

Commune de Goumoëns

Analyse budget 2026

Annexe I

Chiffres officiels de la comptabilité communale

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	878 005.82	289 068.20	918 820.00	280 100.00	870 554.00	191 864.00
10	AUTORITES	102 388.90	5 228.90	107 550.00	5 700.00	102 200.00	
101	CONSEIL COMMUNAL	11 707.50		17 050.00	200.00	13 700.00	
101.300.0	Jetons de présence + frais et indemnités	11 707.50		17 000.00		13 000.00	
101.306.0	Indemnisations et remboursements de frais			50.00			
101.309.0	Autres charges					700.00	
101.436.0	Retenues AVS, AC, PCF, LPP, LAA et ANP				200.00		
102	MUNICIPALITE	90 681.40	5 228.90	90 500.00	5 500.00	88 500.00	
102.300.0	Traitement des Municipaux	87 007.95		86 000.00		84 000.00	
102.306.0	Indemnisations et remboursements de frais	2 761.05		3 500.00		3 500.00	
102.309.0	Autres charges	912.40		1 000.00		1 000.00	
102.436.0	Retenues AVS, AC, PCF, LPP, LAA et ANP		5 228.90		5 500.00		
11	ADMINISTRATION	765 605.32	283 839.30	809 270.00	274 400.00	766 854.00	191 864.00
11.301.0	Traitements du personnel administratif	210 146.45		210 000.00		214 200.00	
11.301.1	Traitements employé communal	166 476.65		156 000.00		157 000.00	
11.301.3	Traitements employé nettoyage	6 944.35		15 000.00			
11.303.0	AVS, AC et PCF	68 050.30		72 500.00		45 000.00	
11.303.4	Allocations familiales	3 600.00		3 600.00		3 864.00	
11.304.0	Caisse de pensions	44 377.75		87 000.00		58 000.00	
11.305.0	Assurances maladie & accidents	17 788.85		22 300.00		18 000.00	
11.306.0	Indemnisations et remboursements de frais	773.35		1 500.00		1 000.00	
11.309.0	Autres charges	4 355.22		2 000.00		3 000.00	
11.310.0	Imprimés et fournitures de bureau	7 212.40		9 000.00		9 000.00	
11.310.2	Annonces de mise à l'enquête	2 703.40		3 500.00		3 000.00	
11.311.0	Achat de mobilier de bureau	1 816.40		2 500.00		2 000.00	
11.314.1	Entretien des bâtiments et monuments	5 443.99				12 000.00	
11.315.0	Entretien d'objets mobiliers, parc informatique et installations techniques	3 243.00		8 000.00		14 000.00	
11.317.0	Réceptions et manifestations	19 108.05		20 000.00		24 000.00	
11.318.0	Honoraires et prestations de service	68 182.35		58 000.00		48 000.00	
11.318.1	Frais de port	3 321.31				3 300.00	
11.318.10	E-demenagement - frais de transaction	92.90		150.00		150.00	
11.318.2	Téléphone, internet, OFISA	12 786.45		13 000.00		13 000.00	
11.318.3	Honoraires avocats	13 819.86		10 000.00		10 000.00	
11.318.4	Honoraires pour les archives	21 294.94		15 000.00		16 000.00	

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
11	ADMINISTRATION	765 605.32	283 839.30	809 270.00	274 400.00	766 854.00	191 864.00
11.319.0	Cotisations	23 147.45		30 100.00		30 200.00	
11.351.0	Part à des charges cantonales (Transports)	54 153.90		64 120.00		76 140.00	
11.365.0	Aides et dons	6 766.00		6 000.00		6 000.00	
11.431.0	Emoluments		2 979.50		3 000.00		
11.431.1	Emoluments contrôle des habitants		10 405.00		9 000.00		9 000.00
11.431.2	Encaissement annonces mise à l'enquête		1 534.05		3 500.00		3 000.00
11.431.3	Police des constructions		15 495.00		22 000.00		16 000.00
11.435.0	Refacturation à des tiers		371.00		1 500.00		2 500.00
11.436.0	Retenues AVS, AC, PCF, LPP, LAA et ANP - admin.		23 048.50		33 500.00		
11.436.1	Retenues AVS, AC, PCF, LPP, LAA et ANP - empl. com.		20 617.75		25 800.00		
11.436.2	Remboursement d'assurance		31 917.10				
11.436.3	Retenues AVS, AC, PCF, LPP, LAA et ANP - nettoyage		355.20		1 000.00		
11.436.4	Allocations familiales		3 600.00		3 600.00		3 864.00
11.439.0	Autres recettes		95.20		500.00		500.00
11.490.0	Imputation interne (ventil. Salaires empl. communaux)		166 476.65		156 000.00		157 000.00
11.490.3	Imputation interne (ventil. Salaires nettoyage)		6 944.35		15 000.00		
17	SPORTS	10 011.60		2 000.00		1 500.00	
17.313.0	Achats fournitures et marchandises	8 311.60					
17.365.3	Aides, subvention à des institutions privées sport	1 700.00		2 000.00		1 500.00	

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
2	FINANCES	901 407.76	4 081 003.04	698 902.00	4 708 688.00	676 741.00	4 856 917.00
20	Comptabilité gén, caisse, cont	4 770.82	4 712.58	5 000.00	5 000.00	2 000.00	5 000.00
20.318.0	Contentieux - frais de poursuites	3 452.58		4 000.00		1 000.00	
20.330.0	Créances et débiteurs (défalcations)	1 318.24		1 000.00		1 000.00	
20.436.0	Contentieux - récupération intérêts et frais de poursuites		4 712.58		5 000.00		5 000.00
21	IMPOTS	29 931.94	3 202 532.81	47 000.00	3 380 000.00	34 500.00	3 311 700.00
21.318.0	Frais de perception des impôts	20 480.63		26 000.00		22 000.00	
21.330.0	Défalcations autorisées	8 609.93		20 000.00		12 000.00	
21.330.1	Ristournes sur avances impôts	841.38		1 000.00		500.00	
21.400.1	Impôt sur les personnes physiques, revenu		2 371 616.98		2 500 000.00		2 450 000.00
21.400.2	Impôt sur les personnes physiques, fortune		363 331.51		320 000.00		340 000.00
21.400.3	Impôt sur les personnes physiques, source		47 105.60		24 000.00		40 000.00
21.401.1	Impôt sur les personnes morales, bénéf. net		68 687.50		50 000.00		50 000.00
21.401.2	Impôt sur les personnes morales, capital		6 625.95		6 000.00		6 000.00
21.401.3	Impôt sur les personnes morales, compl. imm.		4 099.05		3 500.00		3 500.00
21.401.4	Impôt sur les personnes morales, compensation financière RFFA		7 312.75		3 000.00		7 400.00
21.402.0	Impôt foncier		235 799.85		250 000.00		240 000.00
21.404.0	Droits de mutation		19 397.50		80 000.00		44 000.00
21.405.0	Impôt sur les successions et les donations		31 713.20		30 000.00		30 000.00
21.406.1	Impôt sur les chiens		7 773.00		7 500.00		7 500.00
21.406.9	Impôt sur le tabac		248.00-				
21.409.0	Récupération après défalcation		54.32		2 000.00		2 000.00
21.410.0	Patentes diverses (POCAMA permis alcool)						3 000.00
21.430.0	Pénalités, intérêts de retard		17 839.25		21 000.00		18 300.00
21.441.0	Part recettes cantonales, gains immobiliers		5 565.00		75 000.00		52 000.00
21.441.1	Impôt des rémunérations des frontaliers		15 859.35		8 000.00		18 000.00
22	FINANCES	866 705.00	873 757.65	646 902.00	1 323 688.00	640 241.00	1 540 217.00
22.318.0	Frais bancaires et CCP					1 000.00	
22.322.0	Intérêts passifs des engagements financiers, intérêts des emprunts					9 000.00	
22.352.0	Péréquation - Compensation charges des villes	804 605.00		646 902.00		630 241.00	
22.352.2	Péréquation - provision	60 000.00					
22.352.3	Péréquation - décompte année précédente	2 100.00					
22.422.0	Revenu des capitaux du patrimoine financier		21 067.65		20 000.00		21 000.00
22.452.0	Péréquation des ressources		655 861.00		1 049 113.00		1 209 288.00
22.452.1	Péréquation - décompte année précédente		648.00				

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
22	FINANCES	866 705.00	873 757.65	646 902.00	1 323 688.00	640 241.00	1 540 217.00
22.452.2	Péréquation des besoins structurels		46 181.00		254 575.00		309 929.00
22.452.3	Péréquation - reprise provision		150 000.00				

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	850 920.86	554 001.35	693 207.00	434 562.80	672 942.00	425 985.00
31	TERRAIN	29 316.00	60 064.00	31 416.00	66 727.80	30 416.00	57 800.00
31.314.0	Entretien des terrains			1 000.00		1 000.00	
31.318.0	Honoraires et prest. services			1 000.00			
31.322.0	Intérêts de la dette - prêt Postfinance - achat parcelle Techniques Laser - Préavis 03-2016	3 816.00		3 816.00		3 816.00	
31.330.2	Amortis. Achat parcelle - RF 132, Pré de Cure - à Techniques Laser - Préavis 03-2016	22 000.00		22 000.00		22 000.00	
31.390.0	Imputation interne (part sal. Employé communal)	3 500.00		3 600.00		3 600.00	
31.422.0	Intérêts sur les charges foncières - Eclagnens				527.80		100.00
31.423.0	Locations des terrains communaux		35 162.40		35 000.00		26 500.00
31.423.1	Droits de superficie ~PRE DE CURE~		23 701.60		30 000.00		30 000.00
31.423.3	Droit de superficie Hangar Eclagnens		1 200.00		1 200.00		1 200.00
32	FORETS	161 398.15	157 208.05	95 082.00	54 000.00	92 960.00	50 000.00
32.301.1	Part salaire garde + frais Triage	11 954.65		14 082.00		14 960.00	
32.313.0	Achats de plants, engrais, etc.	3 142.75		8 000.00		8 000.00	
32.314.0	Exploitation	114 718.80		40 000.00		35 000.00	
32.314.1	Soins culturaux et plantation	23 581.95		25 000.00		22 000.00	
32.314.3	Biodiversité					5 000.00	
32.390.0	Imputation interne (part. sal. employé communal)	8 000.00		8 000.00		8 000.00	
32.435.0	Vente du bois d'exploitation		109 716.95		15 000.00		15 000.00
32.451.0	Participations du canton, subventions		38 977.10		15 000.00		15 000.00
32.451.1	Participation du Canton, soins culturaux		8 514.00		24 000.00		20 000.00
35	BATIMENTS COMMUNAUX	660 206.71	336 729.30	566 709.00	313 835.00	549 566.00	318 185.00
350	MAISON DE COMMUNE GLV	42 210.57	36 325.00	38 000.00	35 550.00	27 700.00	35 400.00
350.301.0	Part du traitement du personnel communal			500.00			
350.312.0	Electricité et chauffage	11 779.10		14 000.00		12 500.00	
350.313.0	Fournitures et marchandises / Maison de commune	728.00		1 000.00		1 000.00	
350.314.0	Entretien du bâtiment	20 618.97		3 000.00		5 000.00	
350.315.0	Entretien du mobilier			3 000.00		2 000.00	
350.318.0	Primes d'assurances et honoraires	5 984.50		7 200.00		7 200.00	
350.390.3	Imputations internes (part. sal. nettoyage)	3 100.00		9 300.00			
350.427.0	Locations diverses		29 825.00		29 400.00		29 400.00
350.427.1	Location épicerie "le P'tit Marché"		6 000.00		6 000.00		6 000.00
350.427.2	Location de la salle des combles		500.00		150.00		

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
351	UAPE - ANCIEN COLLEGE	32 592.06	103 700.60	29 235.00	102 620.00	29 035.00	102 620.00
351.312.0	Chauffage	292.41					
351.313.0	Fournitures et marchandises	215.35		100.00			
351.314.0	Entretien du bâtiment	5 344.65		2 000.00		2 000.00	
351.318.0	Primes d'ass et divers	2 304.65		2 700.00		2 600.00	
351.331.1	Amortis crédit étude préavis 01/18, 04/17 + 08/18 - construction d'un collège ASIRE, UAPE et abri PC	20 000.00		20 000.00		20 000.00	
351.390.0	Imputations internes (part. sal. Employé communal pour le chauffage)	1 750.00		1 750.00		1 750.00	
351.390.1	Imputations internes (part. sal. employé communal pour extérieur - déneigement, etc)	2 685.00		2 685.00		2 685.00	
351.427.1	Loyer EFAJE		79 020.00		79 020.00		79 020.00
351.427.2	Revenus liés aux charges d'utilisation du bâtiment		21 080.60		20 000.00		20 000.00
351.427.3	UAPE - location place de parc		3 600.00		3 600.00		3 600.00
352	GRANDE SALLE	286 643.44	50 370.25	220 300.00	40 865.00	214 400.00	43 365.00
352.312.0	Electricité et chauffage	22 022.85		23 000.00		22 000.00	
352.313.0	Fournitures et marchandises	1 702.25		3 000.00		2 000.00	
352.314.0	Entretien du bâtiment et salles	9 400.59		8 000.00		8 000.00	
352.315.0	Entretien du mobilier	285.15		2 000.00		12 000.00	
352.318.0	Primes d'assurances et honoraires	4 470.95		5 000.00		4 600.00	
352.322.0	Intérêts de la dette hypothécaire	36 654.10		34 500.00		33 200.00	
352.331.1	Amortissements de travaux - rénovation	116 000.00		116 000.00		116 000.00	
352.331.3	Amort Grande salle - préavis 01/2020 - travaux au sous-sol - réfection douches et autres	12 000.00		12 000.00			
352.332.0	Amortissement supplémentaire - grande salle	67 607.55					
352.390.0	Imputations internes (part. sal. employé communal)	16 000.00		15 600.00		16 600.00	
352.390.3	Imputations internes (part. sal. nettoyage)	500.00		1 200.00			
352.427.0	Locations "Grande Salle"		13 592.25		6 500.00		8 000.00
352.427.1	Location salle du Foyer		2 750.00		1 300.00		2 000.00
352.427.2	Locations salle des Sociétés		1 980.00		1 200.00		1 500.00
352.427.3	Cautions pour badge		50.00				
352.427.4	Location local pompiers		7 100.00		7 100.00		7 100.00
352.435.1	Facturation à des tiers (dégâts)		133.00				
352.452.0	ASIRE, loyer salle de gym et amort chauffage à gaz		24 765.00		24 765.00		24 765.00
353	BATIMENTS DIVERS	6 279.35	1 000.00	7 600.00	1 200.00	7 600.00	100.00
353.312.0	Electricité et chauffage	105.10		200.00		200.00	
353.313.0	Achats fleurs + produit entretien + divers fournitures	2 314.10		2 500.00		3 000.00	
353.314.0	Entretien des bâtiments	38.45		1 000.00		500.00	

