique industrielle, CEP et certificats professionnels) pour 2026 (52'400.-) et les prestations transverses du Service du personnel de la Ville de Lausanne (83'000.-).

BUDGET RÉSUMÉ (REMIS À LA CISTEP) DE L'EXERCICE 2026

		Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024	Renseignements sur le budget 2026
6	**Autres charges d'exploitation**	**14'371'500**	**15'912'100**	**14'720'918**	
60	Charges d'entretien, réparations, remplacement	1'729'200	1'679'100	1'597'789	En fonction des charges d'entretien des bâtiments et des installations techniques de la STEP.
61	Charges de locaux	129'000	119'000	52'264	En fonction du nettoyage annuel des bâtiments des installations de traitement de l'eau, de la prévention de la corrosion et de la désinfection contre les nuisibles.
62	Assurances-choses	100'400	116'400	96'806	Primes d'assurance incendie, dégâts naturels sur le mobilier et dégâts des eaux.
63	Droits, taxes et autorisations	3'177'600	3'222'600	3'095'225	
	Taxe micropolluants	*2'430'000*	*2'475'000*	*2'356'488*	Adaptation du montant de la taxe facturée en 2025 en tenant compte de l'évolution de la population attendue (env. +5'000 habitant.es).
	Droit de superficie, taxe foncière et autres taxes	*747'600*	*747'600*	*738'737*	
64*	Charges d'administration et d'informatique	513'800	511'800	507'799	Y compris les prestations transverses du Secrétariat général de la direction sécurité et économie pour la tenue de la comptabilité (159'800.-), les frais d'utilisation du parc informatique et les indemnités des membres du Conseil d'administration.
65	Autres charges d'exploitation	1'500	1'500	27	
67	Amortissement et ajustement de la valeur des immobilisations corporelles	5'082'400	5'721'700	6'441'517	Diminution des amortissements car les immobilisations rachetées à la VdL à la création d'Epura SA sont totalement amorties fin 2025. Le début d'amortissement des installations de traitement biologique est reporté à 2027 à la suite de la mise en service de ces installations courant 2026.
69	Charges et produits financiers	3'637'600	4'540'000	2'929'491	Révision de la charge d'intérêts par l'émission d'un nouvel emprunt en 2026 en fonction des besoins en trésorerie pour les projets en cours.
8	**Résultats extraordinaires et hors exploitation**			**-68'827**	
*****	***Montant total des prestations facturées par le service de l'eau et ventilées sur les comptes marqués d'un ****	**9'127'700**	**9'408'300**		
*41**	*Prestations et travaux de tiers*	191'000	191'000		Prestations des services transversaux, Service des finances (187'500.-) et certification ISO (3'500.-).
*50**	*Charges de personnel*	8'638'900	8'918'500		Salaires des collaborateurs de la Ville de Lausanne travaillant pour Epura SA.
*51**	*Autres charges de personnel*	138'000	139'000		Prestations transverses Service du personnel Ville de Lausanne (83'000.-), formation du personnel d'exploitation (52'400.-) et repas de fin d'année du Service de l'eau (2'600.-).
*64**	*Charges d'administration et d'informatique*	159'800	159'800		Prestations transverses du Secrétariat général de la direction sécurité et économie pour la tenue de la comptabilité.

