



Commune de Bourg-en-Lavaux

Budget 2026

TABLE DES MATIERES

		<u>Page</u>
1	Préavis municipal n° 14/2025 - Budget 2026	5
2	Compte de fonctionnement - Par ordre administratif	14
	<i>Administration générale</i>	14
	<i>Ordre et sécurité publics, défense</i>	24
	<i>Formation</i>	27
	<i>Culture, sport et loisirs, église</i>	31
	<i>Santé</i>	39
	<i>Prévoyance sociale</i>	39
	<i>Trafic et télécommunications</i>	42
	<i>Protection de l'environnement et aménagement du territoire</i>	48
	<i>Économie publique</i>	62
	<i>Finances et impôts</i>	66
	<i>Récapitulation des charges et revenus</i>	81
3	Tableau des charges et revenus selon la nature comptable	84
4	Tableau de résultat échelonné	91
5	Tableau d'évolution des recettes fiscales	92
6	Tableau des emprunts communaux	93
7	Budget 2026 de l'Association Scolaire Centre Lavaux (ASCL)	94
8	Budget 2026 de l'Association Police Lavaux (APOL)	104
9	Budget 2026 du SDIS Cœur de Lavaux	109
10	Budget 2026 de l'ORPCi Lavaux-Oron	112

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

Préambule

La Municipalité a l'honneur de vous présenter le budget de la commune de Bourg-en-Lavaux pour l'exercice 2026. Comme à l'accoutumée, ce document a été établi sur la base du budget 2025, de la situation comptable à fin août de l'année en cours, ainsi que des directives cantonales pour 2026.

Comme expliqué lors du budget 2025, nous vous présentons le budget 2026 sous la forme du modèle comptable harmonisé 2 (MCH2). Le budget 2026 revêt donc ce format avec en regard le budget 2025. Les modifications d'imputations induites entre les deux plans comptables, tant au niveau des fonctions que des natures, ne permettent pas la comparaison détaillée avec les années antérieures.

Dans la continuité du travail effectué ces dernières années, la Municipalité poursuit son analyse et reprend tous les éléments du budget pour lesquels elle a directement un pouvoir décisionnel. Cette analyse minutieuse des comptes a été effectuée dans un but d'efficience et non pas d'économie comptable pure, c'est-à-dire de trouver des économies là où elles sont possibles, mais également d'allouer les dépenses nécessaires pour entretenir suffisamment le patrimoine (routes, bâtiments, réseaux) afin d'en maintenir sa valeur.

Sur proposition de la Municipalité et de par l'adoption du préavis 12/2024 sur l'arrêté d'imposition 2025-2026, votre Autorité a voté le maintien du taux d'impôt de 2026 à 62.5% de l'impôt cantonal de base.

Cette année, avec la structure du nouveau modèle comptable, les imputations internes ont été passées en revue avec encore plus d'attention. Elles reflètent aussi fidèlement que possible la réalité et l'allocation des ressources par rapport aux fonctions auxquelles elles sont dévolues. Elles sont d'autant plus importantes pour les chapitres avec des taxes affectées (déchets, épuration-égouts, eau) qui, selon la Loi sur les communes, devraient s'autofinancer.

L'excédent de charges budgété pour 2026 se monte à CHF 1'278'100.

La marge d'autofinancement 2026 est positive à hauteur de CHF 2'052'600.

La marge d'autofinancement prévue au budget 2026 est toujours faible par rapport aux investissements qui sont envisagés ces prochaines années. Toutefois, nous constatons une légère mais constante amélioration. Il est à noter par ailleurs que notre commune a pu compter sur des événements exceptionnels permettant d'afficher des résultats meilleurs qu'escomptés (rentées fiscales, charges inférieures que budgétisées). Ces résultats sont dépendants d'événements non maîtrisables et qui ne peuvent raisonnablement pas faire partie de cette brochure.

Les dépenses d'investissement font l'objet d'une communication séparée et ne sont donc pas abordées en détail dans la présente brochure. Toutefois, nous précisons qu'avec la capacité d'autofinancement prévue, les investissements devront être en grande partie financés par l'emprunt ; il en découlera une augmentation significative de la dette communale.

Pour rappel, les comptes 2024 se sont bouclés par un excédent de charges de CHF 845'211 ; un résultat plus favorable que budgété d'environ CHF 1.5 Mios. La brochure des comptes 2024 (préavis 06/2025) présente en détail cette situation et en donne les explications.

Le but n'est pas de donner ici toutes les explications, mais de fournir l'essentiel des éléments saillants du budget et les principales modifications. Des remarques explicatives ont été insérées directement en regard des comptes lorsqu'elles se justifient (**).

Finalement, comme nous le répétons chaque année, et à l'instar de l'ensemble des communes de notre Canton, l'équilibre des finances de Bourg-en-Lavaux dépend d'une part, des mécanismes péréquatifs mis en place par les Autorités cantonales (péréquation directe, participation à la cohésion sociale) même si l'accroissement de ces derniers devrait être plus stable et, d'autre part, des rentrées fiscales et des taxes. La marge de manœuvre de la Municipalité sur ces charges reste petite et ne concerne qu'environ 50% des dépenses communales.

Analyse des charges au budget 2026

Le budget 2026 présente une légère diminution des charges de fonctionnement par rapport au budget précédent. Les charges de fonctionnement budgétisées pour 2026 s'élèvent à CHF 38'681'100 et sont en comparaison CHF 780k inférieures au budget 2025. Comme précédemment, nous avons regroupé les charges par nature de partenaire :

	% des charges	B2026	B2025	Ecart
Total charges Cant.-Féd.	33%	12'902'100	13'872'900	-970'800
Total charges Intercommunales	17%	6'617'100	6'400'000	217'100
Total charges maîtrisables	41%	15'872'200	15'894'900	-22'700
Total amortissements	9%	3'289'700	3'294'900	-5'200
Total charges épurées	100%	38'681'100	39'462'700	-781'600

Charges cantonales

La nouvelle péréquation intercommunale vaudoise est entrée en vigueur au 1^{er} janvier 2025. Basée sur les chiffres 2024 réels, la contribution de notre commune est inférieure de CHF 436'000 pour 2026 par rapport au budget 2025.

Le budget 2026 présente le montant des acomptes calculés par le Canton. En cela, il correspond aux sorties de liquidités que nous devons effectuer en 2026 pour ces charges cantonales. Le décompte final 2025 ne sera lui connu qu'en été 2026.

Le total des acomptes 2026 est de 11.87 millions contre 12.3 millions en 2025.

Notre contribution aux lignes de transports publics pour le trafic régional, quant à lui, augmente de 17%, après avoir déjà augmenté en 2025. Les autres éléments n'ont pas sensiblement bougé à l'exception de la contribution de dispense de construction d'abris de protection civile qui a été rétrocédée au Canton et n'apparaît dès lors plus au budget.

	% des charges	B2026	B2025	Ecart
Péréquation	49.0%	6'324'400	6'888'800	-564'400
Facture sociale	41.7%	5'377'300	5'251'400	125'900
Réforme policière	1.3%	168'500	166'200	2'300
Soins domicile	0.0%	0	0	0
Trafic régional	7.5%	970'000	826'600	143'400
Divers (Ass soc, FEM, OP)	0.5%	61'900	739'900	-678'000
Total charges Cant.-Féd.	100.0%	12'902'100	13'872'900	-970'800

Charges intercommunales

Les charges intercommunales sont en augmentation de CHF 217'500. L'augmentation du nombre de contribuables a un impact sur ces charges, les clefs de répartition étant bien souvent proportionnelles à la population, phénomène qui devrait diminuer à terme. Notre participation à Police Lavaux est en hausse. L'augmentation du nombre d'aspirant-e-s, pour permettre la mise en place d'une nouvelle unité afin de favoriser plus d'interaction avec les autres polices, explique ce phénomène.

	% des charges	B2026	B2025	Ecart
Education /ASCL	49.4%	3'267'200	3'235'300	31'900
ARAJEL et Piccolino	18.2%	1'207'600	1'148'800	58'800
APOL	22.7%	1'502'000	1'385'000	117'000
SDIS	3.7%	243'800	229'700	14'100
ORPC	1.9%	128'400	127'200	1'200
Centrale des Forêts	4.1%	268'100	274'000	-5'900
Total charges intercommunales	100.0%	6'617'100	6'400'000	217'100

Charges maîtrisables

Les charges maîtrisables ont été analysées et revues avec attention par la Municipalité et les services communaux. Elles sont globalement en très légère diminution. Pour le budget 2026, elles s'élèvent à CHF 15'872'200, soit une diminution de CHF 22'700 (+ 0.1%) par rapport au budget 2025.

Charges maîtrisables	% des charges	B2026	B2025	Ecart
Autorités et personnel	37.0%	5'868'200	5'791'200	77'000
Mobiliers, installation, énergie et entretien	23.5%	3'729'100	3'920'000	-190'900
Prestations de services et cotisations	25.0%	3'972'500	3'832'300	140'200
Intérêts dette à moyen et long terme	3.0%	480'000	499'500	-19'500
Charges pour biens-fonds du PF	5.4%	855'100	792'000	63'100
Aides et subventions	6.1%	967'300	1'059'900	-92'600
Total	100%	15'872'200	15'894'900	-22'700

Autorités et personnel

Les charges Autorités et Personnel sont en augmentation (+ 1.3 % par rapport au budget précédent, + CHF 77'000).

Malgré le passage de la Municipalité de 7 à 5 sur 6 mois, la rétribution des Autorités va globalement rester stable.

La Municipalité a décidé d'accorder au personnel communal l'augmentation statutaire (annuité) ainsi que, conformément au Règlement du personnel communal, une adaptation au coût de la vie.

Biens, services, marchandises

Après une augmentation au budget 2025, le budget 2026 marque une certaine stabilité (+ CHF 50'700 ; +0.7%)

Les entretiens sont toujours conséquents au niveau des bâtiments communaux et d'autres entretiens nécessaires dans le domaine public (plages, routes, murs et chemins, places vertes) ont un impact significatif sur le budget 2026. Les éléments qui font l'objet d'une planification à long terme ou d'une rénovation plus importante feront l'objet de préavis.

La Municipalité et les services communaux ont évalué avec la plus grande attention ce chapitre afin de permettre le maintien de leur valorisation. Pour le détail, nous vous laissons le soin de vous référer aux commentaires plus en avant dans la brochure.

Aides et subventions

Ce poste est globalement stable (diminution de CHF 92'600). Le fonds pour l'efficacité énergétique et la durabilité est maintenant en place.

Chapitres avec des taxes affectées

Les chapitres avec des taxes affectées devraient s'autofinancer afin que le produit de l'impôt ne soit pas « utilisé » pour couvrir un éventuel déficit.

- Chapitres 71000 - Eau : par son préavis 16/2025, la Municipalité propose une solution de filtration pour la station de pompage de la Maison Jaune. Les travaux, prévus durant le premier semestre 2026, devraient permettre de diminuer considérablement les achats d'eau à la Ville de Lausanne (compte 7100.3101.01). La consommation en lien avec les nouveaux habitant-e-s ne devrait pas drastiquement changer le montant de la vente d'eau. Ces éléments permettent au service de retrouver l'équilibre résultant sur une allocation au fonds affecté de CHF 100'500.
- Chapitre 7200 - Réseaux Egouts et Epuration : les investissements effectués ces dernières années à la STEP et la STREL permettent aujourd'hui de faire quelques économies. Dès lors, les comptes sont quasi à l'équilibre (prélèvement net au fonds de CHF 6'200).
- Chapitre 7300 - Déchets taxés : le budget 2026 est équilibré (prélèvement au fonds de CHF 5'900). Il est toujours difficile d'évaluer le montant des ristournes pour les matières premières, mais le règlement sur la gestion des déchets permet à ce chapitre de s'équilibrer.

Recettes fiscales

L'évaluation des recettes fiscales est toujours délicate, ces revenus pouvant varier fortement en fonction de la conjoncture et d'événements ponctuels. Ces dernières années, notre commune a pu bénéficier de rentrées uniques exceptionnelles impactant positivement les comptes, mais ces dernières sont impossibles à budgéter, que ce soit au niveau temporel ou du montant.

Malgré le climat international toujours instable de ces dernières années, force est de constater que cette instabilité semble n'avoir qu'un impact réduit sur nos rentrées fiscales. Dès lors, la Municipalité estime que celles-ci seront dans la continuité des dernières années.

On peut répartir les recettes fiscales en deux catégories :

- les recettes fiscales structurelles, qui dépendent principalement du taux d'imposition et qui sont plus stables au fil du temps ;
- les recettes conjoncturelles, qui sont issues d'éléments exceptionnels et qui sont indépendantes du taux d'imposition (successions et donations, gains immobiliers, droits de mutations).

	% des revenus	Budget 2026	Budget 2025	2024	Ecart	Ecart %
Recettes structurelles	81%	22'640'000	22'240'000	23'650'705	400'000	2%
Recettes conjoncturelles	19%	5'220'000	5'008'000	2'736'410	212'000	4%
Total	100%	27'860'000	27'248'000	26'387'114	612'000	2%

Les recettes structurelles

L'impôt sur le revenu et la fortune des personnes physiques a été sensiblement réévalué (+ 350'000) pour tenir compte de la progression des rentrées fiscales de ces deux dernières années.

Quant aux impôts sur le bénéfice et le capital des entreprises, ils ont été estimés sur la base des résultats des taxations effectives de 2024. Il résulte un accroissement de CHF 50'000 (+ 21%) par rapport au budget 2025.

	% des revenus	Budget 2026	Budget 2025	2024	Ecart	Ecart %
Impôts sur les personnes physiques	99%	22'350'000	22'000'000	20'790'796	350'000	2%
Impôts sur les personnes morales	1%	290'000	240'000	336'165	50'000	21%
Total	100%	22'640'000	22'240'000	21'126'961	400'000	2%

Les recettes conjoncturelles

Les recettes conjoncturelles sont aléatoires et difficiles à estimer. Mais, pour tenir compte de la tendance constatée ces dernières années, l'impôt foncier, les droits de mutation et l'impôt sur les successions et donations ont été revus à la hausse.

	% des revenus	Budget 2026	Budget 2025	2024	Ecart	Ecart %
Impôt foncier	50%	2'600'000	2'550'000	2'523'744	50'000	2%
Droits de mutation	19%	1'000'000	950'000	1'093'890	50'000	5%
Successions et donations	8%	400'000	300'000	438'905	100'000	33%
Gains immobiliers	22%	1'150'000	1'150'000	1'157'437	0	0%
Autres impôts	1%	70'000	58'000	46'178	12'000	21%
Total	100%	5'220'000	5'008'000	5'260'153	212'000	4%

C'est ainsi que les recettes fiscales budgétées pour 2026 sont en hausse par rapport au budget 2025 (+ 612'000 ; 4%).

Conclusions

Le récapitulatif du budget 2026 de Bourg-en-Lavaux se présente comme suit :

Recettes totales	CHF	39'984'900
Charges totales	CHF	41'263'000
Excédent de charges	CHF	1'278'100

Au vu de ce qui précède, nous vous proposons, Monsieur le Président, Mesdames les Conseillères communales et Messieurs les Conseillers communaux, de prendre les décisions suivantes

le Conseil communal de Bourg-en-Lavaux

vu le préavis N° 14/2025 de la Municipalité du 27 octobre 2025 ;
ouï le rapport de la Commission des finances chargée de son étude ;
considérant que cet objet a été régulièrement porté à l'ordre du jour,

décide :

d'approuver le budget 2026 tel qu'il vous est présenté.

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

Le syndic

La secrétaire

Jean-Pierre Haenni

Sandra Valenti

Préavis adopté par la Municipalité dans sa séance du lundi 27 octobre 2025

Annexes : budget détaillé, tableau prévisionnel du résultat, charges et revenus par nature

Délégué de la Municipalité : Monsieur Jean-Pierre Haenni, syndic

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2026		Budget 2025		Variations
Compte	Description	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B'26 - B'25
0	Administration générale	5'049'200.00	1'290'000.00	4'916'000.00	1'291'700.00	-134'900.00
01	Législatif et exécutif	550'300.00	10'000.00	540'800.00	10'000.00	-9'500.00
011	Législatif	93'500.00	-	84'000.00		-9'500.00
0110	Législatif	93'500.00	-	84'000.00		-9'500.00
01100	LEGISLATIF **	93'500.00	-	84'000.00		-9'500.00
01100.3000.00	Traitement bureau	5'000.00		4'000.00		-1'000.00
01100.3000.01	Jetons présence, vacations, commission	40'000.00		36'000.00		-4'000.00
01100.3010.00	Traitement du secrétariat	34'000.00		32'000.00		-2'000.00
01100.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	1'500.00		1'500.00		
01100.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	500.00		500.00		
01100.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	500.00		500.00		
01100.3102.00	Imprimés - Fournitures de bureau	500.00		500.00		
01100.3109.00	Autres charges de matériel et de marchandises	5'000.00		2'500.00		-2'500.00
01100.3170.00	Remboursement de frais	500.00		500.00		
01000.3910.00	Imputation interne - Frais admin.	6'000.00		6'000.00		
012	Exécutif	456'800.00	10'000.00	456'800.00	10'000.00	
0120	Exécutif	456'800.00	10'000.00	456'800.00	10'000.00	
01200	EXECUTIF **	456'800.00	10'000.00	456'800.00	10'000.00	
01200.3000.00	Salaires des autorités	361'600.00	-	361'600.00		
01200.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	18'500.00	-	18'500.00		
01200.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	24'000.00	-	24'000.00		
01200.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	5'500.00	-	5'500.00		
01200.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	7'500.00	-	7'500.00		
01200.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	1'900.00	-	1'900.00		
01200.3090.00	Frais effectifs et de formation	3'000.00	-	3'000.00		
01200.3170.00	Remboursement de frais - Forfaits	34'800.00	-	34'800.00		
01200.4260.00	Indemnités municipaux reversées	-	10'000.00		10'000.00	

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2026		Budget 2025		Variations
Compte	Description	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B'26 - B'25
02	Services généraux	4'498'900.00	1'280'000.00	4'375'200.00	1'281'700.00	-125'400.00
021	Administration des finances et des contributions	691'400.00	50'000.00	687'500.00	50'000.00	-3'900.00
0210	Administration des finances et des contributions	691'400.00	50'000.00	687'500.00	50'000.00	-3'900.00
02100	Administration des finances et des contributions	691'400.00	50'000.00	687'500.00	50'000.00	-3'900.00
02100.3010.00	Salaires du personnel communal	344'700.00		339'000.00		-5'700.00
02100.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	22'100.00		20'400.00		-1'700.00
02100.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	54'100.00		50'500.00		-3'600.00
02100.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	7'000.00		7'300.00		300.00
02100.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	9'000.00		8'600.00		-400.00
02100.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	2'500.00		2'400.00		-100.00
02100.3130.00	Frais de poursuites	12'000.00		15'000.00		3'000.00
02100.3132.00	Honoraires et frais d'expertises	20'000.00		20'000.00		
02100.3132.01	Frais de contentieux	5'000.00		5'000.00		
02100.3137.00	Frais de perception	215'000.00		215'000.00		
02100.3910.00	Imputation interne - Charge personnel			4'300.00		4'300.00
02100.4260.00	Remboursements et participations de tiers		40'000.00		40'000.00	
02100.4260.01	Frais de poursuites - Remboursement		10'000.00		10'000.00	
022	Service administratif	2'950'700.00	717'400.00	2'845'100.00	708'600.00	-96'800.00
0220	Administration générale	1'273'300.00	131'200.00	1'253'600.00	132'600.00	-21'100.00
02200	ADMINISTRATION GENERALE	1'184'500.00	131'200.00	1'174'700.00	132'600.00	-11'200.00
02200.3010.00	Salaires du personnel communal	649'800.00		633'100.00		-16'700.00
02200.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	41'700.00		38'000.00		-3'700.00
02200.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	102'000.00		94'300.00		-7'700.00
02200.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	13'100.00		13'700.00		600.00
02200.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	17'000.00		16'000.00		-1'000.00
02200.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	4'600.00		4'600.00		
02200.3090.00	Frais de formation	15'000.00		15'000.00		
02200.3091.00	Frais de recrutement	10'000.00		10'000.00		

Commune de Bourg-En-Lavaux

Compte	Description	Budget 2026		Budget 2025		Variations B'26 - B'25
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
02200.3099.00	Repas du personnel et sorties	11'000.00		11'000.00		
02200.3099.01	Autres charges du personnel **	25'000.00		10'000.00		-15'000.00
02200.3100.00	Matériel de bureau	20'000.00		20'000.00		
02200.3102.00	Imprimés, publications ***	15'000.00		9'000.00		-6'000.00
02200.3105.00	Réceptions et manifestations - denrées alimentaire	35'000.00		30'000.00		-5'000.00
02200.3109.00	Réceptions et manifestations - honoraires et animations	10'000.00		10'000.00		
02200.3110.00	Meubles et appareils de bureau	20'000.00		30'000.00		10'000.00
02200.3130.01	Frais de téléphones	20'000.00		20'000.00		
02200.3130.03	Frais de port	25'000.00		25'000.00		
02200.3130.20	Prestations de services de tiers - honoraires et expertises	50'000.00		50'000.00		
02200.3130.21	Frais de contentieux et poursuites	1'000.00		1'000.00		
02200.3130.30	Prestations de services de tiers **	40'000.00		30'000.00		-10'000.00
02200.3134.00	Primes d'assurances choses	26'000.00		26'000.00		
02200.3150.00	Entretien des meubles et appareil de bureau	4'000.00		4'000.00		
02200.3170.00	Remboursements de frais effectifs	5'000.00		5'000.00		
02200.3612.00	Contribution défense anti-grêle Lavaux			13'500.00		13'500.00
02200.3900.00	Imputation interne - Vin réceptions	35'000.00		35'000.00		
02200.3980.00	Imputation interne - Fortunades	19'300.00		20'500.00		1'200.00
02200.4210.00	Emoluments pour actes administratifs		30'000.00		30'000.00	
02200.4260.01	Remboursements et participations de tiers		1'000.00		1'000.00	
02200.4910.00	Imputation interne - Charges personnel		100'200.00		64'600.00	35'600.00
02200.4910.10	Imputation interne - Administration				7'000.00	-7'000.00
02201	RTE DE LAUSANNE 2 - ADMINISTRATION COMMUNALE	88'800.00	-	78'900.00		-9'900.00
02201.3101.00	Matériel d'exploitation, fourniture	2'300.00		2'300.00		
02201.3120.01	Consommation électricité	4'500.00		4'500.00		
02201.3120.02	Achat combustibles	7'000.00		7'000.00		
02201.3130.10	Prestation de service de tiers - conciergerie	18'900.00		18'900.00		
02201.3134.00	Assurances	2'000.00		2'000.00		
02201.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles **	40'000.00		30'000.00		-10'000.00

Commune de Bourg-En-Lavaux

Compte	Description	Budget 2026		Budget 2025		Variations B'26 - B'25
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
02201.3300.00	Amortiss. oblig. - Travaux suite fusion	12'600.00		12'600.00		
02201.3940.10	Imputations internes pour int��t��ts et charges financières th	1'500.00		1'600.00		100.00
0221	Contrôle des habitants	226'800.00	56'000.00	229'400.00	46'000.00	12'600.00
02210	CONTRÔLE DES HABITANTS	226'800.00	56'000.00	229'400.00	46'000.00	12'600.00
02210.3010.00	Salaires du personnel communal	153'600.00		157'100.00		3'500.00
02210.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	9'900.00		9'400.00		-500.00
02210.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	24'100.00		23'400.00		-700.00
02210.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	3'100.00		3'400.00		300.00
02210.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	4'000.00		4'000.00		
02210.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	1'100.00		1'100.00		
02210.3601.00	SPOP - Cartes d'identité	6'000.00		6'000.00		
02210.3601.01	SPOP - Permis des étrangers	25'000.00		25'000.00		
02210.4210.00	Emoluments - Cartes d'identité		11'000.00		11'000.00	
02210.4210.01	Emoluments - Permis des étrangers		35'000.00		35'000.00	
02210.4210.02	Emoluments - Attestation / Arrivée		10'000.00			10'000.00
0223	Informatique et télécommunication	367'000.00	-	350'900.00		-16'100.00
02230	Informatique et telecommunication	367'000.00	-	350'900.00		-16'100.00
02230.3113.00	Achat matériel, équipements, logiciels	40'000.00		40'000.00		
02230.3130.00	Maintenance des logiciels	115'000.00		113'000.00		-2'000.00
02230.3133.00	Hébergement du système informatique	125'000.00		120'000.00		-5'000.00
02230.3133.01	Honoraires - Assistance **	70'000.00		45'000.00		-25'000.00
02230.3133.10	Site internet	5'000.00		8'000.00		3'000.00
02230.3320.00	Amortissement refonte site internet	12'000.00		12'000.00		
02230.3910.00	Imputation interne - Charge personnel			12'800.00		12'800.00
02230.3940.10	Imputations internes pour int��t��ts et charges financières th	-		100.00		100.00
0224	Terrains, gérances et bâtiments	1'083'600.00	530'200.00	1'011'200.00	530'000.00	-72'200.00
02240	Terrains, gérances et bâtiments	1'083'600.00	530'200.00	1'011'200.00	530'000.00	-72'200.00
02240.3010.00	Salaires du personnel communal	828'100.00		780'300.00		-47'800.00
02240.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	53'400.00		46'900.00		-6'500.00

Commune de Bourg-En-Lavaux

Compte	Description	Budget 2026		Budget 2025		Variations B'26 - B'25
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
02240.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	130'600.00		116'200.00		-14'400.00
02240.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	16'800.00		16'900.00		100.00
02240.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	21'800.00		19'700.00		-2'100.00
02240.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	5'900.00		5'600.00		-300.00
02240.3111.00	Machines, appareils et véhicules **	20'000.00		18'600.00		-1'400.00
02240.3130.00	Maintenance des logiciels	7'000.00		7'000.00		
02240.4910.00	Imputation interne - Charge personnel		530'200.00		530'000.00	200.00
029	Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs	856'800.00	512'600.00	842'600.00	523'100.00	-24'700.00
0290	Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs	531'900.00	255'800.00	501'900.00	250'500.00	-24'700.00
02900	TERRAINS	16'100.00	13'000.00	15'100.00	4'000.00	8'000.00
02900.3132.00	Honoraires - glissement	16'000.00		15'000.00		-1'000.00
02900.3169.00	Redevances terrains CFF Riex et Epesses	100.00		100.00		
02900.4470.00	Revenus locatifs - Fermages et Jardins		4'000.00		4'000.00	
02900.4470.01	Revenus locatifs		9'000.00			9'000.00
02901	RTE DE LAUSANNE 1 - MAISON JAUNE	94'100.00	23'900.00	104'100.00	23'900.00	10'000.00
02901.3101.00	Matériel d'exploitation, fourniture	3'000.00		3'000.00		
02901.3120.01	Consommation électricité	4'000.00		4'000.00		
02901.3120.02	Achat combustibles	12'000.00		12'000.00		
02901.3130.10	Prestation de service de tiers - conciergerie	12'200.00		12'200.00		
02901.3134.00	Assurances	3'900.00		3'900.00		
02901.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles **	50'000.00		60'000.00		10'000.00
02901.3910.10	Imputation interne - Conciergerie	9'000.00		9'000.00		
02901.4470.00	Loyers et fermages des biens fonds PA - appartement		14'400.00		14'400.00	
02901.4472.00	Loyers et fermages des biens fonds PA - salles		7'000.00		7'000.00	
02901.4920.10	Imputations interne - locations		2'500.00		2'500.00	
02902	RTE DE LAUSANNE 31B - SALLE VIEUX STAND	25'000.00	1'000.00	31'000.00	1'000.00	6'000.00
02902.3120.01	Consommation électricité	300.00		300.00		
02902.3120.02	Achat combustibles	8'000.00		8'000.00		
02902.3132.00	Honoraires conseils externe, expertises, spécialistes **	6'000.00		12'000.00		6'000.00

