



Commune de Bourg-en-Lavaux

Comptes 2025

TABLE DES MATIERES

		<u>Page</u>
1	Préavis municipal n° 06/2026 - Comptes 2025	5
2	Compte de fonctionnement - Par ordre administratif	20
	<i>Administration générale</i>	20
	<i>Ordre et sécurité publics, défense</i>	28
	<i>Formation</i>	30
	<i>Culture, sport et loisirs, église</i>	34
	<i>Santé</i>	40
	<i>Prévoyance sociale</i>	40
	<i>Trafic et télécommunications</i>	42
	<i>Protection de l'environnement et aménagement du territoire</i>	48
	<i>Économie publique</i>	60
	<i>Finances et impôts</i>	64
	<i>Récapitulation des charges et revenus</i>	76
3	Tableau des charges et revenus selon la nature comptable	78
4	Tableau de résultat échelonné	80
5	Bilan au 31 décembre 2025	82
6	Annexes	84
	<i>Etat du capital propre</i>	84
	<i>Tableau flux de trésorerie</i>	85
	<i>Indicateurs financiers</i>	87
	<i>Inventaire des titres</i>	89
	<i>Tableau des investissements</i>	90
	<i>Tableau des emprunts communaux</i>	97
	<i>Patrimoine communal</i>	98
	<i>Principes régissant l'établissement des comptes</i>	107
7	Tableau des associations de communes et engagement hors bilan	111

Préavis municipal n° 06/2026 – Comptes 2025

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

La Municipalité soumet à votre approbation les comptes de la commune de Bourg-en-Lavaux arrêtés au 31 décembre 2025.

Préambule :

En 2008, la Conférence des directeurs et directrices cantonaux des finances (CDF) a édité un nouveau modèle comptable harmonisé de deuxième génération « MCH2 » pour le secteur public. Ce modèle a pour objectifs de renforcer l'harmonisation de la présentation des comptes et de se rapprocher des normes internationales. La situation financière des communes et des associations de communes sera ainsi plus transparente et sa lecture plus aisée pour chaque citoyenne et citoyen. Le MCH2 comporte un nouveau plan comptable et des recommandations pour la comptabilisation. Il a déjà été adopté par tous les cantons et la plupart des communes suisses. La commune de Bourg-en-Lavaux a choisi son année de passage au MCH2 et s'est engagée à présenter ses comptes 2025 selon le nouveau référentiel comptable. Le budget 2025 vous a été présenté sous les deux modèles, le modèle MCH1 permettant une comparaison avec les années antérieures et le modèle MCH2 dans lequel la comptabilité 2025 est tenue afin de permettre maintenant la comparaison pour les comptes. Aucun retraitement de MCH1 à MCH2 pour les années antérieures n'a été effectué. C'est pourquoi les comptes vous sont présentés sous le modèle MCH2 avec en comparaison uniquement le budget 2025 sous le même modèle.

Le total du compte de fonctionnement se présente comme suit :

Recettes totales	CHF	42'445'922.97
Charges totales	CHF	41'798'435.79
<hr/>		
Excédent de revenus	CHF	647'487.18
<hr/>		

Le budget 2025 prévoyait une perte de CHF 1'652'200 (préavis 13/2024) ; à y ajouter un crédit supplémentaire (préavis 13/2025) pour un montant de CHF 87'200.- Le résultat s'avère nettement meilleur que prévu, l'exercice se clôturant avec un gain de CHF 647'487.18.

Comme lors de MCH1, nous allons faire mention de charges ou revenus épurés, c'est-à-dire des charges et revenus de fonctionnement sans les imputations internes ni les mouvements de fonds, dans nos analyses.

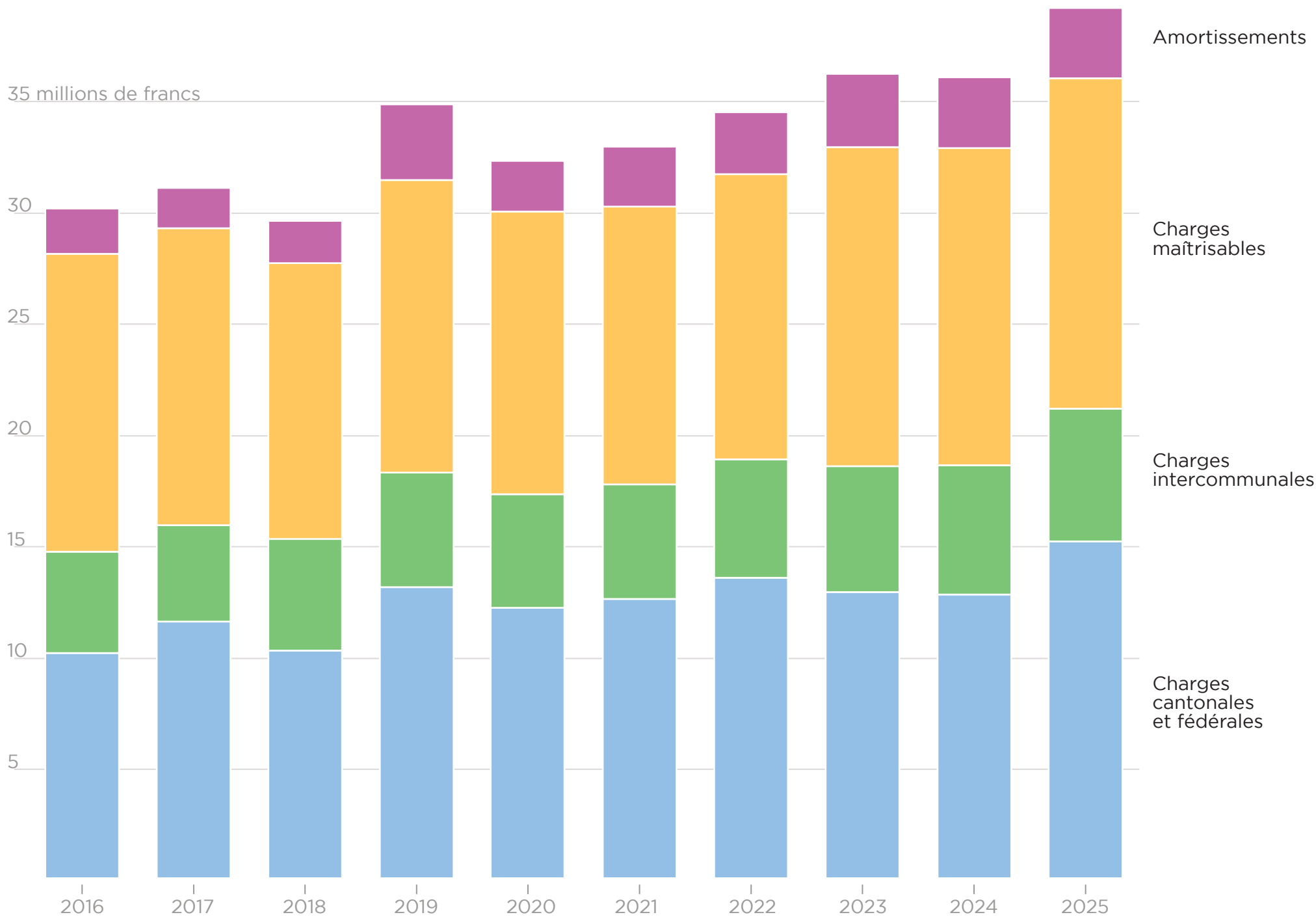
Des détails sont donnés dans la brochure des comptes au début de chaque chapitre pour les postes marqués d'un astérisque.

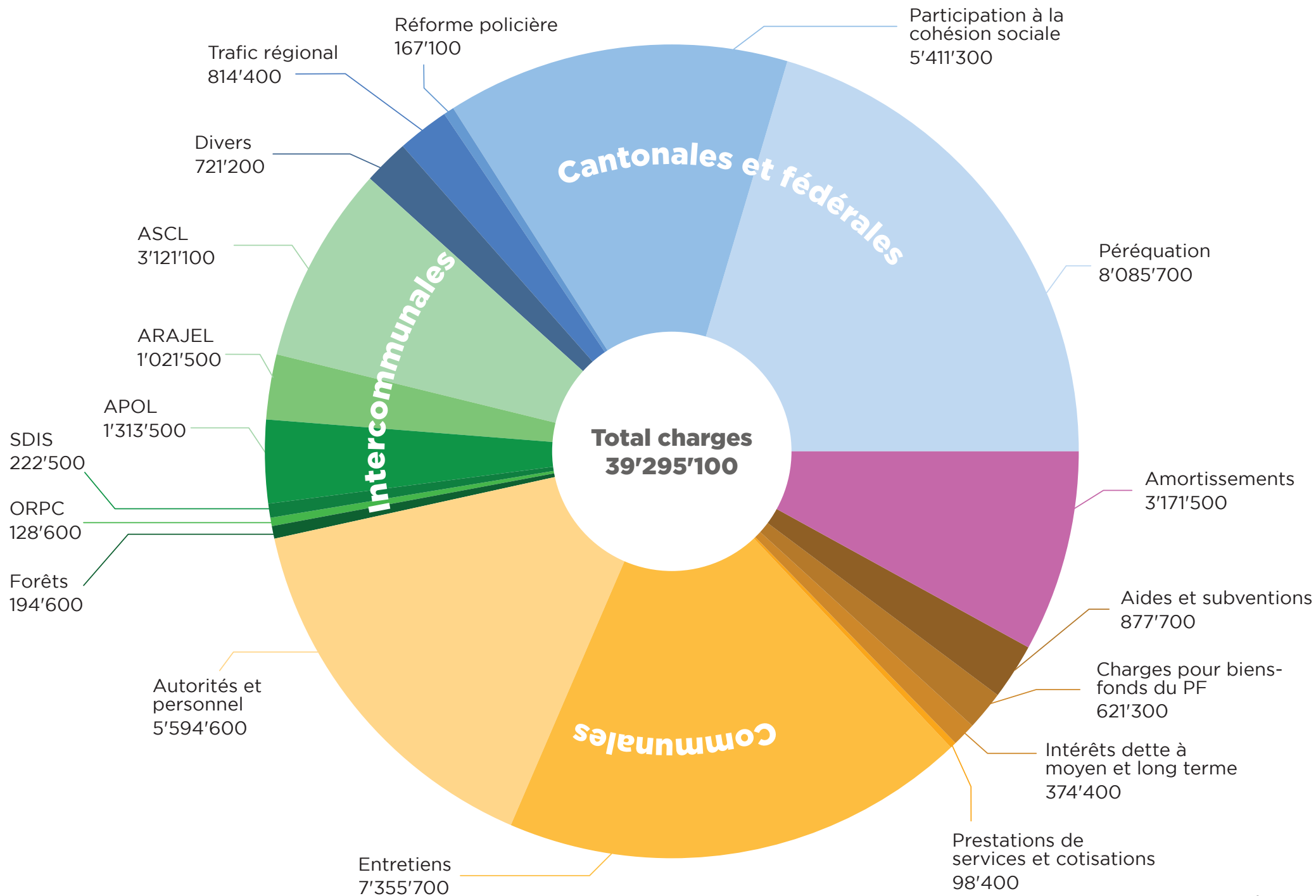
1. Analyse des charges

Les charges de fonctionnement 2025, qui s'élèvent à CHF 39'295'094, sont inférieures au budget de CHF 100'000.-. Des économies ont été réalisées au niveau des charges maîtrisables alors que les charges de transfert (péréquation) sont en augmentation. Plus précisément :

- Des économies de CHF 388'000 réalisées sur les charges intercommunales.
- Des économies de CHF 957'000 réalisées sur les charges purement communales.
- Des charges d'amortissement inférieures de CHF 123'000.
- Compensées par une augmentation des charges de péréquation de CHF 1'356'000.-

Le graphique ci-après démontre que notre marge de manœuvre sur les dépenses de la commune est très restreinte. En effet, les charges maîtrisables représentent seulement 38% des dépenses, montant stable par rapport à 2025. Le reste est composé des charges non-maîtrisables à 54% et des amortissements obligatoires en lien avec les crédits d'investissement à 8%.





1.1. Charges maîtrisables

- Les charges maîtrisables sont dépendantes de la quantité et de l'intensité des prestations fournies, ainsi que de la population résidente. Elles sont essentiellement composées des salaires et de l'achat de biens, services et marchandises.
- Les principales charges maîtrisables sont inférieures par rapport au budget 2025. La majeure partie des différents éléments sont inférieurs au budget. Plus précisément :
 - Le poste « Autorités et personnel » est inférieur au budget d'environ CHF 166'000.-. Des engagements plus tardifs en sont principalement la cause.
 - Les postes d'achat de matériel, machine, ainsi que de fourniture sont inférieurs de CHF 132'000.- par rapport au budget.
 - Les frais d'entretien courant, ainsi que les honoraires et prestations de services, sont inférieurs au budget de CHF 69'000.-.
 - Les réévaluations sur les créances, principalement en lien avec les recettes fiscales, sont inférieures de CHF 96'000.-.
 - Les charges des immeubles du patrimoine financier sont également inférieures de CHF 169'000.-.
 - Finalement, les charges d'intérêts sont inférieures, les bonnes rentrées fiscales ont permis un endettement inférieur et couplées à des intérêts restés relativement bas, ont dès lors permis une charge d'intérêts plus basse qu'escomptée

Le tableau ci-dessous représente les charges maîtrisables et leur variation en comparaison du budget.

1.2. Charges non-maîtrisables

Pour rappel, nous décomposons les charges non-maîtrisables en deux catégories principales :

- Les charges issues de législations cantonales ou fédérales pour lesquelles notre commune paie une contribution mais n'a aucun pouvoir décisionnel.
- Les charges intercommunales regroupant les charges issues d'ententes ou associations de communes pour lesquelles notre commune paie des contributions décidées par le pouvoir décisionnel de ces dernières.

Charges cantonales (péréquation, participation à la cohésion sociale et réforme policière)

Pour mémoire, la péréquation cantonale a pour but d'atténuer les inégalités financières des collectivités pour que celles-ci soient en mesure de proposer un service public de qualité. Le mécanisme permettant une redistribution financière entre les collectivités publiques (communes et Canton) se compose de deux éléments. D'une part, il permet de compenser les variations des recettes fiscales d'une commune à l'autre et permet d'atténuer les disparités de coûts pour des raisons de population, de topographie ou de composition du tissu social. D'autre part, une participation aux factures cantonales non-péréquatives (participation à la cohésion sociale et réforme policière). Le tout basé sur le revenu fiscal standardisé de chaque commune.

Pour la clôture des comptes, un décompte provisoire de la péréquation cantonale pour 2025 nous a été remis afin de permettre la comptabilisation des charges prévues en 2025. Ce dernier fait état d'**une contribution globale de notre commune de CHF 13'664'867**. Les acomptes versés s'élevant à CHF 12'306'301.-, nous allons donc payer un montant de CHF 1'358'566.- en 2026. Le résultat 2025 présenté en tient déjà compte. Cette forte augmentation s'explique principalement par des rentrées fiscales pour notre commune beaucoup plus élevées que prévues.

La participation de la commune aux lignes de transport public du trafic régional est légèrement supérieure à 2024 mais conforme au budget.

Charges « intercommunales »

Les charges intercommunales ne suscitent pas de commentaire particulier. Elles sont légèrement inférieures au budget (CHF -388'000). Tous les postes sont d'ailleurs légèrement inférieurs au budget. Il s'agit principalement de l'ARAJEL pour CHF 127'000.-, l'APOL pour CHF 62'000.-, l'ASCL pour CHF 114'000.- et la Centrale des forêts pour CHF 79'000.-.

Le tableau récapitulatif des différentes charges non-maîtrisables se trouve ci-après.

	2025	B2025	2024	2023	2022	2021	2020	Variation C25/B25
Péréquation	8'085'700	6'888'800	4'946'000	4'746'000	4'797'000	4'751'000	4'547'000	1'196'900
Facture sociale	5'411'300	5'251'400	6'691'000	6'954'000	7'683'000	6'876'000	6'756'000	159'900
Réforme Policière	167'100	166'200	407'000	410'000	434'000	417'000	404'000	900
Trafic régional	814'400	826'600	715'000	754'000	610'000	437'000	382'000	-12'200
Divers (Ass soc, FEM, OP)	721'200	739'900	68'000	61'000	58'000	145'000	144'000	-18'700
Total charges Cant.-Féd.	15'199'700	13'872'900	12'827'000	12'925'000	13'582'000	12'626'000	12'233'000	1'326'800

Education /ASCL	3'121'100	3'235'300	3'146'000	2'974'000	2'831'000	2'732'000	2'700'000	-114'200
ARAJEL et Piccolino	1'021'500	1'148'800	897'000	904'000	784'000	765'000	716'000	-127'300
APOL	1'313'500	1'375'000	1'244'000	1'228'000	1'240'000	1'140'000	1'154'000	-61'500
SDIS	222'500	229'700	226'000	205'000	169'000	169'000	159'000	-7'200
ORPC	128'600	127'200	126'600	126'000	117'000	126'000	125'000	1'400
Centrale des Forêts	194'600	274'000	212'000	246'000	223'000	244'000	278'000	-79'400
Total charges intercommunales	6'001'800	6'390'000	5'851'600	5'683'000	5'364'000	5'176'000	5'132'000	-388'200

Total charges non-maîtrisables	21'201'500	20'262'900	18'678'600	18'608'000	18'946'000	17'802'000	17'365'000	938'600
---------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	----------------

Amortissements

Au vu des importants investissements toujours en cours, ces derniers auront tendance à augmenter ces prochaines années. Toutefois, suite au retard pris sur certains chantiers, cette augmentation ne s'est pas reflétée en 2025. Le tableau ci-après résume les différents montants des amortissements de ces dernières années.

Amortissements	2025	B2025	2024	2023	2022	2021	2020	Variation C25/B25
Amortissements obligatoires PA	2'301'530	2'424'900	3'210'677	3'320'384	2'789'171	2'561'067	2'280'190	-123'370
Réévaluations (moins-values) et amortissements du PF	869'984	870'000						-16
Amortissements extraordinaires						159'620		0
Total	3'171'514	3'294'900	3'210'677	3'320'384	2'789'171	2'720'687	2'280'190	-123'386

2. Analyse des recettes

2.1. Rentrées fiscales

- Pour rappel, lors de l'élaboration du budget 2025, les recettes fiscales avaient été fortement réévaluées à la hausse et de manière moins prudente. Cette évaluation est toujours difficile à effectuer. A la clôture des comptes, force est de constater que les rentrées fiscales sont très nettement supérieures au budget (+ CHF 2.8 Mios) ainsi qu'aux comptes 2024 (+CHF 3.7 Mios)
- Nous constatons les variations suivantes :
 - L'impôt sur le revenu des personnes physiques est en forte augmentation et très nettement supérieur au budget. Avec le plateau de la gare finalisé, le nombre de contribuables est en augmentation. Nous constatons que les revenus par contribuable de notre commune continuent d'augmenter. Cette année, l'augmentation est amplifiée par des événements extraordinaire venus impacter nos rentrées pour environs CHF 1.8 Mio.
 - L'impôt sur les personnes morales est toujours élevé (+CHF 90'000.- par rapport au budget).

- L'activité immobilière en nombre de transactions et en montants reste élevée ; dès lors le niveau des impôts conjoncturels suit la même ligne, supérieur au budget ainsi qu'aux comptes, + CHF 467'000.- pour les droits de mutations, + CHF 200'000.- pour la part aux gains immobiliers.
- En corrélation, l'impôt foncier est en constante augmentation.

Le tableau ci-après récapitule les rentrées fiscales de ces dernières années

Evolution des recettes fiscales

	2025	Budget 2025	2024	2023	2022	2021	2020	Variation C25/B25
Taux d'imposition		62.5%		62.5%	62.5%	62.5%	62.5%	
Revenu PP (yc prest. capital)	18'076'551	17'050'000	16'041'245	16'303'672	16'286'685	15'466'980	15'369'505	1'026'551
Fortune	5'090'680	4'300'000	4'069'814	4'260'770	4'125'394	5'013'396	3'572'286	790'680
Impôt source + étrangers	701'226	650'000	679'737	441'586	742'509	242'389	774'996	51'226
Impôts récupérés après défalcation	47'383	40'000	27'445	33'134	77'822	15'380	70'474	7'383
Personnes morales	333'337	240'000	336'165	305'819	202'876	210'126	279'291	93'337
Impôt foncier	2'581'604	2'550'000	2'523'744	2'439'141	2'405'018	2'254'325	2'203'649	31'604
Droits de mutation	1'417'941	950'000	1'093'890	946'700	1'456'227	931'264	749'990	467'941
Successions et donations	445'807	300'000	438'905	290'390	129'709	464'844	124'050	145'807
Gains immobiliers	1'358'938	1'150'000	1'157'437	1'344'731	1'867'721	632'690	817'678	208'938
Compensation RFFA	35'422	25'000	22'033	14'046	19'544	33'711	19'996	10'422
Autres impôts	86'542	58'000	46'178	89'413	83'553	55'664	60'671	28'542
TOTAL	30'175'430	27'313'000	26'436'592	26'469'402	27'397'058	25'271'678	24'042'585	2'862'430

2.2. Autres recettes

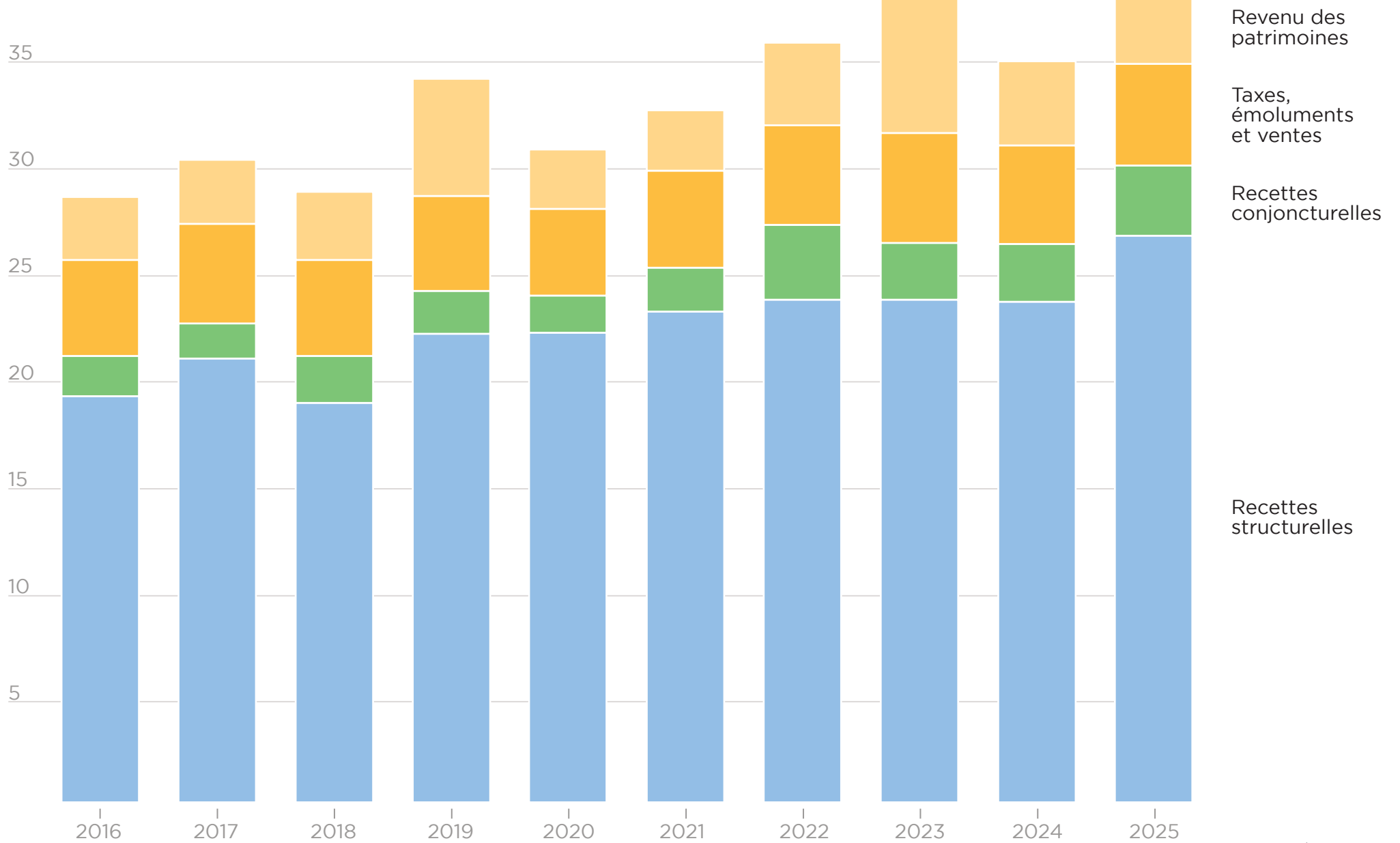
Le revenu du patrimoine est légèrement inférieur au budget. Les revenus de location des collèges sont inférieurs au budget. Ils sont calculés sur les coûts effectifs de l'année. Les frais d'entretien des collèges inférieurs en 2025 impliquent donc des loyers facturés à l'ASCL inférieurs au budget.

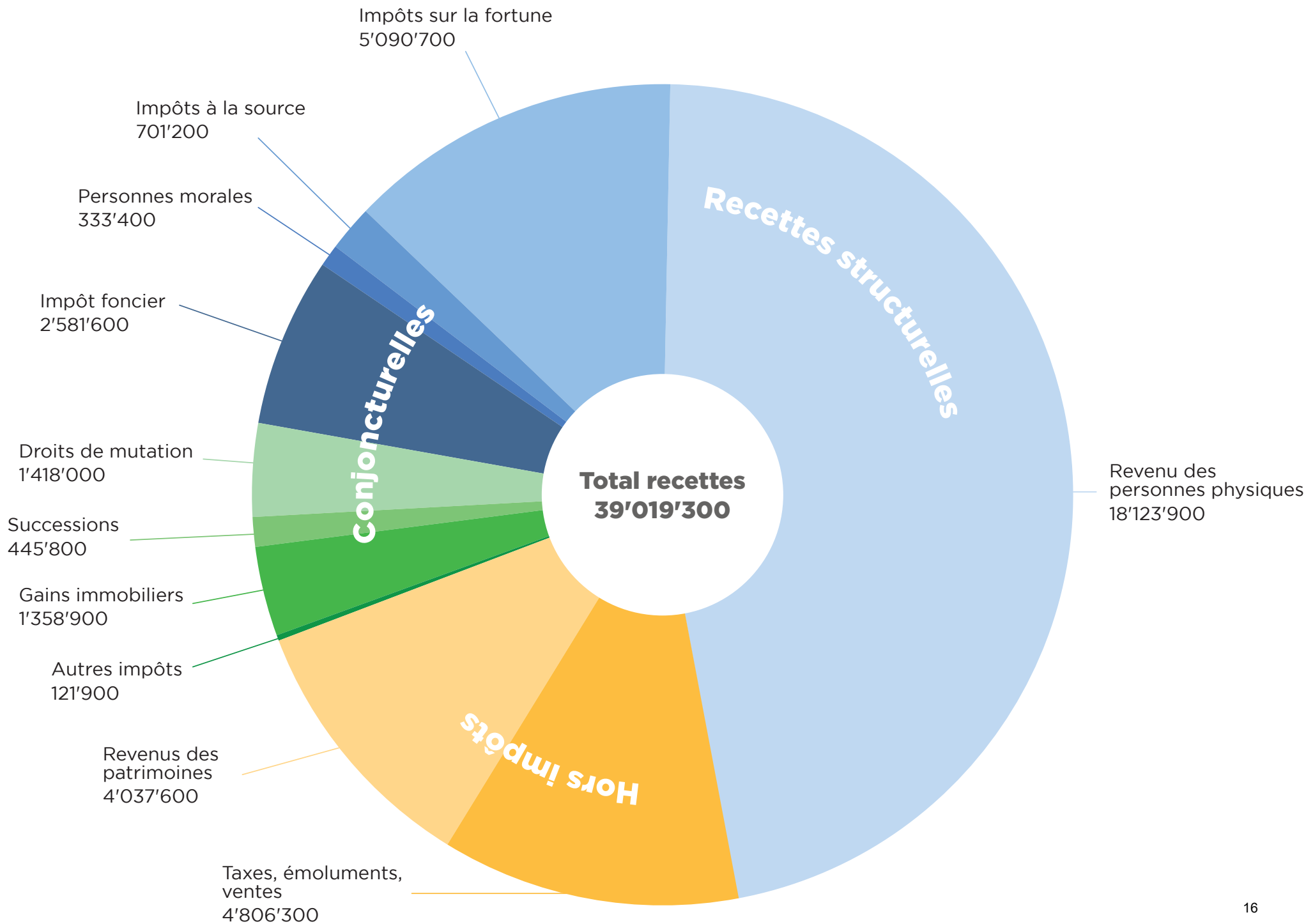
Les taxes, émoluments et ventes sont en nette baisse. Les ventes des produits des vignes sont inférieures au budget (-CHF 300'000). La vente d'eau est en sensible diminution, ce qui affecte les comptes du service des eaux ainsi que des égouts et épuration.

Les graphiques des pages suivantes permettent d'apprécier la part de chaque élément dans les recettes communales ainsi que leur évolution au cours des dix dernières années.

	2025	Budget 2025	2024	2023	2022	2021	2020	Variation C25/B25
Revenus des patrimoines	4'037'585	4'086'400	3'986'954	9'745'311	3'902'191	2'851'890	2'805'336	-48'815
Taxes et redevances	4'538'721	5'354'000	4'656'130	5'184'145	4'700'246	4'587'285	4'108'865	-815'279
Patentes et concessions	182'948	167'000	138'130	153'646	188'402	149'953	158'580	15'948
Dons, Legs	21'206	0	0	0	0	100'000	100'000	21'206
Subventions	63'442	25'000						38'442
Total	8'843'902	9'440'400	8'643'084	14'929'456	8'602'437	7'439'175	6'914'201	-596'499

40 millions de francs





3. Tableau de flux de trésorerie, indicateurs, investissement et endettement

Avec le passage à MCH2, le tableau de flux de trésorerie est inséré dans la brochure des comptes (tableau complet en annexe aux comptes). Il retrace les entrées et sorties réelles d'argent (liquidités) de la commune sur une période donnée. Il permet d'évaluer sa capacité à générer des liquidités, sa santé financière et sa rentabilité, au-delà du simple résultat comptable. Il se décompose en trois activités : exploitation, investissement et financement

Flux de trésorerie lié à l'exploitation (**FTE**) : trésorerie générée par l'activité principale (ventes, achats, salaires, impôts, variation du BFR).

Flux de trésorerie lié à l'investissement (**FTI**) : trésorerie utilisée pour acquérir (ou cédée lors de la vente) des immobilisations.

Flux de trésorerie lié au financement (**FTF**) : trésorerie liée à la structure financière (emprunts, remboursement de dettes).

La marge d'autofinancement 2025 s'élève à **CHF 2'918'400.-**. Avec la modification du fonds de roulement, le flux de trésorerie lié à l'exploitation est positif de CHF 2'693'957.-, démontrant que l'activité principale génère des liquidités permettant de financer les investissements et le remboursement de la dette. Pour 2025, cette valeur permet de financer environ 85% des investissements effectués.

Les investissements nets se montent à CHF 3.1 Mio, dûs principalement aux travaux de la rue de la Gare et du chemin des Colombaires ainsi que de l'éclairage public pour le patrimoine administratif, et la réfection du bâtiment rue du Temple 1 et l'Auberge du Raisin pour le patrimoine financier. La couverture des investissements est correcte et, malgré ces investissements conséquents, les indicateurs, en chiffre annuel, le sont également. Toutefois nous nous rendons compte que malgré les habitant-e-s du plateau de la gare, sans les éléments extraordinaires, les différents indicateurs ne seraient pas aussi bons. La Municipalité restera attentive si ces derniers se péjoraient.

Au 31 décembre 2025, le taux d'intérêt moyen de notre dette reste stable (0.87%). Même si notre marge d'autofinancement ne permet pas de financer l'intégralité des investissements, la gestion a permis de rembourser CHF 1.1 Mio en 2025. Les emprunts auprès d'instituts financiers se montent au 31 décembre 2025 à 42 Mios. Le taux d'intérêt moyen sur notre dette reste bas. Le fait d'avoir consolidé ces dernières années des emprunts sur des durées longues permet pour le moment de les maintenir à un niveau faible. Le graphique inclus dans la brochure reflète l'échelonnement de la dette par échéance.

La dette brute de notre commune (y compris les associations), qui regroupe tous les engagements à court et moyen termes, diminue et s'élève à un peu plus de 59 Mios au 31 décembre 2025 contre 64 Mios à fin 2024. L'endettement net (endettement brut moins les actifs réalisables à court terme) par habitant-e se monte à CHF 3'132 à fin 2025, contre CHF 4'604 à fin 2024.

Ces ratios donnent une bonne indication de l'évolution au sein de notre commune, que l'on constate robuste d'années en année.

Par rapport au budget, mis à part les charges péréquatives qui sont en augmentation, reflet des rentrées fiscales, les dépenses sont globalement en ligne voir inférieures à ce dernier ; les dépassements de certains postes sont compensés par des économies sur d'autres, permettant ainsi à chaque dicastère de le tenir. Les comptes et les tableaux des investissements et de résultat présentent en détail les éléments centraux de l'exercice 2025.

Les indicateurs financiers utilisés par le Canton démontrent que la situation de notre commune reste relativement stable. Toutefois de par la volatilité, il y a lieu de rester attentif à l'évolution future. Notre capacité d'autofinancement depuis 2018 se monte en moyenne à CHF 2.75 Mios. Ce montant est la valeur minimale nécessaire à satisfaire le montant des investissements courants et à venir.

Les comptes 2025 présentent un résultat meilleur que le budget. Ceci est principalement dû à des rentrées fiscales toujours excellentes et à une bonne maîtrise des coûts. Toutefois, compte tenu de l'instabilité toujours présente, des investissements importants actuels et encore à venir, et à la vue des différents indicateurs sur ces dernières années, la Municipalité estime que la situation financière de notre commune, bien que satisfaisante cette année, reste à surveiller et qu'il y a lieu de rester prudent sur les perspectives futures même si pour l'heure aucune mesure particulière n'est nécessaire.

Conclusion

Au vu de ce qui précède, nous vous proposons, Monsieur le Président, Mesdames les Conseillères communales et Messieurs les Conseillers communaux, de prendre la décision suivante :

le Conseil communal de Bourg-en-Lavaux

vu le préavis N° 06/2026 de la Municipalité du lundi 4 mai 2026 ;
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 les comptes 2025 tels qu'ils vous sont présentés.

Au nom de la Municipalité

Le syndic

La secrétaire

Jean-Pierre Haenni

Sandra Valenti

Préavis adopté par la Municipalité dans sa séance du lundi 4 mai 2026

Délégué de la Municipalité : M. Jean-Pierre Haenni

Comptes 2025

Bourg-en-Lavaux

		Comptes 2025		Budget 2025		Variation
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
0	Administration générale	4'652'114.55	1'205'395.80	4'916'000.00	1'291'700.00	177'581.25
01	Législatif et exécutif	531'789.24	9'698.00	540'800.00	10'000.00	8'708.76
011	Législatif	80'782.96	0.00	84'000.00	0.00	3'217.04
0110	Législatif	80'782.96	0.00	84'000.00	0.00	3'217.04
01100	LEGISLATIF	80'782.96	0.00	84'000.00	0.00	3'217.04
01100.3000.00	Traitement bureau	765.00	0.00	4'000.00	0.00	3'235.00
01100.3000.01	Jetons présence, vacances, commission	38'935.00	0.00	36'000.00	0.00	-2'935.00
01100.3010.00	Traitement du secrétariat	32'480.60	0.00	32'000.00	0.00	-480.60
01100.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	903.73	0.00	1'500.00	0.00	596.27
01100.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	356.90	0.00	500.00	0.00	143.10
01100.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	410.83	0.00	500.00	0.00	89.17
01100.3102.00	Imprimés - Fournitures de bureau	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00
01100.3109.00	Autres charges de matériel et de marchandises	128.80	0.00	2'500.00	0.00	2'371.20
01100.3170.00	Remboursement de frais	302.10	0.00	500.00	0.00	197.90
01100.3910.00	Imputations internes - Frais admin.	6'000.00	0.00	6'000.00	0.00	0.00
012	Exécutif	451'006.28	9'698.00	456'800.00	10'000.00	5'491.72
0120	Exécutif	451'006.28	9'698.00	456'800.00	10'000.00	5'491.72
01200	EXECUTIF	451'006.28	9'698.00	456'800.00	10'000.00	5'491.72
01200.3000.00	Salaires des autorités	361'599.00	0.00	361'600.00	0.00	1.00
01200.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	17'942.61	0.00	18'500.00	0.00	557.39
01200.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	18'803.40	0.00	24'000.00	0.00	5'196.60
01200.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	4'805.66	0.00	5'500.00	0.00	694.34
01200.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	7'713.25	0.00	7'500.00	0.00	-213.25
01200.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	2'567.36	0.00	1'900.00	0.00	-667.36
01200.3090.00	Frais effectifs et de formation	2'775.00	0.00	3'000.00	0.00	225.00
01200.3170.00	Remboursement de frais - Forfaits	34'800.00	0.00	34'800.00	0.00	0.00
01200.4260.00	Indemnités municipaux reversées	0.00	9'698.00	0.00	10'000.00	-302.00

Comptes 2025

Bourg-en-Lavaux

		Comptes 2025		Budget 2025		Variation
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
02	Services généraux	4'120'325.31	1'195'697.80	4'375'200.00	1'281'700.00	168'872.49
021	Administration des finances et des contributions	766'349.61	54'164.13	687'500.00	50'000.00	-74'685.48
0210	Administration des finances et des contributions	766'349.61	54'164.13	687'500.00	50'000.00	-74'685.48
02100	Administration des finances et des contributions	766'349.61	54'164.13	687'500.00	50'000.00	-74'685.48
02100.3010.00	Salaires du personnel communal	337'012.00	0.00	339'000.00	0.00	1'988.00
02100.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	21'076.93	0.00	20'400.00	0.00	-676.93
02100.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	52'302.77	0.00	50'500.00	0.00	-1'802.77
02100.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'721.72	0.00	7'300.00	0.00	578.28
02100.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	9'882.17	0.00	8'600.00	0.00	-1'282.17
02100.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	2'340.18	0.00	2'400.00	0.00	59.82
02100.3130.00	Frais de poursuites	11'626.43	0.00	15'000.00	0.00	3'373.57
02100.3130.01	Commission de perception IS entreprises	38'115.41	0.00	0.00	0.00	-38'115.41
02100.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes	0.00	0.00	20'000.00	0.00	20'000.00
02100.3132.01	Frais de contentieux	3'229.90	0.00	5'000.00	0.00	1'770.10
02100.3137.00	Frais de perception	168'725.35	0.00	215'000.00	0.00	46'274.65
02100.3170.00	Remboursements de frais effectifs	18.25	0.00	0.00	0.00	-18.25
02100.3180.00	Attribution provision débiteurs **	115'298.50	0.00	0.00	0.00	-115'298.50
02100.3910.00	Imputations internes - Charges personnel	0.00	0.00	4'300.00	0.00	4'300.00
02100.4010.00	Amendes soustractions IBC	0.00	2'439.70	0.00	0.00	2'439.70
02100.4260.00	Remboursements et participations de tiers	0.00	40'000.00	0.00	40'000.00	0.00
02100.4260.01	Frais de poursuites - Remboursement	0.00	11'724.43	0.00	10'000.00	1'724.43
022	Service administratif	2'633'774.86	614'104.82	2'845'100.00	708'600.00	116'829.96
0220	Administration générale	1'153'283.29	130'311.13	1'253'600.00	132'600.00	98'027.84
02200	ADMINISTRATION GENERALE	1'066'465.83	130'311.13	1'174'700.00	132'600.00	105'945.30
02200.3010.00	Salaires du personnel communal	562'100.33	0.00	633'100.00	0.00	70'999.67
02200.3010.99	Remboursement IJM	0.00	18'092.00	0.00	30'000.00	-11'908.00
02200.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	34'463.42	0.00	38'000.00	0.00	3'536.58
02200.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	101'733.57	0.00	94'300.00	0.00	-7'433.57
02200.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	10'990.85	0.00	13'700.00	0.00	2'709.15
02200.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	16'158.59	0.00	16'000.00	0.00	-158.59
02200.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	3'826.50	0.00	4'600.00	0.00	773.50
02200.3090.00	Frais de formation **	22'040.48	0.00	15'000.00	0.00	-7'040.48
02200.3091.00	Frais de recrutement	6'897.25	0.00	10'000.00	0.00	3'102.75
02200.3099.00	Repas du personnel et sorties	9'352.80	0.00	11'000.00	0.00	1'647.20
02200.3099.01	Autres charges du personnel	200.00	0.00	10'000.00	0.00	9'800.00
02200.3100.00	Matériel de bureau **	15'212.59	0.00	20'000.00	0.00	4'787.41
02200.3102.00	Imprimés, publications	9'928.30	0.00	9'000.00	0.00	-928.30
02200.3105.00	Réceptions et manifestations - denrées alimentaire	28'197.35	0.00	30'000.00	0.00	1'802.65
02200.3109.00	Réceptions et manifestations - honoraires et animations	6'251.84	0.00	10'000.00	0.00	3'748.16
02200.3110.00	Meubles et appareils de bureau **	9'465.40	0.00	30'000.00	0.00	20'534.60

