Commune de Bourg-en-Lavaux

Budget 2027

TABLE DES MATIERES

		Page
1	Préavis municipal n° 15/2026 - Budget 2027	5
2	Compte de fonctionnement - Par ordre administratif	23
	Administration générale	*23*
	Ordre et sécurité publics, défense	*31*
	Formation	*34*
	Culture, sport et loisirs, église	*38*
	Santé	*45*
	Prévoyance sociale	*46*
	Trafic et télécommunications	*48*
	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	*54*
	Économie publique	*68*
	Finances et impôts	*72*
	Récapitulation des charges et revenus	*84*
3	Tableau des charges et revenus selon la nature comptable	86
4	Tableau de résultat échelonné	93
5	Tableau d'investissement par nature	94
7	Budget 2027 de l'Association Scolaire Centre Lavaux (ASCL)	95
8	Budget 2027 de l'Association Police Lavaux (APOL)	104
9	Budget 2027 de l'ORPCi Lavaux-Oron	108
10	Budget 2027 du SDIS Cœur de Lavaux	113

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

La Municipalité soumet à votre approbation le présent préavis relatif au budget de fonctionnement 2027.



Le budget 2027 présente un résultat déficitaire de CHF 1,54 million pour une marge d'autofinancement de CHF 1,64 million.

La péréquation et la PCS augmentent de CHF 2,45 millions par rapport au budget 2026. Les recettes fiscales, estimées sur la même base que la péréquation, progressent de CHF 1,83 million. Une fois cette hausse déduite, la péréquation pèse CHF 0,62 million de plus sur le résultat. Les recettes conjoncturelles restent estimées avec prudence.

Pour contenir ce déficit, la Municipalité a diminué les entretiens et les études de CHF 0,52 million. C'est un effort réel, mais une partie de ces travaux n'est que reportée et reviendra dans les budgets suivants. Les objectifs que la Municipalité s'était fixés lors de l'établissement du budget sont quasiment atteints : la marge d'autofinancement s'élève à CHF 1,64 million et le déficit reste dans la cible.

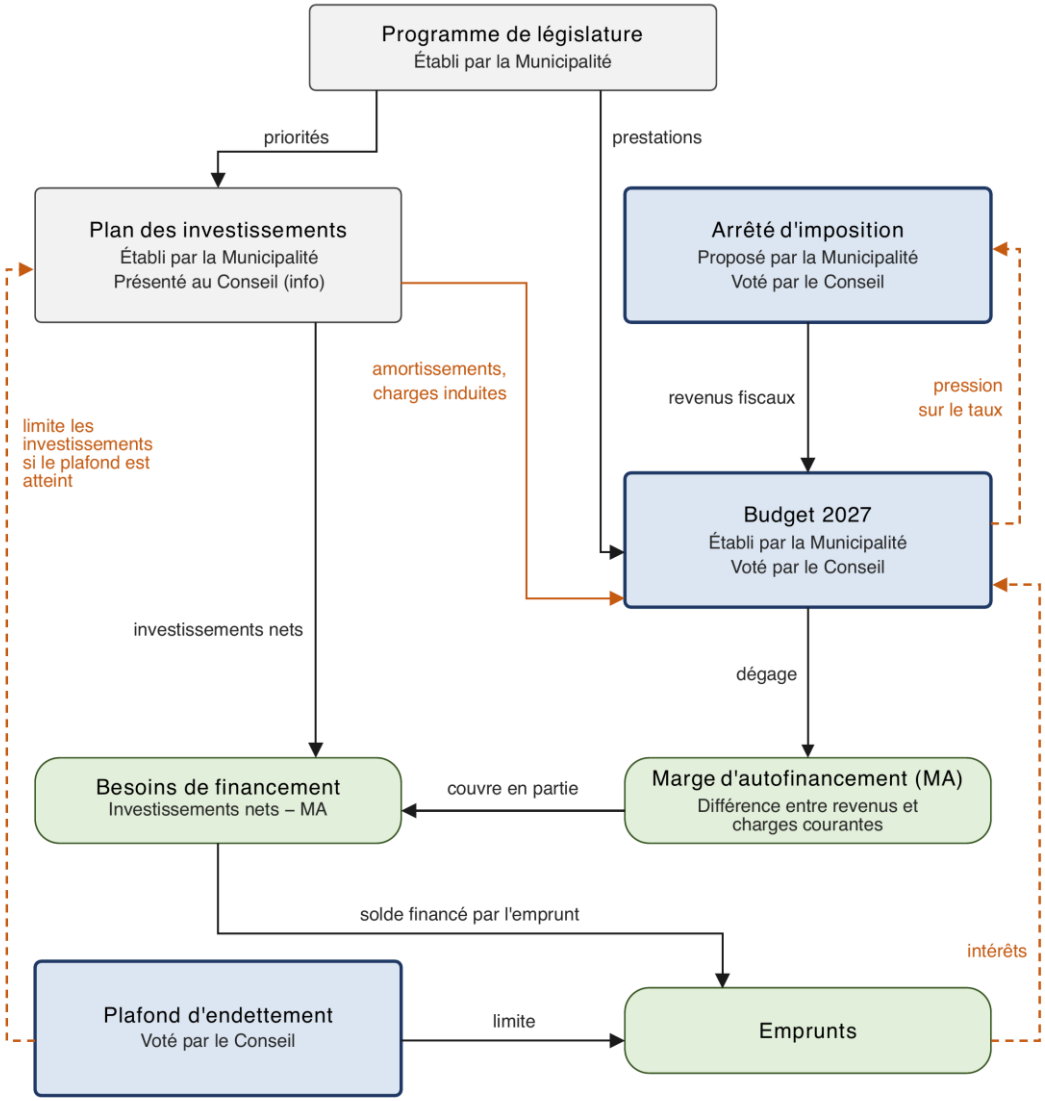
La marge d'autofinancement prévue reste inférieure aux CHF 3 millions sur lesquels repose le plan des investissements. Une part importante des investissements devra donc être empruntée, dans les limites du plafond d'endettement soumis au Conseil dans le cadre du préavis 16/2026. Ces chiffres sont à considérer pour ce qu'ils sont, à savoir des projections. L'écart de résultat entre le budget et les comptes est d'environ CHF 2 millions ces dernières années, ce qui améliore la marge d'autofinancement et diminue d'autant les besoins d'emprunts.

La Municipalité sera attentive à plusieurs points durant l'année à venir. Le coût de la gestion des déchets augmentant significativement en 2027, le financement spécial sera épuisé l'an prochain. Les tarifs devront probablement être réexaminés rapidement. De même, le patrimoine financier, le domaine viticole et les forêts feront l'objet d'une analyse approfondie au cours des prochains mois afin de questionner leur rentabilité. Enfin, neuf fonds sans base légale, d'un montant total d'environ CHF 10 millions, devront être régularisés d'ici fin 2027.

La Municipalité considère que ce budget concilie prudence et maintien des prestations, dans un contexte où l'essentiel des hausses de charges est imposé de l'extérieur.

1. Objet du préavis

Le présent préavis soumet le budget 2027 à l'approbation du Conseil communal. Il s'inscrit dans un ensemble d'objets qui fixent le cadre financier de la législature. Le programme de législature et le plan des investissements sont communiqués pour information. Le budget et le plafond d'endettement sont soumis au vote. L'articulation entre les documents est détaillée dans le schéma suivant.


Programme de législature
Établi par la Municipalité
priorités
prestations
Plan des investissements
Établi par la Municipalité
Présenté au Conseil (info)
Arrêté d'imposition
Proposé par la Municipalité
Voté par le Conseil
amortissements,
charges induites
revenus fiscaux
pression
sur le taux
limite les
investissements
si le plafond est
atteint
Budget 2027
Établi par la Municipalité
Voté par le Conseil
investissements nets
dégage
Besoins de financement
Investissements nets – MA
couvre en partie
Marge d'autofinancement (MA)
Différence entre revenus et
charges courantes
solde financé par l'emprunt
intérêts
Plafond d'endettement
Voté par le Conseil
limite
Emprunts

Le programme de législature expose les intentions de la Municipalité pour les cinq années à venir. Il est communiqué au Conseil pour information. Le budget des investissements et le plan des investissements donnent la vision des dépenses d'investissement prévues pour l'année à venir et pour la législature. Ils ne sont pas soumis au vote et ils n'autorisent aucune dépense (art. 18 RCCom). Chaque investissement fera l'objet d'un préavis spécifique sur lequel le Conseil sera amené à se prononcer. Le budget de fonctionnement (compte de résultats selon MCH2) est l'objet du présent préavis. Il fixe les charges que la Municipalité est autorisée à engager en 2027 (art. 3 RCCom). Enfin, le plafond d'endettement est adopté par le Conseil et fixe la limite de la dette communale pour toute la législature (art. 143 LC).

Ces différents objets sont interdépendants, une décision prise sur l'un se répercutant sur les autres. Les recettes fiscales dépendent du taux fixé par l'arrêté d'imposition, elles constituent la principale source de revenus du budget. Le budget dégage une marge d'autofinancement qui représente la part des investissements que la commune peut financer par ses propres moyens. Plus le budget est déficitaire, plus cette marge est faible (à mouvements de fonds égaux). Les investissements prévus au plan sont financés d'abord par cette marge. Le solde doit être emprunté, l'emprunt étant limité par le plafond d'endettement. Les choix d'investissement reviennent ensuite dans les budgets suivants par les amortissements, qui réduisent le résultat, par les charges d'exploitation des nouveaux équipements (énergie, entretien, personnel) et par les intérêts de la dette contractée pour les financer.

Portée du vote sur le budget

Un crédit budgétaire est une autorisation, non une obligation. En adoptant le budget, le Conseil autorise la Municipalité à engager chaque charge jusqu'au montant voté et uniquement pour l'objet prévu. La Municipalité n'est pas tenue de dépenser ce montant. Les crédits non utilisés deviennent caducs à la fin de l'exercice.

Le Conseil peut amender le budget en modifiant le montant d'une ligne budgétaire. Il ne supprime cependant pas les obligations auxquelles la commune est tenue : obligations légales, factures cantonales, contributions aux associations intercommunales, contrats en cours. Réduire une ligne en dessous de ce qui est dû n'en réduit pas le coût. La Municipalité devra demander au Conseil un crédit supplémentaire (ou à la CoFin jusqu'à CHF 50'000) avant d'engager la dépense. Un refus de ce crédit ne libérerait pas la commune de son obligation, il la mettrait en défaut envers son créancier. Le point 7 distingue les charges sur lesquelles le Conseil dispose d'une réelle marge de manœuvre de celles qui s'imposent à la commune.

Si le budget n'est pas adopté, la Municipalité ne peut engager que les dépenses indispensables à la bonne marche de l'administration jusqu'à l'adoption d'un nouveau budget.

2. Contexte

Cadre légal

L'établissement du budget est régi par les textes suivants :

- les compétences du Conseil et le plafond d'endettement : Loi sur les communes (LC, BLV 175.11)
- les délais, les crédits budgétaires et les investissements : Règlement sur la comptabilité des communes (RCCom, BLV 175.31.1)
- le plan comptable, les classifications, la présentation des résultats et les indicateurs : Manuel MCH2 pour les communes vaudoises
- l'arrêté d'imposition : Loi sur les impôts communaux (LICom, BLV 650.11)
- la péréquation, la participation à la cohésion sociale et la facture policière : Loi sur la péréquation intercommunale (LPIV, BLV 175.51)

Le règlement du Conseil communal précise certains aspects du processus d'établissement du budget.

Péréquation et associations intercommunales

Depuis le 1er janvier 2025, la nouvelle péréquation intercommunale vaudoise (NPIV) organise les flux financiers entre les communes et avec le Canton. Elle comprend une péréquation des ressources, une péréquation des besoins structurels et une compensation des charges des villes. La participation à la cohésion sociale (PCS) et la facture policière sont facturées dans le même cadre. La contribution péréquative de la commune ne dépend pas de son taux d'imposition, mais de son revenu fiscal standardisé.

Le Canton publie le décompte prévisionnel qui sert de base aux acomptes. Il repose sur les données de l'exercice 2025. Les décomptes finaux, établis sur les recettes effectives, entraînent chaque année des régularisations.

Une part importante des charges communales est décidée au sein d'associations intercommunales dont la commune est membre. La répartition entre communes membres découle de leurs statuts et les montants résultent des budgets adoptés par leurs conseils intercommunaux respectifs. Les budgets 2027 de l'ASCL, de l'APOL, du SDIS et de l'ORPC figurent en annexe.

3. Hypothèses et méthode budgétaire

L'élaboration du budget se déroule en plusieurs allers-retours avec les services et la Municipalité. L'objectif de base était de présenter un déficit d'au plus CHF 1,5 million et une marge d'autofinancement d'environ CHF 1,6 million. Cet objectif a été fixé en tenant compte de l'écart usuel entre le budget et les comptes au cours des dernières années (comptes supérieurs au budget d'environ CHF 2 millions en moyenne ces dernières années) et du besoin de financement pour les investissements en maîtrisant l'augmentation de la dette.

Les intentions retenues lors de l'établissement du budget :

- recettes conjoncturelles prudentes, recettes structurelles correspondant à l'exercice 2025
- réflexion sur la différence entre entretien et investissement pour les travaux d'entretien, en particulier du patrimoine bâti
- réflexions à long terme pour certains sujets qui ne peuvent être traités directement en 2027 (rentabilité du patrimoine bâti, coûts de l'entretien des forêts, rentabilité du domaine viticole, équilibre des domaines autofinancés)

Hypothèses des recettes
Les recettes fiscales progressent de CHF 1,83 million par rapport au budget 2026. L'impôt sur le revenu est estimé sur la même base que la péréquation 2027, c'est-à-dire sur les recettes 2025. Il explique l'essentiel de la hausse, soit CHF 1,3 million. Il serait incohérent d'inscrire la charge péréquative calculée sur ces recettes sans inscrire les recettes elles-mêmes.

Les impôts conjoncturels sont budgétés à CHF 400'000 de plus qu'au budget 2026, tout en restant légèrement inférieurs à leur niveau de 2025. L'impôt sur les gains immobiliers est un impôt cantonal dont une part revient aux communes. Dans le compte de résultats (point 4), il figure donc dans les revenus de transfert (46) et non dans les revenus fiscaux (40). C'est pourquoi les revenus fiscaux n'y augmentent que de CHF 1,70 million.

Hypothèses des charges
Les montants de la péréquation reprennent les acomptes du décompte cantonal prévisionnel 2027. La péréquation et la PCS augmentent de CHF 2,45 millions par rapport au budget 2026. L'écart n'est que de CHF 0,65 million par rapport aux comptes 2025.
Les imputations internes sont estimées à CHF 2,1 millions. Pour information, elles ne figurent pas dans le tableau du compte de résultat échelonné de la page suivante.

4. Compte de résultats

Le tableau suivant présente le compte de résultats échelonné selon le MCH2 pour le budget 2027 :

Compte de résultats échelonné

Budget 2027 comparé au budget 2026, en milliers de francs

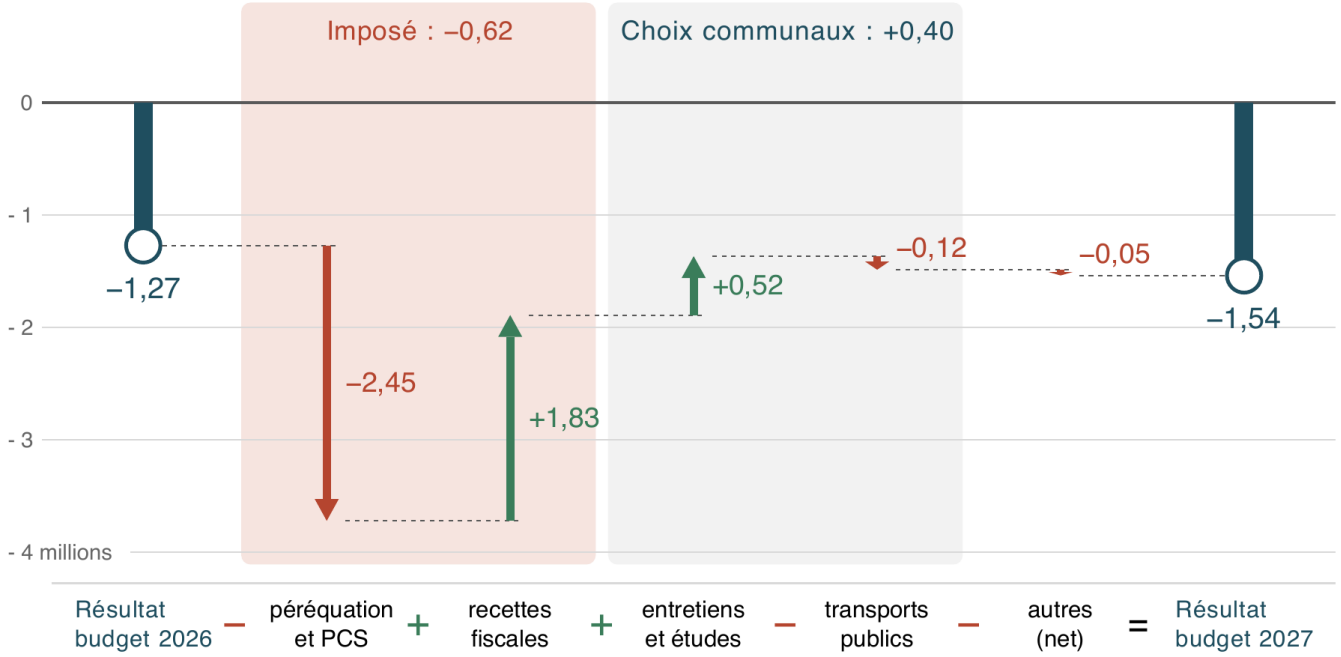
Nature	Budget 2027	Budget 2026	Variation
CHARGES D'EXPLOITATION			
30 Charges de personnel	5'879	5'868	+11
31 Biens, services et autres charges	7'329	7'712	–383
33 Amortissements (patrimoine adm.)	2'412	2'324	+88
35 Attributions aux fonds*	311	483	–172
36 Charges de transfert	23'195	20'487	+2'708
Total des charges d'exploitation	39'127	36'873	+2'254
REVENUS D'EXPLOITATION			
40 Revenus fiscaux	28'400	26'700	+1'700
41 Patentes et concessions	173	183	–10
42 Taxes et redevances	5'076	5'243	–167
43 Revenus divers	12	11	+1
45 Prélèvements sur les fonds*	566	442	+124
46 Revenus de transferts	1'426	1'224	+202
Total des revenus d'exploitation	35'652	33'804	+1'848
Résultat d'exploitation	–3'475	–3'070	–405
CHARGES ET REVENUS FINANCIERS			
34 Charges financières	2'213	2'285	–72
44 Revenus financiers	4'144	4'083	+61
Résultat financier	1'931	1'798	+133
Résultat opérationnel	–1'544	–1'272	–272
38/48 Extraordinaire	–	–	–
Résultat total	**–1'544**	**–1'272**	**–272**
Marge d'autofinancement	1'643	2'059	–416

* y compris les financements spéciaux des domaines autofinancés.

Les charges de personnel sont quasiment stables. Hors domaines autofinancés, les entretiens baissent d'environ CHF 414'000. La plupart de ces réductions sont des reports et non des économies durables. Les honoraires et études diminuent de CHF 110'000. Les principales baisses concernent l'aménagement du territoire, les études routières, les expertises et frais de perception de la bourse. Les autres achats de biens et services reculent d'environ CHF 51'000, dont CHF 35'000 d'électricité pour l'éclairage public, grâce à son renouvellement.
Les contributions aux associations baissent légèrement, d'environ CHF 32'000. Ce chiffre tient compte d'une diminution de l'ASCL et d'une augmentation de l'accueil de jour et de Police Lavaux. La charge des transports publics augmente de CHF 119'000 par l'augmentation de la cadence de la ligne TL 47.

Le budget 2027 présente un déficit de CHF 1'543'900, en hausse de CHF 272'000 par rapport au budget 2026. La marge d'autofinancement atteint CHF 1'643'300. L'objectif d'environ 1,6 million est tenu, mais la marge recule de CHF 415'500, soit davantage que le résultat. L'écart s'explique par les fonds (FEED et domaines autofinancés).

Comme le montre le schéma ci-après, cette dégradation vient principalement de la péréquation. Les réductions prévues par la Municipalité n'en compensent qu'une partie.



5. Financements spéciaux et fonds

Certaines tâches communales doivent être entièrement financées par les taxes de leurs usager-ère-s et non par l'impôt (eau potable, épuration des eaux usées déchets). Ce sont les domaines autofinancés. L'excédent ou le déficit annuel est versé dans un compte qui lui est réservé, appelé financement spécial.

Les domaines autofinancés n'influencent pas le résultat communal. L'attribution au financement spécial, ou le prélèvement sur celui-ci, annule exactement l'excédent ou le déficit de l'année et chaque domaine apparaît à l'équilibre dans le compte de résultats. Ainsi, l'impôt ne paie pas l'eau et la taxe sur l'eau ne paie pas les routes. En revanche, l'excédent ou le déficit d'un domaine influence la marge d'autofinancement (voir point 6), puisque l'argent a réellement été encaissé ou dépensé.

Les domaines autofinancés obéissent tous les trois aux mêmes principes :

- chaque taxe repose sur un règlement adopté par le Conseil et approuvé par le Canton (légalité).
- La personne qui utilise le service le paie par une taxe (causalité).
- sur quelques années, les taxes couvrent l'ensemble des coûts du domaine, sans les dépasser (couverture des coûts).
- la taxe reste proportionnée à la prestation (équivalence).

Le Conseil fixe dans chaque règlement le montant maximal des taxes. La Municipalité adapte les tarifs à l'intérieur de ces limites, en fonction des coûts effectifs, pour que chaque domaine reste équilibré.

Quand un domaine est déficitaire et que son financement spécial est épuisé, la commune lui fait une avance. Le financement spécial devient négatif et les excédents futurs du domaine devront la rembourser. La situation pour le budget 2027 est la suivante :

- eau : l'excédent se réduit à CHF 46'600, en raison du premier amortissement de la station de la Maison Jaune.
- épuration : le domaine est à l'équilibre. La hausse des coûts de la station d'épuration (évacuation des boues, entretien des machines) est compensée par une réduction pour les collecteurs – le montant au budget 2027 correspond aux comptes 2025.
- déchets : le déficit de CHF 102'300 épuise le fonds, sous l'effet notamment de l'entretien des écopoints et des hausses des coûts de transport et d'évacuation.

Le fonds pour l'efficacité énergétique et la durabilité (FEED) repose sur le règlement adopté par le Conseil le 10 octobre 2022. Il est alimenté par une taxe sur la consommation d'électricité, d'au maximum 1,00 centime par kWh et ajustée chaque année par la Municipalité selon les dépenses prévues, ainsi que par l'indemnité pour l'usage du sol de 0,70 centime par kWh. Contrairement aux domaines autofinancés, il n'est pas tenu à l'équilibre et peut aussi recevoir des montants du budget communal. Ses mouvements suivent cependant la même logique : ils ne changent pas le résultat, mais bien la marge d'autofinancement. Le bilan annuel du fonds figure dans le rapport de gestion.

Réserves et fonds à régulariser

La réserve de politique budgétaire s'élève à CHF 12 millions au 31 décembre 2025. Elle n'est affectée à aucun but précis, si ce n'est celui de lisser les résultats d'une année à l'autre.

Neuf fonds inscrits au bilan, pour un total d'environ CHF 10 millions, n'ont pas de base légale au sens du MCH2. Ils devront être régularisés ou dissous d'ici fin 2027. Pour chacun, trois voies sont possibles :

- le transformer en préfinancement, s'il est lié à un investissement identifié du plan des investissements.
- le doter d'un règlement, s'il doit rester un fonds.
- le dissoudre dans la réserve de politique budgétaire.

Un préfinancement met de côté de quoi couvrir plus tard les amortissements d'un investissement déterminé. Une fois l'objet en service, ses amortissements sont compensés chaque année par un prélèvement du même montant sur le préfinancement, ce qui allège d'autant les budgets suivants. Comme pour la réserve de politique budgétaire, ces mouvements modifient le résultat mais pas la marge d'autofinancement, car aucun argent n'entre ni ne sort.

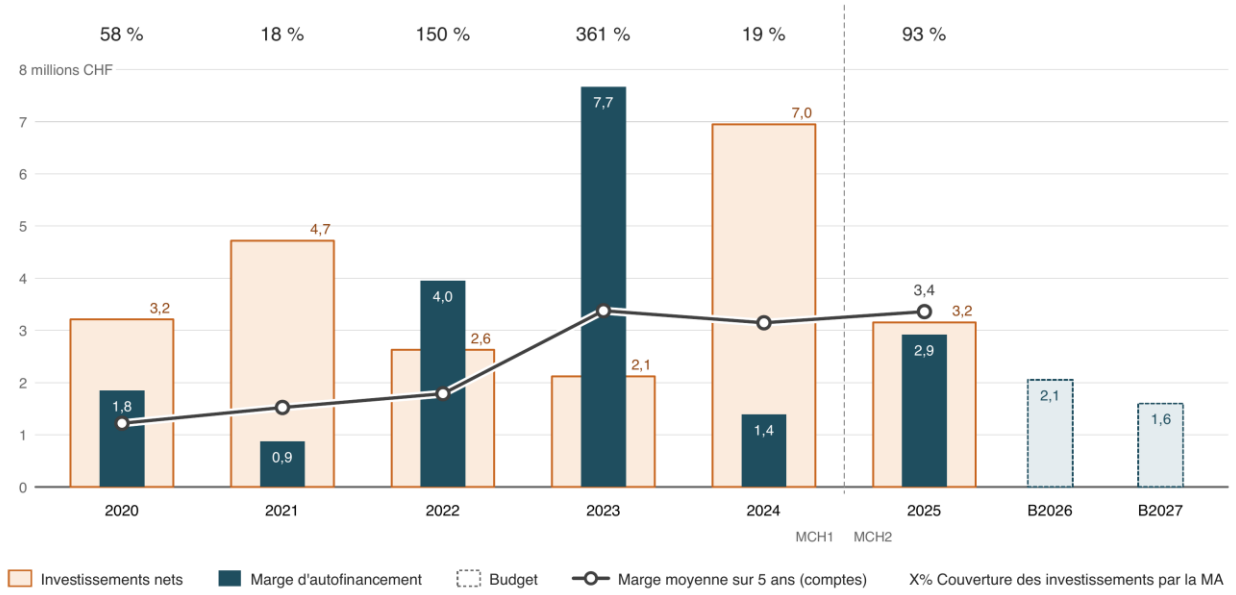
La Municipalité soumettra ses propositions au Conseil par un préavis en 2027. Le budget 2027 prévoit un mouvement d'environ CHF 45'000.- du fonds de rénovation énergétique des bâtiments pour l'amortissement d'une partie des travaux du bâtiment de la rue du Temple 1.

6. Investissements et dette

Les dépenses n'ont pas le même impact sur les finances communales selon leur catégorisation en charge de fonctionnement ou en investissement. Un investissement améliore de manière durable la valeur d'un bien du patrimoine. Il peut s'agir par exemple d'une rénovation énergétique d'un bâtiment, de la construction d'une route ou de l'achat d'un immeuble. Il ne peut être réalisé que dans le cadre d'un préavis (à partir de la limite d'activation de CHF 50'000). Inscrit au bilan, il ne pèse pas sur le budget de l'année où il est payé mais se répercute pendant sa durée de vie par les amortissements, les intérêts de l'emprunt et les nouvelles charges d'exploitation qu'il génère (entretien, personnel, énergie, etc.). Cette façon de comptabiliser les dépenses vise également à assurer une répartition judicieuse de la charge financière dans le temps afin de garantir l'équité intergénérationnelle (tous les les personnes qui l'utilisent payent pour l'objet, pas uniquement celles de l'année où l'argent sort).

Pour financer les investissements, la commune dispose de deux moyens : l'emprunt et l'argent généré par le fonctionnement courant. Ce dernier point est mesuré par la marge d'autofinancement. Cette dernière peut être positive dans un budget déficitaire car les amortissements réduisent le résultat sans sortie d'argent. Tout investissement qui n'est pas financé par la marge d'autofinancement doit faire l'objet d'un emprunt.

Le graphique ci-dessous montre l'évolution de la marge d'autofinancement entre les comptes 2020-2025 et les budget 2026 et 2027. Comme elle varie fortement d'une année à l'autre, la planification des investissements considère une moyenne sur 5 ans plutôt qu'un instantané sur une année.



Budget des investissements 2027

Les investissements prévus en 2027 font l'objet d'un budget spécifique présenté selon le MCH2. Non soumis au vote du Conseil et n'autorisant aucune dépense, il présente les crédits déjà votés dont les travaux se poursuivent en 2027 et les crédits que la Municipalité prévoit de soumettre au Conseil l'année prochaine. Ils figurent également dans le plan des investissements, objet de la communication 09/2026.

Emprunts

La situation des emprunts auprès d'instituts financiers au 15 octobre 2026 est la suivante :

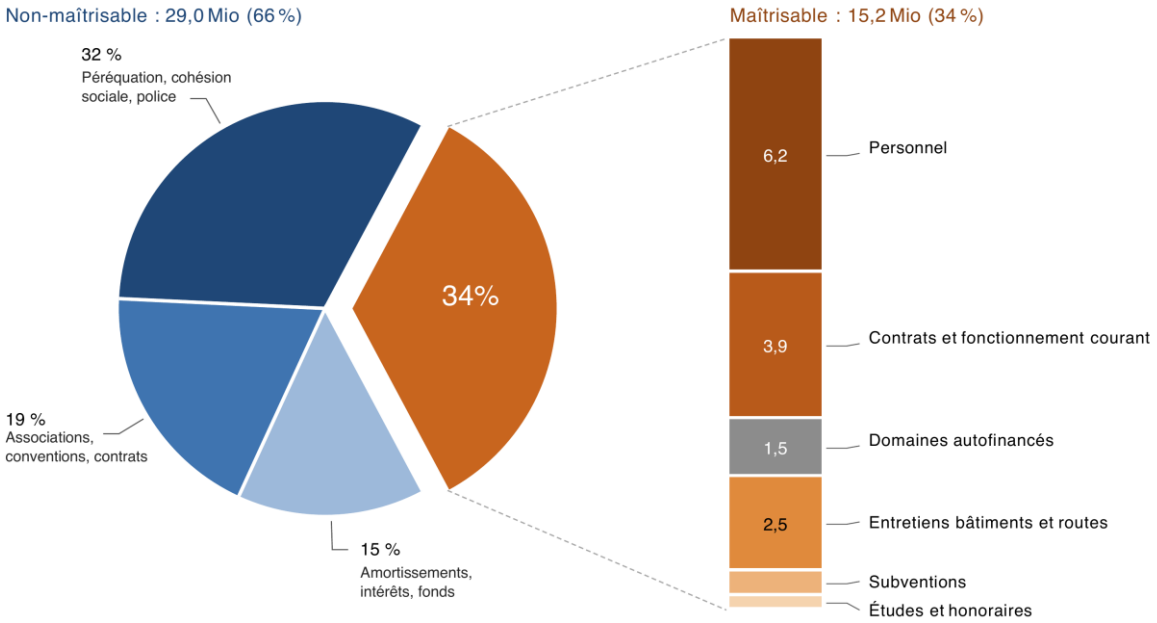
Emprunts financiers totaux	CHF 43'200'000
Taux d'intérêt moyen	0,9 %
Intérêts annuels	CHF 390'000
Durée résiduelle moyenne	7 ans

Les emprunts sont généralement conclus sur des durées longues et arrivent à échéance de façon échelonnée. En 2027, deux emprunts arrivent à échéance pour un montant total de CHF 6 millions.

L'évolution de la dette sur la législature est traitée dans le préavis 16/2026 sur le plafond d'endettement.

7. Marges de manœuvre

Environ deux tiers des charges échappent à une décision communale à court terme. Cela ne veut pas dire qu'elles échappent à toute décision, mais qu'elles se prennent ailleurs : au Grand Conseil, dans les associations intercommunales, ou lors de décisions communales antérieures.



« Maîtrisable » ne veut pas dire libre. Les charges maîtrisables comprennent les salaires des postes existants, les contrats en cours que la commune doit de toute manière honorer (électricité, assurances, etc.) et les charges des domaines autofinancés dont les économies potentielles n'ont pas d'impact sur le résultat. Enfin, les entretiens reportés sont des économies différées qui reviennent souvent alourdies dans les budgets suivants.

Perspectives
La Municipalité a identifié trois domaines qu'elle souhaite mieux comprendre et dont elle veut si possible améliorer la rentabilité :

- patrimoine financier, plus de CHF 2 millions de loyers pour un résultat net quasi nul et 7 immeubles déficitaires
- gestion des déchets, déficit à couvrir (voir point 5)
- vignes et forêts, déficit annuel cumulé d'au moins CHF 0,7 million

Des actions ciblées seront menées par la Municipalité au cours des prochains mois sur ces points et seront proposées au Conseil communal lorsqu'elles entreront dans son domaine de compétence.

8. Analyse par fonction

Par rapport au budget 2026, la charge nette des fonctions 0 à 8, qui regroupent les prestations communales, diminue de CHF 267'200. La fonction 9 (impôts, péréquation et patrimoine financier) se dégrade de CHF 539'200.

