

P.	Compte	Description compte	Bu 26	Bu 25	2024	Commentaires brochure	Questions	Réponses Municipalité
<b>1 E. Dubuis</b>								
<b>011000 - Conseil Communal</b>								
3	3130500	Assistance technique	3'000	3'000			On parle de quoi? Quelle assistance technique est apportée au CC?	C'est du support informatique
3	3130900	Prestations de tiers diverses	6'000	6'000			On parle de quoi? Quelles prestations tierces sont prévues pour le CC?	Il s'agit des différentes visites effectuées lors de la sortie du Conseil communal (comme la Tour de Marsens et la ferme aux agrumes en 2025)
<b>012000 - Municipalité</b>								
5	3170010*	Remboursement frais effectifs		6'000		Les membres de la Municipalité reçoivent un forfait pour l'ensemble de leurs frais courants	Lié au changement taux activité ? (cf préavis 12-2025) - à confirmer	Cette somme a été placée là par erreur dans le budget 2025. Elle doit être comprise dans les forfaits des membres de la Municipalité.
<b>021010 - Comptabilité générale</b>								
	3130010*	Commission perception IS par les entreprises	50'000		49'542	Changement d'imputation avec MCH2 (précédemment sous le compte n° 91000.3137020 Honoraires Office d'impôts pour perception)	+ 3137020 > Est-ce que je comprends bien que la perception des impôts par le Canton est facturé CHF 145'000.-?	C'est bien ça. Le Canton s'occupe de tout : d'encaisser, de traiter et de verser les impôts. Ses encaissements incluent la perception de l'impôt à la source des entreprises situées sur le territoire communal.
<b>022010 - Secrétariat Municipal</b>								
9	3102002	Imprimés, publications	30'000	30'000	13'116		+3130102 > De quoi on parle? Liste des publications?	Les imprimés comprennent le rapport de gestion, les comptes et le budget, ainsi que toutes sortes d'imprimés mineurs comme des flyers. Cette ligne englobe aussi des abonnements à la Feuille des avis officiels (FAO), à 24 Heures, au Journal de Morges, au Guide de l'employeur, etc.
9	3130110	Cotisations diverses	26'000	26'000	22'250		Cotisations diverses, existe-t-il une liste?	Il s'agit pour l'essentiel de nos cotisations aux deux faitières des communes vaudoises, l'UCV (CHF 8'100.10) et l'AdCV (CHF 10'694.20), et, pour des sommes beaucoup plus modestes d'une série de cotisations à des organisations professionnelles (secrétaires municipaux, boursiers, etc.)

P.	Compte	Description compte	Bu 26	Bu 25	2024	Commentaires brochure	Questions	Réponses Municipalité
9	3130120*	Frais de Communication	3'500	2'000		Changement d'imputation pour l'envoi de SMS à la population (précédemment sous la section n° 022020 Manifestations et réceptions)	N'est-il pas venu le moment de gérer les SMS par Whatsapp ou Threema (pour rester suisse)?	Nous privilégions les sms parce que ce sont eux qui nous permettent de toucher le plus de monde. L'utilisation des sms dépassent l'utilisation de Whatsapp et de Threema.

9	3132004*	Honoraires divers mandataires	20'000	5'000	2'230	Changement d'archiviste et mise à jour de l'archivage. La bonne tenue des archives est une obligation légale	Qu2 : Pourquoi une telle augmentation? Toutes les archives sont-elles numérisées, stockées et sauvegardées par exemple?	Non. Toutes les archives ne sont pas numérisées. Nous devons conserver beaucoup de documents sous format papier.
							Qu.1 : Expliquer pourquoi on a dû changer et quelle prestation supplémentaire est fournie	Les archives communales sont soumises à une loi, la Loi sur l'archivage. Or les nôtres ne répondent plus aux normes cantonales. Il est par ailleurs devenu difficile de trouver les documents recherchés, ce qui occasionne de grosses pertes de temps. Enfin, le plan des archives doit désormais être aligné sur le plan comptable MCH2.
9	3132004*	Honoraires divers mandataires	20'000	5'000	2'230	Changement d'archiviste et mise à jour de l'archivage. La bonne tenue des archives est une obligation légale	justifier l'engagement et Expliquer pourquoi on a dû changer et quelle prestation supplémentaire est fournie	Même question que ci-dessus.

<b>022020 - Manifestations et réceptions</b>								
	3101002*	Matériel d'exploitation, fournitures	22'000	2'000	14'257	Augmentation pour l'achat de supports pour tables et barrières Vauban	On achète vraiment pour CHF 22'000.- de tables et de vaubans par année, chaque année?	Les tables et les vaubans expliquent la différence de 2000 francs, pas la totalité de la somme. Le montant indiqué regroupe toutes sortes d'achat au cours de l'année, y compris le sapin et les décorations de Noël. En 2025, le montant a servi notamment à acheter des tableaux d'affichage pour les élections, des tableaux d'affichage qui serviront à l'avenir en toutes sortes d'occasion, pour signaler des événements par exemple.