Commune de Bourg-En-Lavaux

Compte	Description
02902.3134.00	Assurances
02902.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles
02902.4470.00	Revenus locatifs
02903	SALLE DAVEL
02903.3101.00	Matériel d'exploitation, fourniture
02903.3120.01	Consommation électricité
02903.3120.02	Achat combustibles
02903.3134.00	Assurances
02903.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles **
02903.3300.00	Amortiss. oblig. - Chauffage
02903.3910.00	Imputation interne - Conciergerie
02903.3940.10	Imputations internes pour intétêts et charges financières th
02903.4472.00	Revenus locatifs
02903.4920.10	Imputation interne - locations
02904	CHEMIN DU FOUR - GRANDE SALLE
02904.3101.00	Matériel d'exploitation, fourniture
02904.3120.01	Consommation électricité
02904.3144.01	Entretien des bâtiments et immeubles **
02904.3910.00	Imputation interne - Conciergerie
02904.4472.00	Revenus locatifs
02905	SALLE DES MARIADOULES
02905.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures
02905.3120.01	Consommation électricité
02901.3132.00	Honoraires conseils externe, expertises, spécialistes **
02905.3134.00	Assurances
02905.3137.00	TVA Forfaitaire
02905.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles
02905.3910.10	Imputation interne - Conciergerie
02905.3910.20	Imputation interne - Infrastructures

Budget 2026		Budget 2025		Variations B'26 - B'25
Charges	Revenus	Charges	Revenus	
700.00		700.00		
10'000.00		10'000.00		
	1'000.00		1'000.00	
130'600.00	14'500.00	120'700.00	14'500.00	-9'900.00
1'800.00		1'800.00		
4'000.00		4'000.00		
19'000.00		19'000.00		
5'500.00		5'500.00		
50'000.00		40'000.00		-10'000.00
11'200.00		11'200.00		
38'200.00		38'200.00		
900.00		1'000.00		100.00
	8'000.00		8'000.00	
	6'500.00		6'500.00	
62'700.00	33'000.00	47'700.00	33'000.00	-15'000.00
1'600.00		1'600.00		
10'000.00		10'000.00		
30'000.00		15'000.00		-15'000.00
21'100.00		21'100.00		
	33'000.00		33'000.00	
113'500.00	75'800.00	103'500.00	70'500.00	-4'700.00
1'700.00		1'700.00		
10'000.00		10'000.00		
15'000.00				-15'000.00
4'300.00		4'300.00		
300.00		300.00		
35'000.00		40'000.00		5'000.00
45'200.00		45'200.00		
2'000.00		2'000.00		

Commune de Bourg-En-Lavaux

Compte	Description	Budget 2026		Budget 2025		Variations B'26 - B'25
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
02905.4470.00	Revenus locatifs - Appartements		33'200.00		33'100.00	100.00
02905.4470.01	Revenus locatifs - Locaux		7'800.00		7'800.00	
02905.4470.02	Revenus locatifs - Places de parc TTC		9'300.00		9'100.00	200.00
02905.4472.00	Revenus locatifs - Salles		25'000.00		20'000.00	5'000.00
02905.4479.00	Revenus des machines à laver		500.00		500.00	
02906	RUE DU VILLAGE 2 - COLLEGE D'ARAN	86'900.00	94'600.00	76'800.00	94'600.00	-10'100.00
02906.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	800.00		800.00		
02906.3120.01	Consommation électricité	4'000.00		4'000.00		
02906.3120.02	Achat combustibles	15'000.00		20'000.00		5'000.00
02906.3130.00	Prestation de service de tiers - conciergerie	3'000.00		2'700.00		-300.00
02906.3134.00	Assurances	1'800.00		1'800.00		
02906.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles **	35'000.00		20'000.00		-15'000.00
02906.3300.01	Amort. oblig. - création 2 app.	21'000.00		21'000.00		
02906.3910.00	Imputations internes - conciergerie	2'700.00		2'700.00		
02906.3940.10	Imputations internes pour intétêts et charges financières th	3'600.00		3'800.00		200.00
02906.4470.00	Revenus locatifs - Appartements et PPLS		84'300.00		84'300.00	
02906.4470.01	Revenus loc. - Caveau et ant. Swisscom		10'000.00		10'000.00	
02906.4479.00	Revenus des machines à laver		300.00		300.00	
02907	RTE DE LAUSANNE - LOCAL DU SAUVETAGE	3'000.00	-	3'000.00	9'000.00	-9'000.00
02907.3134.00	Assurances	1'000.00		1'000.00		
02907.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	2'000.00		2'000.00		
02907.4470.01	Revenus locatifs				9'000.00	-9'000.00
0291	Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs (suite)	256'800.00	256'800.00	272'600.00	272'600.00	
02910	FORTUNADES	256'800.00	256'800.00	272'600.00	272'600.00	
02910.3101.00	Matériel d'exploitation, fourniture	800.00		800.00		
02910.3120.01	Consommation électricité	12'000.00		15'000.00		3'000.00
02910.3120.02	Achat combustibles	12'000.00		12'000.00		
02910.3134.00	Assurances	4'500.00		4'500.00		
02910.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	15'000.00		15'000.00		

Commune de Bourg-En-Lavaux

Compte	Description	Budget 2026		Budget 2025		Variations B'26 - B'25
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
02910.3300.00	Amort. oblig. - Bâtiment & Terrain	167'000.00		167'000.00		
02910.3300.01	Amort. oblig. - Mobilier	7'300.00		18'300.00		11'000.00
02910.3910.10	Imputation interne - Conciergerie	5'300.00		5'300.00		
02910.3940.10	Imputations internes pour intétêts et charges financières th	32'900.00		34'700.00		1'800.00
02910.4980.00	Imputation interne - Fortunades		256'800.00		272'600.00	-15'800.00
0299	Immeubles administratifs, enveloppe globale	68'100.00	-	68'100.00		
02990	IMMEUBLES ADMINISTRATIFS, EVELOPPE GLOBALE	68'100.00	-	68'100.00		
02990.3900.03	Imputations internes - eau	16'800.00		16'800.00		
02990.3900.04	Imputations internes - Assainissement	51'300.00		51'300.00		

Chapitre 0 - Administration générale

- **01100 LEGISLATIF**
Coûts supplémentaires en lien avec les votations/élections
- **01200 EXECUTIF**
Pas de variation en lien avec le passage au 1^{er} juillet de 7 à 5 municipaux
- **02200.3099.01 – Autres charges du personnel**
Mise en œuvre du plan de mobilité pour le personnel communal
- **02200.3102.00 - Imprimés, publications**
Augmentation en lien avec l'impression des bulletins de votes communaux
- **02200.3130.30 - Prestations de services de tiers**
Prestations d'affichages en lien avec les élections (CHF 10'000)
- **02201.3144.00 - Entretien des bâtiments, immeubles**
Cully - Route de Lausanne 2 : aménagement du bureau de l'urbanisme et durabilité et de la cafétéria
- **02230.3133.01 - Honoraires - Assistance**
Externalisation du support IT de 1^{er} niveau en remplacement de l'imputation interne (compte 02230.3910.00)
Support
- **02240.3111.00 - Machines, appareils et véhicules**
Achat d'un nouveau véhicule pour la conciergerie
- **02901.3144.00 - Entretien des bâtiments, immeubles**
Cully - Route de Lausanne 1 : aménagement d'un local de douche

- **02902.3132.00 - Honoraires conseils externe, expertises, spécialistes**
Cully - Route de Lausanne 31b : relevé informatisé des plans
- **02903.3144.00 - Entretien des bâtiments, immeubles**
Cully - salle Davel : réfection des loges, remplacement des stores sud
- **02904.3144.01 - Entretien des bâtiments et immeubles**
Grandvaux - Chemin du Four : réfection de l'arrière-scène, beamer
- **02905.3132.00 - Honoraires conseils externe, expertises, spécialistes**
Aran – Salle des Mariadoules : diagnostic amiante et expertise de la cuisine
- **02906.3144.00 - Entretien des bâtiments, immeubles**
Aran - Rue du village 2 : aménagement de l'entrée du local technique, stockage meubles du caveau

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2026		Budget 2025		Variations
Compte	Description	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B'26 - B'25
1	Ordre et sécurité publics, défense	2'306'100.00	64'600.00	2'837'600.00	738'600.00	-142'500.00
11	Sécurité publique	1'820'700.00	10'000.00	1'684'100.00	6'000.00	-132'600.00
111	Police et sécurité publique	1'820'700.00	10'000.00	1'684'100.00	6'000.00	-132'600.00
1110	Police et sécurité publique	1'820'700.00	10'000.00	1'684'100.00	6'000.00	-132'600.00
11100	POLICE ET SECURITE PUBLIC	1'820'700.00	10'000.00	1'684'100.00	6'000.00	-132'600.00
11100.3101.00	Signalisation et prévention **	96'200.00		90'000.00		-6'200.00
11100.3130.00	Prest. stationn. manifest. (auxiliaires)	10'000.00		10'000.00		
11100.3611.00	Réforme policière	168'500.00		166'200.00		-2'300.00
11100.3612.00	Participation Police Lavaux **	1'502'000.00		1'375'000.00		-127'000.00
11100.3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lu **	2'000.00		2'000.00		
11100.3910.00	Imputation interne - Charge personnel	42'000.00		40'900.00		-1'100.00
11100.4260.00	Refacturation services stationnements		10'000.00		6'000.00	4'000.00
15	Service du feu	332'200.00	48'000.00	323'500.00	48'000.00	-8'700.00
150	Service du feu	332'200.00	48'000.00	323'500.00	48'000.00	-8'700.00
1500	Service du feu	332'200.00	48'000.00	323'500.00	48'000.00	-8'700.00
15000	SERVICE DU FEU	332'200.00	48'000.00	323'500.00	48'000.00	-8'700.00
15000.3132.00	Interventions non ECA	1'000.00		1'000.00		
15000.3612.00	Participation au SDIS Coeur-de-Lavaux **	243'800.00		229'700.00		-14'100.00
15000.3980.00	Imputation interne - Fortunades	87'400.00		92'800.00		5'400.00
15000.4470.00	Revenus locatifs		48'000.00		48'000.00	

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2026		Budget 2025		Variations
Compte	Description	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B'26 - B'25
16	Défense	153'200.00	6'600.00	830'000.00	684'600.00	-1'200.00
162	Défense civile	153'200.00	6'600.00	830'000.00	684'600.00	-1'200.00
1620	Défense civile	153'200.00	6'600.00	830'000.00	684'600.00	-1'200.00
16200	DEFENSE CIVILE	153'200.00	6'600.00	830'000.00	684'600.00	-1'200.00
16200.3120.01	Consommation électricité	2'300.00		2'300.00		
16200.3120.02	Achat combustibles	2'500.00		2'500.00		
16200.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	20'000.00		20'000.00		
16200.3601.00	Parts des dispenses d'abris			678'000.00		678'000.00
16200.3612.00	Participation à l'ORPCI	128'400.00		127'200.00		-1'200.00
16200.4470.00	Revenus locatifs - Locaux		6'600.00		6'600.00	
16200.4510.00	Prélèvement fonds Dispenses Abri PC **				678'000.00	-678'000.00

Chapitre 1 - Ordre et sécurité publics, défense

- **11100.3101.00 - Signalisation et prévention**

Achat matériel de signalisation et campagne de marquage : CHF 23'000

Aménagement zone 30 : CHF 23'000

Aménagement sécurité pour les écoles : CHF 15'000

Aménagement sécurité pour les ainé-e-s : CHF 15'000

Gestion de la circulation des chantiers : CHF 7'000

- **11100.3612.00 - Participation Police Lavaux**

Augmentation due au passage de 4 à 6 unités (24/24, 7j/7)

Police Lavaux entreprise formatrice avec l'engagement de 3 aspirant-e-s à la rentrée 2026

- **11100.3636.00 - Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif**

Dons à des organismes de prévention et sécurité (Nez rouge)

- **15000.3612.00 - Participation au SDIS Coeur-de-Lavaux**

Effectifs et interventions en augmentation

Travaux administratifs toujours plus conséquents, d'entente avec la CCF, engagement d'un-e assistant-e administratif-ve à temps partiel

- **16200.4470.00 - Revenus locatifs – Locaux**

Local PC des Ruvines

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2026		Budget 2025		Variations
Compte	Description	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B'26 - B'25
2	Formation	4'608'200.00	966'600.00	4'235'000.00	1'046'800.00	-453'400.00
21	Scolarité obligatoire	4'603'300.00	966'600.00	4'230'100.00	1'046'800.00	-453'400.00
212	Degré primaire	-	-	6'300.00	6'300.00	
2120	Degré primaire	-	-	6'300.00	6'300.00	
21200	DEGRE PRIMAIRE **	-	-	6'300.00	6'300.00	
21200.3910.00	Imputation interne - Charge personnel			6'300.00		6'300.00
21200.4240.00	Participation parents				2'500.00	-2'500.00
21200.4612.00	Participation ASCL				3'800.00	-3'800.00
213	Degré secondaire I	35'000.00	-	35'000.00		
2130	Degré secondaire I	35'000.00	-	35'000.00		
21300	DEGRE SECONDAIRE 1	35'000.00	-	35'000.00		
21300.3637.00	Subvention repas secondaire ASCL	35'000.00		35'000.00		
214	Écoles de musique	52'000.00	-	52'000.00		
2140	Écoles de musique	52'000.00	-	52'000.00		
21400	Ecoles de musique	52'000.00	-	52'000.00		
21400.3611.00	Participation aux Ecoles de Musique FEM	52'000.00		52'000.00		
217	Bâtiments scolaires	832'700.00	966'600.00	935'400.00	1'040'500.00	28'800.00
2170	Bâtiments scolaires	832'700.00	966'600.00	935'400.00	1'040'500.00	28'800.00
21701	COLLEGE DES RUVINES	352'000.00	387'600.00	415'100.00	435'600.00	15'100.00
21701.3101.00	Matériel d'exploitation, fourniture	8'900.00		8'900.00		
21701.3111.00	Machines appareils et véhicule	-		60'000.00		60'000.00
21701.3120.01	Consommation électricité	20'000.00		20'000.00		
21701.3120.02	Achat combustibles	45'000.00		45'000.00		
21701.3134.00	Assurances	17'400.00		17'400.00		
21701.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	70'000.00		71'000.00		1'000.00
21701.3300.01	Amort. oblig. - Rénovation 2007	6'200.00		6'200.00		
21701.3300.02	Amort. oblig. - Rénovation 2ème	11'900.00		11'900.00		

Commune de Bourg-En-Lavaux

Compte	Description
21701.3300.03	Amort. oblig. - mise en conformité AEAI
21701.3910.10	Imputation interne - Conciergerie
21701.3940.10	Imputations internes pour int��t��ts et charges financières th
21701.4470.00	Revenus locatifs - Appartement
21701.4470.10	Revenus locatifs - ASCL
21701.4470.11	Revenus locatifs - Piccolino
21702	CH. C-F RAMUZ 2 - COLLEGE DU VANEL
21702.3101.00	Matériel d'exploitation, fourniture
21702.3120.01	Consommation ��lectricit��
21702.3120.02	Achat combustibles
21702.3130.00	Prestation de service de tiers - conciergerie
21702.3134.00	Assurances
21702.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles
21702.3300.00	Amort. oblig. - Réfection 2001
21702.3910.00	Imputation interne - Conicsergerie
21702.3940.10	Imputations internes pour int��t��ts et charges financières th
21702.4470.10	Revenus locatifs - ASCL
21703	CH. DE JOLIMONT 19 - COLLEGE DU GENEVREY
21703.3101.00	Matériel d'exploitation, fourniture
21703.3120.01	Consommation ��lectricit��
21703.3120.02	Achat combustible
21703.3132.00	Honoraires et frais d'études - Prestations de service
21703.3134.00	Assurances
21703.3144.00	Entretien des bâtiments et immeubles
21703.3144.01	Entretien des bâtiments et immeubles - appartements
21703.3300.00	Amort. oblig. - Etape A
21703.3300.01	Amort. oblig. - Etapes B/C
21703.3300.02	Amort. oblig. - mise en conformité AEAI
21703.3910.10	Imputation interne - Conciergerie

Budget 2026		Budget 2025		Variations
Charges	Revenus	Charges	Revenus	B'26 - B'25
11'000.00		11'000.00		
156'900.00		156'900.00		
4'700.00		6'800.00		2'100.00
	10'800.00		10'800.00	
	344'800.00		392'800.00	-48'000.00
	32'000.00		32'000.00	
64'000.00	61'900.00	105'500.00	70'100.00	33'300.00
1'800.00		1'800.00		
3'000.00		3'000.00		
15'000.00		15'000.00		
9'000.00		9'000.00		
1'300.00		1'300.00		
15'000.00		56'400.00		41'400.00
6'700.00		6'700.00		
12'000.00		12'000.00		
200.00		300.00		100.00
	61'900.00		70'100.00	-8'200.00
416'700.00	517'100.00	414'800.00	534'800.00	-19'600.00
11'200.00		11'200.00		
12'000.00		12'000.00		
60'000.00		60'000.00		
15'000.00				-15'000.00
8'000.00		8'000.00		
45'000.00		60'000.00		15'000.00
15'000.00		15'000.00		
36'500.00		36'500.00		
75'000.00		75'000.00		
5'600.00		5'600.00		
127'000.00		126'000.00		-1'000.00

Commune de Bourg-En-Lavaux

Compte	Description	Budget 2026		Budget 2025		Variations B'26 - B'25
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
21703.3940.10	Imputations internes pour intétêts et charges financières th	6'400.00		5'500.00		-900.00
21703.4470.00	Revenus locatifs - Appartements		93'000.00		93'000.00	
21703.4470.01	Revenus locatifs - ASCL		384'600.00		402'800.00	-18'200.00
21703.4470.02	Revenus locatifs - Piccolino		32'000.00		32'000.00	
21703.4472.00	Revenus locatifs - Salle boisée et gym		7'500.00		7'000.00	500.00
218	Accueil de jour	437'800.00	-			-437'800.00
2180	Accueil de jour	437'800.00	-			-437'800.00
21800	ACCUEIL DE JOUR **	437'800.00	-			-437'800.00
21800.3612.00	ARAJEL - Frais généraux	13'500.00				-13'500.00
21800.3612.02	ARAJEL - Parascolaire	404'800.00				-404'800.00
21800.3612.03	ARAJEL - Familial de jour	19'500.00				-19'500.00
219	École obligatoire, non mentionné ailleurs	3'245'800.00	-	3'201'400.00		-44'400.00
2199	École obligatoire, non mentionné ailleurs	3'245'800.00	-	3'201'400.00		-44'400.00
21990	ECOLE OBLIGATOIRE, NON MENTIONNE AILLEURS	3'245'800.00	-	3'201'400.00		-44'400.00
21990.3612.00	Participation ASCL	3'245'800.00		3'201'400.00		-44'400.00
29	Autres systèmes éducatifs	4'900.00	-	4'900.00		
299	Formation, non mentionné ailleurs	4'900.00	-	4'900.00		
2990	Formation, non mentionné ailleurs	4'900.00	-	4'900.00		
29900	FORMATION, NON MENTIONNE AILLEURS	4'900.00	-	4'900.00		
29900.3612.00	Participation à l'Office régional O.P.	4'900.00		4'900.00		

Chapitre 2 - Formation

- **21200 – Degré primaire**

Devoirs surveillés repris directement dans les comptes de l'ASCL dès le 01.01.2026

- **2180 - Accueil de jour**

ARAJEL : séparation de l'accueil parascolaire (fonction 21800) avec les activités préscolaires (fonction 54500)

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2026		Budget 2025		Variations
Compte	Description	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B'26 - B'25
3	Culture, sport et loisirs, église	1'807'100.00	44'500.00	1'864'800.00	44'500.00	57'700.00
31	Héritage culturel	75'000.00	-	75'000.00		
312	Conservation des monuments historiques et protection du patrimoine	75'000.00	-	75'000.00		
3120	Conservation des monuments historiques et protection du patrimoine	75'000.00	-	75'000.00		
31200	Conservation des monuments historique et protection du patri	75'000.00	-	75'000.00		
31200.3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lu **	75'000.00		75'000.00		
32	Culture, autres	439'100.00	1'500.00	385'200.00	1'500.00	-53'900.00
321	Bibliothèques et littérature	132'700.00	1'500.00	82'300.00	1'500.00	-50'400.00
3210	Bibliothèques et littérature	132'700.00	1'500.00	82'300.00	1'500.00	-50'400.00
32100	BIBLIOTHEQUE	132'700.00	1'500.00	82'300.00	1'500.00	-50'400.00
32100.3101.00	Frais de matériel et communication **	11'000.00		1'000.00		-10'000.00
32100.3102.00	Achats de livres	20'000.00		15'000.00		-5'000.00
32100.3130.00	Prestations de services de tiers	3'000.00		3'000.00		
32100.3133.00	Informatique	4'500.00		4'000.00		-500.00
32100.3910.00	Imputation interne - Frais admin.			1'000.00		1'000.00
32100.3910.10	Imputations internes pour prestations de service **	94'200.00		58'300.00		-35'900.00
32100.4250.00	Abonnements, amendes et autres recettes		1'500.00		1'500.00	
322	Musique et théâtre	223'200.00	-	222'900.00		-300.00
3220	Musique et théâtre	223'200.00	-	222'900.00		-300.00
32200	MUSIQUE ET THEATRE	4'000.00	-	4'000.00		
32200.3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lu	4'000.00		4'000.00		
32201	FESTIVAL DE JAZZ	197'400.00	-	197'200.00		-200.00
32201.3109.00	Frais du festival à charge de la commune	10'000.00		10'000.00		
32201.3130.00	Sécurité et stationnement	120'000.00		120'000.00		
32201.3636.01	Subvention au festival de jazz	36'000.00		36'000.00		
32201.3900.00	Imputation interne - Vin communal	1'500.00		1'500.00		
32201.3900.01	Imputation interne - Electricité	1'000.00		1'000.00		

Commune de Bourg-En-Lavaux

Compte	Description	Budget 2026		Budget 2025		Variations B'26 - B'25
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
32201.3910.20	Imputation interne - Infrastructures	22'900.00		22'700.00		-200.00
32201.3920.00	Imputation interne - Location des salles	6'000.00		6'000.00		
32202	FESTIVAL LAVAUX CLASSIQUE	21'800.00	-	21'700.00		-100.00
32202.3636.00	Subvention au festival Cully Classique	12'500.00		12'500.00		
32202.3900.00	Imputation interne - Vin communal	500.00		500.00		
32202.3910.20	Imputation interne - Infrastructures	5'800.00		5'700.00		-100.00
32202.3920.00	Imputation interne - Location des salles	3'000.00		3'000.00		
329	Culture, non mentionné ailleurs	83'200.00	-	80'000.00		-3'200.00
3290	Culture, non mentionné ailleurs	83'200.00	-	80'000.00		-3'200.00
32900	Culture non mentionné ailleurs	33'000.00	-	30'000.00		-3'000.00
32900.3636.00	Subventions culturelles **	25'000.00		25'000.00		
32900.3637.00	Subventions culturelles - musique **	8'000.00		5'000.00		-3'000.00
32901	Fête nationale	50'200.00	-	50'000.00		-200.00
32901.3102.00	Imprimé et publication	900.00		2'000.00		1'100.00
32901.3105.00	Denrées alimentaires	4'000.00		4'000.00		
32901.3130.00	Prestations de tiers	45'300.00		44'000.00		-1'300.00
33	Médias	71'000.00	-	71'000.00		
332	Mass média	71'000.00	-	71'000.00		
3320	Mass média	71'000.00	-	71'000.00		
33200	Mass média	71'000.00	-	71'000.00		
33200.3102.10	Frais agenda communal	12'000.00		12'000.00		
33200.3130.00	Abonnements de la population au Courrier	55'000.00		55'000.00		
33200.3130.10	Frais de communication	4'000.00		4'000.00		

Commune de Bourg-En-Lavaux

Compte	Description	Budget 2026		Budget 2025		Variations B'26 - B'25
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
34	Sports et loisirs	959'500.00	33'000.00	958'600.00	33'000.00	-900.00
341	Sports	363'500.00	23'000.00	317'000.00	23'000.00	-46'500.00
3412	Sports (suite)	363'500.00	23'000.00	317'000.00	23'000.00	-46'500.00
34120	TERRAIN RUVINES	112'500.00	-	73'500.00		-39'000.00
34120.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	900.00		2'000.00		1'100.00
34120.3111.00	Achat matériel	3'000.00		500.00		-2'500.00
34120.3120.01	Consommation électricité	1'000.00		1'000.00		
34120.3120.02	Frais de chauffage	4'000.00		4'000.00		
34120.3130.00	Prestation de service de tiers - conciergerie	10'000.00		10'000.00		
34120.3134.00	Primes d'assurances choses	800.00		800.00		
34120.3140.00	Entretien des terrains	18'300.00		18'500.00		200.00
34120.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles **	40'000.00		3'000.00		-37'000.00
34120.3900.03	Imputation interne - Eau	8'000.00		8'000.00		
34120.3910.20	Imputation interne - Infrastructures	26'500.00		25'700.00		-800.00
34121	TIOLEYRE	251'000.00	23'000.00	243'500.00	23'000.00	-7'500.00
34121.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000.00		1'800.00		800.00
34121.3111.00	Achat matériel	3'000.00		3'000.00		
34121.3120.01	Consommation électricité - Terrain	2'000.00		3'000.00		1'000.00
34121.3120.02	Frais de Chauffage	7'500.00		7'500.00		
34121.3120.11	Consommation électricité - vestiaires	1'000.00		1'000.00		
34121.3130.00	Prestation de service de tiers - conciergerie	12'000.00		12'000.00		
34121.3134.00	Assurances	1'300.00		1'300.00		
34121.3140.00	Entretien des terrains **	37'600.00		22'500.00		-15'100.00
34121.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	20'000.00		25'000.00		5'000.00
34121.3300.00	Amortiss. oblig. - Install. Tioleyre	112'000.00		112'000.00		
34121.3300.10	Amort. oblig. - Construction	4'800.00		4'800.00		
34121.3300.11	Amort. Oblig. - Club-house	20'000.00		20'000.00		
34121.3900.03	Imputation interne - Eau	2'000.00		2'000.00		
34121.3910.10	Imputation interne - Conciergerie	12'000.00		12'000.00		