0 Administration générale
La charge nette baisse de CHF 220'500, dont CHF 65'000 de réallocation de charges de personnel. Le reste provient de la réduction ou du report d'entretiens de bâtiments administratifs, notamment au collège d'Aran et aux Mariadoules, de frais de perception moins élevés et de la suppression d'achats de machines.

1 Ordre et sécurité publics, défense
La hausse de CHF 36'800 vient surtout de la participation à Police Lavaux fixée par le budget de l'association.

2 Formation
La charge nette recule de CHF 152'900. Le facteur principal est la baisse de la participation à l'Association scolaire Centre Lavaux (ASCL), de CHF 173'200, qui découle du budget de l'association. S'y ajoute la fin de l'amortissement du collège du Genevrey. À l'inverse, l'accueil parascolaire (ARAJEL) augmente de CHF 37'500.

3 Culture, sport et loisirs, église
La baisse de CHF 120'300 est surtout mécanique. L'amortissement des installations de la Tioleyre arrive à son terme (−130'000). Les entretiens des terrains et bâtiments de la Tioleyre et des Ruvines sont réduits (−62'000), comme ceux des églises (−25'000). En sens inverse, la bibliothèque de la rue du Temple 1 coûte CHF 80'500 de plus. Ce montant comprend un loyer interne de CHF 40'000, qui se retrouve en recette à la fonction 9, et des charges de personnel réimputées. C'est le premier budget qui fait apparaître le coût complet de cette prestation.

4 Santé
Variation négligeable (–4'700).

5 Prévoyance sociale
La hausse de CHF 84'100 tient presque entièrement à l'accueil préscolaire (ARAJEL, +77'600). Avec le parascolaire de la fonction 2, la contribution communale à l'ARAJEL progresse d'environ CHF 115'000. Ce coût suit l'offre de places et la demande des familles.

6 Trafic et télécommunications
La charge nette augmente de CHF 152'200. Le choix le plus visible est l'augmentation de la cadence de la ligne TL 47, qui double la participation communale (+119'000). Deux nouveaux amortissements débutent en 2027 : renouvellement de l'éclairage public (+157'000) et chemin de Courseboux (+36'500). Ces nouvelles charges sont en grande partie compensées par une baisse de la facture d'électricité de l'éclairage (−35'000) et par la réduction de l'entretien courant des murs et chemins, du déneigement, du parking du Bougnon et des honoraires (environ −170'000).

7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire
La charge nette baisse de CHF 139'200, principalement grâce à la réduction de l'entretien des fontaines (−61'000) et des honoraires d'aménagement du territoire (−30'000). Les domaines autofinancés ont fait l'objet d'un commentaire au point 5.

8 Économie publique
La charge nette augmente de CHF 97'300, presque entièrement à cause du domaine viticole. Les ventes de vin blanc sont ramenées de CHF 450'000 à CHF 300'000 et celles de raisin de CHF 90'000 à CHF 15'000, soit le niveau réellement atteint en 2025. Le budget 2026 les surestimait. Les économies sur le vignolage, l'entretien et le matériel de cave (environ −100'000) ne compensent que partiellement cette baisse. Le budget confirme ainsi le déficit structurel du domaine. Le forum économique n'est pas reconduit en 2027 (−15'000).

9 Finances et impôts
Les points principaux sont abordés au point 3. Le résultat du patrimoine financier s'améliore de CHF 149'200, surtout par le report de l'entretien de l'Auberge du Raisin (−145'000) et par les nouvelles locations de la rue du Temple 1 (+98'000, loyer interne de la bibliothèque compris). Cette amélioration est atténuée par des loyers en baisse à la Grand'Rue 1 et au caveau de la place d'Armes.

Conclusions

Le récapitulatif du budget 2027 de Bourg-en-Lavaux se présente comme suit :

Revenus totaux	CHF 41,90 millions
Charges totales	CHF 43,44 millions
Résultat	**CHF – 1,54 million**

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

Le Conseil communal de Bourg-en-Lavaux

vu le préavis N° 15/2026 de la Municipalité du 26 octobre 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'adopter le budget 2027 tel que présenté.

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

Le syndic	La secrétaire
Jean-Pierre Haenni	Sandra Valenti

Préavis adopté par la Municipalité dans sa séance du 26 octobre 2026
Annexes : budget détaillé, résultat échelonné, charges et revenus par nature
Délégué de la Municipalité : M. Jean-Yves Cavin

Glossaire

Degré d'autofinancement
Marge d'autofinancement ÷ investissements nets × 100 (les investissements nets sont les dépenses d'investissement moins les subventions et participations reçues). Il indique quelle part des investissements la commune finance avec ses propres moyens. Comme il dépend du rythme des investissements, il varie fortement d'une année à l'autre (18 % en 2021, 361 % en 2023). C'est pourquoi on l'analyse sur plusieurs années. À ne pas confondre avec le taux d'autofinancement.

Financement spécial
Compte du bilan propre à un domaine financé par des taxes affectées : eau potable, épuration des eaux usées, déchets. Chaque année, l'excédent du domaine y est versé ou son déficit y est prélevé. Le domaine apparaît ainsi à l'équilibre dans le compte de résultats, et ses taxes ne servent qu'à lui. Quand le financement spécial est épuisé, la commune fait une avance au domaine : le solde devient négatif et les excédents futurs du domaine devront le rembourser.

Limite d'activation
Montant à partir duquel une dépense est traitée comme un investissement. Elle est alors inscrite au bilan (« activée ») et amortie sur sa durée d'utilisation, au lieu d'être comptée en une seule fois dans le compte de résultats. Tout investissement fait l'objet d'un préavis (art. 14 RCCom), mais un investissement de moins de CHF 50'000 peut être porté au budget de fonctionnement (art. 15 RCCom).

Marge d'autofinancement
Argent que le fonctionnement courant de la commune dégage pour financer ses investissements : en simplifiant, les revenus encaissés moins les charges payées. Elle diffère du résultat, parce que certaines écritures n'entraînent ni entrée ni sortie d'argent : les amortissements, ainsi que les attributions et prélèvements aux fonds, aux financements spéciaux et aux réserves. C'est pourquoi la marge peut être positive alors que le budget est déficitaire. En 2027 : déficit de CHF 1,54 million, marge d'autofinancement de CHF 1,64 million. Tout investissement qui n'est pas couvert par la marge doit être emprunté.

MCH2 – Modèle comptable harmonisé de deuxième génération
Norme comptable commune aux cantons et aux communes suisses. Elle fixe le plan comptable (classement des charges et revenus par nature et par fonction), la présentation des comptes (compte de résultats échelonné, bilan, compte des investissements) et les indicateurs financiers. La commune l'applique depuis l'exercice 2025. Les années précédentes ont été établies selon l'ancien modèle (MCH1), ce qui rend les comparaisons approximatives.

NPIV – Nouvelle péréquation intercommunale vaudoise
Système en vigueur depuis le 1er janvier 2025, fondé sur la loi sur la péréquation intercommunale (LPIV). Il redistribue des ressources entre les

communes et avec le Canton, en trois volets : péréquation des ressources (des communes à forte capacité fiscale vers les autres), péréquation des besoins structurels et compensation des charges des villes. La contribution de chaque commune dépend de son revenu fiscal standardisé, et non de son taux d'imposition. Elle est payée par acomptes sur la base d'un décompte prévisionnel, puis régularisée par un décompte final.

Patrimoine administratif
Biens directement nécessaires à l'accomplissement des tâches publiques : écoles, routes, réseaux d'eau, bâtiments administratifs, installations sportives. Ils ne peuvent pas être vendus tant qu'ils servent à ces tâches. Ils sont acquis ou construits au moyen d'un crédit d'investissement voté par le Conseil, puis amortis sur leur durée d'utilisation. Ces amortissements pèsent sur le compte de résultats.

Patrimoine financier
Biens qui ne sont pas nécessaires à une tâche publique et pourraient être vendus sans nuire à celle-ci : immeubles locatifs, terrains en réserve, placements. Ils sont gérés comme des placements, avec un objectif de rendement. Selon le MCH2, ils ne sont pas amortis mais évalués à leur valeur vénale. Leurs charges et revenus figurent dans les charges et revenus financiers (natures 34 et 44). Leur achat et leur vente relèvent du Conseil (art. 4 LC).

PCS – Participation à la cohésion sociale
Contribution des communes au financement des dépenses sociales cantonales (notamment aide sociale, subsides à l'assurance-maladie et prestations complémentaires), dont le périmètre est fixé par la Loi sur l'organisation et le financement de la politique sociale (LOF). Elle est facturée aux communes dans le cadre de la NPIV. On l'appelait auparavant « facture sociale ».

Préfinancement
Montant mis de côté dans le capital propre, sur décision du Conseil, en vue d'un investissement déterminé. Une fois l'objet en service, un prélèvement annuel sur le préfinancement compense ses amortissements, ce qui allège d'autant les budgets suivants. Ces mouvements modifient le résultat mais pas la marge d'autofinancement, puisqu'aucun argent n'entre ni ne sort.

Recettes conjoncturelles et structurelles
Les recettes structurelles sont régulières et prévisibles. Elles évoluent lentement, avec la population et les revenus des contribuables : principalement l'impôt sur le revenu et l'impôt foncier.
Les recettes conjoncturelles varient fortement d'une année à l'autre selon la conjoncture et des événements ponctuels (ventes immobilières, successions) : droits de mutation, impôt sur les gains immobiliers, impôt sur la fortune et, le cas échéant, impôt sur les successions et donations. Elles sont budgétées avec prudence.

Réserve de politique budgétaire
Réserve du capital propre qui n'est affectée à aucun projet et sert à lisser les résultats d'une année à l'autre. Elle peut être alimentée lors des bonnes années et un prélèvement peut absorber tout ou partie d'un déficit. Ces mouvements sont comptabilisés en charges ou revenus

extraordinaires : ils modifient le résultat mais pas la marge d'autofinancement. Elle s'élève à CHF 12 millions au 31 décembre 2025.

Revenu fiscal standardisé (RFS)
Revenu fiscal théorique qu'une commune encaisserait si elle appliquait le coefficient d'imposition moyen des communes vaudoises (67,5 dans le décompte 2026) et un taux standard pour l'impôt foncier. Il mesure la capacité fiscale d'une commune indépendamment du taux qu'elle a choisi. La NPIV calcule la contribution de chaque commune sur cette base : modifier le taux d'imposition communal ne change pas la contribution péréquative.

Taux d'autofinancement
Marge d'autofinancement ÷ revenus courants × 100. Il indique la part des revenus qui reste disponible pour investir une fois les charges courantes payées. Il mesure la capacité durable de la commune à financer ses investissements et varie moins que le degré d'autofinancement. À ne pas confondre avec le degré d'autofinancement.

Budget 2027

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		Différence	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B27/B26	B27/C25
0	**Administration générale**	**4'939'800**	**1'401'100**	**5'049'200**	**1'290'000**	**4'652'115**	**1'205'396**	**220'500**	**-91'981**
01	**Législatif et exécutif**	**542'500**	**10'000**	**550'300**	**10'000**	**531'789**	**9'698**	**7'800**	**-10'409**
011	**Législatif**	**93'500**		**93'500**		**80'783**			**-12'717**
0110	**Législatif**	**93'500**		**93'500**		**80'783**			**-12'717**
01100	**LEGISLATIF**	**93'500**		**93'500**		**80'783**			**-12'717**
01100.3000.00	Traitement bureau	5'000		5'000		765			-4'235
01100.3000.01	Jetons présence, vacations, commission	40'000		40'000		38'935			-1'065
01100.3010.00	Traitement du secrétariat	34'000		34'000		32'481			-1'519
01100.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	1'500		1'500		904			-596
01100.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	500		500		357			-143
01100.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	500		500		411			-89
01100.3102.00	Imprimés - Fournitures de bureau	500		500		500			
01100.3109.00	Autres charges de matériel et de marchandises	5'000		5'000		129			-4'871
01100.3170.00	Remboursement de frais	500		500		302			-198
01100.3910.00	Imputation interne - Frais admin.	6'000		6'000		6'000			
012	**Exécutif**	**449'000**	**10'000**	**456'800**	**10'000**	**451'006**	**9'698**	**7'800**	**2'308**
0120	**Exécutif**	**449'000**	**10'000**	**456'800**	**10'000**	**451'006**	**9'698**	**7'800**	**2'308**
01200	**EXECUTIF**	**449'000**	**10'000**	**456'800**	**10'000**	**451'006**	**9'698**	**7'800**	**2'308**
01200.3000.00	Salaires des autorités	361'600		361'600		361'599			-1
01200.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	22'400		18'500		17'943		-3'900	-4'457
01200.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	20'000		24'000		18'803		4'000	-1'197
01200.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	4'800		5'500		4'806		700	6
01200.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	9'400		7'500		7'713		-1'900	-1'687
01200.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	2'600		1'900		2'567		-700	-33
01200.3090.00	Frais effectifs et de formation	3'000		3'000		2'775			-225
01200.3170.00	Remboursement de frais - Forfaits	25'200		34'800		34'800		9'600	9'600
01200.4260.00	Indemnités municipaux reversées		10'000		10'000		9'698		302

Budget 2027

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		Différence	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B27/B26	B27/C25
02	**Services généraux**	**4'397'300**	**1'391'100**	**4'498'900**	**1'280'000**	**4'120'325**	**1'195'698**	**212'700**	**-81'572**
021	**Administration des finances et des contributions**	**658'400**	**76'600**	**691'400**	**50'000**	**766'350**	**54'164**	**59'600**	**130'385**
0210	**Administration des finances et des contributions**	**658'400**	**76'600**	**691'400**	**50'000**	**766'350**	**54'164**	**59'600**	**130'385**
02100	**Administration des finances et des contributions**	**658'400**	**76'600**	**691'400**	**50'000**	**766'350**	**54'164**	**59'600**	**130'385**
02100.3010.00	Salaires du personnel communal	352'900		344'700		337'012		-8'200	-15'888
02100.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	23'600		22'100		21'077		-1'500	-2'523
02100.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	55'300		54'100		52'303		-1'200	-2'997
02100.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'900		7'000		6'722		100	-178
02100.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	9'200		9'000		9'882		-200	682
02100.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	2'500		2'500		2'340			-160
02100.3130.00	Frais de poursuites	17'000		12'000		11'626		-5'000	-5'374
02100.3130.01	Commission de perception IS entreprises					38'115			38'115
02100.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes			20'000				20'000	
02100.3132.01	Frais de contentieux	1'000		5'000		3'230		4'000	2'230
02100.3137.00	Frais de perception	190'000		215'000		168'725		25'000	-21'275
02100.3170.00	Remboursements de frais effectifs					18			18
02100.3180.00	Attribution provision débiteurs					115'299			115'299
02100.4010.00	Amendes soustraction IBC						2'440		-2'440
02100.4260.00	Remboursements et participations de tiers		45'000		40'000		40'000	5'000	5'000
02100.4260.01	Frais de poursuites - Remboursement		12'000		10'000		11'724	2'000	276
02100.4910.10	Imputation interne - Charges personnel		19'600					19'600	19'600
022	**Service administratif**	**2'906'100**	**750'400**	**2'950'700**	**717'400**	**2'633'775**	**614'105**	**77'600**	**-136'030**
0220	**Administration générale**	**1'323'900**	**173'200**	**1'273'300**	**131'200**	**1'153'283**	**130'311**	**-8'600**	**-127'728**
02200	**ADMINISTRATION GENERALE**	**1'209'500**	**173'200**	**1'184'500**	**131'200**	**1'066'466**	**130'311**	**17'000**	**-100'145**
02200.3010.00	Salaires du personnel communal	708'600		649'800		562'100		-58'800	-146'500
02200.3010.99	Indemnités pertes de gain	-50'000		-30'000			18'092	20'000	31'908
02200.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	47'400		41'700		34'463		-5'700	-12'937
02200.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	111'100		102'000		101'734		-9'100	-9'366
02200.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	13'900		13'100		10'991		-800	-2'909
02200.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	18'600		17'000		16'159		-1'600	-2'441
02200.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	5'000		4'600		3'827		-400	-1'174
02200.3090.00	Frais de formation	20'000		15'000		22'040		-5'000	2'040
02200.3091.00	Frais de recrutement	10'000		10'000		6'897			-3'103
02200.3099.00	Repas du personnel et sorties	11'000		11'000		9'353			-1'647
02200.3099.01	Autres charges du personnel			25'000		200		25'000	200
02200.3100.00	Matériel de bureau	20'000		20'000		15'213			-4'787

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		Différence	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B27/B26	B27/C25
02200.3102.00	Imprimés, publications	15'000		15'000		9'928			-5'072
02200.3105.00	Réceptions et manifestations - denrées alimentaire	30'000		35'000		28'197		5'000	-1'803
02200.3109.00	Réceptions et manifestations - honoraires et animations	10'000		10'000		6'252			-3'748
02200.3110.00	Meubles et appareils de bureau	10'000		20'000		9'465		10'000	-535
02200.3130.00	Personnel intérimaire					2'150			2'150
02200.3130.01	Frais de téléphones	18'000		20'000		18'226		2'000	226
02200.3130.03	Frais de port	25'000		25'000		26'705			1'705
02200.3130.20	Prestations de services de tiers - honoraires et expertises	50'000		50'000		44'585			-5'415
02200.3130.21	Frais de contentieux et poursuites			1'000				1'000	
02200.3130.30	Prestations de services de tiers - Cotisations	40'000		40'000		30'045			-9'955
02200.3134.00	Primes d'assurances choses	26'000		26'000		25'641			-359
02200.3150.00	Entretien des meubles et appareil de bureau	4'000		4'000		22'100			18'100
02200.3170.00	Remboursements de frais effectifs	5'000		5'000		4'317			-684
02200.3612.00	Contribution défense anti-grêle Lavaux	5'000						-5'000	-5'000
02200.3900.00	Imputation interne - Vin réceptions	35'000		35'000		35'000			
02200.3980.00	Imputation interne - Fortunades	20'900		19'300		20'878		-1'600	-22
02200.4210.00	Emoluments pour actes administratifs		20'000		30'000		18'181	-10'000	1'819
02200.4260.00	Participations bénéfices assurances						18'208		-18'208
02200.4260.01	Remboursements et participations de tiers		10'000		1'000		4'945	9'000	5'055
02200.4910.00	Imputation interne - Charges personnel		137'200		100'200		63'885	37'000	73'315
02200.4910.10	Imputation interne - Administration		6'000				7'000	6'000	-1'000
02201	**RTE DE LAUSANNE 2 - ADMINISTRATION COMMUNALE**	**114'400**		**88'800**		**86'817**		**-25'600**	**-27'583**
02201.3101.00	Matériel d'exploitation, fourniture	2'300		2'300		1'715			-585
02201.3120.01	Consommation électricité	4'500		4'500		3'350			-1'150
02201.3120.02	Achat combustibles	7'000		7'000		9'824			2'824
02201.3130.10	Prestations de services de tiers - conciergerie	18'900		18'900		14'436			-4'464
02201.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes	2'000				1'546		-2'000	-454
02201.3134.00	Assurances	2'000		2'000		1'726			-274
02201.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	57'000		40'000		40'206		-17'000	-16'794
02201.3144.10	Entretien courant des bâtiments, immeubles	6'500						-6'500	-6'500
02201.3300.00	Amortiss. oblig. - Travaux suite fusion	12'600		12'600		12'600			
02201.3940.10	Imputations internes pour intétêts et charges financières th	1'600		1'500		1'414		-100	-186

Budget 2027

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		Différence	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B27/B26	B27/C25
0221	**Contrôle des habitants**	**222'600**	**57'000**	**226'800**	**56'000**	**223'156**	**53'121**	**5'200**	**4'435**
02210	**CONTRÔLE DES HABITANTS**	**222'600**	**57'000**	**226'800**	**56'000**	**223'156**	**53'121**	**5'200**	**4'435**
02210.3010.00	Salaires du personnel communal	149'300		153'600		152'234		4'300	2'934
02210.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	10'000		9'900		9'521		-100	-479
02210.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	23'400		24'100		23'626		700	226
02210.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'900		3'100		3'036		200	136
02210.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	3'900		4'000		4'464		100	564
02210.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	1'100		1'100		1'057			-43
02210.3601.00	SPOP - Cartes d'identité	6'000		6'000		3'253			-2'747
02210.3601.01	SPOP - Permis des étrangers	26'000		25'000		25'965		-1'000	-35
02210.4210.00	Emoluments - Cartes d'identité		10'000		11'000		5'845	-1'000	4'155
02210.4210.01	Emoluments - Permis des étrangers		35'000		35'000		34'865		135
02210.4210.02	Emoluments - Attestation / Arrivée		12'000		10'000		12'411	2'000	-411
0223	**Informatique et télécommunication**	**379'600**		**383'000**		**378'897**		**3'400**	**-703**
02230	**Informatique et telecommunication**	**379'600**		**383'000**		**378'897**		**3'400**	**-703**
02230.3113.00	Achat matériel, équipements, logiciels	35'000		40'000		47'172		5'000	12'172
02230.3130.00	Maintenance des logiciels	120'000		115'000		113'074		-5'000	-6'926
02230.3133.00	Hébergement du système informatique	130'000		125'000		110'461		-5'000	-19'539
02230.3133.01	Honoraires - Assistance	70'000		86'000		74'114		16'000	4'114
02230.3133.10	Site internet	5'000		5'000		6'213			1'213
02230.3320.00	Amortissement refonte site internet			12'000		12'000		12'000	12'000
02230.3910.00	Imputation interne - Charge personnel	19'600				15'778		-19'600	-3'822
02230.3940.10	Imputations internes pour intétêts et charges financières th					86			86
0224	**Terrains, gérances et bâtiments**	**980'000**	**520'200**	**1'083'600**	**530'200**	**878'439**	**430'673**	**93'600**	**-12'034**
02240	**Terrains, gérances et bâtiments**	**980'000**	**520'200**	**1'083'600**	**530'200**	**878'439**	**430'673**	**93'600**	**-12'034**
02240.3010.00	Salaires du personnel communal	768'500		828'100		644'590		59'600	-123'910
02240.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	51'400		53'400		40'313		2'000	-11'087
02240.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	119'400		130'600		100'037		11'200	-19'363
02240.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	15'100		16'800		12'856		1'700	-2'244
02240.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	20'100		21'800		18'901		1'700	-1'199
02240.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	5'500		5'900		4'476		400	-1'024
02240.3111.00	Machines, appareils et véhicules			20'000		54'695		20'000	54'695
02240.3130.00	Maintenance des logiciels			7'000		2'570		7'000	2'570
02240.4631.00	Subventions des cantons et concordats						6'125		-6'125
02240.4910.00	Imputation interne - Charge personnel		520'200		530'200		424'548	-10'000	95'652

Budget 2027

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		Différence	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B27/B26	B27/C25
029	**Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs**	**832'800**	**564'100**	**856'800**	**512'600**	**720'201**	**527'429**	**75'500**	**-75'928**
0290	**Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs**	**486'600**	**286'000**	**531'900**	**255'800**	**373'728**	**249'056**	**75'500**	**-75'928**
02900	**TERRAINS**	**15'100**	**13'000**	**16'100**	**13'000**	**6'448**	**4'100**	**1'000**	**248**
02900.3132.00	Honoraires - glissement	15'000		16'000		6'398		1'000	-8'602
02900.3169.00	Redevances terrains CFF Riex et Epesses	100		100		50			-50
02900.4470.00	Revenus locatifs - Fermages et Jardins		4'000		4'000		4'100		-100
02900.4470.01	Revenus locatifs		9'000		9'000				9'000
02901	**RTE DE LAUSANNE 1 - MAISON JAUNE**	**83'300**	**23'900**	**94'100**	**23'900**	**69'811**	**22'960**	**10'800**	**-12'549**
02901.3101.00	Matériel d'exploitation, fourniture	3'000		3'000		1'202			-1'798
02901.3120.01	Consommation électricité	4'000		4'000		5'663			1'663
02901.3120.02	Achat combustibles	12'000		12'000		14'307			2'307
02901.3130.10	Prestations de services de tiers - conciergerie	12'200		12'200		9'186			-3'014
02901.3131.00	Planification et projections de tiers					51			51
02901.3134.00	Assurances	3'900		3'900		3'607			-293
02901.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	35'000		50'000		26'794		15'000	-8'206
02901.3910.10	Imputation interne - Conciergerie	13'200		9'000		8'999		-4'200	-4'201
02901.4470.00	Loyers et fermages des biense fonds PA - appartement		14'400		14'400		14'400		
02901.4472.00	Loyers et fermages des biense fonds PA - salles		7'000		7'000		6'060		940
02901.4920.10	Imputations interne - locations		2'500		2'500		2'500		
02902	**RTE DE LAUSANNE 31B - SALLE VIEUX STAND**	**12'500**	**1'000**	**25'000**	**1'000**	**8'312**	**250**	**12'500**	**-3'438**
02902.3120.01	Consommation électricité	300		300		477			177
02902.3120.02	Achat combustibles	8'000		8'000		3'965			-4'035
02902.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes			6'000				6'000	
02902.3134.00	Assurances	700		700		685			-16
02902.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	3'000		10'000		3'186		7'000	186
02902.3144.10	Entretien courants des bâtiments, immeubles	500						-500	-500
02902.4470.00	Revenus locatifs		1'000		1'000		250		750
02903	**SALLE DAVEL**	**141'500**	**14'500**	**130'600**	**14'500**	**93'870**	**10'650**	**-10'900**	**-43'780**
02903.3101.00	Matériel d'exploitation, fourniture	1'800		1'800		3'205			1'405
02903.3120.01	Consommation électricité	4'000		4'000		6'691			2'691
02903.3120.02	Achat combustibles	19'000		19'000		14'790			-4'210
02903.3134.00	Assurances	5'500		5'500		5'241			-259
02903.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	75'000		50'000		27'848		-25'000	-47'152
02903.3144.10	Entretien courant des bâtiments, immeubles	2'000						-2'000	-2'000
02903.3300.00	Amortiss. oblig. - Chauffage	11'200		11'200		11'200			
02903.3910.00	Imputation interne - Conciergerie	22'100		38'200		23'998		16'100	1'898
02903.3940.10	Imputations internes pour intétêts et charges financières th	900		900		896			-4

Budget 2027

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		Différence	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B27/B26	B27/C25
02903.4472.00	Revenus locatifs		8'000		8'000		4'150		3'850
02903.4920.10	Imputation interne - locations		6'500		6'500		6'500		
02904	**CHEMIN DU FOUR - GRANDE SALLE**	**64'900**	**33'000**	**62'700**	**33'000**	**51'057**	**26'450**	**-2'200**	**-7'293**
02904.3101.00	Matériel d'exploitation, fourniture	1'600		1'600		3'473			1'873
02904.3120.01	Consommation électricité	10'000		10'000		13'039			3'039
02904.3144.01	Entretien des bâtiments et immeubles	20'000		30'000		13'595		10'000	-6'405
02904.3144.10	Entretien courant des bâtiments et immeubles	3'500						-3'500	-3'500
02904.3910.00	Imputation interne - Conciergerie	29'800		21'100		20'950		-8'700	-8'850
02904.4472.00	Revenus locatifs		33'000		33'000		26'450		6'550
02905	**SALLE DES MARIADOULES**	**76'800**	**74'500**	**113'500**	**75'800**	**81'582**	**76'005**	**35'400**	**3'277**
02905.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'700		1'700		2'798			1'098
02905.3120.01	Consommation électricité	8'500		10'000		7'796		1'500	-704
02905.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes			15'000				15'000	
02905.3134.00	Assurances	4'300		4'300		4'230			-70
02905.3137.00	TVA Forfaitaire			300		346		300	346
02905.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	35'000		35'000		40'413			5'413
02905.3144.10	Entretien courant des bâtiments, immeubles	1'000						-1'000	-1'000
02905.3910.10	Imputation interne - Conciergerie	24'300		45'200		25'998		20'900	1'698
02905.3910.20	Imputation interne - Infrastructures	2'000		2'000					-2'000
02905.4470.00	Revenus locatifs - Appartements		33'200		33'200		33'180		20
02905.4470.01	Revenus locatifs - Locaux		7'800		7'800		7'800		
02905.4470.02	Revenus locatifs - Places de parc TTC				9'300		9'360	-9'300	-9'360
02905.4470.03	Revenus locatifs - Places de parc HT		8'500					8'500	8'500
02905.4472.00	Revenus locatifs - Salles		25'000		25'000		25'665		-665
02905.4479.00	Revenus des machines à laver				500			-500	
02906	**RUE DU VILLAGE 2 - COLLEGE D'ARAN**	**64'000**	**98'100**	**86'900**	**94'600**	**59'196**	**99'786**	**26'400**	**-6'490**
02906.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	800		800					-800
02906.3120.01	Consommation électricité	4'000		4'000		4'338			338
02906.3120.02	Achat combustibles	20'000		15'000				-5'000	-20'000
02906.3130.00	Prestations de services de tiers - conciergerie	3'000		3'000		5'497			2'497
02906.3134.00	Assurances	1'800		1'800		1'661			-139
02906.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	5'000		35'000		23'370		30'000	18'370
02906.3144.10	Entretien courant des bâtiments, immeubles	1'500						-1'500	-1'500
02906.3300.01	Amort. oblig. - création 2 app.	21'000		21'000		21'000			
02906.3910.00	Imputations internes - conciergerie	2'900		2'700				-200	-2'900
02906.3940.10	Imputations internes pour intétêts et charges financières th	4'000		3'600		3'330		-400	-670
02906.4470.00	Revenus locatifs - Appartements et PPLS		87'800		84'300		87'199	3'500	601

Budget 2027

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		Différence	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B27/B26	B27/C25
02906.4470.01	Revenus loc. - Caveau et ant. Swisscom		10'000		10'000		12'300		-2'300
02906.4479.00	Revenus des machines à laver		300		300		287		13
02907	**RTE DE LAUSANNE - LOCAL DU SAUVETAGE**	**3'000**		**3'000**		**2'691**	**8'856**		**-9'164**
02907.3134.00	Assurances	1'000		1'000		1'026			26
02907.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	2'000		2'000		1'665			-335
02907.4470.01	Revenus locatifs						8'856		-8'856
02908	**CARROUSEL**	**25'500**	**28'000**			**762**		**2'500**	**3'262**
02908.3120.01	Consommation électricité					428			428
02908.3300.00	Amort. oblig. - étude rénovation	3'200						-3'200	-3'200
02908.3300.01	Amort. oblig. - Rénovation	21'900						-21'900	-21'900
02908.3940.10	Imputations internes pour intétêts et charges financières th	400				334		-400	-66
02908.4470.00	Loyers et fermages des biense fonds PA - appartement		28'000					28'000	28'000
0291	**Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs (suite)**	**278'100**	**278'100**	**256'800**	**256'800**	**278'373**	**278'373**		
02910	**FORTUNADES**	**278'100**	**278'100**	**256'800**	**256'800**	**278'373**	**278'373**		
02910.3101.00	Matériel d'exploitation, fourniture	800		800		685			-115
02910.3120.01	Consommation électricité	15'000		12'000		13'442		-3'000	-1'558
02910.3120.02	Achat combustibles	12'000		12'000		14'230			2'230
02910.3134.00	Assurances	4'500		4'500		4'313			-187
02910.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	16'000		15'000		25'111		-1'000	9'111
02910.3144.10	Entretien courant des bâtiments, immeubles	17'000						-17'000	-17'000
02910.3300.00	Amort. oblig. - Bâtiment & Terrain	167'000		167'000		167'000			
02910.3300.01	Amort. oblig. - Mobilier			7'300		18'300		7'300	18'300
02910.3910.10	Imputation interne - Conciergerie	9'300		5'300		5'126		-4'000	-4'174
02910.3940.10	Imputations internes pour intétêts et charges financières th	36'500		32'900		30'166		-3'600	-6'334
02910.4980.00	Imputation interne - Fortunades		278'100		256'800		278'373	21'300	-273
0299	**Immeubles administratifs, enveloppe globale**	**68'100**		**68'100**		**68'100**			
02990	**IMMEUBLES ADMINISTRATIFS, EVELOPPE GLOBALE**	**68'100**		**68'100**		**68'100**			
02990.3900.03	Imputations internes - eau	16'800		16'800		16'800			
02990.3900.04	Imputations internes - Assainissement	51'300		51'300		51'300			

Chapitre 0 - Administration générale

- **01200 EXECUTIF**
  1ères année complètes avec 5 municipaux

- **02200.3099.01 – Autres charges du personnel**
  Mise en œuvre du plan de mobilité pour le personnel communal inclus dans la masse salariale

- **02200.3130.30 - Prestations de services de tiers**
  Prestations d'affichages en lien avec les élections (CHF 10'000)

- **02201.3144.00 - Entretien des bâtiments, immeubles**
  Cully - Route de Lausanne 2 : Réfection porte ext. Chaufferie, porte d'entrée automatique, assainissement de la ventilation

- **02230.3133.01 - Honoraires - Assistance**
  Externalisation du support IT de 1er niveau

- **02901.3144.00 - Entretien des bâtiments, immeubles**
  Cully - Route de Lausanne 1 : Aménagement réception et WC ; entretien courant

- **02903.3144.00 - Entretien des bâtiments, immeubles**
  Cully - salle Davel : remplacement des stores, rideau scène, réfection ventilation et éclairage