Comptes 2025

Bourg-en-Lavaux

		Comptes 2025		Budget 2025		Variation
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
02200.3130.00	Personnel intérimaire	2'150.00	0.00	0.00	0.00	-2'150.00
02200.3130.01	Frais de téléphones	18'225.81	0.00	20'000.00	0.00	1'774.19
02200.3130.03	Frais de port	26'705.41	0.00	25'000.00	0.00	-1'705.41
02200.3130.20	Prestations de services de tiers - honoraires et expertises	44'584.79	0.00	50'000.00	0.00	5'415.21
02200.3130.21	Frais de contentieux et poursuites	0.00	0.00	1'000.00	0.00	1'000.00
02200.3130.30	Prestations de services de tiers - Cotisations	30'045.16	0.00	30'000.00	0.00	-45.16
02200.3134.00	Primes d'assurances choses	25'641.15	0.00	26'000.00	0.00	358.85
02200.3150.00	Entretien des meubles et appareil de bureau **	22'099.80	0.00	4'000.00	0.00	-18'099.80
02200.3170.00	Remboursements de frais effectifs	4'316.50	0.00	5'000.00	0.00	683.50
02200.3612.00	Contribution défense anti-grêle Lavaux	0.00	0.00	13'500.00	0.00	13'500.00
02200.3900.00	Imputations internes - Vin réceptions	35'000.00	0.00	35'000.00	0.00	0.00
02200.3980.00	Imputations internes - Fortunades	20'877.94	0.00	20'500.00	0.00	-377.94
02200.4210.00	Emoluments pour actes administratifs	0.00	18'180.89	0.00	30'000.00	-11'819.11
02200.4260.00	Participations bénéfiques assurances**	0.00	18'207.60	0.00	0.00	18'207.60
02200.4260.01	Remboursements et participations de tiers	0.00	4'945.25	0.00	1'000.00	3'945.25
02200.4910.00	Imputations internes - Charges personnel	0.00	63'885.39	0.00	64'600.00	-714.61
02200.4910.10	Imputations internes - Administration	0.00	7'000.00	0.00	7'000.00	0.00
02201	RTE DE LAUSANNE 2 - ADMINISTRATION COMMUNALE	86'817.46	0.00	78'900.00	0.00	-7'917.46
02201.3101.00	Matériel d'exploitation, fourniture	1'715.35	0.00	2'300.00	0.00	584.65
02201.3120.01	Consommation électricité	3'349.80	0.00	4'500.00	0.00	1'150.20
02201.3120.02	Achat combustibles	9'824.20	0.00	7'000.00	0.00	-2'824.20
02201.3130.10	Prestation de service de tiers - conciergerie	14'436.00	0.00	18'900.00	0.00	4'464.00
02201.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes	1'545.85	0.00	0.00	0.00	-1'545.85
02201.3134.00	Assurances	1'726.45	0.00	2'000.00	0.00	273.55
02201.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles **	40'205.95	0.00	30'000.00	0.00	-10'205.95
02201.3300.00	Amortiss. oblig. - Travaux suite fusion	12'600.00	0.00	12'600.00	0.00	0.00
02201.3940.10	Imputations internes pour intéréts et charges financières	1'413.86	0.00	1'600.00	0.00	186.14
0221	Contrôle des habitants	223'155.66	53'121.00	229'400.00	46'000.00	13'365.34
02210	CONTRÔLE DES HABITANTS	223'155.66	53'121.00	229'400.00	46'000.00	13'365.34
02210.3010.00	Salaires du personnel communal	152'233.50	0.00	157'100.00	0.00	4'866.50
02210.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	9'520.77	0.00	9'400.00	0.00	-120.77
02210.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	23'625.77	0.00	23'400.00	0.00	-225.77
02210.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	3'036.30	0.00	3'400.00	0.00	363.70
02210.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	4'463.93	0.00	4'000.00	0.00	-463.93
02210.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	1'057.09	0.00	1'100.00	0.00	42.91
02210.3601.00	SPOP - Cartes d'identité	3'252.90	0.00	6'000.00	0.00	2'747.10
02210.3601.01	SPOP - Permis des étrangers	25'965.40	0.00	25'000.00	0.00	-965.40
02210.4210.00	Emoluments - Cartes d'identité	0.00	5'845.00	0.00	11'000.00	-5'155.00
02210.4210.01	Emoluments - Permis des étrangers	0.00	34'865.00	0.00	35'000.00	-135.00
02210.4210.02	Emoluments - Attestation / Arrivée	0.00	12'411.00	0.00	0.00	12'411.00

Comptes 2025

Bourg-en-Lavaux

		Comptes 2025		Budget 2025		Variation
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
0223	Informatique et télécommunication	378'897.25	0.00	350'900.00	0.00	-27'997.25
02230	Informatique et telecommunication	378'897.25	0.00	350'900.00	0.00	-27'997.25
02230.3113.00	Achat matériel, équipements, logiciels	47'172.10	0.00	40'000.00	0.00	-7'172.10
02230.3130.00	Maintenance des logiciels	113'073.90	0.00	113'000.00	0.00	-73.90
02230.3133.00	Hébergement du système informatique	110'461.08	0.00	120'000.00	0.00	9'538.92
02230.3133.01	Honoraires - Assistance **	74'113.85	0.00	45'000.00	0.00	-29'113.85
02230.3133.10	Site internet	6'212.70	0.00	8'000.00	0.00	1'787.30
02230.3320.00	Amortissement refonte site internet	12'000.00	0.00	12'000.00	0.00	0.00
02230.3910.00	Imputations internes - Charges personnel	15'777.60	0.00	12'800.00	0.00	-2'977.60
02230.3940.10	Imputations internes pour intêtêts et charges financières	86.02	0.00	100.00	0.00	13.98
0224	Terrains, gérances et bâtiments	878'438.66	430'672.69	1'011'200.00	530'000.00	33'434.03
02240	Terrains, gérances et bâtiments	878'438.66	430'672.69	1'011'200.00	530'000.00	33'434.03
02240.3010.00	Salaires du personnel communal	644'589.62	0.00	780'300.00	0.00	135'710.38
02240.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	40'313.02	0.00	46'900.00	0.00	6'586.98
02240.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	100'037.44	0.00	116'200.00	0.00	16'162.56
02240.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	12'856.37	0.00	16'900.00	0.00	4'043.63
02240.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	18'901.23	0.00	19'700.00	0.00	798.77
02240.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	4'475.97	0.00	5'600.00	0.00	1'124.03
02240.3111.00	Machines, appareils et véhicules **	54'695.41	0.00	18'600.00	0.00	-36'095.41
02240.3130.00	Maintenance des logiciels	2'569.60	0.00	7'000.00	0.00	4'430.40
02240.4631.00	Subventions des cantons et concordats	0.00	6'125.00	0.00	0.00	6'125.00
02240.4910.00	Imputations internes - Charges personnel	0.00	424'547.69	0.00	530'000.00	-105'452.31
029	Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs	720'200.84	527'428.85	842'600.00	523'100.00	126'728.01
0290	Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs	373'728.34	249'056.35	501'900.00	250'500.00	126'728.01
02900	TERRAINS	6'448.44	4'100.00	15'100.00	4'000.00	8'751.56
02900.3132.00	Honoraires - glissement	6'398.44	0.00	15'000.00	0.00	8'601.56
02900.3169.00	Redevances terrains CFF Riex et Epresses	50.00	0.00	100.00	0.00	50.00
02900.4470.00	Revenus locatifs - Fermages et Jardins	0.00	4'100.00	0.00	4'000.00	100.00
02901	RTE DE LAUSANNE 1 - MAISON JAUNE	69'810.68	22'960.00	104'100.00	23'900.00	33'349.32
02901.3101.00	Matériel d'exploitation, fourniture	1'202.02	0.00	3'000.00	0.00	1'797.98
02901.3120.01	Consommation électricité	5'663.25	0.00	4'000.00	0.00	-1'663.25
02901.3120.02	Achat combustibles	14'307.25	0.00	12'000.00	0.00	-2'307.25
02901.3130.10	Prestation de service de tiers - conciergerie	9'186.15	0.00	12'200.00	0.00	3'013.85
02901.3131.00	Planification et projections de tiers	51.20	0.00	0.00	0.00	-51.20
02901.3134.00	Assurances	3'607.35	0.00	3'900.00	0.00	292.65
02901.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles **	26'794.21	0.00	60'000.00	0.00	33'205.79
02901.3910.10	Imputations internes - Conciergerie	8'999.25	0.00	9'000.00	0.00	0.75
02901.4470.00	Loyers et fermages des biense fonds PA - appartement	0.00	14'400.00	0.00	14'400.00	0.00
02901.4472.00	Loyers et fermages des biense fonds PA - salles	0.00	6'060.00	0.00	7'000.00	-940.00
02901.4920.10	Imputations internes - Locations	0.00	2'500.00	0.00	2'500.00	0.00

Comptes 2025

Bourg-en-Lavaux

		Comptes 2025		Budget 2025		Variation
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
02902	RTE DE LAUSANNE 31B - SALLE VIEUX STAND	8'311.73	250.00	31'000.00	1'000.00	21'938.27
02902.3120.01	Consommation électricité	476.65	0.00	300.00	0.00	-176.65
02902.3120.02	Achat combustibles	3'965.05	0.00	8'000.00	0.00	4'034.95
02902.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes **	0.00	0.00	12'000.00	0.00	12'000.00
02902.3134.00	Assurances	684.50	0.00	700.00	0.00	15.50
02902.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	3'185.53	0.00	10'000.00	0.00	6'814.47
02902.4470.00	Revenus locatifs	0.00	250.00	0.00	1'000.00	-750.00
02903	SALLE DAVEL	93'869.68	10'650.00	120'700.00	14'500.00	22'980.32
02903.3101.00	Matériel d'exploitation, fourniture	3'205.38	0.00	1'800.00	0.00	-1'405.38
02903.3120.01	Consommation électricité	6'691.20	0.00	4'000.00	0.00	-2'691.20
02903.3120.02	Achat combustibles	14'790.00	0.00	19'000.00	0.00	4'210.00
02903.3134.00	Assurances	5'241.20	0.00	5'500.00	0.00	258.80
02903.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	27'847.73	0.00	40'000.00	0.00	12'152.27
02903.3300.00	Amortiss. oblig. - Chauffage	11'200.00	0.00	11'200.00	0.00	0.00
02903.3910.00	Imputations internes - Conciergerie	23'998.00	0.00	38'200.00	0.00	14'202.00
02903.3940.10	Imputations internes pour intéréts et charges financières	896.17	0.00	1'000.00	0.00	103.83
02903.4472.00	Revenus locatifs	0.00	4'150.00	0.00	8'000.00	-3'850.00
02903.4920.10	Imputations internes - Locations	0.00	6'500.00	0.00	6'500.00	0.00
02904	CHEMIN DU FOUR - GRANDE SALLE	51'056.65	26'450.00	47'700.00	33'000.00	-9'906.65
02904.3101.00	Matériel d'exploitation, fourniture	3'472.50	0.00	1'600.00	0.00	-1'872.50
02904.3120.01	Consommation électricité	13'038.65	0.00	10'000.00	0.00	-3'038.65
02904.3144.01	Entretien des bâtiments et immeubles	13'595.09	0.00	15'000.00	0.00	1'404.91
02904.3910.00	Imputations internes - Conciergerie	20'950.41	0.00	21'100.00	0.00	149.59
02904.4472.00	Revenus locatifs	0.00	26'450.00	0.00	33'000.00	-6'550.00
02905	SALLE DES MARIADOULES	81'582.13	76'005.00	103'500.00	70'500.00	27'422.87
02905.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'798.32	0.00	1'700.00	0.00	-1'098.32
02905.3120.01	Consommation électricité	7'796.30	0.00	10'000.00	0.00	2'203.70
02905.3134.00	Assurances	4'230.15	0.00	4'300.00	0.00	69.85
02905.3137.00	TVA Forfaitaire	346.32	0.00	300.00	0.00	-46.32
02905.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	40'413.18	0.00	40'000.00	0.00	-413.18
02905.3910.10	Imputations internes - Conciergerie	25'997.86	0.00	45'200.00	0.00	19'202.14
02905.3910.20	Imputations internes - Infrastructures	0.00	0.00	2'000.00	0.00	2'000.00
02905.4470.00	Revenus locatifs - Appartements	0.00	33'180.00	0.00	33'100.00	80.00
02905.4470.01	Revenus locatifs - Locaux	0.00	7'800.00	0.00	7'800.00	0.00
02905.4470.02	Revenus locatifs - Places de parc TTC	0.00	9'360.00	0.00	9'100.00	260.00
02905.4472.00	Revenus locatifs - Salles	0.00	25'665.00	0.00	20'000.00	5'665.00
02905.4479.00	Revenus des machines à laver	0.00	0.00	0.00	500.00	-500.00

Comptes 2025

Bourg-en-Lavaux

		Comptes 2025		Budget 2025		Variation
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
02906	RUE DU VILLAGE 2 - COLLEGE D'ARAN	59'195.56	99'785.80	76'800.00	94'600.00	22'790.24
02906.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0.00	800.00	0.00	800.00
02906.3120.01	Consommation électricité	4'338.40	0.00	4'000.00	0.00	-338.40
02906.3120.02	Achat combustibles	0.00	0.00	20'000.00	0.00	20'000.00
02906.3130.00	Prestation de service de tiers - conciergerie	5'497.20	0.00	2'700.00	0.00	-2'797.20
02906.3134.00	Assurances	1'660.80	0.00	1'800.00	0.00	139.20
02906.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles **	23'369.60	0.00	20'000.00	0.00	-3'369.60
02906.3300.01	Amort. oblig. - création 2 app.	21'000.00	0.00	21'000.00	0.00	0.00
02906.3910.00	Imputations internes - Conciergerie	0.00	0.00	2'700.00	0.00	2'700.00
02906.3940.10	Imputations internes pour intêtêts et charges financières	3'329.56	0.00	3'800.00	0.00	470.44
02906.4470.00	Revenus locatifs - Appartements et PPLS	0.00	87'199.20	0.00	84'300.00	2'899.20
02906.4470.01	Revenus loc. - Caveau et ant. Swisscom	0.00	12'300.00	0.00	10'000.00	2'300.00
02906.4479.00	Revenus des machines à laver	0.00	286.60	0.00	300.00	-13.40
02907	RTE DE LAUSANNE - LOCAL DU SAUVETAGE	2'691.10	8'855.55	3'000.00	9'000.00	164.45
02907.3134.00	Assurances	1'026.35	0.00	1'000.00	0.00	-26.35
02907.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	1'664.75	0.00	2'000.00	0.00	335.25
02907.4470.01	Revenus locatifs	0.00	8'855.55	0.00	9'000.00	-144.45
02908	CARROUSEL	762.37	0.00	0.00	0.00	-762.37
02908.3120.01	Consommation électricité	427.95	0.00	0.00	0.00	-427.95
02908.3940.10	Imputations internes pour intêtêts et charges financières	334.42	0.00	0.00	0.00	-334.42
0291	Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs (suite)	278'372.50	278'372.50	272'600.00	272'600.00	0.00
02910	FORTUNADES	278'372.50	278'372.50	272'600.00	272'600.00	0.00
02910.3101.00	Matériel d'exploitation, fourniture	684.68	0.00	800.00	0.00	115.32
02910.3120.01	Consommation électricité	13'442.30	0.00	15'000.00	0.00	1'557.70
02910.3120.02	Achat combustibles	14'229.75	0.00	12'000.00	0.00	-2'229.75
02910.3134.00	Assurances	4'313.05	0.00	4'500.00	0.00	186.95
02910.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles **	25'110.70	0.00	15'000.00	0.00	-10'110.70
02910.3300.00	Amort. oblig. - Bâtiment & Terrain	167'000.00	0.00	167'000.00	0.00	0.00
02910.3300.01	Amort. oblig. - Mobilier	18'300.00	0.00	18'300.00	0.00	0.00
02910.3910.10	Imputations internes - Conciergerie	5'126.07	0.00	5'300.00	0.00	173.93
02910.3940.10	Imputations internes pour intêtêts et charges financières	30'165.95	0.00	34'700.00	0.00	4'534.05
02910.4980.00	Imputations internes - Fortunades	0.00	278'372.50	0.00	272'600.00	5'772.50
0299	Immeubles administratifs, enveloppe globale	68'100.00	0.00	68'100.00	0.00	0.00
02990	IMMEUBLES ADMINISTRATIFS, EVELOPPE GLOBALE	68'100.00	0.00	68'100.00	0.00	0.00
02990.3900.03	Imputations internes - eau	16'800.00	0.00	16'800.00	0.00	0.00
02990.3900.04	Imputations internes - Assainissement	51'300.00	0.00	51'300.00	0.00	0.00

Chapitre 0 - Administration générale

- **021003180.00 – Attribution provision débiteurs**
Ajustement de la provision sur les débiteurs (hors impôts) suite au passage à MCH2
- **02200.3090.00 – Frais de formation**
Formation spécifique suite à l'engagement de nouveaux collaborateurs et de perfectionnement
- **02200.3100.00 – Matériel de bureau**
02200.3110.00 – Meubles et appareils de bureau
02200.3150.00 – Entretien des meubles et appareils de bureau
Répartition budgétaire suite au passage à MCH2
Budget CHF 54'000 – Comptes CHF 46'777.79
Achat défibrillateurs et verres à vin
- **02201.3144.00 - Entretien des bâtiments, immeubles**
Cully - Route de Lausanne 2 : remplacement de l'installation de refoulement des eaux usées
- **02230.3133.01 - Honoraires - Assistance**
Support IT de 1^{er} niveau plus important
- **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 : l'aménagement de l'ancien local de stockage en vestiaires pour le personnel a été repoussé en raison du manque temporaire de gérant-e technique
- **02902.3132.00 - Honoraires conseils externe, expertises, spécialistes**
Cully - Route de Lausanne 31b : diagnostics repoussés en raison du manque temporaire de gérant-e technique

- **02906.3144.00 – Entretien des bâtiments, immeubles**
Aran - Rue du Village 2 –: nécessité d'effectuer un CECB+ afin d'envisager le remplacement de la chaudière fortement altérée
- **02910.3144.00 - Entretien des bâtiments, immeubles**
Fortunades : réparation du système de ventilation des archives et de portes sectionnelles

Comptes 2025

Bourg-en-Lavaux

		Comptes 2025		Budget 2025		Variation
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
1	Ordre et sécurité publics, défense	2'754'637.91	738'274.55	2'837'600.00	738'600.00	82'636.64
11	Sécurité publique	1'618'294.31	19'585.85	1'684'100.00	6'000.00	79'391.54
111	Police et sécurité publique	1'618'294.31	19'585.85	1'684'100.00	6'000.00	79'391.54
1110	Police et sécurité publique	1'618'294.31	19'585.85	1'684'100.00	6'000.00	79'391.54
11100	POLICE ET SECURITE PUBLIC	1'618'294.31	19'585.85	1'684'100.00	6'000.00	79'391.54
11100.3101.00	Signalisation et prévention	68'072.93	0.00	90'000.00	0.00	21'927.07
11100.3130.00	Prest. stationn. manifest. (auxiliaires)	23'653.75	0.00	10'000.00	0.00	-13'653.75
11100.3611.00	Réforme policière	167'158.00	0.00	166'200.00	0.00	-958.00
11100.3612.00	Participation Police Lavaux **	1'313'481.00	0.00	1'375'000.00	0.00	61'519.00
11100.3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lu	5'500.00	0.00	2'000.00	0.00	-3'500.00
11100.3910.00	Imputations internes - Charges personnel	40'428.63	0.00	40'900.00	0.00	471.37
11100.4260.00	Refacturation services stationnements	0.00	19'180.85	0.00	6'000.00	13'180.85
11100.4260.01	Remboursements et participations de tiers	0.00	405.00	0.00	0.00	405.00
15	Service du feu	319'820.55	48'000.00	323'500.00	48'000.00	3'679.45
150	Service du feu	319'820.55	48'000.00	323'500.00	48'000.00	3'679.45
1500	Service du feu	319'820.55	48'000.00	323'500.00	48'000.00	3'679.45
15000	SERVICE DU FEU	319'820.55	48'000.00	323'500.00	48'000.00	3'679.45
15000.3132.00	Interventions non ECA	2'687.00	0.00	1'000.00	0.00	-1'687.00
15000.3612.00	Participation au SDIS Coeur-de-Lavaux **	222'486.90	0.00	229'700.00	0.00	7'213.10
15000.3980.00	Imputations internes - Fortunades	94'646.65	0.00	92'800.00	0.00	-1'846.65
15000.4470.00	Revenus locatifs	0.00	48'000.00	0.00	48'000.00	0.00
16	Défense	816'523.05	670'688.70	830'000.00	684'600.00	-434.35
162	Défense civile	816'523.05	670'688.70	830'000.00	684'600.00	-434.35
1620	Défense civile	816'523.05	670'688.70	830'000.00	684'600.00	-434.35
16200	DEFENSE CIVILE	816'523.05	670'688.70	830'000.00	684'600.00	-434.35
16200.3120.01	Consommation électricité	893.65	0.00	2'300.00	0.00	1'406.35
16200.3120.02	Achat combustibles	1'559.20	0.00	2'500.00	0.00	940.80
16200.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	21'383.45	0.00	20'000.00	0.00	-1'383.45
16200.3144.10	Entretien locaux PC	5'264.45	0.00	0.00	0.00	-5'264.45
16200.3601.00	Parts des dispenses d'abris **	658'871.35	0.00	678'000.00	0.00	19'128.65
16200.3612.00	Participation à l'ORPCI **	128'550.95	0.00	127'200.00	0.00	-1'350.95
16200.4470.00	Revenus locatifs - Locaux	0.00	6'600.00	0.00	6'600.00	0.00
16200.4470.10	Revenus locatifs - Places de parc TTC	0.00	960.00	0.00	0.00	960.00
16200.4510.00	Prélèvement fonds Dispenses Abri PC	0.00	663'128.70	0.00	678'000.00	-14'871.30

Chapitre 1 - Ordre et sécurité publics, défense

- **11100.3612.00 - Participation Police Lavaux**
- **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**
Comptes conforme au budget. Se référer au détail en fin de brochure
- **16200.3601.00 - Parts des dispenses d'abris**
Restitution du fonds de dispense de construction d'abri suite à la fin de l'a période transitoire de 10ans de la loi vaudoise d'exécution de la législation fédérale sur la protection de la population et la protection civile, entrée en vigueur le 1^{er} mars 2015
- **16200.3612.00 – Participation ORPCi**
Comptes conforme au budget. Se référer au détail en fin de brochure

Comptes 2025

Bourg-en-Lavaux

		Comptes 2025		Budget 2025		Variation
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
2	Formation	4'047'370.99	967'965.89	4'235'000.00	1'046'800.00	108'794.90
21	Scolarité obligatoire	4'040'971.04	967'965.89	4'230'100.00	1'046'800.00	110'294.85
212	Degré primaire	5'974.87	5'974.87	6'300.00	6'300.00	0.00
2120	Degré primaire	5'974.87	5'974.87	6'300.00	6'300.00	0.00
21200	DEGRE PRIMAIRE **	5'974.87	5'974.87	6'300.00	6'300.00	0.00
21200.3910.00	Imputations internes - Charges personnel	5'974.87	0.00	6'300.00	0.00	325.13
21200.4240.00	Participation parents	0.00	2'090.00	0.00	2'500.00	-410.00
21200.4612.00	Participation ASCL	0.00	3'884.87	0.00	3'800.00	84.87
213	Degré secondaire I	37'617.15	0.00	35'000.00	0.00	-2'617.15
2130	Degré secondaire I	37'617.15	0.00	35'000.00	0.00	-2'617.15
21300	DEGRE SECONDAIRE 1	37'617.15	0.00	35'000.00	0.00	-2'617.15
21300.3637.00	Subvention repas secondaire ASCL	37'617.15	0.00	35'000.00	0.00	-2'617.15
214	Écoles de musique	51'917.50	0.00	52'000.00	0.00	82.50
2140	Écoles de musique	51'917.50	0.00	52'000.00	0.00	82.50
21400	Ecoles de musique	51'917.50	0.00	52'000.00	0.00	82.50
21400.3611.00	Participation aux Ecoles de Musique FEM	51'917.50	0.00	52'000.00	0.00	82.50
217	Bâtiments scolaires	829'646.67	961'991.02	935'400.00	1'040'500.00	27'244.35
2170	Bâtiments scolaires	829'646.67	961'991.02	935'400.00	1'040'500.00	27'244.35
21701	COLLEGE DES RUVINES	316'694.79	355'994.79	415'100.00	435'600.00	18'800.00
21701.3101.00	Matériel d'exploitation, fourniture	12'092.99	0.00	8'900.00	0.00	-3'192.99
21701.3111.00	Machines appareils et véhicule **	0.00	0.00	60'000.00	0.00	60'000.00
21701.3120.01	Consommation électricité	15'451.80	0.00	20'000.00	0.00	4'548.20
21701.3120.02	Achat combustibles	42'362.58	0.00	45'000.00	0.00	2'637.42
21701.3134.00	Assurances	16'717.65	0.00	17'400.00	0.00	682.35
21701.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	55'269.50	0.00	71'000.00	0.00	15'730.50
21701.3300.01	Amort. oblig. - Rénovation 2007	6'200.00	0.00	6'200.00	0.00	0.00
21701.3300.02	Amort. oblig. - Rénovation 2ème	11'900.00	0.00	11'900.00	0.00	0.00
21701.3300.03	Amort. oblig. - mise en conformité AEAI	11'000.00	0.00	11'000.00	0.00	0.00
21701.3910.10	Imputations internes - Conciergerie	142'898.21	0.00	156'900.00	0.00	14'001.79
21701.3940.10	Imputations internes pour intéréts et charges financières	2'802.06	0.00	6'800.00	0.00	3'997.94
21701.4470.00	Revenus locatifs - Appartement	0.00	10'800.00	0.00	10'800.00	0.00
21701.4470.10	Revenus locatifs - ASCL	0.00	313'094.79	0.00	392'800.00	-79'705.21
21701.4470.11	Revenus locatifs - Piccolino	0.00	32'000.00	0.00	32'000.00	0.00
21701.4472.90	Revenus locatifs	0.00	100.00	0.00	0.00	100.00

Comptes 2025

Bourg-en-Lavaux

		Comptes 2025		Budget 2025		Variation
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
21702	CH. C-F RAMUZ 2 - COLLEGE DU VANEL	101'373.68	99'273.68	105'500.00	70'100.00	33'300.00
21702.3101.00	Matériel d'exploitation, fourniture	1'618.56	0.00	1'800.00	0.00	181.44
21702.3120.01	Consommation électricité	1'530.65	0.00	3'000.00	0.00	1'469.35
21702.3120.02	Achat combustibles	13'578.90	0.00	15'000.00	0.00	1'421.10
21702.3130.00	Prestation de service de tiers - conciergerie	13'134.15	0.00	9'000.00	0.00	-4'134.15
21702.3134.00	Assurances	1'290.95	0.00	1'300.00	0.00	9.05
21702.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles **	54'556.75	0.00	56'400.00	0.00	1'843.25
21702.3300.00	Amort. oblig. - Réfection 2001	6'700.00	0.00	6'700.00	0.00	0.00
21702.3910.00	Imputations internes - Conicsergerie	8'710.23	0.00	12'000.00	0.00	3'289.77
21702.3940.10	Imputations internes pour intêtêts et charges financières	253.49	0.00	300.00	0.00	46.51
21702.4470.10	Revenus locatifs - ASCL	0.00	99'273.68	0.00	70'100.00	29'173.68
21703	CH. DE JOLIMONT 19 - COLLEGE DU GENEVREY	411'578.20	506'722.55	414'800.00	534'800.00	-24'855.65
21703.3101.00	Matériel d'exploitation, fourniture	9'711.38	0.00	11'200.00	0.00	1'488.62
21703.3120.01	Consommation électricité	11'867.50	0.00	12'000.00	0.00	132.50
21703.3120.02	Achat combustible	63'407.80	0.00	60'000.00	0.00	-3'407.80
21703.3134.00	Assurances	7'956.80	0.00	8'000.00	0.00	43.20
21703.3144.00	Entretien des bâtiments et immeubles	48'210.85	0.00	60'000.00	0.00	11'789.15
21703.3144.01	Entretien des bâtiments et immeubles - appartements	20'255.65	0.00	15'000.00	0.00	-5'255.65
21703.3300.00	Amort. oblig. - Etape A	36'500.00	0.00	36'500.00	0.00	0.00
21703.3300.01	Amort. oblig. - Etapes B/C	75'000.00	0.00	75'000.00	0.00	0.00
21703.3300.02	Amort. oblig. - mise en conformité AEAI	5'600.00	0.00	5'600.00	0.00	0.00
21703.3910.10	Imputations internes - Conciergerie	128'278.66	0.00	126'000.00	0.00	-2'278.66
21703.3940.10	Imputations internes pour intêtêts et charges financières	4'789.56	0.00	5'500.00	0.00	710.44
21703.4470.00	Revenus locatifs - Appartements	0.00	93'000.00	0.00	93'000.00	0.00
21703.4470.01	Revenus locatifs - ASCL	0.00	371'662.55	0.00	402'800.00	-31'137.45
21703.4470.02	Revenus locatifs - Piccolino	0.00	32'000.00	0.00	32'000.00	0.00
21703.4472.00	Revenus locatifs - Salle boisée et gym	0.00	10'060.00	0.00	7'000.00	3'060.00
219	École obligatoire, non mentionné ailleurs	3'115'814.85	0.00	3'201'400.00	0.00	85'585.15
2199	École obligatoire, non mentionné ailleurs	3'115'814.85	0.00	3'201'400.00	0.00	85'585.15
21990	ECOLE OBLIGATOIRE, NON MENTIONNE AILLEURS	3'115'814.85	0.00	3'201'400.00	0.00	85'585.15
21990.3612.00	Participation ASCL	3'115'814.85	0.00	3'201'400.00	0.00	85'585.15
29	Autres systèmes éducatifs	6'399.95	0.00	4'900.00	0.00	-1'499.95
299	Formation, non mentionné ailleurs	6'399.95	0.00	4'900.00	0.00	-1'499.95
2990	Formation, non mentionné ailleurs	6'399.95	0.00	4'900.00	0.00	-1'499.95
29900	FORMATION, NON MENTIONNE AILLEURS	6'399.95	0.00	4'900.00	0.00	-1'499.95
29900.3612.00	Participation à l'Office régional O.P.	6'399.95	0.00	4'900.00	0.00	-1'499.95

Chapitre 2 - Formation

- **21200 – Degré primaire**

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

- **21701.3111.00 – Machines, appareils et véhicules**

Collège des Ruvines : une deuxième expertise a permis de temporiser le remplacement de l'ascenseur

- **21702.3144.00 – Entretien des bâtiments, immeubles**

Collège du Vanel : nouvelle installation de chauffage (crédit extrabudgétaire)

Comptes 2025

Bourg-en-Lavaux

		Comptes 2025		Budget 2025		Variation
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
3	Culture, sport et loisirs, église	1'860'647.25	56'503.25	1'864'800.00	44'500.00	16'156.00
31	Héritage culturel	70'410.00	0.00	75'000.00	0.00	4'590.00
312	Conservation des monuments historiques et protection du patrimoine	70'410.00	0.00	75'000.00	0.00	4'590.00
3120	Conservation des monuments historiques et protection du patrimoine	70'410.00	0.00	75'000.00	0.00	4'590.00
31200	Conservation des monuments historique et protection du patri	70'410.00	0.00	75'000.00	0.00	4'590.00
31200.3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lu **	70'410.00	0.00	75'000.00	0.00	4'590.00
32	Culture, autres	398'258.28	2'166.70	385'200.00	1'500.00	-12'391.58
321	Bibliothèques et littérature	83'343.55	2'166.70	82'300.00	1'500.00	-376.85
3210	Bibliothèques et littérature	83'343.55	2'166.70	82'300.00	1'500.00	-376.85
32100	BIBLIOTHEQUE	83'343.55	2'166.70	82'300.00	1'500.00	-376.85
32100.3101.00	Frais de matériel et communication	1'515.33	0.00	1'000.00	0.00	-515.33
32100.3102.00	Achats de livres	14'990.00	0.00	15'000.00	0.00	10.00
32100.3130.00	Prestations de services de tiers	3'582.05	0.00	3'000.00	0.00	-582.05
32100.3133.00	Informatique	4'345.65	0.00	4'000.00	0.00	-345.65
32100.3910.00	Imputations internes - Frais admin.	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	0.00
32100.3910.10	Imputations internes pour prestations de service	57'910.52	0.00	58'300.00	0.00	389.48
32100.4250.00	Abonnements, amendes et autres recettes	0.00	2'166.70	0.00	1'500.00	666.70
322	Musique et théâtre	232'912.29	0.00	222'900.00	0.00	-10'012.29
3220	Musique et théâtre	232'912.29	0.00	222'900.00	0.00	-10'012.29
32200	MUSIQUE ET THEATRE	3'600.00	0.00	4'000.00	0.00	400.00
32200.3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lu	3'600.00	0.00	4'000.00	0.00	400.00
32201	FESTIVAL DE JAZZ	207'812.02	0.00	197'200.00	0.00	-10'612.02
32201.3109.00	Frais du festival à charge de la commune	22'733.55	0.00	10'000.00	0.00	-12'733.55
32201.3130.00	Sécurité et stationnement	117'582.30	0.00	120'000.00	0.00	2'417.70
32201.3636.01	Subvention au festival de jazz	36'000.00	0.00	36'000.00	0.00	0.00
32201.3900.00	Imputations internes - Vin communal	1'500.00	0.00	1'500.00	0.00	0.00
32201.3900.01	Imputations internes - Electricité	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	0.00
32201.3910.20	Imputations internes - Infrastructures	22'996.17	0.00	22'700.00	0.00	-296.17
32201.3920.00	Imputations internes - Location des salles	6'000.00	0.00	6'000.00	0.00	0.00
32202	FESTIVAL LAVAUX CLASSIQUE	21'500.27	0.00	21'700.00	0.00	199.73
32202.3636.00	Subvention au festival Cully Classique	12'500.00	0.00	12'500.00	0.00	0.00
32202.3900.00	Imputations internes - Vin communal	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00
32202.3910.20	Imputations internes - Infrastructures	5'500.27	0.00	5'700.00	0.00	199.73
32202.3920.00	Imputations internes - Location des salles	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00	0.00

Comptes 2025

Bourg-en-Lavaux

		Comptes 2025		Budget 2025		Variation
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
329	Culture, non mentionné ailleurs	82'002.44	0.00	80'000.00	0.00	-2'002.44
3290	Culture, non mentionné ailleurs	82'002.44	0.00	80'000.00	0.00	-2'002.44
32900	Culture non mentionné ailleurs	32'562.31	0.00	30'000.00	0.00	-2'562.31
32900.3636.00	Subventions culturelles **	25'286.51	0.00	25'000.00	0.00	-286.51
32900.3637.00	Subventions culturelles - musique **	7'275.80	0.00	5'000.00	0.00	-2'275.80
32901	Fête nationale	49'440.13	0.00	50'000.00	0.00	559.87
32901.3102.00	Imprimé et publication	1'481.55	0.00	2'000.00	0.00	518.45
32901.3105.00	Denrées alimentaires	3'549.00	0.00	4'000.00	0.00	451.00
32901.3130.00	Prestations de tiers	44'409.58	0.00	44'000.00	0.00	-409.58
33	Médias	69'418.95	0.00	71'000.00	0.00	1'581.05
332	Mass média	69'418.95	0.00	71'000.00	0.00	1'581.05
3320	Mass média	69'418.95	0.00	71'000.00	0.00	1'581.05
33200	Mass média	69'418.95	0.00	71'000.00	0.00	1'581.05
33200.3102.10	Frais agenda communal	12'857.40	0.00	12'000.00	0.00	-857.40
33200.3130.00	Abonnements de la population au Courrier	55'740.00	0.00	55'000.00	0.00	-740.00
33200.3130.10	Frais de communication	821.55	0.00	4'000.00	0.00	3'178.45
34	Sports et loisirs	975'443.93	34'935.00	958'600.00	33'000.00	-14'908.93
341	Sports	360'763.80	23'000.00	317'000.00	23'000.00	-43'763.80
3412	Sports (suite)	360'763.80	23'000.00	317'000.00	23'000.00	-43'763.80
34120	TERRAIN RUVINES	131'684.10	0.00	73'500.00	0.00	-58'184.10
34120.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'657.35	0.00	2'000.00	0.00	-2'657.35
34120.3111.00	Achat matériel	0.00	0.00	500.00	0.00	500.00
34120.3120.01	Consommation électricité	2'682.45	0.00	1'000.00	0.00	-1'682.45
34120.3120.02	Frais de chauffage	7'110.00	0.00	4'000.00	0.00	-3'110.00
34120.3130.00	Prestation de service de tiers - conciergerie	20'090.40	0.00	10'000.00	0.00	-10'090.40
34120.3134.00	Primes d'assurances choses	497.95	0.00	800.00	0.00	302.05
34120.3140.00	Entretien des terrains **	62'867.00	0.00	18'500.00	0.00	-44'367.00
34120.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles **	9'772.95	0.00	3'000.00	0.00	-6'772.95
34120.3900.03	Imputations internes - Eau	8'000.00	0.00	8'000.00	0.00	0.00
34120.3910.20	Imputations internes - Infrastructures	16'006.00	0.00	25'700.00	0.00	9'694.00
34121	TIOLEYRE	229'079.70	23'000.00	243'500.00	23'000.00	14'420.30
34121.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'973.90	0.00	1'800.00	0.00	-173.90
34121.3111.00	Achat matériel	207.80	0.00	3'000.00	0.00	2'792.20
34121.3120.01	Consommation électricité - Terrain	1'110.15	0.00	3'000.00	0.00	1'889.85
34121.3120.02	Frais de Chauffage	8'997.30	0.00	7'500.00	0.00	-1'497.30
34121.3120.11	Consommation électricité - vestiaires	940.65	0.00	1'000.00	0.00	59.35
34121.3130.00	Prestation de service de tiers - conciergerie	26'349.60	0.00	12'000.00	0.00	-14'349.60
34121.3133.00	Assurances	351.95	0.00	0.00	0.00	-351.95
34121.3134.00	Assurances	464.50	0.00	1'300.00	0.00	835.50
34121.3140.00	Entretien des terrains	19'969.55	0.00	22'500.00	0.00	2'530.45

Comptes 2025

Bourg-en-Lavaux

		Comptes 2025		Budget 2025		Variation
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
34121.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles **	14'357.60	0.00	25'000.00	0.00	10'642.40
34121.3300.00	Amortiss. oblig. - Install. Tioleyre	112'000.00	0.00	112'000.00	0.00	0.00
34121.3300.10	Amort. oblig. - Construction	4'800.00	0.00	4'800.00	0.00	0.00
34121.3300.11	Amort. Oblig. - Club-house	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00
34121.3900.03	Imputations internes - Eau	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00	0.00
34121.3910.10	Imputations internes - Conciergerie	0.00	0.00	12'000.00	0.00	12'000.00
34121.3910.20	Imputations internes - Infrastructures	13'273.48	0.00	13'000.00	0.00	-273.48
34121.3940.10	Imputations internes pour intêtêts et charges financières	2'283.22	0.00	2'600.00	0.00	316.78
34121.4470.00	Revenus locatifs - terrains	0.00	12'000.00	0.00	12'000.00	0.00
34121.4470.01	Revenus locatifs - Clubhouse	0.00	11'000.00	0.00	11'000.00	0.00
342	Loisirs	614'680.13	11'935.00	641'600.00	10'000.00	28'854.87
3420	Parcs et promenades	556'350.13	11'935.00	587'600.00	10'000.00	33'184.87
34200	PARCS ET PROMENADES	556'350.13	11'935.00	587'600.00	10'000.00	33'184.87
34200.3010.00	Salaires du personnel communal	288'290.30	0.00	301'100.00	0.00	12'809.70
34200.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	18'029.85	0.00	18'100.00	0.00	70.15
34200.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	44'741.37	0.00	44'900.00	0.00	158.63
34200.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	5'749.96	0.00	6'500.00	0.00	750.04
34200.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	8'453.51	0.00	7'600.00	0.00	-853.51
34200.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	2'001.86	0.00	2'200.00	0.00	198.14
34200.3101.00	Décoration florale	18'482.45	0.00	32'000.00	0.00	13'517.55
34200.3101.01	Matériel de décorations	0.00	0.00	1'000.00	0.00	1'000.00
34200.3101.02	Matériel d'exploitation fourniture- Places de jeux	0.00	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00
34200.3101.03	Matériel d'exploitation fourniture- Places vertes **	3'539.45	0.00	68'700.00	0.00	65'160.55
34200.3140.00	Entretien courant - Places vertes **	104'447.01	0.00	40'300.00	0.00	-64'147.01
34200.3140.01	Entretien courant - Places de jeux	2'778.15	0.00	0.00	0.00	-2'778.15
34200.3300.01	Amort. Oblig. Jardin Rosalie de Constant	15'600.00	0.00	19'700.00	0.00	4'100.00
34200.3300.02	Amort. Oblig. Arrosage pelouses Cully	19'700.00	0.00	15'600.00	0.00	-4'100.00
34200.3300.03	Amort. Oblig. Place d'Armes Secteur est	14'900.00	0.00	14'900.00	0.00	0.00
34200.3900.03	Imputations internes - Eau	5'000.00	0.00	5'000.00	0.00	0.00
34200.3940.10	Imputations internes pour intêtêts et charges financières	4'636.22	0.00	0.00	0.00	-4'636.22
34200.4470.00	Redevances domaine public	0.00	11'935.00	0.00	10'000.00	1'935.00
3429	Loisirs, non mentionné ailleurs	58'330.00	0.00	54'000.00	0.00	-4'330.00
34290	LOISIRS, NON MENTIONNE AILLEURS	58'330.00	0.00	54'000.00	0.00	-4'330.00
34290.3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lu **	9'450.00	0.00	4'000.00	0.00	-5'450.00
34290.3636.01	Subventions aux sociétés **	48'880.00	0.00	50'000.00	0.00	1'120.00