Commune de Bourg-En-Lavaux

Compte	Description	Budget 2026		Budget 2025		Variations B'26 - B'25
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
34121.3910.20	Imputation interne - Infrastructures	13'200.00		13'000.00		-200.00
34121.3940.10	Imputations internes pour int��t��ts et charges financières th	1'600.00		2'600.00		1'000.00
34121.4470.00	Revenus locatifs - terrains		12'000.00		12'000.00	
34121.4470.01	Revenus locatifs - Clubhouse		11'000.00		11'000.00	
342	Loisirs	596'000.00	10'000.00	641'600.00	10'000.00	45'600.00
3420	Parcs et promenades	542'000.00	10'000.00	587'600.00	10'000.00	45'600.00
34200	PARCS ET PROMENADES	542'000.00	10'000.00	587'600.00	10'000.00	45'600.00
34200.3010.00	Salaires du personnel communal	293'900.00		301'100.00		7'200.00
34200.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	18'900.00		18'100.00		-800.00
34200.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	46'100.00		44'900.00		-1'200.00
34200.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	5'900.00		6'500.00		600.00
34200.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	7'700.00		7'600.00		-100.00
34200.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	2'100.00		2'200.00		100.00
34200.3101.00	Décoration florale	32'000.00		32'000.00		
34200.3101.01	Matériel de décorations	5'000.00		1'000.00		-4'000.00
34200.3101.02	Matériel d'exploitation fourniture- Places de jeux	2'500.00		10'000.00		7'500.00
34200.3101.03	Matériel d'exploitation fourniture- Places vertes	22'300.00		68'700.00		46'400.00
34200.3140.00	Entretien courant - Places vertes	38'000.00		40'300.00		2'300.00
34200.3140.01	Entretien courant - Places de jeux	7'500.00				-7'500.00
34200.3300.01	Amort. Oblig. Jardin Rosalie de Constant	15'600.00		19'700.00		4'100.00
34200.3300.02	Amort. Oblig. Arrosage pelouses Cully	19'700.00		15'600.00		-4'100.00
34200.3300.03	Amort. Oblig. Place d'Armes Secteur est	14'900.00		14'900.00		
34200.3900.03	Imputation interne - Eau	5'000.00		5'000.00		
34200.3940.10	Imputations internes pour int��t��ts et charges financières	4'900.00				-4'900.00
34200.4470.00	Redevances domaine public		10'000.00		10'000.00	
3429	Loisirs, non mentionné ailleurs	54'000.00	-	54'000.00		
34290	LOISIRS, NON MENTIONNE AILLEURS	54'000.00	-	54'000.00		
34290.3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lu **	4'000.00		4'000.00		
34290.3636.01	Subventions aux sociétés **	50'000.00		50'000.00		

Commune de Bourg-En-Lavaux

Compte	Description	Budget 2026		Budget 2025		Variations B'26 - B'25
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
35	Églises et affaires religieuses	262'500.00	10'000.00	375'000.00	10'000.00	112'500.00
350	Églises et affaires religieuses	262'500.00	10'000.00	375'000.00	10'000.00	112'500.00
3500	Églises et affaires religieuses	262'500.00	10'000.00	375'000.00	10'000.00	112'500.00
35001	PAROISSE PROTESTANTE	45'000.00	-	44'900.00		-100.00
35001.3130.01	Sortie des aînés	2'000.00		2'000.00		
35001.3149.00	Entretien des orgues - Paroisse prot.	5'000.00		5'000.00		
35001.3612.00	Participation à la Paroisse protestante	35'000.00		35'000.00		
35001.3612.01	Part. Paroisse réf. allemande Vevey	3'000.00		2'900.00		-100.00
35002	PAROISSE CATHOLIQUE	120'800.00	-	235'400.00		114'600.00
35002.3144.01	Entretien des bâtiments et immeubles	10'000.00		125'000.00		115'000.00
35002.3300.00	Amort. oblig. - Rénovation église	8'900.00		8'900.00		
35002.3301.00	Amort. oblig. - Cuisine	5'700.00		5'200.00		-500.00
35002.3612.00	Participation à la Paroisse catholique	95'000.00		95'000.00		
35002.3940.10	Imputations internes pour intétêts et charges financières th	1'200.00		1'300.00		100.00
35003	TEMPLE - CULLY	49'000.00	10'000.00	48'200.00	10'000.00	-800.00
35003.3101.00	Matériel d'exploitation, fourniture	500.00		500.00		
35003.3120.01	Consommation électricité	700.00		600.00		-100.00
35003.3120.02	Achat combustibles	10'000.00		10'000.00		
35003.3134.00	Assurances	3'500.00		3'500.00		
35003.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles **	25'000.00		20'000.00		-5'000.00
35003.3910.10	Imputation interne - Conciergerie	9'300.00		9'300.00		
35003.3940.10	Imputations internes pour intétêts et charges financières th			4'300.00		4'300.00
35003.4470.00	Revenu - Antenne Salt		10'000.00		10'000.00	

Commune de Bourg-En-Lavaux

Compte	Description
35004	RUELLE DE L'EGLISE - EGLISE
35004.3101.00	Matériel d'exploitation, fourniture
35004.3120.01	Consommation électricité
35004.3134.00	Assurances
35004.3144.00	Entretien des bâtiments et immeubles
35004.3910.10	Imputation interne - Conciergerie
35005	CH. DE LA COMETE 2 - TEMPLE
35005.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures
35005.3120.01	Consommation électricité
35005.3134.00	Assurances
35005.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles
35005.3910.10	Imputation interne - Conciergerie
35005.3940.10	Imputations internes pour intétêts et charges financières th

Budget 2026		Budget 2025		Variations
Charges	Revenus	Charges	Revenus	B'26 - B'25
15'800.00	-	19'300.00		3'500.00
400.00		400.00		
4'000.00		5'000.00		1'000.00
1'400.00		1'400.00		
5'000.00		7'500.00		2'500.00
5'000.00		5'000.00		
31'900.00	-	27'200.00		-4'700.00
300.00		300.00		
7'000.00		6'000.00		-1'000.00
2'300.00		2'300.00		
15'000.00		10'000.00		-5'000.00
7'300.00		7'300.00		
		1'300.00		1'300.00

Chapitre 3 - Culture, sport et loisirs, église

- **31200.3636.00 - Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif**
Contribution LPM
- **32100.3101.00 - Frais de matériel et communication**
Agencement immobilier nouvelle bibliothèque
- **32100.3910.10 - Imputations internes pour prestations de service**
Horaires étendus de la nouvelle bibliothèque
- **32900.3636.00 - Subventions culturelles**
Subventions culturelles et activités de la Commission Culturelle de Bourg-en-Lavaux
- **32900.3637.00 - Subventions culturelles - musique**
Subvention des études musicales à des tiers
- **34120.3144.00 - Entretien des bâtiments, immeubles**
Buvette et vestiaires des Ruvines : changement obligatoire de la chaudière
- **34121.3140.00 – La Tioleyre - Entretien des terrains**
Entretien courant terrain selon contrat (CHF 18'600)
Nouvel éclairage et alimentation électrique du terrain de pétanque (CHF 10'000)
Remise en état clôture terrain de tennis nord (CHF 7'000)
- **34290.3636.00 - Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif**
Subventions aux sociétés externes à Bourg-en-Lavaux

- **34290.3636.01 - Subventions aux sociétés**
Subventions aux sociétés locales de Bourg-en-Lavaux
- **35003.3144.00 - Entretien des bâtiments, immeubles**
Cully - Temple : étude pour aménager l'accès au clocher

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2026		Budget 2025		Variations
Compte	Description	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B'26 - B'25
4	Santé	21'400.00	-	33'900.00		12'500.00
43	Prévention	21'400.00	-	33'900.00		12'500.00
433	Service médical des écoles	21'400.00	-	33'900.00		12'500.00
4330	Service médical des écoles	21'400.00	-	33'900.00		12'500.00
43300	SERVICE MEDICAL DES ECOLES	21'400.00	-	33'900.00		12'500.00
43300.3612.00	Participation ASCL	21'400.00		33'900.00		12'500.00
5	Prévoyance sociale	898'300.00	5'000.00	1'263'000.00	5'000.00	364'700.00
54	Famille et jeunesse	887'800.00	5'000.00	1'258'000.00	5'000.00	370'200.00
545	Prestations aux familles	887'800.00	5'000.00	1'258'000.00	5'000.00	370'200.00
5450	Prestations aux familles	887'800.00	5'000.00	1'258'000.00	5'000.00	370'200.00
54500	Prestation aux familles **	887'800.00	5'000.00	1'258'000.00	5'000.00	370'200.00
54500.3132.00	Constats décès, Pompes funèbres	8'000.00		8'000.00		
54500.3611.00	FAJE - Fondation accueil de jour	27'400.00		27'200.00		-200.00
54500.3612.00	ARAJEL - Frais généraux	22'900.00		43'700.00		20'800.00
54500.3612.01	ARAJEL - Préscolaire	692'200.00		655'800.00		-36'400.00
54500.3612.02	ARAJEL - Parascolaire			418'400.00		418'400.00
54500.3612.03	ARAJEL - Familial de jour	27'300.00		30'900.00		3'600.00
54500.3635.00	Soutien Mobilité et transport **	34'000.00		4'000.00		-30'000.00
54500.3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lu	3'000.00		3'000.00		
54500.3636.10	Participation garderie Arc-en-Ciel	20'000.00		20'000.00		
54500.3637.00	Soutien activités jeunesse	8'000.00		8'000.00		
54500.3637.01	Aides à des tiers **	3'000.00		3'000.00		
54500.3637.10	Soutien taxe forfaitaire déchets **	35'000.00		30'000.00		-5'000.00
54500.3637.11	Soutien familles sacs déchets ménagers	7'000.00		6'000.00		-1'000.00
54500.4260.01	Remboursements et participations de tiers		5'000.00		5'000.00	

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2026		Budget 2025		Variations
Compte	Description	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B'26 - B'25
57	Aide sociale et domaine de l'asile	5'000.00	-	5'000.00		
579	Assistance, non mentionné ailleurs	5'000.00	-	5'000.00		
5790	Administration des services sociaux	5'000.00	-	5'000.00		
57900	ASSISTANCE, NON MENTIONNE AILLEURS	5'000.00	-	5'000.00		
57900.3612.00	Agence d'assurances sociales	5'000.00		5'000.00		
59	Prévoyance sociale, non mentionné ailleurs	5'500.00				
592	Actions d'entraide dans le pays	5'500.00				
5920	Actions d'entraide dans le pays	5'500.00				
59200	Entraides non mentionné ailleurs	5'500.00				
59200.3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lu **	5'500.00				

Chapitre 5 - Prévoyance Sociale

- **54500 Prestations aux familles**

ARAJEL : coûts liés à l'activité préscolaire. L'activité parascolaire est comptabilisée dans la fonction 21800

- **54500.3635.00 - Soutien Mobilité et transport**

Adhésion au réseau TMR du grand Lausanne (CHF 30'000)

Taxi du jeudi (CHF 4'000)

- **54500.3637.00 - Soutien activités jeunesse**

Soutien passeport vacances et Easy vote

- **54500.3637.01 - Aides à des tiers**

Soutien ponctuel à des tiers

- **54500.3637.10 - Soutien taxe forfaitaire déchets**

Nombre de demandes d'allégement en augmentation

- **59200.3636.00 - Subventions accordées aux organisations privées**

Dons de CHF 1.-/hab selon communication 02/2025

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2026		Budget 2025		Variations
Compte	Description	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B'26 - B'25
6	Trafic et télécommunications	3'997'800.00	1'166'900.00	3'816'200.00	1'059'600.00	-74'300.00
61	Circulation routière	2'917'600.00	1'128'900.00	2'912'800.00	1'021'600.00	102'500.00
615	Routes communales	2'897'600.00	1'128'900.00	2'892'800.00	1'021'600.00	102'500.00
6150	Routes communales	2'524'200.00	700'500.00	2'517'200.00	626'700.00	66'800.00
61500	ROUTES COMMUNALES	2'228'200.00	679'700.00	2'191'700.00	626'700.00	16'500.00
61500.3010.00	Salaires du personnel communal	820'900.00		821'100.00		200.00
61500.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	52'600.00		49'000.00		-3'600.00
61500.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	129'000.00		110'000.00		-19'000.00
61500.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	16'600.00		17'700.00		1'100.00
61500.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	21'500.00		20'600.00		-900.00
61500.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	5'900.00		5'900.00		
61500.3112.00	Frais d'équipement voirie	7'000.00		7'000.00		
61500.3120.00	Electricité éclairage public	75'000.00		75'000.00		
61500.3130.00	Entretien courant - Routes **	412'000.00		374'000.00		-38'000.00
61500.3130.01	Entretien courant - Déneigement	40'000.00		60'000.00		20'000.00
61500.3130.02	Entretien courant - Murs et chemins	53'500.00		89'500.00		36'000.00
61500.3130.03	Nettoyage des graffitis	3'000.00		3'000.00		
61500.3130.04	Frais téléphones	3'000.00		3'500.00		500.00
61500.3131.10	Déchets voirie - Balayures route (transport et élimination)	3'000.00		4'000.00		1'000.00
61500.3132.00	Honoraires et frais d'études - Prestations de service	73'600.00		70'000.00		-3'600.00
61500.3144.00	Entretien courant - Contrat **	25'000.00				-25'000.00
61500.3144.01	Entretien courant - Réseau	23'000.00		30'000.00		7'000.00
61500.3300.00	Amort. oblig. - Chauderon	34'800.00		34'800.00		
61500.3300.01	Amort. oblig. - Aménagement ligne TL 67	24'000.00		24'000.00		
61500.3300.02	Amort. oblig. - Colombaires	5'400.00		5'400.00		
61500.3300.03	Amort. oblig. - Pra Grana	5'600.00		5'600.00		
61500.3300.06	Amort. oblig. - Crêt Dessous	8'400.00		8'400.00		
61500.3300.08	Amort. oblig. - Chauderon	2'000.00		2'600.00		600.00

Commune de Bourg-En-Lavaux

Compte	Description	Budget 2026		Budget 2025		Variations B'26 - B'25
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
61500.3300.10	Amort. oblig. - Plan lumière communal	8'000.00		8'000.00		
61500.3300.11	Amort. oblig. - Petite Corniche	17'000.00		17'000.00		
61500.3300.15	Amort. Oblig. - Escaliers Criblette	12'200.00		12'200.00		
61500.3300.16	Amort. oblig. - Rue du Collège	14'500.00		14'500.00		
61500.3300.18	Amort. oblig. - Ch. agricoles	11'100.00		11'100.00		
61500.3300.19	Amort. oblig. - Trottoir Rte Savigny	18'400.00		18'400.00		
61500.3300.21	Amort. oblig. - SAF Châtalet	13'300.00		13'300.00		
61500.3300.22	Amort. oblig. - Subv. SAF Châtalet - Champafion 2020	8'800.00		8'800.00		
61500.3300.23	Amort. oblig. - Chauderon - Genevrey - Bovarde route	6'600.00		6'600.00		
61500.3300.25	Amort. oblig. - Pont des Luges - Epesses	74'000.00		74'000.00		
61500.3940.10	Imputations internes pour intêtêts et charges financières th	64'900.00		43'900.00		-21'000.00
61500.3980.00	Imputation interne - Fortunades	134'600.00		142'800.00		8'200.00
61500.4100.00	Redevance Romande Energie		170'000.00		160'000.00	10'000.00
61500.4472.00	Utili. dom. pub. (fouille, benne, échaf) **		80'000.00		40'000.00	40'000.00
61500.4900.00	Imputation interne - Electricité		1'000.00		1'000.00	
61500.4910.20	Imputation interne - Infrastructures		428'700.00		425'700.00	3'000.00
61501	VEHICULES, MATERIEL, OUTILLAGE	296'000.00	20'800.00	325'500.00		50'300.00
61501.3101.01	Achat fournitures, produits et matériel	39'000.00		38'500.00		-500.00
61501.3101.10	Achat carburant véhicules	50'000.00		50'000.00		
61501.3111.00	Achat véhicule	68'000.00		30'000.00		-38'000.00
61501.3134.01	Primes d'assurances choses - Véhicules	18'500.00		18'500.00		
61501.3137.00	Taxes véhicules à moteur	4'000.00		4'000.00		
61501.3151.00	Entretien des machines et matériel	35'800.00		72'000.00		36'200.00
61501.3151.10	Entretien des véhicules	36'200.00				-36'200.00
61501.3300.00	Amort. oblig. - Mécanisation	-		50'000.00		50'000.00
61501.3300.01	Amort. oblig. - Balayeuse			17'200.00		17'200.00
61501.3300.02	Amort. oblig. - Porte-outils	16'000.00		16'000.00		
61501.3300.03	Amort. oblig. - Mécanisation 2	27'800.00		27'800.00		
61501.3940.10	Imputations internes pour intêtêts et charges financières th	700.00		1'500.00		800.00

Commune de Bourg-En-Lavaux

Compte	Description	Budget 2026		Budget 2025		Variations B'26 - B'25
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
61501.4250.00	Ventes et prestations diverses **		20'800.00			20'800.00
6151	Places de stationnement	373'400.00	428'400.00	375'600.00	394'900.00	35'700.00
61510	PLACES DE STATIONNEMENT	40'700.00	259'800.00	64'000.00	243'700.00	39'400.00
61510.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'300.00		500.00		-4'800.00
61510.3101.01	Matériel d'exploitation, fournitures - cartes de parage	1'500.00		1'500.00		
61510.3111.00	Machines, appareils et véhicules	1'000.00		27'900.00		26'900.00
61510.3120.01	Consommation électricité	8'000.00		8'000.00		
61510.3130.00	Prestation de Service de tiers	1'000.00		1'000.00		
61510.3134.00	Primes d'assurances choses	700.00		700.00		
61510.3137.00	TVA forfaitaire	2'000.00		3'000.00		1'000.00
61510.3158.00	Honoraires gestion horodateurs	12'200.00		12'200.00		
61510.3420.00	Commission sur enc. Horodateurs	9'000.00		9'000.00		
61510.3940.10	Imputations internes pour intêts et charges financières th			200.00		200.00
61510.4250.00	Revenu - Bornes électrique		30'000.00		15'000.00	15'000.00
61510.4470.00	Revenus de locations - Places Cully		3'600.00		3'600.00	
61510.4470.01	Revenus locations-Le Bornalet et autres		25'900.00		25'900.00	
61510.4470.02	Revenus de locations - Cimetière		10'200.00		10'200.00	
61510.4470.03	Revenus de locations - Mottaz		3'100.00		3'100.00	
61510.4470.04	Revenus de locations - Aran		1'700.00		1'600.00	100.00
61510.4470.05	Revenus de locations - Riex		13'300.00		13'300.00	
61510.4472.00	Revenus de locations - Macarons		70'000.00		70'000.00	
61510.4472.01	Revenus - Horodateurs		100'000.00		100'000.00	
61510.4472.02	Revenus de locations - Cartes parage		2'000.00		1'000.00	1'000.00
61511	PARKING CULLY-GARE	178'300.00	75'000.00	193'000.00	58'000.00	31'700.00
61511.3111.00	Machines appareils et véhicule	500.00		16'200.00		15'700.00
61511.3120.00	Consommation électricité	7'000.00		4'000.00		-3'000.00
61511.3120.01	Consommation électricité - Bornes électriques	5'000.00		1'000.00		-4'000.00
61511.3130.00	Prestation de service de tiers			800.00		800.00
61511.3130.01	Prestation de service de tiers - gestion horodateur	2'000.00		500.00		-1'500.00

Commune de Bourg-En-Lavaux

Compte	Description
61511.3134.00	Prime d'assurance chose
61511.3137.00	TVA Forfaitaire
61511.3144.00	Entretien des bâtiments , immeubles
61511.3300.00	Amort. oblig. - Bâtiment
61511.3300.02	Amort. oblig. - Mobilier
61511.3910.10	Imputation interne - Infrastructures
61511.3940.10	Imputations internes pour intêtêts et charges financières th
61511.4250.00	Revenu - Bornes électriques
61511.4472.00	Revenus - Horodateurs
61512	GRAND'RUE - PARKING DU BOUGNON
61512.3111.00	Machines appareils et véhicule
61512.3120.01	Consommation électricité
61512.3134.00	Assurances
61512.3137.00	TVA forfaitaire
61512.3144.00	Entretien des bâtiments et immeubles **
61512.3144.01	Entretien des bâtiments et immeubles - ascenseur
61512.3300.00	Amort. oblig. - Réfection
61512.3910.20	Imputation interne - Infrastructures
61512.3940.10	Imputations internes pour intêtêts et charges financières th
61512.4470.00	Revenus locatifs - Places de parc TTC
61512.4470.01	Revenus locatifs - Locaux
61513	RTE DE LA CORNICHE - PARKING ET LOCAL PC
61513.3120.01	Consommation électricité
61513.3134.00	Assurances
61513.3137.00	TVA forfaitaire
61513.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles
61513.3910.20	Imputation interne - Infrastructures
61513.4470.00	Revenus locatifs - Places de parc TTC
61513.4470.01	Revenus locatifs - Local

Budget 2026		Budget 2025		Variations
Charges	Revenus	Charges	Revenus	B'26 - B'25
600.00		600.00		
		2'000.00		2'000.00
16'400.00		20'000.00		3'600.00
107'600.00		107'600.00		
14'000.00		14'000.00		
3'500.00		3'500.00		
21'700.00		22'800.00		1'100.00
	25'000.00		8'000.00	17'000.00
	50'000.00		50'000.00	
128'600.00	68'700.00	92'300.00	68'200.00	-35'800.00
-		4'500.00		4'500.00
13'000.00		12'000.00		-1'000.00
7'100.00		7'100.00		
2'300.00		2'300.00		
60'000.00		25'000.00		-35'000.00
5'000.00				-5'000.00
36'000.00		36'000.00		
4'100.00		4'100.00		
1'100.00		1'300.00		200.00
	67'500.00		67'000.00	500.00
	1'200.00		1'200.00	
25'800.00	24'900.00	26'300.00	25'000.00	400.00
4'000.00		3'500.00		-500.00
3'100.00		3'100.00		
600.00		600.00		
15'000.00		16'000.00		1'000.00
3'100.00		3'100.00		
	17'000.00		17'000.00	
	1'800.00		1'800.00	

Commune de Bourg-En-Lavaux

Compte	Description	Budget 2026		Budget 2025		Variations B'26 - B'25
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
61513.4479.00	Revenus facturation part. ECA		6'100.00		6'200.00	-100.00
619	Routes, non mentionné ailleurs	20'000.00	-	20'000.00		
6190	Routes, non mentionné ailleurs	20'000.00	-	20'000.00		
61900	ROUTES NON MENTIONNEES AILLEURS	20'000.00	-	20'000.00		
61900.3130.00	Décorations de Noël	20'000.00		20'000.00		
62	Transports publics	1'080'200.00	38'000.00	903'400.00	38'000.00	-176'800.00
621	Infrastructures des transports publics	48'200.00	-	34'800.00		-13'400.00
6210	Infrastructures des transports publics	48'200.00	-	34'800.00		-13'400.00
62100	INFRASTRUCTURES DE TRANSPORTS PUBLICS	48'200.00	-	34'800.00		-13'400.00
62100.3300.00	Amortissement - Interface Pra Grana	25'400.00		25'400.00		
62100.3940.00	Imputations internes pour intétêts et charges financières th	22'800.00		9'400.00		-13'400.00
629	Transports publics, non mentionné ailleurs	1'032'000.00	38'000.00	868'600.00	38'000.00	-163'400.00
6290	Transports publics régionaux	970'000.00	-	826'600.00		-143'400.00
62900	TRANSPORTS PUBLICS REGIONAUX	970'000.00	-	826'600.00		-143'400.00
62900.3601.00	Parts des revenus destinés à des tiers - trafic régional	859'000.00		715'600.00		-143'400.00
62900.3602.01	Parts des revenus destinés à des tiers - Ligne TL	111'000.00		111'000.00		
6299	Transports publics, non mentionné ailleurs	62'000.00	38'000.00	42'000.00	38'000.00	-20'000.00
62990	TRANSPORTS PUBLICS, NON MENTIONNE AILLEURS	62'000.00	38'000.00	42'000.00	38'000.00	-20'000.00
62990.3130.00	Prestations de services de tiers - Cartes journalières CFF	24'000.00		24'000.00		
62990.3130.01	Prestations de services de tiers - abonnement mobility	18'000.00		18'000.00		
62990.3130.02	Prestations de services de tiers - Taxi à la demande **	20'000.00				-20'000.00
62990.4250.00	Abonnements CFF - Particip. habitants		24'000.00		24'000.00	
62990.4250.01	Abonnement Mobility - Retour Chiffre d'affaire		14'000.00		14'000.00	

Chapitre 6 - Trafic et télécommunications

- **61500.3130.00 - Entretien courant – Routes**
Réfection traversée du Tronchet (CHF 130'000)
Modération du trafic (CHF 15'000)
Participation réfection route de la Corbessière (CHF 45'000)
Frais d'exploitation et réfections ponctuelles, réparations (CHF 136'000)
Parking Epesses-ouest – désimperméabilisation selon projet PECC (CHF 27'000)
- **61500.3144.00 - Entretien courant – Contrat**
Nouveau contrat d'entretien de l'éclairage public
- **61500.4472.00 - Utili. dom. pub. (fouille, benne, échaf)**
Adaptation du montant en lien avec les comptes
- **61501.4250.00 - Ventes et prestations diverses**
Revenu de la pompe à essence diesel des Fortunades vendue au SDIS et aux bus scolaires
- **61512.3144.00 - Entretien des bâtiments et immeubles**
Grandvaux - parking Bougnon : réfection complète de l'installation électrique
- **62990.3130.02 - Prestations de services de tiers - Taxi à la demande**
Service de taxi à la demande