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
353	BATIMENTS DIVERS	6 279.35	1 000.00	7 600.00	1 200.00	7 600.00	100.00
353.318.0	Primes d'assurances et honoraires	321.70		400.00		400.00	
353.390.0	Imputations internes (part. sal. employé communal)	3 500.00		3 500.00		3 500.00	
353.427.0	Locations diverses		1 000.00		1 200.00		100.00
354	TEMPLE - EGLISE	17 949.30		9 100.00	200.00	8 500.00	
354.314.0	Entretien du bâtiment	15 044.80		5 500.00		5 000.00	
354.315.0	Entretien mobilier			600.00		500.00	
354.318.0	Primes d'assurances et honoraires	1 404.50		1 500.00		1 500.00	
354.390.0	Imputation interne (part. sal. employé communal)	1 500.00		1 500.00		1 500.00	
354.435.0	Facturations à des tiers				200.00		
355	PIZZERIA	3 046.60	9 600.00	1 750.00	9 600.00	1 250.00	9 600.00
355.314.0	Entretien du bâtiment	2 808.80		1 500.00		1 000.00	
355.318.0	Primes d'assurances et honoraires	237.80		250.00		250.00	
355.427.0	Location de la pizzeria		9 600.00		9 600.00		9 600.00
356	CHALET DES CHASSEURS	9 098.10	18 693.70	9 500.00	5 100.00	7 550.00	8 000.00
356.301.0	Part du traitement du personnel communal			500.00		2 000.00	
356.312.0	Fournitures lumière et chauffage	866.90		500.00		500.00	
356.314.0	Entretien du bâtiment	3 994.00		4 200.00		4 000.00	
356.318.0	Primes d'assurances et honoraires	237.20		500.00		250.00	
356.390.0	Imputations internes	1 500.00		1 800.00		800.00	
356.390.3	Imputations internes (part. sal. nettoyage)	2 500.00		2 000.00			
356.427.0	Locations diverses		11 580.00		5 100.00		8 000.00
356.435.0	Refacturation à des tiers		5 532.70				
356.436.1	Remboursement d'assurance		1 581.00				
357	BÂTIMENT COMMUNAL ECLAGNENS	26 750.90	34 600.00	30 700.00	34 300.00	27 150.00	34 600.00
357.312.0	Electricité et chauffage	8 070.50		9 000.00		8 200.00	
357.314.0	Entretien du bâtiment	1 687.60		2 000.00		2 000.00	
357.318.0	Primes d'assurances et honoraires	620.40		700.00		650.00	
357.322.0	Intérêts de la dette hypothécaire	3 828.05		3 800.00		3 600.00	
357.331.1	Amortissement création de deux appartements - Eclagnens	10 700.00		10 700.00		10 700.00	
357.390.0	Imputation interne (part. sal. employé communal)	1 000.00		2 000.00		2 000.00	
357.390.3	Imputations internes (part. sal. nettoyage)	844.35		2 500.00			
357.427.0	Location local Commercial		9 600.00		9 600.00		9 600.00
357.427.1	Location appartement 40m2		11 400.00		11 400.00		11 400.00
357.427.2	Location appartement 48m2		13 200.00		13 200.00		13 200.00

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
357	BÂTIMENT COMMUNAL ECLAGNENS	26 750.90	34 600.00	30 700.00	34 300.00	27 150.00	34 600.00
357.427.3	Location salle communale		400.00		100.00		400.00
358	BÂTIMENT COMMUNAL GOUMOENS-LE-JUX	3 747.20	24 600.00	8 450.00	24 600.00	4 550.00	24 600.00
358.312.0	Electricité et chauffage	605.00		1 500.00		700.00	
358.314.0	Entretien du bâtiment	1 312.70		5 000.00		2 000.00	
358.318.0	Primes d'assurances et honoraires	829.50		950.00		850.00	
358.390.0	Imputation interne (part. sal. employé communal)	1 000.00		1 000.00		1 000.00	
358.427.0	Locations diverses		24 600.00		24 600.00		24 600.00
359	Salle polyvalente-parking-abri PC-collège ASIRE	231 889.19	57 839.75	212 074.00	59 800.00	221 831.00	59 900.00
359.312.0	Electricité et chauffage	9 552.30		8 400.00		8 800.00	
359.313.0	Fournitures et marchandises	736.30		3 200.00		1 500.00	
359.314.0	Entretien du bâtiment et salles	15 741.89		8 500.00		7 500.00	
359.318.0	Primes d'assurances et honoraires			500.00			
359.318.1	Charges d'utilisation liées à la PPE	18 057.55		25 500.00		20 000.00	
359.322.0	Intérêts de la dette	55 093.50		42 500.00		51 300.00	
359.331.0	Amortis. Préavis 04/17 et 01/18 + 08/18 - construction d'un collège ASIRE, d'une UAPE et abri PC	91 666.00		91 666.00		91 666.00	
359.380.0	Attribution fond de réserve	20 000.00		10 743.00		20 000.00	
359.390.0	Imputations internes (extérieur - déneigement, etc - forfait)	12 315.00		12 315.00		12 315.00	
359.390.1	Imputations internes (chauffage)	5 250.00		5 250.00		5 250.00	
359.390.2	Imputations internes (salle poly - parking)	3 476.65		3 500.00		3 500.00	
359.427.0	Location salle polyvalente		4 080.00		2 900.00		3 500.00
359.427.1	Redevances d'utilisation liées à la PPE				500.00		
359.427.3	Redevances charges liées à l'ASIRE		51 359.75		54 000.00		54 000.00
359.452.0	Participation de l'ASIRE - utilisation aménagement extérieur		2 400.00		2 400.00		2 400.00

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
4	TRAVAUX	849 984.37	332 243.05	710 614.00	213 650.00	725 880.00	373 480.00
43	ROUTES	464 753.70	7 532.75	325 265.00	1 400.00	312 900.00	
43.301.0	Part du traitement du personnel communal			5 000.00		2 000.00	
43.306.0	Indemnités et remboursements de frais			50.00			
43.311.0	Achat du matériel de voirie	27 230.50		25 000.00		15 000.00	
43.312.0	Achat et consommation d'électricité - GLV	8 854.05		11 000.00		8 000.00	
43.312.1	Achat et consommation d'électricité - Eclagnens	1 341.75		2 000.00		1 500.00	
43.312.2	Achat et consommation d'électricité - GLJ	96.00		350.00		300.00	
43.313.0	Fournitures et marchandises pour les routes	4 320.60		8 000.00		8 000.00	
43.314.0	Entretien des routes - Général	99 239.00		60 000.00		60 000.00	
43.315.0	Entretien des machines de voirie	14 265.80		8 000.00		9 000.00	
43.318.0	Commission prêt LDER - GLV - Mise en séparatif et aménagement des espaces publics	327.55					
43.318.1	Honoraires et prestations de service	14 800.05		10 000.00		18 000.00	
43.318.2	Téléphone, internet	1 979.70		1 800.00		1 800.00	
43.322.0	Intérêts dette réfection routes - GLV	6 128.20		5 800.00		5 200.00	
43.322.2	Intérêts dette aménagement centre village + arrêts bus Lhand - préavis 01/2022	5 685.50				5 300.00	
43.331.0	Amortissements - réfection des routes, EU du village - GLV	85 000.00		85 000.00		85 000.00	
43.331.5	Amortissement - machine et véhicule	10 465.00		10 465.00			
43.331.6	Amortissement - Aménagement centre village + arrêts bus Lhand - préavis 01/2022	11 000.00		11 000.00		11 000.00	
43.331.7	Amort. Rpl conduite eau et bitume Ch. Craux et conduite eau Ch. Pré de Cure - préavis 01/2023	2 800.00		2 800.00		2 800.00	
43.331.8	Amort. Rpl conduite eau et éclairage ruelle du Pré de la Caille - préavis 06/2023			2 000.00		2 000.00	
43.332.5	Amortissement supplémentaire - Machines et véhicules	83 720.00					
43.390.0	Imputation interne (part. sal. employé communal)	87 500.00		77 000.00		78 000.00	
43.435.0	Facturations à des tiers		2 731.50		1 000.00		
43.435.1	Facturations à des tiers (utiliser le 43.435.0)		2 953.85				
43.436.0	Remboursement de tiers		1 847.40				
43.436.1	Retenues AVS, AC, PCF, LPP, LAA et ANP				400.00		
44	PARCS, PROMENADES, CIMETIERE	10 677.40		13 500.00		23 500.00	
44.314.0	Entretien des places communales, parc, promenades, cimetières	3 177.40		6 000.00		16 000.00	
44.331.2	Amort Transformation des cibles électroniques pour le stand de tir - Préavis 03/2019	3 000.00		3 000.00		3 000.00	
44.390.0	Imputation interne (part. sal. employé communal)	4 500.00		4 500.00		4 500.00	

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
45	ORDURES MENAGERES, DECHARGE, CENTRE DE TRI	168 321.70	118 478.73	189 500.00	113 250.00	175 700.00	159 700.00
451	ORDURES MENAGERES ET DECHETS	52 259.08	118 162.24	57 000.00	113 000.00	52 000.00	155 000.00
451.314.0	Entretien des conteneurs Villiger à Eclagnens			500.00		500.00	
451.318.0	Enlèvement des ordures ménagères	51 759.08		50 000.00		50 000.00	
451.319.0	Réduction impôt préalable TVA REDIP			5 000.00			
451.390.0	Imputation interne (part. sal. employé communal)	500.00		1 500.00		1 500.00	
451.434.0	Refacturation ramassage et élimination des ordures		9 666.15		6 000.00		12 000.00
451.434.1	Taxes déchets particuliers		63 975.68		68 000.00		96 000.00
451.434.2	Rétrocession taxe aux sacs (Valorsa)		38 942.66		33 000.00		38 000.00
451.434.3	Taxes déchets entreprises		5 577.75		6 000.00		9 000.00
452	DECHARGE	12 754.85		16 500.00		12 500.00	
452.314.0	Entretien de la décharge	1 646.57		1 000.00		1 000.00	
452.314.1	Traitement des déchets verts	10 108.28		14 000.00		10 000.00	
452.390.0	Imputation interne (part. sal. employé communal)	1 000.00		1 500.00		1 500.00	
453	CENTRE DE TRI	103 307.77	316.49	116 000.00	250.00	111 200.00	4 700.00
453.301.0	Part du traitement du personnel communal	7 507.30		9 300.00		10 000.00	
453.311.0	Achat mobilier, matériel pour le centre de tri	217.39					
453.312.0	Achat et consommation d'électricité	222.67		200.00		200.00	
453.314.0	Entretien du centre de tri			15 000.00		5 000.00	
453.318.0	Frais fixes, surveillance et divers	93 360.41		88 000.00		88 000.00	
453.318.5	Enlèvement du verre					4 500.00	
453.390.0	Imputation interne (part. sal. employé communal)	2 000.00		3 500.00		3 500.00	
453.434.0	Facturations à des tiers				200.00		200.00
453.435.0	Vente du verre ou du papier		57.59				4 500.00
453.436.0	Retenues AVS, AC, PCF, LPP, LAA et ANP		6.80		50.00		
453.465.0	Participation concession Texaid		252.10				
46	RESEAUX D'EGOUTS	206 231.57	206 231.57	182 349.00	99 000.00	213 780.00	213 780.00
461	SIEGEO EPURATION	83 718.00	8 825.00	95 909.00		103 580.00	
461.314.0	Part. fonctionnement station	69 427.00		85 334.00		92 681.00	
461.352.0	Taxe pour l'épuration des micropolluants	10 791.00		10 575.00		10 899.00	
461.390.0	Imputation interne (part. sal. employé communal)	3 500.00					
461.435.0	Refacturation employé pour SIEGEO		8 825.00				
462	RESEAUX D'EGOUTS	109 274.00	197 406.57	69 740.00	99 000.00	92 000.00	213 780.00
462.312.0	Achat et consommation d'électricité	1 030.89		1 000.00		1 000.00	