1 COMPTE D'EXPLOITATION

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024		
		Charges	**Revenus**	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
Totaux		**38'803'300**	**38'803'300**	40'389'980	40'389'980	33'893'728	33'893'728	Renseignements complémentaires
301	Traitements	**7'089'594**		7'395'500		6'075'635		Salaires bruts du personnel d'exploitation de la STEP ainsi que du personnel administratif et des projets d'Epura SA.
303	Cotisations AVS et AC	**641'194**		606'000		545'739		
304	Cotisations à la caisse de pensions	**882'539**		893'500		751'149		
305	Assurance de personnes	**35'573**		33'500		29'922		En fonction des primes de la SUVA, calculées selon les corps de métier.
306	Autres frais de transport					1'136		
309	Frais de formation professionnelle	**52'400**		36'100		30'524		Formation dans les domaines de la sécurité, électricité, certification exploitants de STEP et automation des processus. Augmentation due à la future mise en service de la microbiologie.
311	Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules					673		
317	Déplacements, débours, dédommagements	**2'600**		2'600		1'239		Repas du Service de l'eau.
318	Autres prestations de tiers	**29'665'600**		30'995'180		26'029'536		
318.40	Prestations facturées par Epura SA	**29'594'700**		30'844'280		25'983'735		Prestations facturées par Epura SA.
318.XX	Divers	**70'900**		150'900		45'800		Révision des comptes de la CISTEP. Réduction des dépenses relatives au PREE Chamberonne.
319	Impôts, taxes, cotisation et frais divers					183		
390	Imputations internes	**433'800**		427'600		427'992		Prestations transversales de la Ville : service des finances (187'500.-), service du personnel (83'000.-) et tenue de la comptabilité par le Secrétariat général de la direction de la sécurité et de l'économie (159'800.-); certification ISO (3'500.-).
435	Prestations facturées à Epura SA		**9'127'700**		9'408'300		7'723'939	Salaires : exploitation (6'786'100.-); projets et administration (1'852'800.-); autres prestations facturées par le Service de l'eau (488'800.-).
436	Dédommagements de tiers		**10'000**		10'000		140'241	En fonction des remboursements des assurances, APG, AI, SUVA, autres.
439	Autres recettes		**-**		-		12	
452	Participation des communes aux charges		**29'665'600**		30'971'680		26'029'536	
452.XX	Participation des communes aux charges		**13'287'600**		13'256'100		11'204'702	
452.XX	Participation de Lausanne aux charges		**16'378'000**		17'715'580		14'824'834	

2 RÉPARTITION DES CHARGES TOTALES NETTES

	Méthode de calcul		**Budget 2026**	Budget 2025	
a	Participation des communes aux charges		**29'665'600**	30'971'680	*CHF HT*
b	Surface des parcelles imputables*		**2'438**	2'564	*ha*
c	Charge nette par ha		**500**	500	*CHF HT*
d	Part surface imputable	**b x c**	**1'219'197**	1'281'802	*CHF HT*
e	Montant à repartir	**a - d**	**28'446'403**	29'689'878	*CHF HT*
f	Consommations d'eau présumées*		**18'773'848**	19'851'091	*m3*
g	Charge nette par m3	**e / f**	**1.5802**	1.5602	*CHF HT*

	m3	*ha*	*CHF HT*	*CHF HT*	*CHF HT*
Commune	Consommations d'eau présumées*	Surface des parcelles imputables*	**Budget 2026**	Budget 2025	Comptes 2024
Bussigny	710'556	13.417	**1'129'500**	978'200	945'735
Chavannes-près-Renens	522'985	46.600	**849'700**	946'600	714'444
Cheseaux	347'024	13.457	**555'100**	550'200	465'334
Crissier (réduit B.Braun + Tuileries)	846'554	15.825	**1'345'600**	1'240'500	1'126'666
Ecublens	838'012	48.419	**1'348'400**	1'545'600	1'131'674
Epalinges	631'256	199.371	**1'097'200**	1'037'000	933'914
Jouxtens-Mézery	130'909	7.189	**210'500**	210'700	176'595
Lausanne (réduit Tridel)	10'720'299	1'315.120	**16'378'000**	17'715'580	14'824'834
Le Mont sur Lausanne	776'806	297.793	**1'376'400**	1'365'700	1'175'474
Morrens	1'838	0.051	**2'900**	3'200	2'455
Prilly	960'099	211.087	**1'622'600**	1'642'300	1'374'350
Pully	91'046	25.005	**156'400**	149'000	132'823
Renens (réduit Nébuleuse)	1'445'808	212.524	**2'390'900**	2'380'800	2'016'951
Romanel sur Lausanne	277'366	25.618	**451'100**	483'000	379'359
Saint-Sulpice	394'081	3.027	**624'200**	598'100	522'306
Villars-Ste-Croix	79'208	3.893	**127'100**	125'200	106'623
Total	18'773'848	2'438.395	**29'665'600**	30'971'680	26'029'536
**Basées sur le décompte 2024*	**f**	**b**	**d + e**		