Commune de Bourg-En-Lavaux

Compte	Description	Budget 2026		Budget 2025		Variations B'26 - B'25
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	6'664'600.00	4'984'900.00	6'794'800.00	5'109'500.00	5'600.00
71	Approvisionnement en eau	1'808'700.00	1'690'500.00	1'922'500.00	1'803'300.00	1'000.00
710	Approvisionnement en eau	1'808'700.00	1'690'500.00	1'922'500.00	1'803'300.00	1'000.00
7100	Approvisionnement en eau	1'690'500.00	1'690'500.00	1'803'300.00	1'803'300.00	
71000	APPROVISIONNEMENT EN EAU **	1'690'500.00	1'690'500.00	1'803'300.00	1'803'300.00	
71000.3010.00	Salaires du personnel communal	269'000.00		319'000.00		50'000.00
71000.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	17'300.00		19'200.00		1'900.00
71000.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	42'200.00		47'500.00		5'300.00
71000.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	5'400.00		6'900.00		1'500.00
71000.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	7'000.00		8'000.00		1'000.00
71000.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	1'900.00		2'300.00		400.00
71000.3101.00	Achat de compteurs	50'000.00		39'300.00		-10'700.00
71000.3101.01	Achats d'eau - Lausanne	180'000.00		350'000.00		170'000.00
71000.3101.02	Achats d'eau - AIEJ	25'000.00		28'400.00		3'400.00
71000.3101.03	Achats d'eau - Blanche	6'000.00		6'000.00		
71000.3101.10	Frais carburant véhicule	2'000.00		1'000.00		-1'000.00
71000.3111.00	Achat de matériel	16'100.00		500.00		-15'600.00
71000.3112.00	Frais d'équipements collaborateurs	1'000.00		500.00		-500.00
71000.3120.00	Frais d'électricité, réseau	75'000.00		75'000.00		
71000.3120.10	Frais d'électricité, station pompage	14'000.00		7'000.00		-7'000.00
71000.3130.00	Frais téléphonique	7'000.00		7'500.00		500.00
71000.3132.00	Honoraires divers	50'000.00		53'000.00		3'000.00
71000.3132.10	Analyse	25'000.00		40'000.00		15'000.00
71000.3134.00	Primes d'assurances choses	10'000.00		10'000.00		
71000.3137.00	Taxe véhicules à moteur	1'600.00		1'500.00		-100.00
71000.3143.00	Entretien d'autres travaux de génie civil, canalisations **	125'000.00		110'000.00		-15'000.00
71000.3143.01	Entretien d'autres travaux de génie civil, fuites	50'000.00		50'000.00		
71000.3143.02	Entretien d'autres travaux de génie civil, réservoirs	65'000.00		64'600.00		-400.00

Commune de Bourg-En-Lavaux

Compte	Description
71000.3143.10	Entretien d'autres travaux de génie civil, station de pompag
71000.3151.00	Entretien courant - Véhicules
71000.3169.00	Redevances annuelles
71000.3300.01	Amort. oblig. - Puit provisoire 96
71000.3300.02	Amort. oblig. - Puit définitif 99
71000.3300.03	Amort. oblig. - Filtres charbon 08
71000.3300.11	Amort. oblig. - Conduite Boitel
71000.3300.12	Amort. oblig. - Conduite Colombaires
71000.3300.13	Amort. oblig. - Réseau Rte Vevey
71000.3300.14	Amort. oblig. - Réservoir Segniré
71000.3300.15	Amort. oblig. - Cond. Vigny
71000.3300.16	Amort. oblig. - Monts de Gourze
71000.3300.17	Amort. oblig. - Colombaires 2
71000.3300.18	Amort. oblig. - Bois de Romont
71000.3300.19	Amort. oblig. - Cond. Chapelles
71000.3300.21	Amort. oblig. - Cond. Michoudaz
71000.3300.23	Amort. oblig. - Réservoir des Crêts
71000.3300.24	Amort. oblig. - Rte Lausanne I
71000.3300.25	Amort. oblig. - Rte Lausanne II
71000.3300.26	Amort. oblig. - Grand-Rue Gdvx
71000.3300.27	Amort. oblig. - Cond. Signal
71000.3300.28	Amort. oblig. - Cond. Creux-Fontaines
71000.3300.29	Amort. oblig. - Genevrey-Trossière
71000.3300.30	Amort. oblig. - Roche
71000.3300.31	Amort. oblig. - Entretien réseau
71000.3300.32	Amort. oblig. - Ch. Baussan, grands jardins
71000.3300.33	Amort. oblig. - Surveillance réseau Lorno
71000.3300.34	Amort. Oblig.- Réservoir chemin Neuf - Riex
71000.3300.35	Amort. oblig. - Riex-Cully

Budget 2026		Budget 2025		Variations
Charges	Revenus	Charges	Revenus	B'26 - B'25
19'000.00		30'000.00		11'000.00
4'000.00		5'000.00		1'000.00
100.00		100.00		
6'000.00		6'000.00		
19'000.00		19'000.00		
8'900.00		8'900.00		
2'500.00		2'500.00		
9'900.00		9'900.00		
1'300.00		1'300.00		
4'100.00		4'100.00		
6'100.00		6'100.00		
4'000.00		4'000.00		
17'300.00		17'300.00		
4'000.00		4'000.00		
8'600.00		8'600.00		
17'300.00		17'300.00		
27'300.00		27'300.00		
8'500.00		8'500.00		
15'300.00		15'300.00		
9'700.00		9'700.00		
8'400.00		8'400.00		
5'000.00		5'000.00		
10'800.00		10'800.00		
5'000.00		5'000.00		
4'800.00		4'800.00		
2'400.00		2'400.00		
33'600.00		33'600.00		
17'600.00		17'600.00		
6'000.00		6'000.00		

Commune de Bourg-En-Lavaux

Compte	Description	Budget 2026		Budget 2025		Variations B'26 - B'25
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
71000.3300.36	Amort. oblig. - Cond. Rte Lsne	11'800.00		11'800.00		
71000.3300.37	Amort. oblig. - Village-Chatagny Eau	12'900.00		12'900.00		
71000.3300.38	Amort. oblig. - Pra Perey Neyrules	9'700.00		9'700.00		
71000.3300.39	Amort. oblig. - Granges Ch. Neuf	15'800.00		15'800.00		
71000.3300.40	Amort. oblig. - Crêt-Dessous Hôpital	8'700.00		8'700.00		
71000.3300.41	Amort. oblig. - Crêts Bovarde	19'700.00		19'700.00		
71000.3300.42	Amort. oblig. - Chauderon	8'700.00		8'700.00		
71000.3300.43	Amort. oblig. - Giratoire gare	6'400.00		6'400.00		
71000.3300.44	Amort. oblig. - Cond. alimentation plateau gare	18'800.00		18'800.00		
71000.3300.45	Amort. oblig. - Cond. Ass. Plateau gare	20'500.00		20'500.00		
71000.3300.46	Amort. oblig. - Crêt Mouton	7'500.00		7'500.00		
71000.3300.47	Amort. oblig. - Auges	15'000.00		15'000.00		
71000.3300.48	Amort. oblig. - Branche - Crétaz	6'500.00		6'500.00		
71000.3300.49	Amort. oblig. - Cond. Chauderon - Genevrey - Bovarde	24'200.00		24'200.00		
71000.3300.50	Amort. oblig. - Rue de la Gare	5'700.00		5'700.00		
71000.3510.00	Attribution au fonds affecté	100'500.00		6'800.00		-93'700.00
71000.3940.10	Imputations internes pour intéréts et charges financières th	66'100.00		58'900.00		-7'200.00
71000.4240.00	Taxes uniques de raccordement		150'000.00		150'000.00	
71000.4240.20	Taxe forfaitaire annuelle		310'000.00		310'000.00	
71000.4250.00	Vente d'eau		1'000'000.00		1'100'000.00	-100'000.00
71000.4260.00	Facturation à des tiers		3'000.00		3'000.00	
71000.4479.00	Location compteurs		40'000.00		40'000.00	
71000.4900.03	Imputations internes - Fournitures		135'500.00		135'500.00	
71000.4910.00	Imputations internes - charges de personnel		52'000.00		64'800.00	-12'800.00
7101	Fontaines publiques	118'200.00	-	119'200.00		1'000.00
71010	FONTAINES PUBLICS	118'200.00	-	119'200.00		1'000.00
71010.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'000.00		5'000.00		1'000.00
71010.3144.00	Entretien courant - Fontaines **	71'000.00		71'000.00		
71010.3900.03	Imputation interne - Eau	43'200.00		43'200.00		

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2026		Budget 2025		Variations
Compte	Description	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B'26 - B'25
72	Traitements des eaux usées	1'907'200.00	1'907'200.00	1'832'000.00	1'832'000.00	
720	Traitements des eaux usées	1'907'200.00	1'907'200.00	1'832'000.00	1'832'000.00	
7200	Traitements des eaux usées **	1'907'200.00	1'907'200.00	1'832'000.00	1'832'000.00	
72000	TRAITEMENT DES EAUX USEES	1'042'000.00	1'042'000.00	1'022'000.00	1'022'000.00	
72000.3010.00	Salaires du personnel communal	199'700.00		199'100.00		-600.00
72000.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	12'800.00		12'000.00		-800.00
72000.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	31'300.00		29'700.00		-1'600.00
72000.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	4'000.00		4'300.00		300.00
72000.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	5'200.00		5'000.00		-200.00
72000.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	1'400.00		1'400.00		
72000.3101.00	Achats de matériel exploitation	25'000.00		15'000.00		-10'000.00
72000.3101.01	Frais d'équipement employés	2'000.00		2'000.00		
72000.3101.10	Achat carburant véhicules	2'000.00		2'000.00		
72000.3101.11	Achat fournitures pour véhicules	500.00		500.00		
72000.3101.20	Produits laboratoire - Chlorure férique	60'000.00		80'000.00		20'000.00
72000.3101.30	Produits de nettoyage	400.00		400.00		
72000.3120.00	Participation Step Lutry	25'000.00		28'000.00		3'000.00
72000.3120.01	Consommation électricité	55'000.00		50'000.00		-5'000.00
72000.3120.02	Participation Step Forel	2'500.00		2'000.00		-500.00
72000.3130.00	Frais de téléphones	5'000.00		1'500.00		-3'500.00
72000.3130.01	Transport et élimination des boues	60'000.00		70'000.00		10'000.00
72000.3132.00	Vidange des fosses septiques	10'000.00		10'000.00		
72000.3134.00	Primes d'assurances choses	7'000.00		6'500.00		-500.00
72000.3134.01	Primes d'assurances choses - Véhicules	2'500.00		2'500.00		
72000.3137.00	Taxes véhicules à moteur	1'000.00		1'000.00		
72000.3137.01	Taxe fédérale sur les eaux usées	45'000.00		46'000.00		1'000.00
72000.3143.00	Entretien bassins et stockeurs	15'000.00		15'000.00		
72000.3143.01	Entretien STREL	7'000.00		7'000.00		
72000.3144.00	Entretien courant - Bâtiment SABL	15'000.00		5'000.00		-10'000.00

Commune de Bourg-En-Lavaux

Compte	Description	Budget 2026		Budget 2025		Variations B'26 - B'25
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
72000.3151.00	Entretien machines et matériel	25'000.00		25'000.00		
72000.3151.10	Entretien des véhicules	2'000.00		2'000.00		
72000.3300.00	Amort. oblig. - Clarificateur STEP	3'200.00		3'200.00		
72000.3300.02	Amort. Oblig. - STEP - Traitement Boues	61'500.00		61'500.00		
72000.3300.03	Amort. Oblig. - Réfection Strel	45'100.00		45'100.00		
72000.3300.04	Amort. Oblig. - STEP - Réfection éq. Techniques	83'800.00		83'800.00		
72000.3300.05	Amort. Oblig. - Panneaux solaires	15'000.00		15'000.00		
72000.3510.00	Attribution au fonds affecté	182'900.00		155'400.00		-27'500.00
72000.3900.03	Imputation interne - Eau	4'000.00		4'000.00		
72000.3940.10	Imputations internes pour intéréts et charges financières th	25'200.00		31'100.00		5'900.00
72000.4240.00	Taxe annuelle d'épuration		995'000.00		975'000.00	20'000.00
72000.4900.04	Imputations internes - assainissements		47'000.00		47'000.00	
72001	RESEAU D'EGOUTS	865'200.00	865'200.00	810'000.00	810'000.00	
72001.3010.00	Salaires du personnel communal	139'300.00		138'500.00		-800.00
72001.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	8'900.00		8'300.00		-600.00
72001.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	21'900.00		20'600.00		-1'300.00
72001.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'800.00		3'000.00		200.00
72001.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	3'600.00		3'500.00		-100.00
72001.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	1'000.00		1'000.00		
72001.3131.00	Entretien des véhicules	1'000.00		1'000.00		
72001.3132.00	Frais d'études et constructions	10'000.00		10'000.00		
72001.3143.01	Entretien et examen - Collecteurs EC/EU	220'000.00		180'000.00		-40'000.00
72001.3143.02	Réfection - Collecteurs EC/EU	200'000.00		200'000.00		
72001.3300.00	Amort. oblig. - Granges-Rosset	2'500.00		3'800.00		1'300.00
72001.3300.01	Amort. oblig. - Segnire Bas	4'100.00		4'100.00		
72001.3300.02	Amort. oblig. - Riex-Cully EC/EU	3'000.00		3'000.00		
72001.3300.03	Amort. oblig. - Village-Chatagny EU	5'500.00		5'500.00		
72001.3300.04	Amort. oblig. - Vigny ouest	10'000.00		10'000.00		
72001.3300.05	Amort. oblig. - Sentier Bellevue	10'500.00		10'500.00		

Commune de Bourg-En-Lavaux

Compte	Description
72001.3300.06	Amort. oblig. - Sous Gourze
72001.3300.07	Amort. oblig. - Chauderon
72001.3300.08	Amort. oblig. - Petite Corniche
72001.3300.09	Amort. oblig. - Baussan
72001.3300.10	Amort. oblig. - plateau de la gare Cully
72001.3300.11	Amort. oblig. - Ch. Baussan, grands jardins
72001.3300.12	Amort. oblig. - Plateau Gare - Coll. EU/EC
72001.3300.13	Amort. oblig. - Auges
72001.3300.14	Amort. oblig. - Cully gare est EU/EC
72001.3300.15	Amort. oblig. - Branche Crétaz - EU/EC
72001.3300.16	Amort. oblig. - Rue de la Gare - Cully
72001.3300.17	Amort. oblig. - Chemin des Colombaires
72001.3900.03	Imputation interne - Eau
72001.3940.10	Imputations internes pour intétêts et charges financières th
72001.4240.00	Taxe annuelle d'entretien collecteurs
72001.4240.10	Taxes uniques de raccordement
72001.4309.00	Vidanges des fosses septiques
72001.4510.00	Prélèvement au fonds affecté
72001.4900.04	Imputations internes - Egouts

Budget 2026		Budget 2025		Variations
Charges	Revenus	Charges	Revenus	B'26 - B'25
9'300.00		9'300.00		
4'700.00		4'700.00		
8'400.00		8'400.00		
6'700.00		6'700.00		
21'300.00		21'300.00		
7'300.00		7'300.00		
28'600.00		28'600.00		
3'100.00		3'100.00		
12'800.00		12'800.00		
52'300.00		52'300.00		
9'500.00		9'500.00		
4'300.00				-4'300.00
5'000.00		5'000.00		
47'800.00		38'200.00		-9'600.00
	595'000.00		585'000.00	10'000.00
	35'000.00		10'000.00	25'000.00
	10'000.00		10'000.00	
	189'100.00		168'900.00	20'200.00
	36'100.00		36'100.00	

Commune de Bourg-En-Lavaux

Compte	Description	Budget 2026		Budget 2025		Variations B'26 - B'25
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
73	Gestion des déchets	990'900.00	902'600.00	1'012'100.00	927'700.00	-3'900.00
730	Gestion des déchets	990'900.00	902'600.00	1'012'100.00	927'700.00	-3'900.00
7300	Gestion des déchets urbains **	902'600.00	902'600.00	927'700.00	927'700.00	
73000	GESTION DES DECHETS URBAINS	570'000.00	841'600.00	596'700.00	859'700.00	8'600.00
73000.3010.00	Salaires du personnel communal	138'000.00		136'200.00		-1'800.00
73000.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	8'900.00		8'200.00		-700.00
73000.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	21'700.00		20'300.00		-1'400.00
73000.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'800.00		2'900.00		100.00
73000.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	3'600.00		3'400.00		-200.00
73000.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	1'000.00		1'000.00		
73000.3101.00	Achat de matériel	2'000.00		3'000.00		1'000.00
73000.3101.01	Achat Containers	1'000.00		2'000.00		1'000.00
73000.3130.00	Déchets ménagers - Transport	113'000.00		108'000.00		-5'000.00
73000.3130.01	Déchets ménagers - Elimination	59'000.00		57'000.00		-2'000.00
73000.3130.04	Déchets resto/entr. - Transport	56'000.00		54'000.00		-2'000.00
73000.3130.05	Déchets resto/entr. - Elimination	17'000.00		15'000.00		-2'000.00
73000.3130.10	Déchets mén. compostables PàP - Transport	53'000.00		72'000.00		19'000.00
73000.3130.11	Déchets mén. compostables PàP - Elimination	33'000.00		42'000.00		9'000.00
73000.3130.24	Gastrovert levées	10'000.00		10'000.00		
73000.3130.30	Gros déchets - Transport	23'000.00		24'000.00		1'000.00
73000.3130.31	Gros déchets - Elimination	23'000.00		23'000.00		
73000.3151.01	Entretien véhicule - Clark	2'000.00		2'000.00		
73000.3181.00	Pertes sur créances effectives	1'000.00		4'000.00		3'000.00
73000.3199.10	Frais divers d'administration	1'000.00		1'000.00		
73000.3510.00	Attribution au fonds affecté			2'700.00		2'700.00
73000.3940.10	Imputations internes pour intêtêts et charges financières th			5'000.00		5'000.00
73000.4240.01	Rétrocession périmètre de gestion		210'000.00		203'000.00	7'000.00
73000.4240.02	Taxe forfaitaire - Ménages		410'000.00		445'000.00	-35'000.00
73000.4240.03	Taxe forfaitaire - Entreprises		35'000.00		33'000.00	2'000.00

Commune de Bourg-En-Lavaux

Compte	Description	Budget 2026		Budget 2025		Variations B'26 - B'25
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
73000.4240.10	Taxe minimum déchets verts		47'000.00		83'000.00	-36'000.00
73000.4250.10	Ventes vignettes déchets verts		36'000.00			36'000.00
73000.4250.23	Facturation Gastrovert		10'000.00		10'000.00	
73000.4260.00	Facturation au poids - Restos/entrep.		73'000.00		71'000.00	2'000.00
73000.4510.00	Prélèvement au fonds affecté		5'900.00			5'900.00
73000.4910.00	Imputations internes - charges de personnel		14'700.00		14'700.00	
73001	Déchèterie	224'000.00	59'000.00	259'500.00	68'000.00	26'500.00
73001.3130.20	Déchets compostables Déchèterie - Transport	6'000.00		9'000.00		3'000.00
73001.3130.21	Déchets compostables Déchèterie - Elimination	30'000.00		30'000.00		
73001.3130.35	PET - Transport	11'000.00		10'000.00		-1'000.00
73001.3130.36	Alu/Fer blanc - Transport	7'000.00		8'000.00		1'000.00
73001.3130.40	Bois - Transport	20'000.00		21'000.00		1'000.00
73001.3130.41	Bois - Elimination	8'000.00		9'000.00		1'000.00
73001.3130.42	Déchets spéciaux - Transport	4'000.00		4'500.00		500.00
73001.3130.43	Déchets spéciaux - Elimination	30'000.00		28'000.00		-2'000.00
73001.3130.50	Fer - Transport	8'000.00		8'000.00		
73001.3130.55	Papier - Transport - déchèterie	19'000.00		45'000.00		26'000.00
73001.3130.56	Papier - Elimination - déchèterie	1'200.00		6'000.00		4'800.00
73001.3130.60	Verre - Transport - déchèterie	20'000.00		34'000.00		14'000.00
73001.3130.65	Huiles usées - Transport et élimination	3'000.00		3'000.00		
73001.3130.70	Matériaux inertes	14'000.00		15'000.00		1'000.00
73001.3130.80	Flaconage plastique - Transport et élimination	2'000.00		2'000.00		
73001.3130.81	Sagex - Transport et élimination	2'000.00		2'000.00		
73001.3144.00	Entretien courant - Déchèterie	20'000.00		8'000.00		-12'000.00
73001.3151.00	Entretien du matériel - Déchèterie	2'000.00		2'000.00		
73001.3602.00	Déchèterie Gavardes Savigny	15'000.00		15'000.00		
73001.3940.10	Imputations internes pour intétêts et charges financières	1'800.00				-1'800.00
73001.4250.01	Recettes diverses (électro, etc)		8'000.00		8'000.00	
73001.4250.35	Ristourne - PET		4'000.00		4'000.00	

Commune de Bourg-En-Lavaux

Compte	Description	Budget 2026		Budget 2025		Variations B'26 - B'25
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
73001.4250.40	Ristourne - Déchets spéciaux		2'000.00		3'000.00	-1'000.00
73001.4250.50	Ristourne - Elimination du fer		7'000.00		9'000.00	-2'000.00
73001.4250.55	Ristourne - Elimination du papier - déchèterie		5'000.00		5'000.00	
73001.4250.60	Ristourne - Elimination du verre - déchèterie		33'000.00		39'000.00	-6'000.00
73002	ECOPOINTS	108'600.00	2'000.00	71'500.00		-35'100.00
73002.3130.55	Papier - Transport - écopoints	24'000.00				-24'000.00
73002.3130.60	Verre - Transport - écopoint	8'000.00				-8'000.00
73002.3144.10	Entretien courant - Ecopoint	9'000.00		9'000.00		
73002.3149.00	Gestion commande points de collecte	8'000.00		8'000.00		
73002.3300.20	Amort. oblig. - Ecopoint	39'900.00		39'900.00		
73002.3300.21	Amort. oblig. - Ecopoint Cully	14'600.00		14'600.00		
73001.3940.10	Imputations internes pour intêtêts et charges financières	5'100.00				-5'100.00
73002.4250.55	Ristourne - Elimination du papier - écopoint		1'000.00			1'000.00
73002.4260.00	Remboursements et participations de tiers		1'000.00			1'000.00
7301	Gestion des déchets non urbains	88'300.00	-	84'400.00		-3'900.00
73010	GESTION DES DECHETS NON URBAINS	88'300.00	-	84'400.00		-3'900.00
73010.3101.00	Achat containers	1'000.00		1'000.00		
73010.3130.00	Déchets balayures de route - Transport et élimination	4'000.00				-4'000.00
73010.3130.01	Déchets voirie - Transport	15'000.00		15'000.00		
73010.3130.02	Déchets voirie - Elimination	6'000.00		6'000.00		
73010.3130.10	Déchets compost. voirie - Elimination	12'000.00		12'000.00		
73010.3300.00	Amort. oblig - Poubelles déchets urbains	8'900.00		8'900.00		
73010.3910.00	Imp. interne - Ch. pers. Voirie et Adm.	41'200.00		41'200.00		
73010.3940.10	Imputations internes pour intêtêts et charges financières th	200.00		300.00		100.00

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2026		Budget 2025		Variations
Compte	Description	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B'26 - B'25
74	Aménagements	315'300.00	14'800.00	278'700.00	6'900.00	-28'700.00
741	Corrections de cours d'eau	315'300.00	14'800.00	278'700.00	6'900.00	-28'700.00
7410	Corrections de cours d'eau	315'300.00	14'800.00	278'700.00	6'900.00	-28'700.00
74100	CORRECTION DE COURS D'EAUX	315'300.00	14'800.00	278'700.00	6'900.00	-28'700.00
74100.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	13'000.00		18'000.00		5'000.00
74100.3130.01	Subvention SPBMC	31'700.00		31'700.00		
74100.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc. **	30'000.00				-30'000.00
74100.3143.00	Entretien cours d'eau et plages	72'000.00		63'900.00		-8'100.00
74100.3300.01	Amort. oblig. - Enrochement	20'500.00		20'500.00		
74100.3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lu	1'500.00				-1'500.00
74100.3910.10	Imputation interne - Infrastructures	141'100.00		138'800.00		-2'300.00
74100.3940.10	Imputations internes pour intétêts et charges financières th	5'500.00		5'800.00		300.00
74100.4479.00	Revenus locatifs - Entreposage amarrage		14'800.00		6'900.00	7'900.00
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	536'400.00	247'400.00	696'600.00	365'600.00	42'000.00
761	Protection de l'air et du climat	536'400.00	247'400.00	696'600.00	365'600.00	42'000.00
7610	Protection de l'air et du climat	536'400.00	247'400.00	696'600.00	365'600.00	42'000.00
76100	Protection de l'air et du climat	536'400.00	247'400.00	696'600.00	365'600.00	42'000.00
76100.3101.00	Frais de matériel et communication	4'000.00		4'000.00		
76100.3130.00	Prestations de services de tiers **	65'000.00		12'000.00		-53'000.00
76100.3130.10	Prestations de services de tiers - PECC **	20'000.00		20'000.00		
76100.3511.00	Attribution fonds développement durable	200'000.00		300'000.00		100'000.00
76100.3637.00	Subventions accordées aux ménages privés - Mobilité **	25'000.00				-25'000.00
76100.3637.01	Subventions accordées aux ménages privés - Durabilité **	10'000.00		250'000.00		240'000.00
76100.3637.02	Subventions accordées aux ménages privés - Bâtiments **	100'000.00				-100'000.00
76100.3910.00	Imputations internes pour prestation de services	112'400.00		110'600.00		-1'800.00
76100.4511.00	Prélèvement sur les fonds		247'400.00		360'600.00	-113'200.00
76100.4631.00	Subventions des cantons et concordats				5'000.00	-5'000.00

Commune de Bourg-En-Lavaux

Compte	Description	Budget 2026		Budget 2025		Variations B'26 - B'25
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
77	Protection de l'environnement, autres	147'800.00	10'000.00	157'800.00	7'000.00	13'000.00
771	Cimetières, crématoires	20'500.00	10'000.00	32'000.00	7'000.00	14'500.00
7710	Cimetières, crématoires	20'500.00	10'000.00	32'000.00	7'000.00	14'500.00
77100	CIMETIERES, CREMATOIRE	20'500.00	10'000.00	32'000.00	7'000.00	14'500.00
77100.3101.00	Matériel d'exploitation fourniture - Cimetières	5'500.00		9'000.00		3'500.00
77100.3130.00	Entretien courant - Cimetières	15'000.00		18'000.00		3'000.00
77100.3940.10	Imputations internes pour intêts et charges financières th			5'000.00		5'000.00
77100.4120.00	Concessions et colombarium		10'000.00		7'000.00	3'000.00
779	Protection de l'environnement, non mentionné ailleurs	127'300.00	-	125'800.00		-1'500.00
7790	Protection de l'environnement, non mentionné ailleurs	127'300.00	-	125'800.00		-1'500.00
77900	Protections de l'environnement non mentionné ailleurs	127'300.00	-	125'800.00		-1'500.00
77900.3120.01	Consommation électricité	1'500.00		1'500.00		
77900.3134.00	Assurances	4'000.00		4'000.00		
77900.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	15'000.00		15'000.00		
77900.3910.20	Imputations internes pour prestation de services - Infrastr	106'800.00		105'300.00		-1'500.00
79	Aménagement du territoire	958'300.00	212'400.00	895'100.00	167'000.00	-17'800.00
790	Aménagement du territoire	958'300.00	212'400.00	895'100.00	167'000.00	-17'800.00
7900	Aménagement du territoire, urbanisme et police des constructions	958'300.00	212'400.00	895'100.00	167'000.00	-17'800.00
79000	Urbanisme et police des construction	519'900.00	212'400.00	508'800.00	100'000.00	101'300.00
79000.3010.00	Salaires du personnel communal	346'600.00		341'000.00		-5'600.00
79000.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	22'300.00		20'500.00		-1'800.00
79000.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	54'400.00		50'800.00		-3'600.00
79000.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	7'000.00		7'400.00		400.00
79000.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	9'100.00		8'600.00		-500.00
79000.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	2'500.00		2'500.00		
79000.3130.00	Frais d'enquêtes	25'000.00		20'000.00		-5'000.00
79000.3132.00	Frais guichet cartogr., gestions plans	25'000.00		25'000.00		
79000.3132.01	Honoraires - Police des constructions	25'000.00		30'000.00		5'000.00