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
462	RESEAUX D'EGOUTS	109 274.00	197 406.57	69 740.00	99 000.00	92 000.00	213 780.00
462.314.0	Entretien des canalisations	4 186.01		18 000.00		18 000.00	
462.314.1	Entretien des canalisations, sans TVA	40.00					
462.318.3	ASET - Honoraires et prestations de service	12 671.30		38 690.00		62 700.00	
462.319.1	Réduction impôt préalable TVA REDIP			2 000.00			
462.322.0	Intérêts dette - aménagement parcelle pré-cure, etc - 03/2013	2 551.30		2 450.00		2 700.00	
462.331.0	Amortissement aménagement parcelle pré-cure, etc - 03/2013	7 600.00		7 600.00		7 600.00	
462.380.0	Attribution aux réserves	81 194.50					
462.434.0	Taxes uniques de raccordement		81 194.50		25 000.00		15 000.00
462.434.1	Taxes pour l'épuration		74 236.20		74 000.00		166 500.00
462.481.0	Prélèvement au fonds de réserve		41 975.87				32 280.00
463	EPURATION GOUMOENS-LE-JUX	13 239.57		16 700.00		18 200.00	
463.312.0	Achat et consommation d'électricité	2 764.41		3 500.00		3 500.00	
463.314.0	Part. fonctionnement station avec TVA	5 906.96		4 500.00		4 500.00	
463.314.1	Part. fonctionnement station sans TVA	1 200.00		1 200.00		1 200.00	
463.318.0	Step de GLJ - Honoraires et prestations de service	1 368.20		6 000.00		7 500.00	
463.390.0	Imputation interne (part. sal. employé communal)	2 000.00		1 500.00		1 500.00	

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	745 841.35	48 947.20	861 590.00	17 000.00	1 178 281.15	96 392.70
50	ADMINISTRATION DES ECOLES	703 965.85	21 178.05	811 366.00		1 113 626.55	69 392.70
50.352.0	Participation ASIRE	581 917.45		681 197.20		679 972.60	
50.352.2	Participation ASIRE - élèves pondérés besoins structurels					297 477.00	
50.366.0	Transport élèves	122 048.40		130 168.80		136 176.95	
50.452.0	Participation ASIRE - décompte final		21 178.05				
50.452.2	Retour ASIRE - élèves pondérés besoins structurels						69 392.70
53	ENSEIGNEMENT SPECIALISE	11 514.00		11 514.00		11 504.50	
53.365.0	Financement aide école de musique	11 514.00		11 514.00		11 504.50	
55	FORMATION PROFESSIONNELLE			1 500.00			
55.318.0	Formation cours premiers répondants			1 500.00			
58	PAROISSE DU TALENT ET AUTRES	30 361.50	27 769.15	37 210.00	17 000.00	53 150.10	27 000.00
58.301.0	Traitement de l'organiste	8 836.50				17 680.00	
58.365.0	Participation à paroisse catholique	10 858.20		9 000.00		9 429.10	
58.365.1	Participation à la paroisse du Talent	10 666.80		28 210.00		26 041.00	
58.436.0	Retenues AVS, AC, PCF, LPP, LAA et ANP		570.90				
58.465.1	Participation à la paroisse du Talent		27 198.25		17 000.00		27 000.00

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
6	POLICE	192 266.30	9 861.55	259 911.00	6 900.00	260 624.25	5 300.00
61	Corps de police	126 231.65	6 619.60	188 211.00	4 300.00	188 679.00	3 200.00
61.301.0	Traitement employés RLVC	3 087.30		3 000.00		3 000.00	
61.306.0	Traitement employés RLVC - Km	254.10		250.00		250.00	
61.311.0	Achat du matériel pour RLVC	1 151.25		500.00		400.00	
61.351.0	Réforme policière	121 739.00		184 461.00		185 029.00	
61.436.4	Retenues sociales employés RLVC		199.60		300.00		200.00
61.437.0	Macarons et amendes		6 420.00		4 000.00		3 000.00
63	POLICE SANITAIRE	2 222.10	2 968.95	2 000.00	2 000.00	1 500.00	1 500.00
63.352.0	Elimination des déchets carnés	2 222.10		2 000.00		1 500.00	
63.435.0	Refacturation des déchets carnés (ancien 451.434.0)		2 968.95		2 000.00		1 500.00
64	SERVICE DES INHUMATIONS	2 681.85	225.00	3 000.00	600.00	4 000.00	600.00
64.318.0	Service des inhumations - constats de décès	2 584.55		2 000.00		3 000.00	
64.318.1	Service des inhumations - creuse tombe - plaque, etc	97.30		1 000.00		1 000.00	
64.435.0	Facturation de services à des tiers		225.00		600.00		600.00
65	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	33 963.45		36 220.00		34 892.45	
65.311.0	Achat et entretien du matériel et de l'équip	44.90					
65.352.0	Participation SDIS	33 918.55		36 220.00		34 892.45	
66	PROTECTION CIVILE	27 167.25	48.00	30 480.00		31 552.80	
66.352.0	Fonctionnement ORPCI	27 167.25		30 480.00		31 552.80	
66.436.0	Remboursement de tiers / PCI		48.00				

Budget par ordre administratif

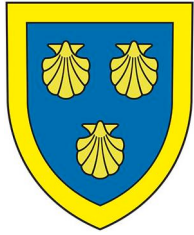
Rubrique	Titre	Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
7	SECURITE SOCIALE	828 886.25	122.30	1 660 953.00		1 713 104.00	
72	PREVOYANCE SOCIALE CANTONALE	828 886.25	122.30	1 660 953.00		1 713 104.00	
72.351.0	Facture sociale	485 921.00		1 176 232.00		1 191 569.00	
72.352.0	Participation EFAJE	330 563.00		472 181.00		509 420.00	
72.352.1	Participation ARASPE	6 060.00		6 480.00		6 060.00	
72.352.10	Participation ARASPE - décompte année précédente	282.25					
72.352.3	Participation FAJE	6 060.00		6 060.00		6 055.00	
72.451.0	Facture sociale - décompte année précédentes		122.30				

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
8	SERVICES INDUSTRIELS	684 291.21	684 291.21	190 500.00	190 500.00	185 500.00	185 500.00
81	SERVICE DES EAUX	684 291.21	684 291.21	190 500.00	190 500.00	185 500.00	185 500.00
81.312.0	Achats d'eau avec TVA	120 139.05		133 000.00		122 000.00	
81.314.0	Entretien du réseau, _Avec TVA	167 168.95		53 000.00		59 000.00	
81.314.1	Entretien du réseau, sans TVA	400.00		500.00		500.00	
81.319.0	Réduction impôt préalable TVA REDIP	1 255.54					
81.332.0	Amortissement supplémentaire	256 827.67					
81.381.0	Attribution aux réserves	134 500.00					
81.390.0	Imputation interne (part. sal. employé communal)	4 000.00		4 000.00		4 000.00	
81.434.0	Taxe de raccordement au réseau		134 500.00		20 000.00		15 000.00
81.435.0	Vente d'eau		156 967.15		170 000.00		170 000.00
81.435.1	Refacturation à des tiers		500.00		500.00		500.00
81.481.0	Prélèvement au fonds de réserve		392 324.06				

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
	<i>Total charges</i>	5 931 603.92		5 994 497.00		6 283 626.40	
	<i>Total revenus</i>		5 999 537.90		5 851 400.80		6 135 438.70
	<i>Excédent charges</i>			143 096.20		148 187.70	
	<i>Excédent revenus</i>		67 933.98				



Commune de Goumoëns

Analyse budget 2026

Annexe II

Analyse des comptes par ordre administratifs

	@	Commune de Goumoëns		Commune de Goumoëns		Commune de Goumoëns		Commune de Goumoëns		Commune de Goumoëns		
		Comptes 2022		Comptes 2023		Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026		Variations entre
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Budgets
Administration générale	1	821'323.79	279'180.95	810'780.39	260'799.80	878'005.82	289'068.20	918'820.00	280'100.00	870'554.00	191'864.00	-39'970.00
Autorités	10	103'154.60	3'711.85	99'024.30	4'615.30	102'388.90	5'228.90	107'550.00	5'700.00	102'200.00		-350.00
Conseil communal	101	12'115.00		11'655.00		11'707.50		17'050.00	200.00	13'700.00		3'150.00
Jetons de présence + frais et indemnités	101.300.0	12'115.00		11'655.00		11'707.50		17'000.00		13'000.00		4'000.00
Indemnités et remboursements de frais	101.306.0							50.00				50.00
Autres charges	101.309.0									700.00		-700.00
Retenues AVS, AC, PCF, LPP, LAA et ANP CC	101.436.0								200.00			-200.00
Municipalité	102	91'039.60	3'711.85	87'369.30	4'615.30	90'681.40	5'228.90	90'500.00	5'500.00	88'500.00		-3'500.00
Traitement des Municipaux	102.300.0	87'400.70		82'114.15		87'007.95		86'000.00		84'000.00		2'000.00
Indemnités et remboursements de frais	102.306.0	3'018.90		3'240.15		2'761.05		3'500.00		3'500.00		
Autres charges	102.309.0	620.00		2'015.00		912.40		1'000.00		1'000.00		
Retenues AVS, AC, PCF, LPP, LAA et ANP Muni.	102.436.0		3'711.85		4'012.10		5'228.90		5'500.00			-5'500.00
Administration	11	715'699.19	275'469.10	708'906.09	256'184.50	765'605.32	283'839.30	809'270.00	274'400.00	766'854.00	191'864.00	-40'120.00
Traitements du personnel administratif	11.301.0	195'091.45		201'596.85		210'146.45		210'000.00		214'200.00		-4'200.00
Traitements employé communal	11.301.1	156'735.70		162'876.90		166'476.65		156'000.00		157'000.00		-1'000.00
Traitements employé nettoyage	11.301.3	13'747.10		14'266.70		6'944.35		15'000.00				15'000.00
AVS, AC et PCF	11.303.0	70'387.80		69'731.10		68'050.30		72'500.00		45'000.00		27'500.00
Allocations familiales	11.303.4	3'600.00		3'600.00		3'600.00		3'600.00		3'864.00		-264.00
Caisse de pensions	11.304.0	49'050.10		47'555.70		44'377.75		87'000.00		58'000.00		29'000.00
Assurances maladie & accidents	11.305.0	12'665.50		17'382.70		17'788.85		22'300.00		18'000.00		4'300.00
Indemnités et remboursements de frais	11.306.0	1'076.25		1'735.60		773.35		1'500.00		1'000.00		500.00
Autres charges	11.309.0	1'285.25		2'771.75		4'355.22		2'000.00		3'000.00		-1'000.00
Imprimés et fournitures de bureau	11.310.0	7'375.65		8'236.65		7'212.40		9'000.00		9'000.00		
Annonces de mise à l'enquête	11.310.2	3'033.50		5'491.05		2'703.40		3'500.00		3'000.00		500.00
Achat de mobilier de bureau	11.311.0	6'046.70				1'816.40		2'500.00		2'000.00		500.00
Entretien des bâtiments, monuments, routes et territoire	11.314.1									12'000.00		-12'000.00
Entretien d'objets mobiliers, parc informatique et installation	11.315.0	1'478.00		571.20		3'243.00		8'000.00		14'000.00		-6'000.00
Réceptions et manifestations	11.317.0	23'676.00		13'210.11		19'108.05		20'000.00		24'000.00		-4'000.00
Honoraires et prestations de service	11.318.0	63'205.42		43'251.18		68'182.35		58'000.00		48'000.00		10'000.00
Frais de ports et CCP	11.318.1					3'321.31				3'300.00		-3'300.00
Téléphone, internet, OFISA	11.318.2	9'636.95		9'189.37		12'786.45		13'000.00		13'000.00		
Honoraires avocats	11.318.3	5'143.95		5'643.95		13'819.86		10'000.00		10'000.00		
Honoraires pour les archives	11.318.4	20'990.32		20'458.61		21'294.94		15'000.00		16'000.00		-1'000.00
E-déménagement – frais de transaction	11.318.10		32.77		92.90		150.00		150.00			
Cotisations	11.319.0	20'256.55		20'343.00		23'147.45		30'100.00		30'200.00		-100.00
Part à des charges cantonales (Transports)	11.351.0	45'191.90		54'282.85		54'153.90		64'120.00		76'140.00		-12'020.00
Aides et dons	11.365.0	6'025.10		6'678.05		6'766.00		6'000.00		6'000.00		
Emoluments (transféré en 21.410.0)	11.431.0		3'469.20		2'645.00		2'979.50		3'000.00			-3'000.00
Emoluments contrôle des habitants	11.431.1		12'371.00		9'735.00		10'405.00		9'000.00		9'000.00	
Encaissement annonces mise à l'enquête	11.431.2		3'013.15		1'575.55		1'534.05		3'500.00		3'000.00	-500.00
Police des constructions	11.431.3		33'831.90		6'747.00		15'495.00		22'000.00		16'000.00	-6'000.00
Refacturation à des tiers	11.435.0		2'832.35		7'759.80		371.00		1'500.00		2'500.00	1'000.00
Retenues AVS, AC, PCF, LPP, LAA et ANP – admin.	11.436.0		23'742.25		24'050.30		23'048.50		33'500.00			-33'500.00
Retenues AVS, AC, PCF, LPP, LAA et ANP – empl. com.	11.436.1		20'723.85		21'442.40		20'617.75		25'800.00			-25'800.00
Remboursement d'assurance	11.436.2						31'917.10					
Retenues AVS, AC, PCF, LPP, LAA et ANP – nettoyage	11.436.3		888.00		938.85		355.20		1'000.00			-1'000.00
Allocations familiales	11.436.4		3'600.00		3'600.00		3'600.00		3'600.00		3'864.00	264.00
Autres recettes	11.439.0		514.60		547.00		95.20		500.00		500.00	
Imputation interne (ventil. Salaires empl. communaux)	11.490.0		156'735.70		162'876.90		166'476.65		156'000.00		157'000.00	1'000.00
Imputation interne (ventil. Salaires nettoyage)	11.490.3		13'747.10		14'266.70		6'944.35		15'000.00			-15'000.00
Sports	17	2'470.00		2'850.00		10'011.60		2'000.00		1'500.00		500.00
Achats fournitures et marchandises	17.313.0					8'311.60						
Aides, subvention à des institutions privées sport	17.365.3		2'470.00		2'850.00		1'700.00		2'000.00		1'500.00	500.00