Budget SDIS La Mèbre

SDIS La Mèbre

Budget de fonctionnement

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	**Sécurité publique**	**925'456.50**	**271'000.00**	**589'298.00**	**240'000.00**	**595'829.46**	**595'829.46**
			654'456.50		**349'298.00**		
650	**Défense incendie**	**925'456.50**	**271'000.00**	**589'298.00**	**240'000.00**	**595'829.46**	**595'829.46**
3003.00	Commission du Feu	1'500.00		2'000.00		1'134.00	
3013.00	Soldes	476'000.00		442'000.00		472'231.68	
3030.00	Charges sociales (AVS, AI, AC, APG)	20'000.00		16'000.00		22'592.80	
3050.00	Assurances et cotisations	6'300.00		6'300.00		6'011.95	
3069.00	Remboursements débours et divers	23'700.00		22'700.00		18'412.20	
3091.00	Frais de formation	12'100.00		11'180.00		9'119.40	
3091.01	Frais de formation des Jeunes Sapeurs	13'111.00		17'886.00		8'775.67	
3093.00	Examens médicaux	7'500.00		7'500.00		5'520.00	
3099.00	Autres charges de personnel	27'000.00		2'000.00		627.60	
3101.00	Imprimés, fournitures de bureau, journaux	4'500.00		3'500.00		1'687.00	
3116.00	Achats d'équipement et matériel spécialisé	31'830.00		26'432.00		19'211.41	
3155.00	Entretien des véhicules et carburants	20'200.00		21'200.00		17'666.45	
3156.00	Entretien d'équipements et matériel spécialisé	3'000.00		3'000.00		8'903.40	
3161.00	Loyers	271'615.50		-		-	
3181.00	Frais de port, CCP	1'000.00		1'000.00		285.80	
3182.00	Frais de téléphones, concession radio, centrale CTA	6'100.00		6'600.00		3'650.10	
4356.00	Facturation d'intervention à des tiers		20'000.00		17'000.00		16'718.00
4521.00	Participation des communes		-		-		322'807.61
4651.00	Subsides ECA		251'000.00		223'000.00		256'303.85

Participation des communes	**654'456.50**
Romanel-sur-Lausanne	129'706.31
Le Mont-sur-Lausanne	321'003.83
Cheseaux-sur-Lausanne	146'803.25
Jouxtens-Mézery	56'943.11

SDIS la Mèbre- budget prévisionnel 2026

Compte	Texte	Budget 2026	Total	Budget 2025	Compte 2024	Compte 2023	Compte 2022	Compte 2021	Compte 2020
3003	**Commission du Feu**		**1 500.00**	2 000.00	1 134.00	985.50	1 242.00	607.50	810.00
	Jetons de présence	**1 500.00**							
3091.01	**JSP**		**13 111.00**	17 886.00	8 775.67	13 317.65	7 907.60	12 880.35	4 370.82
	Soldes 10 journées à 6 instructeurs - 54.00 par jour	**3 240.00**							
	Soldes 5 CC à 10 moniteurs à 30.00	**1 500.00**							
	Formation moniteurs (valorisation) x 5 pers. x 108.00	**540.00**							
	Cours cantonaux(20 moni/4 cad/18 JSP) x15.00/12.00	**576.00**							
	Formateurs pour le GVJSP 3 x JdI, 2 x FI3, 216.00 par jour	**1 080.00**							
	Habillements et matériels	**4 175.00**							
	Subsistance	**500.00**							
	Cotisation et assurance GVJSP	**1 000.00**							
	Championnat Suisse	**500.00**							
3013	**Soldes**		**476 000.00**	442 000.00	472 231.68	362 774.95	340 599.65	352 972.25	299 774.11
	Heures exercices + admin	**250 000.00**							
	Cours	**30 000.00**							
	Interventions	**70 000.00**							
	Indemnités de fonction	**40 000.00**							
	Piquet	**86 000.00**							
3030	**Charges sociales (AVS,AI,AC,APG)**		**20 000.00**	16 000.00	22 592.80	12 163.85	14 013.50	14 836.82	9 771.20
3050	**Assurances et cotisations**		**6 300.00**	6 300.00	6 011.95	6 106.60	6 508.80	5 342.55	4 248.10
	Assurance SP-FSSP-CSSP-ASSPP	**1 500.00**							
	Cotisations FVSP	**3 000.00**							
	Assurance RC AXA	**1 200.00**							
	Assurance protection juridique Bâloise	**600.00**							
3069	**Remboursements débours et divers frais**		**23 700.00**	22 700.00	18 412.20	18 090.30	16 822.20	15 400.40	8 187.25
	Débours	**2 600.00**							
	Subsistance intervention	**1 500.00**							
	Souper de compagnie	**6 000.00**							
	Souper off et sof	**1 200.00**							
	Ex DPS (contrôle des BH)	**1 800.00**							
	Valorisation des sapeurs-pompiers	**3 300.00**							
	Boissons interventions	**2 000.00**							
	Jubilaires 15 personnes	**2 800.00**							
	Fiduciaire	**2 500.00**							