Commune de Bourg-En-Lavaux

Compte	Description
79000.3601.00	Commission consultative Lavaux
79000.4210.00	Permis de construire et d'habiter
79000.4910.00	Imputations internes - charges de personnel
79001	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE
79001.3130.00	Honoraires - Prestations de service
79001.3132.00	Honoraires - Avocats
79001.3320.02	Amort. oblig. - PPA Gare
79001.3320.04	Amort. oblig. - PPA Ruines-Dessus
79001.3320.05	Amort. oblig. - PPA Fortunades
79001.3320.06	Amort. oblig. - Réali. PPA Cully Gare
79001.3320.07	Amort. oblig. - Regr. infr. scolaires
79001.3320.08	Amort. oblig. - PPA Tioleyre
79001.3320.09	Amort. oblig. - Etude Tioleyre
79001.3320.11	Amort. oblig. - PDCM
79001.3320.12	Amort. oblig. - Etude UAPE Ruines
79001.3320.13	Amort. oblig. - Davel 9 - Etude extension combles
79001.3320.14	Amort. oblig. - Etude construction gare 6
79001.3320.17	Amort. oblig. - Elaboration PGA-RPGA
79001.3320.18	Amort. oblig. - Image directrice Cully
79001.3320.20	Amort. Oblig. - Crédit compl. Bât. C et Parking
79001.3320.21	Amort. Oblig. - Etude CAD Grandvaux
79001.3612.00	Participation CIL
79001.3910.90	Imputation interne - Charge personnel
79001.3940.10	Imputations internes pour intêts et charges financières th
79001.4910.00	Imputations internes - charges de personnel

Budget 2026		Budget 2025		Variations
Charges	Revenus	Charges	Revenus	B'26 - B'25
3'000.00		3'000.00		
	100'000.00		100'000.00	
	112'400.00			112'400.00
438'400.00	-	386'300.00	67'000.00	-119'100.00
80'000.00		50'000.00		-30'000.00
10'000.00		10'000.00		
3'900.00		3'900.00		
2'600.00		2'600.00		
17'700.00		17'700.00		
36'000.00		36'000.00		
18'000.00		18'000.00		
-		4'700.00		4'700.00
-		11'900.00		11'900.00
15'000.00		15'000.00		
27'000.00		28'000.00		1'000.00
6'600.00		6'600.00		
45'000.00		45'000.00		
19'500.00		19'500.00		
23'000.00		23'000.00		
27'100.00		27'100.00		
34'500.00		34'500.00		
12'300.00		12'300.00		
43'900.00				-43'900.00
16'300.00		20'500.00		4'200.00
			67'000.00	-67'000.00

Chapitre 7 - Protection de l'environnement et aménagement du territoire

- **71000 - Approvisionnement en eau**

Le chapitre retrouve l'équilibre avec la remise en service de la station de pompage de la Maison Jaune. Une allocation de CHF 100'500 au fonds de réserve est effectuée

- **71000.3143.00 - Entretien d'autres travaux de génie civil, canalisations**

Entretien de la télégestion et réfection des modems (CHF 27'000)

Déplacement de conduites suite à des nouvelles constructions et prises privées (CHF 30'000)

Contrats de maintenance et de révision, entretien courant (CHF 54'000)

- **71010.3144.00 - Entretien courant – Fontaines**

Réfection fontaine de Cully (CHF 48'000)

Chambre de captage fontaine de Chatagny (CHF 21'000)

- **7200 - Traitements des eaux usées**

Le compte budgété est quasiment équilibré (déficit de CHF 6'200)

- **7300 - Gestion des déchets urbains**

Le compte reste toujours à l'équilibre

Pour plus de clarté sous MCH2, de nouvelles fonctions ont été créées afin de différencier la gestion des déchets urbains (73000), la déchèterie (73001) ainsi que les écopoints (73002)

- **74100.3132.00 - Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.**

Avants projets à la suite de la carte des dangers hydrologiques.

- **76100.3130.00 - Prestations de services de tiers**
 Promotion à la réalisation de rénovation énergétique (CHF 35'000)
 CDD : gestion et support (CHF 8'000)
 Mandataire PECC (CHF 12'000)
 Commune ouverte (CHF 10'000)

- **76100.3130.10 - Prestations de services de tiers – PECC**
 Mise en place de mesures en lien avec le PECC

- **76100.3637.00 Subventions accordées aux ménages privés – Mobilité**
76100.3637.01 Subventions accordées aux ménages privés – Durabilité
76100.3637.02 Subventions accordées aux ménages privés – Bâtiments
 Séparation des subventions accordées en lien avec le fonds selon le type de subventions

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2026		Budget 2025		Variations
Compte	Description	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B'26 - B'25
8	Économie publique	1'636'500.00	962'000.00	1'623'900.00	1'071'000.00	-121'600.00
82	Sylviculture	378'400.00	131'000.00	386'300.00	153'000.00	-14'100.00
820	Sylviculture	378'400.00	131'000.00	386'300.00	153'000.00	-14'100.00
8200	Sylviculture	378'400.00	131'000.00	386'300.00	153'000.00	-14'100.00
82000	FORETS **	378'400.00	131'000.00	386'300.00	153'000.00	-14'100.00
82000.3130.01	Prestations de services de tiers	3'000.00		3'000.00		
82000.3145.00	Entretien de forêts, alpages et vignes	107'300.00		109'300.00		2'000.00
82000.3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales - Central	268'100.00		274'000.00		5'900.00
82000.4250.00	Recettes sur ventes - Bois		121'000.00		133'000.00	-12'000.00
82000.4631.00	Subventions des cantons et concordats		10'000.00		20'000.00	-10'000.00
84	Tourisme	254'300.00	189'000.00	247'400.00	174'000.00	8'100.00
840	Tourisme	254'300.00	189'000.00	247'400.00	174'000.00	8'100.00
8400	Tourisme	254'300.00	189'000.00	247'400.00	174'000.00	8'100.00
84000	TOURISME **	254'300.00	189'000.00	247'400.00	174'000.00	8'100.00
84000.3109.00	Divers matériel de promotion touristique	4'000.00		4'000.00		
84000.3320.01	Amort. oblig. - Kiosque	2'700.00		2'700.00		
84000.3320.02	Amort. oblig. - Panneaux LPM	6'700.00		6'700.00		
84000.3604.00	Cartes touristiques - Trans. Lavaux card	85'000.00		78'000.00		-7'000.00
84000.3614.00	Contribution à Montreux-Vevey Tourisme	136'000.00		136'000.00		
84000.3636.01	Aide au développement économique **	17'500.00		17'500.00		
84000.3636.02	Aide au développement économique **	2'000.00		2'000.00		
84000.3940.10	Imputations internes pour intéréts et charges financières th	400.00		500.00		100.00
84000.4240.00	Taxes de séjour - Hôteliers		160'000.00		145'000.00	15'000.00
84000.4240.01	Taxes de séjour - Résidences secondaires		25'000.00		25'000.00	
84000.4309.00	Autres revenus		1'000.00		1'000.00	
84000.4472.00	Location du kiosque		3'000.00		3'000.00	

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2026		Budget 2025		Variations
Compte	Description	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B'26 - B'25
85	Industrie, artisanat et commerce	1'003'800.00	642'000.00	990'200.00	744'000.00	-115'600.00
850	Industrie, artisanat et commerce	1'003'800.00	642'000.00	990'200.00	744'000.00	-115'600.00
8500	Industrie, artisanat et commerce	44'000.00	-	29'000.00		-15'000.00
85000	INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE	44'000.00	-	29'000.00		-15'000.00
85000.3130.00	Prestations de services de tiers **	15'000.00				-15'000.00
85000.3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lu **	2'000.00		2'000.00		
85000.3636.01	Subventions accordées aux organisations privées à but non lu	27'000.00		27'000.00		
8501	VIGNES & CAVE **	959'800.00	642'000.00	961'200.00	744'000.00	-100'600.00
85010	VIGNES	660'000.00	15'000.00	667'000.00	15'000.00	7'000.00
85010.3101.00	Produits et fournitures divers	3'000.00		3'000.00		
85010.3101.01	Frais de reconstitution	15'000.00		15'000.00		
85010.3101.02	Produits phytosanitaires	17'000.00		17'000.00		
85010.3101.03	Protections contre les oiseaux	2'000.00		2'000.00		
85010.3130.00	Frais de vendanges	1'000.00		1'000.00		
85010.3130.01	Cotisations	2'500.00		2'500.00		
85010.3132.00	Contrats de vignolage	525'000.00		530'000.00		5'000.00
85010.3134.00	Primes d'assurances choses	40'500.00		40'500.00		
85010.3145.00	Entretien courant	50'000.00		50'000.00		
85010.3145.01	Engrais	4'000.00		6'000.00		2'000.00
85010.4470.01	Revenus locatifs - Vignes		15'000.00		15'000.00	
85011	CAVES	193'800.00	627'000.00	190'500.00	729'000.00	-105'300.00
85011.3101.00	Achat étiquettes, bouchons	40'000.00		35'000.00		-5'000.00
85011.3101.01	Achat matériel cave	15'000.00		10'000.00		-5'000.00
85011.3102.00	Imprimés et publication	2'500.00				-2'500.00
85011.3111.00	Achat machines et appareil	10'000.00		15'000.00		5'000.00
85011.3130.00	Frais de commercialisation	18'000.00		18'000.00		
85011.3130.01	Vinification et mise en bouteilles	80'000.00		75'000.00		-5'000.00
85011.3144.00	Entretien - Caves et pressoirs	800.00		500.00		-300.00
85011.3151.00	Entretien des machines et appareil	1'500.00		1'500.00		

Commune de Bourg-En-Lavaux

Compte	Description
85011.3300.01	Amortissement - Réfection caves
85011.3300.02	Amortissement - Mat. cave Villette 1ère
85011.3940.10	Imputations internes pour intêtêts et charges financières th
85011.3980.00	Imputation interne - Fortunades
85011.4250.00	Vente vin blanc
85011.4250.01	Vente raisin blanc
85011.4250.10	Vente vin rouge
85011.4250.11	Vente raisin rouge
85011.4250.30	Vente matériel vinicole
85011.4900.00	Imputation interne - Vin réceptions
85019	RESEAU D'EAU DES VIGNES
85019.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures
85019.3143.00	Entretien d'autres travaux de génie civil, réseau
85019.3900.03	Imputation interne - Eau
85019.3910.00	Imputation interne - Charge personnel

Budget 2026		Budget 2025		Variations
Charges	Revenus	Charges	Revenus	B'26 - B'25
10'100.00		10'100.00		
-		8'400.00		8'400.00
400.00		500.00		100.00
15'500.00		16'500.00		1'000.00
	450'000.00		500'000.00	-50'000.00
	90'000.00		140'000.00	-50'000.00
	40'000.00		40'000.00	
	10'000.00		10'000.00	
			2'000.00	-2'000.00
	37'000.00		37'000.00	
106'000.00	-	103'700.00		-2'300.00
14'000.00				-14'000.00
10'000.00		21'700.00		11'700.00
30'000.00		30'000.00		
52'000.00		52'000.00		

Chapitre 8 - Economie publique

- **82000 - Forêts**
Gestion de la forêt toujours difficile et dépendante des possibilités de coupes de bois toujours à cheval sur 2 années.
- **84000- Tourisme**
Ajustement des montants des taxes de séjours en lien avec les nuitées, suite à l'accord signé entre l'UCV et la plateforme AirBnB.
- **84000.3636.01 - Aide au développement économique**
Subvention au train touristique Lavaux Express.
- **84000.3636.02 - Aide au développement économique**
Soutien ponctuel à d'autres entités en lien avec le tourisme.
- **85000.3130.00 - Prestations de services de tiers**
Organisation d'un Forum des entreprises.
- **85000.3636.00 - Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif**
Soutien à des comptoirs ou autres manifestations en lien avec l'artisanat.
- **8501 - Vignes**
Les coûts liés à la viticulture restent stables.
La crise globale actuellement vécue par la viticulture ne permet pas d'équilibrer le chapitre.

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2026		Budget 2025		Variations
Compte	Description	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B'26 - B'25
9	Finances et impôts	14'273'800.00	30'500'400.00	14'572'400.00	29'851'500.00	947'500.00
91	Impôts	150'000.00	26'703'000.00	150'000.00	26'113'000.00	590'000.00
910	Impôts	150'000.00	26'703'000.00	150'000.00	26'113'000.00	590'000.00
9100	Impôts	150'000.00	26'703'000.00	150'000.00	26'113'000.00	590'000.00
91000	IMPOTS **	150'000.00	26'703'000.00	150'000.00	26'113'000.00	590'000.00
91000.3181.00	Pertes sur créances effectives	150'000.00		150'000.00		
91000.4000.00	Impôt sur le revenu personnes physiques		16'700'000.00		16'400'000.00	300'000.00
91000.4000.01	Impôt sur prestation en capital		650'000.00		650'000.00	
91000.4001.00	Impôt sur la fortune personnes physiques		4'350'000.00		4'300'000.00	50'000.00
91000.4002.00	Impôt à la source		450'000.00		450'000.00	
91000.4009.00	Impôt spécial des étrangers		200'000.00		200'000.00	
91000.4009.01	Impôts récupérés après défalcatons		30'000.00		40'000.00	-10'000.00
91000.4010.00	Impôt s/bénéfice personnes morales		200'000.00		160'000.00	40'000.00
91000.4011.00	Impôt s/capital personnes morales		50'000.00		50'000.00	
91000.4019.00	Impôt compl. s/immeubles PM		40'000.00		30'000.00	10'000.00
91000.4021.00	Impôt foncier		2'600'000.00		2'550'000.00	50'000.00
91000.4023.00	Droits de mutation		1'000'000.00		950'000.00	50'000.00
91000.4024.00	Impôt sur successions et donations		400'000.00		300'000.00	100'000.00
91000.4033.00	Impôt sur les chiens		30'000.00		30'000.00	
91000.4120.00	Patentes - Boissons, tabac, divers		3'000.00		3'000.00	
93	Péréquation financière et compensation des charges	11'701'700.00	-	12'140'200.00		438'500.00
930	Péréquation financière et compensation des charges	11'701'700.00	-	12'140'200.00		438'500.00
9300	Péréquation financière et compensation des charges	11'701'700.00	-	12'140'200.00		438'500.00
93000	Péréquation financière et compensation des charges	6'324'400.00	-	6'888'800.00		564'400.00
93000.3622.00	Péréquation financière et compensation des charges aux commu	6'324'400.00		6'888'800.00		564'400.00
93001	PREVOYANCE SOCIALE	5'377'300.00	-	5'251'400.00		-125'900.00
93001.3621.00	Péréquation financière et compensation des charges aux canto	5'377'300.00		5'251'400.00		-125'900.00

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2026		Budget 2025		Variations
Compte	Description	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B'26 - B'25
95	Parts aux recettes, autres	-	1'214'000.00		1'199'300.00	14'700.00
950	Parts aux recettes, autres	-	1'214'000.00		1'199'300.00	14'700.00
9500	Parts aux recettes, autres	-	1'214'000.00		1'199'300.00	14'700.00
95000	Parts aux recettes, autres	-	1'214'000.00		1'199'300.00	14'700.00
95000.4601.00	Part à l'impôt s/gains immobiliers		1'150'000.00		1'150'000.00	
95000.4601.01	Impôt sur les frontaliers		35'000.00		25'000.00	10'000.00
95000.4601.10	Compensation RFFA		29'000.00		24'300.00	4'700.00
96	Administration de la fortune et de la dette	2'422'100.00	2'583'400.00	2'282'200.00	2'539'200.00	-95'700.00
961	Intérêts	507'000.00	537'900.00	517'500.00	518'000.00	30'400.00
9610	Intérêts	507'000.00	537'900.00	517'500.00	518'000.00	30'400.00
96100	Intérêts	507'000.00	537'900.00	517'500.00	518'000.00	30'400.00
96100.3181.00	Pertes sur créances effectives	10'000.00				-10'000.00
96100.3401.00	Intérêts passifs **	480'000.00		499'500.00		19'500.00
96100.3420.00	Frais de courtage	10'000.00		10'000.00		
96100.3499.00	Intérêts rémunérateurs	7'000.00		8'000.00		1'000.00
96100.4401.00	Intérêts de retard et majorations		150'000.00		150'000.00	
96100.4420.00	Revenus des capitaux		50'000.00		50'000.00	
96100.4940.00	Imputation interne - charges d'intérêts		337'900.00		318'000.00	19'900.00

Commune de Bourg-En-Lavaux

Compte	Description	Budget 2026		Budget 2025		Variations B'26 - B'25
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
963	Immeubles du patrimoine financier	1'910'100.00	2'045'500.00	1'759'700.00	2'021'200.00	-126'100.00
9630	Immeubles du patrimoine financier	799'300.00	777'600.00	624'300.00	766'000.00	-163'400.00
96300	Immeubles du patrimoine financier	88'200.00	168'000.00	98'000.00	166'000.00	11'800.00
96300.3441.00	Amortissement oblig - local bâtiment Equitim	23'600.00		23'600.00		
96300.3441.01	Amortissement oblig - Traitement excavation gare	41'100.00		41'100.00		
96300.3441.02	Amortissement oblig - Soulte CFF	23'500.00		23'500.00		
96300.3940.10	Imputations internes pour int��t��ts et charges financières th			9'800.00		9'800.00
96300.4430.00	Revenus locatifs - DDP Cully-Gare		168'000.00		166'000.00	2'000.00
96301	AUBERGE DU RAISIN	254'300.00	150'000.00	175'100.00	175'000.00	-104'200.00
96301.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF **	125'000.00				-125'000.00
96301.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	50'000.00		95'800.00		45'800.00
96301.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	8'200.00		8'200.00		
96301.3441.01	Amortissement - Terrasse et cave	1'600.00		1'600.00		
96301.3441.02	Amortissement - Production de froid	4'200.00		4'200.00		
96301.3441.04	Amortissement - Rénovations 2011	15'300.00		15'300.00		
96301.3441.05	Amortissement - Réfection façade	20'000.00		20'000.00		
96301.3441.06	Amortissement - Réfection ventilation	30'000.00		30'000.00		
96301.4430.01	Revenus locatifs		150'000.00		175'000.00	-25'000.00
96302	PLACE D'ARMES 16 - CAVEAU	10'500.00	21'600.00	35'500.00	21'600.00	25'000.00
96302.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF			29'000.00		29'000.00
96302.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	10'000.00		6'000.00		-4'000.00
96302.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	500.00		500.00		
96302.4430.01	Revenus locatifs		21'600.00		21'600.00	

Commune de Bourg-En-Lavaux

Compte	Description
96303	RUE DAVEL 7
96303.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF
96303.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF
96303.3431.01	Entretien courant, biens-fonds PF - conciergerie
96303.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances
96303.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité
96303.3910.10	Imputation interne - Conciergerie
96303.4430.01	Revenus locatifs
96304	RUE DAVEL 9 - MAISON DE VILLE
96304.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF
96304.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF
96304.3431.01	Entretien courant, biens-fonds PF - conciergerie
96304.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances
96304.3441.00	Amortissement - création justice de Paix
96304.3441.01	Amortissement - Réfection façade
96304.3441.02	Amortissement - Aménagement combles
96304.4430.01	Revenus locatifs
96305	RUE DAVEL 24
96305.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF
96305.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF
96305.3431.01	Entretien courant, biens-fonds PF - conciergerie
96305.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances
96305.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité
96305.3910.10	Imputation interne - Conciergerie
96305.4430.01	Revenus locatifs
96305.4439.01	Revenus salon lavoir

Budget 2026		Budget 2025		Variations
Charges	Revenus	Charges	Revenus	B'26 - B'25
14'500.00	49'400.00	29'500.00	35'000.00	29'400.00
		8'000.00		8'000.00
10'000.00		17'000.00		7'000.00
300.00		300.00		
700.00		700.00		
500.00		500.00		
3'000.00		3'000.00		
	49'400.00		35'000.00	14'400.00
69'900.00	111'300.00	75'400.00	111'300.00	5'500.00
-		6'500.00		6'500.00
10'000.00		9'200.00		-800.00
200.00		200.00		
3'700.00		3'500.00		-200.00
16'700.00		16'700.00		
10'300.00		10'300.00		
29'000.00		29'000.00		
	111'300.00		111'300.00	
13'500.00	27'700.00	13'500.00	27'700.00	
-		2'000.00		2'000.00
10'000.00		8'000.00		-2'000.00
300.00		300.00		
700.00		700.00		
500.00		500.00		
2'000.00		2'000.00		
	27'100.00		27'100.00	
	600.00		600.00	

Commune de Bourg-En-Lavaux

Compte	Description	Budget 2026		Budget 2025		Variations B'26 - B'25
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
96306	RUE DU TEMPLE 1	152'000.00	20'000.00			-132'000.00
96306.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	4'000.00				-4'000.00
96306.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	1'000.00				-1'000.00
96306.3439.05	Autres charges des biens-fonds PF, combustible	1'000.00				-1'000.00
96306.3441.00	Amortissement - Réfection	146'000.00				-146'000.00
96306.4430.01	Revenus locatifs		20'000.00			20'000.00
96307	RUE DU TEMPLE 17	122'500.00	84'000.00	112'500.00	84'000.00	-10'000.00
96307.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF **	15'000.00				-15'000.00
96307.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	5'000.00		10'000.00		5'000.00
96307.3431.01	Entretien courant, biens-fonds PF - conciergerie	700.00		700.00		
96307.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	2'300.00		2'300.00		
96307.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	1'500.00		1'500.00		
96307.3439.04	Autres charges des biens-fonds PF, prestations de service	1'800.00		1'800.00		
96307.3439.05	Autres charges des biens-fonds PF, combustible	15'000.00		15'000.00		
96307.3441.00	Amortissement - Préfecture	40'000.00		40'000.00		
96307.3441.01	Amortissement - Extérieur	8'600.00		8'600.00		
96307.3441.02	Amortissement - Aménagement UAPE	29'600.00		29'600.00		
96307.3910.10	Imputation interne - Conciergerie	3'000.00		3'000.00		
96307.4430.02	Revenus locatifs - Piccolino		84'000.00		84'000.00	

Commune de Bourg-En-Lavaux

Compte	Description	Budget 2026		Budget 2025		Variations B'26 - B'25
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
96308	RUE DE LA JUSTICE 6	49'900.00	79'100.00	55'800.00	78'900.00	6'100.00
96308.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF			3'000.00		3'000.00
96308.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	10'000.00		13'000.00		3'000.00
96308.3431.01	Entretien courant, biens-fonds PF - conciergerie	500.00		500.00		
96308.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	1'600.00		1'600.00		
96308.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	800.00		700.00		-100.00
96308.3441.00	Amortissement - Rénovation 1	30'700.00		30'700.00		
96308.3441.01	Amortissement - Rénovation 2	3'300.00		3'300.00		
96308.3910.10	Imputation interne - Conciergerie	3'000.00		3'000.00		
96308.4430.01	Revenus locatifs		78'500.00		78'100.00	400.00
96308.4439.01	Revenus des machines à laver		600.00		800.00	-200.00
96309	RUE DE L'INDEPENDANCE 6	24'000.00	66'500.00	29'000.00	66'500.00	5'000.00
96309.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	10'000.00		13'000.00		3'000.00
96309.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	10'000.00		12'000.00		2'000.00
96309.3431.01	Entretien courant, biens-fonds PF - conciergerie	300.00		300.00		
96309.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	1'100.00		1'100.00		
96309.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	600.00		600.00		
96309.3910.10	Imputation interne - Conciergerie	2'000.00		2'000.00		
96309.4430.01	Revenus locatifs		65'700.00		65'700.00	
96309.4439.01	Revenus des machines à laver		800.00		800.00	
9631	Immeubles du patrimoine financier Cully (suite)	312'500.00	460'600.00	318'200.00	459'600.00	6'700.00
96310	Ch. de COUSEBOUX 2 - PLANT ROBERT	294'800.00	434'500.00	302'900.00	433'500.00	9'100.00
96310.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	20'000.00		30'000.00		10'000.00
96310.3431.01	Entretien courant, biens-fonds PF - conciergerie	7'500.00		900.00		-6'600.00
96310.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	5'500.00		5'500.00		
96310.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	2'500.00		2'000.00		-500.00
96310.3439.04	Autres charges des biens-fonds PF, prestations de service			5'200.00		5'200.00
96310.3439.06	Autres charges des biens-fonds PF, borne de recharge	1'200.00		1'200.00		
96310.3441.00	Amortissement-Désamiantage et dém. Bât. contesse	8'100.00		8'100.00		

Commune de Bourg-En-Lavaux

Compte	Description	Budget 2026		Budget 2025		Variations B'26 - B'25
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
96310.3441.01	Amortissement - Plant Robert devis général	10'000.00		10'000.00		
96310.3441.02	Amortissement - Plant Robert Crédit d'ouvrage	235'000.00		235'000.00		
96310.3910.10	Imputation interne - Conciergerie	5'000.00		5'000.00		
96310.4430.01	Revenus locatifs		409'000.00		409'000.00	
96310.4430.02	Revenus locatifs - Places de parc TTC		24'500.00		24'500.00	
96310.4439.02	Remboursement de tiers		1'000.00			1'000.00
96311	CH. DE BAHYSE 6 - BATIMENT DE CHENAU	17'700.00	26'100.00	15'300.00	26'100.00	-2'400.00
96311.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	10'000.00		5'000.00		-5'000.00
96311.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	700.00		700.00		
96311.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	1'000.00		1'300.00		300.00
96311.3439.05	Autres charges des biens-fonds PF, combustible	6'000.00		6'000.00		
96311.3441.00	Amortissement - Chaudière et WC	-		2'300.00		2'300.00
96311.4430.01	Revenus locatifs		26'100.00		26'100.00	
9632	Immeubles du patrimoine financier Epesses	198'700.00	194'600.00	212'000.00	179'000.00	28'900.00
96321	CORNICHE 24 - ANC. MAISON DE COMMUNE	68'700.00	51'000.00	94'200.00	48'000.00	28'500.00
96321.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	20'000.00		42'500.00		22'500.00
96321.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	15'000.00		18'000.00		3'000.00
96321.3431.01	Entretien courant, biens-fonds PF - conciergerie	800.00		800.00		
96321.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	1'900.00		1'900.00		
96321.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	3'500.00		3'500.00		
96321.3439.05	Autres charges des biens-fonds PF, combustible	18'000.00		18'000.00		
96321.3910.10	Imputation interne - Conciergerie	9'500.00		9'500.00		
96321.4430.01	Revenus locatifs - Appartements		47'000.00		44'000.00	3'000.00
96321.4432.01	Revenus locatifs - Grande Salle		4'000.00		4'000.00	
96322	BORNALET	5'700.00	33'000.00	5'700.00	33'000.00	
96322.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	5'000.00		5'000.00		
96322.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	700.00		700.00		
96322.4430.01	Revenus locatifs		33'000.00		33'000.00	