Comptes 2025

Bourg-en-Lavaux

		Comptes 2025		Budget 2025		Variation
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
35	Églises et affaires religieuses	347'116.09	19'401.55	375'000.00	10'000.00	37'285.46
350	Églises et affaires religieuses	347'116.09	19'401.55	375'000.00	10'000.00	37'285.46
3500	Églises et affaires religieuses	347'116.09	19'401.55	375'000.00	10'000.00	37'285.46
35001	PAROISSE PROTESTANTE	33'986.15	0.00	44'900.00	0.00	10'913.85
35001.3130.01	Sortie des aînés	1'600.00	0.00	2'000.00	0.00	400.00
35001.3149.00	Entretien des orgues - Paroisse prot.	0.00	0.00	5'000.00	0.00	5'000.00
35001.3612.00	Participation à la Paroisse protestante	29'767.65	0.00	35'000.00	0.00	5'232.35
35001.3612.01	Part. Paroisse réf. allemande Vevey	2'618.50	0.00	2'900.00	0.00	281.50
35002	PAROISSE CATHOLIQUE	249'455.70	0.00	235'400.00	0.00	-14'055.70
35002.3144.01	Entretien des bâtiments et immeubles	157'498.55	0.00	125'000.00	0.00	-32'498.55
35002.3300.00	Amort. oblig. - Rénovation église	8'900.00	0.00	8'900.00	0.00	0.00
35002.3301.00	Amort. oblig. - Cuisine	5'200.00	0.00	5'200.00	0.00	0.00
35002.3612.00	Participation à la Paroisse catholique	76'748.00	0.00	95'000.00	0.00	18'252.00
35002.3940.10	Imputations internes pour intêtêts et charges financières	1'109.15	0.00	1'300.00	0.00	190.85
35003	TTEMPLE - CULLY	37'105.91	10'000.00	48'200.00	10'000.00	11'094.09
35003.3101.00	Matériel d'exploitation, fourniture	793.88	0.00	500.00	0.00	-293.88
35003.3120.01	Consommation électricité	1'307.90	0.00	600.00	0.00	-707.90
35003.3120.02	Achat combustibles	11'850.60	0.00	10'000.00	0.00	-1'850.60
35003.3134.00	Assurances	3'534.25	0.00	3'500.00	0.00	-34.25
35003.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles **	13'675.53	0.00	20'000.00	0.00	6'324.47
35003.3910.10	Imputations internes - Conciergerie	5'943.75	0.00	9'300.00	0.00	3'356.25
35003.3940.10	Imputations internes pour intêtêts et charges financières	0.00	0.00	4'300.00	0.00	4'300.00
35003.4470.00	Revenu - Antenne Salt	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00
35004	RUELLE DE L'EGLISE - EGLISE	13'383.63	0.00	19'300.00	0.00	5'916.37
35004.3101.00	Matériel d'exploitation, fourniture	344.92	0.00	400.00	0.00	55.08
35004.3120.01	Consommation électricité	6'907.40	0.00	5'000.00	0.00	-1'907.40
35004.3134.00	Assurances	1'389.15	0.00	1'400.00	0.00	10.85
35004.3144.00	Entretien des bâtiments et immeubles	2'159.84	0.00	7'500.00	0.00	5'340.16
35004.3910.10	Imputations internes - Conciergerie	2'582.32	0.00	5'000.00	0.00	2'417.68
35005	CH. DE LA COMETE 2 - TEMPLE	13'184.70	9'401.55	27'200.00	0.00	23'416.85
35005.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0.00	300.00	0.00	300.00
35005.3120.01	Consommation électricité	8'709.80	0.00	6'000.00	0.00	-2'709.80
35005.3134.00	Assurances	2'217.15	0.00	2'300.00	0.00	82.85
35005.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	2'257.75	0.00	10'000.00	0.00	7'742.25
35005.3910.10	Imputations internes - Conciergerie	0.00	0.00	7'300.00	0.00	7'300.00
35005.3940.10	Imputations internes pour intêtêts et charges financières	0.00	0.00	1'300.00	0.00	1'300.00
35005.4260.00	Remboursements et participations de tiers	0.00	6'267.55	0.00	0.00	6'267.55
35005.4631.00	Subventions reçues de cantons et concordats	0.00	3'134.00	0.00	0.00	3'134.00

Chapitre 3 - Culture, sport et loisirs, église

- **31200.3636.00 - Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif**
Contribution LPM
- **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
- **34120.3140.00 – Entretien des terrains**
Terrain des Ruvines - Remise à niveau du terrain et réfection des escaliers CHF 37'391
- **34120.3144.00 – Entretien des bâtiments, immeubles**
Intervention sur le chauffage et l'eau chaude sanitaire
- **34121.3144.00 – Entretien des bâtiments, immeubles**
Terrain de la Tioleyre - L'aménagement d'un système de ventilation/déshumidification des vestiaires a été repoussé en raison du manque temporaire de gérant-e technique
- **34200.3101.03 – Matériel d'exploitation – Places vertes**
34200.3140.00 – Entretien courant – Places vertes
Répartition budgétaire suite au passage à MCH2
Budget CHF 109'000 – Comptes CHF 107'986.46
- **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

Comptes 2025

Bourg-en-Lavaux

		Comptes 2025		Budget 2025		Variation
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
4	Santé	9'109.05	0.00	33'900.00	0.00	24'790.95
43	Prévention	9'109.05	0.00	33'900.00	0.00	24'790.95
433	Service médical des écoles	9'109.05	0.00	33'900.00	0.00	24'790.95
4330	Service médical des écoles	9'109.05	0.00	33'900.00	0.00	24'790.95
43300	SERVICE MEDICAL DES ECOLES	9'109.05	0.00	33'900.00	0.00	24'790.95
43300.3612.00	Participation ASCL	9'109.05	0.00	33'900.00	0.00	24'790.95
5	Prévoyance sociale	1'140'589.13	7'745.05	1'263'000.00	5'000.00	125'155.92
54	Famille et jeunesse	1'136'580.03	7'745.05	1'258'000.00	5'000.00	124'165.02
545	Prestations aux familles	1'136'580.03	7'745.05	1'258'000.00	5'000.00	124'165.02
5450	Prestations aux familles	1'136'580.03	7'745.05	1'258'000.00	5'000.00	124'165.02
54500	Prestation aux familles	1'136'580.03	7'745.05	1'258'000.00	5'000.00	124'165.02
54500.3132.00	Constats décès, Pompes funèbres	16'553.05	0.00	8'000.00	0.00	-8'553.05
54500.3611.00	FAJE - Fondation accueil de jour	27'325.00	0.00	27'200.00	0.00	-125.00
54500.3612.00	ARAJEL - Frais généraux **	36'832.85	0.00	43'700.00	0.00	6'867.15
54500.3612.01	ARAJEL - Préscolaire **	611'713.25	0.00	655'800.00	0.00	44'086.75
54500.3612.02	ARAJEL - Parascolaire **	329'452.75	0.00	418'400.00	0.00	88'947.25
54500.3612.03	ARAJEL - Familial de jour **	43'464.35	0.00	30'900.00	0.00	-12'564.35
54500.3635.00	Soutien mobilité et transport **	1'020.00	0.00	4'000.00	0.00	2'980.00
54500.3636.00	Subventions accordées aux organisations privées	2'000.00	0.00	3'000.00	0.00	1'000.00
54500.3636.10	Participation garderie Arc-en-Ciel	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00
54500.3637.00	Soutien activités jeunesse **	8'679.00	0.00	8'000.00	0.00	-679.00
54500.3637.01	Aides à des tiers	335.00	0.00	3'000.00	0.00	2'665.00
54500.3637.10	Soutien taxe forfaitaire déchets	33'323.60	0.00	30'000.00	0.00	-3'323.60
54500.3637.11	Soutien familles sacs déchets ménagers	5'881.18	0.00	6'000.00	0.00	118.82
54500.4260.01	Remboursements et participations de tiers	0.00	7'377.50	0.00	5'000.00	2'377.50
54500.4260.02	Remboursements et participations de tiers	0.00	367.55	0.00	0.00	367.55
57	Aide sociale et domaine de l'asile	4'009.10	0.00	5'000.00	0.00	990.90
579	Assistance, non mentionné ailleurs	4'009.10	0.00	5'000.00	0.00	990.90
5790	Administration des services sociaux	4'009.10	0.00	5'000.00	0.00	990.90
57900	ASSISTANCE, NON MENTIONNE AILLEURS	4'009.10	0.00	5'000.00	0.00	990.90
57900.3612.00	Agence d'assurances sociales	4'009.10	0.00	5'000.00	0.00	990.90

Chapitre 5 - Prévoyance Sociale

- **54500 Prestations aux familles**
ARAJEL : meilleures occupations et participation des parents plus importante
- **54500.3635.00 - Soutien Mobilité et transport**
Taxi du jeudi
- **54500.3637.00 - Soutien activités jeunesse**
Soutien passeport vacances et Easy vote
- **54500.3637.10 - Soutien taxe forfaitaire déchets**
Nombre de demandes d'allègement en augmentation

Comptes 2025

Bourg-en-Lavaux

		Comptes 2025		Budget 2025		Variation
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
6	Trafic et télécommunications	3'766'063.16	1'106'648.03	3'816'200.00	1'059'600.00	97'184.87
61	Circulation routière	2'880'622.92	1'074'711.96	2'912'800.00	1'021'600.00	85'289.04
615	Routes communales	2'857'401.68	1'074'711.96	2'892'800.00	1'021'600.00	88'510.28
6150	Routes communales	2'537'217.69	670'416.04	2'517'200.00	626'700.00	23'698.35
61500	ROUTES COMMUNALES	2'199'326.58	645'716.04	2'191'700.00	626'700.00	11'389.46
61500.3010.00	Salaires du personnel communal	826'852.14	0.00	821'100.00	0.00	-5'752.14
61500.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	51'711.82	0.00	49'000.00	0.00	-2'711.82
61500.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	128'323.39	0.00	110'000.00	0.00	-18'323.39
61500.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	16'491.59	0.00	17'700.00	0.00	1'208.41
61500.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	24'245.70	0.00	20'600.00	0.00	-3'645.70
61500.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	5'721.59	0.00	5'900.00	0.00	178.41
61500.3112.00	Frais d'équipement voirie	10'659.85	0.00	7'000.00	0.00	-3'659.85
61500.3120.00	Electricité éclairage public	97'795.50	0.00	75'000.00	0.00	-22'795.50
61500.3130.00	Entretien courant - Routes **	377'995.31	0.00	374'000.00	0.00	-3'995.31
61500.3130.01	Entretien courant - Déneigement	29'704.54	0.00	60'000.00	0.00	30'295.46
61500.3130.02	Entretien courant - Murs et chemins	88'543.28	0.00	89'500.00	0.00	956.72
61500.3130.03	Nettoyage des graffitis	0.00	0.00	3'000.00	0.00	3'000.00
61500.3130.04	Frais téléphones	3'290.42	0.00	3'500.00	0.00	209.58
61500.3131.10	Déchets voirie - Balayures route (transport et élimination)	4'168.75	0.00	4'000.00	0.00	-168.75
61500.3132.00	Honoraires et frais d'études - Prestations de service	65'758.52	0.00	70'000.00	0.00	4'241.48
61500.3144.00	Entretien courant - Contrat **	22'921.80	0.00	0.00	0.00	-22'921.80
61500.3144.01	Entretien courant - Réseau **	7'776.70	0.00	30'000.00	0.00	22'223.30
61500.3300.00	Amort. oblig. - Chauderon	34'800.00	0.00	34'800.00	0.00	0.00
61500.3300.01	Amort. oblig. - Aménagement ligne TL 67	24'000.00	0.00	24'000.00	0.00	0.00
61500.3300.02	Amort. oblig. - Colombaires	5'400.00	0.00	5'400.00	0.00	0.00
61500.3300.03	Amort. oblig. - Pra Grana	5'600.00	0.00	5'600.00	0.00	0.00
61500.3300.06	Amort. oblig. - Crêt Dessous	8'400.00	0.00	8'400.00	0.00	0.00
61500.3300.08	Amort. oblig. - Chauderon	2'600.00	0.00	2'600.00	0.00	0.00
61500.3300.10	Amort. oblig. - Plan lumière communal	8'000.00	0.00	8'000.00	0.00	0.00
61500.3300.11	Amort. oblig. - Petite Corniche	17'000.00	0.00	17'000.00	0.00	0.00
61500.3300.15	Amort. Oblig. - Escaliers Criblette	12'200.00	0.00	12'200.00	0.00	0.00
61500.3300.16	Amort. oblig. - Rue du Collège	14'500.00	0.00	14'500.00	0.00	0.00
61500.3300.18	Amort. oblig. - Ch. agricoles	11'100.00	0.00	11'100.00	0.00	0.00
61500.3300.19	Amort. oblig. - Trottoir Rte Savigny	18'400.00	0.00	18'400.00	0.00	0.00
61500.3300.21	Amort. oblig. - SAF Châtalet	13'300.00	0.00	13'300.00	0.00	0.00
61500.3300.22	Amort. oblig. - Subv. SAF Châtalet - Champaflon 2020	8'800.00	0.00	8'800.00	0.00	0.00
61500.3300.23	Amort. oblig. - Chauderon - Genevrey - Bovarde route	0.00	0.00	6'600.00	0.00	6'600.00
61500.3300.25	Amort. oblig. - Pont des Luges - Epresses	74'000.00	0.00	74'000.00	0.00	0.00
61500.3940.10	Imputations internes pour intêtêts et charges financières	33'398.49	0.00	43'900.00	0.00	10'501.51

Comptes 2025

Bourg-en-Lavaux

		Comptes 2025		Budget 2025		Variation
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
61500.3980.00	Imputations internes - Fortunades	145'867.19	0.00	142'800.00	0.00	-3'067.19
61500.4100.00	Redevance Romande Energie	0.00	169'247.80	0.00	160'000.00	9'247.80
61500.4260.00	Participations de tiers	0.00	300.00	0.00	0.00	300.00
61500.4472.00	Utili. dom. pub. (fouille, benne, échaf)	0.00	61'243.90	0.00	40'000.00	21'243.90
61500.4900.00	Imputations internes - Electricité	0.00	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00
61500.4910.20	Imputations internes - Infrastructures	0.00	413'924.34	0.00	425'700.00	-11'775.66
61501	VEHICULES, MATERIEL, OUTILLAGE	337'891.11	24'700.00	325'500.00	0.00	12'308.89
61501.3101.00	Achat de machines	1'067.40	0.00	0.00	0.00	-1'067.40
61501.3101.01	Achat fournitures, produits et matériel	47'231.48	0.00	38'500.00	0.00	-8'731.48
61501.3101.10	Achat carburant véhicules	54'691.27	0.00	50'000.00	0.00	-4'691.27
61501.3111.00	Achat véhicule	36'500.00	0.00	30'000.00	0.00	-6'500.00
61501.3134.01	Primes d'assurances choses - Véhicules	17'669.70	0.00	18'500.00	0.00	830.30
61501.3137.00	Taxes véhicules à moteur	4'404.20	0.00	4'000.00	0.00	-404.20
61501.3151.00	Entretien des machines et matériel	58'283.65	0.00	72'000.00	0.00	13'716.35
61501.3151.10	Entretien des véhicules	5'735.15	0.00	0.00	0.00	-5'735.15
61501.3300.00	Amort. oblig. - Mécanisation	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00
61501.3300.01	Amort. oblig. - Balayeuse	17'200.00	0.00	17'200.00	0.00	0.00
61501.3300.02	Amort. oblig. - Porte-outils	16'000.00	0.00	16'000.00	0.00	0.00
61501.3300.03	Amort. oblig. - Mécanisation 2	27'800.00	0.00	27'800.00	0.00	0.00
61501.3940.10	Imputations internes pour intêtêts et charges financières	1'308.26	0.00	1'500.00	0.00	191.74
61501.4250.00	Ventes et prestations diverses **	0.00	24'700.00	0.00	0.00	24'700.00
6151	Places de stationnement	320'183.99	404'295.92	375'600.00	394'900.00	64'811.93
61510	PLACES DE STATIONNEMENT	60'609.38	269'387.86	64'000.00	243'700.00	29'078.48
61510.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'601.33	0.00	500.00	0.00	-3'101.33
61510.3101.01	Matériel d'exploitation, fournitures - cartes de parcage	428.50	0.00	1'500.00	0.00	1'071.50
61510.3111.00	Machines, appareils et véhicules	19'835.97	0.00	27'900.00	0.00	8'064.03
61510.3120.01	Consommation électricité	7'410.10	0.00	8'000.00	0.00	589.90
61510.3130.00	Prestation de Service de tiers	969.15	0.00	1'000.00	0.00	30.85
61510.3134.00	Primes d'assurances choses	612.40	0.00	700.00	0.00	87.60
61510.3137.00	TVA forfaitaire	2'920.30	0.00	3'000.00	0.00	79.70
61510.3158.00	Honoraires gestion horodateurs	14'441.20	0.00	12'200.00	0.00	-2'241.20
61510.3420.00	Commission sur enc. Horodateurs	10'390.43	0.00	9'000.00	0.00	-1'390.43
61510.3940.10	Imputations internes pour intêtêts et charges financières	0.00	0.00	200.00	0.00	200.00

Comptes 2025

Bourg-en-Lavaux

		Comptes 2025		Budget 2025		Variation
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
61510.4250.00	Revenu - Bornes électrique	0.00	39'064.88	0.00	15'000.00	24'064.88
61510.4470.00	Revenus de locations - Places Cully	0.00	3'600.00	0.00	3'600.00	0.00
61510.4470.01	Revenus locations-Le Bornalet et autres	0.00	25'920.00	0.00	25'900.00	20.00
61510.4470.02	Revenus de locations - Cimetièrre	0.00	8'280.00	0.00	10'200.00	-1'920.00
61510.4470.03	Revenus de locations - Mottaz	0.00	3'120.00	0.00	3'100.00	20.00
61510.4470.04	Revenus de locations - Aran	0.00	1'700.00	0.00	1'600.00	100.00
61510.4470.05	Revenus de locations - Riex	0.00	12'480.00	0.00	13'300.00	-820.00
61510.4472.00	Revenus de locations - Macarons	0.00	80'938.09	0.00	70'000.00	10'938.09
61510.4472.01	Revenus - Horodateurs	0.00	91'964.89	0.00	100'000.00	-8'035.11
61510.4472.02	Revenus de locations - Cartes parpage	0.00	2'320.00	0.00	1'000.00	1'320.00
61511	PARKING CULLY-GARE	162'302.09	43'546.86	193'000.00	58'000.00	16'244.77
61511.3101.00	Matériel d'exploitation, fourniture	456.46	0.00	0.00	0.00	-456.46
61511.3111.00	Machines appareils et véhicule	0.00	0.00	16'200.00	0.00	16'200.00
61511.3120.00	Consommation électricité	9'235.15	0.00	4'000.00	0.00	-5'235.15
61511.3120.01	Consommation électricité - Bornes électriques	3'590.50	0.00	1'000.00	0.00	-2'590.50
61511.3130.00	Prestation de service de tiers	802.45	0.00	800.00	0.00	-2.45
61511.3130.01	Prestation de service de tiers - gestion horodateur	0.00	0.00	500.00	0.00	500.00
61511.3134.00	Prime d'assurance chose	585.40	0.00	600.00	0.00	14.60
61511.3137.00	TVA Forfaitaire	1'689.53	0.00	2'000.00	0.00	310.47
61511.3144.00	Entretien des bâtiments , immeubles	6'842.05	0.00	20'000.00	0.00	13'157.95
61511.3300.00	Amort. oblig. - Bâtiment	107'600.00	0.00	107'600.00	0.00	0.00
61511.3300.02	Amort. oblig. - Mobilier	14'000.00	0.00	14'000.00	0.00	0.00
61511.3910.10	Imputations internes - Infrastructures	3'417.38	0.00	3'500.00	0.00	82.62
61511.3940.10	Imputations internes pour intétêts et charges financières	14'083.17	0.00	22'800.00	0.00	8'716.83
61511.4250.00	Revenu - Bornes électriques	0.00	11'668.76	0.00	8'000.00	3'668.76
61511.4472.00	Revenus - Horodateurs	0.00	31'878.10	0.00	50'000.00	-18'121.90
61512	GRAND'RUE - PARKING DU BOUGNON	83'794.79	68'200.00	92'300.00	68'200.00	8'505.21
61512.3111.00	Machines appareils et véhicule	0.00	0.00	4'500.00	0.00	4'500.00
61512.3120.01	Consommation électricité	11'926.75	0.00	12'000.00	0.00	73.25
61512.3134.00	Assurances	6'962.25	0.00	7'100.00	0.00	137.75
61512.3137.00	TVA forfaitaire	2'512.31	0.00	2'300.00	0.00	-212.31
61512.3144.00	Entretien des bâtiments et immeubles	21'683.30	0.00	25'000.00	0.00	3'316.70
61512.3144.01	Entretien des bâtiments et immeubles - ascenseur	3'544.25	0.00	0.00	0.00	-3'544.25
61512.3300.00	Amort. oblig. - Réfection	36'000.00	0.00	36'000.00	0.00	0.00
61512.3910.20	Imputations internes - Infrastructures	0.00	0.00	4'100.00	0.00	4'100.00
61512.3940.10	Imputations internes pour intétêts et charges financières	1'165.93	0.00	1'300.00	0.00	134.07
61512.4470.00	Revenus locatifs - Places de parc TTC	0.00	67'900.00	0.00	67'000.00	900.00
61512.4470.01	Revenus locatifs - Locaux	0.00	300.00	0.00	1'200.00	-900.00

Comptes 2025

Bourg-en-Lavaux

		Comptes 2025		Budget 2025		Variation
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
61513	RTE DE LA CORNICHE - PARKING ET LOCAL PC	13'477.73	23'161.20	26'300.00	25'000.00	10'983.47
61513.3120.01	Consommation électricité	7'711.85	0.00	3'500.00	0.00	-4'211.85
61513.3134.00	Assurances	3'003.80	0.00	3'100.00	0.00	96.20
61513.3137.00	TVA forfaitaire	626.60	0.00	600.00	0.00	-26.60
61513.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles **	2'135.48	0.00	16'000.00	0.00	13'864.52
61513.3910.20	Imputations internes - Infrastructures	0.00	0.00	3'100.00	0.00	3'100.00
61513.4470.00	Revenus locatifs - Places de parc TTC	0.00	16'935.00	0.00	17'000.00	-65.00
61513.4470.01	Revenus locatifs - Local	0.00	150.00	0.00	1'800.00	-1'650.00
61513.4479.00	Revenus facturation part. ECA	0.00	6'076.20	0.00	6'200.00	-123.80
619	Routes, non mentionné ailleurs	23'221.24	0.00	20'000.00	0.00	-3'221.24
6190	Routes, non mentionné ailleurs	23'221.24	0.00	20'000.00	0.00	-3'221.24
61900	ROUTES NON MENTIONNEES AILLEURS	23'221.24	0.00	20'000.00	0.00	-3'221.24
61900.3130.00	Décorations de Noël	23'221.24	0.00	20'000.00	0.00	-3'221.24
62	Transports publics	885'440.24	31'936.07	903'400.00	38'000.00	11'895.83
621	Infrastructures des transports publics	33'378.04	0.00	34'800.00	0.00	1'421.96
6210	Infrastructures des transports publics	33'378.04	0.00	34'800.00	0.00	1'421.96
62100	INFRASTRUCTURES DE TRANSPORTS PUBLICS	33'378.04	0.00	34'800.00	0.00	1'421.96
62100.3300.00	Amortissement - Interface Pra Grana	25'400.00	0.00	25'400.00	0.00	0.00
62100.3940.00	Imputations internes pour intétêts et charges financières	7'978.04	0.00	9'400.00	0.00	1'421.96
629	Transports publics, non mentionné ailleurs	852'062.20	31'936.07	868'600.00	38'000.00	10'473.87
6290	Transports publics régionaux	814'408.25	0.00	826'600.00	0.00	12'191.75
62900	TRANSPORTS PUBLICS REGIONAUX	814'408.25	0.00	826'600.00	0.00	12'191.75
62900.3601.00	Parts des revenus destinés à des tiers - trafic régional	692'810.25	0.00	715'600.00	0.00	22'789.75
62900.3602.01	Parts des revenus destinés à des tiers - Ligne TL	121'598.00	0.00	111'000.00	0.00	-10'598.00
6299	Transports publics, non mentionné ailleurs	37'653.95	31'936.07	42'000.00	38'000.00	-1'717.88
62990	TRANSPORTS PUBLICS, NON MENTIONNE AILLEURS	37'653.95	31'936.07	42'000.00	38'000.00	-1'717.88
62990.3130.00	Prestation de service de tiers - Cartes journalières CFF	23'057.45	0.00	24'000.00	0.00	942.55
62990.3130.01	Prestation de service de tiers - abonnement mobility	14'596.50	0.00	18'000.00	0.00	3'403.50
62990.4250.00	Abonnements CFF - Particip. habitants	0.00	23'649.00	0.00	24'000.00	-351.00
62990.4250.01	Abonnement Mobility - Retour Chiffre d'affaire	0.00	8'287.07	0.00	14'000.00	-5'712.93

Chapitre 6 - Trafic et télécommunications

- **61500.3130.00 - Entretien courant – Routes**
Réfection traversée de la Tuillière (CHF 42'000)
Petite Corniche Aran-Grandvaux (CHF 125'000)
Réfection Crêt-Mouton (CHF 72'000)
- **61500.3144.00 - Entretien courant – Contrat**
Maintenance et dépannage ponctuels hors préavis.
- **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
- **61513.3144.00 – Entretien des bâtiments, immeubles**
Les diagnostics concernant l'étanchéité, la capacité électriques et la faisabilité d'installer des bornes de recharges ont été repoussés en raison du manque temporaire de gérant-e technique

Comptes 2025

Bourg-en-Lavaux

		Comptes 2025		Budget 2025		Variation
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	6'300'776.67	4'567'733.13	6'794'800.00	5'109'500.00	-47'743.54
71	Approvisionnement en eau	1'921'737.81	1'836'824.31	1'922'500.00	1'803'300.00	34'286.50
710	Approvisionnement en eau	1'921'737.81	1'836'824.31	1'922'500.00	1'803'300.00	34'286.50
7100	Approvisionnement en eau	1'836'824.31	1'836'824.31	1'803'300.00	1'803'300.00	0.00
71000	APPROVISIONNEMENT EN EAU **	1'836'824.31	1'836'824.31	1'803'300.00	1'803'300.00	0.00
71000.3010.00	Salaires du personnel communal	362'871.10	0.00	319'000.00	0.00	-43'871.10
71000.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	22'694.17	0.00	19'200.00	0.00	-3'494.17
71000.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	56'315.98	0.00	47'500.00	0.00	-8'815.98
71000.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	7'237.48	0.00	6'900.00	0.00	-337.48
71000.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	10'640.43	0.00	8'000.00	0.00	-2'640.43
71000.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	2'519.74	0.00	2'300.00	0.00	-219.74
71000.3101.00	Achat de compteurs	41'972.34	0.00	39'300.00	0.00	-2'672.34
71000.3101.01	Achats d'eau - Lausanne	358'794.01	0.00	350'000.00	0.00	-8'794.01
71000.3101.02	Achats d'eau - AIEJ	31'503.72	0.00	28'400.00	0.00	-3'103.72
71000.3101.03	Achats d'eau - Blanche	4'488.90	0.00	6'000.00	0.00	1'511.10
71000.3101.10	Frais carburant véhicule	891.93	0.00	1'000.00	0.00	108.07
71000.3111.00	Achat de matériel	1'388.97	0.00	500.00	0.00	-888.97
71000.3112.00	Frais d'équipements collaborateurs	3'756.38	0.00	500.00	0.00	-3'256.38
71000.3120.00	Frais d'électricité, réseau	58'754.12	0.00	75'000.00	0.00	16'245.88
71000.3120.10	Frais d'électricité, station pompage	5'930.84	0.00	7'000.00	0.00	1'069.16
71000.3130.00	Frais téléphonique	7'838.64	0.00	7'500.00	0.00	-338.64
71000.3132.00	Honoraires divers	44'857.41	0.00	53'000.00	0.00	8'142.59
71000.3132.10	Analyse	23'132.89	0.00	40'000.00	0.00	16'867.11
71000.3134.00	Primes d'assurances choses	8'978.10	0.00	10'000.00	0.00	1'021.90
71000.3137.00	Taxe véhicules à moteur	832.40	0.00	1'500.00	0.00	667.60
71000.3143.00	Entretien d'autres travaux de génie civil, canalisations	89'211.92	0.00	110'000.00	0.00	20'788.08
71000.3143.01	Entretien d'autres travaux de génie civil, fuites **	147'704.53	0.00	50'000.00	0.00	-97'704.53
71000.3143.02	Entretien d'autres travaux de génie civil, réservoirs	65'853.72	0.00	64'600.00	0.00	-1'253.72
71000.3143.10	Entretien d'autres travaux de génie civil, station de pompage	19'525.00	0.00	30'000.00	0.00	10'475.00
71000.3151.00	Entretien courant - Véhicules	4'939.65	0.00	5'000.00	0.00	60.35
71000.3169.00	Redevances annuelles	493.16	0.00	100.00	0.00	-393.16
71000.3181.00	Pertes sur créances effectives	96.64	0.00	0.00	0.00	-96.64

Comptes 2025

Bourg-en-Lavaux

		Comptes 2025		Budget 2025		Variation
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
71000.3300.01	Amort. oblig. - Puit provisoire 96	6'000.00	0.00	6'000.00	0.00	0.00
71000.3300.02	Amort. oblig. - Puit définitif 99	19'000.00	0.00	19'000.00	0.00	0.00
71000.3300.03	Amort. oblig. - Filtres charbon 08	8'900.00	0.00	8'900.00	0.00	0.00
71000.3300.11	Amort. oblig. - Conduite Boitel	2'500.00	0.00	2'500.00	0.00	0.00
71000.3300.12	Amort. oblig. - Conduite Colombaires	9'900.00	0.00	9'900.00	0.00	0.00
71000.3300.13	Amort. oblig. - Réseau Rte Vevey	1'300.00	0.00	1'300.00	0.00	0.00
71000.3300.14	Amort. oblig. - Réservoir Segnire	4'100.00	0.00	4'100.00	0.00	0.00
71000.3300.15	Amort. oblig. - Cond. Vigny	6'100.00	0.00	6'100.00	0.00	0.00
71000.3300.16	Amort. oblig. - Monts de Gourze	4'000.00	0.00	4'000.00	0.00	0.00
71000.3300.17	Amort. oblig. - Colombaires 2	17'300.00	0.00	17'300.00	0.00	0.00
71000.3300.18	Amort. oblig. - Bois de Romont	4'000.00	0.00	4'000.00	0.00	0.00
71000.3300.19	Amort. oblig. - Cond. Chapelles	8'600.00	0.00	8'600.00	0.00	0.00
71000.3300.21	Amort. oblig. - Cond. Michoudaz	17'300.00	0.00	17'300.00	0.00	0.00
71000.3300.23	Amort. oblig. - Réservoir des Crêts	27'300.00	0.00	27'300.00	0.00	0.00
71000.3300.24	Amort. oblig. - Rte Lausanne I	8'500.00	0.00	8'500.00	0.00	0.00
71000.3300.25	Amort. oblig. - Rte Lausanne II	15'300.00	0.00	15'300.00	0.00	0.00
71000.3300.26	Amort. oblig. - Grand-Rue Gd vx	9'700.00	0.00	9'700.00	0.00	0.00
71000.3300.27	Amort. oblig. - Cond. Signal	8'400.00	0.00	8'400.00	0.00	0.00
71000.3300.28	Amort. oblig. - Cond. Creux-Fontaines	5'000.00	0.00	5'000.00	0.00	0.00
71000.3300.29	Amort. oblig. - Genevrey-Trossière	10'800.00	0.00	10'800.00	0.00	0.00
71000.3300.30	Amort. oblig. - Roche	5'000.00	0.00	5'000.00	0.00	0.00
71000.3300.31	Amort. oblig. - Entretien réseau	4'800.00	0.00	4'800.00	0.00	0.00
71000.3300.32	Amort. oblig. - Ch. Baussan, grands jardins	2'400.00	0.00	2'400.00	0.00	0.00
71000.3300.33	Amort. oblig. - Surveillance réseau Lorno	33'600.00	0.00	33'600.00	0.00	0.00
71000.3300.34	Amort. Oblig.- Réservoir chemin Neuf - Riex	17'600.00	0.00	17'600.00	0.00	0.00
71000.3300.35	Amort. oblig. - Riex-Cully	6'000.00	0.00	6'000.00	0.00	0.00
71000.3300.36	Amort. oblig. - Cond. Rte Lsne	11'800.00	0.00	11'800.00	0.00	0.00
71000.3300.37	Amort. oblig. - Village-Chatagny Eau	12'900.00	0.00	12'900.00	0.00	0.00
71000.3300.38	Amort. oblig. - Pra Perey Neyrules	9'700.00	0.00	9'700.00	0.00	0.00
71000.3300.39	Amort. oblig. - Granges Ch. Neuf	15'800.00	0.00	15'800.00	0.00	0.00
71000.3300.40	Amort. oblig. - Crêt-Dessous Hôpital	8'700.00	0.00	8'700.00	0.00	0.00
71000.3300.41	Amort. oblig. - Crêts Bovarde	19'700.00	0.00	19'700.00	0.00	0.00
71000.3300.42	Amort. oblig. - Chauderon	8'700.00	0.00	8'700.00	0.00	0.00
71000.3300.43	Amort. oblig. - Giratoire gare	6'400.00	0.00	6'400.00	0.00	0.00
71000.3300.44	Amort. oblig. - Cond. alimentation plateau gare	18'800.00	0.00	18'800.00	0.00	0.00
71000.3300.45	Amort. oblig. - Cond. Ass. Plateau gare	20'500.00	0.00	20'500.00	0.00	0.00
71000.3300.46	Amort. oblig. - Crêt Mouton	7'500.00	0.00	7'500.00	0.00	0.00
71000.3300.47	Amort. oblig. - Auges	0.00	0.00	15'000.00	0.00	15'000.00
71000.3300.48	Amort. oblig. - Branche - Crétaz	0.00	0.00	6'500.00	0.00	6'500.00
71000.3300.49	Amort. oblig. - Cond. Chauderon - Genevrey - Bovarde	0.00	0.00	24'200.00	0.00	24'200.00

Comptes 2025

Bourg-en-Lavaux

		Comptes 2025		Budget 2025		Variation
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
71000.3300.50	Amort. oblig. - Rue de la Gare	0.00	0.00	5'700.00	0.00	5'700.00
71000.3510.00	Attribution au fonds affecté	0.00	0.00	6'800.00	0.00	6'800.00
71000.3940.10	Imputations internes pour intéréts et charges financières	49'700.14	0.00	58'900.00	0.00	9'199.86
71000.4240.00	Taxes uniques de raccordement	0.00	171'489.14	0.00	150'000.00	21'489.14
71000.4240.20	Taxe forfaitaire annuelle	0.00	286'270.54	0.00	310'000.00	-23'729.46
71000.4250.00	Vente d'eau	0.00	969'968.11	0.00	1'100'000.00	-130'031.89
71000.4260.00	Facturation à des tiers	0.00	1'592.88	0.00	3'000.00	-1'407.12
71000.4479.00	Location compteurs	0.00	39'228.76	0.00	40'000.00	-771.24
71000.4510.00	Prélèvement sur Fonds service des eaux	0.00	158'002.88	0.00	0.00	158'002.88
71000.4900.03	Imputations internes - Fournitures	0.00	135'500.00	0.00	135'500.00	0.00
71000.4910.00	Imputations internes - Charges personnel	0.00	74'772.00	0.00	64'800.00	9'972.00
7101	Fontaines publiques	84'913.50	0.00	119'200.00	0.00	34'286.50
71010	FONTAINES PUBLICS	84'913.50	0.00	119'200.00	0.00	34'286.50
71010.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'672.55	0.00	5'000.00	0.00	-672.55
71010.3144.00	Entretien courant - Fontaines **	36'040.95	0.00	71'000.00	0.00	34'959.05
71010.3900.03	Imputations internes - Eau	43'200.00	0.00	43'200.00	0.00	0.00
72	Traitements des eaux usées	1'475'084.23	1'475'084.23	1'832'000.00	1'832'000.00	0.00
720	Traitements des eaux usées	1'475'084.23	1'475'084.23	1'832'000.00	1'832'000.00	0.00
7200	Traitements des eaux usées **	1'475'084.23	1'475'084.23	1'832'000.00	1'832'000.00	0.00
72000	TRAITEMENT DES EAUX USEES	803'732.40	803'732.40	1'022'000.00	1'022'000.00	0.00
72000.3010.00	Salaires du personnel communal	195'406.28	0.00	199'100.00	0.00	3'693.72
72000.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	12'220.82	0.00	12'000.00	0.00	-220.82
72000.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	30'326.78	0.00	29'700.00	0.00	-626.78
72000.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	3'897.39	0.00	4'300.00	0.00	402.61
72000.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	5'729.88	0.00	5'000.00	0.00	-729.88
72000.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	1'356.88	0.00	1'400.00	0.00	43.12
72000.3101.00	Achats de matériel exploitation	7'098.71	0.00	15'000.00	0.00	7'901.29
72000.3101.01	Frais d'équipement employés	812.71	0.00	2'000.00	0.00	1'187.29
72000.3101.10	Achat carburant véhicules	1'143.10	0.00	2'000.00	0.00	856.90
72000.3101.11	Achat fournitures pour véhicules	0.00	0.00	500.00	0.00	500.00
72000.3101.20	Produits laboratoire - Chlorure férique **	48'410.34	0.00	80'000.00	0.00	31'589.66
72000.3101.30	Produits de nettoyage	0.00	0.00	400.00	0.00	400.00
72000.3120.00	Participation Step Lutry	23'377.98	0.00	28'000.00	0.00	4'622.02
72000.3120.01	Consommation électricité	60'584.84	0.00	50'000.00	0.00	-10'584.84
72000.3120.02	Participation Step Forel	1'422.19	0.00	2'000.00	0.00	577.81
72000.3130.00	Frais de téléphones	3'224.29	0.00	1'500.00	0.00	-1'724.29
72000.3130.01	Transport et élimination des boues	70'126.24	0.00	70'000.00	0.00	-126.24
72000.3132.00	Vidange des fosses septiques	10'984.87	0.00	10'000.00	0.00	-984.87
72000.3134.00	Primes d'assurances choses	7'027.20	0.00	6'500.00	0.00	-527.20
72000.3134.01	Primes d'assurances choses - Véhicules	0.00	0.00	2'500.00	0.00	2'500.00

Comptes 2025

Bourg-en-Lavaux

		Comptes 2025		Budget 2025		Variation
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
72000.3137.00	Taxes véhicules à moteur	580.11	0.00	1'000.00	0.00	419.89
72000.3137.01	Taxe fédérale sur les eaux usées	43'176.69	0.00	46'000.00	0.00	2'823.31
72000.3143.00	Entretien bassins et stockeurs	5'642.92	0.00	15'000.00	0.00	9'357.08
72000.3143.01	Entretien STREL	1'799.18	0.00	7'000.00	0.00	5'200.82
72000.3144.00	Entretien courant - Bâtiment SABL	12'911.47	0.00	5'000.00	0.00	-7'911.47
72000.3151.00	Entretien machines et matériel	19'018.58	0.00	25'000.00	0.00	5'981.42
72000.3151.10	Entretien des véhicules	1'102.40	0.00	2'000.00	0.00	897.60
72000.3300.00	Amort. oblig. - Clarificateur STEP	3'200.00	0.00	3'200.00	0.00	0.00
72000.3300.02	Amort. Oblig. - STEP - Traitement Boues	61'500.00	0.00	61'500.00	0.00	0.00
72000.3300.03	Amort. Oblig. - Réfection Strel	45'100.00	0.00	45'100.00	0.00	0.00
72000.3300.04	Amort. Oblig. - STEP - Réfection éq. Techniques	83'800.00	0.00	83'800.00	0.00	0.00
72000.3300.05	Amort. Oblig. - Panneaux solaires	15'000.00	0.00	15'000.00	0.00	0.00
72000.3510.00	Attribution au fonds affecté	0.00	0.00	155'400.00	0.00	155'400.00
72000.3900.03	Imputations internes - Eau	4'000.00	0.00	4'000.00	0.00	0.00
72000.3940.10	Imputations internes pour intéréts et charges financières	23'750.55	0.00	31'100.00	0.00	7'349.45
72000.4240.00	Taxe annuelle d'épuration	0.00	628'475.75	0.00	975'000.00	-346'524.25
72000.4510.00	Prélèvement au fonds affecté	0.00	128'256.65	0.00	0.00	128'256.65
72000.4900.04	Imputations internes - assainissements	0.00	47'000.00	0.00	47'000.00	0.00
72001	RESEAU D'EGOUTS	671'351.83	671'351.83	810'000.00	810'000.00	0.00
72001.3010.00	Salaires du personnel communal	136'291.13	0.00	138'500.00	0.00	2'208.87
72001.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	8'523.73	0.00	8'300.00	0.00	-223.73
72001.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	21'151.78	0.00	20'600.00	0.00	-551.78
72001.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'718.33	0.00	3'000.00	0.00	281.67
72001.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	3'996.45	0.00	3'500.00	0.00	-496.45
72001.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	946.39	0.00	1'000.00	0.00	53.61
72001.3131.00	Entretien des véhicules	37.00	0.00	1'000.00	0.00	963.00
72001.3132.00	Frais d'études et constructions	7'211.50	0.00	10'000.00	0.00	2'788.50
72001.3143.01	Entretien et examen - Collecteurs EC/EU **	148'108.14	0.00	180'000.00	0.00	31'891.86
72001.3143.02	Réfection - Collecteurs EC/EU **	172'587.45	0.00	200'000.00	0.00	27'412.55
72001.3300.00	Amort. oblig. - Granges-Rosset	3'800.00	0.00	3'800.00	0.00	0.00
72001.3300.01	Amort. oblig. - Segniré Bas	4'100.00	0.00	4'100.00	0.00	0.00
72001.3300.02	Amort. oblig. - Riex-Cully EC/EU	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00	0.00
72001.3300.03	Amort. oblig. - Village-Chatagny EU	5'500.00	0.00	5'500.00	0.00	0.00
72001.3300.04	Amort. oblig. - Vigny ouest	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00
72001.3300.05	Amort. oblig. - Sentier Bellevue	10'500.00	0.00	10'500.00	0.00	0.00
72001.3300.06	Amort. oblig. - Sous Gourze	9'300.00	0.00	9'300.00	0.00	0.00
72001.3300.07	Amort. oblig. - Chauderon	4'700.00	0.00	4'700.00	0.00	0.00
72001.3300.08	Amort. oblig. - Petite Corniche	8'400.00	0.00	8'400.00	0.00	0.00
72001.3300.09	Amort. oblig. - Baussan	6'700.00	0.00	6'700.00	0.00	0.00
72001.3300.10	Amort. oblig. - plateau de la gare Cully	21'300.00	0.00	21'300.00	0.00	0.00