3091	**Frais de formation**		**12 100.00**	11 180.00	9 119.40	12 721.51	4 716.75	5 063.85	1 955.90
	Permis C1	**4 000.00**							
	Exercices FOBAR (piste, subsistances, extincteurs)	**2 000.00**							
	Perfectionnemet chaufeurs Savigny	**4 200.00**							
	Concours fédération vaudoise	**1 200.00**							
	Permis de cariste	**700.00**							
3093	**Examens médicaux**		**7 500.00**	7 500.00	5 520.00	8 376.95	4 805.00	4 527.00	5 929.15
	FOBAR	**2 500.00**							
	ARI suivi	**1 500.00**							
	ARI vélo	**1 500.00**							
	Chaufeur C1	**2 000.00**							
3099	**Autres charges de personnel**		**27 000.00**	2 000.00	627.60	0.00	0.00	0.00	59 998.00
	Impôt à la source (RIS)	**2 000.00**							
	Poste d'assistant/e administratif/ve EPT 20%	**25 000.00**							
3101	**Imprimés, fournitures de bureau journaux et doc. Professionnelle**		**4 500.00**	3 500.00	1 687.00	5 063.73	2 425.45	3 182.60	1 828.05
	Fournitures de bureau	**700.00**							
	Journal FSSP (19 abon.)	**1 300.00**							
	Réglements conduite mise à jour	**500.00**							
	Communication - Flyers	**2 000.00**							
3115	**Remplacement véhicules**		**0.00**	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	59 998.00
3161	**Loyer**		**271 615.50**	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Le Mont	**166 120.00**							
	Cheseaux	**101 070.50**							
	Romanel	**4 425.00**							
3116	**Achats d'équipement et matériel spécialisé**		**31 830.00**	26 432.00	19 211.41	29 870.39	14 796.20	17 376.30	15 657.70
	Petit matériel	**2 000.00**							
	Location tenue feu pour personnel en formation (15 tenues)	**5 250.00**							
	Polo-shirts / Pantalon / Shofthell - (25 pièces)	**7 000.00**							
	Sweat-shirt	**600.00**							
	Gants Technical Rescue Eska Force 2 Jaune	**400.00**							
	Tenue EM	**1 500.00**							
	Sacs d'intervention	**1 050.00**							
	Mannequin d'exercice 70KG	**1 100.00**							
	Bande patronymique / grades	**2 000.00**							
	Goodies communication	**1 200.00**							
	Nettoyeur haute pression	**1 000.00**							
	Conférencier sapeurs-pompiers	**190.00**							
	Tapis absorbant pour huiles	**150.00**							
	Appareil d'étiquetage suivi EPI / ARI	**140.00**							
	Saropack Saroseal avec 3'000 sachets (APR)	**2 250.00**							
	Machine à laver la vaisselle (CHX)	**1 000.00**							
	Drapeau du SDIS	**5 000.00**							

3155	**Entretien des véhicules et carburants**		**20 200.00**	21 200.00	17 666.45	16 898.89	17 985.85	18 667.29	12 760.29
	Entretien croma 101	**1 500.00**							
	Entretien croma 102	**1 500.00**							
	Entretien croma 280	**1 500.00**							
	Entretien croma 151	**1 500.00**							
	Carburant	**10 000.00**							
	Produits de nettoyage véhicules	**200.00**							
	Assurances	**4 000.00**							
3156	**Entretien d'équipements et matériel spécialisé**		**3 000.00**	3 000.00	8 903.40	885.90	24 461.95	1 770.25	0.00
	Divers entretiens étalonnages appareils de contrôle	**3 000.00**							
3181	**Frais de port, CCP**		**1 000.00**	1 000.00	285.80	373.69	545.07	719.80	164.45
	Frais divers,courriesr,case postale	**1 000.00**							
3182	**Téléphone, concession radio-télécom, informatique**		**6 100.00**	6 600.00	3 650.10	2 342.85	2 188.60	2 486.85	2 555.65
	Abo. Fixe + Internet (CHX + Le Mont)	**3 000.00**							
	Abonnement SMS via site SDIS	**1 100.00**							
	Abonnement sytème informatique	**2 000.00**							
	Total		**925 456.50**	**589 298.00**	**595 829.46**	**489 972.76**	**459 018.62**	**455 833.81**	**488 008.67**
4356	**Facturation d'intervention à des tiers**		**20 000.00**	17 000.00	16 718.00	16 190.00	30 617.50	20 595.00	17 386.00
	Facturation interventions	**20 000.00**							
4651	**Subsides ECA**		**251 000.00**	223 000.00	256 303.85	229 003.95	191 552.20	209 382.70	201 841.20
	Remboursement interventions	**20 000.00**							
	Subsides DPS (2x OI site C)	**204 000.00**							
	Subsides DAP	**12 000.00**							
	Remboursement cours	**10 000.00**							
	Subsides mise à disposition de véhicules	**5 000.00**							
4359	Ventes et prestations divers								
	Total		**271 000.00**	240 000.00	273 021.85	245 193.95	222 169.70	229 977.70	219 227.20
	Total à la charge des communes		**654 456.50**	**349 298.00**	**322 807.61**	**244 778.81**	**236 848.92**	**225 856.11**	**268 781.47**