Commune de Bourg-En-Lavaux

Compte	Description	Budget 2026		Budget 2025		Variations B'26 - B'25
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
96323	SENTIER DES VIGNES 1 - MAISON DE WATTEVILLE	30'500.00	12'000.00	13'300.00		-5'200.00
96323.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	10'000.00		10'000.00		
96323.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	18'000.00		1'800.00		-16'200.00
96323.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	500.00		500.00		
96323.3439.05	Autres charges des biens-fonds PF, combustible	2'000.00		1'000.00		-1'000.00
96323.4430.01	Revenus locatifs		12'000.00			12'000.00
96324	RUE DU VIEUX-COLLEGE 1 - VIEUX COLLEGE	77'400.00	86'600.00	82'400.00	86'000.00	5'600.00
96324.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	-		3'000.00		3'000.00
96324.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	10'000.00		12'000.00		2'000.00
96324.3431.01	Entretien courant, biens-fonds PF - conciergerie	400.00		400.00		
96324.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	1'800.00		1'800.00		
96324.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	700.00		700.00		
96324.3441.00	Amortissement	60'000.00		60'000.00		
96324.3910.10	Imputation interne - Conciergerie	4'500.00		4'500.00		
96324.4430.01	Revenus locatifs		86'000.00		85'400.00	600.00
96324.4439.01	Revenus des machines à laver		600.00		600.00	
96325	RUELLE DU PETIT CRET 2 - ANC. LOCAL DU FEU	16'400.00	12'000.00	16'400.00	12'000.00	
96325.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	1'000.00		1'000.00		
96325.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	600.00		600.00		
96325.3441.00	Amortissement	14'800.00		14'800.00		
96325.4430.01	Revenus locatifs		12'000.00		12'000.00	
9633	Immeubles du patrimoine financier Grandvaux	372'900.00	288'100.00	394'500.00	296'500.00	13'200.00
96331	GRAND'RUE 1 - ANC. BATIMENT ADMINISTRATIF	39'400.00	74'400.00	38'400.00	74'400.00	-1'000.00
96331.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF			3'000.00		3'000.00
96331.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	8'000.00		5'000.00		-3'000.00
96331.3431.01	Entretien courant, biens-fonds PF - conciergerie	500.00		500.00		
96331.3431.10	Entretien courant, bien fonds PF, congélateurs	2'000.00		1'000.00		-1'000.00
96331.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	1'400.00		1'400.00		
96331.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	3'000.00		3'000.00		

Commune de Bourg-En-Lavaux

Compte	Description
96331.3439.05	Autres charges des biens-fonds PF, combustible
96331.3910.10	Imputation interne - Conciergerie
96331.4430.01	Revenus locatifs - Bureaux et appart.
96331.4430.10	Revenus locatifs - Congélateur
96332	PLACE DU VILLAGE 7 - HOTEL DU MONDE
96332.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF
96332.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF
96332.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances
96332.3439.05	Autres charges des biens-fonds PF, combustible
96332.3441.01	Amortissement - Transformations
96332.4430.01	Revenus locatifs
96332.4430.10	Location antenne Swisscom
96333	CH. DU FOUR 1 - CAVEAU CORTO
96333.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF
96333.3431.01	Entretien courant, biens-fonds PF - conciergerie
96333.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances
96333.3439.05	Autres charges des biens-fonds PF, combustible
96333.3441.00	Amortissement
96333.3441.01	Amortissement - Raccordement
96333.4430.01	Revenus locatifs
96334	PLACE DU VILLAGE 5 - LOGIS DU MONDE
96334.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF **
96334.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF
96334.3431.01	Entretien courant, biens-fonds PF - conciergerie
96334.3431.02	Entretien courant, biens-fonds PF - ascenseur
96334.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances
96334.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité
96334.3439.04	Autres charges des biens-fonds PF, prestations de service
96334.3439.05	Autres charges des biens-fonds PF, combustible

Budget 2026		Budget 2025		Variations B'26 - B'25
Charges	Revenus	Charges	Revenus	
20'000.00		20'000.00		
4'500.00		4'500.00		
	71'000.00		71'000.00	
	3'400.00		3'400.00	
48'200.00	91'600.00	115'800.00	100'000.00	59'200.00
		20'000.00		20'000.00
25'000.00		25'000.00		
8'200.00		8'200.00		
15'000.00		15'000.00		
-		47'600.00		47'600.00
	91'600.00		91'600.00	
			8'400.00	-8'400.00
44'200.00	7'300.00	43'200.00	7'300.00	-1'000.00
3'000.00		2'000.00		-1'000.00
300.00		300.00		
500.00		500.00		
4'000.00		4'000.00		
32'900.00		32'900.00		
3'500.00		3'500.00		
	7'300.00		7'300.00	
218'200.00	85'400.00	170'200.00	85'400.00	-48'000.00
45'000.00		2'000.00		-43'000.00
15'000.00		15'000.00		
800.00		800.00		
5'000.00				-5'000.00
1'800.00		1'800.00		
4'500.00		4'500.00		
1'100.00		1'100.00		
20'000.00		20'000.00		

Commune de Bourg-En-Lavaux

Compte	Description	Budget 2026		Budget 2025		Variations B'26 - B'25
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
96334.3441.00	Amortissement	110'300.00		110'300.00		
96334.3910.10	Imputation interne - Conciergerie	14'700.00		14'700.00		
96334.4430.01	Revenus locatifs - Appartements		75'000.00		75'000.00	
96334.4432.01	Revenus locatifs - Salles		10'000.00		10'000.00	
96334.4439.01	Revenus des machines à laver		400.00		400.00	
96335	RTE DU SIGNAL 81 - ANC. COLLEGE DES MONTS	22'900.00	29'400.00	26'900.00	29'400.00	4'000.00
96335.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF			3'000.00		3'000.00
96335.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	10'000.00		11'000.00		1'000.00
96335.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	900.00		900.00		
96335.3439.05	Autres charges des biens-fonds PF, combustible	12'000.00		12'000.00		
96335.4430.01	Revenus locatifs		29'400.00		29'400.00	
9634	Immeubles du patrimoine financier Riex	68'300.00	153'600.00	64'800.00	153'600.00	-3'500.00
96341	PLACE R-T BOSSHARD 3 - ANC. BATIMENT ADM.	23'800.00	55'600.00	23'800.00	55'600.00	
96341.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	5'000.00		6'500.00		1'500.00
96341.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	10'000.00		8'500.00		-1'500.00
96341.3431.01	Entretien courant, biens-fonds PF - conciergerie	500.00		500.00		
96341.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	1'200.00		1'200.00		
96341.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	1'600.00		1'600.00		
96341.3439.05	Autres charges des biens-fonds PF, combustible	2'000.00		2'000.00		
96341.3910.10	Imputation interne - Conciergerie	3'500.00		3'500.00		
96341.4430.01	Revenus locatifs		55'600.00		55'600.00	
96342	BATIMENT ST-THEODULE	20'100.00	6'000.00	17'100.00	6'000.00	-3'000.00
96342.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	8'000.00		5'000.00		-3'000.00
96342.3431.01	Entretien courant, biens-fonds PF - conciergerie	400.00		400.00		
96342.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	1'400.00		1'400.00		
96342.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	5'000.00		5'000.00		
96342.3910.10	Imputation interne - Conciergerie	5'300.00		5'300.00		
96342.4432.01	Revenus locatifs		6'000.00		6'000.00	

Commune de Bourg-En-Lavaux

Compte	Description	Budget 2026		Budget 2025		Variations B'26 - B'25
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
96343	RTE DE LA CORNICHE 22 - MAISON DU VIGNERON	5'500.00	21'000.00	5'500.00	21'000.00	
96343.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	5'000.00		5'000.00		
96343.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	500.00		500.00		
96343.4430.01	Revenus locatifs		21'000.00		21'000.00	
96344	RUE DU COLLEGE 19 - ANC. COLLEGE	18'900.00	71'000.00	18'400.00	71'000.00	-500.00
96344.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	10'000.00		10'000.00		
96344.3431.01	Entretien courant, biens-fonds PF - conciergerie	500.00		500.00		
96344.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	1'400.00		1'400.00		
96344.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	2'500.00		2'000.00		-500.00
96344.3439.05	Autres charges des biens-fonds PF, combustible	1'000.00		1'000.00		
96344.3910.10	Imputation interne - Conciergerie	3'500.00		3'500.00		
96344.4430.01	Revenus locatifs		71'000.00		71'000.00	
9635	Immeubles du patrimoine financier Villette	81'100.00	148'500.00	73'900.00	148'000.00	-6'700.00
96351	CHEMIN DE VILLETTE 1	23'800.00	39'600.00	33'300.00	39'600.00	9'500.00
96351.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF			10'000.00		10'000.00
96351.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	10'000.00		8'000.00		-2'000.00
96351.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	2'800.00		2'800.00		
96351.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	2'500.00		4'000.00		1'500.00
96351.3441.00	Amortissement	8'500.00		8'500.00		
96351.4430.01	Revenus locatifs		39'600.00		39'600.00	
96352	IMMEUBLE CRET CHATELET	-	3'600.00		3'600.00	
96352.4430.01	Revenus locatifs		3'600.00		3'600.00	
96353	RUE DU VILLAGE - GARAGES ARAN	200.00	2'400.00	200.00	2'400.00	
96353.3137.00	TVA forfaitaire	100.00		100.00		
96353.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	100.00		100.00		
96353.4430.01	Revenus locatifs TTC		2'400.00		2'400.00	

Commune de Bourg-En-Lavaux

Compte	Description	Budget 2026		Budget 2025		Variations B'26 - B'25
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
96354	RUE DU VILLAGE 10 - IMMEUBLE BROSSY	44'900.00	78'600.00	28'200.00	78'100.00	-16'200.00
96354.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF **	20'000.00		3'000.00		-17'000.00
96354.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	10'000.00		10'300.00		300.00
96354.3431.01	Entretien courant, biens-fonds PF - conciergerie	400.00		400.00		
96354.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	1'200.00		1'200.00		
96354.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	800.00		800.00		
96354.3441.00	Amortissement - Rénovation appartements	9'500.00		9'500.00		
96354.3910.10	Imputation interne - Conciergerie	3'000.00		3'000.00		
96354.4430.01	Revenus locatifs - Appartements		78'000.00		77'500.00	500.00
96354.4439.01	Revenus des machines à laver		600.00		600.00	
96355	CH. DE VILLETTE 26 - ANC. COLLEGE VILLETTE	12'200.00	24'300.00	12'200.00	24'300.00	
96355.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	10'000.00		10'000.00		
96355.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	900.00		900.00		
96355.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	300.00		300.00		
96355.3439.05	Autres charges des biens-fonds PF, combustible	1'000.00		1'000.00		
96355.4430.01	Revenus locatifs - Appartements		23'800.00		23'800.00	
96355.4439.01	Revenus des machines à laver		500.00		500.00	
9636	Immeubles du patrimoine financier Refuges	24'000.00	22'500.00	18'700.00	18'500.00	-1'300.00
96361	REFUGE DE CULLY	8'500.00	5'000.00	6'000.00	5'000.00	-2'500.00
96361.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF **	4'500.00		2'000.00		-2'500.00
96361.3431.01	Entretien courant, biens-fonds PF - conciergerie	400.00		400.00		
96361.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	200.00		200.00		
96361.3439.04	Autres charges des biens-fonds PF, prestations de service	3'400.00		3'400.00		
96361.4432.01	Revenus locatifs		5'000.00		5'000.00	
96362	REFUGE DE GRANDVAUX	7'800.00	15'000.00	8'300.00	12'000.00	3'500.00
96362.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF			500.00		500.00
96362.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	3'000.00		3'000.00		

Commune de Bourg-En-Lavaux

Compte	Description	Budget 2026		Budget 2025		Variations B'26 - B'25
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
96362.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	400.00		400.00		
96362.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	600.00		600.00		
96362.3439.04	Autres charges des biens-fonds PF, prestations de service	3'800.00		3'800.00		
96362.4432.01	Revenus locatifs		15'000.00		12'000.00	3'000.00
96363	REFUGE DE RIEUX	5'300.00	2'500.00	2'300.00	1'500.00	-2'000.00
96363.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF **	3'500.00		500.00		-3'000.00
96363.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	100.00		100.00		
96363.3439.04	Autres charges des biens-fonds PF, prestations de service	1'700.00		1'700.00		
96363.4432.01	Revenus locatifs		2'500.00		1'500.00	1'000.00
96364	REFUGE DE VILLETTE	2'400.00	-	2'100.00		-300.00
96364.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	500.00		200.00		-300.00
96364.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	200.00		200.00		
96364.3439.04	Autres charges des biens-fonds PF, prestations de service	1'700.00		1'700.00		
9639	Immeubles du patrimoine financier, enveloppe globale	53'300.00	-	53'300.00		
96399	BATIMENTS PAT. FIN. ENVELOPPE GLOBALE	53'300.00	-	53'300.00		
96399.3900.03	Imputations internes - services des eaux	21'500.00		21'500.00		
96399.3900.04	Imputations internes - assainissements	31'800.00		31'800.00		
969	Patrimoine financier, non mentionné ailleurs	5'000.00	-	5'000.00		
9690	Patrimoine financier, non mentionné ailleurs	5'000.00	-	5'000.00		
96900	PF, non mentionné ailleurs	5'000.00	-	5'000.00		
96900.3499.00	Frais bancaires	5'000.00		5'000.00		

Chapitre 9 - Finances et impôts

- **91000 IMPOTS**

Se référer au tableau de l'évolution des recettes fiscales plus loin dans la brochure.

Il n'a pas été tenu compte de la réduction de la rétrocession de la part communale aux gains immobilier annoncée par le Conseil d'Etat vaudois lors de sa présentation du budget cantonal qui doit encore être validé par le Grand Conseil.

- **96100.3401.00 - Intérêts passifs**

Montant en constante augmentation avec l'effet de l'augmentation de la dette communale. Le taux d'intérêt moyen est de 1%.

- **96301.3430.00 - Travaux d'entretien, biens-fonds PF**

Cully - Place de l'Hôtel-de-Ville 1 : Travaux de mise aux normes et exigences du service cantonal de la consommation.

- **96307.3430.00 - Travaux d'entretien, biens-fonds PF**

Cully - Rue du Temple 17 : Installation de climatiseurs sur demande de la direction de l'UAPE.

- **96334.3430.00 - Travaux d'entretien, biens-fonds PF**

Grandvaux - Place du Village 5 : réfection d'un long châssis vitré dans les combles.

- **96354.3430.00 - Travaux d'entretien, biens-fonds PF**

Aran - Rue du village 10 : changement d'une porte de garage et des clés de l'immeuble.

- **96361.3431.00 - Entretien courant, biens-fonds PF**

Cully - Refuge : installation de toilettes mobiles.

- **96363.3431.00 - Entretien courant, biens-fonds PF**

Riex - Refuge : installation de toilettes mobiles.

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2026		Budget 2025		Variations B'26 - B'25
Compte	Description	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
0	Administration générale	5'049'200.00	1'290'000.00	4'916'000.00	1'291'700.00	-134'900.00
1	Ordre et sécurité publics, défense	2'306'100.00	64'600.00	2'837'600.00	738'600.00	-142'500.00
2	Formation	4'608'200.00	966'600.00	4'235'000.00	1'046'800.00	-453'400.00
3	Culture, sport et loisirs, église	1'807'100.00	44'500.00	1'864'800.00	44'500.00	57'700.00
4	Santé	21'400.00		33'900.00		12'500.00
5	Prévoyance sociale	898'300.00	5'000.00	1'263'000.00	5'000.00	364'700.00
6	Trafic et télécommunications	3'997'800.00	1'166'900.00	3'816'200.00	1'059'600.00	-74'300.00
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	6'664'600.00	4'984'900.00	6'794'800.00	5'109'500.00	5'600.00
8	Économie publique	1'636'500.00	962'000.00	1'623'900.00	1'071'000.00	-121'600.00
9	Finances et impôts	14'273'800.00	30'500'400.00	14'572'400.00	29'851'500.00	947'500.00
	Total	41'263'000.00	39'984'900.00	41'957'600.00	40'218'200.00	461'300.00
Résultat		-1'278'100.00		-1'739'400.00		

Commune de Bourg-En-Lavaux

		Budget 2026		Budget 2025		Variation
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	B26/B25
0	Administration générale	5'049'200	1'290'000	4'916'000	1'291'700	134'900
01	Législatif et exécutif	550'300	10'000	540'800	10'000	9'500
02	Services généraux	4'498'900	1'280'000	4'375'200	1'281'700	125'400
1	Ordre et sécurité publics, défense	2'306'100	64'600	2'837'600	738'600	142'500
11	Sécurité publique	1'820'700	10'000	1'684'100	6'000	132'600
15	Service du feu	332'200	48'000	323'500	48'000	8'700
16	Défense	153'200	6'600	830'000	684'600	1'200
2	Formation	4'608'200	966'600	4'235'000	1'046'800	453'400
21	Scolarité obligatoire	4'603'300	966'600	4'230'100	1'046'800	453'400
29	Autres systèmes éducatifs	4'900		4'900		
3	Culture, sport et loisirs, église	1'807'100	44'500	1'864'800	44'500	-57'700
31	Héritage culturel	75'000		75'000		
32	Culture, autres	439'100	1'500	385'200	1'500	53'900
33	Médias	71'000		71'000		
34	Sports et loisirs	959'500	33'000	958'600	33'000	900
35	Églises et affaires religieuses	262'500	10'000	375'000	10'000	-112'500
4	Santé	21'400		33'900		-12'500
43	Prévention	21'400		33'900		-12'500
5	Prévoyance sociale	898'300	5'000	1'263'000	5'000	-364'700
54	Famille et jeunesse	887'800	5'000	1'258'000	5'000	-370'200
57	Aide sociale et domaine de l'asile	5'000		5'000		
59	Prévoyance sociale, non mentionné ailleurs	5'500				5'500

6	Trafic et télécommunications	3'997'800	1'166'900	3'816'200	1'059'600	74'300
61	Circulation routière	2'917'600	1'128'900	2'912'800	1'021'600	-102'500
62	Transports publics	1'080'200	38'000	903'400	38'000	176'800
7	Protection de l'environnement et aménagement du ter	6'664'600	4'984'900	6'794'800	5'109'500	-5'600
71	Approvisionnement en eau	1'808'700	1'690'500	1'922'500	1'803'300	-1'000
72	Traitements des eaux usées	1'907'200	1'907'200	1'832'000	1'832'000	
73	Gestion des déchets	990'900	902'600	1'012'100	927'700	3'900
74	Aménagements	315'300	14'800	278'700	6'900	28'700
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	536'400	247'400	696'600	365'600	-42'000
77	Protection de l'environnement, autres	147'800	10'000	157'800	7'000	-13'000
79	Aménagement du territoire	958'300	212'400	895'100	167'000	17'800
8	Économie publique	1'636'500	962'000	1'623'900	1'071'000	121'600
82	Sylviculture	378'400	131'000	386'300	153'000	14'100
84	Tourisme	254'300	189'000	247'400	174'000	-8'100
85	Industrie, artisanat et commerce	1'003'800	642'000	990'200	744'000	115'600
9	Finances et impôts	14'273'800	30'500'400	14'572'400	29'851'500	-947'500
91	Impôts	150'000	26'703'000	150'000	26'113'000	-590'000
93	Péréquation financière et compensation des charges	11'701'700		12'140'200		-438'500
95	Parts aux recettes, autres		1'214'000		1'199'300	-14'700
96	Administration de la fortune et de la dette	2'422'100	2'583'400	2'282'200	2'539'200	95'700
	Total des charges	41'263'000	39'984'900	41'957'600	40'218'200	-461'300
	Excédents des charges et revenus		1'278'100		1'739'400	
	Totaux	41'263'000	41'263'000	41'957'600	41'957'600	

Charges et revenus par natures

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2026	Budget 2025	Variation B25/B26
3	Charges	41'263'000	41'926'600	-663'600
30	Charges de personnel	5'868'200	5'761'200	107'000
300	Autorités et commissions	406'600	401'600	5'000
3000	Salaires des autorités et commissions	406'600	401'600	5'000
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	4'187'600	4'167'500	20'100
3010	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	4'187'600	4'167'500	20'100
305	Cotisations patronales	1'210'000	1'143'100	66'900
3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	288'800	270'000	18'800
3052	Cotisations patronales aux caisses de pensions	681'400	632'200	49'200
3053	Cotisations patronales aux assurances-accidents	90'500	96'000	-5'500
3054	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	117'500	113'000	4'500
3055	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	31'800	31'900	-100
309	Autres charges de personnel	64'000	49'000	15'000
3090	Formation et perfectionnement du personnel	18'000	18'000	
3091	Recrutement du personnel	10'000	10'000	
3099	Autres charges de personnel	36'000	21'000	15'000
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	7'701'600	7'752'300	-50'700
310	Charges de matières et de marchandises	930'100	1'099'700	-169'600
3100	Matériel de bureau	20'000	20'000	
3101	Matériel d'exploitation, fournitures	791'200	980'700	-189'500
3102	Imprimés, publications	50'900	38'500	12'400
3105	Denrées alimentaires	39'000	34'000	5'000
3109	Autres charges de matériel et de marchandises	29'000	26'500	2'500
311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	189'600	253'700	-64'100
3110	Meubles et appareils de bureau	20'000	30'000	-10'000
3111	Machines, appareils et véhicules	121'600	176'200	-54'600
3112	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	8'000	7'500	500
3113	Matériel informatique	40'000	40'000	
312	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA	603'800	594'700	9'100

Charges et revenus par natures

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2026	Budget 2025	Variation B25/B26
3120	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA	603'800	594'700	9'100
313	Prestations de services et honoraires	3'770'000	3'636'800	133'200
3130	Prestations de services de tiers	2'240'300	2'160'800	79'500
3131	Planifications et projections de tiers	4'000	5'000	-1'000
3132	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	869'600	839'000	30'600
3133	Charges d'utilisation informatiques	204'500	177'000	27'500
3134	Primes d'assurances choses	179'700	179'200	500
3137	Impôts, taxes et émoluments	271'900	275'800	-3'900
314	Gros entretien et entretien courant	1'880'900	1'846'200	34'700
3140	Entretien des terrains	101'400	81'300	20'100
3143	Entretien d'autres travaux de génie civil	783'000	742'200	40'800
3144	Entretien des bâtiments, immeubles	822'200	844'400	-22'200
3145	Entretien des forêts, alpages et vignes	161'300	165'300	-4'000
3149	Entretien d'autres immobilisations corporelles	13'000	13'000	
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	124'700	125'700	-1'000
3150	Entretien de meubles et appareils de bureau	4'000	4'000	
3151	Entretien de machines, appareils, véhicules	108'500	109'500	-1'000
3158	Entretien des immobilisations incorporelles	12'200	12'200	
316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	200	200	
3169	Autres loyers et frais d'utilisation	200	200	
317	Remboursements de frais	40'300	40'300	
3170	Remboursements de frais effectifs	40'300	40'300	
318	Réévaluations sur créances	161'000	154'000	7'000
3181	Pertes sur créances effectives	161'000	154'000	7'000
319	Diverses charges d'exploitation	1'000	1'000	
3199	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'323'600	2'424'900	-101'300
330	Amortissements des immobilisations corporelles PA	2'026'300	2'110'000	-83'700
3300	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA	2'020'600	2'104'800	-84'200
3301	Amortissements non planifiés des immobilisations corporelles PA	5'700	5'200	500

Charges et revenus par natures

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2026	Budget 2025	Variation B25/B26
332	Amortissements des immobilisations incorporelles PA	297'300	314'900	-17'600
3320	Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles PA	297'300	314'900	-17'600
34	Charges financières	2'301'200	2'160'500	140'700
340	Charges d'intérêts	480'000	499'500	-19'500
3401	Intérêts passifs des engagements financiers	480'000	499'500	-19'500
342	Frais d'approvisionnement en capitaux et frais administratifs	19'000	19'000	
3420	Acquisition et administration de capital	19'000	19'000	
343	Charges pour biens-fonds PF	824'100	759'000	65'100
3430	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	240'000	155'000	85'000
3431	Entretien courant, biens-fonds PF	343'300	380'700	-37'400
3439	Autres charges des biens-fonds PF	240'800	223'300	17'500
344	Réévaluations (moins-values) et amortissements d'immobilisations PF	966'100	870'000	96'100
3441	Réévaluations (moins-values) et amortissements d'immobilisations PF	966'100	870'000	96'100
349	Autres charges financières	12'000	13'000	-1'000
3499	Autres charges financières	12'000	13'000	-1'000
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	483'400	464'900	18'500
351	Attributions aux fonds et financements spéciaux	483'400	464'900	18'500
3510	Attributions aux financements spéciaux	283'400	164'900	118'500
3511	Attributions aux fonds	200'000	300'000	-100'000

Charges et revenus par natures

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2026	Budget 2025	Variation B25/B26
36	Charges de transfert	20'486'500	21'332'800	-846'300
360	Parts des revenus destinés à des tiers	1'104'000	1'631'600	-527'600
3601	Parts de revenus destinées aux cantons et aux concordats	893'000	1'427'600	-534'600
3602	Parts de revenus destinées aux communes et aux associations intercommunales	126'000	126'000	
3604	Parts de revenus destinées aux entreprises publiques	85'000	78'000	7'000
361	Parts à des collectivités publiques	7'128'800	6'940'000	188'800
3611	Parts aux cantons et concordats	247'900	245'400	2'500
3612	Parts aux communes et associations intercommunales	6'744'900	6'558'600	186'300
3614	Parts aux entreprises publiques	136'000	136'000	
362	Péréquation financière et compensation des charges	11'701'700	12'140'200	-438'500
3621	Péréquation financière et compensation des charges aux cantons et concordats	5'377'300	5'251'400	125'900
3622	Péréquation financière et compensation des charges aux communes	6'324'400	6'888'800	-564'400
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	552'000	621'000	-69'000
3635	Subventions accordées aux entreprises privées	34'000	4'000	30'000
3636	Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif	287'000	280'000	7'000
3637	Subventions accordées aux ménages privés	231'000	337'000	-106'000
39	Imputations internes	2'098'500	2'030'000	68'500
390	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises	256'600	256'600	
3900	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises	256'600	256'600	
391	Imputations internes pour prestations de service	1'238'200	1'173'800	64'400
3910	Imputations internes pour prestations de service	1'238'200	1'173'800	64'400
392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	9'000	9'000	
3920	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	9'000	9'000	
394	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	337'900	318'000	19'900
3940	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	337'900	318'000	19'900
398	Transfert internes entre services	256'800	272'600	-15'800
3980	Transfert internes entre services	256'800	272'600	-15'800