		Comptes 2022		Comptes 2023		Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026		Variations entre Budgets
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
Finances	2	991'232.24	4'104'386.54	1'025'640.35	4'187'913.08	901'407.76	4'081'003.04	698'902.00	4'708'688.00	676'741.00	4'856'917.00	170'390.00
Comptabilité gén., caisse, cont.	20	4'789.41	3'769.71	6'338.70	7'060.78	4'770.82	4'712.58	5'000.00	5'000.00	2'000.00	5'000.00	3'000.00
Contentieux – frais de poursuites	20.318.0	4'389.41		6'007.83		3'452.58		4'000.00		1'000.00		3'000.00
Créances et débiteurs (défalcations)	20.330.0	400.00		330.87		1'318.24		1'000.00		1'000.00		
Contentieux – récupération intérêts et frais de poursuit	20.436.0		3'769.71		7'060.78		4'712.58		5'000.00		5'000.00	
Impôts	21	35'002.83	3'464'692.48	48'867.65	3'376'036.96	29'931.94	3'202'532.81	47'000.00	3'380'000.00	34'500.00	3'311'700.00	-55'800.00
Frais de perception des impôts	21.318.0	22'086.99		28'974.76		20'480.63		26'000.00		22'000.00		4'000.00
Défalcations autorisées	21.330.0	10'617.18		19'551.08		8'609.93		20'000.00		12'000.00		8'000.00
Ristournes sur avances impôts	21.330.1	332.66		341.81		841.38		1'000.00		500.00		500.00
Créances divers débiteurs	21.330.2	1'966.00										
Impôt sur les personnes physiques, revenu	21.400.1		2'515'538.95		2'450'426.08		2'371'616.98		2'500'000.00		2'450'000.00	-50'000.00
Impôt sur les personnes physiques, fortune	21.400.2		348'070.88		298'311.58		363'331.51		320'000.00		340'000.00	20'000.00
Impôt sur les personnes physiques, source	21.400.3		28'662.00		21'271.82		47'105.60		24'000.00		40'000.00	16'000.00
Impôt sur les personnes morales, bénéf. net	21.401.1		28'431.50		202'981.90		68'687.50		50'000.00		50'000.00	
Impôt sur les personnes morales, capital	21.401.2		4'086.15		6'510.95		6'625.95		6'000.00		6'000.00	
Impôt sur les personnes morales, compl. imm.	21.401.3		2'455.00		3'855.50		4'099.05		3'500.00		3'500.00	
Impôt personnes morales, RFFA comp. financière	21.401.4		2'608.61		19'751.79		7'312.75		3'000.00		7'400.00	4'400.00
Impôt foncier	21.402.0		227'276.85		231'924.85		235'799.85		250'000.00		240'000.00	-10'000.00
Droits de mutation	21.404.0		150'366.05		51'247.65		19'397.50		80'000.00		44'000.00	-36'000.00
Impôt sur les successions et les donations	21.405.0		42'367.20		13'623.40		31'713.20		30'000.00		30'000.00	
Impôt sur les chiens	21.406.1		7'050.00		7'800.00		7'773.00		7'500.00		7'500.00	
Récupération après défalcation	21.409.0		5'175.74		1'229.79		54.32		2'000.00		2'000.00	
Patentes diverses (POCAMA permis alcool)	21.410.0										3'000.00	3'000.00
Pénalités, intérêts de retard	21.430.0		17'286.95		21'522.35		17'839.25		21'000.00		18'300.00	-2'700.00
Part recettes cantonales, gains immobiliers	21.441.0		78'504.50		37'311.70		5'565.00		75'000.00		52'000.00	-23'000.00
Impôt des rémunérations des frontaliers	21.441.1		6'812.10		7'994.60		15'859.35		8'000.00		18'000.00	10'000.00
Service financier	22	951'440.00	635'924.35	970'434.00	804'815.34	866'705.00	873'757.65	646'902.00	1'323'688.00	640'241.00	1'540'217.00	223'190.00
Frais bancaires et CCP	22.318.0									1'000.00		-1'000.00
Intérêts des dettes consolidées	22.322.0									9'000.00		-9'000.00
Péréquation – Compensation charges des villes	22.352.0	801'440.00		820'434.00		804'605.00		646'902.00		630'241.00		16'661.00
Péréquation – provision	22.352.2	150'000.00		150'000.00		60'000.00						
Revenu des capitaux du patrimoine financier	22.422.0		19'643.35		20'244.34		21'067.65		20'000.00		21'000.00	1'000.00
Péréquation des ressources	22.452.0		538'376.00		606'330.00		655'861.00		1'049'113.00		1'209'288.00	160'175.00
Péréquation – décompte année précédente	22.452.1		7'309.00		4'903.00		648.00					
Péréquation – Besoins structurels / dépenses thématique	22.452.2		10'596.00		23'338.00		46'181.00		254'575.00		309'929.00	55'354.00
Péréquation – reprise provision	22.452.3		60'000.00		150'000.00		150'000.00					

		Comptes 2022		Comptes 2023		Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026		Variations entre
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Budgets
Domaines et bâtiments	3	1'014'733.90	675'305.98	929'846.35	568'855.85	850'920.86	554'001.35	693'207.00	434'562.80	672'942.00	425'985.00	11'687.20
Terrains	31	40'447.00	60'806.00	32'159.16	60'381.10	29'316.00	60'064.00	31'416.00	66'727.80	30'416.00	57'800.00	-7'927.80
Entretien des terrains	31.314.0	731.00		2'822.16				1'000.00		1'000.00		
Honoraires et prest. services	31.318.0	10'400.00		21.00				1'000.00				1'000.00
Postfinance – Intérêts de la dette RF132 préavis 03–201	31.322.0	3'816.00		3'816.00		3'816.00		3'816.00		3'816.00		
Amortis. Achat parcelle – RF 132, Préavis 03–2016, Tec	31.330.2	22'000.00		22'000.00		22'000.00		22'000.00		22'000.00		
Imputation interne (part sal. Employé communal)	31.390.0	3'500.00		3'500.00		3'500.00		3'600.00		3'600.00		
Intérêts sur les charges foncières – Eclagnens	31.422.0		527.80		102.90				527.80		100.00	-427.80
Locations des terrains communaux	31.423.0		29'047.50		35'167.50		35'162.40		35'000.00		26'500.00	-8'500.00
Droits de superficie ~PRE DE CURE~	31.423.1		30'030.70		23'910.70		23'701.60		30'000.00		30'000.00	
Droit de superficie Hangar Eclagnens	31.423.3		1'200.00		1'200.00		1'200.00		1'200.00		1'200.00	
Forêts	32	235'910.95	285'545.83	183'441.75	174'951.00	161'398.15	157'208.05	95'082.00	54'000.00	92'960.00	50'000.00	-1'878.00
Part salaire garde + frais Triage	32.301.1	13'077.85		12'567.35		11'954.65		14'082.00		14'960.00		-878.00
Achats de plants, engrais, etc.	32.313.0	2'016.20		7'020.95		3'142.75		8'000.00		8'000.00		
Exploitation	32.314.0	79'426.65		155'853.45		114'718.80		40'000.00		35'000.00		5'000.00
Soins culturaux et plantation	32.314.1	33'390.25				23'581.95		25'000.00		22'000.00		3'000.00
Biodiversité	32.314.3									5'000.00		-5'000.00
Attribution aux réserves	32.380.0	100'000.00										
Imputation interne (part. sal. employé communal)	32.390.0	8'000.00		8'000.00		8'000.00		8'000.00		8'000.00		
Vente du bois d'exploitation	32.435.0		65'061.03		100'987.20		109'716.95		15'000.00		15'000.00	
Participations du canton, subventions	32.451.0		14'034.80		73'963.80		38'977.10		15'000.00		15'000.00	
Participation du Canton, soins culturaux	32.451.1		18'810.00				8'514.00		24'000.00		20'000.00	-4'000.00
Participation du Canton pour forêt d'accueil	32.451.2		187'640.00									
Bâtiments communaux	35	738'375.95	328'954.15	714'245.44	333'523.75	660'206.71	336'729.30	566'709.00	313'835.00	549'566.00	318'185.00	21'493.00
Maison de commune	350	181'945.60	46'143.75	84'181.85	35'400.00	42'210.57	36'325.00	38'000.00	35'550.00	27'700.00	35'400.00	10'150.00
Part du traitement du personnel communal	350.301.0	658.10		260.00				500.00				500.00
Electricité et chauffage	350.312.0	11'699.65		13'970.85		11'779.10		14'000.00		12'500.00		1'500.00
Fournitures et marchandises / Maison de commune	350.313.0	1'212.60		241.45		728.00		1'000.00		1'000.00		
Entretien du bâtiment	350.314.0	943.60		2'124.60		20'618.97		3'000.00		5'000.00		-2'000.00
Entretien du mobilier	350.315.0	4'531.75		2'170.85				3'000.00		2'000.00		1'000.00
Primes d'assurances et honoraires	350.318.0	5'685.10		7'184.10		5'984.50		7'200.00		7'200.00		
Attribution fonds de réserve	350.380.0	100'000.00		50'000.00								
Imputations internes (part. sal. nettoyage)	350.390.3	7'214.80		8'230.00		3'100.00		9'300.00				9'300.00
Locations diverses	350.427.0		29'400.00		29'400.00		29'825.00		29'400.00		29'400.00	
Location épicerie "le P'tit Marché"	350.427.1		6'000.00		6'000.00		6'000.00		6'000.00		6'000.00	
Location de la salle des combles	350.427.2						500.00		150.00			-150.00
Prélèvement sur réserve	350.480.0		10'743.75									

		Comptes 2022		Comptes 2023		Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026		
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
UAPE – Ancien collège	351	88'826.30	100'715.05	88'077.15	103'978.50	32'592.06	103'700.60	29'235.00	102'620.00	29'035.00	102'620.00	200.00
Electricité, chauffage et eau	351.312.0	2'981.70				292.41						
Fournitures et marchandises / Collège	351.313.0			19.50		215.35		100.00				100.00
Entretien du bâtiment	351.314.0			933.55		5'344.65		2'000.00		2'000.00		
Primes d'ass, téléphones, déchets et divers	351.318.0	1'409.60		2'689.10		2'304.65		2'700.00		2'600.00		100.00
Amortis crédit étude préavis 01/18, 04/17 + 08/18 – C	351.331.1	20'000.00		20'000.00		20'000.00		20'000.00		20'000.00		
Attribution fond de réserve	351.380.0	60'000.00		60'000.00								
Imputations internes (part. sal. Employé communal)	351.390.0	1'750.00		1'750.00		1'750.00		1'750.00		1'750.00		
Imputations internes (part. sal. employé communal pou	351.390.1	2'685.00		2'685.00		2'685.00		2'685.00		2'685.00		
Loyer EFAJE	351.427.1		79'020.00		79'020.00		79'020.00		79'020.00		79'020.00	
Revenus liés aux charges d'utilisation du bâtiment	351.427.2		18'095.05		21'358.50		21'080.60		20'000.00		20'000.00	
UAPE – location place de parc	351.427.3		3'600.00		3'600.00		3'600.00		3'600.00		3'600.00	
Grande salle	352	197'857.30	47'027.40	240'698.85	49'406.45	286'643.44	50'370.25	220'300.00	40'865.00	214'400.00	43'365.00	8'400.00
Part du traitement du personnel communal	352.301.0			65.00								
Electricité et chauffage	352.312.0	20'971.00		24'804.20		22'022.85		23'000.00		22'000.00		1'000.00
Fournitures et marchandises	352.313.0	2'047.70		2'351.75		1'702.25		3'000.00		2'000.00		1'000.00
Entretien du bâtiment et salles	352.314.0	7'663.50		23'493.10		9'400.59		8'000.00		8'000.00		
Entretien du mobilier	352.315.0	902.90		7'254.50		285.15		2'000.00		12'000.00		-10'000.00
Primes d'assurances et honoraires	352.318.0	3'997.60		5'064.50		4'470.95		5'000.00		4'600.00		400.00
Intérêts de la dette hypothécaire	352.322.0	20'555.90		33'565.80		36'654.10		34'500.00		33'200.00		1'300.00
Amortissements de travaux – rénovation	352.331.1	116'000.00		116'000.00		116'000.00		116'000.00		116'000.00		
Amort Grande salle – préavis 01/2020 – travaux au sou	352.331.3	12'000.00		12'000.00		12'000.00		12'000.00				12'000.00
Imputations internes (part. sal. employé communal)	352.390.0	12'500.00		15'000.00		16'000.00		15'600.00		16'600.00		-1'000.00
Imputations internes (part. sal. nettoyage)	352.390.3	1'218.70		1'100.00		500.00		1'200.00				1'200.00
Locations "Grande Salle"	352.427.0		11'499.70		11'272.00		13'592.25		6'500.00		8'000.00	1'500.00
Location salle du Foyer	352.427.1		2'177.50		3'831.00		2'750.00		1'300.00		2'000.00	700.00
Locations salle des Sociétés	352.427.2		1'039.50		1'803.00		1'980.00		1'200.00		1'500.00	300.00
Cautions pour badge	352.427.3					50.00						
Location local pompiers	352.427.4		7'100.00		7'100.00		7'100.00		7'100.00		7'100.00	
Remboursement d'assurance	352.436.1		445.70		635.45							
ASIRE, loyer salle de gym et amort chauffage à gaz	352.452.0		24'765.00		24'765.00		24'765.00		24'765.00		24'765.00	
Bâtiments divers	353	7'631.50	1'200.00	6'673.75	1'200.00	6'279.35	1'000.00	7'600.00	1'200.00	7'600.00	100.00	-1'100.00
Electricité et chauffage	353.312.0	80.00		87.50		105.10		200.00		200.00		
Achats fleurs + produit entretien + divers fournitures	353.313.0	2'701.55		2'040.00		2'314.10		2'500.00		3'000.00		-500.00
Entretien des bâtiments	353.314.0	753.90		1'184.90		38.45		1'000.00		500.00		500.00
Primes d'assurances et honoraires	353.318.0	2'096.05		361.35		321.70		400.00		400.00		
Imputations internes (part. sal. employé communal)	353.390.0	2'000.00		3'000.00		3'500.00		3'500.00		3'500.00		
Locations diverses	353.427.0		1'200.00		1'200.00		1'000.00		1'200.00		100.00	-1'100.00
Temple – Eglise	354	35'181.45		7'781.80		17'949.30		9'100.00	200.00	8'500.00		400.00
Entretien du bâtiment	354.314.0	3'590.00		4'268.70		15'044.80		5'500.00		5'000.00		500.00
Entretien mobilier	354.315.0	517.00		413.60				600.00		500.00		100.00
Primes d'assurances et honoraires	354.318.0	1'277.60		1'599.50		1'404.50		1'500.00		1'500.00		
Imputation interne (part. sal. employé communal)	354.390.0	1'500.00		1'500.00		1'500.00		1'500.00		1'500.00		
Facturations à des tiers	354.435.0								200.00			-200.00