- **02905.3144.00 - Entretien des bâtiments, immeubles**
  Aran – salle des Mariadoules : rénovation éclairage, réfection appartement

- **02910.3144.00 - Entretien des bâtiments, immeubles**
  Fortunades : adoucisseur et travaux d'entretien

Budget 2027

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		Différence	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B27/B26	B27/C25
1	**Ordre et sécurité publics, défense**	**2'346'300**	**68'000**	**2'306'100**	**64'600**	**2'754'638**	**738'275**	**-36'800**	**-261'937**
11	**Sécurité publique**	**1'853'400**	**20'000**	**1'820'700**	**10'000**	**1'618'294**	**19'586**	**-22'700**	**-234'692**
111	**Police et sécurité publique**	**1'853'400**	**20'000**	**1'820'700**	**10'000**	**1'618'294**	**19'586**	**-22'700**	**-234'692**
1110	**Police et sécurité publique**	**1'853'400**	**20'000**	**1'820'700**	**10'000**	**1'618'294**	**19'586**	**-22'700**	**-234'692**
11100	**POLICE ET SECURITE PUBLIC**	**1'853'400**	**20'000**	**1'820'700**	**10'000**	**1'618'294**	**19'586**	**-22'700**	**-234'692**
11100.3101.00	Signalisation et prévention	95'000		96'200		68'073		1'200	-26'927
11100.3130.00	Prest. stationn. manifest. (auxiliaires)	20'000		10'000		23'654		-10'000	3'654
11100.3611.00	Réforme policière	172'200		168'500		167'158		-3'700	-5'042
11100.3612.00	Participation Police Lavaux	1'527'000		1'502'000		1'313'481		-25'000	-213'519
11100.3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lu	2'000		2'000		5'500			3'500
11100.3910.00	Imputation interne - Charge personnel	37'200		42'000		40'429		4'800	3'229
11100.4260.00	Refacturation services stationnements		20'000		10'000		19'181	10'000	819
11100.4260.01	Remboursements et participations de tiers						405		-405
15	**Service du feu**	**340'900**	**48'000**	**332'200**	**48'000**	**319'821**	**48'000**	**-8'700**	**-21'079**
150	**Service du feu**	**340'900**	**48'000**	**332'200**	**48'000**	**319'821**	**48'000**	**-8'700**	**-21'079**
1500	**Service du feu**	**340'900**	**48'000**	**332'200**	**48'000**	**319'821**	**48'000**	**-8'700**	**-21'079**
15000	**SERVICE DU FEU**	**340'900**	**48'000**	**332'200**	**48'000**	**319'821**	**48'000**	**-8'700**	**-21'079**
15000.3132.00	Interventions non ECA	2'000		1'000		2'687		-1'000	687
15000.3612.00	Participation au SDIS Coeur-de-Lavaux	244'200		243'800		222'487		-400	-21'713
15000.3980.00	Imputation interne - Fortunades	94'700		87'400		94'647		-7'300	-53
15000.4470.00	Revenus locatifs		48'000		48'000		48'000		

Budget 2027

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		Différence	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B27/B26	B27/C25
16	**Défense**	**152'000**		**153'200**	**6'600**	**816'523**	**670'689**	**-5'400**	**-6'166**
162	**Défense civile**	**152'000**		**153'200**	**6'600**	**816'523**	**670'689**	**-5'400**	**-6'166**
1620	**Défense civile**	**152'000**		**153'200**	**6'600**	**816'523**	**670'689**	**-5'400**	**-6'166**
16200	**DEFENSE CIVILE**	**152'000**		**153'200**	**6'600**	**816'523**	**670'689**	**-5'400**	**-6'166**
16200.3120.01	Consommation électricité	900		2'300		894		1'400	-6
16200.3120.02	Achat combustibles	2'500		2'500		1'559			-941
16200.3130.00	Honoraires conseils externes	15'000						-15'000	-15'000
16200.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	5'000		20'000		21'383		15'000	16'383
16200.3144.10	Entretien locaux PC					5'264			5'264
16200.3601.00	Parts des dispenses d'abris					658'871			658'871
16200.3612.00	Participation à l'ORPCI	128'600		128'400		128'551		-200	-49
16200.4470.00	Revenus locatifs - Locaux				6'600		6'600	-6'600	-6'600
16200.4470.10	Revenus locatifs - Places de parc TTC						960		-960
16200.4511.00	Prélèvement fonds Dispenses Abri PC						663'129		-663'129

Chapitre 1 - Ordre et sécurité publics, défense

- **11100.3101.00 - Signalisation et prévention**
  Achat matériel de signalisation et campagne de marquage : CHF 13'000
  Suite aménagement zone 30 ou 20 : CHF 23'000
  Aménagement sécurité pour les écoles : CHF 15'000
  Aménagement sécurité pour les ainés : CHF 15'000
  Achat radar pédagogique : CHF 5'000

- **11100.3636.00 - Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif**
  Dons à des organismes de prévention et sécurité (Nez rouge)

- **16200.3130.00 – Honoraires conseils externes**
  Contrôle annuel des abris, précédemment dans le compte 16200.3144.00 – Entretien des bâtiments, immeubles

Budget 2027

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		Différence	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B27/B26	B27/C25
2	**Formation**	**4'466'400**	**977'700**	**4'608'200**	**966'600**	**4'047'371**	**967'966**	**152'900**	**-409'295**
21	**Scolarité obligatoire**	**4'461'500**	**977'700**	**4'603'300**	**966'600**	**4'040'971**	**967'966**	**152'900**	**-410'795**
212	**Degré primaire**					**5'975**	**5'975**		
2120	**Degré primaire**					**5'975**	**5'975**		
21200	**DEGRE PRIMAIRE**					**5'975**	**5'975**		
21200.3910.00	Imputation interne - Charge personnel					5'975			5'975
21200.4240.00	Participation parents						2'090		-2'090
21200.4612.00	Participation ASCL						3'885		-3'885
213	**Degré secondaire I**	**35'000**		**35'000**		**37'617**			**2'617**
2130	**Degré secondaire I**	**35'000**		**35'000**		**37'617**			**2'617**
21300	**DEGRE SECONDAIRE 1**	**35'000**		**35'000**		**37'617**			**2'617**
21300.3637.00	Subvention repas secondaire ASCL	35'000		35'000		37'617			2'617
214	**Écoles de musique**	**52'000**		**52'000**		**51'918**			**-83**
2140	**Écoles de musique**	**52'000**		**52'000**		**51'918**			**-83**
21400	**Ecoles de musique**	**52'000**		**52'000**		**51'918**			**-83**
21400.3611.00	Participation aux Ecoles de Musique FEM	52'000		52'000		51'918			-83
217	**Bâtiments scolaires**	**826'600**	**977'700**	**832'700**	**966'600**	**829'647**	**961'991**	**17'200**	**18'756**
2170	**Bâtiments scolaires**	**826'600**	**977'700**	**832'700**	**966'600**	**829'647**	**961'991**	**17'200**	**18'756**
21701	**COLLEGE DES RUVINES**	**367'900**	**403'500**	**352'000**	**387'600**	**316'695**	**355'995**		**-3'700**
21701.3101.00	Matériel d'exploitation, fourniture	8'900		8'900		12'093			3'193
21701.3120.01	Consommation électricité	20'000		20'000		15'452			-4'548
21701.3120.02	Achat combustibles	45'000		45'000		42'363			-2'637
21701.3134.00	Assurances	17'400		17'400		16'718			-682
21701.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	80'000		70'000		55'270		-10'000	-24'731
21701.3144.10	Entretien courant des bâtiments, immeubles	10'500						-10'500	-10'500
21701.3300.01	Amort. oblig. - Rénovation 2007	6'200		6'200		6'200			
21701.3300.02	Amort. oblig. - Rénovation 2ème	11'900		11'900		11'900			
21701.3300.03	Amort. oblig. - mise en conformité AEAI	11'000		11'000		11'000			
21701.3910.10	Imputation interne - Conciergerie	153'900		156'900		142'898		3'000	-11'002
21701.3940.10	Imputations internes pour intétêts et charges financières th	3'100		4'700		2'802		1'600	-298
21701.4470.00	Revenus locatifs - Appartement		10'800		10'800		10'800		
21701.4470.10	Revenus locatifs - ASCL		360'700		344'800		313'095	15'900	47'605
21701.4470.11	Revenus locatifs - Piccolino		32'000		32'000		32'000		
21701.4472.90	Revenus locatifs						100		-100

Budget 2027

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		Différence	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B27/B26	B27/C25
21702	**CH. C-F RAMUZ 2 - COLLEGE DU VANEL**	**73'200**	**73'200**	**64'000**	**61'900**	**101'374**	**99'274**	**2'100**	**2'100**
21702.3101.00	Matériel d'exploitation, fourniture	1'800		1'800		1'619			-181
21702.3120.01	Consommation électricité	3'000		3'000		1'531			-1'469
21702.3120.02	Achat combustibles	15'000		15'000		13'579			-1'421
21702.3130.00	Prestations de services de tiers - conciergerie			9'000		13'134		9'000	13'134
21702.3134.00	Assurances	1'300		1'300		1'291			-9
21702.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	19'000		15'000		54'557		-4'000	35'557
21702.3144.10	Entretien courant des bâtiments, immeubles	1'000						-1'000	-1'000
21702.3300.00	Amort. oblig. - Réfection 2001	6'700		6'700		6'700			
21702.3910.00	Imputation interne - Conicergerie	25'200		12'000		8'710		-13'200	-16'490
21702.3940.10	Imputations internes pour intétêts et charges financières th	200		200		253			53
21702.4470.10	Revenus locatifs - ASCL		73'200		61'900		99'274	11'300	-26'074
21703	**CH. DE JOLIMONT 19 - COLLEGE DU GENEVREY**	**385'500**	**501'000**	**416'700**	**517'100**	**411'578**	**506'723**	**15'100**	**20'356**
21703.3101.00	Matériel d'exploitation, fourniture	11'200		11'200		9'711			-1'489
21703.3120.01	Consommation électricité	12'000		12'000		11'868			-133
21703.3120.02	Achat combustible	60'000		60'000		63'408			3'408
21703.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes			15'000				15'000	
21703.3134.00	Assurances	8'000		8'000		7'957			-43
21703.3144.00	Entretien des bâtiments et immeubles	58'000		45'000		48'211		-13'000	-9'789
21703.3144.01	Entretien des bâtiments et immeubles - appartements	15'000		15'000		20'256			5'256
21703.3144.10	Entretien courant des bâtiments et immeubles	2'000						-2'000	-2'000
21703.3300.00	Amort. oblig. - Etape A			36'500		36'500		36'500	36'500
21703.3300.01	Amort. oblig. - Etapes B/C	75'000		75'000		75'000			
21703.3300.02	Amort. oblig. - mise en conformité AEAI	5'600		5'600		5'600			
21703.3910.10	Imputation interne - Conciergerie	134'900		127'000		128'279		-7'900	-6'621
21703.3940.10	Imputations internes pour intétêts et charges financières th	3'800		6'400		4'790		2'600	990
21703.4470.00	Revenus locatifs - Appartements		93'000		93'000		93'000		
21703.4470.01	Revenus locatifs - ASCL		368'500		384'600		371'663	-16'100	-3'163
21703.4470.02	Revenus locatifs - Piccolino		32'000		32'000		32'000		
21703.4472.00	Revenus locatifs - Salle boisée et gym		7'500		7'500		10'060		-2'560

Budget 2027

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		Différence	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B27/B26	B27/C25
218	**Accueil de jour**	**475'300**		**437'800**				**-37'500**	**-475'300**
2180	**Accueil de jour**	**475'300**		**437'800**				**-37'500**	**-475'300**
21800	**ACCUEIL DE JOUR**	**475'300**		**437'800**				**-37'500**	**-475'300**
21800.3612.00	ARAJEL - Frais généraux	15'300		13'500				-1'800	-15'300
21800.3612.02	ARAJEL - Parascolaire	443'600		404'800				-38'800	-443'600
21800.3612.03	ARAJEL - Accueil familial de jour	16'400		19'500				3'100	-16'400
219	**École obligatoire, non mentionné ailleurs**	**3'072'600**		**3'245'800**		**3'115'815**		**173'200**	**43'215**
2199	**École obligatoire, non mentionné ailleurs**	**3'072'600**		**3'245'800**		**3'115'815**		**173'200**	**43'215**
21990	**ECOLES OBLIGATOIRE, NON MENTIONNE AILLEURS**	**3'072'600**		**3'245'800**		**3'115'815**		**173'200**	**43'215**
21990.3612.00	Participation ASCL	3'072'600		3'245'800		3'115'815		173'200	43'215
29	**Autres systèmes éducatifs**	**4'900**		**4'900**		**6'400**			**1'500**
299	**Formation, non mentionné ailleurs**	**4'900**		**4'900**		**6'400**			**1'500**
2990	**Formation, non mentionné ailleurs**	**4'900**		**4'900**		**6'400**			**1'500**
29900	**FORMATION, NON MENTIONNE AILLEURS**	**4'900**		**4'900**		**6'400**			**1'500**
29900.3612.00	Participation à l'Office régional O.P.	4'900		4'900		6'400			1'500

Chapitre 2 - Formation

- **21701.3144.00 - Entretien des bâtiments, immeubles**
  Collège des Ruvines : cuisine salle des maîtres, réfection Velux, ventilateurs, suivi radon

- **21701.3144.00 - Entretien des bâtiments, immeubles**
  Collège du Genevrey : porte de secours salle boisée, ventilateurs, suivi radon

- **2180 - Accueil de jour**
  ARAJEL : séparation de l'accueil parascolaire (fonction 21800) avec les activités préscolaires (fonction 54500)

- **21990.3612.00 – Participation ASCL**
  Diminution suite fin d'amortissement du mobilier et nouveau appel d'offre (nettoyage, transport)

Budget 2027

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		Différence	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B27/B26	B27/C25
3	**Culture, sport et loisirs, église**	**1'697'300**	**45'000**	**1'817'100**	**44'500**	**1'860'647**	**56'503**	**120'300**	**151'844**
31	**Héritage culturel**	**75'000**		**75'000**		**70'410**			**-4'590**
312	**Conservation des monuments historiques et protection du patri**	**75'000**		**75'000**		**70'410**			**-4'590**
3120	**Conservation des monuments historiques et protection du patri**	**75'000**		**75'000**		**70'410**			**-4'590**
31200	**Conservation des monuments historique et protection du patri**	**75'000**		**75'000**		**70'410**			**-4'590**
31200.3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lu	75'000		75'000		70'410			-4'590
32	**Culture, autres**	**523'100**		**439'100**	**1'500**	**398'258**	**2'167**	**-85'500**	**-127'008**
321	**Bibliothèques et littérature**	**213'700**		**132'700**	**1'500**	**83'344**	**2'167**	**-82'500**	**-132'523**
3210	**Bibliothèques et littérature**	**213'700**		**132'700**	**1'500**	**83'344**	**2'167**	**-82'500**	**-132'523**
32100	**BIBLIOTHEQUE**	**213'700**		**132'700**	**1'500**	**83'344**	**2'167**	**-82'500**	**-132'523**
32100.3101.00	Frais de matériel et communication	2'000		11'000		1'515		9'000	-485
32100.3102.00	Achats de livres	20'000		20'000		14'990			-5'010
32100.3130.00	Prestations de services de tiers	4'000		3'000		3'582		-1'000	-418
32100.3130.10	Prestations de services de tiers - Conciergerie	5'000						-5'000	-5'000
32100.3133.00	Informatique	5'500		4'500		4'346		-1'000	-1'154
32100.3910.00	Imputation interne - Frais admin.					1'000			1'000
32100.3910.10	Imputations internes pour prestations de service	137'200		94'200		57'911		-43'000	-79'289
32100.3920.00	Imputation interne - Loyer	40'000						-40'000	-40'000
32100.4250.00	Abonnements, amendes et autres recettes				1'500		2'167	-1'500	-2'167
322	**Musique et théâtre**	**225'900**		**223'200**		**232'912**		**-2'700**	**7'012**
3220	**Musique et théâtre**	**225'900**		**223'200**		**232'912**		**-2'700**	**7'012**
32200	**MUSIQUE ET THEATRE**	**4'000**		**4'000**		**3'600**			**-400**
32200.3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lu	4'000		4'000		3'600			-400
32201	**FESTIVAL DE JAZZ**	**200'800**		**197'400**		**207'812**		**-3'400**	**7'012**
32201.3109.00	Frais du festival à charge de la commune	15'000		10'000		22'734		-5'000	7'734
32201.3130.00	Sécurité et stationnement	120'000		120'000		117'582			-2'418
32201.3636.01	Subvention au festival de jazz	36'000		36'000		36'000			
32201.3900.00	Imputation interne - Vin communal	1'500		1'500		1'500			
32201.3900.01	Imputation interne - Electricité	1'000		1'000		1'000			
32201.3910.20	Imputation interne - Infrastructures	21'300		22'900		22'996		1'600	1'696
32201.3920.00	Imputation interne - Location des salles	6'000		6'000		6'000			

Budget 2027

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		Différence	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B27/B26	B27/C25
32202	**FESTIVAL LAVAUX CLASSIQUE**	**21'100**		**21'800**		**21'500**		**700**	**400**
32202.3636.00	Subvention au festival Cully Classique	12'500		12'500		12'500			
32202.3900.00	Imputation interne - Vin communal	500		500		500			
32202.3910.20	Imputation interne - Infrastructures	5'100		5'800		5'500		700	400
32202.3920.00	Imputation interne - Location des salles	3'000		3'000		3'000			
329	**Culture, non mentionné ailleurs**	**83'500**		**83'200**		**82'002**		**-300**	**-1'498**
3290	**Culture, non mentionné ailleurs**	**83'500**		**83'200**		**82'002**		**-300**	**-1'498**
32900	**Culture non mentionné ailleures**	**33'000**		**33'000**		**32'562**			**-438**
32900.3636.00	Subventions culturelles	25'000		25'000		25'287			287
32900.3637.00	Subventions culturelles - musique	8'000		8'000		7'276			-724
32901	**Fête nationale**	**50'500**		**50'200**		**49'440**		**-300**	**-1'060**
32901.3102.00	Imprimé et publication	1'000		900		1'482		-100	482
32901.3105.00	Denrées alimentaires	4'500		4'000		3'549		-500	-951
32901.3130.00	Prestations de tiers	45'000		45'300		44'410		300	-590
33	**Médias**	**72'000**		**71'000**		**69'419**		**-1'000**	**-2'581**
332	**Mass média**	**72'000**		**71'000**		**69'419**		**-1'000**	**-2'581**
3320	**Mass média**	**72'000**		**71'000**		**69'419**		**-1'000**	**-2'581**
33200	**Mass média**	**72'000**		**71'000**		**69'419**		**-1'000**	**-2'581**
33200.3102.10	Frais agenda communal	13'000		12'000		12'857		-1'000	-143
33200.3130.00	Abonnements de la population au Courrier	55'000		55'000		55'740			740
33200.3130.10	Frais de communication	4'000		4'000		822			-3'178

Budget 2027

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		Différence	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B27/B26	B27/C25
34	**Sports et loisirs**	**789'700**	**35'000**	**969'500**	**33'000**	**975'444**	**34'935**	**181'800**	**185'809**
341	**Sports**	**194'500**	**23'000**	**363'500**	**23'000**	**360'764**	**23'000**	**169'000**	**166'264**
3412	**Sports (suite)**	**194'500**	**23'000**	**363'500**	**23'000**	**360'764**	**23'000**	**169'000**	**166'264**
34120	**TERRAIN RUVINES**	**79'100**		**112'500**		**131'684**		**33'400**	**52'584**
34120.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000		900		4'657		-100	3'657
34120.3111.00	Achat matériel	3'000		3'000					-3'000
34120.3120.01	Consommation électricité	1'500		1'000		2'682		-500	1'182
34120.3120.02	Frais de chauffage	5'000		4'000		7'110		-1'000	2'110
34120.3130.00	Prestations de services de tiers - conciergerie	10'000		10'000		20'090			10'090
34120.3134.00	Primes d'assurances choses	800		800		498			-302
34120.3140.00	Entretien des terrains	18'500		18'300		62'867		-200	44'367
34120.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	5'000		40'000		9'773		35'000	4'773
34120.3144.10	Entretien courant des bâtiments, immeubles	1'000						-1'000	-1'000
34120.3900.03	Imputation interne - Eau	8'000		8'000		8'000			
34120.3910.10	Imputation interne - Conciergerie	10'000						-10'000	-10'000
34120.3910.20	Imputation interne - Infrastructures	15'300		26'500		16'006		11'200	706
34121	**TIOLEYRE**	**115'400**	**23'000**	**251'000**	**23'000**	**229'080**	**23'000**	**135'600**	**113'680**
34121.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'500		1'000		1'974		-1'500	-526
34121.3111.00	Achat matériel	3'000		3'000		208			-2'792
34121.3120.01	Consommation électricité - Terrain	2'000		2'000		1'110			-890
34121.3120.02	Frais de Chauffage	8'000		7'500		8'997		-500	997
34121.3120.11	Consommation électricité - vestaires	1'000		1'000		941			-59
34121.3130.00	Prestations de services de tiers - conciergerie	12'000		12'000		26'350			14'350
34121.3133.00	Assurances					352			352
34121.3134.00	Assurances	1'300		1'300		465			-836
34121.3140.00	Entretien des terrains	20'000		37'600		19'970		17'600	-30
34121.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	10'000		20'000		14'358		10'000	4'358
34121.3144.10	Entretien courant des bâtiments, immeubles	1'000						-1'000	-1'000
34121.3300.00	Amortiss. oblig. - Install. Tioleyre			112'000		112'000		112'000	112'000
34121.3300.10	Amort. oblig. - Construction	4'800		4'800		4'800			
34121.3300.11	Amort. Oblig. - Club-house	20'000		20'000		20'000			
34121.3900.03	Imputation interne - Eau	2'000		2'000		2'000			
34121.3910.10	Imputation interne - Conciergerie	14'000		12'000				-2'000	-14'000
34121.3910.20	Imputation interne - Infrastructures	13'000		13'200		13'273		200	273
34121.3940.10	Imputations internes pour intétêts et charges financières th	800		1'600		2'283		800	1'483
34121.4470.00	Revenus locatifs - terrains		12'000		12'000		12'000		
34121.4470.01	Revenus locatifs - Clubhouse		11'000		11'000		11'000		

Budget 2027

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		Différence	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B27/B26	B27/C25
342	**Loisirs**	**595'200**	**12'000**	**606'000**	**10'000**	**614'680**	**11'935**	**12'800**	**19'545**
3420	**Parcs et promenades**	**541'200**	**12'000**	**552'000**	**10'000**	**556'350**	**11'935**	**12'800**	**15'215**
34200	**PARCS ET PROMENADES**	**541'200**	**12'000**	**552'000**	**10'000**	**556'350**	**11'935**	**12'800**	**15'215**
34200.3010.00	Salaires du personnel communal	296'600		293'900		288'290		-2'700	-8'310
34200.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	19'800		18'900		18'030		-900	-1'770
34200.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	46'500		46'100		44'741		-400	-1'759
34200.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	5'800		5'900		5'750		100	-50
34200.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	7'800		7'700		8'454		-100	654
34200.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	2'100		2'100		2'002			-98
34200.3101.00	Décoration florale	30'000		32'000		18'482		2'000	-11'518
34200.3101.01	Matériel de décorations	5'000		5'000					-5'000
34200.3101.02	Matériel d'exploitation fourniture- Places de jeux	2'500		2'500					-2'500
34200.3101.03	Matériel d'exploitation fourniture- Places vertes	22'300		22'300		3'539			-18'761
34200.3140.00	Entretien courant - Places vertes	38'000		38'000		104'447			66'447
34200.3140.01	Entretien courant - Places de jeux	7'500		17'500		2'778		10'000	-4'722
34200.3300.01	Amort. Oblig. Jardin Rosalie de Constant	15'600		15'600		15'600			
34200.3300.02	Amort. Oblig. Arrosage pelouses Cully	19'700		19'700		19'700			
34200.3300.03	Amort. Oblig. Place d'Armes Secteur est	14'900		14'900		14'900			
34200.3900.03	Imputation interne - Eau	5'000		5'000		5'000			
34200.3940.10	Imputations internes pour intétêts et charges financières	2'100		4'900		4'636		2'800	2'536
34200.4470.00	Redevances domaine public		12'000		10'000		11'935	2'000	65
3429	**Loisirs, non mentionné ailleurs**	**54'000**		**54'000**		**58'330**			**4'330**
34290	**LOISIRS, NON MENTIONNE AILLEURS**	**54'000**		**54'000**		**58'330**			**4'330**
34290.3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lu	4'000		4'000		9'450			5'450
34290.3636.01	Subventions aux sociétés	50'000		50'000		48'880			-1'120

Budget 2027

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		Différence	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B27/B26	B27/C25
35	**Églises et affaires religieuses**	**237'500**	**10'000**	**262'500**	**10'000**	**347'116**	**19'402**	**25'000**	**100'215**
350	**Églises et affaires religieuses**	**237'500**	**10'000**	**262'500**	**10'000**	**347'116**	**19'402**	**25'000**	**100'215**
3500	**Églises et affaires religieuses**	**237'500**	**10'000**	**262'500**	**10'000**	**347'116**	**19'402**	**25'000**	**100'215**
35001	**PAROISSE PROTESTANTE**	**45'400**		**45'000**		**33'986**		**-400**	**-11'414**
35001.3130.01	Sortie des aînés	1'900		2'000		1'600		100	-300
35001.3149.00	Entretien des orgues - Paroisse prot.	5'000		5'000					-5'000
35001.3612.00	Participation à la Paroisse protestante	35'000		35'000		29'768			-5'232
35001.3612.01	Part. Paroisse réf. allemande Vevey	3'500		3'000		2'619		-500	-882
35002	**PAROISSE CATHOLIQUE**	**115'100**		**120'800**		**249'456**		**5'700**	**134'356**
35002.3144.01	Entretien des bâtiements et immeubles	10'000		10'000		157'499			147'499
35002.3300.00	Amort. oblig. - Rénovation église	8'900		8'900		8'900			
35002.3301.00	Amort. oblig. - Cuisine			5'700		5'200		5'700	5'200
35002.3612.00	Participation à la Paroisse catholique	95'000		95'000		76'748			-18'252
35002.3940.10	Imputations internes pour intétêts et charges financières th	1'200		1'200		1'109			-91
35003	**TTEMPLE - CULLY**	**38'100**	**10'000**	**49'000**	**10'000**	**37'106**	**10'000**	**10'900**	**-994**
35003.3101.00	Matériel d'exploitation, fourniture	700		500		794		-200	94
35003.3120.01	Consommation électricité	1'200		700		1'308		-500	108
35003.3120.02	Achat combustibles	10'000		10'000		11'851			1'851
35003.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes	5'000						-5'000	-5'000
35003.3134.00	Assurances	3'500		3'500		3'534			34
35003.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	10'000		25'000		13'676		15'000	3'676
35003.3144.10	Entretien courant des bâtiments, immeubles	1'500						-1'500	-1'500
35003.3910.10	Imputation interne - Conciergerie	6'200		9'300		5'944		3'100	-256
35003.4470.00	Revenu - Antenne Salt		10'000		10'000		10'000		

Budget 2027

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		Différence	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B27/B26	B27/C25
35004	**RUELLE DE L'EGLISE - EGLISE**	**13'900**		**15'800**		**13'384**		**1'900**	**-516**
35004.3101.00	Matériel d'exploitation, fourniture	400		400		345			-55
35004.3120.01	Consommation électricité	4'000		4'000		6'907			2'907
35004.3134.00	Assurances	1'400		1'400		1'389			-11
35004.3144.00	Entretien des bâtiments et immeubles	5'000		5'000		2'160			-2'840
35004.3144.10	Entretien courant des bâtiments et immeubles	500						-500	-500
35004.3910.10	Imputation interne - Conciergerie	2'600		5'000		2'582		2'400	-18
35005	**CH. DE LA COMETE 2 - TEMPLE**	**25'000**		**31'900**		**13'185**	**9'402**	**6'900**	**-21'217**
35005.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300		300					-300
35005.3120.01	Consommation électricité	7'000		7'000		8'710			1'710
35005.3130.00	Prestations de services de tiers - conciergerie	4'400						-4'400	-4'400
35005.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	5'000						-5'000	-5'000
35005.3134.00	Assurances	2'300		2'300		2'217			-83
35005.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	5'000		15'000		2'258		10'000	-2'742
35005.3144.10	Entretien courant des bâtiments, immeubles	1'000						-1'000	-1'000
35005.3910.10	Imputation interne - Conciergerie			7'300				7'300	
35005.4260.00	Remboursements et participations de tiers						6'268		-6'268
35005.4631.00	Subventions reçues de cantons et concordats						3'134		-3'134

Chapitre 3 - Culture, sport et loisirs, église

- **31200.3636.00 - Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif**
  Contribution LPM

- **32100.3910.10 - Imputations internes pour prestations de service**
  Horaires étendus de la nouvelle bibliothèque

- **32900.3636.00 - Subventions culturelles**
  Subventions culturelles et activités de la Commission Culturelle de Bourg-en-Lavaux

- **32900.3637.00 - Subventions culturelles - musique**
  Subvention des études musicales à des tiers

- **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

Budget 2027

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		Différence	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B27/B26	B27/C25
4	**Santé**	**16'700**		**21'400**		**9'109**		**4'700**	**-7'591**
43	**Prévention**	**16'700**		**21'400**		**9'109**		**4'700**	**-7'591**
433	**Service médical des écoles**	**16'700**		**21'400**		**9'109**		**4'700**	**-7'591**
4330	**Service médical des écoles**	**16'700**		**21'400**		**9'109**		**4'700**	**-7'591**
43300	**SERVICE MEDICAL DES ECOLES**	**16'700**		**21'400**		**9'109**		**4'700**	**-7'591**
43300.3612.00	Participation ASCL	16'700		21'400		9'109		4'700	-7'591

Budget 2027

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		Différence	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B27/B26	B27/C25
5	**Prévoyance sociale**	**982'400**	**5'000**	**898'300**	**5'000**	**1'140'589**	**7'745**	**-84'100**	**155'444**
54	**Famille et jeunesse**	**971'900**	**5'000**	**887'800**	**5'000**	**1'136'580**	**7'745**	**-84'100**	**161'935**
545	**Prestations aux familles**	**971'900**	**5'000**	**887'800**	**5'000**	**1'136'580**	**7'745**	**-84'100**	**161'935**
5450	**Prestations aux familles**	**971'900**	**5'000**	**887'800**	**5'000**	**1'136'580**	**7'745**	**-84'100**	**161'935**
54500	**Prestation aux familles**	**971'900**	**5'000**	**887'800**	**5'000**	**1'136'580**	**7'745**	**-84'100**	**161'935**
54500.3130.00	Honoraires - Prestations de services	5'000						-5'000	-5'000
54500.3132.00	Constats décès, Pompes funèbres	8'000		8'000		16'553			8'553
54500.3611.00	FAJE - Fondation accueil de jour	27'400		27'400		27'325			-75
54500.3612.00	ARAJEL - Frais généraux	27'200		22'900		36'833		-4'300	9'633
54500.3612.01	ARAJEL - Préscolaire	769'800		692'200		611'713		-77'600	-158'087
54500.3612.02	ARAJEL - Parascolaire					329'453			329'453
54500.3612.03	ARAJEL - Familial de jour	28'000		27'300		43'464		-700	15'464
54500.3635.00	Soutien mobilité et transport	30'000		34'000		1'020		4'000	-28'980
54500.3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lu	3'000		3'000		2'000			-1'000
54500.3636.10	Participation garderie Arc-en-Ciel	20'000		20'000		20'000			
54500.3637.00	Soutien activités jeunesse	8'500		8'000		8'679		-500	179
54500.3637.01	Aides à des tiers	3'000		3'000		335			-2'665
54500.3637.10	Soutien taxe forfaitaire déchets	35'000		35'000		33'324			-1'676
54500.3637.11	Soutien familles sacs déchets ménagers	7'000		7'000		5'881			-1'119
54500.4260.01	Remboursements et participations de tiers		5'000		5'000		7'378		-2'378
54500.4260.02	Remboursements et participations de tiers						368		-368
57	**Aide sociale et domaine de l'asile**	**5'000**		**5'000**		**4'009**			**-991**
579	**Assistance, non mentionné ailleurs**	**5'000**		**5'000**		**4'009**			**-991**
5790	**Administration des services sociaux**	**5'000**		**5'000**		**4'009**			**-991**
57900	**ASSISTANCE, NON MENTIONNE AILLEURS**	**5'000**		**5'000**		**4'009**			**-991**
57900.3612.00	Agence d'assurances sociales	5'000		5'000		4'009			-991
59	**Prévoyance sociale, non mentionné ailleurs**	**5'500**		**5'500**					**-5'500**
592	**Actions d'entraide dans le pays**	**5'500**		**5'500**					**-5'500**
5920	**Actions d'entraide dans le pays**	**5'500**		**5'500**					**-5'500**
59200	**ACTIONS D'ENTRAIDE DANS LE PAYS**	**5'500**		**5'500**					**-5'500**
59200.3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lu	5'500		5'500					-5'500

Chapitre 5 - Prévoyance Sociale

- **54500 Prestations aux familles**
  ARAJEL : coûts liés à l'activité préscolaire. L'activité parascolaire est comptabilisée dans la fonction 21800