Comptes 2025

Bourg-en-Lavaux

		Comptes 2025		Budget 2025		Variation
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
72001.3300.11	Amort. oblig - Ch. Baussan, grands jardins	7'300.00	0.00	7'300.00	0.00	0.00
72001.3300.12	Amort. oblig. - Plateau Gare - Coll. EU/EC	28'600.00	0.00	28'600.00	0.00	0.00
72001.3300.13	Amort. oblig. - Auges	0.00	0.00	3'100.00	0.00	3'100.00
72001.3300.14	Amort. oblig. - Cully gare est EU/EC	12'800.00	0.00	12'800.00	0.00	0.00
72001.3300.15	Amort. oblig. - Branche Crétaz - EU/EC	0.00	0.00	52'300.00	0.00	52'300.00
72001.3300.16	Amort. oblig. - Rue de la Gare - Cully	0.00	0.00	9'500.00	0.00	9'500.00
72001.3900.03	Imputations internes - Eau	5'000.00	0.00	5'000.00	0.00	0.00
72001.3940.10	Imputations internes pour intêtêts et charges financières	28'779.93	0.00	38'200.00	0.00	9'420.07
72001.4240.00	Taxe annuelle d'entretien collecteurs	0.00	484'824.15	0.00	585'000.00	-100'175.85
72001.4240.10	Taxes uniques de raccordement	0.00	35'000.00	0.00	10'000.00	25'000.00
72001.4260.00	Remboursement de tiers	0.00	14'110.60	0.00	0.00	14'110.60
72001.4309.00	Vidanges des fosses septiques	0.00	9'582.88	0.00	10'000.00	-417.12
72001.4510.00	Prélèvement au fonds affecté	0.00	91'734.20	0.00	168'900.00	-77'165.80
72001.4900.04	Imputations internes - Egouts	0.00	36'100.00	0.00	36'100.00	0.00
73	Gestion des déchets	964'225.09	879'730.95	1'012'100.00	927'700.00	-94.14
730	Gestion des déchets	964'225.09	879'730.95	1'012'100.00	927'700.00	-94.14
7300	Gestion des déchets urbains **	879'730.95	879'730.95	927'700.00	927'700.00	0.00
73000	GESTION DES DECHETS URBAINS	570'614.63	823'446.57	596'700.00	859'700.00	-10'168.06
73000.3010.00	Salaires du personnel communal	133'418.40	0.00	136'200.00	0.00	2'781.60
73000.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	8'344.07	0.00	8'200.00	0.00	-144.07
73000.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	20'705.94	0.00	20'300.00	0.00	-405.94
73000.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'661.04	0.00	2'900.00	0.00	238.96
73000.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	3'912.21	0.00	3'400.00	0.00	-512.21
73000.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	946.44	0.00	1'000.00	0.00	53.56
73000.3101.00	Achat de matériel	3'603.19	0.00	3'000.00	0.00	-603.19
73000.3101.01	Achat Containers	0.00	0.00	2'000.00	0.00	2'000.00
73000.3130.00	Déchets ménagers - Transport	104'086.04	0.00	108'000.00	0.00	3'913.96
73000.3130.01	Déchets ménagers - Elimination	51'109.10	0.00	57'000.00	0.00	5'890.90
73000.3130.04	Déchets resto/entr. - Transport	57'663.23	0.00	54'000.00	0.00	-3'663.23
73000.3130.05	Déchets resto/entr. - Elimination	15'893.76	0.00	15'000.00	0.00	-893.76
73000.3130.10	Déchets mén. compostables PàP - Transport	56'828.93	0.00	72'000.00	0.00	15'171.07
73000.3130.11	Déchets mén. compostables PàP - Elimination	31'851.16	0.00	42'000.00	0.00	10'148.84
73000.3130.24	Gastrovert levées	9'868.96	0.00	10'000.00	0.00	131.04
73000.3130.30	Gros déchets - Transport	17'735.07	0.00	24'000.00	0.00	6'264.93
73000.3130.31	Gros déchets - Elimination	18'091.56	0.00	23'000.00	0.00	4'908.44
73000.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes	1'440.00	0.00	0.00	0.00	-1'440.00
73000.3151.01	Entretien véhicule - Clark	73.00	0.00	2'000.00	0.00	1'927.00
73000.3181.00	Pertes sur créances effectives	4'148.31	0.00	4'000.00	0.00	-148.31
73000.3199.10	Frais divers d'administration	337.42	0.00	1'000.00	0.00	662.58
73000.3510.00	Attribution au fonds affecté	27'596.06	0.00	2'700.00	0.00	-24'896.06

Comptes 2025

Bourg-en-Lavaux

		Comptes 2025		Budget 2025		Variation
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
73000.3604.00	Incinération des déchets carnés	300.74	0.00	0.00	0.00	-300.74
73000.3940.10	Imputations internes pour intéréts et charges financières	0.00	0.00	5'000.00	0.00	5'000.00
73000.4240.01	Rétrocession périmètre de gestion	0.00	194'357.90	0.00	203'000.00	-8'642.10
73000.4240.02	Taxe forfaitaire - Ménages	0.00	418'558.31	0.00	445'000.00	-26'441.69
73000.4240.03	Taxe forfaitaire - Entreprises	0.00	29'925.24	0.00	33'000.00	-3'074.76
73000.4240.10	Taxe standard déchets verts	0.00	48'742.85	0.00	83'000.00	-34'257.15
73000.4250.10	Ventes vignettes déchets verts	0.00	35'633.67	0.00	0.00	35'633.67
73000.4250.23	Facturation Gastrovert	0.00	9'868.96	0.00	10'000.00	-131.04
73000.4260.00	Facturation au poids - Restos/entrep.	0.00	66'389.47	0.00	71'000.00	-4'610.53
73000.4910.00	Imputations internes - Charges personnel	0.00	19'970.17	0.00	14'700.00	5'270.17
73001	Déchèterie - Ecopoints	217'801.93	54'898.47	259'500.00	68'000.00	28'596.54
73001.3130.20	Déchets compostables Déchèterie - Transport	5'824.96	0.00	9'000.00	0.00	3'175.04
73001.3130.21	Déchets compostables Déchèterie - Elimination	31'818.90	0.00	30'000.00	0.00	-1'818.90
73001.3130.35	PET - Transport	9'190.86	0.00	10'000.00	0.00	809.14
73001.3130.36	Alu/Fer blanc - Transport	5'748.75	0.00	8'000.00	0.00	2'251.25
73001.3130.40	Bois - Transport	19'860.37	0.00	21'000.00	0.00	1'139.63
73001.3130.41	Bois - Elimination	6'596.22	0.00	9'000.00	0.00	2'403.78
73001.3130.42	Déchets spéciaux - Transport	5'308.14	0.00	4'500.00	0.00	-808.14
73001.3130.43	Déchets spéciaux - Elimination	30'524.60	0.00	28'000.00	0.00	-2'524.60
73001.3130.50	Fer - Transport	8'053.56	0.00	8'000.00	0.00	-53.56
73001.3130.55	Papier - Transport - déchèterie	33'814.18	0.00	45'000.00	0.00	11'185.82
73001.3130.56	Papier - Elimination - déchèterie	204.20	0.00	6'000.00	0.00	5'795.80
73001.3130.60	Verre - Transport - déchèterie	21'378.83	0.00	34'000.00	0.00	12'621.17
73001.3130.65	Huiles usées - Transport et élimination	2'109.11	0.00	3'000.00	0.00	890.89
73001.3130.70	Matériaux inertes	11'484.09	0.00	15'000.00	0.00	3'515.91
73001.3130.80	Flaconage plastique - Transport et élimination	1'930.46	0.00	2'000.00	0.00	69.54
73001.3130.81	Sagex - Transport et élimination	1'893.89	0.00	2'000.00	0.00	106.11
73001.3144.00	Entretien courant - Déchèterie	4'836.15	0.00	8'000.00	0.00	3'163.85
73001.3151.00	Entretien du matériel - Déchèterie	905.00	0.00	2'000.00	0.00	1'095.00
73001.3602.00	Déchèterie Gavardes Savigny	16'319.66	0.00	15'000.00	0.00	-1'319.66
73001.4250.01	Recettes diverses (électro, etc)	0.00	7'799.86	0.00	8'000.00	-200.14
73001.4250.35	Ristourne - PET	0.00	3'332.22	0.00	4'000.00	-667.78
73001.4250.40	Ristourne - Déchets spéciaux	0.00	4'236.44	0.00	3'000.00	1'236.44
73001.4250.50	Ristourne - Elimination du fer	0.00	6'352.30	0.00	9'000.00	-2'647.70
73001.4250.55	Ristourne - Elimination du papier - déchèterie	0.00	2'417.43	0.00	5'000.00	-2'582.57
73001.4250.60	Ristourne - Elimination du verre - déchèterie	0.00	30'760.22	0.00	39'000.00	-8'239.78

Comptes 2025

Bourg-en-Lavaux

		Comptes 2025		Budget 2025		Variation
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
73002	ECOPOINTS	91'314.39	1'385.91	71'500.00	0.00	-18'428.48
73002.3130.55	Papier - Transport - écopoints	7'518.64	0.00	0.00	0.00	-7'518.64
73002.3130.60	Verre - Transport - écopoint	4'677.39	0.00	0.00	0.00	-4'677.39
73002.3144.10	Entretien courant - Ecopoint	12'803.66	0.00	9'000.00	0.00	-3'803.66
73002.3149.00	Gestion commande points de collecte	6'579.00	0.00	8'000.00	0.00	1'421.00
73002.3151.00	Entretien du matériel - Ecopoint	419.95	0.00	0.00	0.00	-419.95
73002.3300.20	Amort. oblig. - Ecopoint	39'900.00	0.00	39'900.00	0.00	0.00
73002.3300.21	Amort. oblig. - Ecopoint Cully	14'600.00	0.00	14'600.00	0.00	0.00
73002.3940.10	Imputations internes pour intêtêts et charges financières	4'815.75	0.00	0.00	0.00	-4'815.75
73002.4250.55	Ristourne - Elimination du papier - écopoint	0.00	329.90	0.00	0.00	329.90
73002.4260.00	Remboursements et participations de tiers	0.00	1'056.01	0.00	0.00	1'056.01
7301	Gestion des déchets non urbains	84'494.14	0.00	84'400.00	0.00	-94.14
73010	GESTION DES DECHETS NON URBAINS	84'494.14	0.00	84'400.00	0.00	-94.14
73010.3101.00	Achat containers	0.00	0.00	1'000.00	0.00	1'000.00
73010.3130.01	Déchets voirie - Transport	14'884.04	0.00	15'000.00	0.00	115.96
73010.3130.02	Déchets voirie - Elimination	10'762.93	0.00	6'000.00	0.00	-4'762.93
73010.3130.10	Déchets compost. voirie - Elimination	5'144.45	0.00	12'000.00	0.00	6'855.55
73010.3300.00	Amort. oblig - Poubelles déchets urbains	8'900.00	0.00	8'900.00	0.00	0.00
73010.3910.00	Imp. interne - Ch. pers. Voirie et Adm.	44'533.86	0.00	41'200.00	0.00	-3'333.86
73010.3940.10	Imputations internes pour intêtêts et charges financières	268.86	0.00	300.00	0.00	31.14
74	Aménagements	380'413.44	14'860.00	278'700.00	6'900.00	-93'753.44
741	Corrections de cours d'eau	380'413.44	14'860.00	278'700.00	6'900.00	-93'753.44
7410	Corrections de cours d'eau	380'413.44	14'860.00	278'700.00	6'900.00	-93'753.44
74100	CORRECTION DE COURS D'EAUX	380'413.44	14'860.00	278'700.00	6'900.00	-93'753.44
74100.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures **	86'681.89	0.00	18'000.00	0.00	-68'681.89
74100.3130.01	Subvention SPBMC	31'700.00	0.00	31'700.00	0.00	0.00
74100.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes **	6'984.22	0.00	0.00	0.00	-6'984.22
74100.3143.00	Entretien cours d'eau et plages	94'624.34	0.00	63'900.00	0.00	-30'724.34
74100.3300.01	Amort. oblig. - Enrochement	20'500.00	0.00	20'500.00	0.00	0.00
74100.3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lu	1'500.00	0.00	0.00	0.00	-1'500.00
74100.3910.10	Imputations internes - Infrastructures	135'090.80	0.00	138'800.00	0.00	3'709.20
74100.3940.10	Imputations internes pour intêtêts et charges financières	3'332.19	0.00	5'800.00	0.00	2'467.81
74100.4479.00	Revenus locatifs - Entreposage amarrage	0.00	14'860.00	0.00	6'900.00	7'960.00

Comptes 2025

Bourg-en-Lavaux

		Comptes 2025		Budget 2025		Variation
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	484'787.21	180'338.37	696'600.00	365'600.00	26'551.16
761	Protection de l'air et du climat	484'787.21	180'338.37	696'600.00	365'600.00	26'551.16
7610	Protection de l'air et du climat	484'787.21	180'338.37	696'600.00	365'600.00	26'551.16
76100	Protection de l'air et du climat	484'787.21	180'338.37	696'600.00	365'600.00	26'551.16
76100.3101.00	Frais de matériel et communication	3'629.10	0.00	4'000.00	0.00	370.90
76100.3130.00	Prestations de services de tiers **	14'111.40	0.00	12'000.00	0.00	-2'111.40
76100.3130.10	Prestations de services de tiers - PECC **	19'150.54	0.00	20'000.00	0.00	849.46
76100.3511.00	Attribution fonds développement durable	269'247.80	0.00	300'000.00	0.00	30'752.20
76100.3637.00	Subventions accordées aux ménages privés - Mobilité**	27'130.00	0.00	0.00	0.00	-27'130.00
76100.3637.01	Subventions accordées aux ménages privés - Durabilité**	10'053.31	0.00	250'000.00	0.00	239'946.69
76100.3637.02	Subventions accordées aux ménages privés - Bâtiments**	31'695.00	0.00	0.00	0.00	-31'695.00
76100.3910.00	Imputations internes pour prestation de servicesure	109'770.06	0.00	110'600.00	0.00	829.94
76100.4511.00	Prélèvement sur les fonds	0.00	178'648.37	0.00	360'600.00	-181'951.63
76100.4631.00	Subventions des cantons et concordats	0.00	1'690.00	0.00	5'000.00	-3'310.00
77	Protection de l'environnement, autres	130'081.51	13'700.00	157'800.00	7'000.00	34'418.49
771	Cimetières, crématoires	15'273.40	13'700.00	32'000.00	7'000.00	23'426.60
7710	Cimetières, crématoires	15'273.40	13'700.00	32'000.00	7'000.00	23'426.60
77100	CIMETIERES, CREMATOIRE	15'273.40	13'700.00	32'000.00	7'000.00	23'426.60
77100.3101.00	Matériel d'exploitation fourniture - Cimetières	0.00	0.00	9'000.00	0.00	9'000.00
77100.3130.00	Entretien courant - Cimetières	15'273.40	0.00	18'000.00	0.00	2'726.60
77100.3940.10	Imputations internes pour intétêts et charges financières	0.00	0.00	5'000.00	0.00	5'000.00
77100.4120.00	Concessions et colombarium	0.00	13'700.00	0.00	7'000.00	6'700.00
779	Protection de l'environnement, non mentionné ailleurs	114'808.11	0.00	125'800.00	0.00	10'991.89
7790	Protection de l'environnement, non mentionné ailleurs	114'808.11	0.00	125'800.00	0.00	10'991.89
77900	Protections de l'environnement non mentionné ailleurs	114'808.11	0.00	125'800.00	0.00	10'991.89
77900.3120.01	Consommation électricité	1'387.10	0.00	1'500.00	0.00	112.90
77900.3134.00	Assurances	3'892.15	0.00	4'000.00	0.00	107.85
77900.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	897.20	0.00	15'000.00	0.00	14'102.80
77900.3910.20	Imputations internes pour prestation de services - Infrastr	108'631.66	0.00	105'300.00	0.00	-3'331.66

Comptes 2025

Bourg-en-Lavaux

		Comptes 2025		Budget 2025		Variation
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
79	Aménagement du territoire	944'447.38	167'195.27	895'100.00	167'000.00	-49'152.11
790	Aménagement du territoire	944'447.38	167'195.27	895'100.00	167'000.00	-49'152.11
7900	Aménagement du territoire, urbanisme et police des constructions	944'447.38	167'195.27	895'100.00	167'000.00	-49'152.11
79000	Urbanisme et police des construction	532'317.85	160'801.27	508'800.00	100'000.00	37'283.42
79000.3010.00	Salaires du personnel communal	341'423.20	0.00	341'000.00	0.00	-423.20
79000.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	21'352.81	0.00	20'500.00	0.00	-852.81
79000.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	52'987.36	0.00	50'800.00	0.00	-2'187.36
79000.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'809.70	0.00	7'400.00	0.00	590.30
79000.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	10'011.52	0.00	8'600.00	0.00	-1'411.52
79000.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	2'370.81	0.00	2'500.00	0.00	129.19
79000.3130.00	Frais d'enquêtes	30'605.75	0.00	20'000.00	0.00	-10'605.75
79000.3132.00	Frais guichet cartogr., gestions plans	30'179.10	0.00	25'000.00	0.00	-5'179.10
79000.3132.01	Honoraires - Police des constructions	33'717.45	0.00	30'000.00	0.00	-3'717.45
79000.3601.00	Commission consultative Lavaux	2'860.15	0.00	3'000.00	0.00	139.85
79000.4210.00	Permis de construire et d'habiter	0.00	98'464.85	0.00	100'000.00	-1'535.15
79000.4910.00	Imputations internes - Charges personnel	0.00	62'336.42	0.00	0.00	62'336.42
79001	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	412'129.53	6'394.00	386'300.00	67'000.00	-86'435.53
79001.3130.00	Honoraires - Prestations de service	73'949.77	0.00	50'000.00	0.00	-23'949.77
79001.3132.00	Honoraires - Avocats	9'953.45	0.00	10'000.00	0.00	46.55
79001.3320.02	Amort. oblig. - PPA Gare	3'900.00	0.00	3'900.00	0.00	0.00
79001.3320.04	Amort. oblig. - PPA Ruvines-Dessus	2'600.00	0.00	2'600.00	0.00	0.00
79001.3320.05	Amort. oblig. - PPA Fortunades	17'700.00	0.00	17'700.00	0.00	0.00
79001.3320.06	Amort. oblig. - Réali. PPA Cully Gare	36'000.00	0.00	36'000.00	0.00	0.00
79001.3320.07	Amort. oblig. - Regr. infr. scolaires	18'000.00	0.00	18'000.00	0.00	0.00
79001.3320.08	Amort. oblig. - PPA Tioleyre	4'708.50	0.00	4'700.00	0.00	-8.50
79001.3320.09	Amort. oblig. - Etude Tioleyre	11'848.10	0.00	11'900.00	0.00	51.90
79001.3320.11	Amort. oblig. - PDCM	15'000.00	0.00	15'000.00	0.00	0.00
79001.3320.12	Amort. oblig. - Etude UAPE Ruvines	28'000.00	0.00	28'000.00	0.00	0.00
79001.3320.13	Amort. oblig. - Davel 9 - Etude extension combles	6'600.00	0.00	6'600.00	0.00	0.00
79001.3320.14	Amort. oblig. - Etude construction gare 6	45'000.00	0.00	45'000.00	0.00	0.00
79001.3320.17	Amort. oblig. - Elaboration PGA-RPGA	19'500.00	0.00	19'500.00	0.00	0.00
79001.3320.18	Amort. oblig. - Image directrice Cully	23'000.00	0.00	23'000.00	0.00	0.00
79001.3320.20	Amort. Oblig. - Crédit compl. Bât. C et Parking	27'100.00	0.00	27'100.00	0.00	0.00
79001.3320.21	Amort. Oblig. - Etude CAD Grandvaux	34'500.00	0.00	34'500.00	0.00	0.00
79001.3612.00	Participation CIL	18'528.95	0.00	12'300.00	0.00	-6'228.95
79001.3940.10	Imputations internes pour intêtêts et charges financières	16'240.76	0.00	20'500.00	0.00	4'259.24
79001.4631.00	Subventions d'exploitation reçues de cantons et concordats	0.00	6'394.00	0.00	0.00	6'394.00
79001.4910.00	Imputations internes - Charges personnel	0.00	0.00	0.00	67'000.00	-67'000.00

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

- **71000 - Approvisionnement en eau**

Le chapitre est toujours en déficit. Il retrouvera l'équilibre avec la remise en service de la station de pompage de la Maison Jaune. Une avance au fonds de CHF 100'500 a dû être enregistrée

- **71000.3143.01 - Entretien d'autres travaux de génie civil, fuites**

Deux fuites importantes à la rue St-Georges à Grandvaux pour la recherche de venue d'eau dans la cave du bâtiment du Logis du Monde et au chemin de Chauderon suite à une rupture d'une vieille fonte

- **71010.3144.00 - Entretien courant – Fontaines**

Remise à neuf du bassin de la Fontaine à Aran

- **7200 - Traitements des eaux usées**

L'augmentation de tarification planifiée a été omise en 2025. Une avance au fonds d'un montant de CHF 219'990.85 a été enregistrée. L'augmentation des tarifs en 2026 devrait permettre de rétablir l'équilibre du fonds

- **72000.3101.20 – Produits de laboratoire – Chlorure férique**

Les nouvelles installations ont permis d'ajuster les quantités des différents adjuvants

- **72001.3143.01 - Entretien et examen - Collecteurs EC/EU**

L'examen de certains tronçons de collecteurs effectués en synergie avec des constructions privées ont été reportés en raison du décalage des travaux

- **72001.3143.02 - Réfection - Collecteurs EC/EU**

La réfection de certains tronçons de collecteurs effectués en synergie avec des constructions privées ont été reportés en raison du décalage des travaux

- **7300 - Gestion des déchets urbains**
Le compte reste toujours à l'équilibre

- **74100.3101.00 – Matériel d'exploitation, fournitures**
74100.3132.00 - Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.
Répartition budgétaire suite au passage à MCH2
Réfection douches et balustrades à la plage de Moratel
Réfection suite débordement du cours d'eau de l'Arzillier.

- **76100.3130.00 - Prestations de services de tiers**
Commune ouverte (CHF 7'700)
Coordination CDD (CHF 5'800)

- **76100.3130.10 - Prestations de services de tiers – PECC**
Mandataire accompagnement PECC (CHF 3'100)

- **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
Montant des subventions inférieures

Comptes 2025

Bourg-en-Lavaux

		Comptes 2025		Budget 2025		Variation
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
8	Économie publique	1'541'843.93	783'550.56	1'623'900.00	1'071'000.00	-205'393.37
82	Sylviculture	307'637.82	126'676.15	386'300.00	153'000.00	52'338.33
820	Sylviculture	307'637.82	126'676.15	386'300.00	153'000.00	52'338.33
8200	Sylviculture	307'637.82	126'676.15	386'300.00	153'000.00	52'338.33
82000	FORETS**	307'637.82	126'676.15	386'300.00	153'000.00	52'338.33
82000.3130.01	Prestations de services de tiers	5'133.40	0.00	3'000.00	0.00	-2'133.40
82000.3145.00	Entretien de forêts, alpages et vignes	107'914.88	0.00	109'300.00	0.00	1'385.12
82000.3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales - Central	194'589.54	0.00	274'000.00	0.00	79'410.46
82000.4250.00	Recettes sur ventes - Bois	0.00	79'286.70	0.00	133'000.00	-53'713.30
82000.4309.00	Autres revenus	0.00	1'290.00	0.00	0.00	1'290.00
82000.4631.00	Subventions des cantons et concordats	0.00	46'099.45	0.00	20'000.00	26'099.45
84	Tourisme	260'423.37	195'915.65	247'400.00	174'000.00	8'892.28
840	Tourisme	260'423.37	195'915.65	247'400.00	174'000.00	8'892.28
8400	Tourisme	260'423.37	195'915.65	247'400.00	174'000.00	8'892.28
84000	TOURISME	260'423.37	195'915.65	247'400.00	174'000.00	8'892.28
84000.3109.00	Divers matériel de promotion touristique	0.00	45.00	4'000.00	0.00	4'045.00
84000.3320.01	Amort. oblig. - Kiosque	2'700.00	0.00	2'700.00	0.00	0.00
84000.3320.02	Amort. oblig. - Panneaux LPM	6'700.00	0.00	6'700.00	0.00	0.00
84000.3604.00	Cartes touristiques - Trans. Lavaux card	95'633.85	0.00	78'000.00	0.00	-17'633.85
84000.3614.00	Contribution à Montreux-Vevey Tourisme	134'473.00	0.00	136'000.00	0.00	1'527.00
84000.3636.01	Aide au développement économique**	17'500.00	0.00	17'500.00	0.00	0.00
84000.3636.02	Aide au développement économique	0.00	0.00	2'000.00	0.00	2'000.00
84000.3940.10	Imputations internes pour intétêts et charges financières	416.52	0.00	500.00	0.00	83.48
84000.4240.00	Taxes de séjour - Hôteliers**	0.00	171'618.40	0.00	145'000.00	26'618.40
84000.4240.01	Taxes de séjour - Résidences secondaires	0.00	24'067.25	0.00	25'000.00	-932.75
84000.4309.00	Autres revenus	0.00	185.00	0.00	1'000.00	-815.00
84000.4472.00	Location du kiosque	3'000.00	0.00	0.00	3'000.00	-6'000.00
85	Industrie, artisanat et commerce	973'782.74	460'958.76	990'200.00	744'000.00	-266'623.98
850	Industrie, artisanat et commerce	973'782.74	460'958.76	990'200.00	744'000.00	-266'623.98
8500	Industrie, artisanat et commerce	28'325.00	0.00	29'000.00	0.00	675.00
85000	INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE	28'325.00	0.00	29'000.00	0.00	675.00
85000.3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lu	1'000.00	0.00	2'000.00	0.00	1'000.00
85000.3636.01	Subventions accordées aux organisations privées à but non lu**	27'325.00	0.00	27'000.00	0.00	-325.00

Comptes 2025

Bourg-en-Lavaux

		Comptes 2025		Budget 2025		Variation
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
8501	Vignes **	945'457.74	460'958.76	961'200.00	744'000.00	-267'298.98
85010	VIGNES	640'351.31	13'435.60	667'000.00	15'000.00	25'084.29
85010.3101.00	Produits et fournitures divers	11'884.39	0.00	3'000.00	0.00	-8'884.39
85010.3101.01	Frais de reconstitution	19'769.84	0.00	15'000.00	0.00	-4'769.84
85010.3101.02	Produits phytosanitaires	14'596.01	0.00	17'000.00	0.00	2'403.99
85010.3101.03	Protections contre les oiseaux	0.00	0.00	2'000.00	0.00	2'000.00
85010.3130.00	Frais de vendanges	4'742.51	0.00	1'000.00	0.00	-3'742.51
85010.3130.01	Cotisations	148.01	0.00	2'500.00	0.00	2'351.99
85010.3132.00	Contrats de vignolage	501'749.20	0.00	530'000.00	0.00	28'250.80
85010.3134.00	Primes d'assurances choses	36'323.36	0.00	40'500.00	0.00	4'176.64
85010.3145.00	Entretien courant	47'388.87	0.00	50'000.00	0.00	2'611.13
85010.3145.01	Engrais	3'749.12	0.00	6'000.00	0.00	2'250.88
85010.4470.01	Revenus locatifs - Vignes	0.00	13'435.60	0.00	15'000.00	-1'564.40
85011	CAVES	168'739.73	447'523.16	190'500.00	729'000.00	-259'716.57
85011.3101.00	Achat étiquettes, bouchons	25'951.15	0.00	35'000.00	0.00	9'048.85
85011.3101.01	Achat matériel cave	7'956.15	0.00	10'000.00	0.00	2'043.85
85011.3102.00	Imprimés et publication	46.25	0.00	0.00	0.00	-46.25
85011.3111.00	Achat machines et appareil	3'022.39	0.00	15'000.00	0.00	11'977.61
85011.3130.00	Frais de commercialisation	18'877.99	0.00	18'000.00	0.00	-877.99
85011.3130.01	Vinification et mise en bouteilles	72'233.42	0.00	75'000.00	0.00	2'766.58
85011.3144.00	Entretien - Caves et pressoirs	2'774.06	0.00	500.00	0.00	-2'274.06
85011.3151.00	Entretien des machines et appareil	2'400.42	0.00	1'500.00	0.00	-900.42
85011.3300.01	Amortissement - Réfection caves	10'100.00	0.00	10'100.00	0.00	0.00
85011.3300.02	Amortissement - Mat. cave Villette 1ère	7'973.40	0.00	8'400.00	0.00	426.60
85011.3940.10	Imputations internes pour intêts et charges financières	423.78	0.00	500.00	0.00	76.22
85011.3980.00	Imputations internes - Fortunades	16'980.72	0.00	16'500.00	0.00	-480.72
85011.4250.00	Vente vin blanc	0.00	304'283.00	0.00	500'000.00	-195'717.00
85011.4250.01	Vente raisin blanc	0.00	43'037.70	0.00	140'000.00	-96'962.30
85011.4250.10	Vente vin rouge	0.00	50'569.15	0.00	40'000.00	10'569.15
85011.4250.11	Vente raisin rouge	0.00	7'805.02	0.00	10'000.00	-2'194.98
85011.4250.30	Vente matériel vinicole	0.00	666.05	0.00	2'000.00	-1'333.95
85011.4320.00	Variation stock vin blanc	0.00	1'232.00	0.00	0.00	1'232.00
85011.4320.01	Variation stock vin rouge	0.00	2'674.00	0.00	0.00	2'674.00
85011.4390.00	Autres recettes	0.00	256.24	0.00	0.00	256.24
85011.4900.00	Imputations internes - Vin réceptions	0.00	37'000.00	0.00	37'000.00	0.00
85019	RESEAU D'EAU DES VIGNES	136'366.70	0.00	103'700.00	0.00	-32'666.70
85019.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	22.35	0.00	0.00	0.00	-22.35
85019.3143.00	Entretien d'autres travaux de génie civil, réseau	47'349.95	0.00	21'700.00	0.00	-25'649.95
85019.3900.03	Imputations internes - Eau	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00
85019.3910.00	Imputations internes - Charges personnel	58'994.40	0.00	52'000.00	0.00	-6'994.40

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**
Augmentation du montant 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
- **85000.3636.01 - Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif**
Contribution à Promove
- **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

Comptes 2025

Bourg-en-Lavaux

		Comptes 2025		Budget 2025		Variation
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
9	Finances et impôts	15'725'283.15	33'012'106.71	14'572'400.00	29'851'500.00	2'007'723.56
91	Impôts	234'687.46	29'049'054.44	150'000.00	26'113'000.00	2'851'366.98
910	Impôts	234'687.46	29'049'054.44	150'000.00	26'113'000.00	2'851'366.98
9100	Impôts	234'687.46	29'049'054.44	150'000.00	26'113'000.00	2'851'366.98
91000	IMPOTS **	234'687.46	29'049'054.44	150'000.00	26'113'000.00	2'851'366.98
91000.3180.00	Attribution provision débiteurs ACI	0.00	302'443.00	0.00	0.00	302'443.00
91000.3181.00	Pertes sur créances effectives	234'687.46	0.00	150'000.00	0.00	-84'687.46
91000.4000.00	Impôt sur le revenu personnes physiques	0.00	17'278'954.99	0.00	16'400'000.00	878'954.99
91000.4000.01	Impôt sur prestation en capital	0.00	797'596.05	0.00	650'000.00	147'596.05
91000.4001.00	Impôt sur la fortune personnes physiques	0.00	5'090'680.43	0.00	4'300'000.00	790'680.43
91000.4002.00	Impôt à la source	0.00	474'664.69	0.00	450'000.00	24'664.69
91000.4009.00	Impôt spécial des étrangers	0.00	226'561.30	0.00	200'000.00	26'561.30
91000.4009.01	Impôts récupérés après défalctions	0.00	47'383.23	0.00	40'000.00	7'383.23
91000.4010.00	Impôt s/bénéfice personnes morales	0.00	251'879.05	0.00	160'000.00	91'879.05
91000.4011.00	Impôt s/capital personnes morales	0.00	34'217.85	0.00	50'000.00	-15'782.15
91000.4019.00	Impôt compl. s/immeubles PM	0.00	44'800.10	0.00	30'000.00	14'800.10
91000.4021.00	Impôt foncier	0.00	2'581'603.80	0.00	2'550'000.00	31'603.80
91000.4023.00	Droits de mutation	0.00	1'417'941.35	0.00	950'000.00	467'941.35
91000.4024.00	Impôt sur successions et donations	0.00	445'806.80	0.00	300'000.00	145'806.80
91000.4033.00	Impôt sur les chiens	0.00	28'800.00	0.00	30'000.00	-1'200.00
91000.4120.00	Patentes - Boissons, tabac, divers	0.00	4'516.30	0.00	3'000.00	1'516.30
91000.4390.00	Dons et legs	0.00	21'205.50	0.00	0.00	21'205.50
93	Péréquation financière et compensation des charges	13'526'957.70	29'942.00	12'140'200.00	0.00	-1'356'815.70
930	Péréquation financière et compensation des charges	13'526'957.70	29'942.00	12'140'200.00	0.00	-1'356'815.70
9300	Péréquation financière et compensation des charges	13'526'957.70	29'942.00	12'140'200.00	0.00	-1'356'815.70
93000	Péréquation financière et compensation des charges	8'115'631.00	29'942.00	6'888'800.00	0.00	-1'196'889.00
93000.3622.00	Péréquation financière et compensation des charges aux communes	6'816'324.00	0.00	6'888'800.00	0.00	72'476.00
93000.3622.01	Péréquation financière et compensation des charges aux communes	1'299'307.00	0.00	0.00	0.00	-1'299'307.00
93000.4621.00	Péréquation financière et compensation des charges aux communes	0.00	29'942.00	0.00	0.00	29'942.00
93001	PREVOYANCE SOCIALE	5'411'326.70	0.00	5'251'400.00	0.00	-159'926.70
93001.3621.00	Péréquation financière et compensation des charges aux cantons	5'411'326.70	0.00	5'251'400.00	0.00	-159'926.70
95	Parts aux recettes, autres	0.00	1'447'584.80	0.00	1'199'300.00	248'284.80
950	Parts aux recettes, autres	0.00	1'447'584.80	0.00	1'199'300.00	248'284.80
9500	Parts aux recettes, autres	0.00	1'447'584.80	0.00	1'199'300.00	248'284.80
95000	Parts aux recettes, autres	0.00	1'447'584.80	0.00	1'199'300.00	248'284.80
95000.4601.00	Part à l'impôt s/gains immobiliers	0.00	1'358'937.85	0.00	1'150'000.00	208'937.85
95000.4601.01	Impôt sur les frontaliers	0.00	53'225.20	0.00	25'000.00	28'225.20
95000.4601.10	Compensation RFFA	0.00	35'421.75	0.00	24'300.00	11'121.75

Comptes 2025

Bourg-en-Lavaux

		Comptes 2025		Budget 2025		Variation
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
96	Administration de la fortune et de la dette	1'963'637.99	2'485'525.47	2'282'200.00	2'539'200.00	264'887.48
961	Intérêts	384'144.56	490'416.47	517'500.00	518'000.00	105'771.91
9610	Intérêts	384'144.56	490'416.47	517'500.00	518'000.00	105'771.91
96100	Intérêts	384'144.56	490'416.47	517'500.00	518'000.00	105'771.91
96100.3181.00	Pertes sur créances effectives	6'273.22	0.00	0.00	0.00	-6'273.22
96100.3400.00	Intérêts rémunérateurs	17'015.04	0.00	0.00	0.00	-17'015.04
96100.3401.00	Intérêts passifs **	357'358.30	0.00	499'500.00	0.00	142'141.70
96100.3420.00	Frais de courtage	3'498.00	0.00	10'000.00	0.00	6'502.00
96100.3499.00	Intérêts rémunérateurs	0.00	0.00	8'000.00	0.00	8'000.00
96100.4401.00	Intérêts de retard et majorations	0.00	169'713.12	0.00	150'000.00	19'713.12
96100.4420.00	Revenus des capitaux	0.00	82'941.30	0.00	50'000.00	32'941.30
96100.4940.00	Imputations internes - Charges personnel	0.00	237'762.05	0.00	318'000.00	-80'237.95
963	Immeubles du patrimoine financier	1'574'596.85	1'995'109.00	1'759'700.00	2'021'200.00	159'012.15
9630	Immeubles du patrimoine financier	571'595.74	721'207.70	624'300.00	766'000.00	7'911.96
96300	Immeubles du patrimoine financier	88'200.00	168'162.00	98'000.00	166'000.00	11'962.00
96300.3441.00	Amortissement oblig - local bâtiment Equitim	23'600.00	0.00	23'600.00	0.00	0.00
96300.3441.01	Amortissement oblig - Traitement excavation gare	41'100.00	0.00	41'100.00	0.00	0.00
96300.3441.02	Amortissement oblig - Soulte CFF	23'500.00	0.00	23'500.00	0.00	0.00
96300.3940.10	Imputations internes pour intéréts et charges financières	0.00	0.00	9'800.00	0.00	9'800.00
96300.4430.00	Revenus locatifs - DDP Cully-Gare	0.00	168'162.00	0.00	166'000.00	2'162.00
96301	AUBERGE DU RAISIN	205'178.03	121'762.05	175'100.00	175'000.00	-83'315.98
96301.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	11'411.10	0.00	0.00	0.00	-11'411.10
96301.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	114'708.13	0.00	95'800.00	0.00	-18'908.13
96301.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	7'958.80	0.00	8'200.00	0.00	241.20
96301.3441.01	Amortissement - Terrasse et cave	1'600.00	0.00	1'600.00	0.00	0.00
96301.3441.02	Amortissement - Production de froid	4'200.00	0.00	4'200.00	0.00	0.00
96301.3441.04	Amortissement - Rénovations 2011	15'300.00	0.00	15'300.00	0.00	0.00
96301.3441.05	Amortissement - Réfection façade	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00
96301.3441.06	Amortissement - Réfection ventilation	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00
96301.4430.01	Revenus locatifs	0.00	121'762.05	0.00	175'000.00	-53'237.95
96302	PLACE D'ARMES 16 - CAVEAU	344.15	21'600.00	35'500.00	21'600.00	35'155.85
96302.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	0.00	0.00	29'000.00	0.00	29'000.00
96302.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	0.00	0.00	6'000.00	0.00	6'000.00
96302.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	344.15	0.00	500.00	0.00	155.85
96302.4430.01	Revenus locatifs	0.00	21'600.00	0.00	21'600.00	0.00