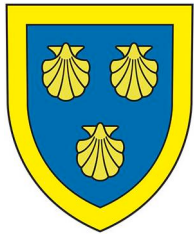
		Comptes 2022		Comptes 2023		Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026		
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
Pizzeria	355	212.25	9'600.00	4'071.05	9'600.00	3'046.60	9'600.00	1'750.00	9'600.00	1'250.00	9'600.00	500.00
Entretien du bâtiment	355.314.0			3'801.80		2'808.80		1'500.00		1'000.00		500.00
Primes d'assurances et honoraires	355.318.0	212.25		269.25		237.80		250.00		250.00		
Location de la pizzeria	355.427.0		9'600.00		9'600.00		9'600.00		9'600.00		9'600.00	
Chalet des chasseurs	356	35'996.50	10'152.50	13'339.60	11'195.50	9'098.10	18'693.70	9'500.00	5'100.00	7'550.00	8'000.00	4'850.00
Part du traitement du personnel communal	356.301.0	585.00						500.00		2'000.00		-1'500.00
Fournitures lumière et chauffage	356.312.0	622.10		120.00		866.90		500.00		500.00		
Entretien du bâtiment	356.314.0	29'550.05		8'548.75		3'994.00		4'200.00		4'000.00		200.00
Primes d'assurances et honoraires	356.318.0	217.50		270.85		237.20		500.00		250.00		250.00
Imputations internes	356.390.0	1'235.70		1'500.00		1'500.00		1'800.00		800.00		1'000.00
Imputations internes (part. sal. nettoyage)	356.390.3	3'786.15		2'900.00		2'500.00		2'000.00				2'000.00
Locations diverses	356.427.0		10'152.50		11'195.50		11'580.00		5'100.00		8'000.00	2'900.00
Collège Eclagnens	357	29'294.25	27'100.00	58'039.75	34'400.00	26'750.90	34'600.00	30'700.00	34'300.00	27'150.00	34'600.00	3'850.00
Part. du traitement du personnel communal	357.301.0			130.00								
Electricité et chauffage	357.312.0	8'383.60		9'089.30		8'070.50		9'000.00		8'200.00		800.00
Entretien du bâtiment	357.314.0	3'082.15		448.50		1'687.60		2'000.00		2'000.00		
Primes d'assurances et honoraires	357.318.0	564.35		706.55		620.40		700.00		650.00		50.00
Intérêts de la dette hypothécaire	357.322.0	4'036.70		3'928.70		3'828.05		3'800.00		3'600.00		200.00
Amortissement création de deux appartements – Eclagnens	357.331.1	10'700.00		10'700.00		10'700.00		10'700.00		10'700.00		
Imputation interne (part. sal. employé communal)	357.390.0	1'000.00		1'000.00		1'000.00		2'000.00		2'000.00		
Imputations internes (part. sal. nettoyage)	357.390.3	1'527.45		2'036.70		844.35		2'500.00				2'500.00
Location local Commercial	357.427.0		2'400.00		9'600.00		9'600.00		9'600.00		9'600.00	
Location appartement 40m2	357.427.1		11'400.00		11'400.00		11'400.00		11'400.00		11'400.00	
Location appartement 48m2	357.427.2		13'200.00		13'200.00		13'200.00		13'200.00		13'200.00	
Location salle communale	357.427.3		100.00		200.00		400.00		100.00		400.00	300.00
Collège Goumoëns-le-Jux	358	2'025.95	24'600.00	1'468.05	24'600.00	3'747.20	24'600.00	8'450.00	24'600.00	4'550.00	24'600.00	3'900.00
Electricité et chauffage	358.312.0	1'261.25		519.45		605.00		1'500.00		700.00		800.00
Entretien du bâtiment	358.314.0					1'312.70		5'000.00		2'000.00		3'000.00
Primes d'assurances et honoraires	358.318.0	764.70		948.60		829.50		950.00		850.00		100.00
Imputation interne (part. sal. employé communal)	358.390.0					1'000.00		1'000.00		1'000.00		
Locations diverses	358.427.0		24'600.00		24'600.00		24'600.00		24'600.00		24'600.00	
Salle polyvalente-parking-abri PC-collège ASIRE	359	159'404.85	62'415.45	209'913.59	63'743.30	231'889.19	57'839.75	212'074.00	59'800.00	221'831.00	59'900.00	-9'657.00
Electricité et chauffage	359.312.0	8'034.30		8'423.75		9'552.30		8'400.00		8'800.00		-400.00
Fournitures et marchandises	359.313.0	103.00		3'289.79		736.30		3'200.00		1'500.00		1'700.00
Entretien du bâtiment et salles	359.314.0	4'403.90		7'530.25		15'741.89		8'500.00		7'500.00		1'000.00
Primes d'assurances et honoraires	359.318.0			678.50				500.00				500.00
Charges d'utilisation liées à la PPE	359.318.1	23'889.65		25'554.15		18'057.55		25'500.00		20'000.00		5'500.00
Intérêts de la dette	359.322.0			42'572.25		55'093.50		42'500.00		51'300.00		-8'800.00
Amortis. Préavis 04/17 et 01/18 + 08/18-Constr abri	359.331.0	91'666.00		91'666.00		91'666.00		91'666.00		91'666.00		
Attribution fond de réserve	359.380.0	10'743.00		9'257.00		20'000.00		10'743.00		20'000.00		-9'257.00
Imputations internes (extérieur – déneigement, etc – fo	359.390.0		12'315.00		12'315.00		12'315.00		12'315.00		12'315.00	
Imputations internes (chauffage)	359.390.1	5'250.00		5'250.00		5'250.00		5'250.00		5'250.00		
Imputations internes (salle poly – parking)	359.390.2	3'000.00		3'376.90		3'476.65		3'500.00		3'500.00		
Intérêts divers	359.422.0		6'650.00									
Location salle polyvalente	359.427.0		4'197.00		4'780.50		4'080.00		2'900.00		3'500.00	600.00
Redevances d'utilisation liées à la PPE	359.427.1		1'335.20		252.00				500.00			-500.00
Redevances charges liées à l'ASIRE	359.427.3		47'452.10		56'310.80		51'359.75		54'000.00		54'000.00	
Remboursement d'assurance	359.436.1		381.15									
Participation de l'ASIRE – utilisation aménagement exté	359.452.0		2'400.00		2'400.00		2'400.00		2'400.00		2'400.00	

		Comptes 2022		Comptes 2023		Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026		Variations entre Budgets
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
Travaux	4	564'167.97	222'375.08	659'819.66	200'390.21	849'984.37	332'243.05	710'614.00	213'650.00	725'880.00	373'480.00	144'564.00
Routes	43	277'606.53	3'737.95	328'544.26	5'934.35	464'753.70	7'532.75	325'265.00	1'400.00	312'900.00		10'965.00
Part du traitement du personnel communal	43.301.0	7'279.85		1'584.35				5'000.00		2'000.00		3'000.00
Indemnités et remboursements de frais	43.306.0	4.90						50.00				50.00
Autres charges	43.309.0	65.05										
Achat du matériel de voirie	43.311.0	8'017.82		6'612.90		27'230.50		25'000.00		15'000.00		10'000.00
Achat et consommation d'électricité – GLV	43.312.0	11'473.10		20'691.95		8'854.05		11'000.00		8'000.00		3'000.00
Achat et consommation d'électricité – Eclagnens	43.312.1	2'049.25		1'569.80		1'341.75		2'000.00		1'500.00		500.00
Achat et consommation d'électricité – GLJ	43.312.2	193.85		-120.40		96.00		350.00		300.00		50.00
Fournitures et marchandises pour les routes	43.313.0	6'065.55		10'203.25		4'320.60		8'000.00		8'000.00		
Entretien des routes – Général	43.314.0	48'861.35		47'317.00		99'239.00		60'000.00		60'000.00		
Entretien des machines de voirie	43.315.0	9'500.01		26'511.38		14'265.80		8'000.00		9'000.00		-1'000.00
Honoraires et prestations de service	43.318.1	3'660.70		4'556.25		14'800.05		10'000.00		18'000.00		-8'000.00
Téléphone, internet	43.318.2	803.60		1'588.35		1'979.70		1'800.00		1'800.00		
Intérêts dette réfection routes – GLV	43.322.0	7'631.50		6'871.08		6'128.20		5'800.00		5'200.00		600.00
Intérêts préavis 01/2022 aménag. village + arrêts bus	43.322.2			4'393.35		5'685.50				5'300.00		-5'300.00
Amortissements – réfection des routes, EU du village –	43.331.0	85'000.00		85'000.00		85'000.00		85'000.00		85'000.00		
Amortissement – machine et véhicule	43.331.5			10'465.00		10'465.00		10'465.00				10'465.00
Amortissement – Arrêts bus LHand – préavis 01/2022	43.331.6			11'000.00		11'000.00		11'000.00		11'000.00		
Amort. conduite Ch. Craux et Ch. Pré de Cure – préavis 01/2022	43.331.7			2'800.00		2'800.00		2'800.00		2'800.00		
Amort. éclairage+eau Pré de la Caille – préav. 06/2023	43.331.8							2'000.00		2'000.00		
Imputation interne (part. sal. employé communal)	43.390.0	87'000.00		87'500.00		87'500.00		77'000.00		78'000.00		-1'000.00
Facturations à des tiers – GLV et Eclagnens	43.435.0		650.00		2'423.30		2'731.50		1'000.00			-1'000.00
Remboursement d'assurance	43.436.0		2'481.50		3'379.40		1'847.40					
Retenues AVS, AC, PCF, LPP, LAA et ANP	43.436.1		606.45		131.65				400.00			-400.00
Parcs, promenades et cimetières	44	7'030.00		37'422.50		10'677.40		13'500.00		23'500.00		-10'000.00
Entretien des places communales, parc, promenades, c	44.314.0	1'030.00		30'922.50		3'177.40		6'000.00		16'000.00		-10'000.00
Amort Cibles électroniques de tir – Préavis 03/2019	44.331.2	3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00		
Imputation interne (part. sal. employé communal)	44.390.0	3'000.00		3'500.00		4'500.00		4'500.00		4'500.00		
Ordures ménagères, décharge, centre de tri	45	163'513.26	102'618.95	188'400.34	103'526.36	168'321.70	118'478.73	189'500.00	113'250.00	175'700.00	159'700.00	60'250.00
Ordures ménagères et déchets	451	52'222.51	102'207.40	53'461.22	101'483.46	52'259.08	118'162.24	57'000.00	113'000.00	52'000.00	155'000.00	47'000.00
Entretien des conteneurs Villiger à Eclagnens	451.314.0	585.02						500.00		500.00		
Enlèvement des ordures ménagères	451.318.0	46'997.44		47'808.22		51'759.08		50'000.00		50'000.00		
Réduction impôt préalable TVA REDIP	451.319.0	4'140.05		5'153.00				5'000.00				5'000.00
Imputation interne (part. sal. employé communal)	451.390.0	500.00		500.00		500.00		1'500.00		1'500.00		
Refacturation ramassage et élimination des ordures	451.434.0		5'988.25		3'060.30		9'666.15		6'000.00		12'000.00	6'000.00
Taxes déchets particuliers	451.434.1		61'185.65		61'953.45		63'975.68		68'000.00		96'000.00	28'000.00
Rétrocession taxe aux sacs (Valorsa)	451.434.2		31'440.85		32'459.31		38'942.66		33'000.00		38'000.00	5'000.00
Taxes déchets entreprises	451.434.3		3'592.65		4'010.40		5'577.75		6'000.00		9'000.00	3'000.00
Décharge	452	12'149.20		16'521.82		12'754.85		16'500.00		12'500.00		4'000.00
Entretien de la décharge	452.314.0	488.90		1'196.80		1'646.57		1'000.00		1'000.00		
Traitement des déchets verts	452.314.1	10'660.30		14'325.02		10'108.28		14'000.00		10'000.00		4'000.00
Imputation interne (part. sal. employé communal)	452.390.0	1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'500.00		1'500.00		
Centre de tri	453	99'141.55	411.55	118'417.30	2'042.90	103'307.77	316.49	116'000.00	250.00	111'200.00	4'700.00	9'250.00
Part du traitement du personnel communal	453.301.0	9'641.55		9'319.05		7'507.30		9'300.00		10'000.00		-700.00
Achat et consommation d'électricité	453.312.0	148.33		166.52		222.67		200.00		200.00		
Entretien du centre de tri	453.314.0	4'308.08		17'466.48				15'000.00		5'000.00		10'000.00
Frais fixes, surveillance et divers	453.318.0	83'043.59		89'465.25		93'360.41		88'000.00		88'000.00		
Enlèvement du verre	453.318.5									4'500.00		-4'500.00
Imputation interne (part. sal. employé communal)	453.390.0	2'000.00		2'000.00		2'000.00		3'500.00		3'500.00		
Facturations à des tiers	453.434.0				2'020.00				200.00		200.00	
Vente du verre ou du papier	453.435.0						57.59				4'500.00	4'500.00
Retenues AVS, AC, PCF, LPP, LAA et ANP	453.436.0		411.55		22.90		6.80		50.00			-50.00