- **54500.3635.00 - Soutien Mobilité et transport**
  Réseau TMR du grand Lausanne

- **54500.3637.00 - Soutien activités jeunesse**
  Soutien passeport vacances et Easy vote

- **54500.3637.01 - Aides à des tiers**
  Soutien ponctuel à des tiers

- **54500.3637.10 - Soutien taxe forfaitaire déchets**
  Allégement taxe forfaitaire

- **59200.3636.00 - Subventions accordées aux organisations privées**
  Dons de CHF 1.-/hab selon communication 02/2025

Budget 2027

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		Différence	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B27/B26	B27/C25
6	**Trafic et télécommunications**	**4'123'100**	**1'140'000**	**3'997'800**	**1'166'900**	**3'766'063**	**1'106'648**	**-152'200**	**-323'685**
61	**Circulation routière**	**2'922'300**	**1'102'000**	**2'917'600**	**1'128'900**	**2'880'623**	**1'074'712**	**-31'600**	**-14'389**
615	**Routes communales**	**2'902'300**	**1'102'000**	**2'897'600**	**1'128'900**	**2'857'402**	**1'074'712**	**-31'600**	**-17'610**
6150	**Routes communales**	**2'578'800**	**660'800**	**2'524'200**	**700'500**	**2'537'218**	**670'416**	**-94'300**	**-51'198**
61500	**ROUTES COMMUNALES**	**2'283'800**	**640'800**	**2'228'200**	**679'700**	**2'199'327**	**645'716**	**-94'500**	**-89'389**
61500.3010.00	Salaires du personnel communal	818'400		820'900		826'852		2'500	8'452
61500.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	54'800		52'600		51'712		-2'200	-3'088
61500.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	128'400		129'000		128'323		600	-77
61500.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	16'100		16'600		16'492		500	392
61500.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	21'400		21'500		24'246		100	2'846
61500.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	5'800		5'900		5'722		100	-78
61500.3112.00	Frais d'équipement voirie	7'000		7'000		10'660			3'660
61500.3120.00	Electricité éclairage public	40'000		75'000		97'796		35'000	57'796
61500.3130.00	Entretien courant - Routes	385'000		412'000		377'995		27'000	-7'005
61500.3130.01	Entretien courant - Déneigement	25'000		40'000		29'705		15'000	4'705
61500.3130.02	Entretien courant - Murs et chemins	20'000		53'500		88'543		33'500	68'543
61500.3130.03	Nettoyage des graffitis	2'000		3'000				1'000	-2'000
61500.3130.04	Frais téléphones	3'000		3'000		3'290			290
61500.3131.10	Déchets voirie - Balayures route (transport et élimination)			3'000		4'169		3'000	4'169
61500.3132.00	Honoraires et frais d'études - Prestations de service	50'000		73'600		65'759		23'600	15'759
61500.3144.00	Entretien courant - Contrat	25'000		25'000		22'922			-2'078
61500.3144.01	Entretien courant - Réseau	23'000		23'000		7'777			-15'223
61500.3300.00	Amort. oblig. - Chauderon	34'800		34'800		34'800			
61500.3300.01	Amort. oblig. - Aménagement ligne TL 67	24'000		24'000		24'000			
61500.3300.02	Amort. oblig. - Colombaires	5'400		5'400		5'400			
61500.3300.03	Amort. oblig. - Pra Grana	5'600		5'600		5'600			
61500.3300.06	Amort. oblig. - Crêt Dessous	8'400		8'400		8'400			
61500.3300.08	Amort. oblig. - Chauderon			2'000		2'600		2'000	2'600
61500.3300.10	Amort. oblig. - Plan lumière communal	8'000		8'000		8'000			
61500.3300.11	Amort. oblig. - Petite Corniche	17'000		17'000		17'000			
61500.3300.15	Amort. Oblig. - Escaliers Criblette	9'500		12'200		12'200		2'700	2'700
61500.3300.16	Amort. oblig. - Rue du Collège	14'500		14'500		14'500			
61500.3300.18	Amort. oblig. - Ch. agricoles	11'100		11'100		11'100			
61500.3300.19	Amort. oblig. - Trottoir Rte Savigny	18'400		18'400		18'400			
61500.3300.21	Amort. oblig. - SAF Châtalet	13'300		13'300		13'300			
61500.3300.22	Amort. oblig. - Subv. SAF Châtalet - Champaflon 2020	8'800		8'800		8'800			

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		Différence	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B27/B26	B27/C25
61500.3300.23	Amort. oblig. - Chauderon - Genevrey - Bovarde route	6'600		6'600					-6'600
61500.3300.25	Amort. oblig. - Pont des Luges - Epesses	74'000		74'000		74'000			
61500.3300.26	Amort. oblig. - Ch. de Courseboux - Cully	36'500						-36'500	-36'500
61500.3300.27	Amort. oblig. - Pl. de la Gare - Cully	7'500						-7'500	-7'500
61500.3300.28	Amort. oblig. - Trvx chemins agricoles	11'000						-11'000	-11'000
61500.3300.29	Amort. oblig. - Renouv. éclairage public	157'000						-157'000	-157'000
61500.3940.10	Imputations internes pour intétêts et charges financières th	41'800		64'900		33'398		23'100	-8'402
61500.3980.00	Imputation interne - Fortunades	145'700		134'600		145'867		-11'100	167
61500.4100.00	Redevance Romande Energie		160'000		170'000		169'248	-10'000	-9'248
61500.4260.00	Participations de tiers						300		-300
61500.4472.00	Utili. dom. pub. (fouille, benne, échaf)		80'000		80'000		61'244		18'756
61500.4900.00	Imputation interne - Electricité		1'000		1'000		1'000		
61500.4910.20	Imputation interne - Infrastructures		399'800		428'700		413'924	-28'900	-14'124
61501	**VEHICULES, MATERIEL, OUTILLAGE**	**295'000**	**20'000**	**296'000**	**20'800**	**337'891**	**24'700**	**200**	**38'191**
61501.3101.00	Achat de machines	15'000				1'067		-15'000	-13'933
61501.3101.01	Achat fournitures, produits et matériel	39'000		39'000		47'231			8'231
61501.3101.10	Achat carburant véhicules	50'000		50'000		54'691			4'691
61501.3111.00	Achat véhicule	68'000		68'000		36'500			-31'500
61501.3134.01	Primes d'assurances choses - Véhicules	18'500		18'500		17'670			-830
61501.3137.00	Taxes véhicules à moteur	4'500		4'000		4'404		-500	-96
61501.3151.00	Entretien des machines et matériel	35'800		35'800		58'284			22'484
61501.3151.10	Entretien des véhicules	36'200		36'200		5'735			-30'465
61501.3300.00	Amort. oblig. - Mécanisation					50'000			50'000
61501.3300.01	Amort. oblig. - Balayeuse					17'200			17'200
61501.3300.02	Amort. oblig. - Porte-outils			16'000		16'000		16'000	16'000
61501.3300.03	Amort. oblig. - Mécanisation 2	27'800		27'800		27'800			
61501.3940.10	Imputations internes pour intétêts et charges financières th	200		700		1'308		500	1'108
61501.4250.00	Ventes et prestations diverses		20'000		20'800		24'700	-800	-4'700

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		Différence	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B27/B26	B27/C25
6151	**Places de stationnement**	**323'500**	**441'200**	**373'400**	**428'400**	**320'184**	**404'296**	**62'700**	**33'588**
61510	**PLACES DE STATIONNEMENT**	**56'100**	**276'100**	**40'700**	**259'800**	**60'609**	**269'388**	**900**	**11'222**
61510.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000		5'300		3'601		3'300	1'601
61510.3101.01	Matériel d'exploitation, fournitures - cartes de parcage	1'000		1'500		429		500	-572
61510.3111.00	Machines, appareils et véhicules	22'000		1'000		19'836		-21'000	-2'164
61510.3120.01	Consommation électricité	8'000		8'000		7'410			-590
61510.3130.00	Prestations de services de tiers	1'000		1'000		969			-31
61510.3134.00	Primes d'assurances choses	700		700		612			-88
61510.3137.00	TVA forfaitaire			2'000		2'920		2'000	2'920
61510.3158.00	Honoraires gestion horodateurs	12'400		12'200		14'441		-200	2'041
61510.3420.00	Commission sur enc. Horodateurs	9'000		9'000		10'390			1'390
61510.4250.00	Revenu - Bornes électrique		40'000		30'000		39'065	10'000	935
61510.4470.00	Revenus de locations - Places Cully				3'600		3'600	-3'600	-3'600
61510.4470.01	Revenus locations-Le Bornalet et autres				25'900		25'920	-25'900	-25'920
61510.4470.02	Revenus de locations - Cimetière				10'200		8'280	-10'200	-8'280
61510.4470.03	Revenus de locations - Mottaz				3'100		3'120	-3'100	-3'120
61510.4470.04	Revenus de locations - Aran				1'700		1'700	-1'700	-1'700
61510.4470.05	Revenus de locations - Riex				13'300		12'480	-13'300	-12'480
61510.4470.10	Revenus de locations - Places Cully HT		3'500					3'500	3'500
61510.4470.11	Revenus locations-Le Bornalet et autres HT		24'000					24'000	24'000
61510.4470.12	Revenus de locations - Cimetière HT		9'000					9'000	9'000
61510.4470.13	Revenus de locations - Mottaz HT		3'000					3'000	3'000
61510.4470.14	Revenus de locations - Aran HT		1'600					1'600	1'600
61510.4470.15	Revenus de locations - Riex HT		13'000					13'000	13'000
61510.4472.00	Revenus de locations - Macarons		80'000		70'000		80'938	10'000	-938
61510.4472.01	Revenus - Horodateurs		100'000		100'000		91'965		8'035
61510.4472.02	Revenus de locations - Cartes parcage		2'000		2'000		2'320		-320
61511	**PARKING CULLY-GARE**	**172'000**	**75'000**	**178'300**	**75'000**	**162'302**	**43'547**	**6'300**	**21'755**
61511.3101.00	Matériel d'exploitation, fourniture					456			456
61511.3111.00	Machines appareils et véhicule	500		500					-500
61511.3120.00	Consommation électricité	7'000		7'000		9'235			2'235
61511.3120.01	Consommation électricité - Bornes électriques	5'000		5'000		3'591			-1'410
61511.3130.00	Prestations de services de tiers					802			802
61511.3130.01	Prestations de services de tiers - gestion horodateur	2'000		2'000					-2'000
61511.3134.00	Prime d'assurance chose	600		600		585			-15
61511.3137.00	TVA Forfaitaire					1'690			1'690
61511.3144.00	Entretien des bâtiments , immeubles	5'000		16'400		6'842		11'400	1'842

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		Différence	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B27/B26	B27/C25
61511.3144.10	Entretien courant des bâtiments , immeubles	5'500						-5'500	-5'500
61511.3300.00	Amort. oblig. - Bâtiment	107'600		107'600		107'600			
61511.3300.02	Amort. oblig. - Mobilier	14'000		14'000		14'000			
61511.3910.10	Imputation interne - Infrastructures	5'000		3'500		3'417		-1'500	-1'583
61511.3910.20	Imputation interne - Conciergerie	3'700						-3'700	-3'700
61511.3940.10	Imputations internes pour intétêts et charges financières th	16'100		21'700		14'083		5'600	-2'017
61511.4250.00	Revenu - Bornes électriques		25'000		25'000		11'669		13'331
61511.4472.00	Revenus - Horodateurs		50'000		50'000		31'878		18'122
61512	**GRAND'RUE - PARKING DU BOUGNON**	**78'800**	**66'200**	**128'600**	**68'700**	**83'795**	**68'200**	**47'300**	**2'995**
61512.3120.01	Consommation électricité	11'000		13'000		11'927		2'000	927
61512.3134.00	Assurances	7'100		7'100		6'962			-138
61512.3137.00	TVA forfaitaire			2'300		2'512		2'300	2'512
61512.3144.00	Entretien des bâtiments et immeubles	15'000		60'000		21'683		45'000	6'683
61512.3144.01	Entretien des bâtiments et immeubles - ascenseur	5'000		5'000		3'544			-1'456
61512.3300.00	Amort. oblig. - Réfection	36'000		36'000		36'000			
61512.3910.20	Imputation interne - Infrastructures	4'000		4'100				100	-4'000
61512.3940.10	Imputations internes pour intétêts et charges financières th	700		1'100		1'166		400	466
61512.4470.00	Revenus locatifs - Places de parc TTC				67'500		67'900	-67'500	-67'900
61512.4470.01	Revenus locatifs - Locaux		1'200		1'200		300		900
61512.4470.02	Revenus locatifs - Places de parc HT		65'000					65'000	65'000
61513	**RTE DE LA CORNICHE - PARKING ET LOCAL PC**	**16'600**	**23'900**	**25'800**	**24'900**	**13'478**	**23'161**	**8'200**	**-2'383**
61513.3120.01	Consommation électricité	4'000		4'000		7'712			3'712
61513.3134.00	Assurances	3'100		3'100		3'004			-96
61513.3137.00	TVA forfaitaire			600		627		600	627
61513.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	5'000		15'000		2'135		10'000	-2'865
61513.3144.10	Entretien courant des bâtiments, immeubles	1'500						-1'500	-1'500
61513.3910.20	Imputation interne - Infrastructures	3'000		3'100				100	-3'000
61513.4470.00	Revenus locatifs - Places de parc TTC				17'000		16'935	-17'000	-16'935
61513.4470.01	Revenus locatifs - Local		1'800		1'800		150		1'650
61513.4470.02	Revenus locatifs - Places de parc HT		16'000					16'000	16'000
61513.4479.00	Revenus facturation part. ECA		6'100		6'100		6'076		24
619	**Routes, non mentionné ailleurs**	**20'000**		**20'000**		**23'221**			**3'221**
6190	**Routes, non mentionné ailleurs**	**20'000**		**20'000**		**23'221**			**3'221**
61900	**ROUTES NON MENTIONNEES AILLEURS**	**20'000**		**20'000**		**23'221**			**3'221**
61900.3130.00	Décorations de Noël	20'000		20'000		23'221			3'221

Budget 2027

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		Différence	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B27/B26	B27/C25
62	**Transports publics**	**1'200'800**	**38'000**	**1'080'200**	**38'000**	**885'440**	**31'936**	**-120'600**	**-309'296**
621	**Infrastructures des transports publics**	**35'600**		**48'200**		**33'378**		**12'600**	**-2'222**
6210	**Infrastructures des transports publics**	**35'600**		**48'200**		**33'378**		**12'600**	**-2'222**
62100	**INFRASTRUCTURES DE TRANSPORTS PUBLICS**	**35'600**		**48'200**		**33'378**		**12'600**	**-2'222**
62100.3300.00	Amortissement - Interface Pra Grana	25'400		25'400		25'400			
62100.3940.00	Imputations internes pour intétêts et charges financières th	10'200		22'800		7'978		12'600	-2'222
629	**Transports publics, non mentionné ailleurs**	**1'165'200**	**38'000**	**1'032'000**	**38'000**	**852'062**	**31'936**	**-133'200**	**-307'074**
6290	**Transports publics régionaux**	**1'101'200**		**970'000**		**814'408**		**-131'200**	**-286'792**
62900	**TRANSPORTS PUBLICS REGIONAUX**	**1'101'200**		**970'000**		**814'408**		**-131'200**	**-286'792**
62900.3601.00	Parts des revenus destinés à des tiers - trafic régional	871'200		859'000		692'810		-12'200	-178'390
62900.3602.01	Parts des revenus destinés à des tiers - Ligne TL	230'000		111'000		121'598		-119'000	-108'402
6299	**Transports publics, non mentionné ailleurs**	**64'000**	**38'000**	**62'000**	**38'000**	**37'654**	**31'936**	**-2'000**	**-20'282**
62990	**TRANSPORTS PUBLICS, NON MENTIONNE AILLEURS**	**64'000**	**38'000**	**62'000**	**38'000**	**37'654**	**31'936**	**-2'000**	**-20'282**
62990.3130.00	Prestations de services de tiers - Cartes journalières CFF	24'000		24'000		23'057			-943
62990.3130.01	Prestations de services de tiers - abonnement mobility	18'000		18'000		14'597			-3'404
62990.3130.02	Prestations de services de tiers - Taxi à la demande	22'000		20'000				-2'000	-22'000
62990.4250.00	Abonnements CFF - Particip. habitants		24'000		24'000		23'649		351
62990.4250.01	Abonnement Mobility - Retour Chiffre d'affaire		14'000		14'000		8'287		5'713

Chapitre 6 - Trafic et télécommunications

- **61500.3130.00 - Entretien courant – Routes**
  Ralentisseur route de la Côte-aux-Vigne CHF 70’000
  Participation réfection route de la Corbessière (CHF 45'000)
  Frais d’exploitation et réfections ponctuelles, réparations (CHF 150'000)
  Parking Epesses-ouest (CHF 10'000)
  Frais en lien avec les travaux de l’hôpital (CHF 34'000)
  Route de Châtagny (CHF 25'000)

- **61500.3144.00 - Entretien courant – Contrat**
  Contrat d’entretien de l’éclairage public

- **61501.4250.00 - Ventes et prestations diverses**
  Revenu de la pompe à essence diesel des Fortunades vendue au SDIS et aux bus scolaires

- **61510.4470.XX – Revenu de location des places de stationnement**
  Ajustement des comptes suite changement de méthode de TVA (passage de la méthode forfaitaire à la méthode effective)

- **62900.3602.01 – Parts des revenus destinés à des tiers - Ligne TL**
  Augmentation de la fréquence des bus TL

- **62990.3130.02 - Prestations de services de tiers - Taxi à la demande**
  Service de taxi à la demande

Budget 2027

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		Différence	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B27/B26	B27/C25
7	**Protection de l'environnement et aménagement du territo**	**6'640'300**	**5'099'800**	**6'664'600**	**4'984'900**	**6'300'777**	**4'567'733**	**139'200**	**192'544**
71	**Approvisionnement en eau**	**1'742'900**	**1'685'700**	**1'808'700**	**1'690'500**	**1'921'738**	**1'836'824**	**61'000**	**27'714**
710	**Approvisionnement en eau**	**1'742'900**	**1'685'700**	**1'808'700**	**1'690'500**	**1'921'738**	**1'836'824**	**61'000**	**27'714**
7100	**Approvisionnement en eau**	**1'685'700**	**1'685'700**	**1'690'500**	**1'690'500**	**1'836'824**	**1'836'824**		
71000	**APPROVISIONNEMENT EN EAU**	**1'685'700**	**1'685'700**	**1'690'500**	**1'690'500**	**1'836'824**	**1'836'824**		
71000.3010.00	Salaires du personnel communal	256'400		269'000		362'871		12'600	106'471
71000.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	17'200		17'300		22'694		100	5'494
71000.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	40'200		42'200		56'316		2'000	16'116
71000.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	5'000		5'400		7'237		400	2'237
71000.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	6'700		7'000		10'640		300	3'940
71000.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	1'800		1'900		2'520		100	720
71000.3101.00	Achat de compteurs	50'000		50'000		41'972			-8'028
71000.3101.01	Achats d'eau - Lausanne	180'000		180'000		358'794			178'794
71000.3101.02	Achats d'eau - AIEJ	25'000		25'000		31'504			6'504
71000.3101.03	Achats d'eau - Blanche	6'000		6'000		4'489			-1'511
71000.3101.10	Frais carburant véhicule	1'000		2'000		892		1'000	-108
71000.3111.00	Achat de matériel	8'000		16'100		1'389		8'100	-6'611
71000.3112.00	Frais d'équipements collaborateurs	1'000		1'000		3'756			2'756
71000.3120.00	Frais d'électricité, réseau	75'000		75'000		58'754			-16'246
71000.3120.10	Frais d'électricité, station pompage	14'000		14'000		5'931			-8'069
71000.3130.00	Frais téléphonique	7'000		7'000		7'839			839
71000.3132.00	Honoraires divers	50'000		50'000		44'857			-5'143
71000.3132.10	Analyse	25'000		25'000		23'133			-1'867
71000.3134.00	Primes d'assurances choses	10'000		10'000		8'978			-1'022
71000.3137.00	Taxe véhicules à moteur	1'200		1'600		832		400	-368
71000.3143.00	Entretien d'autres travaux de génie civil, canalisations	140'000		125'000		89'212		-15'000	-50'788
71000.3143.01	Entretien d'autres travaux de génie civil, fuites	60'000		50'000		147'705		-10'000	87'705
71000.3143.02	Entretien d'autres travaux de génie civil, réservoirs	65'000		65'000		65'854			854
71000.3143.10	Entretien d'autres travaux de génie civil, station de pompag	19'000		19'000		19'525			525
71000.3151.00	Entretien courant - Véhicules	2'500		4'000		4'940		1'500	2'440
71000.3169.00	Redevances annuelles	300		100		493		-200	193
71000.3181.00	Pertes sur créances effectives					97			97
71000.3300.01	Amort. oblig. - Puit provisoire 96	6'000		6'000		6'000			
71000.3300.02	Amort. oblig. - Puit définitif 99	19'000		19'000		19'000			
71000.3300.03	Amort. oblig. - Filtres charbon 08	8'900		8'900		8'900			
71000.3300.11	Amort. oblig. - Conduite Boitel	2'500		2'500		2'500			

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		Différence	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B27/B26	B27/C25
71000.3300.12	Amort. oblig. - Conduite Colombaires	9'900		9'900		9'900			
71000.3300.13	Amort. oblig. - Réseau Rte Vevey	1'300		1'300		1'300			
71000.3300.14	Amort. oblig. - Réservoir Segnire	4'100		4'100		4'100			
71000.3300.15	Amort. oblig. - Cond. Vigny	6'100		6'100		6'100			
71000.3300.16	Amort. oblig. - Monts de Gourze	4'000		4'000		4'000			
71000.3300.17	Amort. oblig. - Colombaires 2	17'300		17'300		17'300			
71000.3300.18	Amort. oblig. - Bois de Romont	4'000		4'000		4'000			
71000.3300.19	Amort. oblig. - Cond. Chapelles	8'600		8'600		8'600			
71000.3300.21	Amort. oblig. - Cond. Michoudaz	17'300		17'300		17'300			
71000.3300.23	Amort. oblig. - Réservoir des Crêts	27'300		27'300		27'300			
71000.3300.24	Amort. oblig. - Rte Lausanne I	8'500		8'500		8'500			
71000.3300.25	Amort. oblig. - Rte Lausanne II	15'300		15'300		15'300			
71000.3300.26	Amort. oblig. - Grand-Rue Gdvx	9'700		9'700		9'700			
71000.3300.27	Amort. oblig. - Cond. Signal	8'400		8'400		8'400			
71000.3300.28	Amort. oblig. - Cond. Creux-Fontaines	5'000		5'000		5'000			
71000.3300.29	Amort. oblig. - Genevrey-Trossière	10'800		10'800		10'800			
71000.3300.30	Amort. oblig. - Roche	5'000		5'000		5'000			
71000.3300.31	Amort. oblig. - Entretien réseau	4'800		4'800		4'800			
71000.3300.32	Amort. oblig. - Ch. Baussan, grands jardins	2'400		2'400		2'400			
71000.3300.33	Amort. oblig. - Surveillance réseau Lorno	33'600		33'600		33'600			
71000.3300.34	Amort. Oblig.- Réservoir chemin Neuf - Riex	17'600		17'600		17'600			
71000.3300.35	Amort. oblig. - Riex-Cully	6'000		6'000		6'000			
71000.3300.36	Amort. oblig. - Cond. Rte Lsne	11'800		11'800		11'800			
71000.3300.37	Amort. oblig. - Village-Chatagny Eau	12'900		12'900		12'900			
71000.3300.38	Amort. oblig. - Pra Perey Neyrules	9'700		9'700		9'700			
71000.3300.39	Amort. oblig. - Granges Ch. Neuf	15'800		15'800		15'800			
71000.3300.40	Amort. oblig. - Crêt-Dessous Hôpital	8'700		8'700		8'700			
71000.3300.41	Amort. oblig. - Crêts Bovarde	19'700		19'700		19'700			
71000.3300.42	Amort. oblig. - Chauderon	8'700		8'700		8'700			
71000.3300.43	Amort. oblig. - Giratoire gare	6'400		6'400		6'400			
71000.3300.44	Amort. oblig. - Cond. alimentation plateau gare	18'800		18'800		18'800			
71000.3300.45	Amort. oblig. - Cond. Ass. Plateau gare	20'500		20'500		20'500			
71000.3300.46	Amort. oblig. - Crêt Mouton	7'500		7'500		7'500			
71000.3300.47	Amort. oblig. - Auges	15'000		15'000					-15'000
71000.3300.48	Amort. oblig. - Branche - Crétaz	6'500		6'500					-6'500
71000.3300.49	Amort. oblig. - Cond. Chauderon - Genevrey - Bovarde	24'200		24'200					-24'200
71000.3300.50	Amort. oblig. - Rue de la Gare	5'700		5'700					-5'700

Budget 2027

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		Différence	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B27/B26	B27/C25
71000.3300.51	Amort. oblig. - Réseau du Devin - Granges - Pra Forni	6'400						-6'400	-6'400
71000.3300.52	Amort. oblig. - Filtration STAP Maison Jaune	48'500						-48'500	-48'500
71000.3510.00	Attribution au fonds affecté	46'600		100'500				53'900	-46'600
71000.3940.10	Imputations internes pour intétêts et charges financières th	61'600		66'100		49'700		4'500	-11'900
71000.4240.00	Taxes uniques de raccordement		150'000		150'000		171'489		-21'489
71000.4240.20	Taxe forfaitaire annuelle		310'000		310'000		286'271		23'729
71000.4250.00	Vente d'eau		1'000'000		1'000'000		969'968		30'032
71000.4260.00	Facturation à des tiers		3'000		3'000		1'593		1'407
71000.4479.00	Location compteurs		40'000		40'000		39'229		771
71000.4510.00	Prélèvement sur Fonds service des eaux						158'003		-158'003
71000.4900.03	Imputations internes - Fournitures		135'500		135'500		135'500		
71000.4910.00	Imputations internes - charges de personnel		47'200		52'000		74'772	-4'800	-27'572
7101	**Fontaines publiques**	**57'200**		**118'200**		**84'914**		**61'000**	**27'714**
71010	**FONTAINES PUBLICS**	**57'200**		**118'200**		**84'914**		**61'000**	**27'714**
71010.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'000		4'000		5'673			1'673
71010.3144.00	Entretien courant - Fontaines	10'000		71'000		36'041		61'000	26'041
71010.3900.03	Imputation interne - Eau	43'200		43'200		43'200			

Budget 2027

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		Différence	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B27/B26	B27/C25
72	**Traitements des eaux usées**	**1'818'600**	**1'818'600**	**1'907'200**	**1'907'200**	**1'475'084**	**1'475'084**		
720	**Traitements des eaux usées**	**1'818'600**	**1'818'600**	**1'907'200**	**1'907'200**	**1'475'084**	**1'475'084**		
7200	**Traitements des eaux usées**	**1'818'600**	**1'818'600**	**1'907'200**	**1'907'200**	**1'475'084**	**1'475'084**		
72000	**TRAITEMENT DES EAUX USEES**	**1'042'000**	**1'042'000**	**1'042'000**	**1'042'000**	**803'732**	**803'732**		
72000.3010.00	Salaires du personnel communal	196'200		199'700		195'406		3'500	-794
72000.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	13'100		12'800		12'221		-300	-879
72000.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	30'800		31'300		30'327		500	-473
72000.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	3'900		4'000		3'897		100	-3
72000.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	5'100		5'200		5'730		100	630
72000.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	1'400		1'400		1'357			-43
72000.3101.00	Achats de matériel exploitation	15'000		25'000		7'099		10'000	-7'901
72000.3101.01	Frais d'équipement employés	2'000		2'000		813			-1'187
72000.3101.10	Achat carburant véhicules	1'500		2'000		1'143		500	-357
72000.3101.11	Achat fournitures pour véhicules	500		500					-500
72000.3101.20	Produits laboratoire	50'000		60'000		48'410		10'000	-1'590
72000.3101.30	Produits de nettoyage			400				400	
72000.3120.00	Participation Step Lutry	25'000		25'000		23'378			-1'622
72000.3120.01	Consommation électricité	55'000		55'000		60'585			5'585
72000.3120.02	Participation Step Forel	1'500		2'500		1'422		1'000	-78
72000.3130.00	Frais de téléphones	4'000		5'000		3'224		1'000	-776
72000.3130.01	Transport et élimination des boues	102'000		60'000		70'126		-42'000	-31'874
72000.3132.00	Vidange des fosses septiques	11'000		10'000		10'985		-1'000	-15
72000.3134.00	Primes d'assurances choses	7'000		7'000		7'027			27
72000.3134.01	Primes d'assurances choses - Véhicules	2'500		2'500					-2'500
72000.3137.00	Taxes véhicules à moteur	1'000		1'000		580			-420
72000.3137.01	Taxe fédérale sur les eaux usées	45'000		45'000		43'177			-1'823
72000.3143.00	Entretien bassins et stockeurs	30'000		15'000		5'643		-15'000	-24'357
72000.3143.01	Entretien STREL	7'000		7'000		1'799			-5'201
72000.3144.00	Entretien courant - Bâtiment SABL	20'000		15'000		12'911		-5'000	-7'089
72000.3151.00	Entretien machines et matériel	65'000		25'000		19'019		-40'000	-45'981
72000.3151.10	Entretien des véhicules	2'000		2'000		1'102			-898
72000.3300.00	Amort. oblig. - Clarificateur STEP	3'200		3'200		3'200			
72000.3300.02	Amort. Oblig. - STEP - Traitement Boues	61'500		61'500		61'500			
72000.3300.03	Amort. Oblig. - Réfection Strel	45'100		45'100		45'100			
72000.3300.04	Amort. Oblig. - STEP - Réfection éq. Techniques	83'800		83'800		83'800			
72000.3300.05	Amort. Oblig. - Panneaux solaires	15'000		15'000		15'000			

Budget 2027

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		Différence	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B27/B26	B27/C25
72000.3510.00	Attribution au fonds affecté	104'600		182'900				78'300	-104'600
72000.3900.03	Imputation interne - Eau	4'000		4'000		4'000			
72000.3940.10	Imputations internes pour intétêts et charges financières th	27'300		25'200		23'751		-2'100	-3'549
72000.4240.00	Taxe annuelle d'épuration		995'000		995'000		628'476		366'524
72000.4510.00	Prélèvement au fonds affecté						128'257		-128'257
72000.4900.04	Imputations internes - assainissements		47'000		47'000		47'000		
72001	**RESEAU D'EGOUTS**	**776'600**	**776'600**	**865'200**	**865'200**	**671'352**	**671'352**		
72001.3010.00	Salaires du personnel communal	142'000		139'300		136'291		-2'700	-5'709
72001.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	9'500		8'900		8'524		-600	-976
72001.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	22'300		21'900		21'152		-400	-1'148
72001.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'800		2'800		2'718			-82
72001.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	3'700		3'600		3'996		-100	296
72001.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	1'000		1'000		946			-54
72001.3131.00	Entretien des véhicules	1'000		1'000		37			-963
72001.3132.00	Frais d'études et constructions	10'000		10'000		7'212			-2'789
72001.3143.01	Entretien et examen - Collecteurs EC/EU	160'000		220'000		148'108		60'000	-11'892
72001.3143.02	Réfection - Collecteurs EC/EU	180'000		200'000		172'587		20'000	-7'413
72001.3300.00	Amort. oblig. - Granges-Rosset			2'500		3'800		2'500	3'800
72001.3300.01	Amort. oblig. - Segnire Bas	4'100		4'100		4'100			
72001.3300.02	Amort. oblig. - Riex-Cully EC/EU	3'000		3'000		3'000			
72001.3300.03	Amort. oblig. - Village-Chatagny EU	5'500		5'500		5'500			
72001.3300.04	Amort. oblig. - Vigny ouest	10'000		10'000		10'000			
72001.3300.05	Amort. oblig. - Sentier Bellevue	10'500		10'500		10'500			
72001.3300.06	Amort. oblig. - Sous Gourze	9'300		9'300		9'300			
72001.3300.07	Amort. oblig. - Chauderon	4'700		4'700		4'700			

Budget 2027

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		Différence	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B27/B26	B27/C25
72001.3300.08	Amort. oblig. - Petite Corniche	8'400		8'400		8'400			
72001.3300.09	Amort. oblig. - Baussan	6'700		6'700		6'700			
72001.3300.10	Amort. oblig - plateau de la gare Cully	21'300		21'300		21'300			
72001.3300.11	Amort. oblig - Ch. Baussan, grands jardins	7'300		7'300		7'300			
72001.3300.12	Amort. oblig. - Plateau Gare - Coll. EU/EC	28'600		28'600		28'600			
72001.3300.13	Amort. oblig. - Auges	3'100		3'100					-3'100
72001.3300.14	Amort. oblig. - Cully gare est EU/EC	12'800		12'800		12'800			
72001.3300.15	Amort. oblig. - Branche Crétaz - EU/EC	52'300		52'300					-52'300
72001.3300.16	Amort. oblig. - Rue de la Gare - Cully	9'500		9'500					-9'500
72001.3300.17	Amort. oblig. - Chemin des Colombaires	4'300		4'300					-4'300
72001.3900.03	Imputation interne - Eau	5'000		5'000		5'000			
72001.3940.10	Imputations internes pour intétêts et charges financières th	37'900		47'800		28'780		9'900	-9'120
72001.4240.00	Taxe annuelle d'entretien collecteurs		595'000		595'000		484'824		110'176
72001.4240.10	Taxes uniques de raccordement		40'000		35'000		35'000	5'000	5'000
72001.4260.00	Remboursement de tiers						14'111		-14'111
72001.4309.00	Vidanges des fosses septiques		11'000		10'000		9'583	1'000	1'417
72001.4510.00	Prélèvement au fonds affecté		94'500		189'100		91'734	-94'600	2'766
72001.4900.04	Imputations internes - Egouts		36'100		36'100		36'100		