Charges et revenus par natures

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2026	Budget 2025	Variation B25/B26
4	Revenus	39'984'900	40'187'200	-202'300
40	Revenus fiscaux	26'700'000	26'110'000	590'000
400	Impôts directs, personnes physiques	22'380'000	22'040'000	340'000
4000	Impôts sur le revenu, personnes physiques	17'350'000	17'050'000	300'000
4001	Impôts sur la fortune, personnes physiques	4'350'000	4'300'000	50'000
4002	Impôts à la source, personnes physiques	450'000	450'000	
4009	Autres impôts directs, personnes physiques	230'000	240'000	-10'000
401	Impôts directs, personnes morales	290'000	240'000	50'000
4010	Impôts sur les bénéfices, personnes morales	200'000	160'000	40'000
4011	Impôts sur le capital, personnes morales	50'000	50'000	
4019	Autres impôts directs, personnes morales	40'000	30'000	10'000
402	Autres impôts direct	4'000'000	3'800'000	200'000
4021	Impôts fonciers	2'600'000	2'550'000	50'000
4023	Droits de mutation	1'000'000	950'000	50'000
4024	Impôts sur les successions et donations	400'000	300'000	100'000
403	Impôts sur la propriété et sur les charges	30'000	30'000	
4033	Impôts sur les chiens	30'000	30'000	
41	Patentes et concessions	183'000	170'000	13'000
410	Régales et monopoles	170'000	160'000	10'000
4100	Régales et monopoles	170'000	160'000	10'000
412	Concessions	13'000	10'000	3'000
4120	Patentes et concessions	13'000	10'000	3'000
42	Taxes et redevances	5'243'300	5'354'000	-110'700
421	Emoluments pour actes administratifs	186'000	176'000	10'000
4210	Emoluments pour actes administratifs	186'000	176'000	10'000
424	Taxes d'utilisation et prestations de service	2'972'000	2'966'500	5'500
4240	Taxes d'utilisation et prestations de service	2'972'000	2'966'500	5'500
425	Recettes sur ventes	1'932'300	2'065'500	-133'200
4250	Ventes	1'932'300	2'065'500	-133'200

Charges et revenus par natures

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2026	Budget 2025	Variation B25/B26
426	Remboursements et prestations de services	153'000	146'000	7'000
4260	Remboursements de tiers et prestations de services	153'000	146'000	7'000
43	Revenus divers	11'000	11'000	
430	Revenus d'exploitation divers	11'000	11'000	
4309	Autres revenus d'exploitation	11'000	11'000	
44	Revenus financiers	4'082'700	4'076'600	6'100
440	Revenus des intérêts	150'000	150'000	
4401	Intérêts des créances et comptes courants	150'000	150'000	
442	Revenus de participations PF	50'000	50'000	
4420	Dividendes	50'000	50'000	
443	Produits des immeubles du PF	2'045'500	2'020'200	25'300
4430	Loyers et fermages, immeubles du PF	1'997'900	1'978'400	19'500
4431	Paielement pour appartements de service PF		-1'000	1'000
4432	Paielements pour utilisations des immeubles PF	42'500	38'500	4'000
4439	Autres produits des immeubles, PF	5'100	4'300	800
447	Produit des immeubles PA	1'837'200	1'856'400	-19'200
4470	Loyers et fermages des biens-fonds PA	1'390'000	1'463'500	-73'500
4472	Paielements pour utilisations des immeubles PA	385'500	339'000	46'500
4479	Autres revenus, biens-fonds PA	61'700	53'900	7'800

Charges et revenus par natures

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2026	Budget 2025	Variation B25/B26
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	442'400	1'207'500	-765'100
451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés sous capital propre	442'400	1'207'500	-765'100
4510	Prélèvements sur les financements spéciaux	195'000	846'900	-651'900
4511	Prélèvements sur les fonds	247'400	360'600	-113'200
46	Revenus de transferts	1'224'000	1'228'100	-4'100
460	Part de revenus	1'214'000	1'199'300	14'700
4601	Parts aux revenus des cantons et concordats	1'214'000	1'199'300	14'700
461	Dédommagements des collectivités locales		3'800	-3'800
4612	Dédommagements des communes et associations intercommunales		3'800	-3'800
463	Subventions de collectivités et de tiers	10'000	25'000	-15'000
4631	Subventions des cantons et concordats	10'000	25'000	-15'000
49	Imputations internes	2'098'500	2'030'000	68'500
490	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises	256'600	256'600	
4900	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises	256'600	256'600	
491	Imputations internes pour prestations de service	1'238'200	1'173'800	64'400
4910	Imputations internes pour prestations de service	1'238'200	1'173'800	64'400
492	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	9'000	9'000	
4920	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	9'000	9'000	
494	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	337'900	318'000	19'900
4940	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	337'900	318'000	19'900
498	Transfert internes entre services	256'800	272'600	-15'800
4980	Transfert internes entre services	256'800	272'600	-15'800

Commune de Bourg-en-Lavaux

Résultat échelonné 2026		B2026	B2025	Variation
30	Charges de personnel	5'868'200	5'761'200	- 107'000
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	7'701'600	7'752'300	50'700
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'323'600	2'424'900	101'300
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	483'400	464'900	- 18'500
36	Charges de transfert	20'486'500	21'332'800	846'300
37	Subventions redistribuées	-	-	-
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (-)	36'863'300.00	37'736'100.00	872'800.00
40	Revenus fiscaux	26'700'000	26'110'000	590'000
41	Patentes et concessions	183'000	170'000	13'000
42	Taxes et redevances	5'243'300	5'354'000	- 110'700
43	Revenus divers	11'000	11'000	-
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	442'400	1'207'500	- 765'100
46	Revenus de transferts	1'224'000	1'228'100	- 4'100
47	Subventions à redistribuer	-	-	-
	TOTAL DES REVENUS D'EXPLOITATION (+)	33'803'700	34'080'600	276'900
	RESULTAT D'EXPLOITATION	- 3'059'600	- 3'655'500	595'900
34	Charges financières (-)	2'301'200	2'161'500	- 139'700
44	Revenus financiers (+)	4'082'700	4'077'600	5'100
	RESULTAT FINANCIER	1'781'500	1'916'100	- 134'600
	RESULTAT OPERATIONNEL	- 1'278'100	- 1'739'400	461'300
	RESULTAT TOTAL DU COMPTE DE RESULTATS	- 1'278'100	- 1'739'400	461'300
	Capacité d'autofinancement	2'052'600	816'900	1'235'700

Budget 2026

Evolution des recettes fiscales

Année	Indice progression impôts/revenu	Taux d'imposition	Revenu PP (yc prest. capital)	Fortune	Impôt source + étrangers	Personnes morales	Impôt foncier	Droits de mutation	Successions et donations	Gains immobiliers	Autres impôts	Total
2011	105.41	**	13'461'017	2'100'251	988'276	535'525	1'320'360	820'648	242'238	831'438	38'936	20'338'688
2012	100.00	61.0%	12'769'621	2'209'092	721'936	83'505	1'615'620	511'740	639'944	962'824	70'474	19'584'755
2013	102.69	61.0%	13'112'864	2'641'137	689'320	317'954	1'606'646	792'662	1'876'883	537'803	42'902	21'618'171
2014	112.34	61.0%	14'345'410	3'293'048	577'157	295'442	1'716'147	641'715	444'268	547'110	51'044	21'911'341
2015	101.15	61.0%	12'916'324	3'214'165	526'031	290'875	1'763'567	954'320	630'528	1'037'617	63'617	21'397'044
2016	106.75	61.0%	13'632'034	2'916'746	467'135	303'614	1'881'971	741'614	272'738	828'928	54'017	21'098'797
2017	116.19	61.0%	14'837'108	3'361'433	564'802	281'603	1'921'529	668'143	242'481	690'232	43'936	22'611'267
2018	106.78	61.0%	13'635'963	2'254'706	690'230	226'176	2'071'346	767'572	433'813	964'241	51'766	21'095'812
2019	117.24	64.0%	15'706'979	3'804'237	345'658	206'834	2'109'252	900'804	86'891	975'497	64'468	24'200'620
2020	118.02	62.5%	15'441'828	3'572'286	774'996	279'291	2'203'649	749'990	125'050	817'678	60'671	24'025'439
2021	118.22	62.5%	15'466'980	5'013'396	242'389	210'126	2'254'325	931'264	464'844	632'690	55'664	25'271'678
2022	124.48	62.5%	16'286'685	4'125'394	742'509	202'876	2'405'018	1'456'227	129'709	1'867'721	83'553	27'299'692
2023	124.36	62.5%	16'270'538	4'260'769	441'586	305'819	2'439'141	946'699	290'390	1'344'731	89'412	26'389'085
2024	122.40	62.5%	16'013'800	4'069'814	679'737	336'165	2'523'744	1'093'890	438'905	1'157'437	86'178	26'399'670
B2025	130.32	62.5%	17'050'000	4'300'000	650'000	240'000	2'550'000	950'000	300'000	1'150'000	58'000	27'248'000
B2026	132.61	62.5%	17'350'000	4'350'000	650'000	290'000	2'600'000	1'000'000	400'000	1'150'000	70'000	27'860'000
Moyenne annuelle des impôts conjoncturels								870'455	438'668	968'497	61'540	

Emprunt 2026

N°	BANQUE	DATE DE L'EMPRUNT	SOLDE AU 01.01.2026	EMPRUNT 2026	AMORTISS. 2026	SOLDE AU 31.12.2026	TAUX	INTERETS ANNUELS	ECHEANCE
1	Postfinance PF004588	02.05.2016	2'800'000	0	2'800'000	0	0.350%	4'900	04.05.2026
2	SUVA 40002452	12.04.2017	2'000'000	0	0	2'000'000	0.500%	10'000	12.04.2027
3	BCV	15.09.2022	4'000'000	0	0	4'000'000	1.760%	70'400	15.09.2028
4	Postfinance PF004817	15.09.2016	3'700'000	0	0	3'700'000	0.420%	15'540	14.09.2029
5	AXA Vie, Winterthur	07.05.2015	1'100'000	0	0	1'100'000	0.830%	9'130	07.05.2030
6	BCV	22.11.2021	2'000'000	0	0	2'000'000	0.430%	8'600	22.11.2031
7	SUVA	05.07.2024	2'000'000	0	0	2'000'000	1.620%	32'400	05.07.2033
8	AXA Vie, Winterthur	22.05.2019	3'000'000	0	0	3'000'000	0.750%	22'500	06.06.2034
9	BCV	28.05.2020	3'000'000	0	0	3'000'000	0.370%	11'100	28.05.2035
10	SUVA	07.07.2021	4'000'000	0	0	4'000'000	0.540%	21'600	07.07.2036
11	Vaudoise	24.04.2012	1'400'000	0	0	1'400'000	1.730%	24'220	24.04.2037
12	Postfinance PF.006813	19.11.2021	2'000'000	0	0	2'000'000	0.850%	17'000	19.11.2038
13	Postfinance PF.006344	27.05.2020	3'000'000	0	0	3'000'000	0.700%	21'000	28.05.2040
14	Caisse de pension Lucerne	05.07.2024	3'000'000	0	0	3'000'000	1.750%	52'500	05.07.2044
		Emprunts Q4/2025	5'000'000			5'000'000	1.000%	50'000	
		Renouvellement 2026		2'800'000		2'800'000	2.000%	28'000	
		Emprunts 2026		8'000'000		8'000'000	2.000%	80'000	
			42'000'000	10'800'000	2'800'000	50'000'000	1.041%	478'890	



Association Scolaire Centre Lavaux

Budget 2026

Association Scolaire Centre Lavaux (ASCL) - Budget 2026

		Budget 2026		Budget 2025		Variation B26/B25
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
21	SCOLARITE OBLIGATOIRE					
212	DEGRE PRIMAIRE					
21200.3110.00	Achat mobilier matériel de classe	25'000.00		70'000.00		- 45'000.00
21200.3110.01	Achat matériel de gymnastique	20'000.00		12'000.00		8'000.00
21200.3150.00	Entretien du mobilier et matériel	10'000.00		10'000.00		-
21200.3181.00	Défalcations - Pertes sur débiteurs - primaire					-
21200.3300.00	Amort. Affichage numérique frontal	37'500.00		37'500.00		-
21200.3612.00	Parts assoc.intercommunales pour les PPLS	3'000.00		3'000.00		-
21200.3612.01	Parts aux communes écolage SAE	1'300.00				1'300.00
21200.3612.02	Parts aux communes écolage dérogations	14'300.00		10'400.00		3'900.00
21200.3612.03	Couverture déficit devoirs surveillés - primaire			3'000.00		- 3'000.00
21200.3910.00	Imputations internes - charges de personnel	23'500.00				23'500.00
21200.4260.00	Remboursements et participations des parents		5'000.00			- 5'000.00
21200.4612.00	Ecolages facturés - dérogation - primaire		7'800.00		2'600.00	- 5'200.00
212	TOTAL DEGRE PRIMAIRE	134'600.00	12'800.00	145'900.00	2'600.00	- 21'500.00
213	DEGRE SECONDAIRE 1					
21300.3110.00	Achat mobilier matériel de classe	12'000.00		12'000.00		-
21300.3130.00	Projet Lift	1'000.00		1'000.00		-
21300.3150.00	Entretien du mobilier et matériel	3'000.00		5'000.00		- 2'000.00
21300.3181.00	Défalcations - Pertes sur débiteurs - secondaires					-
21300.3300.00	Amortiss. - Mobilier Verney	239'000.00		239'000.00		-
21300.3612.00	Parts assoc.intercommunales pour les PPLS	3'000.00		3'000.00		-
21300.3612.01	Parts aux communes écolage SAE	2'600.00		33'600.00		- 31'000.00
21300.3612.02	Parts aux communes écolage dérogations	18'500.00		10'400.00		8'100.00
21300.3637.00	Subventionnement repas cantine	13'600.00		7'000.00		6'600.00
21300.4260.00	Remboursement de dommages					-
21300.4260.02	Recettes diverses		2'000.00		2'000.00	-
21300.4611.02	Dédommagements du canton pour élèves COES		13'500.00		13'500.00	-
21300.4612.00	Dédommagements des communes, écolage dérogations		124'000.00		40'000.00	- 84'000.00
21300.4612.01	Parts aux communes écolage SAE		39'000.00		18'200.00	- 20'800.00
213	TOTAL DEGRE SECONDAIRE 1	292'700.00	178'500.00	311'000.00	73'700.00	- 123'100.00

Association Scolaire Centre Lavaux (ASCL) - Budget 2026

		Budget 2026		Budget 2025		Variation B26/B25
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
217	BATIMENTS SCOLAIRES					
21701	Bâtiment - Verney					
21701.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures, prod. Nettoyage	30'000.00		26'000.00		4'000.00
21701.3110.00	Achat mobilier et matériel - collège	25'000.00		7'500.00		17'500.00
21701.3111.00	Achat machines, appareils et véhicules	11'000.00		7'000.00		4'000.00
21701.3120.00	Eau -Eputation	16'000.00		18'000.00		- 2'000.00
21701.3120.01	Electricité	65'000.00		60'000.00		5'000.00
21701.3120.02	Chauffage	130'000.00		150'000.00		- 20'000.00
21701.3144.00	Entretien des bâtiments - Verney	145'000.00		130'000.00		15'000.00
21701.3144.01	Nettoyage - Verney	260'000.00		250'000.00		10'000.00
21701.3144.02	Entretien des extérieurs	20'000.00		20'000.00		-
21701.3151.00	Entretien du mobilier, machines et matériel	15'000.00		12'000.00		3'000.00
21701.3160.00	Droit de superficie - Verney	99'200.00		99'200.00		-
21701.3134.00	Primes d'assurance	28'000.00		27'000.00		1'000.00
21701.3300.00	Amortiss. - Bâtiment Verney	775'000.00		775'000.00		-
21701.3300.01	Amortiss. - Crédit d'étude	341'000.00		341'000.00		-
21701.3401.00	Intérêt passifs	260'000.00		280'000.00		- 20'000.00
21701.4472.01	Location locaux scolaires à des tiers					-
21701.4472.00	Location piscine à tiers		50'000.00		45'000.00	- 5'000.00
21701.4472.02	Location appartement		21'600.00		21'600.00	-
21701.4472.03	Location CVE La Fontaine Magique		309'000.00		309'000.00	-
21701	Total Verney	2'220'200.00	380'600.00	2'202'700.00	375'600.00	12'500.00
2171	Bâtiments - Communes					
21710	Bâtiment - Ruvines					
21710.3612.00	Bâtiment - Ruvines	412'800.00		432'800.00		- 20'000.00
21711	Bâtiment - Vanel					
21711.3612.00	Bâtiment - Vanel	70'100.00		70'100.00		-
21712	Bâtiment - Genevrey					
21712.3612.00	Bâtiment - Genevrey	427'800.00		442'800.00		- 15'000.00
21720	Bâtiment - Bourg Chexbres					
21720.3612.00	Bâtiment - Bourg Chexbres	232'000.00		217'400.00		14'600.00
21721	Bâtiment - Praz Routoz Chexbres					
21721.3612.00	Bâtiment - Praz Routoz Chexbres	138'600.00		142'600.00		- 4'000.00

Association Scolaire Centre Lavaux (ASCL) - Budget 2026

		Budget 2026		Budget 2025		Variation B26/B25
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
21730	Bâtiment - Publoz Puidoux					
21730.3612.00	Bâtiment - Publoz Puidoux	109'000.00		115'000.00		- 6'000.00
21731	Bâtiment - Village Puidoux					
21731.3612.00	Bâtiment - Village Puidoux	50'500.00		50'000.00		500.00
21732	Bâtiment - Forestay Puidoux					
21732.3612.00	Bâtiment - Forestay Puidoux	859'000.00		834'000.00		25'000.00
21733	Bâtiment -Grangeneuve Puidoux					
21732.3612.00	Bâtiment -Grangeneuve Puidoux	40'000.00		20'000.00		20'000.00
2171	Total bâtiments - Communes	2'339'800.00		2'324'700.00		15'100.00
217	TOTAL BATIMENTS SCOLAIRES	4'560'000.00	380'600.00	4'527'400.00	375'600.00	27'600.00
2191	TRANSPORTS D'ELEVES					
21910.3130.01	Frais de transports - bus scolaires	1'380'000.00		1'380'000.00		-
21910.3130.02	Frais de transports - transports publics	100'000.00		100'000.00		-
21910.3130.11	Frais de transports - Courses spéciales - primaire	95'000.00		95'000.00		-
21910.3130.12	Frais de transports - Courses spéciales - secondaire	7'500.00		7'500.00		-
21910.3130.20	Frais de transports - Hors ASCL					
2191	TOTAL TRANSPORTS D'ELEVES	1'582'500.00	-	1'582'500.00	-	-
2193	CAMPS ET ACTIVITES SCOLAIRES					
21930	Camps scolaires					
21930.3171.00	Camps d'été et d'hiver - primaire	115'000.00		105'000.00		10'000.00
21930.3171.01	Camps d'été et d'hiver - secondaire	160'000.00		190'000.00		- 30'000.00
21930.4260.01	Part. parents aux camps d'été et d'hiver - primaire		21'600.00		20'000.00	- 1'600.00
21930.4260.02	Part. parents aux camps d'été et d'hiver - secondaire		28'200.00		27'440.00	- 760.00
21930.4611.00	Subventions camps sportifs - primaire		21'000.00		19'500.00	- 1'500.00
21930.4611.01	Subventions camps sportifs - secondaire		23'600.00		22'800.00	- 800.00
21930.4611.02	Dédommagements du canton - frais enseignants - primaire		11'000.00		7'500.00	- 3'500.00
21930.4611.03	Dédommagements du canton - frais enseignants - secondaire		12'000.00		17'000.00	5'000.00
	Total camps scolaires	275'000.00	117'400.00	295'000.00	114'240.00	- 23'160.00

Association Scolaire Centre Lavaux (ASCL) - Budget 2026

		Budget 2026		Budget 2025		Variation B26/B25
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
21931	Activités culturelles et sportives					
21931.3159.00	Ruches + étang pédagogique + Grangeneuve	15'000.00		15'000.00		-
21931.3171.00	Caisses de classes - primaire	16'100.00		16'800.00		- 700.00
21931.3171.01	Caisses de classes - secondaires	7'700.00		7'350.00		350.00
21931.3171.02	Activités culturelles et récréatives - primaire	70'000.00		55'000.00		15'000.00
21931.3171.03	Activités culturelles et récréatives - secondaire	55'000.00		40'000.00		15'000.00
21931.4260.01	Part. parents aux activités culturelles et récréatives - primaire		7'000.00		7'000.00	-
	Total activités culturelles et sportives	163'800.00	7'000.00	134'150.00	7'000.00	29'650.00
2193	TOTAL CAMPS ET ACTIVITES SCOLAIRES	438'800.00	124'400.00	429'150.00	121'240.00	6'490.00
2199	ECOLE OBLIGATOIRE, NON MENTIONNE AILLEURS					
21990	Ecole obligatoire, Conseil intercommunal					
21990.3000.00	Conseil inter. - Vacations bureau	1'500.00		1'500.00		-
21990.3000.01	Conseil inter. - membres et commission	8'500.00		8'500.00		-
21990.3130.00	Honoraires secrétaire Conseil inte.			8'000.00		- 8'000.00
21990.3910.00	Imputations internes - charges de personnel	8'000.00				
21991	Ecole obligatoire, Comité de direction					
21991.3000.00	CODIR - indemnités	14'000.00		14'000.00		-
21991.3130.00	Honoraires secrétaire CODIR	20'000.00		20'000.00		-
21991.3612.00	CODIR - indemnités reversées à la commune	2'500.00		2'500.00		-
21992	Ecole obligatoire, CET, Conseil d'Etablissement					
21992.3000.00	CET - conseil des élèves	3'000.00		3'000.00		-
21992.3130.00	Honoraires secrétaire CET et conseil des élèves					-

Association Scolaire Centre Lavaux (ASCL) - Budget 2026

		Budget 2026		Budget 2025		Variation B26/B25
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
21993	Ecole obligatoire, Administration de l'association					
21993.3010.00	Salaires du personnel	425'000.00		320'000.00		105'000.00
21993.3010.99	Remboursement APG					
21993.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	27'500.00		22'200.00		5'300.00
21993.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	46'500.00		46'000.00		500.00
21993.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	11'500.00		8'500.00		3'000.00
21993.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	11'200.00		8'800.00		2'400.00
21993.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	6'800.00		5'500.00		1'300.00
21993.3099.00	Autres frais administratifs EPSCL	20'000.00		20'000.00		-
21993.3099.01	Autres frais administratifs ASCL	20'000.00		10'000.00		10'000.00
21993.3100.00	Matériel de bureau	1'000.00		1'000.00		-
21993.3109.00	Autre charge de matériel					
21993.3110.00	Meubles et appareils de bureau	5'000.00		8'000.00		- 3'000.00
21993.3130.00	Honoraires fiduciaires et révision	1'500.00		1'500.00		-
21993.3132.00	Honoraires d'études diverses	30'000.00		40'000.00		- 10'000.00
21993.3170.00	Remboursements de frais effectifs					
21993.3612.00	Frais gestion comptabilité	40'000.00		40'000.00		-
21993.4611.00	Facturation du personnel de l'état		140'000.00		140'000.00	-
21993.4260.00	Remboursements et participations de tiers					
21993.4910.00	Imputations internes - charges de personnel		31'500.00			
2199	TOTAL ECOLE OBLIGATOIRE, NON MENTIONNE AILLEURS	703'500.00	171'500.00	589'000.00	140'000.00	83'000.00
43	PREVENTION					
43300	Service médical des écoles					
43300.3130.00	Prévention et santé scolaire - primaire	30'000.00		48'000.00		- 18'000.00
43300.3130.01	Prévention et santé scolaire - secondaire	15'000.00		25'000.00		- 10'000.00
43	TOTAL PREVENTION	45'000.00	-	73'000.00	-	- 28'000.00
	TOTAL GENERAL	7'757'100.00	867'800.00	7'657'950.00	713'140.00	- 55'510.00
	COUT NET A REPARTIR	6'889'300.00		6'944'810.00		

Association Scolaire Centre Lavaux (ASCL) - Budget 2026

Budget 2026		Budget 2025		Variation B26/B25
Charges	Revenus	Charges	Revenus	

		Budget 2026	Budget 2025	Variation B26 vs B25
212	TOTAL DEGRE PRIMAIRE	121'800.00	143'300.00	- 21'500.00
213	TOTAL DEGRE SECONDAIRE 1	114'200.00	237'300.00	- 123'100.00
217	TOTAL BATIMENTS SCOLAIRES	4'179'400.00	4'151'800.00	27'600.00
2191	TOTAL TRANSPORTS D'ELEVES	1'582'500.00	1'582'500.00	-
2193	TOTAL CAMPS ET ACTIVITES SCOLAIRES	314'400.00	307'910.00	6'490.00
2199	TOTAL ECOLE OBLIGATOIRE, NON MENTIONNE AILLEURS	532'000.00	449'000.00	83'000.00
43	TOTAL PREVENTION	45'000.00	73'000.00	- 28'000.00
	COUT NET A REPARTIR	6'889'300.00	6'944'810.00	- 55'510.00

	Répartition par commune	Bourg-en-Lavaux	Chexbres	Puidoux	Rivaz	Saint-Saphorin
212	TOTAL DEGRE PRIMAIRE	57'761.92	24'006.01	33'368.74	3'062.67	3'600.67
213	TOTAL DEGRE SECONDAIRE 1	54'157.73	22'508.09	31'286.62	2'871.57	3'375.99
217	TOTAL BATIMENTS SCOLAIRES	1'982'021.04	823'733.20	1'145'002.46	105'091.40	123'551.90
2191	TOTAL TRANSPORTS D'ELEVES	750'478.13	311'900.70	433'547.02	39'792.11	46'782.04
2193	TOTAL CAMPS ET ACTIVITES SCOLAIRES	149'099.73	61'966.24	86'134.08	7'905.62	9'294.33
2199	TOTAL ECOLE OBLIGATOIRE, NON MENTIONNE AILLEURS	252'293.44	104'853.82	145'748.51	13'377.19	15'727.04
43	TOTAL PREVENTION	21'340.61	8'869.21	12'328.35	1'131.53	1'330.30
	COUT NET A REPARTIR	3'267'152.59	1'357'837.28	1'887'415.77	173'232.09	203'662.27

Association Scolaire Centre Lavaux (ASCL) - Budget 2026

Résultat échelonné 2026		
30	Charges de personnel	595'500.00
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	3'039'000.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'392'500.00
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	
36	Charges de transfert	2'438'600.00
37	Subventions redistribuées	
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (-)	7'465'600.00
40	Revenus fiscaux	
41	Patentes et concessions	
42	Taxes et redevances	63'800.00
43	Revenus divers	
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	
46	Revenus de transferts	391'900.00
47	Subventions à redistribuer	
	TOTAL DES REVENUS D'EXPLOITATION (+)	455'700.00
	RESULTAT D'EXPLOITATION	-7'009'900.00
34	Charges financières (-)	260'000.00
44	Revenus financiers (+)	380'600.00
	RESULTAT FINANCIER	120'600.00
	RESULTAT OPERATIONNEL	-6'889'300.00
38	Charges extraordinaires (-)	
48	Revenus extraordinaires (+)	
	RESULTAT EXTRAORDINAIRE	0.00
	RESULTAT TOTAL DU COMPTE DE RESULTATS	-6'889'300.00

Association Scolaire Centre Lavaux (ASCL) - Budget 2026

CLE DE REPARTITION POUR BUDGET 2025

Etat des données au 01.01.2025 pour les habitants et à la rentrée 2025 pour les élèves

Communes	Habitants	Elèves primaires	Elèves secondaires "ASCL"	Total élèves rentrée 2025	Total élèves rentrée 2024
Bourg-en-Lavaux	5'465	379	146	525	501
Chexbres	2'263	154	65	219	232
Puidoux	2'976	226	95	321	319
Rivaz	329	19	5	24	24
St-Saphorin	389	19	9	28	30
Total	11'422	797	320	1'117	1'106

Administration ASCL + frais de fonct.étab. = clé de répartition selon statuts ASCL

(50% habitants et 50% élèves ayant fréquenté l'établ.)