Commentaires complémentaires

Commentaires complémentaires

Compte	Commentaires
01100	**Législatif**
01100.3102.00	Frais d'impression des listes électorales et brochures Easyvote.
01100.3130.01	Cérémonie d'assermentation des nouvelles autorités.
	Forfait versé à chaque formation politique qui obtiendra au moins 5% des suffrages aux élections.
01200	**Exécutif**
01200.3000.00	Les indemnités de départ ont été budgétées pour l'ensemble de la Municipalité.
01200.3130.01	Frais de réception anciens municipaux et secrétaires, réception préfet, Cogest, commission d'estimation fiscale, lunch info, nouveaux habitants, Muni-entreprises, apéro fin de législature.
02100	**Service des finances**
02100.3132.00	Prestations pour audit des comptes annuels et travaux de planification financière.
02100.3134.00	Prime assurance RC entreprise.
02100.3137.04	Frais perception impôts : moyenne sur 4 ans.
02100.4612.00	Gestion administrative et financière du SDIS La Mèbre et du Fonds André Serment.
02200	**Secrétariat municipal**
02200.3130.00	Journées de coordinations (au vert) des chefs de service.
02200.3130.02	Travaux d'archivage suite au déménagement de plusieurs services et sauvegarde avec la PC.
02200.3130.04	Cotisation annuelle Lausanne Région, CHF 8.10 par habitant, projection 10'000 habitants.
02200.3130.05	Cotisation à l'Union des Communes Vaudoises (UCV), base fixe CHF 650.- et 9'543 habitants à CHF 1.45.
02210	**Service communal de la population**
02210.3130.17	Cotisations aux différentes associations métiers (AVDCH, Agglo, ASSH, etc.).
02210.3137.03	Montant relatif à la loi sur les étrangers et l'intégration (permis pour étrangers) et loi sur le contrôle des habitants (attestation, émoluments d'arrivée).
02220	**Ressources humaines**
02220.3091.00	Recrutement, frais d'annonces et d'assessment.
02220.3099.01	Sortie annuelle du personnel, repas de Noël et attentions anniversaires des collaborateurs.
02220.3099.02	Formation des cadres nouvelle législature et contrat "personne de confiance externe".

02230 Informatique et télécommunication

02230.3113.00 Postes de travail, matériel divers, réseau, travaux, imprévus.

02230.3118.00 Logiciels, maintenances, licences, hébergement.

02230.3130.00 Formations, sensibilisations (IA, cybersécurité).

02230.3130.09 Téléphonie et accès internet des bâtiments communaux.

02230.3131.00 Vote électronique, portail Conseil Communal, inventaire, intranet, GED, timbrage - gestion du temps.

02230.3162.00 Prime de location du parc de copieurs.

02230.3300.00 Amortissement annuel du Préavis 07/2023 - Renouvellement des équipements réseaux.

02230.4910.00 Imputations internes à l'ensemble des services pour prestations de service.

02240 Service des bâtiments

02240.3131.00 Frais d'études : expertise amiante Collège de Crétalaison, état de la structure 1er étage Collège des Planches, état de la molasse Chambrette, remplacement chauffe-eau STPA, politique foncière active, étude énergétique des bâtiments CECB, divers.

02240.3144.03 Montant pour palier à tous les imprévus (pannes, casses, défectuosité, etc.) survenant en cours d'exercice. Le montant a été adapté en raison de l'augmentation des surfaces et de l'expérience des dernières années.