		Comptes 2022		Comptes 2023		Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026		
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
Réseaux d'égouts et épuration	46	116'018.18	116'018.18	105'452.56	90'929.50	206'231.57	206'231.57	182'349.00	99'000.00	213'780.00	213'780.00	83'349.00
SIEGEO épuration	461	76'259.35	10'512.50	75'909.82	10'175.00	83'718.00	8'825.00	95'909.00		103'580.00		-7'671.00
Part. fonctionnement station SIEGEO	461.314.0	63'233.35		61'942.82		69'427.00		85'334.00		92'681.00		-7'347.00
Taxe pour l'épuration des micropolluants	461.352.0	10'026.00		10'467.00		10'791.00		10'575.00		10'899.00		-324.00
Imputation interne (part. sal. employé communal)	461.390.0	3'000.00		3'500.00		3'500.00						
Refacturation employé pour SIEGEO	461.435.0		10'512.50		10'175.00		8'825.00					
Réseau d'égouts	462	25'799.99	105'505.68	19'303.71	80'754.50	109'274.00	197'406.57	69'740.00	99'000.00	92'000.00	213'780.00	92'520.00
Achat et consommation d'électricité	462.312.0	634.12		914.15		1'030.89		1'000.00		1'000.00		
Entretien des canalisations	462.314.0	6'492.57		2'326.51		4'186.01		18'000.00		18'000.00		
Entretien des canalisations, sans TVA	462.314.1	40.00		40.00		40.00						
ASET – Honoraires et prestations de service	462.318.3	8'222.00		5'741.75		12'671.30		38'690.00		62'700.00		-24'010.00
Réduction impôt préalable TVA REDIP	462.319.1							2'000.00				2'000.00
Intérêts dette – aménagement parcelle pré-cure, etc – C	462.322.0	2'811.30		2'681.30		2'551.30		2'450.00		2'700.00		-250.00
Amortissement aménagement parcelle pré-cure, etc – C	462.331.0	7'600.00		7'600.00		7'600.00		7'600.00		7'600.00		
Taxes uniques de raccordement	462.434.0		24'804.80		6'338.40		81'194.50		25'000.00		15'000.00	-10'000.00
Taxes pour l'épuration	462.434.1		62'987.05		74'416.10		74'236.20		74'000.00		166'500.00	92'500.00
Prélèvement au fonds de réserve	462.481.0		17'713.83				41'975.87				32'280.00	32'280.00
Epuration Goumoëns-le-Jux	463	13'958.84		10'239.03		13'239.57		16'700.00		18'200.00		-1'500.00
Achat et consommation d'électricité	463.312.0	3'355.06		3'254.03		2'764.41		3'500.00		3'500.00		
Part. fonctionnement station avec TVA	463.314.0	7'863.78		3'785.00		5'906.96		4'500.00		4'500.00		
Part. fonctionnement station sans TVA	463.314.1	1'240.00		1'200.00		1'200.00		1'200.00		1'200.00		
Step de GLJ – Honoraires et prestations de service	463.318.0					1'368.20		6'000.00		7'500.00		-1'500.00
Imputation interne (part. sal. employé communal)	463.390.0	1'500.00		2'000.00		2'000.00		1'500.00		1'500.00		

		Comptes 2022		Comptes 2023		Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026		Variations entre Budgets
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
Instruction publique et cultes	5	744'088.40	13'507.90	739'402.90	19'215.00	745'841.35	48'947.20	861'590.00	17'000.00	1'178'281.15	96'392.70	-237'298.45
Administration des écoles	50	696'538.35		691'530.55	233.80	703'965.85	21'178.05	811'366.00		1'113'626.55	69'392.70	-232'867.85
Participation ASIRE	50.352.0	593'860.35		579'846.80		581'917.45		681'197.20		679'972.60		1'224.60
Particip. ASIRE – élèves pondérés besoins structurels	50.352.2									297'477.00		-297'477.00
Transport élèves	50.366.0	102'678.00		111'683.75		122'048.40		130'168.80		136'176.95		-6'008.15
Retour ASIRE – élèves pondérés besoins structurels	50.452.2										69'392.70	69'392.70
Enseignement spécialisé	53	11'077.00		11'162.50		11'514.00		11'514.00		11'504.50		9.50
Financement aide école de musique	53.365.0	11'077.00		11'162.50		11'514.00		11'514.00		11'504.50		9.50
Formation professionnelle	55							1'500.00				1'500.00
Formation cours premiers répondants	55.318.0							1'500.00				1'500.00
Pairie du talent et autres	58	36'473.05	13'507.90	36'709.85	18'981.20	30'361.50	27'769.15	37'210.00	17'000.00	53'150.10	27'000.00	-5'940.10
Traitement de l'organiste	58.301.0					8'836.50				17'680.00		-17'680.00
Participation à paroisse catholique	58.365.0	8'329.95		8'000.00		10'858.20		9'000.00		9'429.10		-429.10
Participation à la paroisse du Talent	58.365.1	28'143.10		28'709.85		10'666.80		28'210.00		26'041.00		2'169.00
Retenues AVS, AC, PCF, LPP, LAA et ANP	58.436.0						570.90					
Participation à la paroisse du Talent	58.465.1		13'507.90		18'981.20		27'198.25		17'000.00		27'000.00	10'000.00
Police	6	191'818.15	2'569.45	192'519.90	5'021.65	192'266.30	9'861.55	259'911.00	6'900.00	260'624.25	5'300.00	-2'313.25
Corps de police	61	126'696.00	730.00	127'093.95	2'860.00	126'231.65	6'619.60	188'211.00	4'300.00	188'679.00	3'200.00	-1'568.00
Traitement employés RLVC	61.301.0			373.75		3'087.30		3'000.00		3'000.00		
Traitement employés RLVC – Km	61.306.0			29.40		254.10		250.00		250.00		
Achat du matériel pour RLVC	61.311.0			79.80		1'151.25		500.00		400.00		100.00
Réforme policière	61.351.0	126'611.00		126'611.00		121'739.00		184'461.00		185'029.00		-568.00
Réforme policière – décompte année précédente	61.351.1	85.00										
Retenues sociales employés RLVC	61.436.4						199.60		300.00		200.00	-100.00
Macarons et amendes	61.437.0		730.00		2'860.00		6'420.00		4'000.00		3'000.00	-1'000.00
Police sanitaire	63	1'446.55	1'446.45	1'637.40	888.65	2'222.10	2'968.95	2'000.00	2'000.00	1'500.00	1'500.00	
Elimination des déchets carnés	63.352.0	1'446.55		1'637.40		2'222.10		2'000.00		1'500.00		500.00
Refacturation des déchets carnés (ancien 451.434.0)	63.435.0		1'446.45		888.65		2'968.95		2'000.00		1'500.00	-500.00
Service des inhumations	64	4'381.50	225.00	2'824.25	525.00	2'681.85	225.00	3'000.00	600.00	4'000.00	600.00	-1'000.00
Service des inhumations – constats de décès	64.318.0	2'564.55		1'370.30		2'584.55		2'000.00		3'000.00		-1'000.00
Service des inhumations – creuse tombe – plaque, etc	64.318.1	1'816.95		1'453.95		97.30		1'000.00		1'000.00		
Facturation de services à des tiers	64.435.0		225.00		525.00		225.00		600.00		600.00	
Défense contre l'incendie	65	32'175.80	40.00	32'858.00	700.00	33'963.45		36'220.00		34'892.45		1'327.55
Participation SDIS	65.352.0	32'175.80		32'858.00		33'918.55		36'220.00		34'892.45		1'327.55
Remboursement de tiers	65.436.0		40.00		700.00							
Protection civile	66	27'118.30	128.00	28'106.30	48.00	27'167.25	48.00	30'480.00		31'552.80		-1'072.80
Fonctionnement ORPCI	66.352.0	27'118.30		28'106.30		27'167.25		30'480.00		31'552.80		-1'072.80
Remboursement de tiers / PCI	66.436.0		128.00		48.00		48.00					
Sécurité sociale	7	929'706.47	1'862.05	861'108.08	60.00	828'886.25	122.30	1'660'953.00		1'713'104.00		-52'151.00
Prévoyance sociale cantonale	72	929'706.47	1'862.05	861'108.08	60.00	828'886.25	122.30	1'660'953.00		1'713'104.00		-52'151.00
Participation à la cohésion sociale	72.351.0	623'732.00		540'831.70		485'921.00		1'176'232.00		1'191'569.00		-15'337.00
Participation à la cohésion sociale – déc. année précédente	72.351.1	128.60		354.00								
Participation EFAJE	72.352.0	293'966.67		307'879.38		330'563.00		472'181.00		509'420.00		-37'239.00
Participation ARASPE	72.352.1	5'773.10		5'875.00		6'060.00		6'480.00		6'060.00		420.00
Participation FAJE	72.352.3	5'830.00		5'875.00		6'060.00		6'060.00		6'055.00		5.00
Participation ARASPE	72.452.1				60.00							

		Comptes 2022		Comptes 2023		Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026		Variations entre Budgets
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
Services industriels	8	194'533.70	194'533.70	201'973.57	201'973.57	684'291.21	684'291.21	190'500.00	190'500.00	185'500.00	185'500.00	0.00
Service des eaux	81	194'533.70	194'533.70	201'973.57	201'973.57	684'291.21	684'291.21	190'500.00	190'500.00	185'500.00	185'500.00	
Achats de compteurs et de matériel	81.311.0											
Achats d'eau avec TVA	81.312.0	132'895.40		131'808.06		120'139.05		133'000.00		122'000.00		11'000.00
Entretien du réseau, avec TVA	81.314.0	53'992.90		62'635.51		167'168.95		53'000.00		59'000.00		-6'000.00
Entretien du réseau, sans TVA	81.314.1	400.00		400.00		400.00		500.00		500.00		
Attribution aux réserves	81.381.0	3'245.40				134'500.00						
Imputation interne (part. sal. employé communal)	81.390.0	4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00		
Taxe de raccordement au réseau	81.434.0		39'056.70		700.00		134'500.00		20'000.00		15'000.00	-5'000.00
Vente d'eau	81.435.0		154'977.00		151'719.70		156'967.15		170'000.00		170'000.00	
Refacturation à des tiers	81.435.1		500.00		500.00		500.00		500.00		500.00	
Participation d'assurance ou tiers	81.436.0				3'210.00							
		5'451'604.62	5'493'721.65	5'421'091.20	5'444'229.16	5'931'603.92	5'999'537.90	5'994'497.00	5'851'400.80	6'283'626.40	6'135'438.70	
Résultat			42'117.03		23'137.96		67'933.98		-143'096.20		-148'187.70	