Budget 2027

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		Différence	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B27/B26	B27/C25
73	**Gestion des déchets**	**1'082'600**	**993'500**	**990'900**	**902'600**	**964'225**	**879'731**	**-800**	**-4'606**
730	**Gestion des déchets**	**1'082'600**	**993'500**	**990'900**	**902'600**	**964'225**	**879'731**	**-800**	**-4'606**
7300	**Gestion des déchets urbains**	**993'500**	**993'500**	**902'600**	**902'600**	**879'731**	**879'731**		
73000	**GESTION DES DECHETS URBAINS**	**605'800**	**936'000**	**570'000**	**841'600**	**570'615**	**823'447**	**58'600**	**77'368**
73000.3010.00	Salaires du personnel communal	149'900		138'000		133'418		-11'900	-16'482
73000.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	10'000		8'900		8'344		-1'100	-1'656
73000.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	23'500		21'700		20'706		-1'800	-2'794
73000.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'900		2'800		2'661		-100	-239
73000.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	3'900		3'600		3'912		-300	12
73000.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	1'100		1'000		946		-100	-154
73000.3101.00	Achat de matériel			2'000		3'603		2'000	3'603
73000.3101.01	Achat Containers			1'000				1'000	
73000.3130.00	Déchets ménagers - Transport	109'000		113'000		104'086		4'000	-4'914
73000.3130.01	Déchets ménagers - Elimination	66'000		59'000		51'109		-7'000	-14'891
73000.3130.04	Déchets resto/entr. - Transport	61'000		56'000		57'663		-5'000	-3'337
73000.3130.05	Déchets resto/entr. - Elimination	21'000		17'000		15'894		-4'000	-5'106
73000.3130.10	Déchets mén. compostables PàP - Transport	60'000		53'000		56'829		-7'000	-3'171
73000.3130.11	Déchets mén. compostables PàP - Elimination	32'000		33'000		31'851		1'000	-149
73000.3130.24	Gastrovert levées	10'000		10'000		9'869			-131
73000.3130.30	Gros déchets - Transport	19'000		23'000		17'735		4'000	-1'265
73000.3130.31	Gros déchets - Elimination	24'000		23'000		18'092		-1'000	-5'908
73000.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes	5'000				1'440		-5'000	-3'560
73000.3151.01	Entretien véhicule - Clark	5'000		2'000		73		-3'000	-4'927
73000.3181.00	Pertes sur créances effectives	1'000		1'000		4'148			3'148
73000.3199.10	Frais divers d'administration	1'000		1'000		337			-663
73000.3510.00	Attribution au fonds affecté					27'596			27'596
73000.3604.00	Incinération des déchets carnés	500				301		-500	-199
73000.4240.01	Rétrocession périmètre de gestion		200'000		210'000		194'358	-10'000	5'642
73000.4240.02	Taxe forfaitaire - Ménages		420'000		410'000		418'558	10'000	1'442
73000.4240.03	Taxe forfaitaire - Entreprises		30'000		35'000		29'925	-5'000	75
73000.4240.10	Taxe standard déchets verts		45'000		47'000		48'743	-2'000	-3'743
73000.4250.10	Ventes vignettes déchets verts		36'000		36'000		35'634		366
73000.4250.23	Facturation Gastrovert		10'000		10'000		9'869		131
73000.4260.00	Facturation au poids - Restos/entrep.		82'000		73'000		66'389	9'000	15'611
73000.4510.00	Prévèvement au fonds de réserve		102'300		5'900			96'400	102'300
73000.4910.00	Imputations internes - charges de personnel		10'700		14'700		19'970	-4'000	-9'270

Budget 2027

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		Différence	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B27/B26	B27/C25
73001	**Déchéterie - Ecopoints**	**235'500**	**55'500**	**224'000**	**59'000**	**217'802**	**54'898**	**-15'000**	**-17'097**
73001.3130.20	Déchets compostables Déchèterie - Transport	6'000		6'000		5'825			-175
73001.3130.21	Déchets compostables Déchèterie - Elimination	32'000		30'000		31'819		-2'000	-181
73001.3130.35	PET - Transport	10'000		11'000		9'191		1'000	-809
73001.3130.36	Alu/Fer blanc - Transport	6'000		7'000		5'749		1'000	-251
73001.3130.40	Bois - Transport	21'000		20'000		19'860		-1'000	-1'140
73001.3130.41	Bois - Elimination	7'000		8'000		6'596		1'000	-404
73001.3130.42	Déchets spéciaux - Transport	6'000		4'000		5'308		-2'000	-692
73001.3130.43	Déchets spéciaux - Elimination	31'000		30'000		30'525		-1'000	-475
73001.3130.50	Fer - Transport	8'000		8'000		8'054			54
73001.3130.55	Papier - Transport - déchèterie	36'000		19'000		33'814		-17'000	-2'186
73001.3130.56	Papier - Elimination - déchèterie	500		1'200		204		700	-296
73001.3130.60	Verre - Transport - déchèterie	22'000		20'000		21'379		-2'000	-621
73001.3130.65	Huiles usées - Transport et élimination	2'000		3'000		2'109		1'000	109
73001.3130.70	Matériaux inertes	12'000		14'000		11'484		2'000	-516
73001.3130.80	Flaconage plastique - Transport et élimination	2'000		2'000		1'930			-70
73001.3130.81	Sagex - Transport et élimination	2'000		2'000		1'894			-106
73001.3144.00	Entretien courant - Déchèterie	10'000		20'000		4'836		10'000	-5'164
73001.3151.00	Entretien du matériel - Déchèterie	5'000		2'000		905		-3'000	-4'095
73001.3602.00	Déchèterie Gavardes Savigny	17'000		15'000		16'320		-2'000	-680
73001.3940.10	Imputations internes pour intétêts et charges financières			1'800				1'800	
73001.4250.01	Recettes diverses (électro, etc)		8'000		8'000		7'800		200
73001.4250.35	Ristourne - PET		4'000		4'000		3'332		668
73001.4250.40	Ristourne - Déchets spéciaux		3'000		2'000		4'236	1'000	-1'236
73001.4250.50	Ristourne - Elimination du fer		7'000		7'000		6'352		648
73001.4250.55	Ristourne - Elimination du papier - déchèterie		2'500		5'000		2'417	-2'500	83
73001.4250.60	Ristourne - Elimination du verre - déchèterie		31'000		33'000		30'760	-2'000	240

Budget 2027

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		Différence	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B27/B26	B27/C25
73002	**ECOPOINTS**	**152'200**	**2'000**	**108'600**	**2'000**	**91'314**	**1'386**	**-43'600**	**-60'272**
73002.3130.00	Honoraires - Surveillance écopoint	10'000						-10'000	-10'000
73002.3130.55	Papier - Transport - écopoints	8'000		24'000		7'519		16'000	-481
73002.3130.60	Verre - Transport - écopoint	5'000		8'000		4'677		3'000	-323
73002.3144.10	Entretien courant - Ecopoint	64'000		9'000		12'804		-55'000	-51'196
73002.3149.00	Gestion commande points de collecte	4'500		8'000		6'579		3'500	2'079
73002.3151.00	Entretien du matériel - Ecopoint	1'000				420		-1'000	-580
73002.3300.20	Amort. oblig. - Ecopoint	39'900		39'900		39'900			
73002.3300.21	Amort. oblig. - Ecopoint Cully	14'600		14'600		14'600			
73002.3940.10	Imputations internes pour intétêts et charges financières	5'200		5'100		4'816		-100	-384
73002.4250.55	Ristourne - Elimination du papier - écopoint		1'000		1'000		330		670
73002.4260.00	Remboursements et participations de tiers		1'000		1'000		1'056		-56
7301	**Gestion des déchets non urbains**	**89'100**		**88'300**		**84'494**		**-800**	**-4'606**
73010	**GESTION DES DECHETS NON URBAINS**	**89'100**		**88'300**		**84'494**		**-800**	**-4'606**
73010.3101.00	Achat containers	1'000		1'000					-1'000
73010.3130.00	Déchets balayures de route - Transport & élimination			4'000				4'000	
73010.3130.01	Déchets voirie - Transport	16'000		15'000		14'884		-1'000	-1'116
73010.3130.02	Déchets voirie - Elimination	14'000		6'000		10'763		-8'000	-3'237
73010.3130.10	Déchets compost. voirie - Elimination	6'000		12'000		5'144		6'000	-856
73010.3300.00	Amort. oblig - Poubelles déchets urbains	8'900		8'900		8'900			
73010.3910.00	Imp. interne - Ch. pers. Voirie et Adm.	43'100		41'200		44'534		-1'900	1'434
73010.3940.10	Imputations internes pour intétêts et charges financières th	100		200		269		100	169
74	**Aménagements**	**303'100**	**14'800**	**315'300**	**14'800**	**380'413**	**14'860**	**12'200**	**77'253**
741	**Corrections de cours d'eau**	**303'100**	**14'800**	**315'300**	**14'800**	**380'413**	**14'860**	**12'200**	**77'253**
7410	**Corrections de cours d'eau**	**303'100**	**14'800**	**315'300**	**14'800**	**380'413**	**14'860**	**12'200**	**77'253**
74100	**CORRECTION DE COURS D'EAUX**	**303'100**	**14'800**	**315'300**	**14'800**	**380'413**	**14'860**	**12'200**	**77'253**
74100.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	13'000		13'000		86'682			73'682
74100.3130.01	Subvention SPBMC	31'700		31'700		31'700			
74100.3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes	30'000		30'000		6'984			-23'016
74100.3143.00	Entretien cours d'eau et plages	70'000		72'000		94'624		2'000	24'624
74100.3300.01	Amort. oblig. - Enrochement	20'500		20'500		20'500			
74100.3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lu	1'500		1'500		1'500			
74100.3910.10	Imputation interne - Infrastructures	132'400		141'100		135'091		8'700	2'691
74100.3940.10	Imputations internes pour intétêts et charges financières th	4'000		5'500		3'332		1'500	-668
74100.4479.00	Revenus locatifs - Entreposage amarrage		14'800		14'800		14'860		-60

Budget 2027

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		Différence	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B27/B26	B27/C25
76	**Lutte contre la pollution de l'environnement**	**635'900**	**374'900**	**536'400**	**247'400**	**484'787**	**180'338**	**28'000**	**43'449**
761	**Protection de l'air et du climat**	**635'900**	**374'900**	**536'400**	**247'400**	**484'787**	**180'338**	**28'000**	**43'449**
7610	**Protection de l'air et du climat**	**635'900**	**374'900**	**536'400**	**247'400**	**484'787**	**180'338**	**28'000**	**43'449**
76100	**Protection de l'air et du climat**	**635'900**	**374'900**	**536'400**	**247'400**	**484'787**	**180'338**	**28'000**	**43'449**
76100.3101.00	Frais de matériel et communication	4'000		4'000		3'629			-371
76100.3130.00	Prestations de services de tiers	43'000		65'000		14'111		22'000	-28'889
76100.3130.10	Prestations de services de tiers - PECC	60'000		20'000		19'151		-40'000	-40'849
76100.3511.00	Attribution fonds développement durable	160'000		200'000		269'248		40'000	109'248
76100.3637.00	Subventions accordées aux ménages privés - Mobilité	25'000		25'000		27'130			2'130
76100.3637.01	Subventions accordées aux ménages privés - Durabilité	5'000		10'000		10'053		5'000	5'053
76100.3637.02	Subventions accordées aux ménages privés - Bâtiments	200'000		100'000		31'695		-100'000	-168'305
76100.3637.03	Subventions accordées aux ménages privés - Biodiversité	15'000						-15'000	-15'000
76100.3910.00	Imputations internes pour prestation de servicesure	123'900		112'400		109'770		-11'500	-14'130
76100.4511.00	Prélèvement sur les fonds		368'900		247'400		178'648	121'500	190'252
76100.4631.00	Subventions des cantons et concordats		6'000				1'690	6'000	4'310
77	**Protection de l'environnement, autres**	**143'500**	**10'000**	**147'800**	**10'000**	**130'082**	**13'700**	**4'300**	**-17'118**
771	**Cimetières, crématoires**	**20'500**	**10'000**	**20'500**	**10'000**	**15'273**	**13'700**		**-8'927**
7710	**Cimetières, crématoires**	**20'500**	**10'000**	**20'500**	**10'000**	**15'273**	**13'700**		**-8'927**
77100	**CIMETIERES, CREMATOIRE**	**20'500**	**10'000**	**20'500**	**10'000**	**15'273**	**13'700**		**-8'927**
77100.3101.00	Matériel d'exploitation fourniture - Cimetières	5'500		5'500					-5'500
77100.3130.00	Entretien courant - Cimetières	15'000		15'000		15'273			273
77100.4120.00	Concessions et colombarium		10'000		10'000		13'700		-3'700
779	**Protection de l'environnement, non mentionné ailleurs**	**123'000**		**127'300**		**114'808**		**4'300**	**-8'192**
7790	**Protection de l'environnement, non mentionné ailleurs**	**123'000**		**127'300**		**114'808**		**4'300**	**-8'192**
77900	**Protections de l'environnement non mentionné ailleurs**	**123'000**		**127'300**		**114'808**		**4'300**	**-8'192**
77900.3120.01	Consommation électricité	1'500		1'500		1'387			-113
77900.3134.00	Assurances	4'000		4'000		3'892			-108
77900.3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	10'000		15'000		897		5'000	-9'103
77900.3910.20	Imputations internes pour prestation de services - Infrastr	107'500		106'800		108'632		-700	1'132

Budget 2027

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		Différence	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B27/B26	B27/C25
79	**Aménagement du territoire**	**913'700**	**202'300**	**958'300**	**212'400**	**944'447**	**167'195**	**34'500**	**65'852**
790	**Aménagement du territoire**	**913'700**	**202'300**	**958'300**	**212'400**	**944'447**	**167'195**	**34'500**	**65'852**
7900	**Aménagement du territoire, urbanisme et police des constructio**	**913'700**	**202'300**	**958'300**	**212'400**	**944'447**	**167'195**	**34'500**	**65'852**
79000	**Urbanisme et police des construction**	**556'300**	**202'300**	**519'900**	**212'400**	**532'318**	**160'801**	**-46'500**	**17'517**
79000.3010.00	Salaires du personnel communal	378'600		346'600		341'423		-32'000	-37'177
79000.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	25'300		22'300		21'353		-3'000	-3'947
79000.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	59'400		54'400		52'987		-5'000	-6'413
79000.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	7'400		7'000		6'810		-400	-590
79000.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	9'900		9'100		10'012		-800	112
79000.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	2'700		2'500		2'371		-200	-329
79000.3130.00	Frais d'enquêtes	25'000		25'000		30'606			5'606
79000.3132.00	Frais guichet cartogr., gestions plans	30'000		25'000		30'179		-5'000	179
79000.3132.01	Honoraires - Police des constructions	15'000		25'000		33'717		10'000	18'717
79000.3601.00	Commission consultative Lavaux	3'000		3'000		2'860			-140
79000.4210.00	Permis de construire et d'habiter		100'000		100'000		98'465		1'535
79000.4910.00	Imputations internes - charges de personnel		102'300		112'400		62'336	-10'100	39'964
79001	**AMENAGEMENT DU TERRITOIRE**	**357'400**		**438'400**		**412'130**	**6'394**	**81'000**	**48'336**
79001.3130.00	Honoraires - Prestations de service	50'000		80'000		73'950		30'000	23'950
79001.3132.00	Honoraires - Avocats	10'000		10'000		9'953			-47
79001.3320.02	Amort. oblig. - PPA Gare	3'900		3'900		3'900			
79001.3320.04	Amort. oblig. - PPA Ruvines-Dessus	2'600		2'600		2'600			
79001.3320.05	Amort. oblig. - PPA Fortunades	17'700		17'700		17'700			
79001.3320.06	Amort. oblig. - Réali. PPA Cully Gare	36'000		36'000		36'000			
79001.3320.07	Amort. oblig. - Regr. infr. scolaires	18'000		18'000		18'000			
79001.3320.08	Amort. oblig. - PPA Tioleyre					4'709			4'709
79001.3320.09	Amort. oblig. - Etude Tioleyre					11'848			11'848
79001.3320.11	Amort. oblig. - PDCM			15'000		15'000		15'000	15'000
79001.3320.12	Amort. oblig. - Etude UAPE Ruvines			27'000		28'000		27'000	28'000

Budget 2027

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		Différence	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B27/B26	B27/C25
79001.3320.13	Amort. oblig. - Davel 9 - Etude extension combles	6'600		6'600		6'600			
79001.3320.14	Amort. oblig. - Etude construction gare 6	45'000		45'000		45'000			
79001.3320.17	Amort. oblig. - Elaboration PGA-RPGA	19'500		19'500		19'500			
79001.3320.18	Amort. oblig. - Image directrice Cully	23'000		23'000		23'000			
79001.3320.20	Amort. Oblig. - Crédit compl. Bât. C et Parking	27'100		27'100		27'100			
79001.3320.21	Amort. Oblig. - Etude CAD Grandvaux	34'500		34'500		34'500			
79001.3320.22	Amort. Oblig. - Etude mobilité place de la Gare	5'700						-5'700	-5'700
79001.3320.23	Amort. Oblig. - Etude ch. de Courseboux	9'400						-9'400	-9'400
79001.3320.24	Amort. Oblig. - Avant projet place de la Gare	20'100						-20'100	-20'100
79001.3612.00	Participation CIL	12'300		12'300		18'529			6'229
79001.3910.10	Imputations internes pour prestation de services			43'900				43'900	
79001.3940.10	Imputations internes pour intétêts et charges financières th	16'000		16'300		16'241		300	241
79001.4631.00	Subventions d'exploitation reçues de cantons et concordats						6'394		-6'394

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

- **71000 - Approvisionnement en eau**
  Le chapitre reste à l'équilibre suite à la remise en service de la station de pompage de la Maison Jaune. Une allocation de CHF 46'600 au fonds de réserve est effectuée

- **71000.3143.00 - Entretien d'autres travaux de génie civil, canalisations**
  Entretien de la télégestion et sécurité informatique (CHF 13'000)
  Déplacement de conduites suite à des nouvelles constructions et prises privées (CHF 20'000)
  Remplacement des vanne (CHF 35'000)
  Contrats de maintenance et de révision, entretien courant (CHF 72'000)

- **7200 - Traitements des eaux usées**
  Le service est quasiment équilibré (excédent de revenus de CHF 10'100)

- **7300 - Gestion des déchets urbains**
  Le service est déficitaire et légèrement déficitaire.
  Passage de CHF 110.00/t. à CHF 150.00 t. pour l'élimination des ordures ménagères.

- **74100.3132.00 - Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.**
  Avants projets à la suite de la carte des dangers hydrologiques.

- **74100.3143.00 - Entretien cours d'eau et plages**
  Collecteur viticole En Chanot (CHF 40'000)
  Entretien des plongeoirs (CHF 10'000)

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

- **76100.3130.10 - Prestations de services de tiers – PECC**
  Mise en place de mesures en lien avec le PECC et d'un plan canopée.

- **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
  76100.3637.03 Subventions accordées aux ménages privés – Biodiversité
  Séparation des subventions accordées en lien avec le fonds selon le type de subventions

Budget 2027

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		Différence	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B27/B26	B27/C25
8	**Économie publique**	**1'537'800**	**766'000**	**1'636'500**	**962'000**	**1'541'844**	**783'551**	**-97'300**	**-13'507**
82	**Sylviculture**	**383'700**	**135'000**	**378'400**	**131'000**	**307'638**	**126'676**	**-1'300**	**-67'738**
820	**Sylviculture**	**383'700**	**135'000**	**378'400**	**131'000**	**307'638**	**126'676**	**-1'300**	**-67'738**
8200	**Sylviculture**	**383'700**	**135'000**	**378'400**	**131'000**	**307'638**	**126'676**	**-1'300**	**-67'738**
82000	**FORETS**	**383'700**	**135'000**	**378'400**	**131'000**	**307'638**	**126'676**	**-1'300**	**-67'738**
82000.3130.01	Prestations de services de tiers	3'000		3'000		5'133			2'133
82000.3145.00	Entretien de forêts, alpages et vignes	107'800		107'300		107'915		-500	115
82000.3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales - Central	272'900		268'100		194'590		-4'800	-78'310
82000.4250.00	Recettes sur ventes - Bois		120'000		121'000		79'287	-1'000	40'713
82000.4309.00	Autres revenus						1'290		-1'290
82000.4631.00	Subventions des cantons et concordats		15'000		10'000		46'099	5'000	-31'099
84	**Tourisme**	**264'200**	**199'000**	**254'300**	**189'000**	**260'423**	**195'916**	**100**	**-692**
840	**Tourisme**	**264'200**	**199'000**	**254'300**	**189'000**	**260'423**	**195'916**	**100**	**-692**
8400	**Tourisme**	**264'200**	**199'000**	**254'300**	**189'000**	**260'423**	**195'916**	**100**	**-692**
84000	**TOURISME**	**264'200**	**199'000**	**254'300**	**189'000**	**260'423**	**195'916**	**100**	**-692**
84000.3109.00	Divers matériel de promotion touristique	4'000		4'000			45		-4'045
84000.3320.01	Amort. oblig. - Kiosque	2'700		2'700		2'700			
84000.3320.02	Amort. oblig. - Panneaux LPM	6'700		6'700		6'700			
84000.3604.00	Cartes touristiques - Trans. Lavaux card	95'000		85'000		95'634		-10'000	634
84000.3614.00	Contribution à Montreux-Vevey Tourisme	136'000		136'000		134'473			-1'527
84000.3636.01	Aide au développement économique	17'500		17'500		17'500			
84000.3636.02	Aide au développement économique	2'000		2'000					-2'000
84000.3940.10	Imputations internes pour intétêts et charges financières th	300		400		417		100	117
84000.4240.00	Taxes de séjour - Hôteliers		170'000		160'000		171'618	10'000	-1'618
84000.4240.01	Taxes de séjour - Résidences secondaires		25'000		25'000		24'067		933
84000.4309.00	Autres revenus		1'000		1'000		185		815
84000.4472.00	Location du kiosque		3'000		3'000	3'000			6'000

Budget 2027

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		Différence	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B27/B26	B27/C25
85	**Industrie, artisanat et commerce**	**889'900**	**432'000**	**1'003'800**	**642'000**	**973'783**	**460'959**	**-96'100**	**54'924**
850	**Industrie, artisanat et commerce**	**889'900**	**432'000**	**1'003'800**	**642'000**	**973'783**	**460'959**	**-96'100**	**54'924**
8500	**Industrie, artisanat et commerce**	**29'000**		**44'000**		**28'325**		**15'000**	**-675**
85000	**INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE**	**29'000**		**44'000**		**28'325**		**15'000**	**-675**
85000.3130.00	Prestations de services de tiers			15'000				15'000	
85000.3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lu	2'000		2'000		1'000			-1'000
85000.3636.01	Subventions accordées aux organisations privées à but non lu	27'000		27'000		27'325			325
8501	**Vignes**	**860'900**	**432'000**	**959'800**	**642'000**	**945'458**	**460'959**	**-111'100**	**55'599**
85010	**VIGNES**	**584'000**	**10'000**	**660'000**	**15'000**	**640'351**	**13'436**	**71'000**	**52'916**
85010.3101.00	Produits et fournitures divers	3'000		3'000		11'884			8'884
85010.3101.01	Frais de reconstitution	5'000		15'000		19'770		10'000	14'770
85010.3101.02	Produits phytosanitaires	17'000		17'000		14'596			-2'404
85010.3101.03	Protections contre les oiseaux	1'000		2'000				1'000	-1'000
85010.3130.00	Frais de vendanges	1'000		1'000		4'743			3'743
85010.3130.01	Cotisations	2'500		2'500		148			-2'352
85010.3132.00	Contrats de vignolage	500'000		525'000		501'749		25'000	1'749
85010.3134.00	Primes d'assurances choses	40'500		40'500		36'323			-4'177
85010.3145.00	Entretien courant	10'000		50'000		47'389		40'000	37'389
85010.3145.01	Engrais	4'000		4'000		3'749			-251
85010.4470.01	Revenus locatifs - Vignes		10'000		15'000		13'436	-5'000	-3'436
85011	**CAVES**	**174'700**	**422'000**	**193'800**	**627'000**	**168'740**	**447'523**	**-185'900**	**-31'483**
85011.3101.00	Achat étiquettes, bouchons	25'000		40'000		25'951		15'000	951
85011.3101.01	Achat matériel cave	10'000		15'000		7'956		5'000	-2'044
85011.3102.00	Imprimés et publication	2'000		2'500		46		500	-1'954
85011.3111.00	Achat machines et appareil	15'000		10'000		3'022		-5'000	-11'978
85011.3130.00	Frais de commercialisation	18'000		18'000		18'878			878
85011.3130.01	Vinification et mise en bouteilles	75'000		80'000		72'233		5'000	-2'767
85011.3144.00	Entretien - Caves et pressoirs	1'000		800		2'774		-200	1'774
85011.3151.00	Entretien des machines et appareil	1'500		1'500		2'400			900
85011.3300.01	Amortissement - Réfection caves	10'100		10'100		10'100			
85011.3300.02	Amortissement - Mat. cave Villette 1ère					7'973			7'973
85011.3940.10	Imputations internes pour intétêts et charges financières th	300		400		424		100	124
85011.3980.00	Imputation interne - Fortunades	16'800		15'500		16'981		-1'300	181

Budget 2027

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		Différence	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B27/B26	B27/C25
85011.4250.00	Vente vin blanc		300'000		450'000		304'283	-150'000	-4'283
85011.4250.01	Vente raisin blanc		15'000		90'000		43'038	-75'000	-28'038
85011.4250.10	Vente vin rouge		60'000		40'000		50'569	20'000	9'431
85011.4250.11	Vente raisin rouge		10'000		10'000		7'805		2'195
85011.4250.30	Vente matériel vinicole						666		-666
85011.4320.00	Variation stock vin blanc						1'232		-1'232
85011.4320.01	Variation stock vin rouge						2'674		-2'674
85011.4390.00	Autres recettes						256		-256
85011.4900.00	Imputation interne - Vin réceptions		37'000		37'000		37'000		
85019	**RESEAU D'EAU DES VIGNES**	**102'200**		**106'000**		**136'367**		**3'800**	**34'167**
85019.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	10'000		14'000		22		4'000	-9'978
85019.3143.00	Entretien d'autres travaux de génie civil, réseau	15'000		10'000		47'350		-5'000	32'350
85019.3900.03	Imputation interne - Eau	30'000		30'000		30'000			
85019.3910.00	Imputation interne - Charge personnel	47'200		52'000		58'994		4'800	11'794

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.

- **84000.3636.01 - Aide au développement économique**
  Subvention au train touristique Lavaux Express.

- **84000.3636.02 - Aide au développement économique**
  Soutien ponctuel à d'autres entités en lien avec le tourisme.

- **85000.3130.00 - Prestations de services de tiers**
  Organisation d'un Forum des entreprises les années paires

- **85000.3636.00 - Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif**
  Soutien à des comptoirs ou autres manifestations en lien avec l'artisanat.

- **8501 – Vignes**
  Economies sur le vignolage, l'entretien et le matériel de cave ne compensent que partiellement la baisse des ventes
  La crise globale actuellement vécue par la viticulture ne permet pas d'équilibrer le chapitre et confirme le déficit structurel du domaine.

Budget 2027

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		Différence	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B27/B26	B27/C25
9	**Finances et impôts**	**16'693'200**	**32'396'800**	**14'257'600**	**30'500'400**	**15'725'283**	**33'012'107**	**-539'200**	**-1'583'224**
91	**Impôts**	**180'000**	**28'403'000**	**150'000**	**26'703'000**	**234'687**	**29'049'054**	**1'670'000**	**-591'367**
910	**Impôts**	**180'000**	**28'403'000**	**150'000**	**26'703'000**	**234'687**	**29'049'054**	**1'670'000**	**-591'367**
9100	**Impôts**	**180'000**	**28'403'000**	**150'000**	**26'703'000**	**234'687**	**29'049'054**	**1'670'000**	**-591'367**
91000	**IMPOTS**	**180'000**	**28'403'000**	**150'000**	**26'703'000**	**234'687**	**29'049'054**	**1'670'000**	**-591'367**
91000.3180.00	Attribution provision débiteurs ACI						302'443		-302'443
91000.3181.00	Pertes sur créances effectives	180'000		150'000		234'687		-30'000	54'687
91000.4000.00	Impôt sur le revenu personnes physiques		18'000'000		16'700'000		17'278'955	1'300'000	721'045
91000.4000.01	Impôt sur prestation en capital		700'000		650'000		797'596	50'000	-97'596
91000.4001.00	Impôt sur la fortune personnes physiques		4'500'000		4'350'000		5'090'680	150'000	-590'680
91000.4002.00	Impôt à la source		450'000		450'000		474'665		-24'665
91000.4009.00	Impôt spécial des étrangers		250'000		200'000		226'561	50'000	23'439
91000.4009.01	Impôts récupérés après défalcations		30'000		30'000		47'383		-17'383
91000.4010.00	Impôt s/bénéfice personnes morales		200'000		200'000		251'879		-51'879
91000.4011.00	Impôt s/capital personnes morales		50'000		50'000		34'218		15'782
91000.4019.00	Impôt compl. s/immeubles PM		40'000		40'000		44'800		-4'800
91000.4021.00	Impôt foncier		2'650'000		2'600'000		2'581'604	50'000	68'396
91000.4023.00	Droits de mutation		1'100'000		1'000'000		1'417'941	100'000	-317'941
91000.4024.00	Impôt sur successions et donations		400'000		400'000		445'807		-45'807
91000.4033.00	Impôt sur les chiens		30'000		30'000		28'800		1'200
91000.4120.00	Patentes - Boissons, tabac, divers		3'000		3'000		4'516		-1'516
91000.4390.00	Dons et legs						21'206		-21'206
93	**Péréquation financière et compensation des charges**	**14'177'500**	**30'000**	**11'701'700**		**13'526'958**	**29'942**	**-2'445'800**	**-650'484**
930	**Péréquation financière et compensation des charges**	**14'177'500**	**30'000**	**11'701'700**		**13'526'958**	**29'942**	**-2'445'800**	**-650'484**
9300	**Péréquation financière et compensation des charges**	**14'177'500**	**30'000**	**11'701'700**		**13'526'958**	**29'942**	**-2'445'800**	**-650'484**
93000	**Péréquation financière et compensation des charges**	**8'636'800**	**30'000**	**6'324'400**		**8'115'631**	**29'942**	**-2'282'400**	**-521'111**
93000.3622.00	Péréquation financière et compensation des charges aux commu	7'324'700		6'324'400		6'816'324		-1'000'300	-508'376
93000.3622.01	Péréquation financière et compensation des charges aux commu	1'312'100				1'299'307		-1'312'100	-12'793
93000.4621.00	Péréquation financière et compensation des charges des commu		30'000				29'942	30'000	58
93001	**PREVOYANCE SOCIALE**	**5'540'700**		**5'377'300**		**5'411'327**		**-163'400**	**-129'373**
93001.3621.00	Péréquation financière et compensation des charges aux canto	5'540'700		5'377'300		5'411'327		-163'400	-129'373