02240.3160.00 Loyer des locaux Rionzi partie surface administrative.

02250 Achats et économat

02250.3162.00 Prime de location des machines à affranchir et de mise sous pli.

02901 Bâtiment administratif de Crétalaison

02901.3110.00 Panneaux d'affichage, aménagement de l'accueil et mobilier divers.

02901.3144.02 Déplacement d'une paroi de bureau, pose de films anti-UV et divers travaux d'entretien.

02908 Collège des Planches

02908.3144.02 Travaux de sécurisation et aménagement sur une partie du 1er étage.

02908.4470.00 Loyer du *Collectif Un Lieu commun* (écriture interne : 32902.3636.06).

02909 Bâtiment locatif du Petit-Mont

02909.3144.02 Rafraîchissement peinture, remplacements des tapis d'entrée.

02915 Bâtiment commercial du Jorat

02915.3144.02 Rafraîchissement peinture, remplacement et optimisation de l'éclairage.

02919 Cantine du Châtaignier

02919.3144.02 Installation d'un éclairage de sorties de secours, pose de barres antipanique, marquage du bâtiment, installation d'une borne de recharge.

02920 Locaux barbecue et WC

02920.3144.02 Optimisation de l'éclairage par du LED.

11100 Police administrative

11100.3112.00 Equipement d'un nouvel uniforme imposé pour l'ensemble des policiers et ASP.

14000 Questions juridiques

14000.4120.01 Permis temporaires pour vente d'alcool et taxes d'exploitation débits de boissons alcooliques.

15000 SDIS La Mèbre

15000.3612.01 Augmentation due à la refacturation des loyers des casernes du Mont et de Cheseaux et une assistante admin. à 20%.

Le budget du SDIS La Mèbre figure en annexe au présent fascicule et la part à charge de notre Commune découle de ce budget, approuvé par la Commission consultative du feu.

Le Conseil communal est donc invité à adopter le budget du SDIS La Mèbre en approuvant le montant de la part à charge de notre Commune.

15014 Bâtiment service du feu

15014.3144.02 Travaux d'étanchéité d'un mur.

15014.4260.13 Participation SDIS aux frais d'entretien par Service des bâtiments.

15014.4470.00 Participation SDIS loyer caserne.

16121 Stand de tir et ciblerie

16121.3140.01 Entretien des buttes cibleries et évacuation anciennes cibles.

16121.3144.02 Optimisation de l'éclairage par du LED.

16124 Abri STPA du Grand-Mont

16124.3144.02 Remplacement nécessaire du chauffe-eau.

16200 PCi

16200.3611.02 Fonds cantonal ORPC, CHF 6.50 par habitant au 31.12 N-1 (2025 = 9'900 hab.)

16200.3612.00 Charges d'exploitation ORPC, CHF 18.70 (HT) par habitant au 31.12 N-1 (2025 = 9'900 hab.)

16202 Points de rencontre d'urgence - PRU

16202.3000.02 Jetons de présence versés aux personnes externes mobilisées pour les PRU.

21200 Degré primaire

21200.3130.00 Prestations de tiers pour activités parascolaires.

21200.3130.38 Activités sportives, sorties patinoires, Le Cube.

21200.4611.00 Participation forfaitaire cantonale pour élèves intégrés.

21300 Degré secondaire

21300.3130.00 Prestations de tiers pour activités parascolaires.

21300.3130.38 Activités sportives, sorties patinoires, Le Cube.

21400 Ecoles de musique

21400.3611.04 Contribution FEM, CHF 9.50 par habitant au 31.12 N-1 (2025 = 9'900 hab.)

21702 Collège de Crétalaison

21702.3144.02 Reflachage bitume de trois places de parc et traçage, installation d'une borne de recharge, création d'un local de stockage matériel de nettoyage.

21704 Collège du Mottier B

21704.3111.00 Acquisition d'une machine d'entretien des couloirs.

21704.3144.02 Installation de panneaux d'affichage aux deux entrées, installation de stores intérieurs, pose de films opacifiant, fourniture de mobilier pour l'Aula.

21705 Complexe sportif du Mottier

21705.3111.00 Renouvellement des équipements de nettoyage de la salle de gymnastique.

21705.3144.02 Réfection du pédiluve, installation lift d'accès au bassin PMR, achat de vaubans plastiques, etc.

21706 Collège du Grand-Mont

21706.3111.00 Renouvellement des équipements de nettoyage.

21706.3144.02 Réfection peinture dans plusieurs classes.

21716 Maison villageoise / Bâtiment PPLS

21716.4472.00 Participation de l'ASICE Cugy selon convention.

21726 Collège des Martines

21726.3144.02 Entretien des portes d'entrée, vestiaires et locaux annexes, réfection de peinture, pose de films anti-UV, modification des paniers de basket.