Commune de Goumoëns

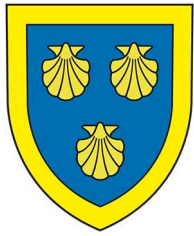
Analyse budget 2026

Annexe III

Extrait de comptes mis en évidence

	@	Commune de Goumoëns		Commune de Goumoëns		Commune de Goumoëns		Commune de Goumoëns		Commune de Goumoëns		Variation des comptes en		rapport au budget	
		Compte 2022		Compte 2023		Compte 2024		Budget 2025		Budget 2026		Charges		Revenus	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Augmentation	Réduction	Diminution	Gain
Charges imposées		3'054'000.11	616'281.00	3'013'037.30	784'631.00	2'890'644.36	852'812.30	3'750'007.00	1'303'688.00	4'131'000.40	1'588'609.70	380'993.40			284'921.70
Cotisations	11.319.0	20'256.55		20'343.00		23'147.45		30'100.00		30'200.00		100.00			
Part à des charges cantonales (Transports)	11.351.0	45'191.90		54'282.85		54'153.90		64'120.00		76'140.00		12'020.00			
Péréquation – Compensation charges des villes	22.352.0	801'440.00		820'434.00		804'605.00		646'902.00		630'241.00			16'661.00		
Péréquation – provision	22.352.2	150'000.00		150'000.00		60'000.00									
Péréquation – décompte année précédente	22.352.3					2'100.00									
Péréquation des ressources	22.452.0		538'376.00		606'330.00		655'861.00		1'049'113.00		1'209'288.00				160'175.00
Péréquation – décompte année précédente	22.452.1		7'309.00		4'903.00		648.00								
Péréquation – Besoins structurels / dépenses t	22.452.2		10'596.00		23'338.00		46'181.00		254'575.00		309'929.00				55'354.00
Péréquation – reprise provision	22.452.3		60'000.00		150'000.00		150'000.00								
Part salaire garde + frais Triage	32.301.1	13'077.85		12'567.35		11'954.65		14'082.00		14'960.00		878.00			
Frais fixes, surveillance et divers	453.318.0	83'043.59		89'465.25		93'360.41		88'000.00		88'000.00					
Part. fonctionnement station SIEGEO	461.314.0	63'233.35		61'942.82		69'427.00		85'334.00		92'681.00		7'347.00			
Taxe pour l'épuration des micropolluants	461.352.0	10'026.00		10'467.00		10'791.00		10'575.00		10'899.00		324.00			
ASET – Honoraires et prestations de service	462.318.3	8'222.00		5'741.75		12'671.30		38'690.00		62'700.00		24'010.00			
Participation ASIRE	50.352.0	593'860.35		579'846.80		581'917.45		681'197.20		679'972.60			1'224.60		
Particip. ASIRE – élèves pondérés besoins struc	50.352.2									297'477.00		297'477.00			
Transport élèves	50.366.0	102'678.00		111'683.75		122'048.40		130'168.80		136'176.95		6'008.15			
Retour ASIRE – élèves pondérés besoins structu	50.452.2									69'392.70					69'392.70
Financement aide école de musique	53.365.0	11'077.00		11'162.50		11'514.00		11'514.00		11'504.50			9.50		
Participation à paroisse catholique	58.365.0	8'329.95		8'000.00		10'858.20		9'000.00		9'429.10		429.10			
Participation à la paroisse du Talent	58.365.1	28'143.10		28'709.85		10'666.80		28'210.00		26'041.00			2'169.00		
Réforme policière	61.351.0	126'611.00		126'611.00		121'739.00		184'461.00		185'029.00		568.00			
Participation SDIS	65.352.0	32'175.80		32'858.00		33'918.55		36'220.00		34'892.45			1'327.55		
Fonctionnement ORPCI	66.352.0	27'118.30		28'106.30		27'167.25		30'480.00		31'552.80		1'072.80			
Participation à la cohésion sociale	72.351.0	623'732.00		540'831.70		485'921.00		1'176'232.00		1'191'569.00		15'337.00			
Participation à la cohésion sociale – déc. année	72.351.1	128.60		354.00											
Participation EFAJE	72.352.0	293'966.67		307'879.38		330'563.00		472'181.00		509'420.00		37'239.00			
Participation ARASPE	72.352.1	5'773.10		5'875.00		6'060.00		6'480.00		6'060.00			420.00		
Participation FAJE	72.352.3	5'830.00		5'875.00		6'060.00		6'060.00		6'055.00			5.00		
Participation à la cohésion sociale – déc. année	72.451.0						122.30								
Participation ARASPE	72.452.1				60.00										
Amortissements obligatoires		367'966.00	0.00	392'231.00	0.00	543'558.55	0.00	394'231.00	0.00	371'766.00	0.00		22'465.00		
Amortissement mobilier	11.331.0														
Amortis. Achat parcelle – RF 132, Préavis 03-2	31.330.2	22'000.00		22'000.00		22'000.00		22'000.00		22'000.00					
Amortis crédit étude préavis 01/18, 04/17 + C	351.331.1	20'000.00		20'000.00		20'000.00		20'000.00		20'000.00					
Amortissements de travaux – rénovation	352.331.1	116'000.00		116'000.00		116'000.00		116'000.00		116'000.00					
Amort Grande salle – préavis 01/2020 – trava	352.331.3	12'000.00		12'000.00		12'000.00		12'000.00					12'000.00		
Amort. supplém. – préavis 01/2020 – travaux	352.332.0					67'607.55									
Amortissement création de deux appartements	357.331.1	10'700.00		10'700.00		10'700.00		10'700.00		10'700.00					
Amortis. Préavis 04/17 et 01/18 + 08/18–Cor	359.331.0	91'666.00		91'666.00		91'666.00		91'666.00		91'666.00					
Amortissements – réfection des routes, EU du	43.331.0	85'000.00		85'000.00		85'000.00		85'000.00		85'000.00					
Amortissement – machine et véhicule	43.331.5			10'465.00		10'465.00		10'465.00					10'465.00		
Amortissement supplémentaire – Machines et	43.332.5					83'720.00									
Amortissement – Arrêts bus LHand – préavis 0	43.331.6			11'000.00		11'000.00		11'000.00		11'000.00					
Amort. conduite Ch. Craux et Ch. Pré de Cure–	43.331.7			2'800.00		2'800.00		2'800.00		2'800.00					
Amort. éclairage+eau Pré de la Caille – préav.	43.331.8							2'000.00		2'000.00					
Amort Cibles électroniques de tir – Préavis 03/	44.331.2	3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00					
Amortissement aménagement parcelle pré–cur	462.331.0	7'600.00		7'600.00		7'600.00		7'600.00		7'600.00					

	@	Commune de Goumoëns		Commune de Goumoëns		Commune de Goumoëns		Commune de Goumoëns		Commune de Goumoëns		Variation des comptes en rapport au budget							
		Compte 2022		Compte 2023		Compte 2024		Budget 2025		Budget 2026		Charges		Revenus					
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Augmentation	Réduction	Diminution	Gain				
Intérêts bancaires		38'851.40	20'171.15	97'828.48	20'347.24	113'756.65	21'067.65	92'866.00	20'527.80	114'116.00	21'100.00	21'250.00						572.20	
Intérêts des dettes consolidées	22.322.0									9'000.00		9'000.00							
Revenu des capitaux du patrimoine financier	22.422.0		19'643.35		20'244.34		21'067.65		20'000.00		21'000.00							1'000.00	
Gains comptables du patrimoine financier	22.424.0																		
Postfinance – Intérêts de la dette RF132 préavi	31.322.0	3'816.00		3'816.00		3'816.00		3'816.00		3'816.00									
Intérêts sur les charges foncières – Eclagnens	31.422.0		527.80		102.90				527.80		100.00							427.80	
Intérêts de la dette hypothécaire	350.322.0																		
Intérêts de la dette hypothécaire	352.322.0	20'555.90		33'565.80		36'654.10		34'500.00		33'200.00				1'300.00					
Intérêts de la dette hypothécaire	357.322.0	4'036.70		3'928.70		3'828.05		3'800.00		3'600.00				200.00					
Intérêts de la dette	359.322.0			42'572.25		55'093.50		42'500.00		51'300.00		8'800.00							
Intérêts dette réfection routes – GLV	43.322.0	7'631.50		6'871.08		6'128.20		5'800.00		5'200.00				600.00					
Intérêts dette réfection routes – Eclagnens	43.322.1																		
Intérêts préavis 01/2022 aménag. village + arr	43.322.2			4'393.35		5'685.50				5'300.00		5'300.00							
Intérêts dette – aménagement parcelle pré-cur	462.322.0	2'811.30		2'681.30		2'551.30		2'450.00		2'700.00		250.00							
Intérêts dette – Aménagement parcelle EC + El	462.322.1																		
Intérêts de la dette hypothécaire	463.322.0																		
Impôt, recettes et taxes		33'036.83	3'464'692.48	48'867.65	3'375'763.96	29'931.94	3'202'780.81	47'000.00	3'380'000.00	34'500.00	3'308'700.00		12'500.00		71'300.00				
Frais de perception des impôts	21.318.0	22'086.99		28'974.76		20'480.63		26'000.00		22'000.00			4'000.00						
Défalcations autorisées	21.330.0	10'617.18		19'551.08		8'609.93		20'000.00		12'000.00			8'000.00						
Ristournes sur avances impôts	21.330.1	332.66		341.81		841.38		1'000.00		500.00			500.00						
Impôt sur les personnes physiques, revenu	21.400.1		2'515'538.95		2'450'426.08		2'371'616.98		2'500'000.00		2'450'000.00				50'000.00				
Impôt sur les personnes physiques, fortune	21.400.2		348'070.88		298'311.58		363'331.51		320'000.00		340'000.00						20'000.00		
Impôt sur les personnes physiques, source	21.400.3		28'662.00		21'271.82		47'105.60		24'000.00		40'000.00						16'000.00		
Impôt sur les personnes morales, bénéf. net	21.401.1		28'431.50		202'981.90		68'687.50		50'000.00		50'000.00								
Impôt sur les personnes morales, capital	21.401.2		4'086.15		6'510.95		6'625.95		6'000.00		6'000.00								
Impôt sur les personnes morales, compl. imm.	21.401.3		2'455.00		3'855.50		4'099.05		3'500.00		3'500.00								
Impôt personnes morales, RFFA comp. financie	21.401.4		2'608.61		19'751.79		7'312.75		3'000.00		7'400.00						4'400.00		
Impôt foncier	21.402.0		227'276.85		231'924.85		235'799.85		250'000.00		240'000.00				10'000.00				
Droits de mutation	21.404.0		150'366.05		51'247.65		19'397.50		80'000.00		44'000.00				36'000.00				
Impôt sur les successions et les donations	21.405.0		42'367.20		13'623.40		31'713.20		30'000.00		30'000.00								
Impôt sur les chiens	21.406.1		7'050.00		7'800.00		7'773.00		7'500.00		7'500.00								
Récupération après défalcation	21.409.0		5'175.74		1'229.79		54.32		2'000.00		2'000.00								
Pénalités, intérêts de retard	21.430.0		17'286.95		21'522.35		17'839.25		21'000.00		18'300.00				2'700.00				
Part recettes cantonales, gains immobiliers	21.441.0		78'504.50		37'311.70		5'565.00		75'000.00		52'000.00				23'000.00				
Impôt des rémunérations des frontaliers	21.441.1		6'812.10		7'994.60		15'859.35		8'000.00		18'000.00						10'000.00		
		3'493'854.34	4'101'144.63	3'551'964.43	4'180'742.20	3'577'891.50	4'076'660.76	4'284'104.00	4'704'215.80	4'651'382.40	4'918'409.70	402'243.40	34'965.00		71'300.00		285'493.90		
			607'290.29		628'777.77		498'769.26		420'111.80		267'027.30		-367'278.40		214'193.90				
												Somme des différences			-153'084.50				



Commune de Goumoëns

Analyse budget 2026

Annexe IV

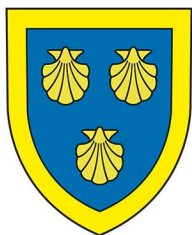
Analyse des comptes par nature

Tableau des charges et des revenus par nature

3 Charges		Goumoëns						Variations budget 25-26
		Charges						
		Charges 2021	Charges 2022	Charges 2023	Charges 2024	BUDGET 2025	BUDGET 2026	
		5'299'663.55	5'451'604.62	5'421'091.20	5'931'603.92	5'994'497.00	6'283'626.40	-289'129.40
30 Autorités et personnel		603'349.35	638'106.05	644'870.50	656'541.67	710'132.00	652'154.00	57'978.00
300	Autorités et commissions	94'432.80	99'515.70	93'769.15	98'715.45	103'000.00	97'000.00	6'000.00
301	Personnel administratif et d'exploitation	372'177.15	396'816.60	403'039.95	414'953.20	413'382.00	420'840.00	-7'458.00
302	Traitement du personnel enseignant remplaçant							
303	Assurances sociales	64'091.85	73'987.80	73'331.10	71'650.30	76'100.00	48'864.00	27'236.00
304	Caisses de pensions et de prévoyance	44'209.70	49'050.10	47'555.70	44'377.75	87'000.00	58'000.00	29'000.00
305	Assurances accidents et maladie	18'059.45	12'665.50	17'382.70	17'788.85	22'300.00	18'000.00	4'300.00
306	Indemnisation et remboursement de frais	4'682.35	4'100.05	5'005.15	3'788.50	5'350.00	4'750.00	600.00
308	Personnel intérimaire							
309	Autres charges des autorités et du personnel	5'696.05	1'970.30	4'786.75	5'267.62	3'000.00	4'700.00	-1'700.00
31 Biens, services, marchandises		1'032'093.27	994'212.76	1'105'101.28	1'249'980.43	1'089'724.00	1'103'631.00	-13'907.00
310	Imprimés et fournitures de bureau	15'176.30	10'409.15	13'727.70	15'359.79	12'500.00	12'000.00	500.00
311	Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	9'250.45	14'064.52	6'692.70	30'460.44	28'000.00	17'400.00	10'600.00
312	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	195'536.24	204'782.71	215'299.16	187'742.98	207'650.00	189'400.00	18'250.00
313	Autres fournitures et marchandises	14'135.10	14'146.60	25'166.69	21'470.95	25'800.00	23'500.00	2'300.00
314	Entretien des immeubles, routes et territoire	377'203.09	362'731.25	454'567.40	576'793.37	365'734.00	380'381.00	-14'647.00
315	Entret. d'objets mobiliers et d'installations techniques	31'754.45	16'929.66	36'921.53	17'793.95	21'600.00	37'500.00	-15'900.00
316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation							
317	Réceptions et manifestations	7'102.00	23'676.00	13'210.11	19'108.05	20'000.00	24'000.00	-4'000.00
318	Honoraires et prestations de services	329'946.79	323'076.27	310'889.99	356'847.91	371'340.00	389'250.00	-17'910.00
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	51'988.85	24'396.60	28'626.00	24'402.99	37'100.00	30'200.00	6'900.00
32 Intérêts passifs		41'607.42	38'851.40	97'828.48	113'756.65	92'866.00	114'116.00	-21'250.00
321	Intérêts des dettes à court terme							
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	41'607.42	38'851.40	97'828.48	113'756.65	92'866.00	114'116.00	-21'250.00
329	Autres intérêts							
33 Amortissements		520'915.40	459'578.69	412'454.76	811'155.77	416'231.00	385'266.00	30'965.00
330	Amortissements du patrimoine financier	37'998.75	35'315.84	42'223.76	32'769.55	44'000.00	35'500.00	8'500.00
331	Amortissements obligatoires du patrim. administr.	422'966.00	352'966.00	370'231.00	370'231.00	372'231.00	349'766.00	22'465.00
332	Autres amortissements du patrimoine administratif	59'950.65	71'296.85		408'155.22			
333	Amortissement du découvert							
35 Remb., particip. et subv. à des collectiv. publ.		2'531'222.01	2'717'661.37	2'665'351.43	2'527'500.50	3'316'908.20	3'660'807.85	-343'899.65
351	Canton	751'109.70	795'748.50	722'079.55	661'813.90	1'424'813.00	1'452'738.00	-27'925.00
352	Communes et associations de communes	1'780'112.31	1'921'912.87	1'943'271.88	1'865'686.60	1'892'095.20	2'208'069.85	-315'974.65
36 Aides et subventions		152'107.60	158'723.15	169'084.15	163'553.40	186'892.80	190'651.55	-3'758.75
365	Aides, subventions à des institutions privées	50'712.80	56'045.15	57'400.40	41'505.00	56'724.00	54'474.60	2'249.40
366	Aides individuelles	101'394.80	102'678.00	111'683.75	122'048.40	130'168.80	136'176.95	-6'008.15
38 Attrib. aux fonds et aux financements spéciaux		250'630.80	273'988.40	149'257.00	235'694.50	10'743.00	20'000.00	-9'257.00
380	Attrib. aux fonds de réserve et de renouvellement	200'000.00	270'743.00	149'257.00	101'194.50	10'743.00	20'000.00	-9'257.00
381	Attributions aux financements spéciaux	50'630.80	3'245.40		134'500.00			
39 Imputations internes		167'737.70	170'482.80	177'143.60	173'421.00	171'000.00	157'000.00	14'000.00
390	Imputations internes	167'737.70	170'482.80	177'143.60	173'421.00	171'000.00	157'000.00	14'000.00