Budget 2027

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		Différence	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B27/B26	B27/C25
95	**Parts aux recettes, autres**		**1'375'000**		**1'214'000**		**1'447'585**	**161'000**	**-72'585**
950	**Parts aux recettes, autres**		**1'375'000**		**1'214'000**		**1'447'585**	**161'000**	**-72'585**
9500	**Parts aux recettes, autres**		**1'375'000**		**1'214'000**		**1'447'585**	**161'000**	**-72'585**
95000	**Parts aux recettes, autres**		**1'375'000**		**1'214'000**		**1'447'585**	**161'000**	**-72'585**
95000.4601.00	Part à l'impôt s/gains immobiliers		1'300'000		1'150'000		1'358'938	150'000	-58'938
95000.4601.01	Impôt sur les frontaliers		45'000		35'000		53'225	10'000	-8'225
95000.4601.10	Compensation RFFA		30'000		29'000		35'422	1'000	-5'422
96	**Administration de la fortune et de la dette**	**2'335'700**	**2'588'800**	**2'405'900**	**2'583'400**	**1'963'638**	**2'485'525**	**75'600**	**-268'787**
961	**Intérêts**	**519'000**	**486'300**	**507'000**	**537'900**	**384'145**	**490'416**	**-63'600**	**-138'972**
9610	**Intérêts**	**519'000**	**486'300**	**507'000**	**537'900**	**384'145**	**490'416**	**-63'600**	**-138'972**
96100	**Intérêts**	**519'000**	**486'300**	**507'000**	**537'900**	**384'145**	**490'416**	**-63'600**	**-138'972**
96100.3181.00	Pertes sur créances effectives	10'000		10'000		6'273			-3'727
96100.3400.00	Intérêts rémunératoires	17'000				17'015		-17'000	15
96100.3401.00	Intérêts passifs	470'000		480'000		357'358		10'000	-112'642
96100.3420.00	Frais de courtage	10'000		10'000		3'498			-6'502
96100.3499.00	Intérêts rémunératoires	12'000		7'000				-5'000	-12'000
96100.4401.00	Intérêts de retard et majorations		160'000		150'000		169'713	10'000	-9'713
96100.4420.00	Revenus des capitaux		50'000		50'000		82'941		-32'941
96100.4940.00	Imputation interne - charges d'intérêts		276'300		337'900		237'762	-61'600	38'538
963	**Immeubles du patrimoine financier**	**1'811'700**	**2'102'500**	**1'893'900**	**2'045'500**	**1'574'597**	**1'995'109**	**139'200**	**-129'712**
9630	**Immeubles du patrimoine financier**	**771'000**	**850'100**	**799'300**	**777'600**	**571'596**	**721'208**	**100'800**	**-70'512**
96300	**Immeubles du patrimoine financier**	**87'500**	**168'000**	**88'200**	**168'000**	**88'200**	**168'162**	**700**	**538**
96300.3441.00	Amortissement oblig - local bâtiment Equitim	23'600		23'600		23'600			
96300.3441.01	Amortissement oblig - Traitement excavation gare	40'400		41'100		41'100		700	700
96300.3441.02	Amortissement oblig - Soulte CFF	23'500		23'500		23'500			
96300.4430.00	Revenus locatifs - DDP Cully-Gare		168'000		168'000		168'162		-162

Budget 2027

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		Différence	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B27/B26	B27/C25
96301	**AUBERGE DU RAISIN**	**143'300**	**150'000**	**254'300**	**150'000**	**205'178**	**121'762**	**111'000**	**90'116**
96301.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	20'000		125'000		11'411		105'000	-8'589
96301.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	10'000		50'000		114'708		40'000	104'708
96301.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	8'200		8'200		7'959			-241
96301.3441.01	Amortissement - Terrasse et cave	1'600		1'600		1'600			
96301.3441.02	Amortissement - Production de froid	4'200		4'200		4'200			
96301.3441.04	Amortissement - Rénovations 2011	15'300		15'300		15'300			
96301.3441.05	Amortissement - Réfection façade	20'000		20'000		20'000			
96301.3441.06	Amortissement - Réfection ventilation	30'000		30'000		30'000			
96301.3441.07	Amortissement - Ass. ouest et sous-sol	34'000						-34'000	-34'000
96301.4430.01	Revenus locatifs		150'000		150'000		121'762		28'238
96302	**PLACE D'ARMES 16 - CAVEAU**	**7'500**		**10'500**	**21'600**	**344**	**21'600**	**-18'600**	**-28'756**
96302.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	5'000						-5'000	-5'000
96302.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	2'000		10'000				8'000	-2'000
96302.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	500		500		344			-156
96302.4430.01	Revenus locatifs				21'600		21'600	-21'600	-21'600
96303	**RUE DAVEL 7**	**19'500**	**50'000**	**14'500**	**49'400**	**26'641**	**45'840**	**-4'400**	**11'301**
96303.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	8'000						-8'000	-8'000
96303.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	1'000		10'000		17'110		9'000	16'110
96303.3431.01	Entretien courant, biens-fonds PF - conciergerie	2'300		300		1'273		-2'000	-1'027
96303.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	700		700		689			-11
96303.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	500		500		686			186
96303.3439.05	Autres charges des biens-fonds PF, combustible	5'000				4'633		-5'000	-367
96303.3910.10	Imputation interne - Conciergerie	2'000		3'000		2'250		1'000	250
96303.4430.01	Revenus locatifs		50'000		49'400		45'840	600	4'160
96304	**RUE DAVEL 9 - MAISON DE VILLE**	**74'700**	**111'300**	**69'900**	**111'300**	**65'234**	**111'360**	**-4'800**	**-9'526**
96304.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	10'000						-10'000	-10'000
96304.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	5'000		10'000		5'514		5'000	514
96304.3431.01	Entretien courant, biens-fonds PF - conciergerie			200				200	
96304.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	3'700		3'700		3'720			20
96304.3441.00	Amortissement - création justice de Paix	16'700		16'700		16'700			
96304.3441.01	Amortissement - Réfection façade	10'300		10'300		10'300			
96304.3441.02	Amortissement - Aménagement combles	29'000		29'000		29'000			
96304.4430.01	Revenus locatifs		111'300		111'300		111'360		-60

Budget 2027

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		Différence	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B27/B26	B27/C25
96305	**RUE DAVEL 24**	**19'800**	**23'400**	**13'500**	**27'700**	**5'090**	**23'241**	**-10'600**	**-14'551**
96305.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	13'000						-13'000	-13'000
96305.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	1'000		10'000		1'249		9'000	249
96305.3431.01	Entretien courant, biens-fonds PF - conciergerie	2'600		300		1'254		-2'300	-1'346
96305.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	700		700		646			-54
96305.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	500		500		442			-59
96305.3910.10	Imputation interne - Conciergerie	2'000		2'000		1'500			-500
96305.4430.01	Revenus locatifs		23'000		27'100		22'980	-4'100	20
96305.4439.01	Revenus salon lavoir		400		600		261	-200	139
96306	**RUE DU TEMPLE 1**	**188'200**	**118'000**	**152'000**	**20'000**	**4'317**		**61'800**	**-65'883**
96306.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	10'000						-10'000	-10'000
96306.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	5'000				2'289		-5'000	-2'711
96306.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	4'000		4'000		2'027			-1'973
96306.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	1'000		1'000					-1'000
96306.3439.05	Autres charges des biens-fonds PF, combustible	1'000		1'000					-1'000
96306.3441.01	Amortissement - Réfection 2025	146'000		146'000					-146'000
96306.3441.02	Amortissement - Aménagement bibliothèque	18'200						-18'200	-18'200
96306.3910.10	Imputation interne - Conciergerie	3'000						-3'000	-3'000
96306.4430.01	Revenus locatifs		78'000		20'000			58'000	78'000
96306.4920.00	Imputation interne - Locations		40'000					40'000	40'000
96307	**RUE DU TEMPLE 17**	**130'700**	**84'000**	**122'500**	**84'000**	**109'378**	**84'000**	**-8'200**	**-21'322**
96307.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	28'000		15'000				-13'000	-28'000
96307.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	5'000		5'000		10'948			5'948
96307.3431.01	Entretien courant, biens-fonds PF - conciergerie	700		700		2'273			1'573
96307.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	2'300		2'300		2'214			-86
96307.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	1'500		1'500		2'899			1'399
96307.3439.04	Autres charges des biens-fonds PF, prestations de service			1'800				1'800	
96307.3439.05	Autres charges des biens-fonds PF, combustible	15'000		15'000		12'844			-2'156
96307.3441.00	Amortissement - Préfecture	40'000		40'000		40'000			
96307.3441.01	Amortissement - Extérieur	8'600		8'600		8'600			
96307.3441.02	Amortissement - Aménagement UAPE	29'600		29'600		29'600			
96307.3910.10	Imputation interne - Conciergerie			3'000				3'000	
96307.4430.02	Revenus locatifs - Piccolino		84'000		84'000		84'000		

Budget 2027

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		Différence	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B27/B26	B27/C25
96308	**RUE DE LA JUSTICE 6**	**68'000**	**79'100**	**49'900**	**79'100**	**49'509**	**78'812**	**-18'100**	**-18'203**
96308.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	25'000						-25'000	-25'000
96308.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	1'000		10'000		7'617		9'000	6'617
96308.3431.01	Entretien courant, biens-fonds PF - conciergerie	2'600		500		1'576		-2'100	-1'024
96308.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	1'600		1'600		2'494			894
96308.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	800		800		1'532			732
96308.3439.05	Autres charges des biens-fonds PF, combustible					40			40
96308.3441.00	Amortissement - Rénovation 1	30'700		30'700		30'700			
96308.3441.01	Amortissement - Rénovation 2	3'300		3'300		3'300			
96308.3910.10	Imputation interne - Conciergerie	3'000		3'000		2'250			-750
96308.4430.01	Revenus locatifs		78'500		78'500		78'540		-40
96308.4439.01	Revenus des machines à laver		600		600		272		328
96309	**RUE DE L'INDEPENDANCE 6**	**31'800**	**66'300**	**24'000**	**66'500**	**17'704**	**66'430**	**-8'000**	**-14'227**
96309.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	25'000		10'000				-15'000	-25'000
96309.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	500		10'000		13'604		9'500	13'104
96309.3431.01	Entretien courant, biens-fonds PF - conciergerie	2'600		300		1'254		-2'300	-1'346
96309.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	1'100		1'100		1'012			-88
96309.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	600		600		334			-266
96309.3910.10	Imputation interne - Conciergerie	2'000		2'000		1'500			-500
96309.4430.01	Revenus locatifs		65'700		65'700		65'870		-170
96309.4439.01	Revenus des machines à laver		600		800		560	-200	40
9631	**Immeubles du patrimoine financier Cully (suite)**	**298'000**	**460'600**	**312'500**	**460'600**	**305'585**	**464'603**	**14'500**	**3'582**
96310	**Ch. de COUSEBOUX 2 - PLANT ROBERT**	**285'000**	**434'500**	**294'800**	**434'500**	**295'522**	**438'503**	**9'800**	**6'518**
96310.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	10'000						-10'000	-10'000
96310.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	5'000		20'000		11'993		15'000	6'993
96310.3431.01	Entretien courant, biens-fonds PF - conciergerie	7'700		7'500		8'486		-200	786
96310.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	5'500		5'500		5'478			-22
96310.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	2'500		2'500		6'485			3'985
96310.3439.04	Autres charges des biens-fonds PF, prestations de service					5'494			5'494
96310.3439.05	Autres charges des biens-fonds PF, combustible					3'879			3'879
96310.3439.06	Autres charges des biens-fonds PF, borne de recharge	1'200		1'200		607			-593
96310.3441.00	Amortissement-Désamiantage et dém. Bât. contesse	8'100		8'100		8'100			
96310.3441.01	Amortissement - Plant Robert devis général	10'000		10'000		10'000			
96310.3441.02	Amortissement - Plant Robert Crédit d'ouvrage	235'000		235'000		235'000			
96310.3910.10	Imputation interne - Conciergerie			5'000				5'000	
96310.4430.01	Revenus locatifs		409'000		409'000		413'783		-4'783
96310.4430.02	Revenus locatifs - Places de parc TTC		24'500		24'500		24'720		-220

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		Différence	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B27/B26	B27/C25
96310.4439.02	Remboursement de tiers		1'000		1'000				1'000
96311	**CH. DE BAHYSE 6 - BATIMENT DE CHENAUX**	**13'000**	**26'100**	**17'700**	**26'100**	**10'064**	**26'100**	**4'700**	**-2'936**
96311.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	5'000		10'000		2'541		5'000	-2'459
96311.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	1'000		700		994		-300	-6
96311.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	1'000		1'000		862			-138
96311.3439.05	Autres charges des biens-fonds PF, combustible	6'000		6'000		3'341			-2'659
96311.3441.00	Amortissement - Chaudière et WC					2'325			2'325
96311.4430.01	Revenus locatifs		26'100		26'100		26'100		
9632	**Immeubles du patrimoine financier Epesses**	**159'500**	**195'100**	**182'500**	**194'600**	**142'412**	**202'688**	**23'500**	**-24'676**
96321	**CORNICHE 24 - ANC. MAISON DE COMMUNE**	**45'600**	**51'300**	**68'700**	**51'000**	**31'009**	**49'380**	**23'400**	**-12'671**
96321.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	5'000		20'000				15'000	-5'000
96321.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	1'500		15'000		3'713		13'500	2'213
96321.3431.01	Entretien courant, biens-fonds PF - conciergerie	800		800		1'369			569
96321.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	1'900		1'900		1'874			-26
96321.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	3'500		3'500		2'596			-904
96321.3439.05	Autres charges des biens-fonds PF, combustible	18'000		18'000		11'204			-6'796
96321.3910.10	Imputation interne - Conciergerie	14'900		9'500		10'252		-5'400	-4'648
96321.4430.01	Revenus locatifs - Appartements		47'300		47'000		47'280	300	20
96321.4432.01	Revenus locatifs - Grande Salle		4'000		4'000		2'100		1'900
96322	**BORNALET**	**3'700**	**33'000**	**5'700**	**33'000**	**2'572**	**33'000**	**2'000**	**-1'128**
96322.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	2'000						-2'000	-2'000
96322.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	1'000		5'000		1'950		4'000	950
96322.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	700		700		622			-78
96322.4430.01	Revenus locatifs		33'000		33'000		33'000		
96323	**SENTIER DES VIGNES 1 - MAISON DE WATTEVILLE**	**17'800**	**12'000**	**14'300**	**12'000**	**20'293**	**20'600**	**-3'500**	**-6'107**
96323.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	5'000						-5'000	-5'000
96323.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	3'500		10'000		7'740		6'500	4'240
96323.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	1'800		1'800		1'784			-16
96323.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	500		500					-500
96323.3439.05	Autres charges des biens-fonds PF, combustible	7'000		2'000		10'769		-5'000	3'769
96323.4430.01	Revenus locatifs		12'000		12'000		20'600		-8'600
96324	**RUE DU VIEUX-COLLEGE 1 - VIEUX COLLEGE**	**74'500**	**86'800**	**77'400**	**86'600**	**72'225**	**87'708**	**3'100**	**-3'183**
96324.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	5'000				2'060		-5'000	-2'940
96324.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	1'000		10'000		4'320		9'000	3'320
96324.3431.01	Entretien courant, biens-fonds PF - conciergerie	400		400		456			56
96324.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	1'800		1'800		1'774			-26
96324.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	700		700		197			-503

Budget 2027

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		Différence	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B27/B26	B27/C25
96324.3441.00	Amortissement	60'000		60'000		60'000			
96324.3910.10	Imputation interne - Conciergerie	5'600		4'500		3'417		-1'100	-2'183
96324.4430.01	Revenus locatifs		86'000		86'000		86'688		-688
96324.4439.01	Revenus des machines à laver		800		600		1'020	200	-220
96325	**RUELLE DU PETIT CRET 2 - ANC. LOCAL DU FEU**	**17'900**	**12'000**	**16'400**	**12'000**	**16'314**	**12'000**	**-1'500**	**-1'586**
96325.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	2'000						-2'000	-2'000
96325.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	500		1'000		973		500	473
96325.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	600		600		541			-59
96325.3441.00	Amortissement	14'800		14'800		14'800			
96325.4430.01	Revenus locatifs		12'000		12'000		12'000		
9633	**Immeubles du patrimoine financier Grandvaux**	**369'900**	**272'200**	**372'900**	**288'100**	**369'586**	**285'138**	**-12'900**	**-13'252**
96331	**GRAND'RUE 1 - ANC. BATIMENT ADMINISTRATIF**	**42'800**	**51'500**	**39'400**	**74'400**	**44'962**	**54'285**	**-26'300**	**-622**
96331.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	10'000						-10'000	-10'000
96331.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	2'000		8'000		18'007		6'000	16'007
96331.3431.01	Entretien courant, biens-fonds PF - conciergerie	500		500		604			104
96331.3431.10	Entretien courant, biens-fonds PF - congélateurs	2'000		2'000		986			-1'014
96331.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	1'400		1'400		1'330			-70
96331.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	3'000		3'000		3'541			541
96331.3439.05	Autres charges des biens-fonds PF, combustible	20'000		20'000		15'976			-4'024
96331.3910.10	Imputation interne - Conciergerie	3'900		4'500		4'519		600	619
96331.4430.01	Revenus locatifs - Bureaux et appart.		48'000		71'000		50'754	-23'000	-2'754
96331.4430.10	Revenus locatifs - Congélateur		3'500		3'400		3'531	100	-31
96332	**PLACE DU VILLAGE 7 - HOTEL DU MONDE**	**60'200**	**100'000**	**48'200**	**91'600**	**85'689**	**111'451**	**-3'600**	**14'038**
96332.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	20'000						-20'000	-20'000
96332.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	5'000		25'000		9'637		20'000	4'637
96332.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	8'200		8'200		7'857			-343
96332.3439.05	Autres charges des biens-fonds PF, combustible	15'000		15'000		20'635			5'635
96332.3441.01	Amortissement - Transformations					47'560			47'560
96332.3441.02	Amortissement - entretien restaurant	12'000						-12'000	-12'000
96332.4260.00	Remboursements et participations de tiers						5'127		-5'127
96332.4430.01	Revenus locatifs		91'600		91'600		97'990		-6'390
96332.4430.10	Location antenne Swisscom		8'400				8'333	8'400	67
96333	**CH. DU FOUR 1 - CAVEAU CORTO**	**49'900**	**7'300**	**44'200**	**7'300**	**44'290**	**8'044**	**-5'700**	**-6'354**
96333.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	9'000		3'000		4'660		-6'000	-4'340
96333.3431.01	Entretien courant, biens-fonds PF - conciergerie			300				300	
96333.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	500		500		567			67
96333.3439.05	Autres charges des biens-fonds PF, combustible	4'000		4'000		2'663			-1'337

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		Différence	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B27/B26	B27/C25
96333.3441.00	Amortissement	32'900		32'900		32'900			
96333.3441.01	Amortissement - Raccordement	3'500		3'500		3'500			
96333.4430.01	Revenus locatifs		7'300		7'300		7'050		250
96333.4439.01	Remboursements de dommages						994		-994
96334	**PLACE DU VILLAGE 5 - LOGIS DU MONDE**	**199'100**	**84'000**	**218'200**	**85'400**	**185'987**	**81'958**	**17'700**	**-11'071**
96334.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	45'000		45'000					-45'000
96334.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	1'500		15'000		30'221		13'500	28'721
96334.3431.01	Entretien courant, biens-fonds PF - conciergerie	800		800		1'035			235
96334.3431.02	Entretien courant, biens-fonds PF - Ascenseur	5'000		5'000		4'054			-946
96334.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	1'800		1'800		1'734			-66
96334.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	4'500		4'500		6'650			2'150
96334.3439.04	Autres charges des biens-fonds PF, prestations de service	1'100		1'100		620			-480
96334.3439.05	Autres charges des biens-fonds PF, combustible	20'000		20'000		23'627			3'627
96334.3441.00	Amortissement	110'300		110'300		110'300			
96334.3910.10	Imputation interne - Conciergerie	9'100		14'700		7'747		5'600	-1'353
96334.4260.00	Remboursements et participations de tiers						902		-902
96334.4430.01	Revenus locatifs - Appartements		75'600		75'000		75'612	600	-12
96334.4432.01	Revenus locatifs - Salles		8'000		10'000		5'070	-2'000	2'930
96334.4439.01	Revenus des machines à laver		400		400		375		25
96335	**RTE DU SIGNAL 81 - ANC. COLLEGE DES MONTS**	**17'900**	**29'400**	**22'900**	**29'400**	**8'657**	**29'400**	**5'000**	**-9'243**
96335.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	10'000						-10'000	-10'000
96335.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	1'000		10'000		2'033		9'000	1'033
96335.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	900		900		901			1
96335.3439.05	Autres charges des biens-fonds PF, combustible	6'000		12'000		5'723		6'000	-277
96335.4430.01	Revenus locatifs		29'400		29'400		29'400		
9634	**Immeubles du patrimoine financier Riex**	**67'100**	**153'600**	**68'300**	**153'600**	**46'968**	**149'935**	**1'200**	**-16'467**
96341	**PLACE R-T BOSSHARD 3 - ANC. BATIMENT ADM.**	**16'000**	**55'600**	**23'800**	**55'600**	**10'527**	**55'640**	**7'800**	**-5'513**
96341.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	5'000		5'000					-5'000
96341.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	1'000		10'000		3'016		9'000	2'016
96341.3431.01	Entretien courant, biens-fonds PF - conciergerie	500		500		456			-44
96341.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	1'200		1'200		1'433			233
96341.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	1'600		1'600		1'598			-2
96341.3439.05	Autres charges des biens-fonds PF, combustible	2'000		2'000		607			-1'393
96341.3910.10	Imputation interne - Conciergerie	4'700		3'500		3'417		-1'200	-1'283
96341.4430.01	Revenus locatifs		55'600		55'600		55'640		-40

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		Différence	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B27/B26	B27/C25
96342	**BATIMENT ST-THEODULE**	**24'000**	**6'000**	**20'100**	**6'000**	**19'306**	**5'000**	**-3'900**	**-3'694**
96342.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	5'000						-5'000	-5'000
96342.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	1'000		8'000		9'102		7'000	8'102
96342.3431.01	Entretien courant, biens-fonds PF - conciergerie	400		400		685			285
96342.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	1'400		1'400		1'306			-94
96342.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	5'000		5'000		3'088			-1'912
96342.3910.10	Imputation interne - Conciergerie	11'200		5'300		5'126		-5'900	-6'074
96342.4432.01	Revenus locatifs		6'000		6'000		5'000		1'000
96343	**RTE DE LA CORNICHE 22 - MAISON DU VIGNERON**	**6'000**	**21'000**	**5'500**	**21'000**	**3'430**	**21'000**	**-500**	**-2'570**
96343.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	5'000						-5'000	-5'000
96343.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	500		5'000		2'998		4'500	2'498
96343.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	500		500		432			-68
96343.4430.01	Revenus locatifs		21'000		21'000		21'000		
96344	**RUE DU COLLEGE 19 - ANC. COLLEGE**	**21'100**	**71'000**	**18'900**	**71'000**	**13'705**	**68'295**	**-2'200**	**-4'690**
96344.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	10'000						-10'000	-10'000
96344.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	1'000		10'000		8'018		9'000	7'018
96344.3431.01	Entretien courant, biens-fonds PF - conciergerie	500		500		456			-44
96344.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	1'400		1'400		1'041			-359
96344.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	2'500		2'500		665			-1'835
96344.3439.05	Autres charges des biens-fonds PF, combustible	1'000		1'000		107			-893
96344.3910.10	Imputation interne - Conciergerie	4'700		3'500		3'417		-1'200	-1'283
96344.4430.01	Revenus locatifs		71'000		71'000		68'295		2'705
9635	**Immeubles du patrimoine financier Villette**	**55'900**	**148'400**	**81'100**	**148'500**	**58'608**	**149'077**	**25'100**	**2'031**
96351	**CHEMIN DE VILLETTE 1**	**19'800**	**39'600**	**23'800**	**39'600**	**23'388**	**39'600**	**4'000**	**3'588**
96351.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	5'000						-5'000	-5'000
96351.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	1'000		10'000		10'208		9'000	9'208
96351.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	2'800		2'800		2'663			-137
96351.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	2'500		2'500		2'017			-483
96351.3441.00	Amortissement	8'500		8'500		8'500			
96351.4430.01	Revenus locatifs		39'600		39'600		39'600		

Budget 2027

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		Différence	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B27/B26	B27/C25
96352	**IMMEUBLE CRET CHATELET**		**3'600**		**3'600**		**3'600**		
96352.4430.01	Revenus locatifs		3'600		3'600		3'600		
96353	**RUE DU VILLAGE - GARAGES ARAN**	**100**	**2'200**	**200**	**2'400**	**145**	**2'400**	**-100**	**-155**
96353.3137.00	TVA forfaitaire			100		89		100	89
96353.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	100		100		56			-44
96353.4430.01	Revenus locatifs TTC				2'400		2'400	-2'400	-2'400
96353.4430.02	Revenus locatifs - Places de parc HT		2'200					2'200	2'200
96354	**RUE DU VILLAGE 10 - IMMEUBLE BROSSY**	**27'800**	**78'600**	**44'900**	**78'600**	**22'998**	**79'044**	**17'100**	**-5'246**
96354.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	10'000		20'000				10'000	-10'000
96354.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	2'000		10'000		8'443		8'000	6'443
96354.3431.01	Entretien courant, biens-fonds PF - conciergerie	2'300		400		1'273		-1'900	-1'027
96354.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	1'200		1'200		1'123			-78
96354.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	800		800		409			-391
96354.3441.00	Amortissement - Rénovation appartements	9'500		9'500		9'500			
96354.3910.10	Imputation interne - Conciergerie	2'000		3'000		2'250		1'000	250
96354.4430.01	Revenus locatifs - Appartements		78'000		78'000		78'444		-444
96354.4439.01	Revenus des machines à laver		600		600		600		
96355	**CH. DE VILLETTE 26 - ANC. COLLEGE VILLETTE**	**8'200**	**24'400**	**12'200**	**24'300**	**12'078**	**24'433**	**4'100**	**3'845**
96355.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	5'000						-5'000	-5'000
96355.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	1'000		10'000		10'245		9'000	9'245
96355.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	900		900		811			-89
96355.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	300		300		58			-242
96355.3439.05	Autres charges des biens-fonds PF, combustible	1'000		1'000		964			-36
96355.4430.01	Revenus locatifs - Appartements		23'800		23'800		23'820		-20
96355.4439.01	Revenus des machines à laver		600		500		613	100	-13
9636	**Immeubles du patrimoine financier Refuges**	**37'000**	**22'500**	**24'000**	**22'500**	**26'541**	**22'460**	**-13'000**	**-10'419**
96361	**REFUGE DE CULLY**	**14'500**	**5'000**	**8'500**	**5'000**	**7'456**	**4'580**	**-6'000**	**-6'624**
96361.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	10'000						-10'000	-10'000
96361.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	500		4'500		1'027		4'000	527
96361.3431.01	Entretien courant, biens-fonds PF - conciergerie	400		400		739			339
96361.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	200		200		161			-39
96361.3439.04	Autres charges des biens-fonds PF, prestations de service	3'400		3'400		5'529			2'129
96361.4432.01	Revenus locatifs		5'000		5'000		4'580		420

Budget 2027

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		Différence	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	B27/B26	B27/C25
96362	**REFUGE DE GRANDVAUX**	**7'300**	**15'000**	**7'800**	**15'000**	**12'063**	**15'430**	**500**	**4'333**
96362.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	2'000						-2'000	-2'000
96362.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	500		3'000		4'766		2'500	4'266
96362.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	400		400		336			-64
96362.3439.02	Autres charges des biens-fonds PF, électricité	600		600		782			182
96362.3439.04	Autres charges des biens-fonds PF, prestations de service	3'800		3'800		6'180			2'380
96362.4432.01	Revenus locatifs		15'000		15'000		15'430		-430
96363	**REFUGE DE RIEX**	**12'300**	**2'500**	**5'300**	**2'500**	**3'553**	**2'450**	**-7'000**	**-8'697**
96363.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	10'000						-10'000	-10'000
96363.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	500		3'500		694		3'000	194
96363.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	100		100		95			-5
96363.3439.04	Autres charges des biens-fonds PF, prestations de service	1'700		1'700		2'765			1'065
96363.4432.01	Revenus locatifs		2'500		2'500		2'450		50
96364	**REFUGE DE VILLETTE**	**2'900**		**2'400**		**3'469**		**-500**	**569**
96364.3430.00	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	500						-500	-500
96364.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	500		500		591			91
96364.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - Assurances	200		200		113			-87
96364.3439.04	Autres charges des biens-fonds PF, prestations de service	1'700		1'700		2'765			1'065
9639	**Immeubles du patrimoine financier, enveloppe globale**	**53'300**		**53'300**		**53'300**			
96399	**BATIMENTS PAT. FIN. ENVELOPPE GLOBALE**	**53'300**		**53'300**		**53'300**			
96399.3900.03	Imputations internes - services des eaux	21'500		21'500		21'500			
96399.3900.04	Imputations internes - assainissements	31'800		31'800		31'800			
969	**Patrimoine financier, non mentionné ailleurs**	**5'000**		**5'000**		**4'897**			**-103**
9690	**Patrimoine financier, non mentionné ailleurs**	**5'000**		**5'000**		**4'897**			**-103**
96900	**PF, non mentionné ailleurs**	**5'000**		**5'000**		**4'897**			**-103**
96900.3499.00	Frais bancaires	5'000		5'000		4'897			-103

Chapitre 9 - Finances et impôts

- **91000 IMPOTS**
  Montants budgetés pour les impôts ajustés sur la base des recettes 2025, de même que les impôts conjoncturels. Point 3 du préavis.

- **93000 PEREQUATION**
  Montants calculé par le canton sur la base du dernier exercice (2025)

- **96100.3401.00 - Intérêts passifs**
  Montant en lien avec l'augmentation de la dette communale. Le taux d'intérêt moyen est de 1%.

- **96307.3430.00 - Travaux d'entretien, biens-fonds PF**
  Cully - Rue du Temple 17 : Analyse CECB+, relevé bâtiment.

- **96308.3430.00 - Travaux d'entretien, biens-fonds PF**
  Cully – justice 6 : réfection peinture.

- **96334.3430.00 - Travaux d'entretien, biens-fonds PF**
  Grandvaux - Place du Village 5 : entretien cuisine et combles.

- **96354.3430.00 - Travaux d'entretien, biens-fonds PF**
  Aran - Rue du village 10 : changement d'une porte de garage.

- **96361.3431.00 - Entretien courant, biens-fonds PF**
  Cully - Refuge : installation de toilettes mobiles.

- **96363.3431.00 - Entretien courant, biens-fonds PF**
  Riex - Refuge : installation de toilettes mobiles.