Comptes 2025

Bourg-en-Lavaux

		Comptes 2025		Budget 2025		Variation
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
96303	RUE DAVEL 7	26'641.26	45'840.00	29'500.00	35'000.00	13'698.74
96303.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	0.00	0.00	8'000.00	0.00	8'000.00
96303.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	17'110.37	0.00	17'000.00	0.00	-110.37
96303.3431.01	Entretien courant, biens-fonds PF - conciergerie	1'273.40	0.00	300.00	0.00	-973.40
96303.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	689.25	0.00	700.00	0.00	10.75
96303.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	685.75	0.00	500.00	0.00	-185.75
96303.3439.05	Autres charges des biens-fonds PF, combustible	4'632.68	0.00	0.00	0.00	-4'632.68
96303.3910.10	Imputations internes - Conciergerie	2'249.81	0.00	3'000.00	0.00	750.19
96303.4430.01	Revenus locatifs	0.00	45'840.00	0.00	35'000.00	10'840.00
96304	RUE DAVEL 9 - MAISON DE VILLE	65'234.05	111'360.00	75'400.00	111'300.00	10'225.95
96304.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	0.00	0.00	6'500.00	0.00	6'500.00
96304.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	5'514.45	0.00	9'200.00	0.00	3'685.55
96304.3431.01	Entretien courant, biens-fonds PF - conciergerie	0.00	0.00	200.00	0.00	200.00
96304.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	3'719.60	0.00	3'500.00	0.00	-219.60
96304.3441.00	Amortissement - création justice de Paix	16'700.00	0.00	16'700.00	0.00	0.00
96304.3441.01	Amortissement - Réfection façade	10'300.00	0.00	10'300.00	0.00	0.00
96304.3441.02	Amortissement - Aménagement combles	29'000.00	0.00	29'000.00	0.00	0.00
96304.4430.01	Revenus locatifs	0.00	111'360.00	0.00	111'300.00	60.00
96305	RUE DAVEL 24	5'090.26	23'240.90	13'500.00	27'700.00	3'950.64
96305.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	0.00	0.00	2'000.00	0.00	2'000.00
96305.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	1'248.70	0.00	8'000.00	0.00	6'751.30
96305.3431.01	Entretien courant, biens-fonds PF - conciergerie	1'254.39	0.00	300.00	0.00	-954.39
96305.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	645.80	0.00	700.00	0.00	54.20
96305.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	441.50	0.00	500.00	0.00	58.50
96305.3910.10	Imputations internes - Conciergerie	1'499.87	0.00	2'000.00	0.00	500.13
96305.4430.01	Revenus locatifs	0.00	22'980.00	0.00	27'100.00	-4'120.00
96305.4439.01	Revenus salon lavoir	0.00	260.90	0.00	600.00	-339.10
96306	RUE DU TEMPLE 1 **	4'316.60	0.00	0.00	0.00	-4'316.60
96306.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	2'289.45	0.00	0.00	0.00	-2'289.45
96306.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	2'027.15	0.00	0.00	0.00	-2'027.15

Comptes 2025

Bourg-en-Lavaux

		Comptes 2025		Budget 2025		Variation
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
96307	RUE DU TEMPLE 17	109'378.38	84'000.00	112'500.00	84'000.00	3'121.62
96307.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	10'948.05	0.00	10'000.00	0.00	-948.05
96307.3431.01	Entretien courant, biens-fonds PF - conciergerie	2'272.98	0.00	700.00	0.00	-1'572.98
96307.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	2'213.80	0.00	2'300.00	0.00	86.20
96307.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	2'899.45	0.00	1'500.00	0.00	-1'399.45
96307.3439.04	Autres charges des biens-fonds PF, prestations de service	0.00	0.00	1'800.00	0.00	1'800.00
96307.3439.05	Autres charges des biens-fonds PF, combustible	12'844.10	0.00	15'000.00	0.00	2'155.90
96307.3441.00	Amortissement - Préfecture	40'000.00	0.00	40'000.00	0.00	0.00
96307.3441.01	Amortissement - Extérieur	8'600.00	0.00	8'600.00	0.00	0.00
96307.3441.02	Amortissement - Aménagement UAPE	29'600.00	0.00	29'600.00	0.00	0.00
96307.3910.10	Imputations internes - Conciergerie	0.00	0.00	3'000.00	0.00	3'000.00
96307.4430.02	Revenus locatifs - Piccolino	0.00	84'000.00	0.00	84'000.00	0.00
96308	RUE DE LA JUSTICE 6	49'509.48	78'812.35	55'800.00	78'900.00	6'202.87
96308.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	0.00	0.00	3'000.00	0.00	3'000.00
96308.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	7'617.42	0.00	13'000.00	0.00	5'382.58
96308.3431.01	Entretien courant, biens-fonds PF - conciergerie	1'575.85	0.00	500.00	0.00	-1'075.85
96308.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	2'494.45	0.00	1'600.00	0.00	-894.45
96308.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	1'532.35	0.00	700.00	0.00	-832.35
96308.3439.05	Autres charges des biens-fonds PF, combustible	39.60	0.00	0.00	0.00	-39.60
96308.3441.00	Amortissement - Rénovation 1	30'700.00	0.00	30'700.00	0.00	0.00
96308.3441.01	Amortissement - Rénovation 2	3'300.00	0.00	3'300.00	0.00	0.00
96308.3910.10	Imputations internes - Conciergerie	2'249.81	0.00	3'000.00	0.00	750.19
96308.4430.01	Revenus locatifs	0.00	78'540.00	0.00	78'100.00	440.00
96308.4439.01	Revenus des machines à laver	0.00	272.35	0.00	800.00	-527.65
96309	RUE DE L'INDEPENDANCE 6	17'703.53	66'430.40	29'000.00	66'500.00	11'226.87
96309.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	0.00	0.00	13'000.00	0.00	13'000.00
96309.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	13'603.77	0.00	12'000.00	0.00	-1'603.77
96309.3431.01	Entretien courant, biens-fonds PF - conciergerie	1'254.39	0.00	300.00	0.00	-954.39
96309.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	1'011.85	0.00	1'100.00	0.00	88.15
96309.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	333.65	0.00	600.00	0.00	266.35
96309.3910.10	Imputations internes - Conciergerie	1'499.87	0.00	2'000.00	0.00	500.13
96309.4430.01	Revenus locatifs	0.00	65'870.40	0.00	65'700.00	170.40
96309.4439.01	Revenus des machines à laver	0.00	560.00	0.00	800.00	-240.00

Comptes 2025

Bourg-en-Lavaux

		Comptes 2025		Budget 2025		Variation
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
9631	Immeubles du patrimoine financier Cully (suite)	305'585.19	464'603.15	318'200.00	459'600.00	17'617.96
96310	Ch. de COUSEBOUX 2 - PLANT ROBERT	295'521.64	438'503.15	302'900.00	433'500.00	12'381.51
96310.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	11'993.35	0.00	30'000.00	0.00	18'006.65
96310.3431.01	Entretien courant, biens-fonds PF - conciergerie	8'485.84	0.00	900.00	0.00	-7'585.84
96310.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	5'477.55	0.00	5'500.00	0.00	22.45
96310.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	6'485.05	0.00	2'000.00	0.00	-4'485.05
96310.3439.04	Autres charges des biens-fonds PF, prestations de service	5'493.70	0.00	5'200.00	0.00	-293.70
96310.3439.05	Autres charges des biens-fonds PF, combustible	3'878.95	0.00	0.00	0.00	-3'878.95
96310.3439.06	Autres charges des biens-fonds PF, borne de recharge	607.20	0.00	1'200.00	0.00	592.80
96310.3441.00	Amortissement-Désamiantage et dém. Bât. contesse	8'100.00	0.00	8'100.00	0.00	0.00
96310.3441.01	Amortissement - Plant Robert devis général	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00
96310.3441.02	Amortissement - Plant Robert Crédit d'ouvrage	235'000.00	0.00	235'000.00	0.00	0.00
96310.3910.10	Imputations internes - Conciergerie	0.00	0.00	5'000.00	0.00	5'000.00
96310.4430.01	Revenus locatifs	0.00	413'783.15	0.00	409'000.00	4'783.15
96310.4430.02	Revenus locatifs - Places de parc TTC	0.00	24'720.00	0.00	24'500.00	220.00
96311	CH. DE BAHYSE 6 - BATIMENT DE CHENAU	10'063.55	26'100.00	15'300.00	26'100.00	5'236.45
96311.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	2'541.00	0.00	5'000.00	0.00	2'459.00
96311.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	994.35	0.00	700.00	0.00	-294.35
96311.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	862.00	0.00	1'300.00	0.00	438.00
96311.3439.05	Autres charges des biens-fonds PF, combustible	3'341.40	0.00	6'000.00	0.00	2'658.60
96311.3441.00	Amortissement - Chaudière et WC	2'324.80	0.00	2'300.00	0.00	-24.80
96311.4430.01	Revenus locatifs	0.00	26'100.00	0.00	26'100.00	0.00
9632	Immeubles du patrimoine financier Epesses	142'412.31	202'687.95	212'000.00	179'000.00	93'275.64
96321	CORNICHE 24 - ANC. MAISON DE COMMUNE	31'008.72	49'380.00	94'200.00	48'000.00	64'571.28
96321.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	0.00	0.00	42'500.00	0.00	42'500.00
96321.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	3'713.45	0.00	18'000.00	0.00	14'286.55
96321.3431.01	Entretien courant, biens-fonds PF - conciergerie	1'369.37	0.00	800.00	0.00	-569.37
96321.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	1'874.40	0.00	1'900.00	0.00	25.60
96321.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	2'595.60	0.00	3'500.00	0.00	904.40
96321.3439.05	Autres charges des biens-fonds PF, combustible	11'203.75	0.00	18'000.00	0.00	6'796.25
96321.3910.10	Imputations internes - Conciergerie	10'252.15	0.00	9'500.00	0.00	-752.15
96321.4430.01	Revenus locatifs - Appartements	0.00	47'280.00	0.00	44'000.00	3'280.00
96321.4432.01	Revenus locatifs - Grande Salle	0.00	2'100.00	0.00	4'000.00	-1'900.00
96322	BORNALET	2'571.85	33'000.00	5'700.00	33'000.00	3'128.15
96322.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	1'950.00	0.00	5'000.00	0.00	3'050.00
96322.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	621.85	0.00	700.00	0.00	78.15
96322.4430.01	Revenus locatifs	0.00	33'000.00	0.00	33'000.00	0.00

Comptes 2025

Bourg-en-Lavaux

		Comptes 2025		Budget 2025		Variation
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
96323	SENTIER DES VIGNES 1 - MAISON DE WATTEVILLE	20'292.95	20'600.00	13'300.00	0.00	13'607.05
96323.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	7'739.85	0.00	10'000.00	0.00	2'260.15
96323.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	1'783.90	0.00	1'800.00	0.00	16.10
96323.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	0.00	0.00	500.00	0.00	500.00
96323.3439.05	Autres charges des biens-fonds PF, combustible	10'769.20	0.00	1'000.00	0.00	-9'769.20
96323.4430.01	Revenus locatifs	0.00	20'600.00	0.00	0.00	20'600.00
96324	RUE DU VIEUX-COLLEGE 1 - VIEUX COLLEGE	72'224.84	87'707.95	82'400.00	86'000.00	11'883.11
96324.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	2'060.00	0.00	3'000.00	0.00	940.00
96324.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	4'320.35	0.00	12'000.00	0.00	7'679.65
96324.3431.01	Entretien courant, biens-fonds PF - conciergerie	456.46	0.00	400.00	0.00	-56.46
96324.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	1'774.10	0.00	1'800.00	0.00	25.90
96324.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	196.55	0.00	700.00	0.00	503.45
96324.3441.00	Amortissement	60'000.00	0.00	60'000.00	0.00	0.00
96324.3910.10	Imputations internes - Conciergerie	3'417.38	0.00	4'500.00	0.00	1'082.62
96324.4430.01	Revenus locatifs	0.00	86'688.00	0.00	85'400.00	1'288.00
96324.4439.01	Revenus des machines à laver	0.00	1'019.95	0.00	600.00	419.95
96325	RUELLE DU PETIT CRET 2 - ANC. LOCAL DU FEU	16'313.95	12'000.00	16'400.00	12'000.00	86.05
96325.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	972.65	0.00	1'000.00	0.00	27.35
96325.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	541.30	0.00	600.00	0.00	58.70
96325.3441.00	Amortissement	14'800.00	0.00	14'800.00	0.00	0.00
96325.4430.01	Revenus locatifs	0.00	12'000.00	0.00	12'000.00	0.00
9633	Immeubles du patrimoine financier Grandvaux	369'586.48	285'138.10	394'500.00	296'500.00	13'551.62
96331	GRAND'RUE 1 - ANC. BATIMENT ADMINISTRATIF	44'962.48	54'284.50	38'400.00	74'400.00	-26'677.98
96331.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	0.00	0.00	3'000.00	0.00	3'000.00
96331.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	18'006.84	0.00	5'000.00	0.00	-13'006.84
96331.3431.01	Entretien courant, biens-fonds PF - conciergerie	603.60	0.00	500.00	0.00	-103.60
96331.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	1'329.60	0.00	1'400.00	0.00	70.40
96331.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	3'541.30	0.00	3'000.00	0.00	-541.30
96331.3439.05	Autres charges des biens-fonds PF, combustible	15'976.20	0.00	20'000.00	0.00	4'023.80
96331.3910.10	Imputations internes - Conciergerie	4'519.06	0.00	4'500.00	0.00	-19.06
96331.4430.01	Revenus locatifs - Bureaux et appart.	0.00	50'753.50	0.00	71'000.00	-20'246.50
96331.4430.10	Revenus locatifs - Congélateur	0.00	3'531.00	0.00	3'400.00	131.00
96331.4431.10	Entretien courant, bien fonds PF, congélateurs	985.88	0.00	1'000.00	0.00	14.12

Comptes 2025

Bourg-en-Lavaux

		Comptes 2025		Budget 2025		Variation
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
96332	PLACE DU VILLAGE 7 - HOTEL DU MONDE	85'689.05	111'450.90	115'800.00	100'000.00	41'561.85
96332.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	0.00	0.00	20'000.00	0.00	20'000.00
96332.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	9'637.30	0.00	25'000.00	0.00	15'362.70
96332.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	7'856.65	0.00	8'200.00	0.00	343.35
96332.3439.05	Autres charges des biens-fonds PF, combustible	20'635.30	0.00	15'000.00	0.00	-5'635.30
96332.3441.01	Amortissement - Transformations	47'559.80	0.00	47'600.00	0.00	40.20
96332.4260.00	Remboursements et participations de tiers	0.00	5'127.35	0.00	0.00	5'127.35
96332.4430.01	Revenus locatifs	0.00	97'990.20	0.00	91'600.00	6'390.20
96332.4430.10	Location antenne Swisscom	0.00	8'333.35	0.00	8'400.00	-66.65
96333	CH. DU FOUR 1 - CAVEAU CORTO	44'290.30	8'044.35	43'200.00	7'300.00	-345.95
96333.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	4'660.20	0.00	2'000.00	0.00	-2'660.20
96333.3431.01	Entretien courant, biens-fonds PF - conciergerie	0.00	0.00	300.00	0.00	300.00
96333.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	567.45	0.00	500.00	0.00	-67.45
96333.3439.05	Autres charges des biens-fonds PF, combustible	2'662.65	0.00	4'000.00	0.00	1'337.35
96333.3441.00	Amortissement	32'900.00	0.00	32'900.00	0.00	0.00
96333.3441.01	Amortissement - Raccordement	3'500.00	0.00	3'500.00	0.00	0.00
96333.4430.01	Revenus locatifs	0.00	7'050.00	0.00	7'300.00	-250.00
96333.4439.01	Remboursements de dommages	0.00	994.35	0.00	0.00	994.35
96334	PLACE DU VILLAGE 5 - LOGIS DU MONDE	185'987.20	81'958.35	170'200.00	85'400.00	-19'228.85
96334.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	0.00	0.00	2'000.00	0.00	2'000.00
96334.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF **	30'221.29	0.00	15'000.00	0.00	-15'221.29
96334.3431.01	Entretien courant, biens-fonds PF - conciergerie	1'034.75	0.00	800.00	0.00	-234.75
96334.3431.02	Entretien courant, biens-fonds PF - ascenseur	4'053.75	0.00	0.00	0.00	-4'053.75
96334.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	1'733.55	0.00	1'800.00	0.00	66.45
96334.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	6'649.55	0.00	4'500.00	0.00	-2'149.55
96334.3439.04	Autres charges des biens-fonds PF, prestations de service	620.30	0.00	1'100.00	0.00	479.70
96334.3439.05	Autres charges des biens-fonds PF, combustible	23'627.05	0.00	20'000.00	0.00	-3'627.05
96334.3441.00	Amortissement	110'300.00	0.00	110'300.00	0.00	0.00
96334.3910.10	Imputations internes - Conciergerie	7'746.96	0.00	14'700.00	0.00	6'953.04
96334.4260.00	Remboursements et participations de tiers	0.00	901.50	0.00	0.00	901.50
96334.4430.01	Revenus locatifs - Appartements	0.00	75'612.00	0.00	75'000.00	612.00
96334.4432.01	Revenus locatifs - Salles	0.00	5'070.00	0.00	10'000.00	-4'930.00
96334.4439.01	Revenus des machines à laver	0.00	374.85	0.00	400.00	-25.15
96335	RTE DU SIGNAL 81 - ANC. COLLEGE DES MONTS	8'657.45	29'400.00	26'900.00	29'400.00	18'242.55
96335.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	0.00	0.00	3'000.00	0.00	3'000.00
96335.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	2'033.45	0.00	11'000.00	0.00	8'966.55
96335.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	901.00	0.00	900.00	0.00	-1.00
96335.3439.05	Autres charges des biens-fonds PF, combustible	5'723.00	0.00	12'000.00	0.00	6'277.00
96335.4430.01	Revenus locatifs	0.00	29'400.00	0.00	29'400.00	0.00

Comptes 2025

Bourg-en-Lavaux

		Comptes 2025		Budget 2025		Variation
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
9634	Immeubles du patrimoine financier Rieux	46'968.18	149'935.00	64'800.00	153'600.00	14'166.82
96341	PLACE R-T BOSSHARD 3 - ANC. BATIMENT ADM.	10'527.13	55'640.00	23'800.00	55'600.00	13'312.87
96341.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	0.00	0.00	6'500.00	0.00	6'500.00
96341.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	3'016.34	0.00	8'500.00	0.00	5'483.66
96341.3431.01	Entretien courant, biens-fonds PF - conciergerie	456.46	0.00	500.00	0.00	43.54
96341.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	1'432.65	0.00	1'200.00	0.00	-232.65
96341.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	1'597.65	0.00	1'600.00	0.00	2.35
96341.3439.05	Autres charges des biens-fonds PF, combustible	606.65	0.00	2'000.00	0.00	1'393.35
96341.3910.10	Imputations internes - Conciergerie	3'417.38	0.00	3'500.00	0.00	82.62
96341.4430.01	Revenus locatifs	0.00	55'640.00	0.00	55'600.00	40.00
96342	BATIMENT ST-THEODULE	19'306.49	5'000.00	17'100.00	6'000.00	-3'206.49
96342.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF **	9'101.69	0.00	5'000.00	0.00	-4'101.69
96342.3431.01	Entretien courant, biens-fonds PF - conciergerie	684.68	0.00	400.00	0.00	-284.68
96342.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	1'306.30	0.00	1'400.00	0.00	93.70
96342.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	3'087.75	0.00	5'000.00	0.00	1'912.25
96342.3910.10	Imputations internes - Conciergerie	5'126.07	0.00	5'300.00	0.00	173.93
96342.4432.01	Revenus locatifs	0.00	5'000.00	0.00	6'000.00	-1'000.00
96343	RTE DE LA CORNICHE 22 - MAISON DU VIGNERON	3'429.97	21'000.00	5'500.00	21'000.00	2'070.03
96343.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	2'998.37	0.00	5'000.00	0.00	2'001.63
96343.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	431.60	0.00	500.00	0.00	68.40
96343.4430.01	Revenus locatifs	0.00	21'000.00	0.00	21'000.00	0.00
96344	RUE DU COLLEGE 19 - ANC. COLLEGE	13'704.59	68'295.00	18'400.00	71'000.00	1'990.41
96344.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	8'017.90	0.00	10'000.00	0.00	1'982.10
96344.3431.01	Entretien courant, biens-fonds PF - conciergerie	456.46	0.00	500.00	0.00	43.54
96344.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	1'041.00	0.00	1'400.00	0.00	359.00
96344.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	664.75	0.00	2'000.00	0.00	1'335.25
96344.3439.05	Autres charges des biens-fonds PF, combustible	107.10	0.00	1'000.00	0.00	892.90
96344.3910.10	Imputations internes - Conciergerie	3'417.38	0.00	3'500.00	0.00	82.62
96344.4430.01	Revenus locatifs	0.00	68'295.00	0.00	71'000.00	-2'705.00
9635	Immeubles du patrimoine financier Villette	58'608.41	149'077.10	73'900.00	148'000.00	16'368.69
96351	CHEMIN DE VILLETTE 1	23'387.60	39'600.00	33'300.00	39'600.00	9'912.40
96351.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	0.00	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00
96351.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	10'207.50	0.00	8'000.00	0.00	-2'207.50
96351.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	2'663.20	0.00	2'800.00	0.00	136.80
96351.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	2'016.90	0.00	4'000.00	0.00	1'983.10
96351.3441.00	Amortissement	8'500.00	0.00	8'500.00	0.00	0.00
96351.4430.01	Revenus locatifs	0.00	39'600.00	0.00	39'600.00	0.00
96352	IMMEUBLE CRET CHATELET	0.00	3'600.00	0.00	3'600.00	0.00
96352.4430.01	Revenus locatifs	0.00	3'600.00	0.00	3'600.00	0.00

Comptes 2025

Bourg-en-Lavaux

		Comptes 2025		Budget 2025		Variation
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
96353	RUE DU VILLAGE - GARAGES ARAN	144.70	2'400.00	200.00	2'400.00	55.30
96353.3137.00	TVA forfaitaire	88.80	0.00	100.00	0.00	11.20
96353.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	55.90	0.00	100.00	0.00	44.10
96353.4430.01	Revenus locatifs TTC	0.00	2'400.00	0.00	2'400.00	0.00
96354	RUE DU VILLAGE 10 - IMMEUBLE BROSSY	22'997.91	79'044.00	28'200.00	78'100.00	6'146.09
96354.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	0.00	0.00	3'000.00	0.00	3'000.00
96354.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	8'443.30	0.00	10'300.00	0.00	1'856.70
96354.3431.01	Entretien courant, biens-fonds PF - conciergerie	1'273.40	0.00	400.00	0.00	-873.40
96354.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	1'122.50	0.00	1'200.00	0.00	77.50
96354.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	408.90	0.00	800.00	0.00	391.10
96354.3441.00	Amortissement - Rénovation appartements	9'500.00	0.00	9'500.00	0.00	0.00
96354.3910.10	Imputations internes - Conciergerie	2'249.81	0.00	3'000.00	0.00	750.19
96354.4430.01	Revenus locatifs - Appartements	0.00	78'444.00	0.00	77'500.00	944.00
96354.4439.01	Revenus des machines à laver	0.00	600.00	0.00	600.00	0.00
96355	CH. DE VILLETTE 26 - ANC. COLLEGE VILLETTE	12'078.20	24'433.10	12'200.00	24'300.00	254.90
96355.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	10'244.60	0.00	10'000.00	0.00	-244.60
96355.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	810.70	0.00	900.00	0.00	89.30
96355.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	58.45	0.00	300.00	0.00	241.55
96355.3439.05	Autres charges des biens-fonds PF, combustible	964.45	0.00	1'000.00	0.00	35.55
96355.4430.01	Revenus locatifs - Appartements	0.00	23'820.00	0.00	23'800.00	20.00
96355.4439.01	Revenus des machines à laver	0.00	613.10	0.00	500.00	113.10

Comptes 2025

Bourg-en-Lavaux

		Comptes 2025		Budget 2025		Variation
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
9636	Immeubles du patrimoine financier Refuges	26'540.54	22'460.00	18'700.00	18'500.00	-3'880.54
96361	REFUGE DE CULLY	7'455.66	4'580.00	6'000.00	5'000.00	-1'875.66
96361.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	1'026.95	0.00	2'000.00	0.00	973.05
96361.3431.01	Entretien courant, biens-fonds PF - conciergerie	738.52	0.00	400.00	0.00	-338.52
96361.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	161.05	0.00	200.00	0.00	38.95
96361.3439.04	Autres charges des biens-fonds PF, prestations de service	5'529.14	0.00	3'400.00	0.00	-2'129.14
96361.4432.01	Revenus locatifs	0.00	4'580.00	0.00	5'000.00	-420.00
96362	REFUGE DE GRANDVAUX	12'063.47	15'430.00	8'300.00	12'000.00	-333.47
96362.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	0.00	0.00	500.00	0.00	500.00
96362.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	4'765.55	0.00	3'000.00	0.00	-1'765.55
96362.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	336.10	0.00	400.00	0.00	63.90
96362.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	782.20	0.00	600.00	0.00	-182.20
96362.3439.04	Autres charges des biens-fonds PF, prestations de service	6'179.62	0.00	3'800.00	0.00	-2'379.62
96362.4432.01	Revenus locatifs	0.00	15'430.00	0.00	12'000.00	3'430.00
96363	REFUGE DE RIEUX	3'552.73	2'450.00	2'300.00	1'500.00	-302.73
96363.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	693.56	0.00	500.00	0.00	-193.56
96363.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	94.60	0.00	100.00	0.00	5.40
96363.3439.04	Autres charges des biens-fonds PF, prestations de service	2'764.57	0.00	1'700.00	0.00	-1'064.57
96363.4432.01	Revenus locatifs	0.00	2'450.00	0.00	1'500.00	950.00
96364	REFUGE DE VILLETTE	3'468.68	0.00	2'100.00	0.00	-1'368.68
96364.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	591.31	0.00	200.00	0.00	-391.31
96364.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	112.80	0.00	200.00	0.00	87.20
96364.3439.04	Autres charges des biens-fonds PF, prestations de service	2'764.57	0.00	1'700.00	0.00	-1'064.57
9639	Immeubles du patrimoine financier, enveloppe globale	53'300.00	0.00	53'300.00	0.00	0.00
96399	BATIMENTS PAT. FIN. ENVELOPPE GLOBALE	53'300.00	0.00	53'300.00	0.00	0.00
96399.3900.03	Imputations internes - Services des eaux	21'500.00	0.00	21'500.00	0.00	0.00
96399.3900.04	Imputations internes - Assainissements	31'800.00	0.00	31'800.00	0.00	0.00
969	Patrimoine financier, non mentionné ailleurs	4'896.58	0.00	5'000.00	0.00	103.42
9690	Patrimoine financier, non mentionné ailleurs	4'896.58	0.00	5'000.00	0.00	103.42
96900	PF, non mentionné ailleurs	4'896.58	0.00	5'000.00	0.00	103.42
96900.3499.00	Frais bancaires	4'896.58	0.00	5'000.00	0.00	103.42

Chapitre 9 - Finances et impôts

- **91000 IMPOTS**

Se référer au tableau de l'évolution des recettes fiscales dans le préavis

- **96100.3401.00 - Intérêts passifs**

Montant inférieur que budgeté, en lien avec le niveau d'emprunt inférieur. Le taux d'intérêt moyen est inférieur à 1%

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

Cully - Place de l'Hôtel-de-Ville 1 : remplacement batteur et réfection plafond

- **96306** - Cully - Rue du Temple 1 : frais en lien avec le bâtiment hors préavis de construction

- **96334.3431.00 – Entretien courant, biens-fonds PF**

Grandvaux - Place du Village 5 : réparation monobloc ventilation CHF 11'601.70

- **96342.3431.00 - Entretien courant, biens-fonds PF**

Riex – St-Théodule : changement des clés de l'immeuble

Comptes 2025

Bourg-en-Lavaux		Comptes 2025		Budget 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	Administration générale	4'652'114.55	1'205'395.80	4'916'000.00	1'291'700.00
01	Législatif et exécutif	531'789.24	9'698.00	540'800.00	10'000.00
02	Services généraux	4'120'325.31	1'195'697.80	4'375'200.00	1'281'700.00
1	Ordre et sécurité publics, défense	2'754'637.91	738'274.55	2'837'600.00	738'600.00
11	Sécurité publique	1'618'294.31	19'585.85	1'684'100.00	6'000.00
15	Service du feu	319'820.55	48'000.00	323'500.00	48'000.00
16	Défense	816'523.05	670'688.70	830'000.00	684'600.00
2	Formation	4'047'370.99	967'965.89	4'235'000.00	1'046'800.00
21	Scolarité obligatoire	4'040'971.04	967'965.89	4'230'100.00	1'046'800.00
29	Autres systèmes éducatifs	6'399.95	0.00	4'900.00	0.00
3	Culture, sport et loisirs, église	1'860'647.25	56'503.25	1'864'800.00	44'500.00
31	Héritage culturel	70'410.00	0.00	75'000.00	0.00
32	Culture, autres	398'258.28	2'166.70	385'200.00	1'500.00
33	Médias	69'418.95	0.00	71'000.00	0.00
34	Sports et loisirs	975'443.93	34'935.00	958'600.00	33'000.00
35	Églises et affaires religieuses	347'116.09	19'401.55	375'000.00	10'000.00
4	Santé	9'109.05	0.00	33'900.00	0.00
43	Prévention	9'109.05	0.00	33'900.00	0.00
5	Prévoyance sociale	1'140'589.13	7'745.05	1'263'000.00	5'000.00
54	Famille et jeunesse	1'136'580.03	7'745.05	1'258'000.00	5'000.00
57	Aide sociale et domaine de l'asile	4'009.10	0.00	5'000.00	0.00
6	Trafic et télécommunications	3'766'063.16	1'106'648.03	3'816'200.00	1'059'600.00
61	Circulation routière	2'880'622.92	1'074'711.96	2'912'800.00	1'021'600.00
62	Transports publics	885'440.24	31'936.07	903'400.00	38'000.00
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	6'300'776.67	4'567'733.13	6'794'800.00	5'109'500.00
71	Approvisionnement en eau	1'921'737.81	1'836'824.31	1'922'500.00	1'803'300.00
72	Traitements des eaux usées	1'475'084.23	1'475'084.23	1'832'000.00	1'832'000.00
73	Gestion des déchets	964'225.09	879'730.95	1'012'100.00	927'700.00
74	Aménagements	380'413.44	14'860.00	278'700.00	6'900.00
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	484'787.21	180'338.37	696'600.00	365'600.00
77	Protection de l'environnement, autres	130'081.51	13'700.00	157'800.00	7'000.00
79	Aménagement du territoire	944'447.38	167'195.27	895'100.00	167'000.00
8	Économie publique	1'541'843.93	783'550.56	1'623'900.00	1'071'000.00
82	Sylviculture	307'637.82	126'676.15	386'300.00	153'000.00
84	Tourisme	260'423.37	195'915.65	247'400.00	174'000.00
85	Industrie, artisanat et commerce	973'782.74	460'958.76	990'200.00	744'000.00
9	Finances et impôts	15'725'283.15	33'012'106.71	14'572'400.00	29'851'500.00
91	Impôts	234'687.46	29'049'054.44	150'000.00	26'113'000.00
93	Péréquation financière et compensation des charges	13'526'957.70	29'942.00	12'140'200.00	0.00
95	Parts aux recettes, autres	0.00	1'447'584.80	0.00	1'199'300.00
96	Administration de la fortune et de la dette	1'963'637.99	2'485'525.47	2'282'200.00	2'539'200.00
	Total des charges	41'798'435.79	42'445'922.97	41'957'600.00	40'218'200.00
	Excédents des charges et revenus	647'487.18			1'739'400.00
	Totaux	42'445'922.97	42'445'922.97	41'957'600.00	41'957'600.00

Comptes 2025

Comptes par natures

Bourg-en-Lavaux

		Comptes 2025	Budget 2025	Variations
3	Charges	41'473'869.91	41'926'600.00	452'730.09
30	Charges de personnel	5'594'578.23	5'761'200.00	166'621.77
300	Autorités et commissions	401'299.00	401'600.00	301.00
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	3'994'876.60	4'167'500.00	172'623.40
305	Cotisations patronales	1'157'137.10	1'143'100.00	-14'037.10
309	Autres charges de personnel	41'265.53	49'000.00	7'734.47
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	7'454'039.60	7'752'300.00	298'260.40
310	Charges de matières et de marchandises	1'034'071.84	1'099'700.00	65'628.16
311	Achat machines et appareil non porté à l'actif	186'704.27	253'700.00	66'995.73
312	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA	601'736.00	594'700.00	-7'036.00
313	Prestations de services et honoraires	3'513'612.72	3'636'800.00	123'187.28
314	Gros entretien et entretien courant	1'890'117.41	1'846'200.00	-43'917.41
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	129'418.80	125'700.00	-3'718.80
316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	543.16	200.00	-343.16
317	Remboursements de frais	39'436.85	40'300.00	863.15
318	Réévaluations sur créances	58'061.13	154'000.00	95'938.87
319	Diverses charges d'exploitation	337.42	1'000.00	662.58
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'301'530.00	2'424'900.00	123'370.00
330	Amortissements des immobilisations corporelles PA	1'986'673.40	2'110'000.00	123'326.60
332	Amortissements des immobilisations incorporelles PA	314'856.60	314'900.00	43.40
34	Charges financières	1'865'734.97	2'160'500.00	294'765.03
340	Charges d'intérêts	374'373.34	499'500.00	125'126.66
342	Frais d'approvisionnement en capitaux et frais administratifs	13'888.43	19'000.00	5'111.57
343	Charges pour biens-fonds PF	602'592.02	759'000.00	156'407.98
344	Réévaluations (moins-values) et amortissements d'immobilisations	869'984.60	870'000.00	15.40
349	Autres charges financières	4'896.58	13'000.00	8'103.42
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	296'843.86	464'900.00	168'056.14
351	Attributions aux fonds et financements spéciaux	296'843.86	464'900.00	168'056.14
36	Charges de transfert	22'112'972.69	21'332'800.00	-780'172.69
360	Parts des revenus destinés à des tiers	1'617'612.30	1'631'600.00	13'987.70
361	Parts à des collectivités publiques	6'524'441.14	6'940'000.00	415'558.86
362	Péréquation financière et compensation des charges	13'526'957.70	12'140'200.00	-1'386'757.70
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	443'961.55	621'000.00	177'038.45
39	Imputations internes	1'848'170.56	2'030'000.00	181'829.44
390	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en m	256'600.00	256'600.00	0.00
391	Imputations internes pour prestations de service	1'066'436.01	1'173'800.00	107'363.99
392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	9'000.00	9'000.00	0.00
394	Imputations internes pour intérêts et charges financières théorique	237'762.05	318'000.00	80'237.95
398	Transfert internes entre services	278'372.50	272'600.00	-5'772.50

Comptes 2025

Bourg-en-Lavaux

		Comptes 2025	Budget 2025	Variations
4	Revenus	-42'121'357.09	-40'187'200.00	1'934'157.09
40	Revenus fiscaux	-28'723'329.34	-26'110'000.00	2'613'329.34
400	Impôts directs, personnes physiques	-23'915'840.69	-22'040'000.00	1'875'840.69
401	Impôts directs, personnes morales	-333'336.70	-240'000.00	93'336.70
402	Autres impôts direct	-4'445'351.95	-3'800'000.00	645'351.95
403	Impôts sur la propriété et sur les charges	-28'800.00	-30'000.00	-1'200.00
41	Patentes et concessions	-187'464.10	-170'000.00	17'464.10
410	Régales et monopoles	-169'247.80	-160'000.00	9'247.80
412	Concessions	-18'216.30	-10'000.00	8'216.30
42	Taxes et redevances	-4'538'720.95	-5'354'000.00	-815'279.05
421	Emoluments pour actes administratifs	-169'766.74	-176'000.00	-6'233.26
424	Taxes d'utilisation et prestations de service	-2'495'419.53	-2'966'500.00	-471'080.47
425	Recettes sur ventes	-1'665'883.14	-2'065'500.00	-399'616.86
426	Remboursements et prestations de services	-207'651.54	-146'000.00	61'651.54
43	Revenus divers	-36'425.62	-11'000.00	25'425.62
430	Revenus d'exploitation divers	-11'057.88	-11'000.00	57.88
432	Variations des stocks	-3'906.00	0.00	3'906.00
439	Autres revenus	-21'461.74	0.00	21'461.74
44	Revenus financiers	-4'022'621.60	-4'076'600.00	-53'978.40
440	Revenus des intérêts	-169'713.12	-150'000.00	19'713.12
442	Revenus de participations PF	-82'941.30	-50'000.00	32'941.30
443	Produits des immeubles du PF	-1'988'094.27	-2'020'200.00	-32'105.73
447	Produit des immeubles PA	-1'781'872.91	-1'856'400.00	-74'527.09
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-1'219'770.80	-1'207'500.00	12'270.80
451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés sc	-1'219'770.80	-1'207'500.00	12'270.80
46	Revenus de transferts	-1'544'854.12	-1'228'100.00	316'754.12
460	Part de revenus	-1'447'584.80	-1'199'300.00	248'284.80
461	Dédommagements des collectivités locales	-3'884.87	-3'800.00	84.87
462	Péréquation financière et compensation des charges	-29'942.00	0.00	29'942.00
463	Subventions de collectivités et de tiers	-63'442.45	-25'000.00	38'442.45
49	Imputations internes	-1'848'170.56	-2'030'000.00	-181'829.44
490	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en m	-256'600.00	-256'600.00	0.00
491	Imputations internes pour prestations de service	-1'066'436.01	-1'173'800.00	-107'363.99
492	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	-9'000.00	-9'000.00	0.00
494	Imputations internes pour intérêts et charges financières théorique	-237'762.05	-318'000.00	-80'237.95
498	Transfert internes entre services	-278'372.50	-272'600.00	5'772.50
	Total	-647'487.18	1'739'400.00	2'386'887.18

Comptes 2025

Résultat échelonné		
	Comptes 2025	Budget 2025
30 Charges de personnel	-5'594'578.23	-5'761'200.00
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-7'454'039.60	-7'752'300.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	-2'301'530.00	-2'424'900.00
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	-296'843.86	-464'900.00
36 Charges de transfert	-22'112'972.69	-21'332'800.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (-)	-37'759'964.38	-37'736'100.00
40 Revenus fiscaux	28'723'329.34	26'110'000.00
41 Patentes et concessions	187'464.10	170'000.00
42 Taxes et redevances	4'538'720.95	5'354'000.00
43 Revenus divers	36'425.62	11'000.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	1'219'770.80	1'207'500.00
46 Revenus de transferts	1'544'854.12	1'228'100.00
TOTAL DES REVENUS D'EXPLOITATION (+)	36'250'564.93	34'080'600.00
RESULTAT D'EXPLOITATION	-1'509'399.45	-3'655'500.00
34 Charges financières (-)	-1'865'734.97	-2'160'500.00
44 Revenus financiers (+)	4'022'621.60	4'076'600.00
RESULTAT FINANCIER	2'156'886.63	1'916'100.00
RESULTAT OPERATIONNEL	647'487.18	-1'739'400.00
RESULTAT EXTRAORDINAIRE	0.00	0.00
RESULTAT TOTAL DU COMPTE DE RESULTATS	647'487.18	-1'739'400.00

BILAN AU 31 DECEMBRE 2025

Commune de Bourg-En-Lavaux		Bilan 2025	Bilan 2024
1	Actif	77'112'186.81	77'385'040.81
10	Patrimoine financier	40'851'033.08	40'114'490.30
100	Disponibilités et placements à court terme	4'645'092.08	6'203'485.10
1000	Caisse	5'973.20	7'143.10
1001	Poste	3'911'370.60	4'466'831.27
1002	Banque	727'748.28	1'729'347.40
1004	Cartes de débit et de crédit	0.00	163.33
101	Créances	11'396'119.23	9'172'311.68
1010	Créances résultant de livraisons et de prestations envers des tiers	2'903'419.13	2'885'118.00
1012	Créances fiscales	7'916'106.34	5'574'649.60
1013	Acomptes à des tiers	277'648.82	265'979.78
1015	Comptes courants internes	8'227.05	5'466.20
1019	Autres créances	290'717.89	441'098.10
104	Actifs de régularisation	584'972.14	1'485'881.61
1049	Autres actifs de régularisation, compte de résultats	584'972.14	1'485'881.61
106	Marchandises, fournitures et travaux en cours	699'071.00	695'165.00
1062	Produits semi-finis et finis	699'071.00	695'165.00
107	Placements financiers	46'751.00	46'751.00
1070	Actions et parts sociales	46'751.00	46'751.00
108	Immobilisations corporelles et incorporelles PF	23'479'027.63	22'510'895.91
1080	Terrains PF	1'413'919.00	1'413'919.00
1084	Bâtiments PF	19'406'856.05	21'096'976.91
1087	Installations en construction PF	2'658'252.58	0.00
14	Patrimoine administratif	36'261'153.73	37'270'550.51
140	Immobilisations corporelles PA	33'548'875.91	34'238'134.62
1400	Terrains PA	599'612.93	734'574.98
1401	Routes / Voies de communication	5'050'124.21	5'234'246.71
1402	Ports et aménagements des cours d'eau PA	512'722.70	803'171.65
1403	Autres travaux de génie civil	13'664'655.87	16'375'615.30
1404	Bâtiments PA	9'239'185.92	10'745'612.07
1405	Forêts, alpages et vignes du PA	80'504.00	80'504.00
1406	Biens meubles PA	131'436.51	264'409.91
1407	Installations en construction PA	4'270'633.77	0.00
142	Immobilisations incorporelles PA	2'420'493.82	2'718'531.89
1420	Logiciels PA	1'765.45	13'765.45
1427	Immobilisations incorporelles en cours	31'887.83	0.00
1429	Autres immobilisations incorporelles PA	2'386'840.54	2'704'766.44
145	Participations et capital social PA	22'803.00	22'803.00
1454	Participations aux entreprises publiques	22'803.00	22'803.00
146	Subventions d'investissement	268'981.00	291'081.00
1465	Subventions d'investissement aux entreprises privées	268'981.00	291'081.00

BILAN AU 31 DECEMBRE 2025

2	Passif	77'112'186.81	77'385'040.81
20	Capitaux de tiers	46'241'835.62	46'239'475.41
200	Engagements courants	2'623'692.39	2'909'152.38
2000	Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers	1'788'340.43	2'331'731.97
2002	Impôts	69'904.57	67'770.10
2003	Acomptes à des tiers reçus	765'447.39	509'650.31
201	Engagements financiers à court terme	2'800'000.00	0.00
2014	Part à court terme d'engagements à long terme	2'800'000.00	0.00
204	Passifs de régularisation	1'618'143.23	230'323.03
2043	Transferts du compte de résultats	1'358'567.00	0.00
2049	Autres actifs de régularisation, compte de résultats	259'576.23	230'323.03
206	Engagements financiers à moyen et long terme	39'200'000.00	43'100'000.00
2064	Prêts, reconnaissances de dettes	39'200'000.00	43'100'000.00
29	Capital propre	30'870'351.19	31'145'565.40
290	Financements spéciaux	-283'731.54	66'666.13
2900	Financements spéciaux	-283'731.54	66'666.13
291	Fonds, legs et fondations sans personnalité juridique	18'705'270.19	19'277'573.91
2910	Fonds	10'627'247.29	11'199'551.01
2911	Legs et fondations sans personnalité juridique	8'078'022.90	8'078'022.90
294	Réserve de politique budgétaire	6'746'710.68	6'746'710.68
2940	Réserve de politique budgétaire	6'746'710.68	6'746'710.68
299	Excédent / Découvert du bilan	5'702'101.86	5'054'614.68
2990	Résultat annuel	647'487.18	-845'211.47
2999	Résultats cumulés des années précédentes	5'054'614.68	5'899'826.15

Etat du capital propre au 31.12.2025

Solde au	01.01.2025	Prélèvement	Allocation	31.12.2025
Fonds "déchets taxés"	66'666.13		27'596.06	94'262.19
Fonds "Epuration et Egouts"	-	219'990.85		219'990.85
Fonds "Service des Eaux"	-	158'002.88		158'002.88
Fonds efficacité énergétique et durabilité	389'690.35	178'648.37	269'247.80	480'289.78
Fonds de réserve "Dispenses abris PC"	663'128.70	663'128.70		0.00
Fonds de renouvellement "Vitivinicole"	409'629.60			409'629.60
Fonds de rénovation énergétique des "Bâtiments"	7'012'145.91			7'012'145.91
Fonds de renouvellement "Véhicules"	28'403.40			28'403.40
Fonds de réserve "Culture"	19'953.35		225.55	20'178.90
Fonds de réserve "Investissement foncier"	1'727'351.60			1'727'351.60
Fonds de réserve "Forestier"	101'823.95			101'823.95
Fonds de réserve "Construction places de parc"	165'273.40			165'273.40
Fonds de réserve "ARAJEL"	500'000.00			500'000.00
Fonds de réserve "Facture sociale et Péréquation"	88'872.00			88'872.00
Fonds service du feu	93'278.75			93'278.75
Fonds "fondation Faillettaz"	8'078'022.90			8'078'022.90
Fonds de réserve "Général"	6'746'710.68			6'746'710.68
Résultat cummulés des années précédentes	5'899'826.15			5'054'614.68
Résultat annuel de l'exercice	- 845'211.47			647'487.18
Capital Propre	31'145'565.40	1'219'770.80	297'069.41	30'870'351.19

A partir du 01.01.2025, le service "autofinancé" doivent toujours s'équilibrés.