21731 Collège du Mottier A

21731.3111.00 Acquisition de matériel pour entretien de la cour d'école.

21731.3144.02 Entretien installations électrique et divers.

21732 Collège du Mottier C

21732.3144.02 Aménagement de portillons, entretien spécifique de la chaudière à bois.

21732.4260.11 Participation du restaurateur aux frais d'énergie.

21733 Collège du Mottier D

21733.3144.02 Remplacement d'une paroi de mur et du chariot de transport matériel salle de gym.

21734 Collège du Rionzi

21734.3144.02 Remplacement de matériel technique, installation de rails et cadres à étiquettes, etc.

21800 Réfectoire scolaire

21800.3101.00 Achats et frais divers exploitation.

21800.3130.00 Prestations du restaurateur.

21800.4260.00 Vente des repas.

21801 Accueil de jour parascolaire

21801.3160.00 Loyers des UAPE Clochatte et Rionzi.

21801.3611.05 Contribution FAJE, CHF 5.- par habitant (50% du montant est imputé dans 54501 Garderies).

21801.3632.01 Frais d'administration EFAJE.

21801.3632.04 Réseau parascolaire intercommunal de structures UAPE.

21801.4480.00 Refacturation des loyers des UAPE Clochatte et Rionzi.

21900 Médiathèque scolaire et communale

21900.3130.00 Manifestations et animations.

21900.4611.00 Part de l'Etat aux salaires pour prestations cantonales.

21910 Transports d'élèves

21910.3130.25 Car Postal, courses régulières et annexes.

21910.3130.35 Car Postal, courses spéciales, tl et CFF primaire et secondaire.

21910.3131.00 Etude de planification des transports scolaires.

21930 Camps scolaires

21930.3171.00
21930.3171.01 Augmentation des effectifs participant à des camps, et comptabilisation « au brut », les participations des parents figurent sous 21930.4260.05/06.

21930.4611.05
21930.4611.06 Participation cantonale aux frais de camps des enseignants.

21930.4630.05
21930.4630.06 Subventions fédérales pour camps sportifs, Jeunesse+Sport.

21993 Sorties scolaires

21993.3130.36
21993.3130.37 Caisses de classe et activités durabilité.

21900 Office d'orientation professionnelle

Contribution CHF 0.90 par habitant au 31.12 N-1 (2025 = 9'900 hab.)

32900 Service Jeunesse et loisirs

32900.3090.00 Formations moniteurs et animateurs Open Sport.

32900.3102.02 Programmes activités parascolaires.

32901 Manifestations communales

32901.3102.00 Imprimés évènements culturels.

32901.3130.00 Prestations culturelles de tiers (Mont-Avent, Champignac, OpenArt, etc.), apéritifs vernissages, Fête de Mai, 1er août, Torrée, Saint-Nicolas, Nouveaux Citoyens, divers.

32901.3199.00 Prix du mérite.

32902 Affaires culturelles

32902.3612.08 Contribution adaptée au nombre d'habitants.

32902.3636.04 Réponses aux sollicitations associatives et caritatives.

32902.3636.05 Subvention Mountain Festival, Le Mont Musical, Connaissance 3 et autres dons culturels.

32902.3636.06 Subvention loyer Collectif Un Lieu commun (Collège des Planches).

32902.3636.07 SMIC (subside montain pour des initiatives collectives).

32902.4511.00 Prélèvement pour le SMIC (subside montain pour des initiatives collectives).

34100 Sports

34100.3130.00 Gym Poussette, projet Urban Training, divers projets.

34100.3199.00 Prix du mérite sportif.

34100.3636.03 Soutien aux sociétés locales sportives.

34130 Vestiaires du Châtaignier

34130.3144.02 Peinture de sols, nettoyage des façades, revêtement extérieur devant buvette, installation d'une ventilation dans la buanderie, d'un deuxième lave-linge et d'une borne de recharge.

35017 Maison de Paroisse

35017.3144.02 Remplacement portes-étagères cuisine, pose d'une serrure antipanique et d'une borne de recharge.

35018 Eglise et Chambrette

35018.3144.02 Optimisation de l'éclairage par du LED.

43300 Service médical des écoles

43300.3130.23 Contrôles dentaire de tous élèves.

43300.3130.26 Prophylaxie dentaire, niveau primaire uniquement.

49000 Santé publique, non mentionné ailleurs

49000.3132.00 Renouvellement du label "Commune en Santé".

54401 Centre d'animation Espace Yolo

54401.3101.00 Abonnements Nexi et Spotify, frais centres aérés et weekends, achats divers.

54401.3102.00 Flyers événements Yolo.

54401.3130.00 Location stands, prestataires activités et manifestations.

54401.4260.00 Participation des familles aux activités Yolo (weekends, centres aérés, etc.)

54500 Prestations aux familles

54500.3130.24 Frais de garde meubles lors d'expulsions.

54500.3636.12 Service d'aide à la famille, contribution de CHF 0.30 par habitant.

54501 Garderies réseau EFAJE

54501.3611.05 Contribution FAJE, CHF 5.- par habitant (50% du montant est imputé dans 21801 Accueil de jour).

54503 Garderies hors réseau

54503.3632.02 Subventions garderies privées : LGH, KidsCare, P'tits Loups.

61528 Complexe de Manloud

61528.3110.00 Achat de matériel et mobilier de stockage, caisson de filtration pour armoire de produit dangereux, armoire de stockage pour batteries.