Budget 2027

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	**Administration générale**	**4'939'800**	**1'401'100**	**5'049'200**	**1'290'000**	**4'652'115**	**1'205'396**
01	Législatif et exécutif	542'500	10'000	550'300	10'000	531'789	9'698
02	Services généraux	4'397'300	1'391'100	4'498'900	1'280'000	4'120'325	1'195'698
1	**Ordre et sécurité publics, défense**	**2'346'300**	**68'000**	**2'306'100**	**64'600**	**2'754'638**	**738'275**
11	Sécurité publique	1'853'400	20'000	1'820'700	10'000	1'618'294	19'586
15	Service du feu	340'900	48'000	332'200	48'000	319'821	48'000
16	Défense	152'000		153'200	6'600	816'523	670'689
2	**Formation**	**4'466'400**	**977'700**	**4'608'200**	**966'600**	**4'047'371**	**967'966**
21	Scolarité obligatoire	4'461'500	977'700	4'603'300	966'600	4'040'971	967'966
29	Autres systèmes éducatifs	4'900		4'900		6'400	
3	**Culture, sport et loisirs, église**	**1'697'300**	**45'000**	**1'817'100**	**44'500**	**1'860'647**	**56'503**
31	Héritage culturel	75'000		75'000		70'410	
32	Culture, autres	523'100		439'100	1'500	398'258	2'167
33	Médias	72'000		71'000		69'419	
34	Sports et loisirs	789'700	35'000	969'500	33'000	975'444	34'935
35	Églises et affaires religieuses	237'500	10'000	262'500	10'000	347'116	19'402
4	**Santé**	**16'700**		**21'400**		**9'109**	
43	Prévention	16'700		21'400		9'109	
5	**Prévoyance sociale**	**982'400**	**5'000**	**898'300**	**5'000**	**1'140'589**	**7'745**
54	Famille et jeunesse	971'900	5'000	887'800	5'000	1'136'580	7'745
57	Aide sociale et domaine de l'asile	5'000		5'000		4'009	
59	Prévoyance sociale, non mentionné ailleurs	5'500		5'500			

Budget 2027

6	**Trafic et télécommunications**	**4'123'100**	**1'140'000**	**3'997'800**	**1'166'900**	**3'766'063**	**1'106'648**
61	Circulation routière	2'922'300	1'102'000	2'917'600	1'128'900	2'880'623	1'074'712
62	Transports publics	1'200'800	38'000	1'080'200	38'000	885'440	31'936
7	**Protection de l'environnement et aménagement du ter**	**6'640'300**	**5'099'800**	**6'664'600**	**4'984'900**	**6'300'777**	**4'567'733**
71	Approvisionnement en eau	1'742'900	1'685'700	1'808'700	1'690'500	1'921'738	1'836'824
72	Traitements des eaux usées	1'818'600	1'818'600	1'907'200	1'907'200	1'475'084	1'475'084
73	Gestion des déchets	1'082'600	993'500	990'900	902'600	964'225	879'731
74	Aménagements	303'100	14'800	315'300	14'800	380'413	14'860
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	635'900	374'900	536'400	247'400	484'787	180'338
77	Protection de l'environnement, autres	143'500	10'000	147'800	10'000	130'082	13'700
79	Aménagement du territoire	913'700	202'300	958'300	212'400	944'447	167'195
8	**Économie publique**	**1'537'800**	**766'000**	**1'636'500**	**962'000**	**1'541'844**	**783'551**
82	Sylviculture	383'700	135'000	378'400	131'000	307'638	126'676
84	Tourisme	264'200	199'000	254'300	189'000	260'423	195'916
85	Industrie, artisanat et commerce	889'900	432'000	1'003'800	642'000	973'783	460'959
9	**Finances et impôts**	**16'693'200**	**32'396'800**	**14'257'600**	**30'500'400**	**15'725'283**	**33'012'107**
91	Impôts	180'000	28'403'000	150'000	26'703'000	234'687	29'049'054
93	Péréquation financière et compensation des charges	14'177'500	30'000	11'701'700		13'526'958	29'942
95	Parts aux recettes, autres		1'375'000		1'214'000		1'447'585
96	Administration de la fortune et de la dette	2'335'700	2'588'800	2'405'900	2'583'400	1'963'638	2'485'525
	Total des charges	**43'443'300**	**41'899'400**	**41'272'800**	**39'984'900**	**41'798'436**	**42'445'923**
	Excédents des charges et revenus		**1'543'900**		**1'287'900**	**647'487**	
	Totaux	**43'443'300**	**43'443'300**	**41'272'800**	**41'272'800**	**42'445'923**	**42'445'923**

Budget 2027

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027	Budget 2026	Comptes 2025	Différence	
					B27/B26	B27/C25
3	**Charges**	**43'443'300**	**41'272'800**	**41'474'856**	**-2'170'500**	**-1'968'444**
30	**Charges de personnel**	**5'879'100**	**5'868'200**	**5'594'578**	**-10'900**	**-284'522**
300	Autorités et commissions	406'600	406'600	401'299		-5'301
3000	Salaires des autorités et commissions	406'600	406'600	401'299		-5'301
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	4'201'400	4'187'600	3'994'877	-13'800	-206'523
3010	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	4'201'400	4'187'600	3'994'877	-13'800	-206'523
305	Cotisations patronales	1'227'100	1'210'000	1'157'137	-17'100	-69'963
3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	306'000	288'800	267'098	-17'200	-38'902
3052	Cotisations patronales aux caisses de pensions	680'300	681'400	651'056	1'100	-29'244
3053	Cotisations patronales aux assurances-accidents	88'000	90'500	84'333	2'500	-3'667
3054	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	120'200	117'500	124'520	-2'700	4'320
3055	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	32'600	31'800	30'131	-800	-2'469
309	Autres charges de personnel	44'000	64'000	41'266	20'000	-2'734
3090	Formation et perfectionnement du personnel	23'000	18'000	24'815	-5'000	1'815
3091	Recrutement du personnel	10'000	10'000	6'897		-3'103
3099	Autres charges de personnel	11'000	36'000	9'553	25'000	-1'447
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**7'329'300**	**7'727'600**	**7'454'040**	**398'300**	**124'740**
310	Charges de matières et de marchandises	872'100	930'100	1'034'072	58'000	161'972
3100	Matériel de bureau	20'000	20'000	15'213		-4'787
3101	Matériel d'exploitation, fournitures	732'100	791'200	918'240	59'100	186'140
3102	Imprimés, publications	51'500	50'900	39'804	-600	-11'697
3105	Denrées alimentaires	34'500	39'000	31'746	4'500	-2'754
3109	Autres charges de matériel et de marchandises	34'000	29'000	29'069	-5'000	-4'931
311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	172'500	189'600	186'704	17'100	14'204

Budget 2027

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027	Budget 2026	Comptes 2025	Différence	
					B27/B26	B27/C25
3110	Meubles et appareils de bureau	10'000	20'000	9'465	10'000	-535
3111	Machines, appareils et véhicules	119'500	121'600	115'651	2'100	-3'849
3112	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	8'000	8'000	14'416		6'416
3113	Matériel informatique	35'000	40'000	47'172	5'000	12'172
312	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA	573'400	603'800	601'736	30'400	28'336
3120	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA	573'400	603'800	601'736	30'400	28'336
313	Prestations de services et honoraires	3'636'000	3'786'000	3'513'613	150'000	-122'387
3130	Prestations de services de tiers	2'229'100	2'240'300	2'154'331	11'200	-74'769
3131	Planifications et projections de tiers	1'000	4'000	4'257	3'000	3'257
3132	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	774'000	869'600	766'383	95'600	-7'617
3133	Charges d'utilisation informatiques	210'500	220'500	195'485	10'000	-15'015
3134	Primes d'assurances choses	179'700	179'700	167'254		-12'446
3137	Impôts, taxes et émoluments	241'700	271'900	225'903	30'200	-15'797
314	Gros entretien et entretien courant	1'681'800	1'890'900	1'890'117	209'100	208'317
3140	Entretien des terrains	84'000	111'400	190'062	27'400	106'062
3143	Entretien d'autres travaux de génie civil	746'000	783'000	792'407	37'000	46'407

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027	Budget 2026	Comptes 2025	Différence	
					B27/B26	B27/C25
3144	Entretien des bâtiments, immeubles	720'500	822'200	742'017	101'700	21'517
3145	Entretien des forêts, alpages et vignes	121'800	161'300	159'053	39'500	37'253
3149	Entretien d'autres immobilisations corporelles	9'500	13'000	6'579	3'500	-2'921
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	170'400	124'700	129'419	-45'700	-40'981
3150	Entretien de meubles et appareils de bureau	4'000	4'000	22'100		18'100
3151	Entretien de machines, appareils, véhicules	154'000	108'500	92'878	-45'500	-61'122
3158	Entretien des immobilisations incorporelles	12'400	12'200	14'441	-200	2'041
316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	400	200	543	-200	143
3169	Autres loyers et frais d'utilisation	400	200	543	-200	143
317	Remboursements de frais	30'700	40'300	39'437	9'600	8'737
3170	Remboursements de frais effectifs	30'700	40'300	39'437	9'600	8'737
318	Réévaluations sur créances	191'000	161'000	58'061	-30'000	-132'939
3180	Réévaluations sur créances			-187'145		-187'145
3181	Pertes sur créances effectives	191'000	161'000	245'206	-30'000	54'206
319	Diverses charges d'exploitation	1'000	1'000	337		-663
3199	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	337		-663
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**2'412'100**	**2'323'600**	**2'301'530**	**-88'500**	**-110'570**
330	Amortissements des immobilisations corporelles PA	2'133'600	2'026'300	1'986'673	-107'300	-146'927
3300	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA	2'133'600	2'020'600	1'981'473	-113'000	-152'127
3301	Amortissements non planifiés des immobilisations corporelles PA		5'700	5'200	5'700	5'200
332	Amortissements des immobilisations incorporelles PA	278'500	297'300	314'857	18'800	36'357
3320	Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles PA	278'500	297'300	314'857	18'800	36'357
34	**Charges financières**	**2'213'300**	**2'285'000**	**1'866'721**	**71'700**	**-346'579**
340	Charges d'intérêts	487'000	480'000	374'373	-7'000	-112'627
3400	Intérêts passifs des engagements courants	17'000		17'015	-17'000	15
3401	Intérêts passifs des engagements financiers	470'000	480'000	357'358	10'000	-112'642
342	Frais d'approvisionnement en capitaux et frais administratifs	19'000	19'000	13'888		-5'112
3420	Acquisition et administration de capital	19'000	19'000	13'888		-5'112
343	Charges pour biens-fonds PF	660'700	807'900	603'578	147'200	-57'122
3430	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	325'500	240'000	13'471	-85'500	-312'029
3431	Entretien courant, biens-fonds PF	108'100	343'300	358'167	235'200	250'067
3439	Autres charges des biens-fonds PF	227'100	224'600	231'939	-2'500	4'839
344	Réévaluations (moins-values) et amortissements d'immobilisations PF	1'029'600	966'100	869'985	-63'500	-159'615
3441	Réévaluations (moins-values) et amortissements d'immobilisations PF	1'029'600	966'100	869'985	-63'500	-159'615
349	Autres charges financières	17'000	12'000	4'897	-5'000	-12'103
3499	Autres charges financières	17'000	12'000	4'897	-5'000	-12'103

Budget 2027

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027	Budget 2026	Comptes 2025	Différence	
					B27/B26	B27/C25
35	**Attributions aux fonds et financements spéciaux**	**311'200**	**483'400**	**296'844**	**172'200**	**-14'356**
351	Attributions aux fonds et financements spéciaux	311'200	483'400	296'844	172'200	-14'356
3510	Attributions aux financements spéciaux	151'200	283'400	27'596	132'200	-123'604
3511	Attributions aux fonds	160'000	200'000	269'248	40'000	109'248
36	**Charges de transfert**	**23'195'300**	**20'486'500**	**22'112'973**	**-2'708'800**	**-1'082'327**
360	Parts des revenus destinés à des tiers	1'248'700	1'104'000	1'617'612	-144'700	368'912
3601	Parts de revenus destinées aux cantons et aux concordats	906'200	893'000	1'383'760	-13'200	477'560
3602	Parts de revenus destinées aux communes et aux associations intercommunales	247'000	126'000	137'918	-121'000	-109'082
3604	Parts de revenus destinées aux entreprises publiques	95'500	85'000	95'935	-10'500	435
361	Parts à des collectivités publiques	7'110'600	7'128'800	6'524'441	18'200	-586'159
3611	Parts aux cantons et concordats	251'600	247'900	246'401	-3'700	-5'200
3612	Parts aux communes et associations intercommunales	6'723'000	6'744'900	6'143'568	21'900	-579'432
3614	Parts aux entreprises publiques	136'000	136'000	134'473		-1'527
362	Péréquation financière et compensation des charges	14'177'500	11'701'700	13'526'958	-2'475'800	-650'542
3621	Péréquation financière et compensation des charges aux cantons et concordats	5'540'700	5'377'300	5'411'327	-163'400	-129'373
3622	Péréquation financière et compensation des charges aux communes	8'636'800	6'324'400	8'115'631	-2'312'400	-521'169
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	658'500	552'000	443'962	-106'500	-214'538
3635	Subventions accordées aux entreprises privées	30'000	34'000	1'020	4'000	-28'980
3636	Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif	287'000	287'000	280'952		-6'048
3637	Subventions accordées aux ménages privés	341'500	231'000	161'990	-110'500	-179'510
39	**Imputations internes**	**2'103'000**	**2'098'500**	**1'848'171**	**-4'500**	**-254'829**
390	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises	256'600	256'600	256'600		
3900	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises	256'600	256'600	256'600		
391	Imputations internes pour prestations de service	1'243'000	1'238'200	1'066'436	-4'800	-176'564
3910	Imputations internes pour prestations de service	1'243'000	1'238'200	1'066'436	-4'800	-176'564
392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	49'000	9'000	9'000	-40'000	-40'000
3920	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	49'000	9'000	9'000	-40'000	-40'000
394	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	276'300	337'900	237'762	61'600	-38'538
3940	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	276'300	337'900	237'762	61'600	-38'538
398	Transfert internes entre services	278'100	256'800	278'373	-21'300	273
3980	Transfert internes entre services	278'100	256'800	278'373	-21'300	273

Budget 2027

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027	Budget 2026	Comptes 2025	Différence	
					B27/B26	B27/C25
4	**Revenus**	**41'899'400**	**39'984'900**	**42'122'343**	**1'914'500**	**-222'943**
40	**Revenus fiscaux**	**28'400'000**	**26'700'000**	**28'723'329**	**1'700'000**	**-323'329**
400	Impôts directs, personnes physiques	23'930'000	22'380'000	23'915'841	1'550'000	14'159
4000	Impôts sur le revenu, personnes physiques	18'700'000	17'350'000	18'076'551	1'350'000	623'449
4001	Impôts sur la fortune, personnes physiques	4'500'000	4'350'000	5'090'680	150'000	-590'680
4002	Impôts à la source, personnes physiques	450'000	450'000	474'665		-24'665
4009	Autres impôts directs, personnes physiques	280'000	230'000	273'945	50'000	6'055
401	Impôts directs, personnes morales	290'000	290'000	333'337		-43'337
4010	Impôts sur les bénéfices, personnes morales	200'000	200'000	254'319		-54'319
4011	Impôts sur le capital, personnes morales	50'000	50'000	34'218		15'782
4019	Autres impôts directs, personnes morales	40'000	40'000	44'800		-4'800
402	Autres impôts direct	4'150'000	4'000'000	4'445'352	150'000	-295'352
4021	Impôts fonciers	2'650'000	2'600'000	2'581'604	50'000	68'396
4023	Droits de mutation	1'100'000	1'000'000	1'417'941	100'000	-317'941
4024	Impôts sur les successions et donations	400'000	400'000	445'807		-45'807
403	Impôts sur la propriété et sur les charges	30'000	30'000	28'800		1'200
4033	Impôts sur les chiens	30'000	30'000	28'800		1'200
41	**Patentes et concessions**	**173'000**	**183'000**	**187'464**	**-10'000**	**-14'464**
410	Régales et monopoles	160'000	170'000	169'248	-10'000	-9'248
4100	Régales et monopoles	160'000	170'000	169'248	-10'000	-9'248
412	Concessions	13'000	13'000	18'216		-5'216
4120	Patentes et concessions	13'000	13'000	18'216		-5'216
42	**Taxes et redevances**	**5'075'500**	**5'243'300**	**4'538'721**	**-167'800**	**536'779**
421	Emoluments pour actes administratifs	177'000	186'000	169'767	-9'000	7'233
4210	Emoluments pour actes administratifs	177'000	186'000	169'767	-9'000	7'233
424	Taxes d'utilisation et prestations de service	2'980'000	2'972'000	2'495'420	8'000	484'580
4240	Taxes d'utilisation et prestations de service	2'980'000	2'972'000	2'495'420	8'000	484'580
425	Recettes sur ventes	1'730'500	1'932'300	1'665'883	-201'800	64'617
4250	Ventes	1'730'500	1'932'300	1'665'883	-201'800	64'617
426	Remboursements et prestations de services	188'000	153'000	207'652	35'000	-19'652
4260	Remboursements de tiers et prestations de services	188'000	153'000	207'652	35'000	-19'652

Budget 2027

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027	Budget 2026	Comptes 2025	Différence	
					B27/B26	B27/C25
43	**Revenus divers**	**12'000**	**11'000**	**36'426**	**1'000**	**-24'426**
430	Revenus d'exploitation divers	12'000	11'000	11'058	1'000	942
4309	Autres revenus d'exploitation	12'000	11'000	11'058	1'000	942
432	Variations des stocks			3'906		-3'906
4320	Variations de stocks, produits semi-finis et finis			3'906		-3'906
439	Autres revenus			21'462		-21'462
4390	Autres revenus			21'462		-21'462
44	**Revenus financiers**	**4'144'200**	**4'082'700**	**4'023'607**	**61'500**	**120'593**
440	Revenus des intérêts	160'000	150'000	169'713	10'000	-9'713
4401	Intérêts des créances et comptes courants	160'000	150'000	169'713	10'000	-9'713
442	Revenus de participations PF	50'000	50'000	82'941		-32'941
4420	Dividendes	50'000	50'000	82'941		-32'941
443	Produits des immeubles du PF	2'062'500	2'045'500	1'989'080	17'000	73'420
4430	Loyers et fermages, immeubles du PF	2'017'000	1'997'900	1'949'755	19'100	67'245
4432	Paiements pour utilisations des immeubles PF	40'500	42'500	34'630	-2'000	5'870
4439	Autres produits des immeubles, PF	5'000	5'100	4'696	-100	305
447	Produit des immeubles PA	1'871'700	1'837'200	1'781'873	34'500	89'827
4470	Loyers et fermages des biens-fonds PA	1'415'000	1'390'000	1'383'591	25'000	31'409
4472	Paiements pour utilisations des immeubles PA	395'500	385'500	337'830	10'000	57'670
4479	Autres revenus, biens-fonds PA	61'200	61'700	60'452	-500	748
45	**Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux**	**565'700**	**442'400**	**1'219'771**	**123'300**	**-654'071**
451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés sous capital propre	565'700	442'400	1'219'771	123'300	-654'071
4510	Prélèvements sur les financements spéciaux	196'800	195'000	377'994	1'800	-181'194
4511	Prélèvements sur les fonds	368'900	247'400	841'777	121'500	-472'877
46	**Revenus de transferts**	**1'426'000**	**1'224'000**	**1'544'854**	**202'000**	**-118'854**
460	Part de revenus	1'375'000	1'214'000	1'447'585	161'000	-72'585
4601	Parts aux revenus des cantons et concordats	1'375'000	1'214'000	1'447'585	161'000	-72'585
461	Dédommagements des collectivités locales			3'885		-3'885
4612	Dédommagements des communes et associations intercommunales			3'885		-3'885
462	Péréquation financière et compensation des charges	30'000		29'942	30'000	58
4621	Péréquation financière et compensation des charges des cantons et concordats	30'000		29'942	30'000	58
463	Subventions de collectivités et de tiers	21'000	10'000	63'442	11'000	-42'442
4631	Subventions des cantons et concordats	21'000	10'000	63'442	11'000	-42'442

Budget 2027

Commune de Bourg-En-Lavaux		Budget 2027	Budget 2026	Comptes 2025	Différence	
					B27/B26	B27/C25
49	**Imputations internes**	**2'103'000**	**2'098'500**	**1'848'171**	**4'500**	**254'829**
490	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises	256'600	256'600	256'600		
4900	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises	256'600	256'600	256'600		
491	Imputations internes pour prestations de service	1'243'000	1'238'200	1'066'436	4'800	176'564
4910	Imputations internes pour prestations de service	1'243'000	1'238'200	1'066'436	4'800	176'564
492	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	49'000	9'000	9'000	40'000	40'000
4920	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	49'000	9'000	9'000	40'000	40'000
494	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	276'300	337'900	237'762	-61'600	38'538
4940	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	276'300	337'900	237'762	-61'600	38'538
498	Transfert internes entre services	278'100	256'800	278'373	21'300	-273
4980	Transfert internes entre services	278'100	256'800	278'373	21'300	-273

Commune de Bourg-en-Lavaux

Résultat échelonné Budget 2027		B2027	B2026	C2025	Variation
30	Charges de personnel	5'879'100	5'868'200	5'594'578	10'900
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	7'329'300	7'711'600	7'454'040	- 382'300
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'412'100	2'323'600	2'301'530	88'500
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	311'200	483'400	296'844	- 172'200
36	Charges de transfert	23'195'300	20'486'500	22'112'973	2'708'800
37	Subventions redistribuées	-	-	-	-
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (-)	**39'127'000.00**	**36'873'300.00**	**37'759'964.38**	**2'253'700.00**
40	Revenus fiscaux	28'400'000	26'700'000	28'723'329	1'700'000
41	Patentes et concessions	173'000	183'000	187'464	- 10'000
42	Taxes et redevances	5'075'500	5'243'300	4'538'721	- 167'800
43	Revenus divers	12'000	11'000	36'426	1'000
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	565'700	442'400	1'219'771	123'300
46	Revenus de transferts	1'426'000	1'224'000	1'544'854	202'000
47	Subventions à redistribuer	-	-	-	-
	TOTAL DES REVENUS D'EXPLOITATION (+)	**35'652'200**	**33'803'700**	**36'250'565**	**1'848'500**
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**- 3'474'800**	**- 3'069'600**	**- 1'509'399**	**- 405'200**
34	Charges financières (-)	2'213'300	2'285'000	- 1'865'735	- 71'700
44	Revenus financiers (+)	4'144'200	4'082'700	4'022'622	61'500
	RESULTAT FINANCIER	**1'930'900**	**1'797'700**	**2'156'887**	**133'200**
	RESULTAT OPERATIONNEL	**- 1'543'900**	**- 1'271'900**	**647'487**	**- 272'000**
	RESULTAT TOTAL DU COMPTE DE RESULTATS	**- 1'543'900**	**- 1'271'900**	**647'487**	**- 272'000**
	Capacité d'autofinancement	**1'643'300**	**2'058'800**	**2'918'400**	**- 1'275'100**

Budget d'investissement 2027

Budget d'investissement au PA par nature

Nature		Fonction	Dépense B2027
501	Routes et voies de communication		1'842'000
502	Ports et aménagements des cours d'eau		550'000
503	Autres travaux de génie civil		875'000
504	Bâtiments		1'250'000
520	Logiciels		100'000
Total des dépense d'investissement			**4'617'000**

Nature		Revenu B2027
631	Subventions d'investissement acquises de cantons et concordats	2'311'700
Total des revenus d'investissement		**2'311'700**
Dépense net d'investissement		**2'305'300**
Patrimoine financier		2'757'699
Subvention du patriomoine financier		223'000
Dépenses nettes d'investissement du PF		**2'534'699**
Dépense nettes d'investissement communal		**4'839'999**

Association Scolaire Centre Lavaux

Budget 2027

Association Scolaire Centre Lavaux (ASCL) - Budget 2027

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Variation B26/B27
21	**SCOLARITE OBLIGATOIRE**							
212	**DEGRE PRIMAIRE**							
21200.3110.00	Achat mobilier matériel de classe	50'000.00		25'000.00		47'909.50		25'000.00
21200.3110.01	Achat matériel de gymnastique	15'000.00		20'000.00		6'167.45		- 5'000.00
21200.3150.00	Entretien du mobilier et matériel	1'000.00		10'000.00		1'821.70		- 9'000.00
21200.3150.01	Entretien du mobilier et matériel de gymnastique	5'000.00						5'000.00
21200.3181.00	Défalcations - Pertes sur débiteurs - primaire					660.00		-
21200.3300.00	Amort. Affichage numérique frontal	37'500.00		37'500.00		37'500.00		-
21200.3612.00	Parts assoc.intercommunales pour les PPLS	3'000.00		3'000.00		2'643.60		-
21200.3612.01	Parts aux communes écolage SAE	2'600.00		1'300.00		8'666.70		1'300.00
21200.3612.02	Parts aux communes écolage dérogations	5'200.00		14'300.00		24'316.60		- 9'100.00
21200.3612.03	Couverture déficit devoirs surveillés - primaire					3'884.87		-
21200.3910.00	Imputations internes - charges de personnel	23'500.00		23'500.00		-		-
21200.4260.00	Remboursements et participations des parents		5'000.00		5'000.00		2'270.00	-
21200.4612.00	Ecolages facturés - dérogation - primaire		6'500.00		7'800.00		20'907.70	1'300.00
212	**TOTAL DEGRE PRIMAIRE**	**142'800.00**	**11'500.00**	**134'600.00**	**12'800.00**	**133'570.42**	**23'177.70**	**9'500.00**
213	**DEGRE SECONDAIRE 1**							-
21300.3110.00	Achat mobilier matériel de classe	10'000.00		12'000.00		5'711.54		- 2'000.00
21300.3130.00	Projet Lift	1'000.00		1'000.00		-		-
21300.3150.00	Entretien du mobilier et matériel	5'000.00		3'000.00		5'623.50		2'000.00
21300.3181.00	Défalcations - Pertes sur débiteurs - secondaires					1'150.65		-
21300.3300.00	Amortiss. - Mobilier Verney	140'000.00		239'000.00		239'000.00		- 99'000.00
21300.3612.00	Parts assoc.intercommunales pour les PPLS	3'000.00		3'000.00		2'643.60		-
21300.3612.01	Parts aux communes écolage SAE	5'200.00		2'600.00		9'483.30		2'600.00
21300.3612.02	Parts aux communes écolage dérogations	7'800.00		18'500.00		32'315.35		- 10'700.00
21300.3637.00	Subventionnement repas cantine	10'000.00		13'600.00		7'310.25		- 3'600.00
21300.4260.00	Remboursement de dommages						17'511.83	-
21300.4260.02	Recettes diverses		2'000.00		2'000.00		4'266.40	-
21300.4611.02	Dédommagements du canton pour élèves MR		14'200.00		13'500.00		10'400.00	- 700.00
21300.4612.00	Dédommagements des communes, écolage dérogations		77'200.00		124'000.00		55'377.33	46'800.00
21300.4612.01	Parts aux communes écolage SAE		66'300.00		39'000.00		17'416.67	- 27'300.00
213	**TOTAL DEGRE SECONDAIRE 1**	**182'000.00**	**159'700.00**	**292'700.00**	**178'500.00**	**303'238.19**	**104'972.23**	**- 91'900.00**

Association Scolaire Centre Lavaux (ASCL) - Budget 2027

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Variation B26/B27
217	**BATIMENTS SCOLAIRES**							-
21701	**Bâtiment - Verney**							**-**
21701.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures, prod. Nettoyage	30'000.00		30'000.00		31'192.12		-
21701.3110.00	Achat mobilier et matériel - collège	20'000.00		25'000.00		15'482.57		- 5'000.00
21701.3111.00	Achat machines, appareils et véhicules	16'000.00		11'000.00		10'624.00		5'000.00
21701.3120.00	Eau -Epuration - Déchets	16'000.00		16'000.00		25'713.05		-
21701.3120.01	Electricité	65'000.00		65'000.00		59'949.50		-
21701.3120.02	Chauffage	130'000.00		130'000.00		126'580.10		-
21701.3134.00	Primes d'assurance	28'000.00		28'000.00		20'465.80		-
21701.3144.00	Entretien des bâtiments - Contrat	51'000.00		145'000.00		207'589.46		- 94'000.00
21701.3144.01	Nettoyage - Verney	180'000.00		260'000.00		266'431.63		- 80'000.00
21701.3144.02	Entretien des extérieurs	20'000.00		20'000.00		24'593.40		-
21701.3144.10	Travaux d'entretien	100'000.00						100'000.00
21701.3151.00	Entretien du mobilier, machines et matériel	15'000.00		15'000.00		6'895.35		-
21701.3160.00	Droit de superficie - Verney	99'200.00		99'200.00		99'107.00		-
21701.3300.00	Amortiss. - Bâtiment Verney	775'000.00		775'000.00		775'000.00		-
21701.3300.01	Amortiss. - Crédit d'étude	341'000.00		341'000.00		341'000.00		-
21701.3401.00	Intérêt passifs	245'000.00		260'000.00		261'619.45		- 15'000.00
21701.4472.01	Location locaux scolaires à des tiers							-
21701.4472.00	Location piscine à tiers		50'000.00		50'000.00		68'061.00	-
21701.4480.00	Location		21'600.00		21'600.00		21'600.00	-
21701.4480.01	Location CVE La Fontaine Magique		309'000.00		309'000.00		309'000.00	-
21701	**Total Verney**	**2'131'200.00**	**380'600.00**	**2'220'200.00**	**380'600.00**	**2'272'243.43**	**398'661.00**	**- 89'000.00**
2171	**Bâtiments - Communes**							**-**
21710	**Bâtiment - Ruvines**							-
21710.3612.00	Bâtiment - Ruvines	364'800.00		412'800.00		313'094.79		- 48'000.00
21711	**Bâtiment - Vanel**							-
21711.3612.00	Bâtiment - Vanel	64'000.00		70'100.00		99'273.68		- 6'100.00
21712	**Bâtiment - Genevrey**							-
21712.3612.00	Bâtiment - Genevrey	405'700.00		427'800.00		371'662.55		- 22'100.00
21720	**Bâtiment - Bourg Chexbres**							-
21720.3612.00	Bâtiment - Bourg Chexbres	194'400.00		232'000.00		218'848.85		- 37'600.00
21721	**Bâtiment - Praz Routoz Chexbres**							-
21721.3612.00	Bâtiment - Praz Routoz Chexbres	144'600.00		138'600.00		144'790.10		6'000.00
21730	**Bâtiment - Publoz Puidoux**							-
21730.3612.00	Bâtiment - Publoz Puidoux	98'000.00		109'000.00		106'899.65		- 11'000.00
21731	**Bâtiment - Village Puidoux**							-
21731.3612.00	Bâtiment - Village Puidoux	38'500.00		50'500.00		36'499.45		- 12'000.00
21732	**Bâtiment - Forestay Puidoux**							-
21732.3612.00	Bâtiment - Forestay Puidoux	835'000.00		859'000.00		851'821.45		- 24'000.00
21733	**Bâtiment -Grangeneuve Puidoux**							-
21732.3612.00	Bâtiment -Grangeneuve Puidoux	36'000.00		40'000.00		22'643.80		- 4'000.00
2171	**Total bâtiments - Communes**	**2'181'000.00**		**2'339'800.00**		**2'165'534.32**		**- 158'800.00**
217	**TOTAL BATIMENTS SCOLAIRES**	**4'312'200.00**	**380'600.00**	**4'560'000.00**	**380'600.00**	**4'437'777.75**	**398'661.00**	**- 247'800.00**

Association Scolaire Centre Lavaux (ASCL) - Budget 2027

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Variation B26/B27
2191	**TRANSPORTS D'ELEVES**							-
21910.3130.01	Frais de transports - bus scolaires	1'260'000.00		1'380'000.00		1'287'679.77		- 120'000.00
21910.3130.02	Frais de transports - transports publics	100'000.00		100'000.00		91'598.00		-
21910.3130.10	Frais de transports - Courses spéciales	90'000.00		95'000.00		90'290.42		- 5'000.00
21910.3130.12	Frais de transports - Courses spéciales - secondaire			7'500.00		1'084.20		- 7'500.00
21910.3130.20	Frais de transports - Hors ASCL							-
21910.3133.00	Honoraires coordination transports scolaires	21'400.00						
21910.3910.00	Imputations internes - charges de personnel	48'000.00						
2191	**TOTAL TRANSPORTS D'ELEVES**	**1'519'400.00**	**-**	**1'582'500.00**	**-**	**1'470'652.39**	**-**	**- 63'100.00**
2193	**CAMPS ET ACTIVITES SCOLAIRES**							-
21930	**Camps scolaires**							-
21930.3171.00	Camps d'été et d'hiver - primaire	115'000.00		115'000.00		120'725.86		-
21930.3171.01	Camps d'été et d'hiver - secondaire	160'000.00		160'000.00		217'244.81		-
21930.4260.01	Part. parents aux camps d'été et d'hiver - primaire		21'600.00		21'600.00		23'600.00	-
21930.4260.02	Part. parents aux camps d'été et d'hiver - secondaire		28'200.00		28'200.00		30'032.00	-
21930.4611.00	Subventions camps sportifs - primaire		21'000.00		21'000.00		15'745.00	-
21930.4611.01	Subventions camps sportifs - secondaire		23'600.00		23'600.00		27'365.80	-
21930.4611.02	Dédommagements du canton - frais enseignants - primaire		11'000.00		11'000.00		6'600.00	-
21930.4611.03	Dédommagements du canton - frais enseignants - secondaire		12'000.00		12'000.00		16'000.00	-
	Total camps scolaires	**275'000.00**	**117'400.00**	**275'000.00**	**117'400.00**	**337'970.67**	**119'342.80**	**-**
21931	**Activités culturelles et sportives**							-
21931.3159.00	Ruches + étang pédagogique + Grangeneuve	15'000.00		15'000.00		9'926.50		-
21931.3171.00	Caisses de classes - primaire	16'100.00		16'100.00		16'556.34		-
21931.3171.01	Caisses de classes - secondaires	7'400.00		7'700.00		7'559.10		- 300.00
21931.3171.02	Activités culturelles et récréatives - primaire	50'000.00		70'000.00		38'117.15		- 20'000.00
21931.3171.03	Activités culturelles et récréatives - secondaire	55'000.00		55'000.00		17'047.25		-
21931.3910.00	Imputations internes - charges de personnel	24'000.00						
21931.4260.01	Part. parents aux activités culturelles et récréatives - primaire		2'000.00		7'000.00		2'014.50	5'000.00
	Total activités culturelles et sportives	**167'500.00**	**2'000.00**	**163'800.00**	**7'000.00**	**89'206.34**	**2'014.50**	**8'700.00**
2193	**TOTAL CAMPS ET ACTIVITES SCOLAIRES**	**442'500.00**	**119'400.00**	**438'800.00**	**124'400.00**	**427'177.01**	**121'357.30**	**8'700.00**

Association Scolaire Centre Lavaux (ASCL) - Budget 2027

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Variation B26/B27
2199	**ECOLE OBLIGATOIRE, NON MENTIONNE AILLEURS**							-
21990	**Ecole obligatoire, Conseil intercommunal**							-
21990.3000.00	Conseil inter. - Vacations bureau	1'500.00		1'500.00		1'499.00		-
21990.3000.01	Conseil inter. - membres et commission	8'500.00		8'500.00		4'132.50		-
21990.3130.00	Honoraires secrétaire Conseil inte.					4'572.30		-
21990.3910.00	Imputations internes - charges de personnel	8'000.00		8'000.00				-
21991	**Ecole obligatoire, Comité de direction**							-
21991.3000.00	CODIR - indemnités	8'000.00		14'000.00		12'087.50		- 6'000.00
21991.3130.00	Honoraires secrétaire CODIR	24'000.00		20'000.00		24'388.40		4'000.00
21991.3612.00	CODIR - indemnités reversées à la commune	10'000.00		2'500.00		2'325.00		7'500.00
21992	**Ecole obligatoire, CET, Conseil d'Etablissement**							-
21992.3000.00	CET - conseil des élèves	5'000.00		3'000.00		533.80		2'000.00
21992.3130.00	Honoraires secrétaire CET et conseil des élèves	1'000.00						1'000.00
21993	**Ecole obligatoire, Administration de l'association**							-
21993.3010.00	Salaires du personnel	448'600.00		425'000.00		340'304.60		23'600.00
21993.3010.99	Remboursement indemnité perte de gain					- 13'140.80		-
21993.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	28'900.00		27'500.00		19'957.80		1'400.00
21993.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	48'500.00		46'500.00		41'662.10		2'000.00
21993.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	11'900.00		11'500.00		15'089.30		400.00
21993.3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	11'700.00		11'200.00		7'911.20		500.00
21993.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	14'500.00		6'800.00		4'944.50		7'700.00
21993.3099.00	Autres frais administratifs EPSCL	20'000.00		20'000.00		8'352.40		-
21993.3099.01	Autres frais administratifs ASCL	25'000.00		20'000.00		16'694.09		5'000.00
21993.3100.00	Matériel de bureau	1'000.00		1'000.00				-
21993.3109.00	Autre charge de matériel							-
21993.3110.00	Meubles et appareils de bureau	6'000.00		5'000.00		8'860.40		1'000.00
21993.3130.00	Honoraires fiduciaires et révision	1'500.00		1'500.00		1'405.30		-
21993.3132.00	Honoraires d'études diverses	20'000.00		30'000.00		36'256.75		- 10'000.00
21993.3134.00	Prime d'assurances	3'000.00				2'932.95		3'000.00
21993.3170.00	Remboursements de frais effectifs							-
21993.3612.00	Frais gestion comptabilité	45'000.00		40'000.00		40'000.00		5'000.00
21993.4260.00	Remboursements et participations de tiers						1'523.50	-
21993.4611.00	Facturation du personnel de l'état		150'000.00		140'000.00		133'312.30	- 10'000.00
21993.4910.00	Imputations internes - charges de personnel		103'500.00		31'500.00			- 72'000.00
2199	**TOTAL ECOLE OBLIGATOIRE, NON MENTIONNE AILLEURS**	**751'600.00**	**253'500.00**	**703'500.00**	**171'500.00**	**580'769.09**	**134'835.80**	**- 33'900.00**
43	**PREVENTION**							-
43300	**Service médical des écoles**							-
43300.3130.00	Prévention et santé scolaire - primaire	20'000.00		30'000.00		12'324.85		- 10'000.00
43300.3130.01	Prévention et santé scolaire - secondaire	15'000.00		15'000.00		6'883.00		-
43	**TOTAL PREVENTION**	**35'000.00**	**-**	**45'000.00**	**-**	**19'207.85**	**-**	**- 10'000.00**
	TOTAL GENERAL	**7'385'500.00**	**924'700.00**	**7'757'100.00**	**867'800.00**	**7'372'392.70**	**783'004.03**	**- 428'500.00**
	COUT NET A REPARTIR	***6'460'800.00***		***6'889'300.00***		***6'589'388.67***		