S'il n'y a plus de fonds disponible, le déficit doit se financer par une avance sur financement spéciaux

Tableau de financement

FLUX DE TRESORERIE ET VARIATION DES DISPONIBILITES

Activités d'exploitation

Résultat de l'exercice	647'487
+ Amortissements	3'193'615
+ Attributions aux fonds de réserve	296'844
./. Prélèvements des fonds de réserve	- 1'219'545
Marge d'autofinancement	2'918'400

Mouvements du fonds de roulement

+ Diminution / ./. Augmentation des créances	- 2'223'808
+ Diminution / ./. Augmentation actifs de régularisation	900'909
+ Diminution / ./. Augmentation stocks	- 3'906
+ Augmentation / ./. Diminution des engagements courants	- 285'460
+ Augmentation / ./. Diminution des passifs de régularisation	1'387'820
Flux de trésorerie provenant des activités de fonctionnement	2'693'957

Activités d'investissement

./. Immobilisations corporelles et incorporelles PF	- 1'838'116
./. Immobilisations corporelles PA	- 1'297'415
./. Immobilisations incorporelles PA	- 16'819
./. Prêts PA	-
./. Participations et capital social PA	-
./. Subventions d'investissement	-
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement	- 3'152'350

Activités de financement

+ Augmentation / ./. Diminution des emprunts à court terme	2'800'000
+ Augmentation / ./. Diminution des emprunts à long terme	- 3'900'000
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	- 1'100'000

Total des flux de trésorerie	- 1'558'393
-------------------------------------	--------------------

Disponibilités au 1er janvier	6'203'485
Disponibilités au 31 décembre	4'645'092
Variation des disponibilités	- 1'558'393

Tableau des indicateurs financiers

Taux d'endettement net (en %)

MCH2	MCH1	MCH1	MCH1	MCH1	
2025	2024	2023	2022	2021	2021 - 2025
88%	124%	101%	130%	146%	118.0%
<p>< 100% : bon 100% – 150% : acceptable 150% – 200% : mauvais > 200% : problématique</p>		<p>La différence entre les engagements de la commune et son patrimoine financier représente sa dette nette ou, si négative, sa fortune nette. Il est tenu compte des dettes nettes des associations de communes. Afin de déterminer si la dette nette d'une commune est supportable, celle-ci est rapportée à ses revenus fiscaux retraités pour tenir compte des effets redistributifs de la péréquation.</p>			

Degré d'autofinancement (en %)

MCH2	MCH1	MCH1	MCH1	MCH1	
2025	2024	2023	2022	2021	2021 - 2025
156.0%	19.0%	361.0%	150.0%	18.0%	89.0%
<p>≥ 100% : optimal 80% – 100% : acceptable à bon 50% – 80% : insuffisant < 50% : problématique</p>		<p>Indique la part des investissements nets de la commune financée directement par la marge d'autofinancement provenant de son exploitation annuelle.</p>			

Degré de couverture de charges (%)

MCH2	MCH1	MCH1	MCH1	MCH1	
2025	2024	2023	2022	2021	2023 - 2025
99.3%	97.8%	113.9%	104.9%	97.2%	103.6%
<p>≥ 100% : pas d'excédent de charges 99% – 99,9% : acceptable 95% – 99% : insuffisante < 95% : problématique</p>		<p>Indique le rapport entre revenus et charges courantes. Selon la « règle d'or » de la gestion financière, revenus et charges courantes devraient s'équilibrer à moyen terme. À la différence des autres indicateurs, la moyenne est calculée sur 3 ans.</p>			

Taux d'autofinancement (en %)

MCH2	MCH1	MCH1	MCH1	MCH1	
2025	2024	2023	2022	2021	2021 - 2025
5.3%	3.7%	17.5%	10.2%	2.5%	8.2%
<p>> 10% : bon 6% – 10% : suffisant 3% – 6% : insuffisant < 3% : mauvais</p>		<p>Indique la part des revenus courants qu'une collectivité publique peut utiliser pour financer ses investissements, c'est-à-dire sans recourir à l'emprunt.</p>			

Tableau des indicateurs financiers

Proportion des investissements (en %)

MCH2	MCH1	MCH1	MCH1	MCH1	
2025	2024	2023	2022	2021	2021 - 2025
8.1%	16.2%	5.7%	7.2%	15.4%	10.7%
> 20% : élevée 10% – 20% : moyenne 5% – 10% : faible < 5% : très faible		<i>Indique l'intensité de l'effort d'investissement déployé par la collectivité publique.</i>			

Dettes brutes par rapport aux revenus (en %)

MCH2	MCH1	MCH1	MCH1	MCH1	
2025	2024	2023	2022	2021	2021 - 2025
152%	171%	138%	162%	176%	159%
< 100% : bon 100% – 150% : acceptable 150% – 200% : mauvais > 200% : problématique		<i>Renseigne sur la part des revenus courants qui serait nécessaire pour amortir complètement la dette brute de la collectivité publique. Il est tenu compte des dettes brutes des associations de communes.</i>			

Part des charges d'intérêts (en %)

MCH2	MCH1	MCH1	MCH1	MCH1	
2025	2024	2023	2022	2021	2021 - 2025
0.5%	0.3%	0.3%	0.3%	0.1%	0.3%
< 2% : bonne 2% – 5% : acceptable 5% – 8% : forte > 8% : mauvaise		<i>Indique quelle proportion des revenus courants est affectée au paiement des charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre budgétaire est élevée.</i>			

Part du service de la dette (en %)

MCH2	MCH1	MCH1	MCH1	MCH1	
2025	2024	2023	2022	2021	2021 - 2025
6.4%	6.2%	5.5%	5.8%	5.5%	5.9%
< 5% : faible 5% – 10% : acceptable 10 – 15% : élevée > 15% : excessive		<i>Indique dans quelle mesure le service des intérêts et ses amortissements grèvent les revenus courants. Une part élevée résulte en un amoindrissement de la marge de manœuvre budgétaire.</i>			

INVENTAIRE DES TITRES 2025

Quantité	Dénomination	Valeur comptable	Valeur nominale	Valeur vénale
24'750	Action Romande Energie à CHF 1 nominal	24'750	24'750	1'074'150
3'930	Action BCV à CHF 1 nominal	1	3'930	394'572
291	Action CGN "B" à CHF 25 nominal	3'000	7'275	0
5	Part Raiffeisen à CHF 200 nominal	0	1'000	1'000
54	Action Télélavaux SA à CHF 1'000 nominal	10'000	54'000	0
178	Action SATOM à CHF 100 nominal	17'800	17'800	0
17	Part Office des vins vaudois (OVV) à CHF 1'000 nominal	9'000	17'000	0
300	Part SPBMC à Cully à CHF 50 nominal	1	15'000	0
451	Part BOIPAC à CHF 25 nominal	2	11'275	0
45	Part Association forestière vaudoise et bas valais à CHF 250 nominal	2'000	11'250	0
2	Part Office des vins vaudois (OVV) à CHF 5'000 nominal	0	10'000	0
7	Action CRIDEC à CHF 1'000 nominal	3'000	7'000	0
3	Part Ballenberg à CHF 1'000 nominal	0	3'000	0
5	Action CGN "A" à CHF 100 nominal	0	500	0
62	Part Coopérative vaudoise de cautionnement à CHF 10 nominal	0	620	0
5	Action BVA Holding Lausanne à CHF 100 nominal	0	500	0
1	Action Tunnel du Grand-St-Bernard à CHF 500 nominal	0	500	0
1	Part Ballenberg à CHF 250 nominal	0	250	0
		69'554	185'650	1'469'722

9120.00 Titres du patrimoine financier

46'751

9153.00 Titres du patrimoine administratif

22'803

69'554

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS (PATRIMOINE ADMINISTRATIF) au 31.12.2025

Comptes	Immobilisations	N° du préavis	Préavis en cours	Crédit accordé	Montant total investit au 31.12.2024	Valeur nette comptable au 31.12.2024	Dépenses nettes en 2025 (+/-)	Amortissements planifiés en 2025 (-)	Valeur nette comptable au 31.12.2025	Durée restante de l'amortissement
140	Immobilisations corporelles PA									
1400	Terrains PA									
1400.00	Tioleyre Installations	20/15		1'300'000	1'231'192	197'192		112'000	85'192	1.0
1400.01	Aménagement Jardin Rosalie de Constant	18/23		383'000	379'518	379'518	7'537.95	15'600	371'456	24.0
1400.02	Aménagement place d'armes, secteur est	02/24		148'700	157'865	157'865		14'900	142'965	10.0
	TOTAL Terrains PA			1'831'700		734'575	7'537.95	142'500	599'613	
1401	Routes et voies de communication PA									
1401.00	Ligne TL 67	22/15		240'000	239'576	123'576		24'000	99'576	4.0
1401.01	Escaliers Criblette - réfection	20/17		121'600	106'941	33'741		12'200	21'541	2.0
1401.02	Petite Corniche et parc	G24/09		490'000		119'186		17'000	102'186	6.0
1401.03	Chauderon - Routes	10/15		924'260		861'122		34'800	826'322	24.0
1401.04	Rue du Collège Riex - Réfection			340'000		137'000		14'500	122'500	8.0
1401.05	Chemins agricoles Riex	R01/11		600'000	332'337	199'137		11'100	188'037	17.0
1401.06	Trottoir Rte Savigny	V01/11		324'500	311'063	145'464		18'400	127'064	7.0
1401.07	Eclairage public Colombaires			216'446		80'748		5'400	75'348	14.0
1401.08	Crêt Dessous - Serv. Publ.	E04/09		294'000		149'895		8'400	141'495	17.0
1401.09	Chauderon - Eclairage	10/15		26'000	25'353	4'553		2'600	1'953	1.0
1401.10	Plan lumière communal	05/16		80'000	61'292	21'292		8'000	13'292	2.0
1401.12	Pra Grana - Interface	04/23		1'314'000	1'276'657	1'237'690	38'967.36	25'400	1'251'257	
1401.13	Pra Grana - Route	04/23		240'900		4'887	2'347.25	5'600	1'635	
1401.14	Chauderon - Genevrey - Bovarde - Route	16/23	oui	66'000		110'002	- 52'800.30		57'202	
1401.15	Réfection Pont des Luges	07/23		3'000'000		2'005'954	88'763.19	74'000	2'020'717	27.0
1401.16	Aménagement Chemin de Courseboux	07/25	oui	1'460'000		-	217'690.17		217'690	
1401.17	Aménagement place de la Gare	08/25	oui	3'000'000		-	13'857.45		13'857	
	TOTAL Routes et voies de communication PA			12'737'706		5'234'247	308'825	261'400	5'281'672	
1402	Ports et aménagement des cours d'eau PA									
1402.00	Enrochement Cully	19/23		817'000		803'172	- 269'948.95	20'500	512'723	25.0
	TOTAL Ports et aménagement des cours d'eau PA			817'000		803'172	- 269'948.95	20'500	512'723	
1403	Autres travaux de génie civil PA									
1403.00	Ecopoints et aménagements	08/16 - 05/18		798'000		491'406		39'900	451'506	11.0
1403.01	Ecopoint de Cully	14/20		292'000		279'218		14'600	264'618	18.0
1403.02	Poubelles déchets urbains	08/19		88'200		43'023		8'900	34'123	4.0
1403.10	Clarificateur STEP	06/17		98'400		73'220		3'200	70'020	22.0
1403.11	STEP - Traitement Boues	17/19		1'230'000		1'030'598		61'500	969'098	16.0
1403.12	STREL - Réfection	15/20		901'000		785'834		45'100	740'734	16.0

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS (PATRIMOINE ADMINISTRATIF) au 31.12.2025

Comptes	Immobilisations	N° du préavis	Préavis en cours	Crédit accordé	Montant total Investit au 31.12.2024	Valeur nette comptable au 31.12.2024	Dépenses nettes en 2025 (+/-)	Amortissements planifiés en 2025 (-)	Valeur nette comptable au 31.12.2025	Durée restante de l'amortissement
1403.13	STEP - Réfection équipements techniques	19/21		1'676'000		1'538'930	54'477.81	83'800	1'509'608	18.0
1403.14	STEP - Panneaux solaires	19/21		498'000		317'538		15'000	302'538	20.0
1403.15	Arrosage pelouse Cully	19/23		197'000		197'396		19'700	177'696	9.0
1403.20	Segniré bas - Mise en séparatif	C50/10		183'000		69'121		4'100	65'021	16.0
1403.21	Collecteur Vigny ouest (07/15 remplacé par 15/18)	15/18		308'000		234'385		10'000	224'385	22.0
1403.22	Collecteurs Sentier de Bellevue	04/16		320'496		229'887		10'500	219'387	21.0
1403.23	Chauderon - Collecteurs	16/16		120'000		119'163		4'700	114'463	24.0
1403.24	Assainissement Granges-Rosset			160'000		6'232		3'800	2'432	1.0
1403.25	Rieux Ouest Egouts	R03/11		110'700		55'495		3'000	52'495	17.0
1403.26	Mise en séparatif EC/EU Sous-Gourze	21/14		279'000		203'205		9'300	193'905	21.0
1403.27	Collecteur Petite Corniche Grandvaux	04/17		251'100		205'408		8'400	197'008	23.0
1403.28	Collecteur Baussan Cully	05/17		206'100		153'727		6'700	147'027	22.0
1403.29	Village - Chatagny - Egouts	13/12		163'400		88'997		5'500	83'497	15.0
1403.30	Plateau de la gare, Coll. Eaux usées	02/18		636'500		555'637		21'300	534'337	25.0
1403.31	Chemin de Baussan, grands jardins, Ass. Eaux usées	03/19		216'700		184'518		7'300	177'218	24.0
1403.32	Plateau Gare - Coll. EU/EC	15/19		858'000		728'521		28'600	699'921	24.0
1403.33	Renouvellement éclairage public	19/22	oui	1'570'000		232'145	621'772.33		853'917	
1403.34	Plateau Gare Est - Collecteur EU/EC	06/23		384'000		328'258		12'800	315'458	25.0
1403.35	Branche - Crétaz - Collecteur EU/EC	11/23	oui	1'569'000		677'706	26'927.89		704'634	
1403.36	Branche - Crétaz - Conduite d'eau	11/23	oui	211'000		84'682			84'682	
1403.37	Chauderon - Genevrey - Boverde - Conduite d'eau	16/23	oui	785'000		471'347	180'428.40		651'775	
1403.38	Chemin des Auges - Assainissement eau pluviales	10/22	oui	92'000		-	5'904.76		5'905	
1403.39	Cully - Rue de la Gare - Collecteur EU/EC	01/24	oui	565'000		95'697	460'927.87		556'625	
1403.40	Cully - Rue de la Gare - Conduite d'eau	01/24	oui	356'000		33'439	353'334.88		386'773	
1403.41	Cully - Chemin des Colombaires EU/EC	04/25	oui	258'000			208'488.48		208'488	
1403.42	Bourg de Grandvaux EP	03/25	oui	1'600'000					-	
1403.43	Bourg de Grandvaux EU/EC	03/25	oui	1'682'500					-	
1403.44	Bourg de Gandvaux PAC	03/25	oui	3'102'500			5'500.35		5'500	
1403.50	Conduite Eau Crêt-Mouton	07/18		256'500		176'174		7'500	168'674	22.0
1403.51	Cond. Rte Lausanne Villette	V02/10		550'000		210'522		11'800	198'722	17.0
1403.52	Village - Chatagny - Eau	13/12		386'200		239'015		12'900	226'115	18.0
1403.53	Plateau de la gare, conduite d'eau	02/18		613'500		602'168		20'500	581'668	28.0
1403.54	Chemin de Baussan, grands jardins, Eau potable	03/19		70'500		57'083		2'400	54'683	23.0
1403.55	Réservoir chemin Neuf - Chambre réd. Pression Rieux	11/19		527'200		426'131		17'600	408'531	23.0
1403.56	Chemin des Auges - remplacement conduite sous pression	10/22		470'000		332'122	105'491.75		437'614	

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS (PATRIMOINE ADMINISTRATIF) au 31.12.2025

Comptes	Immobilisations	N° du préavis	Préavis en cours	Crédit accordé	Montant total Investit au 31.12.2024	Valeur nette comptable au 31.12.2024	Dépenses nettes en 2025 (+/-)	Amortissements planifiés en 2025 (-)	Valeur nette comptable au 31.12.2025	Durée restante de l'amortissement
1403.57	Surveillance réseau d'eau LORNO	07/19		336'000		174'354		33'600	140'754	4.0
1403.58	Réseau du Devin - Granges - Pra Forni	15/25	oui	387'300		-	31'197.35		31'197	
1403.59	Filtration STAP Maison Jaune	16/25	oui	968'600			57'400.55		57'401	
1403.60	Puit provisoire - Cully			276'000		24'969		6'000	18'969	3.0
1403.61	Puit définitif - Cully			580'000		88'617		19'000	69'617	4.0
1403.62	Conduite eau potable Boitel			92'800		34'590		2'500	32'090	13.0
1403.63	Filtres à charbon actif Cully			265'000		113'591		8'900	104'691	12.0
1403.64	Conduite eau Colombaires			299'000		100'044		9'900	90'144	9.0
1403.65	Réseau eau Rte Vevey - CF Ramuz			37'200		19'028		1'300	17'728	14.0
1403.66	Réfection réservoir Segnire	C47/10		124'200		72'536		4'100	68'436	17.0
1403.67	Cond. Duflone - Gourze	C52/11		194'500		68'980		4'000	64'980	16.0
1403.68	Cond. Vigny - Rieux	C51/11		238'700		108'625		6'100	102'525	17.0
1403.69	Cond. eau Chapelles	05/11		291'396		151'876		8'600	143'276	17.0
1403.70	Colombaires 2 - Eau	12/13		546'000		361'139		17'300	343'839	20.0
1403.71	Entretien réseau eau potable	22/14		201'700		100'619		4'800	95'819	20.0
1403.72	Bois de Romont - La Bastioulaz - Eau			218'000		28'328		4'000	24'328	6.0
1403.73	Cond. Michoudaz	E02/11		547'000		308'622		17'300	291'322	17.0
1403.74	Conduite eau Pra Perey - Neyrules	03/15		288'200		186'271		9'700	176'571	18.0
1403.75	Conduite Granges - Chemin Neuf	02/16		501'000		335'995		15'800	320'195	20.0
1403.76	Conduite Crêt-Dessous Hôtel Lavaux	03/16		313'800		199'264		8'700	190'564	22.0
1403.77	Réservoir Crêts - Mise en conformité					137'636		27'300	110'336	4.0
1403.78	Cond. Rte du Signal	04/12		260'000		150'344		8'400	141'944	17.0
1403.79	Cond. Creux-Fontaines	11/12		158'890		97'351		5'000	92'351	18.0
1403.80	Conduite Grand'Rue	G35/10		229'000		56'560		9'700	46'860	5.0
1403.81	Conduite Rte de Lausanne Grandvaux - 1					26'914		8'500	18'414	2.0
1403.82	Conduite Rte de Lausanne Grandvaux - 2					74'012		15'300	58'712	4.0
1403.83	Crêts-Devin + Cond. Genevrey-Trossière	06/14		307'000		225'177		10'800	214'377	20.0
1403.84	Conduite eau Réservoir Crêts - Bovarde	24/14		546'150		439'045		19'700	419'345	21.0
1403.85	Conduite eau Chemin de la Roche	G29/09		118'840		53'787		5'000	48'787	10.0
1403.86	Chauderon - Eau	10/15		365'740		160'655		8'700	151'955	17.0
1403.87	Conduite Colombaires - Giratoire gare	01/16		250'600		145'514		6'400	139'114	22.0
1403.88	Conduite alimentation plateau Gare Cully	03/17		623'500		628'191		18'800	609'391	32.0
1403.89	Rieux Ouest Eau	R03/11		218'700		112'229		6'000	106'229	18.0
1403.90	Réalisation Panneaux information LPM	19/18		66'500		32'805		6'700	26'105	4.0
	(à lister)								-	
	TOTAL Autres travaux de génie civil PA					16'375'615.30	2'111'852.42	838'300.00	17'649'167.72	
1404	Bâtiments PA								-	
1404.00	Collège du Vanel - Réfections			200'000		40'563		6'700	33'863	5.0
1404.01	Ruines - Rénovation			231'000		91'149		6'200	84'949	14.0
1404.02	Ruines - Rénovation 2ème	C27/09		544'500		246'977		11'900	235'077	20.0
1404.03	Eglise catholique - Rénovation	C36/10		440'150		166'619		8'900	157'719	18.0
1404.04	Adaptation BAC et MJ	C56/11		551'700		226'247		12'600	213'647	17.0

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS (PATRIMOINE ADMINISTRATIF) au 31.12.2025

Comptes	Immobilisations	N° du préavis	Préavis en cours	Crédit accordé	Montant total investit au 31.12.2024	Valeur nette comptable au 31.12.2024	Dépenses nettes en 2025 (+/-)	Amortissements planifiés en 2025 (-)	Valeur nette comptable au 31.12.2025	Durée restante de l'amortissement
1404.05	Salle Davel - Chauffage	C54/11		335'800		143'406		11'200	132'206	12.0
1404.06	Kiosque Place d'Armes			59'500		33'848		2'700	31'148	12.0
1404.07	Tioleyre Bâtiment	20/15		1'500'000		29'057		4'800	24'257	5.0
1404.08	Réfection des caves	06/13		148'000		59'842		10'100	49'742	5.0
1404.09	Fortunades - Terrain	13/17		630'000		570'591			570'591	
1404.10	Fortunades - Bâtiment	13/17		6'181'000		4'231'049		167'000	4'064'049	24.0
1404.11	Fortunades - Mobilier	13/17		130'000		25'561		18'300	7'261	-
1404.12	Collèges, mise en conformité AEAI, Ruvines	14/18		190'000		110'265		11'000	99'265	9.0
1404.12	Collèges, mise en conformité AEAI, Genevrey	14/18		94'000		56'020		5'600	50'420	9.0
1404.13	Parking Cully-gare	12/19 & 20/20		3'985'000		3'134'649	- 928'126.15	107'600	2'098'923	20.0
1404.14	Club-House Tioleyre	01/21 & 06/22		193'429		139'115		20'000	119'115	6.0
1404.16	Genevrey - Extensions B et C					670'625		75'000	595'625	8.0
1404.17	Genevrey - Extension A					39'788		36'500	3'288	-
1404.18	Parking du Bougnon - Réfection					186'574		36'000	150'574	4.0
1404.19	Aran, Rue du Village 2, Création 2 appartements	10/19 & 16/20		627'500		532'801		21'000	511'801	24.0
1404.20	Eglise catholique - Cuisine	07/16		45'000		10'869		5'200	5'669	1.0
1404.21	Carrousel, étude rénovation	09/24	oui	95'000		-	54'574.30		54'574	
1404.21	Carrousel, crédit d'ouvrage	17/25	oui	655'000		-			-	
	(à lister)								-	
	TOTAL Bâtiments PA			-		10'745'612	-873'552	578'300	9'293'760	
1405	Forêts, alpages et vignes du PA									
1405	Forêts					80'504			80'504	
	TOTAL Forêts, alpages et vignes du PA			-		80'504	-	-	80'504	
1406	Biens meubles PA									
1406.00	Mécanisation domaine public	12/12		500'000		50'000		50'000	-	
1406.01	Balayeuse et véhicule de voirie	05/14		190'000		17'200		17'200	-	
1406.02	Remplacement véhicule porte-outils	17/15		160'000		32'000		16'000	16'000	1.0
1406.03	Mécanisation domaine public 2	10/17		278'000		110'149		27'800	82'349	3.0
1406.20	Renouvellement cave Villette	04/13		85'000		7'973		7'973	-	
1406.40	Parking Cully-gare mobiliers	12/19		140'000		47'087		14'000	33'087	2.0
	TOTAL Biens meubles PA					264'410	-	132'973	131'437	
140	Total immobilisations corporelles			15'386'406		34'238'135	1'284'714.69	1'973'973	33'548'876	
142	Immobilisations incorporelles PA									
1420	Logiciels PA									
1420.01	Refonte site internet	12/20		60'000		13'765		12'000	1'765	-
	TOTAL Logiciels PA			60'000		13'765	-	12'000	1'765	
1429	Autres immobilisations incorporelles PA									
1429.00	Elaboration PGA-RPGA	15/17		195'000		147'404		19'500	127'904	7.0

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS (PATRIMOINE ADMINISTRATIF) au 31.12.2025

Comptes	Immobilisations	N° du préavis	Préavis en cours	Crédit accordé	Montant total investit au 31.12.2024	Valeur nette comptable au 31.12.2024	Dépenses nettes en 2025 (+/-)	Amortissements planifiés en 2025 (-)	Valeur nette comptable au 31.12.2025	Durée restante de l'amortissement
1429.01	Etude image directrice Bourg de Cully	15/21		225'000		179'151		23'000	156'151	7.0
1429.02	Amén. Pl. Gare - PPA	C44/10		152'775		68'741		3'900	64'841	17.0
1429.03	PPA Ruvines-Dessus	C18/08		70'000		46'177		2'600	43'577	17.0
1429.04	PPA Les Fortunades	18/13		530'000		398'828		17'700	381'128	22.0
1429.05	PPA Tioleyre - Etude	19/13		50'000		4'709		4'709	-	
1429.06	Réalisation PPA Cully-Gare	22/13		1'080'000		245'465		36'000	209'465	6.0
1429.07	PDCM Plan directeur mobilité	19/15		75'000		28'777		15'000	13'777	1.0
1429.10	Etude mobilité place de la Gare Cully	10/20		57'000		49'005			49'005	
1429.11	Etude CAD Grandvaux	14/22		345'000		228'522		34'500	194'022	6.0
1429.50	Etudes construction Place de la Gare 6	04/19		450'000		191'823		45'000	146'823	3.0
1429.51	Etude aménagement chemin et jardin de Courseboux	02/22		93'800		94'019	3'717.00		97'736	
1429.52	Avant-projet Eménagement place de la gare	03/22		200'400		127'161	11'413.70		138'575	
1429.53	Regr. infrastructures scolaires	23/13		270'000		172'243		18'000	154'243	9.0
1429.54	Crédit étude Tioleyre	17/14		120'000		11'848		11'848	-	
1429.55	Etude UAPE Ruvines	05/15		270'000		55'085		28'000	27'085	1.0
1429.58	Crédit compl. Bâtiment C et Parking	15/16		812'000		499'507	1'500.00	27'100	473'907	17.0
1429.59	Davel 9 - prestations	12/17		66'000		33'774		6'600	27'174	4.0
1429.60	Etudes complémentaire restructuration infra scolaire	01/25		120'000		-	31'887.83		31'888	
1429.80	Traitement des matériaux d'excavation	12/19		425'000		122'526		41'100	81'426	2.0
	(à lister)								-	
	TOTAL Autres immobilisations incorporelles PA			-	-	2'704'766.44	48'518.53	334'556.60	2'418'728.37	
142	Total immobilisations incorporelles			60'000		2'718'532	48'518.53	346'557	2'420'494	
146	Subventions d'investissement									
1465	Subventions d'investissement aux entreprises privées									
1465.00	Subvention SAF Châtalet - Champafion			400'000		150'780		13'300	137'480	10.0
1465.01	Subvention SAF Châtalet - Champafion 2020	01/20		175'501		140'301		8'800	131'501	15.0
146	Total subventions d'investissement			575'501		291'081	-	22'100	268'981	
14	Total immobilisations du PA			16'021'907		37'247'748	1'333'233.22	2'342'630	36'238'351	

Immobilisations du patrimoine financiers

Bilan MCH2	Objet	N° préavis	Année du préavis	Crédit	Solde au 31.12.2024	Dépenses 2025	Recettes 2025	Amortiss. Oblig 2025	Solde au 31.12.2025	Disponible	Valeur fiscale	Revenus 2025
108 - Immobilisations corporelles et incorporelles du patrimoine financier												
1080.00	Terrains et vignes				1'413'919.00				1'413'919.00			
	Détail des parcelle selon annexe											
1084.00	Immeubles du patrimoine financier				3'801'451.00				3'801'451.00			
	<u>Cully - Place de l'Hôtel de Ville 1 - Auberge du Raisin</u>										<u>3'741'000.00</u>	<u>121'762.05</u>
1084.14	Auberge du Raisin - Terrasse et cave		2008	53'000.00	18'276.75			1'600.00	16'676.75			
1084.15	Auberge du Raisin - Production de froid		2007	139'400.00	54'519.75			4'200.00	50'319.75			
1084.16	Auberge du Raisin - Rénovation 2011	C55/11	2011	862'000.00	307'728.97			15'300.00	292'428.97			
1084.18	Refection façades - Raisin	13/15	2015	599'000.00	654'823.21			20'000.00	634'823.21			
1084.21	Réfection Ventilation Auberge du raisin	19/17	2017	265'000.00	156'988.20			30'000.00	126'988.20			
1084.33	Auberge du Raisin - Assainissement ouest et ss-sol	14/24	2024	1'019'000.00	24'425.60	488'460.51			512'886.11	506'113.89		
	<u>Cully - Place d'Armes 16 - Caveau des vigneron</u>										<u>0.00</u>	<u>21'600.00</u>
	<u>Cully - Rue Davel 7</u>										<u>580'000.00</u>	<u>45'840.00</u>
	<u>Cully - Rue Davel 9</u>										<u>0.00</u>	<u>111'360.00</u>
1084.19	Refection façades - Davel 9 Maison Ville	13/15	2015	308'000.00	159'389.45			10'300.00	149'089.45			
1084.20	Refection Aménagement comble Davel 9	19/17	2017	796'000.00	651'580.48			29'000.00	622'580.48			
1084.22	Davel 9 - Création Justice de Paix		2008	493'000.00	211'380.65			16'700.00	194'680.65			
	<u>Cully - Rue Davel 24</u>										<u>350'000.00</u>	<u>23'240.90</u>
	<u>Cully - Rue du Temple 1</u>										<u>425'000.00</u>	<u>0.00</u>
1084.24	Temple 1 - Concours rénovation	14/21	2021	232'000.00	233'500.15				233'500.15	-1'500.15		
1084.25	Temple 1 - Elaboration devis général	03/23	2023	130'000.00	140'322.70	1'732.00			142'054.70	-12'054.70		
1084.26	Temple 1 - Crédit d'ouvrage	17/23	2023	4'006'900.00	481'568.01	1'134'653.41			1'616'221.42	2'390'678.58		
	<u>Cully - Rue du temple 17</u>										<u>950'000.00</u>	<u>84'000.00</u>
1084.12	Temple 17 - Réfection		2023	1'178'000.00	139'029.45			40'000.00	99'029.45			
1084.13	Temple 17 - Assainissement ext.		2007	256'000.00	109'184.05			8'600.00	100'584.05			
1084.32	Temple 17 - Aménagement UAPE	04/22	2022	295'100.00	189'960.25			29'600.00	160'360.25			
	<u>Cully - Rue de la Justice 6</u>										<u>590'000.00</u>	<u>78'540.00</u>
1084.10	Justice 6 - Complément rénovation	C03/11	2011	110'000.00	44'442.60			3'300.00	41'142.60			
1084.11	Justice 6 - Assainissement ext.	C40/10	2010	875'000.00	522'102.30			30'700.00	491'402.30			
	<u>Cully - Rue de l'indépendance 6</u>										<u>615'000.00</u>	<u>66'430.40</u>
	<u>Cully - Chemin de Courseboux 2 - Plant Robert</u>										<u>6'185'000.00</u>	<u>438'503.15</u>
1084.27	Désamiantage et démolition bâtiment Contesse	09/19	2019	240'650.00	213'153.65			8'100.00	205'053.65			
1084.28	Plant Robert - Elaboration devis général	20/20	2020	300'000.00	306'904.70			10'000.00	296'904.70			
1084.29	Plant Robert - Crédit d'ouvrage	6/21 & 17/22	2021	7'870'985.00	8'038'178.79	18'580.20		235'000.00	7'821'758.99			
1084.30	Parcelle P - Soulte	12/19	2019	700'000.00	606'000.00			23'500.00	582'500.00			
1084.31	Local Commercial - Cuénoud	12/19	2019	770'000.00	641'000.00			23'600.00	617'400.00			
	<u>Chenaux - Chemin de Bahyse 6</u>										<u>312'000.00</u>	<u>26'100.00</u>
1084.40	Chenaux - Chaudière et WC	17/13	2013	68'000.00	2'324.80			2'324.80	0.00			
	<u>Epesses - Route de la Corniche 24 - Ancienne maison de commune</u>										<u>251'000.00</u>	<u>49'380.00</u>
	<u>Epesses - Route de la Corniche 26 - Le Bornalet</u>										<u>200'000.00</u>	<u>33'000.00</u>
1084.53	Le Bornalet		2001	248'270.00	108'610.15				108'610.15			
	<u>Epesses - Sentier de Vianes 1 - Maison de Wattville</u>										<u>800'000.00</u>	<u>20'600.00</u>
1084.50	Maison de Wattville		1997	602'300.00	277'479.45				277'479.45			
1084.54	Maison de Wattville - Etude rénovation	02/25	2025	420'000.00	0.00	120'321.40			120'321.40	299'678.60		
	<u>Epesses - Rue du Vieux Collège 1 - Vieux Collège</u>										<u>980'000.00</u>	<u>87'707.95</u>
1084.51	Vieux Collège - Réfection et transformation		2004	1'700'000.00	955'000.00			60'000.00	895'000.00			
	<u>Epesses - Ruelle du Petit Crêt 2 - Ancien local du feu</u>										<u>313'000.00</u>	<u>12'000.00</u>

Immobilisations du patrimoine financiers

Bilan MCH2	Objet	N° préavis	Année du préavis	Crédit	Solde au 31.12.2024	Dépenses 2025	Recettes 2025	Amortiss. Oblig 2025	Solde au 31.12.2025	Disponible	Valeur fiscale	Revenus 2025
1084.52	Local du feu Epesses	E05/08	2008	400'000.00	308'431.85			14'800.00	293'631.85			
	<i>Grandvaux - Grand'Rue 1 - Ancien bâtiment administratif</i>										<u>0.00</u>	<u>54'284.50</u>
1084.65	Grand'rue 1, Etude rénovation énergétique	09/25	2025	120'000.00	0.00	33'268.80			33'268.80	86'731.20		
	<i>Grandvaux - Place du Village 7 - Hôtel du Monde</i>										<u>1'150'000.00</u>	<u>111'450.90</u>
1084.62	Hôtel du Monde - Transformations	25/14	2014	436'000.00	47'599.80			47'599.80	0.00			
	<i>Grandvaux - Chemin du Four 1 - Caveau Corto</i>										<u>0.00</u>	<u>8'044.35</u>
1084.63	Caveau Corto		2006		426'700.00			32'900.00	393'800.00			
1084.64	Caveau Corto - Raccordement	06/15	2015	104'000.00	48'519.20			3'460.00	45'059.20			
	<i>Grandvaux - Place du Village 5 - Logis du Monde</i>										<u>920'000.00</u>	<u>81'958.35</u>
1084.61	Logis du Monde - Réhabilitation		2006		1'084'441.95			110'300.00	974'141.95			
	<i>Grandvaux - Route du signal 81 - Ancien collègue des Monts</i>										<u>435'000.00</u>	<u>29'400.00</u>
	<i>Riex - Place Théophile Bosshard 3 - Ancien bâtiment administratif</i>										<u>780'000.00</u>	<u>55'640.00</u>
1084.80	Place de parc Riex				24'000.00				24'000.00			
	<i>Riex - Route de la Corniche 9 - Bâtiment St-Théodule</i>										<u>0.00</u>	<u>3'110.00</u>
	<i>Riex - Route de la Corniche 22 - Ancienne maison du Vigneron</i>										<u>113'000.00</u>	<u>21'000.00</u>
	<i>Riex - Rue du Collège 19 - Ancien Collège</i>										<u>400'000.00</u>	<u>68'295.00</u>
	<i>Villette - Chemin de Villette 1</i>										<u>584'000.00</u>	<u>39'600.00</u>
1084.90	Villette 1 - Rénovation app. Vigneron	26/13	2013	138'700.00	41'960.85			8'500.00	33'460.85			
	<i>Aran - Crêt Chatelet</i>											<u>3'600.00</u>
	<i>Aran - Rue du Village</i>											<u>2'400.00</u>
	<i>Aran - Rue du Village 10 - Immeuble de Brossy</i>										<u>454'000.00</u>	<u>79'044.00</u>
1084.91	Brossy - Rénov. Appart.	V02/11	2011	382'500.00	65'998.15			9'500.00	56'498.15			
	<i>Villette - Chemin de Villette 26 - Ancien Collège</i>										<u>355'000.00</u>	<u>24'433.10</u>
	<i>Refuge de Cully</i>										<u>72'000.00</u>	<u>4'580.00</u>
	<i>Refuge de Grandvaux</i>										<u>23'000.00</u>	<u>15'430.00</u>
	<i>Refuge de Riex</i>										<u>21'000.00</u>	<u>2'450.00</u>
	<i>Refuge de Villette</i>										<u>20'000.00</u>	<u>0.00</u>
	<i>Sous-total patrimoine financier</i>				<u>22'510'895.91</u>	<u>1'797'016.32</u>	<u>0.00</u>	<u>828'884.60</u>	<u>23'479'027.63</u>	<u>3'269'647.42</u>		