Tableau des charges et des revenus par nature

4 Revenus		Goumoëns						Revenus		Variations	
										budget 25-26	
		Revenus 2021	Revenus 2022	Revenus 2023	Revenus 2024	BUDGET 2025	BUDGET 2026				
		5'367'558.22	5'493'721.65	5'444'229.16	5'999'537.90	5'851'400.80	6'135'438.70				284'037.90
40 Impôts		3'216'730.77	3'362'088.93	3'309'208.31	3'163'269.21	3'276'000.00	3'220'400.00				-55'600.00
400	Impôts sur le revenu, la fortune et impôt personnel	2'844'649.19	2'892'271.83	2'770'009.48	2'782'054.09	2'844'000.00	2'830'000.00				-14'000.00
401	Impôts sur le bénéfice net et le capital des personnes morales	66'615.93	37'581.26	233'100.14	86'725.25	62'500.00	66'900.00				4'400.00
402	Impôt foncier	220'312.85	227'276.85	231'924.85	235'799.85	250'000.00	240'000.00				-10'000.00
404	Droits de mutation	61'273.55	150'366.05	51'247.65	19'397.50	80'000.00	44'000.00				-36'000.00
405	Impôts sur les successions et donations	14'546.40	42'367.20	13'623.40	31'713.20	30'000.00	30'000.00				
406	Impôts et taxes sur la possession et la dépense	8'000.00	7'050.00	8'073.00	7'525.00	7'500.00	7'500.00				
409	Impôts récupérés après défalcation	1'332.85	5'175.74	1'229.79	54.32	2'000.00	2'000.00				
42 Revenus du patrimoine		368'268.47	370'667.90	386'348.74	383'449.25	373'197.80	369'820.00				-3'377.80
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier	29'169.27	26'821.15	20'347.24	21'067.65	20'527.80	21'100.00				572.20
423	Revenus des immeubles du patrimoine financier	60'278.20	60'278.20	60'278.20	60'064.00	66'200.00	57'700.00				-8'500.00
424	Gains comptables sur les placements du patrimoine financier	6'400.00									
425	Revenus des prêts et participations du patrimoine administra										
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif	272'421.00	283'568.55	305'723.30	302'317.60	286'470.00	291'020.00				4'550.00
43 Taxes, émoluments, produits des ventes		651'730.95	597'407.09	575'637.34	847'577.36	561'350.00	605'164.00				43'814.00
430	Taxes légales de remplacement	17'588.45	17'286.95	21'522.35	17'839.25	21'000.00	18'300.00				-2'700.00
431	Emoluments	34'378.85	52'685.25	20'702.55	30'413.55	37'500.00	28'000.00				-9'500.00
432	Recettes pour soins médicaux et dentaires	249.35									
433	Ecolage										
434	Taxes de raccordement et d'utilisation	250'843.23	229'055.95	184'957.96	408'092.94	232'200.00	351'700.00				119'500.00
435	Ventes et prestations de services	244'926.77	236'204.33	274'978.65	290'982.69	190'800.00	194'600.00				3'800.00
436	Remboursements de tiers	103'228.90	60'930.01	70'068.83	93'733.73	75'350.00	9'064.00				-66'286.00
437	Amendes		730.00	2'860.00	6'420.00	4'000.00	3'000.00				-1'000.00
439	Autres recettes	515.40	514.60	547.00	95.20	500.00	500.00				
44 Parts à des recettes cantonales		84'422.55	85'316.60	45'306.30	21'424.35	83'000.00	70'000.00				-13'000.00
441	Parts à des recettes cantonales	84'422.55	85'316.60	45'306.30	21'424.35	83'000.00	70'000.00				-13'000.00
444	Autres contributions cantonales										
45 Participations et remboursements de collectiv. publ.		781'422.99	865'792.85	885'759.80	948'646.45	1'369'853.00	1'650'774.70				280'921.70
451	Canton	108'448.55	220'484.80	73'963.80	47'613.40	39'000.00	35'000.00				-4'000.00
452	Communes et associations de communes	672'974.44	645'308.05	811'796.00	901'033.05	1'330'853.00	1'615'774.70				284'921.70
46 Autres participations et subventions		16'489.45	13'507.90	18'981.20	27'450.35	17'000.00	27'000.00				10'000.00
465	Participations et subventions de tiers	16'489.45	13'507.90	18'981.20	27'450.35	17'000.00	27'000.00				10'000.00
469	Dons et legs										
48 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		80'755.34	28'457.58	45'843.87	434'299.93		32'280.00				32'280.00
480	Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement	68'000.00	10'743.75								
481	Prélèvements sur les financements spéciaux	12'755.34	17'713.83	45'843.87	434'299.93		32'280.00				32'280.00
49 Imputations internes		167'737.70	170'482.80	177'143.60	173'421.00	171'000.00	157'000.00				-14'000.00
490	Imputations internes	167'737.70	170'482.80	177'143.60	173'421.00	171'000.00	157'000.00				-14'000.00
Résultat commune de Goumoëns		67'894.67	42'117.03	23'137.96	67'933.98	-143'096.20	-148'187.70				-5'091.50



Commune de Goumoëns

Analyse budget 2026

Annexe V

Synthèse décompte prévisionnel 2026 NPIV

N° OFS : 5541

Population :

1'211

Péréquation des ressources (solidarité principale)

Cette commune a un revenu fiscal standardisé par habitant de CHF 2'310.4

Le revenu fiscal standardisé par habitant moyen est de CHF 3'340.4

Revenu fiscal standardisé (RFS)

Recettes fiscales que la commune générerait en appliquant le coefficient d'imposition moyen pondéré et un taux standard d'impôt foncier de 1‰

L'écart est de CHF -1'030.0

80%

Du moment que le revenu fiscal standardisé de la commune est inférieur à la moyenne, celle-ci reçoit un versement de la péréquation des ressources d'un montant par habitant de CHF

-824.0

En montant absolu, cela représente CHF

-997'883

Péréquation des ressources (dotation minimale)

Avant péréquation des ressources, le revenu fiscal standardisé par habitant de cette commune exprimé en pourcent du revenu fiscal standardisé par habitant moyen était de 69.2%

Après péréquation des ressources, ce pourcentage est monté à 93.8%

Du moment que le pourcentage après péréquation des ressources est supérieur à 90%, cette commune ne reçoit pas de compensation complémentaire au titre de la dotation minimale

0

Péréquation des ressources (Prélèvements conjoncturels)

La commune doit verser à la péréquation 50% de son impôt sur les successions et donation, de son impôt sur les gains immobiliers et de ses droits de mutation, ce qui correspond à CHF

28'338

La commune doit verser à la péréquation 30% de son impôt sur les frontaliers, ce qui correspond à CHF

4'758

Les prélèvements sur les impôts conjoncturels de l'ensemble des communes sont répartis entre elles en francs par habitant. Cette commune a donc droit à un montant de CHF

-244'500

Au net, cette commune est bénéficiaire de ce mécanisme pour CHF

-211'405

Participation à la cohésion sociale (PCS)

Après les effets du rééquilibrage financier en faveur des communes, le montant total de la PCS à charge des communes est de CHF

842'017'811

En francs par habitant, le montant de la PCS est de CHF

984

Avec sa population de 1'211 habitants, cette commune participe donc au financement de la PCS pour un total de CHF

1'191'569

Péréquation des besoins structurels (surface productive)

Cette commune a une surface productive (en hectares) de	1'063.0
Si elle avait une surface productive par habitant égale à 120% de la médiane cantonale, elle aurait une surface productive de	945.9
L'écart entre sa surface productive et 120% de la médiane est de	-117.1
La surface productive de la commune étant supérieure à 120% de la médiane, celle-ci reçoit CHF 106 par hectare excédentaire, c'est-à-dire un total de CHF	-12'452

Péréquation des besoins structurels (population en altitude)

La part du territoire de cette commune avec une déclivité de 35% ou plus est de	2.9%
Cette commune a droit à une compensation par personne résidant en altitude égale à CHF 585 multipliés par la part susmentionnée, c'est-à-dire de CHF	17.0
Personne résidant en altitude Personne domiciliée dans la commune dont le lieu de résidence principale est sis à une altitude de 730m ou plus	Le nombre de personnes résidant en altitude de la commune est de 0
La commune n'ayant pas d'habitants qui résident en altitude, elle ne reçoit pas de compensation de ce mécanisme de la péréquation	0

Péréquation des besoins structurels (élèves pondérés)

Cette commune compte le nombre suivant d'élèves	217
Le nombre d'élèves domiciliés à plus de 2,5 km de leur école (distance effective par chemins et/ou routes) est en revanche de	121
Le nombre d'élèves pondéré de la commune est de	235.2
Si elle avait un nombre d'élèves pondéré par habitant égale à 120% de la moyenne cantonale, elle aurait le nombre d'élèves pondérés suivant	165.2
L'écart entre ses élèves pondérés et 120% de la moyenne est de	69.9
Le nombre d'élèves pondéré de la commune étant supérieur à 120% de la moyenne, celle-ci reçoit CHF 4'253 par élève excédentaire, c'est-à-dire un total de CHF	-297'477

Péréquation des ressources	Péréquation des besoins	Compensation des villes	Compensation transitoire	PCS	Facture policière
-1'209'288	-309'929	630'241	0	1'191'569	185'029

NB : les montants en vert sont à recevoir et les montants en rouge à verser

Total péréquation et factures cantonales :	487'622
---	----------------

Charges particulières des villes (*couche population*)

	<u>Nombre</u>	<u>Montant p/hab</u>	<u>Total</u>
Population entre 0 et 1'000	1'000	-133	-132'913
Population entre 1'001 et 3'000	211	-372	-78'525
Population entre 3'001 et 12'000	0	-665	0
Population entre 12'001 et 15'000	0	-1'063	0
Population entre 15'001 et 30'000	0	-1'116	0
Population entre 30'001 et 45'000	0	-1'170	0
Population au-delà de 45'000	0	-1'223	0
Totaux	1'211	-	-211'438

Les montants versés par la couche population sont financés par l'ensemble des communes avec une répartition en francs par habitant. La contribution de cette commune est de CHF

719'195

La contribution nette de la commune est donc de CHF

507'757

Charges particulières des villes (*déficits des lignes de trafic urbain*)

La participation de cette commune au financement des déficits des lignes de trafic urbain, comme définies dans la LMTP, est de CHF

0

Du moment que sa participation est de 0, elle ne reçoit pas de compensation de la part de ce volet de la péréquation

0

Les montants versés par cette compensation sont financés par l'ensemble des communes avec une répartition en francs par habitant. La contribution de cette commune est de CHF

122'484

La contribution nette de la commune est donc de CHF

122'484

Facture policière

Le montant total de la facture policière est de CHF

75'383'815

35% de la facture correspond au socle sécuritaire commun. Il est pris en charge par l'ensemble des communes. En francs par habitant, le montant de ce socle commun est de CHF

30.8

65% de la facture est répartie exclusivement entre les communes délégatrices. Sa répartition se fait à 50% selon la population et à 50% selon la population pondérée. Pour une délégatrice de la taille de cette commune, la participation par habitant est de CHF

122.0

Avec sa population de 1'211 habitants, cette commune participe au financement de la facture policière pour un total de CHF

185'029