Association Scolaire Centre Lavaux (ASCL) - Budget 2027

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Variation B26/B27

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	Budget 2025	Variation B26/B27
212	TOTAL DEGRE PRIMAIRE	131'300.00		121'800.00		110'392.72	143'300.00	9'500.00
213	TOTAL DEGRE SECONDAIRE 1	22'300.00		114'200.00		198'265.96	237'300.00	- 91'900.00
217	TOTAL BATIMENTS SCOLAIRES	3'931'600.00		4'179'400.00		4'039'116.75	4'151'800.00	- 247'800.00
2191	TOTAL TRANSPORTS D'ELEVES	1'519'400.00		1'582'500.00		1'470'652.39	1'582'500.00	- 63'100.00
2193	TOTAL CAMPS ET ACTIVITES SCOLAIRES	323'100.00		314'400.00		305'819.71	307'910.00	8'700.00
2199	TOTAL ECOLE OBLIGATOIRE, NON MENTIONNE AILLEURS	498'100.00		532'000.00		445'933.29	449'000.00	- 33'900.00
43	TOTAL PREVENTION	35'000.00		45'000.00		19'207.85	73'000.00	- 10'000.00
	COUT NET A REPARTIR	6'460'800.00		6'889'300.00		6'589'388.67	6'944'810.00	- 428'500.00

	Répartition par commune	Bourg-en-Lavaux	Chexbres	Puidoux	Rivaz	Saint-Saphorin		
212	TOTAL DEGRE PRIMAIRE	62'784.25	25'342.80	35'538.62	3'608.46	4'025.87		
213	TOTAL DEGRE SECONDAIRE 1	10'663.28	4'304.22	6'035.88	612.86	683.75		
217	TOTAL BATIMENTS SCOLAIRES	1'879'989.08	758'855.56	1'064'155.53	108'050.53	120'549.30		
2191	TOTAL TRANSPORTS D'ELEVES	726'537.65	293'266.14	411'251.88	41'757.04	46'587.29		
2193	TOTAL CAMPS ET ACTIVITES SCOLAIRES	154'498.03	62'362.96	87'452.60	8'879.62	9'906.78		
2199	TOTAL ECOLE OBLIGATOIRE, NON MENTIONNE AILLEURS	238'178.49	96'140.49	134'819.38	13'689.08	15'272.56		
43	TOTAL PREVENTION	16'736.09	6'755.51	9'473.36	961.89	1'073.16		
	COUT NET A REPARTIR	3'089'386.88	1'247'027.68	1'748'727.24	177'559.49	198'098.71		

Association Scolaire Centre Lavaux (ASCL) - Budget 2027

Résultat échelonné 2027		
30	Charges de personnel	632'100.00
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	2'838'600.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'293'500.00
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	0.00
36	Charges de transfert	2'272'800.00
37	Subventions redistribuées	0.00
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (-)	**7'037'000.00**
40	Revenus fiscaux	0.00
41	Patentes et concessions	0.00
42	Taxes et redevances	58'800.00
43	Revenus divers	0.00
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	0.00
46	Revenus de transferts	6'842'600.00
47	Subventions à redistribuer	0.00
	TOTAL DES REVENUS D'EXPLOITATION (+)	**6'901'400.00**
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**-135'600.00**
34	Charges financières (-)	245'000.00
44	Revenus financiers (+)	380'600.00
	RESULTAT FINANCIER	**135'600.00**
	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) - Budget 2027

CLE DE REPARTITION POUR BUDGET 2027

Etat des données au 01.01.2026 pour les habitants et à la rentrée 2026 pour les élèves

Communes	Habitants	Elèves primaires	Elèves secondaires	Total élèves rentrée 2026	Total élèves rentrée 2025
Bourg-en-Lavaux	5'558	381	141	522	525
Chexbres	2'272	151	57	208	219
Puidoux	3'014	214	94	308	321
Rivaz	330	24	5	29	24
St-Saphorin	393	20	10	30	28
Total	11'567	790	307	1'097	1'117

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

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

Communes	Habitants	Elèves ASCL (prim + sec)	Participation Budget 2027	Participation Budget 2026 Comptes 2025	Participation Budget 2025 Comptes 2024
Bourg-en-Lavaux	5'558	522	47.82%	47.42%	46.44%
Chexbres	2'272	208	19.30%	19.71%	20.29%
Puidoux	3'014	308	27.07%	27.40%	27.67%
Rivaz	330	29	2.75%	2.51%	2.52%
St-Saphorin	393	30	3.07%	2.96%	3.08%
Total	11'567	1'097	100.00%	100.00%	100.00%

Association Scolaire Centre Lavaux (ASCL) - Budget 2027

Répartition communale budget 2027

	Budget 2027	Budget 2026	Comptes 2025	Variation B'27 vs B'26	
				CHF	%
Bourg-en-Lavaux	3'089'387	3'267'153	3'124'924	-177'766	-5.44%
Chexbres	1'247'028	1'357'837	1'298'727	-110'809	-8.16%
Puidoux	1'748'727	1'887'416	1'805'251	-138'689	-7.35%
Rivaz	177'559	173'232	165'691	4'327	2.50%
Saint-Saphorin	198'099	203'662	194'796	-5'563	-2.73%
Total	**6'460'800**	**6'889'300**	**6'589'389**	**-428'500**	**-6.22%**

2027

Rapport du budget

PRÉAVIS N° 07/2026



POLICE LAVAUX

COMPARAISON DE LA RÉPARTITION DES COÛTS NETS ENTRE LES COMMUNES

BUDGET 2027 - RÉPARTITION SELON CLÉ DE RÉPARTITION EFFECTIVE EN FONCTION DES DONNÉES 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	%
Manifestations 2025 *	**365**		**365**		**175**		**40**		**60**		**95**		**1'100**	
Manifestations en %	33.182	%	33.182	%	15.909	%	3.636	%	5.455	%	8.636	%	100.000	%
Type de territoire/ présence policière														
Urbain/semi-urbain/rural	74.980	%	18.000	%	3.000	%	0.010	%	0.010	%	4.000	%	100.000	%
Interventions 2025 *	**1'363**		**555**		**355**		**50**		**70**		**377**		**2'770**	
Interventions en %	49.206	%	20.036	%	12.816	%	1.805	%	2.527	%	13.610	%	100.000	%
Moyenne pondérée	**64.133**	**%**	**20.738**	**%**	**6.222**	**%**	**0.717**	**%**	**0.944**	**%**	**7.246**	**%**	**100.000**	**%**
Coût de fonctionnement brut	8'115'373		2'624'208		787'326		90'767		119'418		916'907		12'654'000	
(-) recettes de fonctionnement	-3'392'629		-1'097'049		-329'141		-37'945		-49'923		-383'313		-5'290'000	
= Coût de fonctionnement net budget 2027	**4'722'744**		**1'527'159**		**458'185**		**52'822**		**69'495**		**533'595**		**7'364'000**	
= Coût de fonctionnement net budget 2027 arrondi	**4'722'000**		**1'527'000**		**458'000**		**53'000**		**70'000**		**534'000**		**7'364'000**	

* Afin de lisser l'évolution des acomptes des communes de Chexbres, Rivaz et Saint-Saphorin, ces acomptes sont calculés sur la base des manifestations et interventions des 4 dernières années.

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

Communes	Lutry		Bourg-en-Lavaux		Chexbres		Rivaz		St-Saphorin		Puidoux		TOTAUX	
Habitants 01.01.24	**10'796**		**5'411**		**2'230**		**326**		**391**		**3'012**		**22'166**	
Population en %	48.705	%	24.411	%	10.060	%	1.471	%	1.764	%	13.588	%	100.000	%
Manifestations 2024	**347**		**365**		**170**		**45**		**65**		**85**		**1'077**	
Manifestations en %	32.219	%	33.890	%	15.785	%	4.178	%	6.035	%	7.892	%	100.000	%
Type de territoire/ présence policière													**0.00**	
Urbain/semi-urbain/rural	74.980	%	18.000	%	3.000	%	0.010	%	0.010	%	4.000	%	100.000	%
Interventions 2024	**1'363**		**544**		**335**		**50**		**75**		**332**		**2'699**	
Interventions en %	50.500	%	20.156	%	12.412	%	1.853	%	2.779	%	12.301	%	100.000	%
Moyenne pondérée	**64.209**	**%**	**20.731**	**%**	**6.152**	**%**	**0.751**	**%**	**0.998**	**%**	**7.159**	**%**	**100.000**	**%**
Coût de fonctionnement brut	7'810'996		2'521'889		748'439		91'342		121'421		870'913		12'165'000	
(-) recettes de fonctionnement	-3'160'503		-1'020'365		-302'821		-36'957		-49'128		-352'374		-4'922'000	
= Coût de fonctionnement net budget 2026	**4'650'641**		**1'501'524**		**445'618**		**54'384**		**72'294**		**518'538**		**7'243'000**	
= Coût de fonctionnement net budget 2026 arrondi	**4'651'000**		**1'502'000**		**446'000**		**54'000**		**72'000**		**518'000**		**7'243'000**	
Evolution entre les coûts nets des budgets 26/27	**+ 71'000**		**+ 25'000**		**+ 12'000**		**- 1'000**		**- 2'000**		**+ 16'000**		**+ 121'000**	

Budget de fonctionnement par nature

CHARGES PAR NATURE – RÉCAPITULATION

Budget 2026	3	CHARGES	Budget 2027	Évolution sur 2026	
				en CHF	en %
9'503'000.00	**30**	**CHARGES DE PERSONNEL**	**9'728'500.00**	**+ 225'500.00**	**+ 2.37 %**
32'000.00	300	Autorités et commissions	35'000.00	+ 3'000.00	
6'345'000.00	301	Personnel administratif et d'exploitation	6'411'000.00	+ 66'000.00	
875'000.00	304	Autres indemnités forfaitaires	1'019'000.00	+ 144'000.00	
1'922'000.00	305	Cotisations patronales	1'967'500.00	+ 45'500.00	
329'000.00	309	Autres charges des autorités et du personnel	296'000.00	- 33'000.00	
2'348'000.00	**31**	**BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION**	**2'584'500.00**	**+ 236'500.00**	**+ 10.07%**
137'000.00	310	Charges de matières et de marchandises	119'000.00	- 18'000.00	
605'000.00	311	Achats mobilier, matériel, machines, véhicules	608'000.00	+ 3'000.00	
52'000.00	312	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	50'500.00	- 1'500.00	
475'000.00	313	Prestations de services et honoraires	585'000.00	+ 110'000.00	
34'000.00	314	Entretien courant des bâtiments, immeubles	18'000.00	- 16'000.00	
461'000.00	315	Entretien d'objets mobiliers, installations techniques	417'000.00	- 44'000.00	
317'000.00	316	Loyers, leasing, taxes d'utilisation	450'000.00	+ 133'000.00	
17'000.00	317	Remboursement de frais	37'000.00	+ 20'000.00	
250'000.00	318	Réévaluation sur créances, pertes sur débiteurs	300'000.00	+ 50'000.00	
43'000.00	**33**	**AMORTISSEMENTS**	**56'000.00**	**+ 13'000.00**	**+ 30.23%**
43'000.00	330	Amortissements planifiés du patrimoine administratif	56'000.00	+ 13'000.00	
250'000.00	**35**	**ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPÉCIAUX**	**262'000.00**	**+ 12'000.00**	**+ 4.80%**
250'000.00	351	Attribution aux fonds de réserve	262'000.00	+ 12'000.00	
12'144'000.00		**TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION**	**12'631'000.00**	**+ 487'000.00**	**+ 4.01%**
21'000.00	**34**	**CHARGES FINANCIÈRES**	**23'000.00**	**+ 2'000.00**	
3'000.00	340	Charges d'intérêt	3'000.00	00.00	
18'000.00	342	Frais de commissions cartes et frais bancaires	20'000.00	+ 2'000.00	
12'165'000.00		**TOTAL DES CHARGES**	**12'654'000.00**	**+ 489'000.00**	**+ 4.02%**

REVENUS PAR NATURE – RÉCAPITULATION

Budget 2026	4	REVENUS	Budget 2027	Évolution sur 2026	
				en CHF	en %
7'000.00	**41**	**PATENTES, CONCESSIONS**	**10'000.00**	**+ 3'000.00**	**+ 42.86%**
7'000.00	412	Patentes et concessions	10'000.00	+ 3'000.00	
4'469'000.00	**42**	**TAXES ET REDEVANCES**	**4'773'000.00**	**+ 304'000.00**	**+ 6.80%**
90'000.00	421	Emoluments	120'000.00	+ 30'000.00	
20'000.00	425	Ventes	22'000.00	+ 2'000.00	
789'000.00	426	Remboursement de tiers et prestations de service	911'000.00	+ 122'000.00	
3'570'000.00	427	Amendes	3'720'000.00	+ 150'000.00	
446'000.00	**45**	**PRÉLÈVEMENT SUR FONDS**	**507'000.00**	**+ 61'000.00**	**+ 13.68%**
446'000.00	451	Prélèvement sur les fonds de réserve	507'000.00	+ 61'000.00	
7'243'000.00	**46**	**PARTICIPATIONS DES COMMUNES**	**7'364'000.00**	**+ 121'000.00**	**+ 1.67%**
7'243'000.00	461	Participation des communes	7'364'000.00	+ 121'000.00	
12'165'000.00		**TOTAL DES REVENUS**	**12'654'000.00**	**+ 489'000.00**	**+ 4.02%**

ORPC du district de Lavaux-Oron

Budget 2027

ORPC du district Lavaux-Oron - Budget 2027

200-Budget service-nature

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
10	**Fonctionnelle**	**1'853'000.00**	**1'853'000.00**	**1'930'700.00**	**1'930'700.00**		
1	**Ordre et sécurité publique**	**1'853'000.00**	**1'853'000.00**	**1'930'700.00**	**1'930'700.00**		
16	**Défense**	**1'853'000.00**	**1'853'000.00**	**1'930'700.00**	**1'930'700.00**		
162	**Défense civile**	**1'853'000.00**	**1'853'000.00**	**1'930'700.00**	**1'930'700.00**		
1620	**Défense civile**	**1'853'000.00**	**1'853'000.00**	**1'930'700.00**	**1'930'700.00**		
16200	**Conseil intercommunal**	**6'000.00**		**5'000.00**			
3612.00	Parts aux communes, vacations des autorités et commissions, bureau et membres CI	6'000.00		5'000.00			
16201	**Comité de direction**	**12'500.00**		**10'500.00**			
3170.00	Remboursements de frais effectifs	500.00		500.00			
3612.01	Parts aux communes, vacations des autorités et commissions, bureau et membres CD	12'000.00		10'000.00			
16202	**Administration**	**40'000.00**		**27'000.00**			
3130.08	Prestations de services, gestion financière et RH	35'000.00		25'000.00			
3130.09	Prestations de services, honoraires informatiques et fiduciaire	5'000.00		2'000.00			
16203	**Gestion opérationnelle**	**1'655'500.00**		**1'697'200.00**			
3010.00	Salaires du personnel	720'000.00		832'000.00			
3010.01	Salaires du personnel, indemnités service de piquets	11'500.00		11'500.00			
3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	48'700.00		55'700.00			
3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	114'500.00		131'900.00			
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	12'700.00		17'500.00			
3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	19'200.00		21'800.00			
3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	35'100.00		5'800.00			
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	6'000.00		5'000.00			
3099.00	Autres charges de personnel, cadeaux, repas	4'000.00		4'000.00			
3100.00	Matériel de bureau	5'000.00		5'000.00			
3101.00	Matériel d'exploitation, produits d'entretien	5'000.00		4'000.00			

ORPC du district Lavaux-Oron - Budget 2027

200-Budget service-nature

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3102.00	Imprimés, publications	4'000.00		2'000.00			
3110.00	Meubles et appareils de bureau	2'000.00		2'000.00			
3111.00	Acquisition matériel	50'000.00					
3113.00	Matériel informatique	5'000.00		3'000.00			
3120.00	Frais d'électricité - bureaux	2'500.00		2'500.00			
3120.01	Frais d'électricité, eau, combustibles - abris	10'500.00		10'000.00			
3130.01	Prestations de services, frais de réceptions et manifestations	6'000.00		8'000.00			
3130.02	Prestations de services, frais de port et télécommunication	11'500.00		9'500.00			
3130.03	Prestations de services, frais de télécommunication - constructions	4'000.00		4'000.00			
3130.04	Prestations de services, frais nettoyage	4'000.00		4'000.00			
3130.05	Prestations de services, cotisations	2'000.00		2'000.00			
3134.00	Primes d'assurances choses	18'500.00		14'000.00			
3144.00	Entretien des bâtiments - constructions	12'000.00		8'000.00			
3144.01	Entretien des bâtiments - abris Publics	5'000.00		4'000.00			
3151.00	Entretien du matériel et équipement - constructions	6'000.00		5'000.00			
3151.01	Entretien du matériel et équipement - abris Publics	4'000.00		3'000.00			
3151.02	Entretien des véhicules	12'000.00		12'000.00			
3160.00	Loyers bureaux	47'000.00		49'000.00			
3160.01	Loyers locaux FIR	28'000.00		28'000.00			
3170.01	Remboursements de frais effectifs, véhicules	2'000.00		4'000.00			
3611.00	Parts aux cantons et concordats	436'800.00		428'000.00			
3612.02	Parts aux communes et associations intercommunales, taxe déchets	1'000.00		1'000.00			
16204	**Gestion milice et cours**	**89'000.00**	**89'000.00**	**91'000.00**	**46'500.00**		
3101.01	Matériel d'exploitation, achat de carburant pour véhicules (cours)	8'000.00		8'000.00			
3110.01	Meubles et appareils de bureau - milice	2'000.00		5'000.00			
3113.00	Matériel informatique	5'000.00					
3130.06	Prestations de services, soldes des astreints	30'000.00		30'000.00			
3130.07	Prestations de services, indemnités service de piquets des astreints	11'000.00		11'000.00			
3130.10	Prestations de services, repas et frais de cours	29'000.00		33'000.00			
3151.03	Entretien du matériel et équipement	4'000.00		4'000.00			
4631.00	Subventions du canton, instruction		78'000.00		35'500.00		
4631.01	Subventions du canton, indemnités de fonction refacturées		11'000.00		11'000.00		
16205	**Prestations pour tiers**	**50'000.00**	**50'000.00**	**100'000.00**	**100'000.00**		

ORPC du district Lavaux-Oron - Budget 2027

200-Budget service-nature

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3105.00	Denrées alimentaires	5'000.00		10'000.00			
3130.06	Prestations de services, soldes des astreints	32'000.00		65'000.00			
3130.11	Prestations de services, frais prestations pour tiers	13'000.00		25'000.00			
4260.00	Remboursements et participations de tiers, facturation prestations hors subventions (IFC)		50'000.00		100'000.00		
16206	**Participation financière communes et privés**		**1'714'000.00**		**1'784'200.00**		
4240.00	Taxes d'utilisation et prestations de service, contrats entretien abris publics		128'000.00		130'000.00		
4250.00	Recettes sur vente		1'000.00		1'000.00		
4612.00	Dédommagements des collectivités locales, communes		1'555'000.00		1'631'200.00		
4631.02	Subventions du canton, entretien des constructions (forfait)		30'000.00		22'000.00		

Protection Civile
District Lavaux-Oron

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

Budget 2027

No OFS	Commune	Population au 31.12.2025	Budget 2027 en CHF
5581	Belmont-sur-Lausanne	3 891	91 423,60
5613	Bourg-en-Lavaux	5 558	130 591,70
5601	Chexbres	2 272	53 383,30
5604	Forel (Lavaux)	2 113	49 647,40
5806	Jorat-Mézières	3 209	75 399,20
5606	Lutry	10 843	254 768,95
5790	Maracon	565	13 275,35
5792	Montpreveyres	670	15 742,45
5805	Oron	6 451	151 573,80
5588	Paudex	1 483	34 844,80
5607	Puidoux	3 014	70 817,45
5590	Pully	19 550	459 350,10
5609	Rivaz	330	7 753,75
5610	St-Saphorin (Lavaux)	393	9 234,00
5611	Savigny	3 598	84 539,20
5799	Servion	2 241	52 654,90
		66 181	1 555 000,00

Montant par habitant : **CHF 23,496**

Population au 31.12.2025 selon chiffres Statistiques Vaud, www.stat.vd.ch

1		**Ordre et sécurité publics, défense**	
15		**Service du feu**	
150		**Service du feu**	
1500		**Service du feu**	
15001		**Service du feu, Administration de l'association**	
15001	3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	22'500.00 CHF
15001	3010.99	Encaissement d'indemnités perte de gain	- CHF
15001	3049.00	Autres indemnités forfaitaires	- CHF
15001	3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	3'000.00 CHF
15001	3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	- CHF
15001	3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	200.00 CHF
15001	3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	500.00 CHF
15001	3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	600.00 CHF
15001	3059.00	Autres cotisations patronales (PC Familles)	50.00 CHF
15001	3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	500.00 CHF
15001	3091.00	Recrutement du personnel	- CHF
15001	3099.00	Autres charges de personnel	200.00 CHF
15001	3100.00	Matériel de bureau	1'500.00 CHF
15001	3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	- CHF
15001	3102.00	Imprimés, publications	2'200.00 CHF
15001	3103.00	Littérature spécialisée, magazines	600.00 CHF
15001	3110.00	Meubles et appareils de bureau	500.00 CHF
15001	3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	- CHF
15001	3113.00	Matériel informatique	2'000.00 CHF
15001	3130.00	Prestations de services de tiers	4'000.00 CHF
15001	3130.01	Prestations de services, frais de port	320.00 CHF
15001	3130.02	Prestations de services, frais de télécommunication	2'500.00 CHF
15001	3130.03	Prestations de services, honoraires informatiques	3'250.00 CHF
15001	3130.04	Prestations de services, cotisations FSSP et FVSP	4'600.00 CHF
15001	3130.05	Prestations de services, buvette	22'000.00 CHF
15001	3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	- CHF
15001	3133.00	Charges d'utilisation informatique, serveur	3'900.00 CHF
15001	3134.00	Primes d'assurances choses	750.00 CHF
15001	3137.00	Impôts, taxes et émoluments	- CHF
15001	3150.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	500.00 CHF
15001	3153.00	Entretien informatique, matériel	800.00 CHF
15001	3158.00	Entretien des immobilisations incorporelles, maintenance de logiciel	- CHF
15001	3161.00	Loyer, frais d'utilisation des immobilisations	3'000.00 CHF
15001	3162.00	Primes de leasing opérationnel	- CHF
15001	3170.00	Remboursements de frais effectifs	- CHF
15001	3180.00	Réévaluations sur créances	- CHF
15001	3181.00	Pertes sur créances effectives	- CHF
15001	3199.00	Autres charges d'exploitation	- CHF
15001	3420.00	Acquisition et administration de capital	180.00 CHF
15001	3499.00	Autres charges financières	- CHF
15001	4260.00	Remboursements et participations de tiers	- CHF
15001	4260.01	Remboursements et participations de tiers, buvette	22'000.00 CHF
15001	4390.00	Autres revenus	- CHF
15001	4634.01	Subventions des entreprises publiques - ECA	- CHF
		Sous-total charges administration de l'association	80'150.00 CHF
		Sous-total produits administration de l'association	22'000.00 CHF

15002		**Service du feu, Matériel et véhicules**	
15002	3101.01	Matériel d'exploitation, fournitures - matériel	8'000.00 CHF
15002	3101.02	Matériel d'exploitation, fournitures - véhicules	2'500.00 CHF
15002	3101.03	Achat de carburant	12'000.00 CHF
15002	3111.01	Machines, appareils	16'000.00 CHF
15002	3111.02	Véhicules	- CHF
15002	3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	4'000.00 CHF
15002	3130.00	Prestations de services de tiers	2'000.00 CHF
15002	3137.00	Impôts, taxes et émoluments	350.00 CHF
15002	3134.00	Primes d'assurances choses	5'500.00 CHF
15002	3151.01	Entretien de machines, appareils	5'000.00 CHF
15002	3151.02	Entretien de véhicules	7'000.00 CHF
15002	3162.00	Primes de leasing opérationnel	18'000.00 CHF
15002	3170.00	Remboursements de frais effectifs	- CHF
15002	3199.00	Autres charges d'exploitation	- CHF
15002	4260.00	Remboursements et participations de tiers	- CHF
15002	4634.01	Subventions des entreprises publiques - ECA	- CHF
		Sous-total charges matériel et véhicules	80'350.00 CHF
		Sous-total produits matériel et véhicules	- CHF
15003		**Service du feu, Caserne des pompiers**	
15003	3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000.00 CHF
15003	3120.01	Frais de chauffage	7'800.00 CHF
15003	3120.02	Frais d'électricité	1'000.00 CHF
15003	3120.03	Frais d'eau	1'200.00 CHF
15003	3130.00	Prestations de services de tiers	- CHF
15003	3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	5'000.00 CHF
15003	3160.00	Loyers et baux à ferme des biens-fonds	204'000.00 CHF
15003	3170.00	Remboursements de frais effectifs	- CHF
15003	3199.00	Autres charges d'exploitation	- CHF
15003	4260.00	Remboursements et participations de tiers	- CHF
15003	4634.01	Subventions des entreprises publiques - ECA	- CHF
		Sous-total charges caserne des pompiers	221'000.00 CHF
		Sous-total produits caserne des pompiers	- CHF

15004		Service du feu, sapeurs-pompiers	
15004	3010.01	Solde des sapeurs-pompiers, interventions	85'000.00 CHF
15004	3010.02	Solde des sapeurs-pompiers, formations et exercices	176'000.00 CHF
15004	3010.03	Solde des sapeurs-pompiers, solde imposable	185'000.00 CHF
15004	3010.04	Solde des sapeurs-pompiers, manifestations	3'500.00 CHF
15004	3010.99	Encaissement d'indemnités perte de gain	- CHF
15004	3049.00	Autres indemnités forfaitaires	15'000.00 CHF
15004	3049.01	Autres indemnités forfaitaires, service de permanence	85'000.00 CHF
15004	3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	43'000.00 CHF
15004	3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	- CHF
15004	3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	- CHF
15004	3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	- CHF
15004	3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	- CHF
15004	3059.00	Autres cotisations patronales (PC Familles)	- CHF
15004	3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'000.00 CHF
15004	3090.01	Formation et perfectionnement du personnel, permis chauffeurs C1	7'000.00 CHF
15004	3099.00	Autres charges de personnel	10'000.00 CHF
15004	3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	- CHF
15004	3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	- CHF
15004	3130.00	Prestations de services de tiers	28'500.00 CHF
15004	3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	- CHF
15004	3132.01	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc. - contrôles APR	4'200.00 CHF
15004	3132.02	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc. - contrôles permis C1	2'000.00 CHF
15004	3170.00	Remboursements de frais effectifs	- CHF
15004	3199.00	Autres charges d'exploitation	- CHF
15004	4260.00	Remboursements et participations de tiers	27'500.00 CHF
15004	4634.01	Subventions des entreprises publiques - ECA	10'000.00 CHF
15004	4634.02	Subventions des entreprises publiques - ECA, exercice et formation	122'000.00 CHF
15004	4634.03	Subventions des entreprises publiques - ECA, service de permanence	79'875.00 CHF
15004	4634.04	Subventions des entreprises publiques - ECA, interventions	65'000.00 CHF
		Sous-total charges sapeurs-pompiers	646'200.00 CHF
		Sous-total produits sapeurs-pompier	304'375.00 CHF

15005		**Service du feu, Jeunes sapeurs-pompiers**	
15005	3010.02	Solde des sapeurs-pompiers, formations et exercices	18'000.00 CHF
15005	3010.03	Solde des sapeurs-pompiers, solde imposable	5'000.00 CHF
15005	3010.99	Encaissement d'indemnités perte de gain	- CHF
15005	3049.00	Autres indemnités forfaitaires	1'000.00 CHF
15005	3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	2'000.00 CHF
15005	3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pensions	- CHF
15005	3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	- CHF
15005	3054.00	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	- CHF
15005	3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJM	- CHF
15005	3059.00	Autres cotisations patronales (PC Familles)	- CHF
15005	3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	- CHF
15005	3099.00	Autres charges de personnel	1'000.00 CHF
15005	3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000.00 CHF
15005	3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	3'000.00 CHF
15005	3130.00	Prestations de services de tiers	6'000.00 CHF
15005	3130.04	Prestations de services, cotisations FSSP et FVSP	500.00 CHF
15005	3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	- CHF
15005	3170.00	Remboursements de frais effectifs	- CHF
15005	3199.00	Autres charges d'exploitation	- CHF
15005	4260.00	Remboursements et participations de tiers	4'000.00 CHF
15005	4634.01	Subventions des entreprises publiques - ECA	- CHF
15005	4637.00	Subventions des organisations privées à but non lucratif	- CHF
		Sous-total charges Jeunes sapeurs-pompiers	37'500.00 CHF
		Sous-total produits Jeunes sapeurs-pompiers	4'000.00 CHF
15006		**Service du feu, Participation des communes**	
15006	4612.01	Dédommagements de la commune de Bourg-en-Lavaux	244'204.25 CHF
15006	4612.02	Dédommagements de la commune de Chexbres	89'931.40 CHF
15006	4612.03	Dédommagements de la commune de Forel (Lavaux)	86'843.60 CHF
15006	4612.04	Dédommagements de la commune de Puidoux	137'384.40 CHF
15006	4612.05	Dédommagements de la commune de Rivaz	15'027.60 CHF
15006	4612.06	Dédommagements de la commune de Savigny	142'971.30 CHF
15006	4612.07	Dédommagements de la commune de St-Saphorin	18'462.45 CHF
		Sous-total charges Participation des communes	- CHF
		Sous-total produits Participation des communes	734'825.00 CHF
9		**FINANCES ET IMPÔTS**	
99		**POSTES NON VENTILABLES**	
999		**CLÔTURE**	
9990		**CLÔTURE**	
99900.0	9000.00	Excédent de revenus	- CHF
99900.0	9001.00	Excédent de charges	- CHF
		Total charges	**1'065'200.00 CHF**
		Total produits	**1'065'200.00 CHF**

Validé en séance de CCF du 17.09.2026

Budget 2027

Répartition des frais SDIS selon convention en vigueur

Chiffres population et valeurs immobilières au 01.01.2026

Total habitants	Valeur immobilière	Total
50%	50%	100%
367'412.50 CHF	367'412.50 CHF	734'825.00 CHF

Commune	Nbre habitants	%	Valeur immobilière	%	Total	Coût par habitant
Bourg-en-Lavaux	5'558	32.17%	2'646'237'131.93 CHF	34.30%	244'204.25 CHF	43.94 CHF
Chexbres	2'272	13.15%	873'952'023.48 CHF	11.33%	89'931.40 CHF	39.58 CHF
Forel	2'113	12.23%	880'110'812.30 CHF	11.41%	86'843.60 CHF	41.10 CHF
Puidoux	3'014	17.44%	1'539'098'663.68 CHF	19.95%	137'384.40 CHF	45.58 CHF
Rivaz	330	1.91%	168'210'429.50 CHF	2.18%	15'027.60 CHF	45.54 CHF
Savigny	3'598	20.82%	1'395'637'326.82 CHF	18.09%	142'971.30 CHF	39.74 CHF
St-Saphorin	393	2.27%	212'207'097.98 CHF	2.75%	18'462.45 CHF	46.98 CHF
Total	**17'278**	**100.00%**	**7'715'453'485.69 CHF**	**100.00%**	**734'825.00 CHF**	**42.53 CHF**