Bourg-en-Lavaux : Reporting des emprunts au 31.12.2025

N°	BANQUE	DATE DE L'EMPRUNT	SOLDE AU 01.01.2025	EMPRUNT 2025	AMORTISS. 2025	SOLDE AU 31.12.2025	TAUX	INTERETS ANNUELS	ECHEANCE
1	Swissquote	20.11.2024	3'000'000		3'000'000	0	1.050%	15'750	20.02.2025
2	SUVA 40001881	30.10.2015	3'100'000	0	3'100'000	0	0.470%	7'285	30.10.2025
3	Postfinance PF004588	02.05.2016	2'800'000	0	0	2'800'000	0.350%	9'800	04.05.2026
4	SUVA 40002452	12.04.2017	2'000'000	0	0	2'000'000	0.500%	10'000	12.04.2027
5	BCV	15.09.2022	4'000'000	0	0	4'000'000	1.760%	70'400	15.09.2028
6	Postfinance PF004817	15.09.2016	3'700'000	0	0	3'700'000	0.420%	15'540	14.09.2029
7	AXA Vie, Winterthur	07.05.2015	1'100'000	0	0	1'100'000	0.830%	9'130	07.05.2030
8	BCV	22.11.2021	2'000'000	0	0	2'000'000	0.430%	8'600	22.11.2031
9	SUVA 40001881	30.10.2025	0	5'000'000	0	5'000'000	0.990%	24'750	29.10.2032
10	SUVA	05.07.2024	2'000'000	0	0	2'000'000	1.620%	32'400	05.07.2033
11	AXA Vie, Winterthur	22.05.2019	3'000'000	0	0	3'000'000	0.750%	22'500	06.06.2034
12	BCV	28.05.2020	3'000'000	0	0	3'000'000	0.370%	11'100	28.05.2035
13	SUVA	07.07.2021	4'000'000	0	0	4'000'000	0.540%	21'600	07.07.2036
14	Vaudoise	24.04.2012	1'400'000	0	0	1'400'000	1.730%	24'220	24.04.2037
15	Postfinance PF.006813	19.11.2021	2'000'000	0	0	2'000'000	0.850%	17'000	19.11.2038
16	Postfinance PF.006344	27.05.2020	3'000'000	0	0	3'000'000	0.700%	21'000	28.05.2040
17	Caisse de pension Lucerne	05.07.2024	3'000'000	0	0	3'000'000	1.750%	52'500	05.07.2044
			43'100'000	5'000'000	6'100'000	42'000'000	0.878%	373'575	

PATRIMOINE COMMUNAL 2025

N° parcelle	Lieu, situation	N° ECA	Bâtiments m2	Places Jardins Près Champs Rtes-Chem. m2	Fôrets m2	Vignes m2	Total m2	Estimation fiscale CHF
34	Cully,Bât.ecclés.	185	373				373	0
35	Cully, Place du Temple			281			281	0
41	Cully,r.Temple 17	186	249	924			1'173	950'000
49	Cully,rte Lausanne 2	200	269	305			574	1'265'000
57	Cully,r.Temple 1	213-810	295	66			361	425'000
66	Cully,r.Justice 6	225	127	94			221	590'000
74	Cully,r.Davel 24	236	101	64			165	350'000
84	Cully,rte Lausanne 1	256-770-253-915	433	1'573		3'165	5'171	274'000
86	Cully,pl. Hôtel de Ville 1	261-262-275-266-916	1'005	109			1'114	2'875'000
94	Cully,rue Davel 7	916-267	114	65			179	580'000
103	Cully, place d'Armes			2'312			2'312	0
104	Cully, place d'Armes			5'265			5'265	0
135	Cully, Les Maisonnettes, STREL	797	113	102			215	0
136	Cully, Ch. C.F. Ramuz 2, Vanel	702	285	1'351		1'828	3'464	0
152	Cully Orient,q.Indépendance	653-538	101	3'206			3'307	0
156	Cully Orient,r.Indépendance 6	320	128	88			216	615'000
161	Cully, Ch.du Champaflon 13, STEP-Déchetterie	796-969	1'176	2'823			3'999	0
190	Cully, Rte de Moratel 2 - SPBMC	797-762-693-966	409	11'664			12'073	0
191	Cully, Les Maisonnettes			119			119	0
267	Cully,rte de Lausanne, carrousel	120	64	53			117	4'800
295	Cully, les Rives, rte de Lausanne, bains des hommes	29	300	1'176			1'476	0
334	Cully, Ch. de Courseboux 2, Plant Robert	5563	683	33			716	6'185'000
339	Cully, A la Gare		37	3			40	0
341	Cully, Pl.de la Gare 8, Ruvines Dessus	619-882-883	4'377	6'277			10'654	0
388	Cully, ch.Colombaires, Les Chapelles					1'618	1'618	20'000
405	Cully, ch. du Vigny, Cimetière			1'671			1'671	0
410	Cully, ch.du Vigny Les Communaux, Cimetière	692	3	2'967			2'970	0
411	Cully, ch.du Vigny Les Communaux					306	306	4'000
442	Cully, Le Vigny					2'642	2'642	34'000
448	Cully, Le Vigny			121			121	0

PATRIMOINE COMMUNAL 2025

N° parcelle	Lieu, situation	N° ECA	Bâtiments m2	Places Jardins Près Champs Rtes-Chem. m2	Fôrets m2	Vignes m2	Total m2	Estimation fiscale CHF
509	Cully, Les Prins					1'916	1'916	23'000
523	Cully, Les Chapelles	893	7			3'302	3'309	40'000
529	Cully, Les Chapelles (Réservoir)	879	(souterrain)	415			415	0
573	Cully, Les Prins					859	859	11'000
600	Grandvaux, En Blanchet					941	941	12'000
603	Grandvaux, En Blanchet					429	429	5'200
624	Grandvaux, Saint-Amour					702	702	8'800
631	Chenaux, Saint-Amour			706			706	0
643	Chenaux, Saint-Amour, cimetièr			633			633	0
644	Chenaux, Saint-Amour			86			86	900
645	Chenaux, Saint-Amour	877	22	107			129	0
649	Rte de la Côte-aux-Vignes, En Comb	947	6			1'626	1'632	20'000
650	Rte de la Côte-aux-Vignes, En Comb					911	911	12'000
674	Cully, Les Prins					1'102	1'102	14'000
676	Chenaux, St-Amour					155	155	190
689	Rte de la Côte-aux-Vignes, La Mounyaz			13		457	470	5'900
693	Rte de la Côte-aux-Vignes, La Mounyaz			99		765	864	9'600
694	Rte de la Côte-aux-Vignes, La Mounyaz	B1	7	17		1'781	1'805	23'000
700	Cully,r.du Temple, fontaine de la Justice			33			33	0
736	Cully,r.de la Gare			71			71	0
752	Ch. de la Mounyaz, En Champaflon					1'634	1'634	21'000
756	Ch. de la Mounyaz, En Champaflon					3'491	3'491	45'000
789	Chenaux Dessus, ch. du Carroz			8			8	0
805	Ch. de la Mounyaz, En Champaflon			11			11	0
811	Ch. de la Mounyaz, Champaflon Dessus					1'413	1'413	19'000
813	Ch. de la Mounyaz, Champaflon Dessus					1'190	1'190	16'000
881	Riex, Le Champaflon			112			112	0
901	Chenaux, En Chenaux, ancien collège	407	100				100	312'000
1165	En Gourze				2'849		2'849	700
1267	Ch. des Auges, Sous Gourze	876	9	51			60	0

PATRIMOINE COMMUNAL 2025

N° parcelle	Lieu, situation	N° ECA	Bâtiments m2	Places Jardins Près Champs Rtes-Chem. m2	Fôrets m2	Vignes m2	Total m2	Estimation fiscale CHF
1373	Cully, Ruvines Dessus, stade des Ruvines	875-917	206	13'759			13'965	0
1376	Ruvines Dessus					2'943	2'943	36'000
1405	Chenaux, La Segnire			395			395	0
1435	La Segnire, réservoir	809	(souterrain)	1'114			1'114	0
1503	Rte de la Croix, Bahyse Dessus					1'514	1'514	17'000
1505	Bahyse Dessus, réservoir	878	(souterrain)	248			248	0
1509	Pra Perey	481	54	100			154	0
1515	Le Déven, Tiolleyre	5506a-5506b	363	16'762			17'125	0
1518	Le Déven			3'079			3'079	1'100
1541	Le Déven, Tennis			3'271			3'271	
1606	Ch. du Champaflon, Les Clos					833	833	11'000
1624	La Perle					3'698	3'698	48'000
1637	Cully, Aux Langins, Champaflon	973	63	110		386	559	5'000
1694	Epesses, l'Enfer			161	1'439		1'600	160
2028	Epesses, la Place			137			137	1'200
2029	Epesses, la Place	1121	294	503			797	800'000
2045	Epesses, r. du Vieux-Collège	1139	201	16			217	980'000
2113	Epesses, Plan Perey					2'105	2'105	30'000
2118	Epesses, L'Equex, cimetière			1'108			1'108	0
2146	Epesses, passage caveau			15			15	0
2174	Epesses, Le Petit Crêt, ancien bâtiment pompier	1055	44				44	313'000
2201	Epesses, Vers la Halte, gare					29	29	500
3051	Epesses, Le Petit Crêt (inculte)			43			43	0
3060	Epesses, La République, Collège	1065-1191	417	699		1'340	2'456	451'000
3069	Epesses, Crêt Dessous			213			213	1'600
3087	Sous Epesses					2'312	2'312	32'000
3092	Sous Epesses					3'019	3'019	43'000
3100	Epesses, La Mottaz			251			251	0
3128	Epesses, Les Chenalletes			4			4	0
3228	Epesses, Crau Coulet				11'098		11'098	2'300

PATRIMOINE COMMUNAL 2025

N° parcelle	Lieu, situation	N° ECA	Bâtiments m2	Places Jardins Près Champs Rtes-Chem. m2	Fôrets m2	Vignes m2	Total m2	Estimation fiscale CHF
3408	Epesses, Clos Pudrin			161			161	0
3425	Epesses, La Grand Vigne					2'719	2'719	38'000
3491	Epesses, Crau Coulet					408	408	5'300
3494	Epesses, Les Dares					722	722	9'400
3501	Epesses, Les Dares					418	418	5'500
3529	Epesses, Les Dares	1246	(souterrain)	69		633	702	8'300
3545	Epesses, Parking	1240a et b	(souterrain)	887		1'185	2'072	16'000
3601	Epesses, La Rotte			560			560	0
3616	Epesses, Les Dares					291	291	3'800
4013	Grandvaux, Grand'Rue 1, Ancien bât. admin.	2041	171	32			203	0
4029	Grandvaux, place de la Forge			21			21	0
4048	Grandvaux, Place du Village, Temple	2094	187	213			400	0
4068	Grandvaux, Ch.du Creux des Fontaines			1'206			1'206	100'000
4093	Grandvaux, Place du Village, Hôtel du Monde	2131	840	617			1'457	1'150'000
4100	Grandvaux Place du Village 5, logis du Monde	2130	260				260	920'000
4103	Grandvaux, Chemin du Four, caveau Cortot	3328	147	35			182	0
4104	Grandvaux, Chemin du Four					318	318	3'900
4116	Grandvaux, Rue St-Georges, Fontaine	2122	13				13	0
4128	Grandvaux, Chemin de Lallex					567	567	6'800
4131	Grandvaux, Chemin de Lallex			2			2	0
4139	Grandvaux, Chemin de Lallex			18			18	0
4154	Grandvaux, Chemin de Lallex			354		420	774	5'100
4155	Grandvaux, Chemin de Lallex					706	706	8'800
4460	Grandvaux, Sentier de l'Hôpital					832	832	9'600
4462	Grandvaux, Sentier de l'Hôpital					25	25	400
4484	Grandvaux, Les Champs			1'193			1'193	120'000
4523	Champ Noé					467	467	5'600
4559	Sous Baussan					852	852	11'000
4641	Grandvaux, En Crétaz (inculte)			236			236	0
4689	Grandvaux, Au Chanoz					1'926	1'926	24'000

PATRIMOINE COMMUNAL 2025

N° parcelle	Lieu, situation	N° ECA	Bâtiments m2	Places Jardins Près Champs Rtes-Chem. m2	Fôrets m2	Vignes m2	Total m2	Estimation fiscale CHF
4691	Grandvaux, Au Chanoz					822	822	9'600
4692	Grandvaux, Au Chanoz					1'015	1'015	12'000
4693	Grandvaux, Au Chanoz					371	371	4'500
4695	Grandvaux, Au Chanoz					597	597	7'200
5053	Grandvaux, Réservoir des Crêts	2886a/b-3104a/b	22	950	69		1'041	0
5096	Grandvaux, En Chincuz			40'571	12'162		52'733	25'000
5154	Grandvaux, En Vuachère, cimetière		7	912			919	0
5155	Grandvaux, En Vuachère, cimetière			564			564	0
5156	Grandvaux, En Vuachère, cimetière			380			380	0
5201	Grandvaux, La Tornallaz			136			136	0
5202	Grandvaux, Les Tornallaz					475	475	5'700
5346	En Charnaux			41			41	0
5351	Grandvaux, Au Dévin	2866	121	370			491	0
5353	Grandvaux, Sentier des Grands Jardins	2806	51	72			123	0
5355	Bougnon, Parking et abri sur 6 niveaux			PPE			0	445'000
5463	Grandvaux, Le Genevrey, réservoir	3223	(souterrain)	632			632	0
5475	Grandvaux, Ch. de Jolimont 19, Collège	2792a/b	1'654	6'834			8'488	0
5577	Grandvaux, Pra Grana			3'087			3'087	0
5585	Grandvaux, Les Côtes du Signal			424			424	0
5659	Grandvaux, Route du Signal 81, Anc. Collège des Monts	2285-B92	161	610			771	435'000
5667	Grandvaux, Les Crêts			109			109	0
5707	Grandvaux, Chemin des Sources			273			273	0
5708	Grandvaux, Chemin Creux des Fontaines			5'206			5'206	0
5713	Grandvaux, Chemin Creux des Fontaines			1'264			1'264	0
5846	Grandvaux, Les Chevalleyres					269	269	3'200
5866	Grandvaux, Les Vinches					1'526	1'526	19'000
5868	Grandvaux, La Mayoressse			377		9'625	10'002	116'000
5878	Grandvaux, La Mayoressse					254	254	3'100
5879	Grandvaux, La Mayoressse					2'513	2'513	31'000
5889	Grandvaux, Courseboux, Les Champs	2859	11			1'204	1'215	15'000

PATRIMOINE COMMUNAL 2025

N° parcelle	Lieu, situation	N° ECA	Bâtiments m2	Places Jardins Près Champs Rtes-Chem. m2	Fôrets m2	Vignes m2	Total m2	Estimation fiscale CHF
5898	Grandvaux, Côtes de Courseboux					1'999	1'999	24'000
5904	Grandvaux, Côtes de Courseboux		4			2'616	2'620	32'000
5967	Grandvaux, Chemin Creux des Fontaines			8'031			8'031	0
6030	Grandvaux, Route de Puidoux			154	1'852		2'006	400
7022	Riex, Route de la Corniche, Parking	4012-4288	193	1'087	178	486	1'944	780'000
7033	Riex, St-Théodule	4025	121	42			163	0
7035	Riex, Clos Mittel, Ancien Collège	4239	244	690			934	400'000
7091	Riex, Jardin			40			40	0
7122	Riex, Maison du Vigneron	4109	66				66	113'000
7197	Riex, Plan Perey	4275	5			5'316	5'321	69'000
7942	Riex, Ch. de l'Arabie, Le Crotet				420		420	100
7953	Riex, Ch. de l'Arabie, La Capille	4175	59	53			112	0
8029	Riex, Champhubert					4'513	4'513	59'000
8040	Riex, Plan Perey					1'344	1'344	18'000
8090	Riex, Les Rueyres					2'112	2'112	27'000
8129	Riex, En Ferreyre			286			286	0
8133	Riex, En Ferreyre					5'644	5'644	73'000
8162	Riex, La Plantaz				1'004		1'004	200
8163	Riex, En Ferreyre			150	8'986		9'136	1'800
8164	Riex, Aux Langins				742		742	150
8168	Riex, Le Lussy	4268a/b	6	116			122	0
9060	Villette, ch. de Villette					521	521	6'300
9063	Villette, Ancien collège	5033	134	302			436	355'000
9064	Villette, ch. de Villette	5031	8	297	74	4'482	4'861	54'000
9065	Villette, ch. de Villette					330	330	4'000
9082	Villette, Les Rives rte de Lausanne 157	5363-5373	71	76			147	0
9104	Villette, En Treize Vents					413	413	5'000
9176	Villette, Les Florettes					5'004	5'004	60'000
9206	Villette, La Grand Vigne					604	604	7'300
9228	Villette, Grand Champ					127	127	1'600

PATRIMOINE COMMUNAL 2025

N° parcelle	Lieu, situation	N° ECA	Bâtiments m2	Places Jardins Près Champs Rtes-Chem. m2	Fôrets m2	Vignes m2	Total m2	Estimation fiscale CHF
9278	Aran, Les Echelettes					1'446	1'446	18'000
9317	Aran, Les Roches			854		2'306	3'160	28'000
9327	Aran, Les Roches					395	395	4'800
9337	Villette, Ch. De Villette 1	5028	320	270	44	10'362	10'996	584'000
9338	Aran, Crêt Chatelet			443			443	75'000
9416	Aran, La Sauge			122			122	0
9429	Aran La Sauge Les Mariadoules	5060-5354	1'254	1'597		718	3'569	600'000
9457	Aran, Rue du Village 10, Brossy	5072	149	278			427	454'000
9460	Aran, Rue du Village, Garage	5268	44	33			77	20'000
9461	Aran, Rue du Village, Garage	5267	24	11			35	11'000
9462	Aran, place de jeu			211			211	0
9464	Aran, Petite Corniche	B1105	29	343			372	0
9465	Aran, Petite Corniche	5086	83	842			925	160'000
9473	Aran, Petite Corniche			3			3	0
9475	Aran, Petite Corniche			17			17	0
9590	Aran, Chatagny			3			3	0
9806	Villette, Crêt Mélioret	5320	12	101			113	0
9828	Villette, Sous le Grabe	B171	10	194			204	0
9867	Villette, Rte de Savigny, La Dérochat	5208	28	106			134	0
9929	Villette, Templ et cimetièr	5042-5332	224	742			966	0
10056	Villette, Jordillon, Champ de l'Essert			1'972			1'972	900
10065	Villette, Champ de l'Essert			151			151	0
10066	Villette, Champ de l'Essert			6			6	0
10067	Villette, Champ de l'Essert			209			209	0
10097	Cully, Les Fortunades	5560	1'335	890			2'225	0
10107	Grandvaux, Plan des Chênes			119			119	0
10131	Cully, A la Gare			1'957			1'957	1'055'000
10132	Cully, Chemin de Courseboux	5563		2'132			2'132	0
83	Forel, Les Combettes			927	50'568		51'495	11'000
291	Forel, Les Combettes			432	38'338		38'770	7'800

PATRIMOINE COMMUNAL 2025

N° parcelle	Lieu, situation	N° ECA	Bâtiments m2	Places Jardins Près Champs Rtes-Chem. m2	Fôrets m2	Vignes m2	Total m2	Estimation fiscale CHF
292	Forel, Les Combettes			263	16'272		16'535	3'300
293	Forel, Au Planoz Les Combettes			1'165	32'632		33'797	6'800
302	Forel, Les Combettes				28'604		28'604	5'700
372	Forel, En Gourze Mont Pellaux			2'600	168'674		171'274	35'000
382	Forel, En Gourze			17'185	27'714		44'899	12'000
389	Forel, En Gourze			1'865	144'710		146'575	30'000
390	Forel, En Capochon			105'623	29'311		134'934	45'000
391	Forel, En Capochon				4'728		4'728	1'000
392	Forel, En Capochon				12'846		12'846	2'600
393	Forel, Au Bois du Saugey	729	25	2'126	94'724		96'875	20'000
433	Forel, Au Marais			4'523	5'075		9'598	2'400
435	Forel, Au Bois du Saugey			1'750	69'350		71'100	15'000
438	Forel, La Murisette				16'650		16'650	3'400
446	Forel, Au Bois du Saugey			455	14'415		14'870	3'000
447	Forel, Au Bois du Saugey			902	18'821		19'723	4'000
448	Forel, Au Bois du Saugey			688	26'622		27'310	5'500
471	Forel, Au Bois du Saugey				29'442		29'442	6'000
585	Forel, Au Grand Jorat	913	5	3'867	202'987		206'859	42'000
650	Forel, Au Grand Jorat	791	55	5'755	352'760		358'570	72'000
670	Forel, En Moille Margot				853		853	200
671	Forel, En Moille Margot				90		90	20
755	Forel, Au Grand Jorat			3'708	144'172		147'880	30'000
756	Forel, Au Grand Jorat	481	50	3'212	102'748		106'010	21'000
757	Forel, Au Grand Jorat			5'610	69'970		75'580	16'000
758	Forel, Au Grand Jorat			236	13'764		14'000	2'800
759	Forel, Au Grand Jorat	523a/b-926	88	3'415	111'173		114'676	23'000
760	Forel, Au Grand Jorat			1'476	27'014		28'490	5'700
761	Forel, Au Grand Jorat				176		176	50
789	Forel, Sur Praz Lovat				1'271		1'271	300
816	Forel, La Crête de Praz Lovat			1'374	59'476		60'850	12'000

PATRIMOINE COMMUNAL 2025

N° parcelle	Lieu, situation	N° ECA	Bâtiments m2	Places Jardins Près Champs Rtes-Chem. m2	Fôrets m2	Vignes m2	Total m2	Estimation fiscale CHF
817	Forel, Le Cul du Marais			442	21'608		22'050	4'400
835	Forel, Le Crêt Colomb			97	14'663		14'760	3'000
836	Forel, La Gueinaz			605	13'755		14'360	2'900
1045	Forel, Au Petit Jorat			3'481	81'550		85'031	17'000
1054	Forel, Au Petit Jorat	515	22	1'367	43'038		44'427	9'300
1058	Forel, Au Petit Jorat			1'282	65'312		66'594	14'000
1073	Forel, Au Petit Jorat			327	104'213		104'540	21'000
1074	Forel, Au Petit Jorat			533	61'125		61'658	12'000
1076	Forel, En Mau Paccot				1'040		1'040	300
1077	Forel, En Mau Paccot			790	1'601		2'391	600
1100	Forel, Au Petit Jorat			4'414	96'892		101'306	20'000
1101	Forel, En Chatalet				6'790		6'790	1'400
1665	Forel, Au Petit Jorat			1'259	6'817		8'076	1'700
1697	Forel, Moille Margot				153		153	30
145	Savigny, Route de Lutry	B41	(souterrain)	108			108	0
Total			20'748	364'270	2'475'424	132'310	2'992'752	26'780'500

Patrimoine financier	19'577'300
Patrimoine administratif	5'540'050
Vignes	1'294'590
Forêts	368'560
Total	26'780'500

Principes régissant l'établissement des comptes annuels

Bases légales appliquées

Les comptes sont présentés conformément à la loi sur les communes du 28 février 1956 (LC) et au règlement sur la comptabilité des communes du 14 décembre 1979 (RCom), ainsi qu'aux dispositions du manuel de base MCH2 pour les communes vaudoises, manuel élaboré à partir des recommandations du manuel MCH2 publié par la Conférence des directrices et des directeurs des finances (CDF).

Principes comptables généraux

Les comptes sont établis de manière à donner une image de la situation financière qui soit la plus conforme possible à l'état réel des finances du patrimoine administratif. Ils respectent également les principes comptables suivants définis dans la recommandation n° 2 MCH2 : produit brut, comptabilité d'exercice, continuité, importance, clarté, fiabilité, comparabilité et permanence des méthodes.

Régularisation des recettes fiscales

Les recettes fiscales sont régularisées selon les principes de l'échéance. À la fin de l'année, toutes les créances fiscales relatives à l'année sont comptabilisées, même si elles ne sont pas encore payées. La différence entre l'impôt facturé et l'impôt définitivement dû ne fait l'objet d'aucune estimation.

Périmètre de présentation des comptes annuels

Ces comptes comprennent uniquement les comptes de la commune. Il n'y a pas de consolidation des comptes des associations de communes ou des autres organisations ou sociétés auxquelles elle est liée. L'annexe donne les informations nécessaires à apprécier les relations financières qui encourent entre la commune et lesdites associations de communes, organisations et sociétés.

Structure des comptes

Les comptes de la commune se composent d'un compte de résultat à deux niveaux, du compte des investissements, du bilan, du tableau des flux de trésorerie et de l'annexe aux comptes annuels.

Compte de résultats

A l'instar du budget, les natures du compte de résultats sont présentées principalement selon la classification fonctionnelle.

En dérogation à la recommandation N° 8 MCH2, les excédents de charges ou de revenus des financements spéciaux, des fonds, des legs et des fondations constatés pour l'exercice font l'objet d'un prélèvement (groupe de comptes 45) ou d'une attribution (groupe compte 35) au capital propre (comptes 290 et 291).

Compte des investissements

Le compte des investissements repose essentiellement sur le plan comptable MCH2 de la CDF.

Bilan

La structure du bilan prévoit les dérogations suivantes au plan comptable MCH2 de la CDF :

- 1) Les engagements envers les fonds, les financements spéciaux, les legs et les fondations sans personnalité juridique sous capitaux de tiers n'ont pas de comptes spécifiques. Ceux-ci sont inscrits dans les groupes de comptes relatifs à ces mêmes éléments du capital propre (comptes 290 et 291).
- 2) Les provisions sont inscrites au bilan en utilisant les écritures comptables relatives aux passifs de régularisation. Des sous-comptes séparés sont présentés au bilan pour chaque provision.
- 3) Conformément à la pratique de l'Etat de Vaud, il n'y a pas de compte prévu pour l'enregistrement des excédents provenant des enveloppes budgétaires. Ces excédents influencent donc le résultat.
- 4) Les amortissements supplémentaires sont autorisés, mais traités comme des préfinancements. Il n'y a donc pas de compte prévu pour l'enregistrement des amortissements supplémentaires cumulés.

Annexe aux comptes

L'annexe présente l'état du capital propre, le tableau des associations de communes, le tableau des titres et des participations, le tableau des prêts et des engagements hors bilan, le tableau des immobilisations, ainsi que le tableau des indicateurs financiers.

Patrimoine administratif

Les actifs du patrimoine administratif n'ont pas été retraités lors du passage à MCH2.

L'inscription à l'actif du patrimoine administratif des dépenses d'investissement doit passer par le compte des investissements, soit les groupes de comptes 5 et 6. Les dépenses inférieures à CHF 50'000.- par sont portées au compte de résultats à travers le groupe de comptes 311.

Les immobilisations du patrimoine administratif sont inscrites au bilan, nettes des subventions d'investissement acquises et sont obligatoirement amorties de manière linéaire, dès la première utilisation de l'actif concerné.

La durée d'amortissement dépend de la catégorie d'immobilisation concernée, selon le tableau des durées d'amortissement présent dans l'annexe du Règlement sur la comptabilité des communes (RCCom). Si les circonstances l'exigent, un amortissement non planifié peut être comptabilisé.

Les crédits d'études en vue de l'acquisition, la réalisation ou la rénovation d'un actif appartenant au patrimoine administratif sont amortis, à condition d'être inscrits au bilan, en même temps, et sur les mêmes durées, que le nouvel actif concerné par le crédit d'étude.

Si le projet d'investissement concerné par le crédit d'étude est abandonné, la valeur résiduelle du crédit d'étude est amortie dans son intégralité l'année durant laquelle l'abandon du projet a été décidé.

Les prestations propres en lien avec les investissements du patrimoine administratif ne sont pas activées.

Patrimoine financier

Les communes vaudoises ne sont pas autorisées à procéder à un retraitement du patrimoine financier au sens défini par le MCH2. En effet, les actifs du patrimoine financier ne peuvent pas être évalués au-dessus de leur prix de revient. Par conséquent, le principe de l'image fidèle n'est ici pas respecté.

Les actifs du patrimoine financier font l'objet d'un amortissement planifié via le compte 344 selon les mêmes méthodes et durées que les actifs du patrimoine administratif. Si la valeur vénale d'un actif du patrimoine financier se trouve de manière durable en dessous de sa valeur au bilan, une correction est effectuée via le compte 344. Aucune correction à la hausse n'est en revanche autorisée si, par la suite, l'actif devait récupérer une partie ou la totalité de sa valeur d'avant la correction.

Financements spéciaux, fonds, legs et fondations sans personnalité juridique

Les financements spéciaux et les fonds sont des capitaux destinés à un but spécifique (affectés). Les financements spéciaux, à la différence des fonds, sont liés à des domaines qui doivent être obligatoirement autofinancés. Les deux doivent reposer sur une base légale. Les fonds de renouvellement "Vitivinicole", de rénovation énergétique des "Bâtiments", de renouvellement "Véhicules", de réserve "Culture", de réserve "Investissement foncier", de réserve "Forestier", de réserve "Construction places de parc", de réserve "ARAJEL", de réserve "Facture sociale et Péréquation" sont actuellement sans base légale et sont à régulariser ou à dissoudre d'ici fin 2027. Les financements spéciaux sont équilibrés par le biais de prélèvements (4510) et attributions (3510) inscrits dans le compte de résultats. Ils ne font donc pas l'objet d'écritures de clôture séparées comme préconisé par le plan comptable MCH2 de la CDF.

De leur côté, les legs et les fondations sans personnalité juridique correspondent à des capitaux cédés à la commune par des tiers avec obligation de les affecter aux buts voulus par ces mêmes tiers. La commune possède le fonds Faillettaz doté au 31.12.2025 de CHF 8'078'022.60.

TABLEAU DES ASSOCIATIONS DE COMMUNES 2025

Bourg-en-Lavaux

Commune	Association de communes	Nom de l'association de communes	Quotes-parts communales de la dette (%)	Quote-part de la dette brute (CHF)	Quote-part de la dette nette (CHF)	Contribution (CHF)
Bourg-en-Lavaux	APOL	Association Police Lavaux	20.7%	265'616	- 181'552	1'313'481
Bourg-en-Lavaux	ARAS Est lausannois-Oron-Lavaux	Association régionale pour l'action sociale Est lausannois-Oron-Lavaux	7.8%	5'709	- 87'864	4'223
Bourg-en-Lavaux	ASCL	Association Scolaire Centre Lavaux	47.4%	14'268'006	12'288'483	3'124'924
Bourg-en-Lavaux	ORPC Lavaux-Oron	Office régional de protection civile Lavaux-Oron	8.4%	27'889	-	128'551
Bourg-en-Lavaux	AIEJ	Association Intercommunale des Eaux du Jorat	(autofinancé)			
TOTAL				14'567'220	12'019'068	4'571'179

Engagements hors bilan

CHF 500'000 du 30.10.14 en faveur de la Fondation pour la Conservation de la Maison Buttin-de-Loës, solde de notre part au 31.12.2025 : CHF 300'000.00

CHF 120'000 en faveur de la Cabane du Rio de l'Enfer, solde de notre part au 31.12.2025 : CHF 81'700

CHF 65'000 en faveur de l'association Lavaux Express, solde de notre part au 31.12.2025 : CHF 12'175



Association Scolaire Centre Lavaux

Comptes 2025

Association Scolaire Centre Lavaux (ASCL) - Comptes 2025

		Comptes 2025		Budget 2025		Variation C25/B25
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
21	SCOLARITE OBLIGATOIRE					
212	DEGRE PRIMAIRE					
21200.3110.00	Achat mobilier matériel de classe	47'909.50		70'000.00		- 22'090.50
21200.3110.01	Achat matériel de gymnastique	6'167.45		12'000.00		- 5'832.55
21200.3150.00	Entretien du mobilier et matériel	1'821.70		10'000.00		- 8'178.30
21200.3181.00	Défalcations - Pertes sur débiteurs - primaire	660.00				660.00
21200.3300.00	Amort. Affichage numérique frontal	37'500.00		37'500.00		-
21200.3612.00	Parts assoc.intercommunales pour les PPLS	2'643.60		3'000.00		- 356.40
21200.3612.01	Parts aux communes écolage SAE	8'666.70				8'666.70
21200.3612.02	Parts aux communes écolage dérogations	24'316.60		10'400.00		13'916.60
21200.3612.03	Couverture déficit devoirs surveillés - primaire	3'884.87		3'000.00		884.87
21200.3910.00	Imputations internes - charges de personnel	-				-
21200.4260.00	Remboursements et participations des parents		2'270.00			- 2'270.00
21200.4612.00	Ecolages facturés - dérogation - primaire		20'907.70		2'600.00	- 18'307.70
212	TOTAL DEGRE PRIMAIRE	133'570.42	23'177.70	145'900.00	2'600.00	- 32'907.28
213	DEGRE SECONDAIRE 1					
21300.3110.00	Achat mobilier matériel de classe	5'711.54		12'000.00		- 6'288.46
21300.3130.00	Projet Lift	-		1'000.00		- 1'000.00
21300.3150.00	Entretien du mobilier et matériel	5'623.50		5'000.00		623.50
21300.3181.00	Défalcations - Pertes sur débiteurs - secondaires	1'150.65				1'150.65
21300.3300.00	Amortiss. - Mobilier Verney	239'000.00		239'000.00		-
21300.3612.00	Parts assoc.intercommunales pour les PPLS	2'643.60		3'000.00		- 356.40
21300.3612.01	Parts aux communes écolage SAE	9'483.30		33'600.00		- 24'116.70
21300.3612.02	Parts aux communes écolage dérogations	32'315.35		10'400.00		21'915.35
21300.3637.00	Subventionnement repas cantine	7'310.25		7'000.00		310.25
21300.4260.00	Remboursement de dommages		17'511.83			- 17'511.83
21300.4260.02	Recettes diverses		4'266.40		2'000.00	- 2'266.40
21300.4611.02	Dédommagements du canton pour élèves CRPS		10'400.00		13'500.00	3'100.00
21300.4612.00	Dédommagements des communes, écolage dérogations		55'377.33		40'000.00	- 15'377.33
21300.4612.01	Parts aux communes écolage SAE		17'416.67		18'200.00	783.33
213	TOTAL DEGRE SECONDAIRE 1	303'238.19	104'972.23	311'000.00	73'700.00	- 39'034.04

Association Scolaire Centre Lavaux (ASCL) - Comptes 2025

		Comptes 2025		Budget 2025		Variation C25/B25
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
217	BATIMENTS SCOLAIRES					-
21701	Bâtiment - Verney					-
21701.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures, prod. Nettoyage	31'192.12		26'000.00		5'192.12
21701.3110.00	Achat mobilier et matériel - collège	15'482.57		7'500.00		7'982.57
21701.3111.00	Achat machines, appareils et véhicules	10'624.00		7'000.00		3'624.00
21701.3120.00	Eau -Epuraton	25'713.05		18'000.00		7'713.05
21701.3120.01	Electricité	59'949.50		60'000.00		- 50.50
21701.3120.02	Chauffage	126'580.10		150'000.00		- 23'419.90
21701.3134.00	Primes d'assurance	20'465.80		27'000.00		- 6'534.20
21701.3144.00	Entretien des bâtiments - Verney	207'589.46		130'000.00		77'589.46
21701.3144.01	Nettoyage - Verney	266'431.63		250'000.00		16'431.63
21701.3144.02	Entretien des extérieurs	24'593.40		20'000.00		4'593.40
21701.3151.00	Entretien du mobilier, machines et matériel	6'895.35		12'000.00		- 5'104.65
21701.3160.00	Droit de superficie - Verney	99'107.00		99'200.00		- 93.00
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	261'619.45		280'000.00		- 18'380.55
21701.4472.01	Location locaux scolaires à des tiers					-
21701.4472.00	Location piscine à tiers		68'061.00		45'000.00	- 23'061.00
21701.4480.00	Location		21'600.00		21'600.00	-
21701.4480.01	Location CVE La Fontaine Magique		309'000.00		309'000.00	-
21701	Total Verney	2'272'243.43	398'661.00	2'202'700.00	375'600.00	46'482.43

Association Scolaire Centre Lavaux (ASCL) - Comptes 2025

		Comptes 2025		Budget 2025		Variation C25/B25
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
2171	Bâtiments - Communes					-
21710	Bâtiment - Ruvines					-
21710.3612.00	Bâtiment - Ruvines	313'094.79		432'800.00		- 119'705.21
21711	Bâtiment - Vanel					-
21711.3612.00	Bâtiment - Vanel	99'273.68		70'100.00		29'173.68
21712	Bâtiment - Genevrey					-
21712.3612.00	Bâtiment - Genevrey	371'662.55		442'800.00		- 71'137.45
21720	Bâtiment - Bourg Chexbres					-
21720.3612.00	Bâtiment - Bourg Chexbres	218'848.85		217'400.00		1'448.85
21721	Bâtiment - Praz Routoz Chexbres					-
21721.3612.00	Bâtiment - Praz Routoz Chexbres	144'790.10		142'600.00		2'190.10
21730	Bâtiment - Publoz Puidoux					-
21730.3612.00	Bâtiment - Publoz Puidoux	106'899.65		115'000.00		- 8'100.35
21731	Bâtiment - Village Puidoux					-
21731.3612.00	Bâtiment - Village Puidoux	36'499.45		50'000.00		- 13'500.55
21732	Bâtiment - Forestay Puidoux					-
21732.3612.00	Bâtiment - Forestay Puidoux	851'821.45		834'000.00		17'821.45
21733	Bâtiment -Grangeneuve Puidoux					-
21732.3612.00	Bâtiment -Grangeneuve Puidoux	22'643.80		20'000.00		2'643.80
2171	Total bâtiments - Communes	2'165'534.32		2'324'700.00		- 159'165.68
217	TOTAL BATIMENTS SCOLAIRES	4'437'777.75	398'661.00	4'527'400.00	375'600.00	- 112'683.25

Association Scolaire Centre Lavaux (ASCL) - Comptes 2025

		Comptes 2025		Budget 2025		Variation C25/B25
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
2191	TRANSPORTS D'ELEVES					-
21910.3130.01	Frais de transports - bus scolaires	1'287'679.77		1'380'000.00		- 92'320.23
21910.3130.02	Frais de transports - transports publics	91'598.00		100'000.00		- 8'402.00
21910.3130.10	Frais de transports - Courses spéciales - primaire	90'290.42		95'000.00		- 4'709.58
21910.3130.12	Frais de transports - Courses spéciales - secondaire	1'084.20		7'500.00		- 6'415.80
21910.3130.20	Frais de transports - Hors ASCL					-
2191	TOTAL TRANSPORTS D'ELEVES	1'470'652.39	-	1'582'500.00	-	- 111'847.61
2193	CAMPS ET ACTIVITES SCOLAIRES					-
21930	Camps scolaires					-
21930.3171.00	Camps d'été et d'hiver - primaire	120'725.86		105'000.00		15'725.86
21930.3171.01	Camps d'été et d'hiver - secondaire	217'244.81		190'000.00		27'244.81
21930.4260.01	Part. parents aux camps d'été et d'hiver - primaire		23'600.00		20'000.00	- 3'600.00
21930.4260.02	Part. parents aux camps d'été et d'hiver - secondaire		30'032.00		27'440.00	- 2'592.00
21930.4611.00	Subventions camps sportifs - primaire		15'745.00		19'500.00	3'755.00
21930.4611.01	Subventions camps sportifs - secondaire		27'365.80		22'800.00	- 4'565.80
21930.4611.02	Dédommagements du canton - frais enseignants - primaire		6'600.00		7'500.00	900.00
21930.4611.03	Dédommagements du canton - frais enseignants - secondaire		16'000.00		17'000.00	1'000.00
	Total camps scolaires	337'970.67	119'342.80	295'000.00	114'240.00	37'867.87
21931	Activités culturelles et sportives					-
21931.3159.00	Ruches + étang pédagogique + Grangeneuve	9'926.50		15'000.00		- 5'073.50
21931.3171.00	Caisses de classes - primaire	16'556.34		16'800.00		- 243.66
21931.3171.01	Caisses de classes - secondaires	7'559.10		7'350.00		209.10
21931.3171.02	Activités culturelles et récréatives - primaire	38'117.15		55'000.00		- 16'882.85
21931.3171.03	Activités culturelles et récréatives - secondaire	17'047.25		40'000.00		- 22'952.75
21931.4260.01	Part. parents aux activités culturelles et récréatives - primaire		2'014.50		7'000.00	4'985.50
	Total activités culturelles et sportives	89'206.34	2'014.50	134'150.00	7'000.00	- 39'958.16
2193	TOTAL CAMPS ET ACTIVITES SCOLAIRES	427'177.01	121'357.30	429'150.00	121'240.00	- 2'090.29

Association Scolaire Centre Lavaux (ASCL) - Comptes 2025

		Comptes 2025		Budget 2025		Variation C25/B25
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	
2199	ECOLE OBLIGATOIRE, NON MENTIONNE AILLEURS					-
21990	Ecole obligatoire, Conseil intercommunal					-
21990.3000.00	Conseil inter. - Vacations bureau	1'499.00		1'500.00		- 1.00
21990.3000.01	Conseil inter. - membres et commission	4'132.50		8'500.00		- 4'367.50
21990.3130.00	Honoraires secrétaire Conseil inte.	4'572.30		8'000.00		- 3'427.70
21990.3910.00	Imputations internes - charges de personnel					-
21991	Ecole obligatoire, Comité de direction					-
21991.3000.00	CODIR - indemnités	12'087.50		14'000.00		- 1'912.50
21991.3130.00	Honoraires secrétaire CODIR	24'388.40		20'000.00		- 4'388.40
21991.3612.00	CODIR - indemnités reversées à la commune	2'325.00		2'500.00		- 175.00
21992	Ecole obligatoire, CET, Conseil d'Etablissement					-
21992.3000.00	CET - conseil des élèves	533.80		3'000.00		- 2'466.20
21992.3130.00	Honoraires secrétaire CET et conseil des élèves					-