Communes	Habitants	Elèves ASCL (prim + sec)	Participation Budget 2026	Participation Budget 2025	Participation Comptes 2024
Bourg-en-Lavaux	5'465	525	47.42%	46.49%	46.44%
Chexbres	2'263	219	19.71%	20.31%	20.29%
Puidoux	2'976	321	27.40%	27.69%	27.67%
Rivaz	329	24	2.51%	2.52%	2.52%
St-Saphorin	389	28	2.96%	2.99%	3.08%
Total	11'422	1'117	100.00%	100.00%	100.00%

Association Scolaire Centre Lavaux (ASCL) - Budget 2026

Répartition communale budget 2026

	Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024	Variation B'26 vs B'25	
				CHF	%
Bourg-en-Lavaux	3'267'153	3'228'315	3'146'886	38'837	1.20%
Chexbres	1'357'837	1'410'752	1'375'095	-52'914	-3.75%
Puidoux	1'887'416	1'923'216	1'874'591	-35'800	-1.86%
Rivaz	173'232	175'048	170'650	-1'816	-1.04%
Saint-Saphorin	203'662	207'480	208'396	-3'818	-1.84%
Total	6'889'300	6'944'810	6'775'618	-55'510	-0.80%

2026

Rapport du budget

PRÉAVIS N° 04/2025



SITUATION GÉNÉRALE

2026	CHF
Coût de fonctionnement brut sur base budget	12'165'000
Recettes	- 4'922'000
Coût de fonctionnement net	7'243'000
Financement de la facture policière cantonale (NPIV)*	680'834
Coût de fonctionnement net de la sécurité publique	7'923'834

* base estimation cantonale 2025, l'estimation 2026 étant inconnue à ce jour.

RÉPARTITION INTERCOMMUNALE

Selon budget 2026 avec financement de la facture policière cantonale

2026	Habitants au 01.01.2024	Répartition en %	Fonct. net en CHF	Facture policière cantonale*	Fonct. net sécurité pub- lique
Bourg-en-Lavaux	5'411	20.731%	1'502'000	166'200	1'668'200
Chexbres	2'230	6.152%	446'000	68'495	514'495
Lutry	10'796	64.209%	4'651'000	331'602	4'982'602
Puidoux	3'012	7.160%	518'000	92'514	610'514
Rivaz	326	0.751%	54'000	10'013	64'013
St-Saphorin	391	0.998%	72'000	12'010	84'010
Totaux	22'166	100.00%	7'243'000	680'834	7'923'834

* base estimation cantonale 2025, l'estimation 2026 étant inconnue à ce jour.

2026	Ecart 2025/26 fonct. net Police Lavaux	Ecart 2025/26 sécurité publique
Bourg-en-Lavaux	+ 127'000	- 113'877
Chexbres	+ 46'000	- 10'239
Lutry	+ 338'000	- 417'123
Puidoux	+ 16'000	- 45'185
Rivaz	+ 3'000	- 4'524
St-Saphorin	+ 2'000	- 5'869
Totaux	+ 532'000	- 596'817

2025	CHF
Coût de fonctionnement brut sur base budget	11'174'000
Recettes	- 4'463'000
Coût de fonctionnement net	6'711'000
Financement de la facture policière cantonale (ancienne péréquation)**	1'809'651
Coût de fonctionnement net de la sécurité publique	8'520'651

** base ancienne péréquation 2024 à titre comparatif bien que la NPIV soit en vigueur depuis 2025.

Selon budget 2025 avec financement de la facture policière cantonale

2025	Habitants au 01.01.2023	Répartition en %	Fonct. net en CHF	Facture policière can- tonale**	Fonct. net sécurité pub- lique
Bourg-en-Lavaux	5'394	20.483 %	1'375'000	407'077	1'782'077
Chexbres	2'207	5.953 %	400'000	124'734	524'734
Lutry	10'718	64.262 %	4'313'000	1'086'725	5'399'725
Puidoux	2'994	7.487 %	502'000	153'699	655'699
Rivaz	332	0.764 %	51'000	17'537	68'537
St-Saphorin	402	1.051 %	70'000	19'879	89'879
Totaux	22'047	100.00%	6'711'000	1'809'651	8'520'651

** base ancienne péréquation 2024 à titre comparatif bien que la NPIV soit en vigueur depuis 2025.

COMPARAISON DE LA RÉPARTITION DES COÛTS NETS ENTRE LES COMMUNES

BUDGET 2026 - RÉPARTITION SELON CLÉ DE RÉPARTITION EFFECTIVE EN FONCTION DES DONNÉES 2024

Communes	Lutry		Bourg-en-Lavaux		Chexbres		Rivaz		St-Saphorin		Puidoux		TOTAUX	
Habitants 01.01.24	10'796		5'411		2'230		326		391		3'012		22'166	
Population en %	48.705	%	24.411	%	10.060	%	1.471	%	1.764	%	13.588	%	100.000	%
Manifestations 2024 *	347		365		170		45		65		85		1'077	
Manifestations en %	32.219	%	33.890	%	15.785	%	4.178	%	6.035	%	7.892	%	100.000	%
Type de territoire/ présence policière													0.00	
Urbain/semi-urbain/rural	74.980	%	18.000	%	3.000	%	0.010	%	0.010	%	4.000	%	100.000	%
Interventions 2024 *	1'363		544		335		50		75		332		2'699	
Interventions en %	50.500	%	20.156	%	12.412	%	1.853	%	2.779	%	12.301	%	100.000	%
Moyenne pondérée	64.209	%	20.731	%	6.152	%	0.751	%	0.998	%	7.159	%	100.000	%
Coût de fonctionnement brut	7'810'996		2'521'889		748'439		91'342		121'421		870'913		12'165'000	
(-) recettes de fonctionnement	-3'160'503		-1'020'365		-302'821		-36'957		-49'128		-352'374		-4'922'000	
= Coût de fonctionnement net budget 2026	4'650'641		1'501'524		445'618		54'384		72'294		518'538		7'243'000	
= Coût de fonctionnement net budget 2026 arrondi	4'651'000		1'502'000		446'000		54'000		72'000		518'000		7'243'000	

* Afin de lisser l'évolution des acomptes des communes de Chexbres, Rivaz et Saint-Saphorin, ces acomptes sont calculés sur la base des manifestations et interventions des 3 dernières années.

BUDGET 2025 - RÉPARTITION SELON CLÉ DE RÉPARTITION EFFECTIVE EN FONCTION DES DONNÉES 2023

Communes	Lutry		Bourg-en-Lavaux		Chexbres		Rivaz		St-Saphorin		Puidoux		TOTAUX	
Habitants 01.01.23	10'718		5'394		2'207		332		402		2'994		22'047	
Population en %	48.614	%	24.466	%	10.010	%	1.506	%	1.814	%	13.507	%	99.917	%
Manifestations 2023	365		365		165		48		68		119		1'130	
Manifestations en %	32.301	%	32.301	%	14.602	%	4.248	%	6.538	%	11.442	%	101.432	%
Type de territoire/ présence policière													0.00	
Urbain/semi-urbain/rural	74.980	%	18.000	%	3.000	%	0.010	%	0.010	%	4.000	%	100.000	%
Interventions 2023	1'534		522		315		55		101		444		2'971	
Interventions en %	51.632	%	17.570	%	10.602	%	1.851	%	3.400	%	14.944	%	100.00	%
Moyenne pondérée	64.262	%	20.483	%	5.953	%	0.764	%	1.051	%	7.487	%	100.000	%
Coût de fonctionnement brut	7'180'626		2'288'815		665'174		85'359		117'402		836'624		11'174'000	
(-) recettes de fonctionnement	-2'868'009		-914'174		-265'677		-34'093		-46'891		-334'155		-4'463'000	
= Coût de fonctionnement net budget 2025	4'312'617		1'374'641		399'497		51'266		70'511		502'468		6'711'000	
= Coût de fonctionnement net budget 2025 arrondi	4'313'000		1'375'000		400'000		51'000		70'000		502'000		6'711'000	
Evolution entre les coûts nets des budgets 25/26	+ 338'000		+ 127'000		+ 46'000		+ 3'000		+ 2'000		+ 16'000		+ 532'000	

Budget de fonctionnement par nature

CHARGES PAR NATURE – RÉCAPITULATION

Budget 2025	3	CHARGES	Budget 2026	Évolution sur 2025	
				en CHF	en %
8'840'000.00	30	CHARGES DE PERSONNEL	9'503'000.00	+ 663'000.00	+ 7.50 %
35'000.00	300	Autorités et commissions	32'000.00	- 3'000.00	
6'729'000.00	301	Personnel administratif et d'exploitation	6'345'000.00	- 384'000.00	
96'000.00	304	Autres indemnités forfaitaires	875'000.00	+ 779'000.00	
1'792'000.00	305	Cotisations patronales	1'922'000.00	+ 130'000.00	
188'000.00	309	Autres charges des autorités et du personnel	329'000.00	+ 141'000.00	
1'997'000.00	31	BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	2'348'000.00	+ 351'000.00	+ 17.58%
147'000.00	310	Charges de matières et de marchandises	137'000.00	- 10'000.00	
384'000.00	311	Achats mobilier, matériel, machines, véhicules	605'000.00	+ 221'000.00	
56'000.00	312	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	52'000.00	- 4'000.00	
476'000.00	313	Prestations de services et honoraires	475'000.00	- 1'000.00	
28'000.00	314	Entretien courant des bâtiments, immeubles	34'000.00	+ 6'000.00	
411'000.00	315	Entretien d'objets mobiliers, installations techniques	461'000.00	+ 50'000.00	
315'000.00	316	Loyers, leasing, taxes d'utilisation	317'000.00	+ 2'000.00	
0.00	317	Remboursement de frais	17'000.00	+ 17'000.00	
180'000.00	318	Réévaluation sur créances, pertes sur débiteurs	250'000.00	+ 70'000.00	
134'000.00	33	AMORTISSEMENTS	43'000.00	- 91'000.00	- 67.91%
134'000.00	330	Amortissements planifiés du patrimoine administratif	43'000.00	- 91'000.00	
185'000.00	35	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPÉCIAUX	250'000.00	+ 65'000.00	+ 35.14%
185'000.00	351	Attribution aux fonds de réserve	250'000.00	+ 65'000.00	
11'156'000.00		TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	12'144'000.00	+ 988'000.00	+ 8.86%
18'000.00	34	CHARGES FINANCIÈRES	21'000.00	+ 3'000.00	
6'000.00	340	Charges d'intérêt	3'000.00	- 3'000.00	
12'000.00	342	Frais de commissions cartes et frais bancaires	18'000.00	+ 6'000.00	
11'174'000.00		TOTAL DES CHARGES	12'165'000.00	+ 991'000.00	+ 8.87%

REVENUS PAR NATURE – RÉCAPITULATION

Budget 2025	4	REVENUS	Budget 2026	Évolution sur 2025	
				en CHF	en %
7'000.00	41	PATENTES, CONCESSIONS	7'000.00	0.00	0.00%
7'000.00	412	Patentes et concessions	7'000.00	0.00	
4'151'000.00	42	TAXES ET REDEVANCES	4'469'000.00	+ 318'000.00	+ 7.66%
130'000.00	421	Emoluments	90'000.00	- 40'000.00	
20'000.00	425	Ventes	20'000.00	0.00	
671'000.00	426	Remboursement de tiers et prestations de service	789'000.00	+ 118'000.00	
3'330'000.00	427	Amendes	3'570'000.00	+ 240'000.00	
305'000.00	45	PRÉLÈVEMENT SUR FONDS	446'000.00	+ 141'000.00	+46.23%
305'000.00	451	Prélèvement sur les fonds de réserve	446'000.00	+ 141'000.00	
6'711'000.00	46	PARTICIPATIONS DES COMMUNES	7'243'000.00	+ 532'000.00	+ 7.93%
6'711'000.00	461	Participation des communes	7'243'000.00	+ 532'000.00	
11'174'000.00		TOTAL DES REVENUS	12'165'000.00	+ 991'000.00	+ 8.87%

Budget 2026

No de compte	Objet	Comptes	Comptes	Comptes	Comptes	Budget	Budget	Delta	Remarque
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2025-2026	
Charges									
301.100	Soldes exercices	124'087.00	133'112.40	124'993.75	131'328.75	130'000.00	135'000.00	5'000.00	Equilibrage
301.150	Soldes interventions	76'470.00	78'465.00	95'165.00	91'822.50	82'000.00	82'000.00	0.00	
301.200	Soldes cours ECA	51'350.00	57'075.00	58'225.00	63'700.00	48'000.00	48'000.00	0.00	
301.250	Soldes autres cours	3'600.00	1'200.00	2'100.00	1'350.00	5'000.00	4'000.00	-1'000.00	Equilibrage
301.300	Soldes imposables	173'825.00	165'268.10	174'200.00	166'296.25	190'000.00	192'000.00	2'000.00	Personnel pour cours cantonaux
301.350	Soldes piquets	75'258.00	74'904.00	76'374.00	82'314.00	80'000.00	85'000.00	5'000.00	Aspirants DPS aux piquets
301.400	Soldes manifestations	1'275.00	3'750.00	1'665.00	2'310.00	3'500.00	3'500.00	0.00	
	Frais de personnel externe	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23'000.00	23'000.00	Nouvelle collaboratrice administrative
301.500	Cotisations sociales AVS	39'121.05	38'401.55	39'133.00	40'140.90	45'000.00	45'000.00	0.00	
310.100	Informatique + administratif	21'241.05	22'941.30	21'856.39	27'736.01	23'000.00	24'000.00	1'000.00	Augmentation des frais
311.500	Leasing véhicules	11'463.60	11'463.60	11'463.60	16'999.50	18'000.00	18'000.00	0.00	
311.600	Achat matériel	41'404.64	93'345.21	48'230.45	34'900.40	38'000.00	38'000.00	0.00	
312.300	Charges loyer	0.00	215.30	12'270.30	8'440.65	10'000.00	10'000.00	0.00	
312.400	Carburants	8'289.15	10'942.92	9'242.60	10'149.75	12'000.00	12'000.00	0.00	
315.500	Frais véhicules (entretien + ass.)	12'271.40	10'005.35	7'190.10	33'507.10	14'000.00	14'000.00	0.00	
316.100	Loyer locaux	92'300.00	100'500.00	204'000.00	204'000.00	204'000.00	204'000.00	0.00	Cully : Fr. 48'000.00 / Forel : Fr. 156'000.00
317.100	Frais réception	26'523.00	23'181.85	18'626.65	44'937.10	27'000.00	28'500.00	1'500.00	Frais pour cours cantonaux
318.100	Frais de banque	60.00	60.00	60.00	62.35	100.00	100.00	0.00	
318.200	Télécommunications	2'071.20	2'717.95	3'332.80	2'514.15	2'500.00	2'500.00	0.00	
318.300	Frais d'instruction	15'089.45	14'101.25	12'597.45	17'977.65	14'000.00	18'000.00	4'000.00	Frais pour cours cantonaux / projet piste APR
318.400	Frais d'intervention	1'855.00	1'589.65	1'991.80	1'128.95	2'000.00	2'000.00	0.00	
318.500	Remboursement de frais	11'475.00	11'895.00	15'450.00	15'900.00	16'000.00	16'000.00	0.00	
318.600	Assurances	143.50	135.55	159.15	135.55	200.00	200.00	0.00	
318.650	Cotisations FVSP et FSSP	4'492.85	4'828.85	4'639.55	4'610.65	5'000.00	5'000.00	0.00	
318.900	APR	4'632.30	4'071.10	4'624.75	4'073.60	5'000.00	5'000.00	0.00	
318.950	DAP	2'806.50	920.00	1'942.25	1'766.20	5'000.00	5'000.00	0.00	
321.100	Intérêt compte courant	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
330.000	Pertes sur débiteurs	0.00	0.00	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00	
365.700	Permis de conduire / Chauffeurs	6'840.00	6'347.50	6'770.00	5'520.00	6'000.00	9'000.00	3'000.00	7 permis C1 118 prévus en 2026
365.900	JSP	9'118.35	7'846.60	9'794.25	8'750.73	12'000.00	15'000.00	3'000.00	Matériel et Championnat Suisse JSP / 36 JSP
370.100	Constitution de réserve	-23'724.00	-75'114.70	22'500.00	2'500.00	0.00	0.00	0.00	

No de compte	Objet	Comptes	Comptes	Comptes	Comptes	Budget	Budget	Delta	Remarque
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2025-2026	
Revenus									
422.100	Intérêt CC	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
436.100	Factures interventions	11'678.60	11'050.00	27'095.00	26'958.50	20'000.00	22'000.00	2'000.00	Equilibrage
436.200	Factures manifestations	1'275.00	3'750.00	1'665.00	2'310.00	3'500.00	3'500.00	0.00	
436.300	Factures diverses	8'500.00	15'150.00	31'650.00	15'825.40	0.00	0.00	0.00	
437.100	Cotisations JSP	4'580.00	3'980.00	4'820.00	4'740.00	4'000.00	4'200.00	200.00	Equilibrage
452.106	Participation Forel	61'127.03	61'716.94	73'851.71	81'214.22	82'616.03	87'576.65	4'960.62	
452.107	Participation St-Saphorin	13'213.49	13'338.48	16'203.68	17'504.50	17'806.63	18'687.29	880.66	
452.108	Participation Bourg-en-Lavaux	168'773.51	168'726.63	204'783.34	225'777.07	229'674.11	243'782.54	14'108.43	
452.109	Participation Chexbres	63'269.40	63'036.11	76'008.37	83'842.58	85'289.75	90'867.40	5'577.65	
452.110	Participation Puidoux	93'037.56	93'673.34	116'619.13	129'951.55	132'194.59	138'226.19	6'031.60	
452.111	Participation Rivaz	10'719.13	10'601.97	12'992.06	14'107.41	14'350.92	15'306.13	955.21	
452.112	Participation Savigny	96'925.47	97'493.31	118'803.40	130'736.41	132'992.99	141'778.80	8'785.81	
465.100	ECA sub.exercices	79'577.35	83'764.65	95'912.10	90'402.10	90'000.00	90'000.00	0.00	
465.200	ECA cours ECAFORM	19'325.00	22'170.00	23'120.00	28'790.00	20'000.00	22'000.00	2'000.00	Equilibrage
465.300	ECA sub.véhicules	2'702.00	2'738.00	2'765.00	3'157.00	3'000.00	3'000.00	0.00	
465.400	ECA sub.soldes, piquets	74'550.00	74'550.00	79'875.00	79'875.00	79'875.00	79'875.00	0.00	
465.500	ECA autres subventions	12'677.00	16'815.00	21'875.00	18'920.00	17'000.00	18'000.00	1'000.00	Equilibrage
465.600	ECA Interventions	71'408.50	61'615.90	80'559.05	70'861.00	65'000.00	65'000.00	0.00	

Charges**Revenus (y.c. subv. ECA)****Montant à répartir entre les communes**

Revenus pour balance

793'339.04	804'170.33	988'597.84	1'024'972.74	997'300.00	1'043'800.00	46'500.00
286'273.45	295'583.55	369'336.15	341'839.00	302'375.00	307'575.00	5'200.00
507'065.59	508'586.78	619'261.69	683'133.74	694'925.00	736'225.00	41'300.00
793'339.04	804'170.33	988'597.84	1'024'972.74	997'300.00	1'043'800.00	46'500.00

Augmentation de 4.66 %

Augmentation de 1.72 %

Augmentation de 5.94 %

Budget 2026

Répartition des frais SDIS selon convention en vigueur

Chiffres population et valeurs immobilières au 01.01.2025 pour budget

Total habitants	Valeur immobilière	Total
50%	50%	100%
368'112.50	368'112.50	736'225.00

Commune	Nbre habitants	%	Valeur immobilière	%	Total	Coût par habitant
Bourg-en-Lavaux	5'465	32.12%	2'579'129'802.71	34.11%	243'782.54	44.61
Chexbres	2'263	13.30%	860'922'844.54	11.39%	90'867.40	40.15
Forel	2'088	12.27%	871'092'550.89	11.52%	87'576.65	41.94
Puidoux	2'976	17.49%	1'516'903'028.83	20.06%	138'226.19	46.45
Rivaz	329	1.93%	168'210'429.50	2.22%	15'306.13	46.52
St-Saphorin	389	2.29%	211'001'706.31	2.79%	18'687.29	48.04
Savigny	3'506	20.60%	1'354'356'457.89	17.91%	141'778.80	40.44
Total	17'016	100.00%	7'561'616'820.67	100.00%	736'225.00	43.27



ORPC du district de Lavaux-Oron

Budget 2026



Protection Civile
District Lavaux-Oron

p.a. Bourse communale d'Oron
Grand-Rue 6
1607 Palézieux-Village
Tél. 021 908 04 11
orpc.bourse@oron.ch

Budget 2026

No OFS	Commune	Population au 31.12.2024	Budget 2025 en CHF
5581	Belmont-sur-Lausanne	3 922	92 158.60
5613	Bourg-en-Lavaux	5 465	128 415.80
5601	Chexbres	2 263	53 175.65
5604	Forel (Lavaux)	2 088	49 063.50
5806	Jorat-Mézières	3 189	74 934.65
5606	Lutry	10 750	252 601.95
5790	Maracon	569	13 370.30
5792	Montpreveyres	653	15 344.10
5805	Oron	6 345	149 093.90
5588	Paudex	1 512	35 528.75
5607	Puidoux	2 976	69 929.60
5590	Pully	19 545	459 265.55
5609	Rivaz	329	7 730.80
5610	St-Saphorin (Lavaux)	389	9 140.65
5611	Savigny	3 506	82 383.50
5799	Servion	2 228	52 353.20
		65 729	1 544 490.50

Montant par habitant : **CHF 23.50**

Population au 31.12.2024 selon chiffres Statistiques Vaud, www.stat.vd.ch

Selon l'article 30 des statuts de l'ORPC Lavaux-Oron, la participation finale 2026 des communes sera recalculée en fonction du nombre d'habitants au 31.12.2025.

Association ORPC - Lavaux-Oron

Budget 2026

1	Ordre et sécurité publics, défense	Débit	Crédit
16	Défense		
162	Défense civile	1 930 700.00	1 930 700.00
			0.00
16200	Conseil intercommunal	5 000.00	0.00
3612.00	Parts aux communes, vacations des autorités et commissions, bureau et membres CI	5 000.00	
16201	Comité de direction	10 500.00	0.00
3612.01	Parts aux communes, vacations des autorités et commissions, bureau et membres CI	10 000.00	
3170.00	Remboursements de frais effectifs	500.00	
16202	Administration	27 000.00	0.00
3130.08	Prestations de services, gestion financière et RH	25 000.00	
3130.09	Prestations de services, honoraires informatiques et fiduciaire	2 000.00	
16203	Gestion opérationnelle	1 697 200.00	0.00
3010.00	Salaires du personnel	832 000.00	
3010.01	Salaires du personnel, indemnités service de piquets	11 500.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	55 700.00	
3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	131 900.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	17 500.00	
3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	21 800.00	
3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	5 800.00	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	5 000.00	
3099.00	Autres charges de personnel, cadeaux, repas	4 000.00	
3100.00	Matériel de bureau	5 000.00	
3101.00	Matériel d'exploitation, produits d'entretien	4 000.00	
3102.00	Imprimés, publications	2 000.00	
3110.00	Meubles et appareils de bureau	2 000.00	
3113.00	Matériel informatique	3 000.00	
3120.00	Frais d'électricité - bureaux	2 500.00	
3120.01	Frais d'électricité, eau, combustibles - abris	10 000.00	
3130.01	Prestations de services, frais de réceptions et manifestations	8 000.00	

1	Ordre et sécurité publics, défense	Débit	Crédit
16	Défense		
162	Défense civile	1 930 700.00	1 930 700.00
			0.00
3130.02	Prestations de services, frais de port et télécommunication	9 500.00	
3130.03	Prestations de services, frais de télécommunication - constructions	4 000.00	
3130.04	Prestations de services, frais nettoyage	4 000.00	
3130.05	Prestations de services, cotisations	2 000.00	
3134.00	Primes d'assurances choses	14 000.00	
3144.00	Entretien des bâtiments - constructions	8 000.00	
3144.01	Entretien des bâtiments - abris Publics	4 000.00	
3151.00	Entretien du matériel et équipement - constructions	5 000.00	
3151.01	Entretien du matériel et équipement - abris Publics	3 000.00	
3151.02	Entretien des véhicules	12 000.00	
3160.00	Loyers bureaux	49 000.00	
3160.01	Loyers locaux FIR	28 000.00	
3170.01	Remboursements de frais effectifs, véhicules	4 000.00	
3611.00	Parts aux cantons et concordats	428 000.00	
3612.02	Parts aux communes et associations intercommunales, taxe déchets	1 000.00	
16204	Gestion milice et cours	91 000.00	46 500.00
3101.01	Matériel d'exploitation, achat de carburant pour véhicules (cours)	8 000.00	
3110.01	Meubles et appareils de bureau - milice	5 000.00	
3130.06	Prestations de services, soldes des astreints (cours)	30 000.00	
3130.07	Prestations de services, indemnités service de piquets des astreints	11 000.00	
3130.10	Prestations de services, repas et frais de cours	33 000.00	
3151.03	Entretien du matériel et équipement	4 000.00	
4631.00	Subventions du canton, instruction		35 500.00
4631.01	Subventions du canton, indemnités de fonction refacturées		11 000.00

1		Ordre et sécurité publics, défense	Débit	Crédit
16		Défense		
162		Défense civile	1 930 700.00	1 930 700.00
				0.00
16205		Prestations pour tiers	100 000.00	100 000.00
	3105.00	Denrées alimentaires	10 000.00	
	3130.06	Prestations de services, soldes des astreints (prest.p.tiers)	65 000.00	
	3130.11	Prestations de services, frais prestations pour tiers	25 000.00	
	4260.00	Remboursements et participations de tiers, facturation prestations hors subventions (IFC)		100 000.00
16206		Participation financière communes et privés	0.00	1 784 200.00
	4240.00	Taxes d'utilisation et prestations de service, contrats entretien abris publics		130 000.00
	4250.00	Recettes sur vente		1 000.00
	4260.01	Remboursements et participations de tiers, traitements et charges sociales		
	4612.00	Dédommagements des collectivités locales, communes		1 631 200.00
	4631.02	Subventions du canton, entretien des constructions (forfait)		22 000.00