61528.3144.02 Entretien et réglage du sol des balcons, rafraîchissement peinture appartement.

61528.4920.00 Répartition des coûts du bâtiment aux services utilisateurs ; SIMO 40%, SENV 60%.

62900 Transports publics régionaux

62900.3621.02 Augmentation notamment pour prolongement de la ligne 54 Grand-Mont-Epalinges.

62900.3621.03 Contribution à l'Association des taxis, CHF 1.90 par habitant au 31.12 N-1 (2025 = 9'900 hab.)

62910 Transports publics régionaux

62910.3634.00 Réseau urbain tl.

64000 Télécommunications

64000.4120.03 Concessions pour les antennes de télécommunication mobile de la Grande salle et de l'église.

72000 Traitement des eaux usées

72000.3612.07 Le budget de la STEP figure en annexe au présent fascicule et la part à charge de notre Commune découle de ce budget.

Le Conseil communal est invité à adopter le budget de la STEP en approuvant le montant de la part à charge de notre Commune.

72000.4240.04
72000.4240.05
72000.4240.06 La Municipalité fixe le montant des taxes en regard du plan d'investissement relatif à l'entretien et à la construction des ouvrages d'évacuation des eaux et des coûts d'exploitation et d'entretien des ouvrages d'assainissement (STEP et ouvrages annexes) des eaux.

Pour l'année 2026, la Municipalité a donc décidé de reconduire le taux des taxes 2025 ci-dessous :

4240.04 Taxes de raccordement (art. 43 et 44 du règlement)

eaux claires: CHF 12.-/m^2 étanche (inchangé)
eaux usées: CHF 10.-/m^2 de plancher (inchangé)

4240.05 Taxes annuelles de traitement (art. 46 et 47 du règlement)

eaux claires: CHF 0.00/m^2 étanche (inchangé)
eaux usées: CHF 1.50/m^3 d'eau potable consommée (inchangé)

4240.06 Taxes annuelles d'utilisation (art. 45 du règlement)

eaux claires: CHF 0.35/m^2 étanche (inchangé)
eaux usées: CHF 0.35/m^3 d'eau potable consommée (inchangé)

91000 Impôts

91000.4000.00 Revenu personnes physiques : base budget 2025 + 3% de progression et 1% d'indexation.

91000.4001.00 Fortune personnes physiques : base budget 2025 + 3% de progression et 1% d'indexation.

91000.4002.00 Impôt à la source : base budget 2025 + moyenne cinq ans.

91000.4009.00 Spécial étrangers : base budget 2025, un actif, deux départs et une arrivée.

91000.4009.01 Impôts récupérés après défalcations désormais séparés du revenu personnes physiques.

91000.4010.00 Bénéfice personnes morales : base comptes 2024 + 1% de croissance.

91000.4011.00 Capital personnes morales : base comptes 2024 + 1% de croissance.

91000.4021.00 Impôts fonciers : base planification BDO + progression 4%.

91000.4021.01 Impôts fonciers PM : base planification BDO + moyenne cinq ans.

91000.4023.00 Droits de mutations : base planification BDO + moyenne cinq ans.

91000.4024.00 Successions et donations : base planification BDO + budget 2025.

91000.4033.00 Impôts chiens : base facturation 2025.

95000 Parts aux recettes, autres

95000.4601.00 Gains immobiliers : base budget 2025 et planification BDO.

95000.4601.02 Impôt frontaliers désormais séparé du revenu des personnes physiques.

96100 Intérêts

96100.3401.00 Intérêts de la dette. Voir le tableau annexe de situation des emprunts à moyen et long terme 2026.

96307 Ancien collège du Grand-Mont

96307.3430.01 Remplacement porte extérieure, pose d'un garde-corps pour la terrasse du rez supérieur.

99000 Postes non ventilables

99000.3320.00 Amortissement concours d'architecture / Collège de Champs d'Aullie, Préavis 07/2022.