Association Scolaire Centre Lavaux (ASCL) - Comptes 2025

	Comptes 2025		Budget 2025		Variation C25/B25	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
21993	Ecole obligatoire, Administration de l'association					
21993.3010.00	Salaires du personnel	340'304.60	320'000.00		20'304.60	
21993.3010.99	Remboursement APG	- 13'140.80			- 13'140.80	
21993.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	19'957.80	22'200.00		- 2'242.20	
21993.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	41'662.10	46'000.00		- 4'337.90	
21993.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	15'089.30	8'500.00		6'589.30	
21993.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	7'911.20	8'800.00		- 888.80	
21993.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	4'944.50	5'500.00		- 555.50	
21993.3099.00	Autres frais administratifs EPSCl	8'352.40	20'000.00		- 11'647.60	
21993.3099.01	Autres frais administratifs ASCL	16'694.09	10'000.00		6'694.09	
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	8'860.40	8'000.00		860.40	
21993.3130.00	Honoraires fiduciaires et révision	1'405.30	1'500.00		- 94.70	
21993.3132.00	Honoraires d'études diverses	36'256.75	40'000.00		- 3'743.25	
21993.3134.00	Prime d'assurances	2'932.95			2'932.95	
21993.3170.00	Remboursements de frais effectifs				-	
21993.3612.00	Frais gestion comptabilité	40'000.00	40'000.00		-	
21993.4260.00	Remboursements et participations de tiers		1'523.50		- 1'523.50	
21993.4611.00	Facturation du personnel de l'état		133'312.30	140'000.00	6'687.70	
21993.4910.00	Imputations internes - charges de personnel				-	
2199	TOTAL ECOLE OBLIGATOIRE, NON MENTIONNE AILLEURS	580'769.09	134'835.80	589'000.00	140'000.00	- 3'066.71
43	PREVENTION					-
43300	Service médical des écoles					-
43300.3130.00	Prévention et santé scolaire - primaire	12'324.85		48'000.00		- 35'675.15
43300.3130.01	Prévention et santé scolaire - secondaire	6'883.00		25'000.00		- 18'117.00
43	TOTAL PREVENTION	19'207.85	-	73'000.00	-	- 53'792.15
	TOTAL GENERAL	7'372'392.70	783'004.03	7'657'950.00	713'140.00	- 355'421.33
	COÛT NET A REPARTIR		6'589'388.67	6'944'810.00		

Association Scolaire Centre Lavaux (ASCL) - Comptes 2025

Comptes 2025		Budget 2025		Variation C25/B25
Charges	Revenus	Charges	Revenus	

		Comptes 2025	Budget 2025	Variation C25 vs B25
212	TOTAL DEGRE PRIMAIRE	110'392.72	143'300.00	- 32'907.28
213	TOTAL DEGRE SECONDAIRE 1	198'265.96	237'300.00	- 39'034.04
217	TOTAL BATIMENTS SCOLAIRES	4'039'116.75	4'151'800.00	- 112'683.25
2191	TOTAL TRANSPORTS D'ELEVES	1'470'652.39	1'582'500.00	- 111'847.61
2193	TOTAL CAMPS ET ACTIVITES SCOLAIRES	305'819.71	307'910.00	- 2'090.29
2199	TOTAL ECOLE OBLIGATOIRE, NON MENTIONNE AILLEURS	445'933.29	449'000.00	- 3'066.71
43	TOTAL PREVENTION	19'207.85	73'000.00	- 53'792.15
	COUT NET A REPARTIR	6'589'388.67	6'944'810.00	- 355'421.33

	Répartition par commune	Bourg-en-Lavaux	Chexbres	Puidoux	Rivaz	Saint-Saphorin
212	TOTAL DEGRE PRIMAIRE	52'352.18	21'757.70	30'243.56	2'775.84	3'263.44
213	TOTAL DEGRE SECONDAIRE 1	94'024.81	39'076.96	54'317.61	4'985.42	5'861.16
217	TOTAL BATIMENTS SCOLAIRES	1'915'493.70	796'084.26	1'106'569.99	101'563.97	119'404.83
2191	TOTAL TRANSPORTS D'ELEVES	697'435.99	289'856.25	402'904.87	36'979.69	43'475.59
2193	TOTAL CAMPS ET ACTIVITES SCOLAIRES	145'030.65	60'275.12	83'783.40	7'689.87	9'040.68
2199	TOTAL ECOLE OBLIGATOIRE, NON MENTIONNE AILLEURS	211'477.52	87'890.62	122'169.38	11'213.03	13'182.73
43	TOTAL PREVENTION	9'109.05	3'785.75	5'262.25	482.98	567.82
	COUT NET A REPARTIR	3'124'923.90	1'298'726.66	1'805'251.06	165'690.79	194'796.26

Association Scolaire Centre Lavaux (ASCL) - Comptes 2025

Résultat échelonné 2026		
30	Charges de personnel	460'027.99
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	2'959'121.67
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'392'500.00
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	
36	Charges de transfert	2'299'123.59
37	Subventions redistribuées	
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (-)	7'110'773.25
40	Revenus fiscaux	
41	Patentes et concessions	
42	Taxes et redevances	81'218.23
43	Revenus divers	
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	
46	Revenus de transferts	6'892'513.47
47	Subventions à redistribuer	
	TOTAL DES REVENUS D'EXPLOITATION (+)	6'973'731.70
	RESULTAT D'EXPLOITATION	-137'041.55
34	Charges financières (-)	261'619.45
44	Revenus financiers (+)	398'661.00
	RESULTAT FINANCIER	137'041.55
	RESULTAT OPERATIONNEL	0.00
38	Charges extraordinaires (-)	
48	Revenus extraordinaires (+)	
	RESULTAT EXTRAORDINAIRE	0.00
	RESULTAT TOTAL DU COMPTE DE RESULTATS	0.00

Association Scolaire Centre Lavaux (ASCL) - Comptes 2025

CLE DE REPARTITION POUR COMPTES 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.établi. = clé de répartition selon statuts ASCL

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

Communes	Habitants	Elèves ASCL (prim + sec)	Participation Comptes 2025	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) - Comptes 2025

Répartition communale budget 2026

	Comptes 2025	Budget 2025	Comptes 2024	Variation B'26 vs B'25
				CHF
Bourg-en-Lavaux	3'124'924	3'228'315	3'146'886	-103'391
Chexbres	1'298'727	1'410'752	1'375'095	-112'025
Puidoux	1'805'251	1'923'216	1'874'591	-117'965
Rivaz	165'691	175'048	170'650	-9'357
Saint-Saphorin	194'796	207'480	208'396	-12'684
Total	6'589'389	6'944'810	6'775'618	-355'421

Répartition Comptes 2025 et situation des comptes courants au 31.12.2025

	Acomptes 2025	Frais immobiliers	Répartition	C/C au 31.12.2025
Bourg-en-Lavaux	2'284'000	784'031	-3'124'924	-56'892
Chexbres	1'052'000	363'639	-1'298'727	116'912
Puidoux	804'000	1'116'971	-1'805'251	115'720
Rivaz	176'000		-165'691	10'309
Saint-Saphorin	208'000		-194'796	13'204
Total	4'524'000	2'264'641	-6'589'389	199'253

Association Scolaire Centre Lavaux (ASCL) - Comptes 2025

Etat des emprunts au 31.12.2025

N°	BANQUE	DATE DE L'EMPRUNT	SOLDE AU 01.01.2025	EMPRUNT 2025	AMORTISS. 2025	SOLDE AU 31.12.2025	TAUX	ECHEANCE
1	AXA	08.05.2017	5'000'000			5'000'000	0.450%	08.05.2026
2	BCV	28.10.2024	2'000'000			2'000'000	1.060%	28.10.2027
3	BCV	14.10.2020	2'000'000			2'000'000	0.330%	13.10.2028
4	BCV	20.01.2022	3'000'000			3'000'000	0.420%	20.01.2031
5	AXA	10.08.2017	5'000'000			5'000'000	1.120%	10.08.2033
6	Postfinance	11.04.2016	9'000'000			9'000'000	1.370%	11.04.2035
7	BCV	20.01.2022	3'000'000			3'000'000	0.620%	20.01.2036
Totaux			29'000'000	0	0	29'000'000	0.899%	

Association Scolaire Centre Lavaux (ASCL) - Comptes 2025

Bilan au 31.12.2025

ACTIF			PASSIF		
	31.12.2025	31.12.2024		31.12.2025	31.12.2024
Caisse	1'359.85	1'724.95	Créanciers	284'862.93	193'382.89
Compte postal	3'833'740.01	2'289'579.40	Compte d'attente défaut construction	545'304.96	545'304.96
Compte BCV	159'406.22	219'233.92			
Compte courant Bourg-en-Lavaux	56'892.21		Compte courant Bourg-en-Lavaux		30'235.31
Compte-courant Chexbres			Compte courant Chexbres	116'911.80	74'039.34
Compte-courant Puidoux			Compte courant Puidoux	115'719.78	116'256.47
Compte-courant Rivaz		2'649.94	Compte-courant Rivaz	10'309.16	
Compte courant St-Saphorin			Compte-courant St-Saphorin	13'203.74	11'603.75
Débiteurs	122'732.70	140'536.20	Emprunts	29'000'000.00	29'000'000.00
Actifs transitoires	27'695.70	43'935.05	Passifs transitoires	148'719.39	152'541.82
Collège du Verney (Bâtiments)	24'711'698.97	25'486'698.97			
Collège du Verney (Mobilier)	378'995.50	617'995.50			
Equipement affichage numérique	260'510.60	298'010.60			
Crédit d'études	682'000.00	1'023'000.00			
	30'235'031.76	30'123'364.53		30'235'031.76	30'123'364.53

Association Scolaire Centre Lavaux (ASCL) - Comptes 2025

Tableau des immobilisations du patrimoine administratif au 31.12.2025

Immobilisations	N° du préavis	Crédit accordé	Dépenses nettes cumulées au 01.01.2025	Dépenses nettes en 2025 (+/-)	Report des en cours, aliénations et sorties en 2025 (+/-)	Dépenses nettes cumulées au 31.12.2025	Amortissements cumulés au 01.01.2025 (-)	Amortissements planifiés en 2025 (-)	Amortissements non planifiés en N (-)	Valeur nette comptable au 31.12.2025	Durée restante de l'amortissement
140 Immobilisations corporelles PA											
1404 Bâtiments PA											
1404.00 Collège du Verney	10/15	31'470'000	30'911'699	-	-	30'911'699	5'425'000	775'000	-	24'711'699	32.0
TOTAL Bâtiments PA		31'470'000	30'911'699	-	-	30'911'699	5'425'000	775'000	-	24'711'699	
1406 Biens meubles PA											
1406.00 Collère du Verney Mobilier	10/15	2'390'000	2'290'996	-	-	2'290'996	1'673'000	239'000	-	378'996	2.0
1406.01 Equipement affichage numérique frontal	10/23	367'000	298'011	-	-	298'011	-	37'500	-	260'511	7.0
TOTAL Biens meubles PA		367'000	298'011	-	-	298'011	-	37'500	-	260'511	
140 Total immobilisations corporelles		31'837'000	31'209'710	-	-	31'209'710	5'425'000	812'500	-	24'972'210	-
142 Immobilisations incorporelles PA											
1429 Autres immobilisations incorporelles PA											
1429.00 Crédit d'étude Verney	03/14	3'410'000	3'410'000	-	-	3'410'000	2'387'000	341'000	-	682'000	2.0
TOTAL Autres immobilisations incorporelles PA		3'410'000	3'410'000	-	-	3'410'000	2'387'000	341'000	-	682'000	
142 Total immobilisations incorporelles		3'410'000	3'410'000	-	-	3'410'000	2'387'000	341'000	-	682'000	
14 Total immobilisations du PA		35'247'000	34'619'710	-	-	34'619'710	7'812'000	1'153'500	-	25'654'210	

Association Scolaire Centre Lavaux (ASCL) - Comptes 2025

Tableau de financement

FLUX DE TRESORERIE ET VARIATION DES DISPONIBILITES

Activités d'exploitation	
Résultat de l'exercice	-
+ Amortissements	1'392'500
+ Attributions aux fonds de réserve	-
./. Prélèvements des fonds de réserve	-
Marge d'autofinancement	1'392'500
Mouvements du fonds de roulement	
+ Diminution / ./. Augmentation des créances	- 36'439
+ Diminution / ./. Augmentation actifs de régularisation	16'239
+ Augmentation / ./. Diminution des engagements courants	115'490
+ Augmentation / ./. Diminution des passifs de régularisation	- 3'822
Flux de trésorerie provenant des activités de fonctionnement	1'483'968
Activités d'investissement	
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement	-
Activités de financement	
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	-
Total des flux de trésorerie	1'483'968
Disponibilités au 1er janvier	2'510'538
Disponibilités au 31 décembre	3'994'506
Variation des disponibilités	1'483'968

Principes régissant l'établissement des comptes annuels

Bases légales appliquées

Les comptes sont présentés conformément à la loi sur les communes du 28 février 1956 (LC) et au règlement sur la comptabilité des communes du 14 décembre 1979 (RRCOM), ainsi qu'aux dispositions du manuel de base MCH2 pour les collectivités vaudoises, manuel élaboré à partir des recommandations du manuel MCH2 publié par la Conférence des directrices et des directeurs des finances (CDF).

Principes comptables généraux

Les comptes sont établis de manière à donner une image de la situation financière qui soit la plus conforme possible à l'état réel des finances du patrimoine administratif. Ils respectent également les principes comptables suivants définis dans la recommandation n° 2 MCH2 : produit brut, comptabilité d'exercice, continuité, importance, clarté, fiabilité, comparabilité et permanence des méthodes.

Périmètre de présentation des comptes annuels

Ces comptes comprennent uniquement les comptes de l'association de communes. L'annexe donne les informations nécessaires à apprécier les relations financières qui encourent entre l'association de communes et les communes membres, organisations et sociétés.

Structure des comptes

Les comptes d'association de communes se composent d'un compte de résultat à deux niveaux, du compte des investissements, du bilan, du tableau des flux de trésorerie et de l'annexe aux comptes annuels.

Compte de résultats

A l'instar du budget, les natures du compte de résultats sont présentées principalement selon la classification fonctionnelle.

Compte des investissements

Le compte des investissements repose essentiellement sur le plan comptable MCH2 de la CDF. En 2025, l'ASCL n'a pas comptabilisé d'investissement.

Patrimoine administratif

Les actifs du patrimoine administratif n'ont pas été retraités lors du passage à MCH2.

Les immobilisations du patrimoine administratif sont inscrites au bilan, nettes des subventions d'investissement acquises et sont obligatoirement amorties de manière linéaire, dès la première utilisation de l'actif concerné.

La durée d'amortissement dépend de la catégorie d'immobilisation concernée, selon le tableau des durées d'amortissement présent dans l'annexe du Règlement sur la comptabilité des communes (RCCOM). Si les circonstances l'exigent, un amortissement non planifié peut être comptabilisé.

Les crédits d'études en vue de l'acquisition, la réalisation ou la rénovation d'un actif appartenant au patrimoine administratif sont amortis, à condition d'être inscrits au bilan, dès l'aboutissement des études financés par le crédit, également sur 10 ans.

Si le projet d'investissement concerné par le crédit d'étude est abandonné, la valeur résiduelle du crédit d'étude est amortie dans son intégralité l'année durant laquelle l'abandon du projet a été décidé.

Les prestations propres en lien avec les investissements du patrimoine administratif ne sont pas activées

Patrimoine Financier

L'ASCL ne possède pas de patrimoine financier

COMPARAISON DE LA RÉPARTITION DES COÛTS NETS ENTRE LES COMMUNES

EXERCICE 2025 — RÉPARTITION SELON CLÉ EFFECTIVE EN FONCTION DES CRITÈRES 2025

Communes	Lutry	Bourg-en-Lavaux	Chexbres	Rivaz	St-Saphorin	Puidoux	TOTAUX
Habitants 01.01.25	10'750	5'465	2'263	329	389	2'976	22'172
Population en %	48.485 %	24.648 %	10.207 %	1.484 %	1.754 %	13.422 %	100.000 %
Manif/CPO/2025	365	365	197	41	58	95	1'121
Manifestations en %	32.560 %	32.560 %	17.574 %	3.657 %	5.174 %	8.475 %	100.000 %
Type de territoire/présence policière							0.000
Urbain/semi-urbain/rural	74.980 %	18.000 %	3.000 %	0.010 %	0.010 %	4.000 %	100.000 %
Nbres Interventions 2025	1'363	555	325	36	57	377	2'713
Interventions en %	50.240 %	20.457 %	11.979 %	1.327 %	2.101 %	13.896 %	100.000 %
Moyenne pondérée	64.159 %	20.726 %	6.274 %	0.689 %	0.900 %	7.254 %	100.000 %
Coût de fonctionnement brut	7'171'988	2'316'820	701'307	76'991	100'556	810'862	11'178'524
(-) recettes de fonctionnement	-3'105'954	-1'003'339	-303'713	-33'342	-43'548	-351'158	-4'841'054
= Coût de fonctionnement net 2025 (-recettes)	4'066'033	1'313'481	397'594	43'649	57'009	459'704	6'337'470

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 %	1.823 %	13.580 %	100.000 %
Manif/CPO/2023	365	365	165	48	68	119	1'130
Manifestations en %	32.301 %	32.301 %	14.602 %	4.248 %	6.018 %	10.531 %	100.000 %
Type de territoire/présence policière							0.000
Urbain/semi-urbain/rural	74.980 %	18.000 %	3.000 %	0.010 %	0.010 %	4.000 %	100.000 %
Nbres 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 %	100.000 %
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
Ecart entre budget/comptes à ristourner	-246'967	-61'519	-2'406	-7'351	-12'991	-42'296	-373'530

Comptes de fonctionnement par nature

CHARGES PAR NATURE – RÉCAPITULATION

Comptes 2024	Budget 2025	3	CHARGES	Comptes 2025	Evolution en % s/budget
7'940'805.72	8'860'000.00	30	AUTORITÉS ET PERSONNEL	8'659'485.82	-2.26%
29'090.35	35'000	300	Autorités et commissions	30'184.55	
6'076'780.65	6'729'000	301	Personnel administratif et d'exploitation	6'651'565.45	
553'940.10	628'000	303	Assurances sociales	592'111.45	
934'161.68	1'072'000	304	Caisse de pensions et de prévoyance	1'000'111.10	
83'302.45	92'000	305	Assurances accidents et maladie	94'233.10	
75'667.22	96'000	306	Indemnisations et remboursement de frais	86'812.25	
187'863.27	208'000	309	Autres charges des autorités et du personnel	204'467.92	
1'650'219.19	1'809'000	31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	1'720'222.79	-4.91%
68'456.04	75'000	310	Imprimés et fournitures de bureau	63'234.14	
783'948.78	846'000	311	Achats mobilier, matériel, machines, véhicules	799'288.80	
77'860.60	96'000	312	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	72'528.60	
10'509.45	12'000	313	Autres fournitures et marchandises	11'775.10	
18'138.45	28'000	314	Entretien immeubles, routes, territoires	16'333.80	
59'011.38	63'000	315	Entretien d'objets mobiliers, installations techniques	48'989.90	
316'234.01	350'000	316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	340'562.26	
316'060.48	339'000	318	Honoraires et prestations de services	367'510.19	
3'450.00	6'000	32	INTÉRÊTS PASSIFS	3'450.00	
3'450.00	6'000	321	Intérêts des dettes à court terme	3'450.00	
9'594'474.91	10'675'000		TOTAL DES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT	10'383'158.61	-2.73%
214'493.44	214'000	33	AMORTISSEMENTS	429'365.28	
191'493.44	80'000	330	Amortissements du patrimoine financier (pertes s/débiteurs)	296'365.28	
23'000.00	134'000	331	Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	133'000.00	
0.00	0.00	36	AIDES ET SUBVENTIONS	0.00	
0.00	0.00	365	Aides, subventions à des institutions privées	0.00	
1'070'000.00	285'000	38	RÉSERVES ET FINANCEMENTS SPÉCIAUX	366'000.00	
585'000.00	185'000	380	Allocation fonds de réserve et de renouvellement	185'000.00	
485'000.00	100'000	380	Allocation provision débiteurs douteux	181'000.00	
1'284'493.44	499'000		TOTAL AMORTISSEMENTS ET RÉSERVES	795'365.28	
10'878'968.35	11'174'000		TOTAL DES CHARGES	11'178'523.89	0.04%

REVENUS PAR NATURE – RÉCAPITULATION

Comptes 2024	Budget 2025	4	REVENUS	Comptes 2025	Evolution en % s/budget
7'750.00	7'000	41	PATENTES, CONCESSIONS	10'450.00	49.29 %
7'750.00	7'000	410	Patentes	10'450.00	
38.39	0.00	42	REVENUS DES C/C DE TRÉSORERIE	39.09	
38.39	0.00	422	Revenus des c/c de trésorerie	39.09	
4'582'836.10	4'151'000	43	TAXES, ÉMOLUMENTS, PRODUIT DES VENTES	4'332'565.00	4.37 %
191'636.03	210'000	431	Émoluments	270'528.15	
63'498.75	43'000	435	Ventes et prestations de service	60'513.25	
420'295.73	318'000	436	Remboursement de tiers	382'299.20	
3'907'405.59	3'580'000	437	Amendes	3'619'224.40	
5'986'343.86	6'711'000	45	PARTICIPATIONS & REMBOURSEMENT DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES	6'337'469.80	-5.57 %
5'986'343.86	6'711'000	452	Participation des communes	6'337'469.80	
302'000.00	305'000	48	PRÉLÈV. FDS RENOUV. MAT. INFO. + ÉQUIP. + VÉHIC + DÉBITEURS DOUTEUX	498'000.00	
156'000.00	225'000	480	Prélèvement fds renouvellement matériel info. + équip. + véhic.	202'000.00	
146'000.00	80'000	480	Prélèvement provision pour débiteurs douteux	296'000.00	
10'878'968.35	11'174'000		TOTAL DES REVENUS	11'178'523.89	0.04 %

INVENTAIRE DES DÉPENSES ET RECETTES D'INVESTISSEMENT

	Référence	Dépenses				Recettes				Solde
		Crédits devisés	Investiss. au 31.12.2024	Dépenses 2025	Investiss. au 31.12.2025	Amortiss. total au 31.12.2024	Amortiss. 2025	Prélèvement sur réserves	Amortiss. total au 31.12.2025	Investiss. nets à amortir au 31.12.2025
ASSOCIATION POLICE LAVAUX		837'000.00	345'551.85	56'606.15	402'158.00	35'000.00	23'000.00	110'000.00	168'000.00	234'158.00
609. CORPS DE POLICE		837'000.00	345'551.85	56'606.15	402'158.00	35'000.00	23'000.00	110'000.00	168'000.00	234'158.00
Renouvellement système d'information central des polices vaudoises «ODYSSÉE»	PM 6/2019	450'000.00	105'219.50	36'030.20	141'249.70	0.00	0.00	0.00	0.00	141'249.70
Acquisition 2 licences informatiques gestion amendes et radars	PM 7/2022	118'000.00	104'437.90	0.00	104'437.90	35'000.00	23'000.00	0.00	58'000.00	46'437.90
Modernisation de l'infrastructure réseau Police Lavaux	PM 4/2023	206'000.00	135'894.45	3'756.45	139'650.90	0.00	0.00	110'000.00	110'000.00	29'650.90
Modernisation de l'infrastructure informatique de sauvegarde et de secours	PM 5/2025	63'000.00	0.00	16'819.50	16'819.50	0.00	0.00	0.00	0.00	16'819.50

ÉTAT DES RÉSERVES ET PROVISIONS

	Comptes de réserves			
	Au 31.12.2024	Comptes 2025		Au 31.12.2025
		Allocations	Prélèvements	
Fonds de réserve débiteurs douteux	485'000.00	181'000.00	296'000.00	370'000.00
Fonds de renouvel. pour matériel info. + équip. + véhic.	735'200.00	185'000.00	202'000.00	718'200.00
Informatique	355'000.00	60'000.00	130'000.00	285'000.00
Équipement police	276'000.00	15'000.00	0.00	291'000.00
Véhicules	104'200.00	110'000.00	72'000.00	142'200.00
TOTAL GENERAL	1'220'200.00	366'000.00	498'000.00	1'088'200.00

AU 31.12.2024

1'037'001.28
7'711.35
1'029'289.93
0.00
1'178'325.70
-410.00
62'765.70
0.00
0.00
1'115'970.00
134'833.35
134'833.35
310'551.85
310'551.85
2'660'712.18

AU 31.12.2024

1'196.027.38
486'085.76
75'777.84
118'620.15
25'973.75
424'602.33
56'826.10
3'212.15
4'309.30
620.00
210'000.00
150'000.00
60'000.00
34'484.80
34'484.80
1'220'200.00
485'000.00
735'200.00
2'660'712.18

ACTIF DU BILAN

910	Disponibilités	889'713.58
9100	Caisse	12'163.80
9101	Compte de chèques postaux	877'549.78
9102	Compte bancaire BCV	00.00
911	Débiteurs et comptes-courants	1'050'250.76
9111	Comptes-courants débiteurs	2'438.00
9115	Autres débiteurs	63'577.44
9115.1	Compte-courant — Commune de Rivaz	1'802.60
9115.2	Compte-courant — Commune de St-Saphorin	00.00
9115.3	Débiteurs amendes	982'432.72
913	Actifs transitoires	217'595.43
9139	Autres actifs transitoires	217'595.43
914	Investissements du patrimoine administratif	234'158.00
9146	Mobilier, machines et véhicules à amortir	234'158.00
Total de l'Actif du bilan		2'391'717.77

AU 31.12.2025

ACTIF

PASSIF DU BILAN

920	Engagements courants	1'131'583.42
9200	Créanciers	593'146.50
9200.2	Créanciers — amendes payées à double	85'066.12
9206.1	Compte-courant — Commune de Bourg-en-Lavaux	55'045.40
9206.2	Compte-courant — Commune de Chexbres	00.00
9206.3	Compte-courant — Commune de Lutry	338'762.55
9206.4	Compte-courant — Commune de Puidoux	40'591.85
9206.5	Compte-courant — Commune de Rivaz	6'449.00
9206.6	Compte-courant — Commune de St-Saphorin	12'162.00
9206.9	Comptes-courants divers	360.00
923	Engagement envers de propres établissements et fds spéciaux	150'000.00
9233.1	Emprunt CHF 450'000 Commune de Lutry	150'000.00
9233.2	Emprunt CHF 118'000 Commune de Lutry	0.00
925	Passifs transitoires	21'934.35
9259	Autres passifs transitoires	21'934.35
928	Financements spéciaux et fonds de réserve	1'088'200.00
9282.1	Fonds de réserve — provision pour débiteurs douteux	370'000.00
9282.2	Fonds de renouvellement pour matériel info, équipement, véhicules	718'200.00
Total du Passif du bilan		2'391'717.77

AU 31.12.2025

PASSIF



**Protection Civile
District Lavaux-Oron**

Comptes 2025

**Ordre Administratif
Bilan**

ORPC du district Lavaux-Oron - Comptes 2025

300-Comptes service-nature

		Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	Protection Civile	1'936'305.10	1'936'305.10	1'887'000.00	1'887'000.00	1'898'753.05	1'898'753.05
	Protection Civile	1'936'305.10	1'936'305.10	1'887'000.00	1'887'000.00	1'898'753.05	1'898'753.05
3001.00	Indemnités organes	16'146.70		19'000.00		13'532.85	
3011.00	Traitement du personnel	812'404.85		780'000.00		765'849.45	
3030.00	Cotisations AVS/AI/APG/AC	76'273.75		77'000.00		72'812.25	
3040.00	Caisse de pensions	121'854.30		128'000.00		119'934.60	
3050.00	Assurances accidents et maladie	36'112.10		35'000.00		35'649.40	
3069.00	Indemnisation et remboursement frais	3'671.30		7'500.00		8'281.55	
3091.00	Frais d'instruction	111'634.25		105'000.00		103'635.58	
3091.01	Indemnités de fonction	22'530.00		22'500.00		22'590.00	
3091.02	Formation professionnelle	4'822.05		5'000.00		4'475.34	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	3'889.10		6'000.00		6'708.21	
3111.00	Achat mobilier bureau, informatique	5'365.55		7'000.00		9'336.61	
3113.01	Achat mobilier, équipement & matériel pour constructions	4'793.24		6'500.00		1'358.69	
3123.00	Electricité bureaux	1'930.15		2'500.00		2'168.30	
3123.02	Electricité, eau, combustibles abris	23'819.90		28'000.00		25'649.86	
3133.00	Achats produits et fournitures nettoyage	2'767.95		4'000.00		2'272.54	
3141.01	Frais entretien et maintenance constructions	5'575.20		10'000.00		13'681.65	
3141.02	Frais entretien et maintenance abris publics	3'261.75		5'000.00		2'321.15	
3155.00	Entretien et frais de véhicules	14'974.05		12'000.00		10'158.91	
3156.00	Entretien équipement et matériel	3'638.15		4'000.00		3'372.75	
3156.01	Entretien équipement et matériel constructions	6'398.75		8'000.00		5'193.77	
3156.02	Entretien équipement et matériel abris publics	516.50		3'000.00		1'525.55	
3161.00	Loyers bureaux	45'468.00		49'000.00		45'040.00	
3161.01	Loyers locaux FIR	28'000.00		28'000.00		28'000.00	
3163.00	Leasing véhicules	27'126.05		30'000.00		37'386.80	
3170.00	Frais de réceptions et manifestations	2'611.25		8'000.00		5'831.15	
3181.00	Frais communication et frais postaux	9'887.75		9'000.00		9'517.05	
3181.01	Frais communication constructions	7'645.10		9'000.00		8'492.55	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et de gestion informatique	6'208.31		8'500.00		1'167.50	
3186.00	Assurances véhicules, RC, incendie	14'399.60		14'500.00		13'410.25	
3189.01	Frais de nettoyage	4'021.20		4'000.00		4'021.20	
3191.00	Taxes déchets	1'024.25		1'000.00		986.25	
3192.00	Cotisations	1'712.00		2'000.00		1'912.00	
3511.00	Part cantonale	427'238.50		424'000.00		423'377.50	

ORPC du district Lavaux-Oron - Comptes 2025

300-Comptes service-nature

		Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3521.00	Gestion financière et RH	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
3521.05	Attribution à Avance des communes	53'583.50				64'101.79	
4354.00	Remboursement de tiers				1'000.00		16'248.20
4356.00	Indemnités de fonction refacturées		10'950.00		11'000.00		8'010.00
4359.00	Facturation prestations (hors subventions)		30'843.75		50'000.00		44'427.20
4359.01	Contrat entretien abris publics		126'614.05		142'000.00		126'614.05
4361.00	Remboursement de traitements et charges sociales		128'876.10				70'637.05
4511.00	Participation canton entretien / fédéral		43'913.70		50'300.00		53'375.00
4511.01	Subvention cantonale instruction		64'406.50		96'000.00		64'541.55
4521.00	Participation des communes		1'530'701.00		1'530'700.00		1'514'900.00
4521.05	Prélèvement à Avance des communes				6'000.00		

Bilan

105-Bilan sans débit/crédit

1.1.2025 - 31.12.2025

		SAN	Débit	Crédit	Solde
	Actifs	308'991.85	3'833'451.21	-3'795'897.69	346'545.37
91	ACTIF	308'991.85	3'833'451.21	-3'795'897.69	346'545.37
910	DISPONIBILITES	216'402.59	2'049'154.26	-1'996'541.28	269'015.57
9100.00	Caisse		42'650.00	-42'650.00	
9100.100.01	Caisse cours		42'650.00	-42'650.00	
9101	Compte de chèques postaux	216'402.59	2'006'504.26	-1'953'891.28	269'015.57
9101.100.01	CCP	211'590.52	1'961'523.76	-1'910'689.28	262'425.00
9101.100.02	CCP Frais de cours	4'812.07	44'980.50	-43'202.00	6'590.57
911	DEBITEURS	12'662.31	1'732'741.30	-1'719'429.46	25'974.15
9115	Débiteurs	12'662.31	1'732'741.30	-1'719'429.46	25'974.15
9115.100.01	Débiteurs	12'662.31	1'732'741.30	-1'719'429.46	25'974.15
913	ACTIFS TRANSITOIRES	79'926.95	51'555.65	-79'926.95	51'555.65
9139	Actifs transitoires	79'926.95	51'555.65	-79'926.95	51'555.65
9139.100.01	Actifs transitoires	79'926.95	51'555.65	-79'926.95	51'555.65

Bilan

105-Bilan sans débit/crédit

1.1.2025 - 31.12.2025

		SAN	Débit	Crédit	Solde
	Passifs	-308'991.85	2'792'649.18	-2'830'202.70	-346'545.37
92	Passifs	-308'991.85	2'792'649.18	-2'830'202.70	-346'545.37
920	ENGAGEMENTS COURANTS	-77'850.13	2'781'145.28	-2'763'863.70	-60'568.55
9200	Créanciers	-77'850.13	2'781'145.28	-2'763'863.70	-60'568.55
9200.100.01	Créanciers	-72'440.83	985'896.69	-1'017'964.51	-104'508.65
9200.100.02	Salaires à payer	-5'409.30	850'210.85	-844'801.55	
9200.100.03	C/C AVS/AI/APG		129'602.55	-129'602.55	
9200.100.04	C/C Caisse de pensions		198'068.40	-198'068.40	
9200.100.05	C/C Assurances accidents et maladie		38'091.30	-38'091.30	
9200.100.99	Compte de passage créanciers		579'275.49	-535'335.39	43'940.10
923	ENGAGEMENTS ENVERS DES PROPRES ETABLISSEMENTS ET FONDS SPECIAUX	-217'932.02		-53'583.50	-271'515.52
9233	Fonds et fondations	-217'932.02		-53'583.50	-271'515.52
9233.100.01	Avance des communes	-217'932.02		-53'583.50	-271'515.52
925	PASSIFS TRANSITOIRES	-13'209.70	11'503.90	-12'755.50	-14'461.30
9259	Passifs transitoires	-13'209.70	11'503.90	-12'755.50	-14'461.30
9259.100.01	Passifs transitoires	-13'209.70	10'057.40	-11'309.00	-14'461.30
9259.110.00	Compte d'attente		1'446.50	-1'446.50	
	Total bilan		6'626'100.39	-6'626'100.39	



Protection Civile
District Lavaux-Oron

Coût réel par habitant

Exercice	2025
Données de base	
Charges totales	1 882 721.60
Revenus totaux	1 936 305.10
Excédent de revenus	53 583.50
Population au 31.12.2024 (nombre d'habitants) :	65 729
Revenus provenant des communes	
Participation des communes selon comptes 2025 (compte 4521.00)	1 530 701.00
Montant facturé par habitant (population au 31.12.2024)	23.29
Coût réel des communes	
Participation des communes selon comptes 2025 (compte 4521.00)	1 530 701.00
./. Excédent de revenus (<i>montant transféré à "avance des communes"</i>)	-53 583.50
Coût réel à supporter par les communes	1 477 117.50
/population au 31.12.2024	65 729
Coût réel par habitant	22.47



Comptes 2025

No de compte	Objet	Comptes	Comptes	Comptes	Budget	Comptes	Delta
		2022	2023	2024	2025	2025	
Charges							
301.100	Soldes exercices	133'112.40	124'993.75	131'328.75	130'000.00	142'750.00	12'750.00
301.150	Soldes interventions	78'465.00	95'165.00	91'822.50	82'000.00	90'807.50	8'807.50
301.200	Soldes cours ECA	57'075.00	58'225.00	63'700.00	48'000.00	49'600.00	1'600.00
301.250	Soldes autres cours	1'200.00	2'100.00	1'350.00	5'000.00	300.00	-4'700.00
301.300	Soldes imposables	165'268.10	174'200.00	166'296.25	190'000.00	187'081.25	-2'918.75
301.350	Soldes piquets	74'904.00	76'374.00	82'314.00	80'000.00	82'362.00	2'362.00
301.400	Soldes manifestations	3'750.00	1'665.00	2'310.00	3'500.00	7'395.00	3'895.00
302.100	Frais de personnel externe	0.00	0.00	0.00	0.00	6'744.30	6'744.30
301.500	Cotisations sociales AVS	38'401.55	39'133.00	40'140.90	45'000.00	42'838.55	-2'161.45
310.100	Informatique + administratif	22'941.30	21'856.39	27'736.01	23'000.00	21'990.15	-1'009.85
311.500	Leasing véhicules	11'463.60	11'463.60	16'999.50	18'000.00	18'372.60	372.60
311.600	Achat matériel	93'345.21	48'230.45	34'900.40	38'000.00	23'926.21	-14'073.79
312.300	Charges loyer	215.30	12'270.30	8'440.65	10'000.00	10'160.30	160.30
312.400	Carburants	10'942.92	9'242.60	10'149.75	12'000.00	8'460.40	-3'539.60
315.500	Frais véhicules (entretien + ass.)	10'005.35	7'190.10	33'507.10	14'000.00	6'997.85	-7'002.15
316.100	Loyer locaux	100'500.00	204'000.00	204'000.00	204'000.00	204'000.00	0.00
317.100	Frais réception	23'181.85	18'626.65	44'937.10	27'000.00	28'560.34	1'560.34
318.100	Frais de banque	60.00	60.00	62.35	100.00	160.95	60.95
318.200	Télécommunications	2'717.95	3'332.80	2'514.15	2'500.00	2'460.00	-40.00
318.300	Frais d'instruction	14'101.25	12'597.45	17'977.65	14'000.00	10'851.06	-3'148.94
318.400	Frais d'intervention	1'589.65	1'991.80	1'128.95	2'000.00	2'105.49	105.49
318.500	Remboursement de frais	11'895.00	15'450.00	15'900.00	16'000.00	15'700.00	-300.00
318.600	Assurances	135.55	159.15	135.55	200.00	135.50	-64.50
318.650	Cotisations FVSP et FSSP	4'828.85	4'639.55	4'610.65	5'000.00	4'605.65	-394.35
318.900	APR	4'071.10	4'624.75	4'073.60	5'000.00	3'879.30	-1'120.70
318.950	DAP	920.00	1'942.25	1'766.20	5'000.00	5'182.00	182.00
365.700	Permis de conduire / Chauffeurs	6'347.50	6'770.00	5'520.00	6'000.00	1'985.00	-4'015.00
365.900	JSP	7'846.60	9'794.25	8'750.73	12'000.00	7'685.00	-4'315.00
370.100	Constitution de réserve	-75'114.70	22'500.00	2'500.00	0.00	4'848.85	4'848.85



Comptes 2025

No de compte	Objet	Comptes	Comptes	Comptes	Budget	Comptes	Delta
		2022	2023	2024	2025	2025	
Revenus							
422.100	Intérêt CC	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
436.100	Factures interventions	11'050.00	27'095.00	26'958.50	20'000.00	28'019.00	8'019.00
436.200	Factures manifestations	3'750.00	1'665.00	2'310.00	3'500.00	7'940.00	4'440.00
436.300	Factures diverses	15'150.00	31'650.00	15'825.40	0.00	1'066.00	1'066.00
437.100	Cotisations JSP	3'980.00	4'820.00	4'740.00	4'000.00	4'200.00	200.00
452.106	Participation Forel	61'716.94	73'851.71	81'214.22	82'616.03	79'926.35	-2'689.68
452.107	Participation St-Saphorin	13'338.48	16'203.68	17'504.50	17'806.63	17'054.85	-751.78
452.108	Participation Bourg-en-Lavaux	168'726.63	204'783.34	225'777.07	229'674.11	222'486.90	-7'187.21
452.109	Participation Chexbres	63'036.11	76'008.37	83'842.58	85'289.75	82'929.65	-2'360.10
452.110	Participation Puidoux	93'673.34	116'619.13	129'951.55	132'194.59	126'151.45	-6'043.14
452.111	Participation Rivaz	10'601.97	12'992.06	14'107.41	14'350.92	13'969.05	-381.87
452.112	Participation Savigny	97'493.31	118'803.40	130'736.41	132'992.99	129'393.70	-3'599.29
465.100	ECA sub.exercices	83'764.65	95'912.10	90'402.10	90'000.00	102'234.10	12'234.10
465.200	ECA cours ECAFORM	22'170.00	23'120.00	28'790.00	20'000.00	22'140.00	2'140.00
465.300	ECA sub.véhicules	2'738.00	2'765.00	3'157.00	3'000.00	0.00	-3'000.00
465.400	ECA sub.soldes, piquets	74'550.00	79'875.00	79'875.00	79'875.00	79'875.00	0.00
465.500	ECA autres subventions	16'815.00	21'875.00	18'920.00	17'000.00	9'100.00	-7'900.00
465.600	ECA Interventions	61'615.90	80'559.05	70'861.00	65'000.00	65'459.20	459.20

Charges	804'170.33	988'597.84	1'024'972.74	997'300.00	991'945.25	-5'354.75
Revenus (y.c. subv. ECA)	295'583.55	369'336.15	341'839.00	302'375.00	320'033.30	17'658.30
Montant à répartir entre les communes	508'586.78	619'261.69	683'133.74	694'925.00	671'911.95	-23'013.05
Revenus pour balance	804'170.33	988'597.84	1'024'972.74	997'300.00	991'945.25	-5'354.75



Comptes 2025

Répartition des frais SDIS selon convention en vigueur

Chiffres population et valeurs immobilières au 01.01.2025

Total habitants	Valeur immobilière	Total
50%	50%	100%
335'955.98	335'955.98	671'911.95

Commune	Nbre habitants	%	Valeur immobilière	%	Total	Coût par habitant
Bourg-en-Lavaux	5'465	32.12%	2'579'129'802.71	34.11%	222'486.90	40.71
Chexbres	2'263	13.30%	860'922'844.54	11.39%	82'929.65	36.65
Forel	2'088	12.27%	871'092'550.89	11.52%	79'926.35	38.28
Puidoux	2'976	17.49%	1'516'903'028.83	20.06%	126'151.45	42.39
Rivaz	329	1.93%	168'210'429.50	2.22%	13'969.05	42.46
St-Saphorin	389	2.29%	211'001'706.31	2.79%	17'054.85	43.84
Savigny	3'506	20.60%	1'354'356'457.89	17.91%	129'393.70	36.91
Total	17'016	100.00%	7'561'616'820.67	100.00%	671'911.95	39.49