P.	Compte	Description compte	Bu 26	Bu 25	2024	Commentaires brochure	Questions	Réponses Municipalité
<b>022200 - Ressources humaines</b>								
13	3090000*	Formation et perfectionnement du personnel	43'860	40'000	28'328	Tous les frais de formation du personnel sont regroupés ici, sauf ceux du Service enfance et jeunesse et ceux des apprentis	Qu.1 : Liste des formations? Je comprends que chaque employé hors "enfance et jeunesse" a un budget de CHF 1'000.- par an pour de la formation continue?	Cette somme est destinée à financer les formations de l'ensemble du personnel hors Service enfance et jeunesse. Elle prévoit 2 formations qualifiantes (à 8000 francs chacune), un budget moyen de 500 francs par collaborateur pour des formations spécifiques à leur métier, un à deux séminaires organisés par le Service RH pour l'ensemble du personnel liés à la santé et sécurité au travail et une journée formation/team building dédiée aux cadres.
							Qu 2: Il faudrait avoir le cumul par compte pour voir la variation totale du budget formation	Toutes les formations sont regroupées sous les RH, à l'exception des formations du Service enfance et jeunesse (CHF 37'000), du Conseil communal (CHF 1'000) et de la Municipalité (CHF 3'000)
13	3099010*	Autres charges du personnel	43'700	39'000	35'523	Ajout des consommables (café, eau pour CHF 10'000.-) de tous les collaborateurs de la commune	Si le café et l'eau représentent CHF 10'000.-, comment sont attribués le CHF 33'700,. supplémentaires?	Ce montant inclut notamment la sortie du personnel (CHF 18'000), les sorties de service (une par an) (CHF 5'000), les cadeaux de Noël (CHF 6'000) et l'apéritif de Noël du personnel (CHF 3'000).
<b>35 - Eglises et affaires religieuses</b>							Comptes d'apothicaire, mais où sont les revenus des troncs?	Ils vont à la paroisse.

P.	Compte	Description compte	Bu 26	Bu 25	2024	Commentaires brochure	Questions	Réponses Municipalité
	<b>621 - Infrastructures des transports publics</b>		10'000	10'000	2'612		Incroyable!	

<b>629 - Transports publics, non mentionné ailleurs</b>								
	Nota Bene : Plusieurs questions générales sur les transports ont été reportées sous "questions générales" (document Word)							
61	62902	Transports régionaux	3.3 M	2.9 M	2.3 M			
61	3635020*	Participation TL	1.9 M	1.7 M	1.5 M	Développement de nombreuses lignes de bus, notamment, sur le territoire de St-Sulpice, la 1 (heures d'exploitation étendues à 5h15-00h45, 7 jours sur 7), la 7 (capacité augmentée de 30%) et la 33 (capacité également augmentée de 30%)		
61	3621022*	Participation aux coûts du trafic régional	648'444	543'609	459'146	La hausse est principalement due au développement du Réseau express régional (RER), ainsi qu'au développement du tram et des métros m2 et m3	Comment les contributions de Saint-Sulpice favorisent-elles une augmentation de la qualité de vie pour nous tous?	Ces sommes permettent la mise à disposition de transports publics de plus en plus performants. Et ce, dans deux buts: mieux servir les usagers et contribuer à la décarbonation de la société.
	3635024*	Participation aux coûts MBC	703'500	569'681	285'078	Raisons de la hausse : la mise en service du nouveau garage de Denges et la suppression de la rétrocession des taxes sur le carburant par la Confédération. Le résultat réel 2024 se monte en réalité à CHF 441'635, il n'y a que CHF 285'078 dans les comptes à cause de la comptabilisation d'une note de crédit liée à l'exercice 2023	Pourquoi la mise en service du garage de Denge devrait les habitants de Saint Sulpice ?	Saint-Sulpice appartient au réseau des MBC. Elle participe en conséquence à leurs frais d'exploitation et à leurs frais d'investissement. Concernant le dépôt de Denges, sa part est de 2%.

P.	Compte	Description compte	Bu 26	Bu 25	2024	Commentaires brochure	Questions	Réponses Municipalité
	<b>85002 - Promotion économique</b>							
	3130900	Prestations de tiers diverses	5'000	1'000			De quoi s'agit-il? CHF 5'000.-	Ce montant est réservé à l'organisation d'une rencontre avec les entrepreneurs ainsi qu'à d'éventuelles études.
	3632020	Lausanne-Région,quote-part	43'000	43'000	41'155		Lausanne-Région? Pourquoi faire?	<p>Les communes contribuent financièrement à Lausanne Région afin de bénéficier d'un soutien mutualisé dans plusieurs domaines clés qui dépassent leurs compétences locales. Cette structure régionale assure la coordination, la planification et le développement économique, social et territorial à l'échelle intercommunale.</p> <p><b>Promotion économique et entreprises</b> : Lausanne Région accompagne les communes et les acteurs économiques par son guichet entreprises, offrant conseil, orientation, appui à la création ou au développement d'activités, recherche de terrains et locaux, ainsi que des aides financières et préavis de subvention via la LADE. Elle soutient aussi l'innovation régionales, notamment à travers le Prix Entreprendre Lausanne Région (PERL) ou des projets tels que le Digital Dreams Festival.</p> <p><b>Mobilité et aménagement du territoire</b> : Lausanne Région coordonne la planification territoriale et les politiques de mobilité à l'échelle régionale. Elle participe à des projets structurants comme le PALM (Projet d'agglomération Lausanne-Morges) ou la mise en place du nouveau réseau de vélos en libre-service (VLS).</p> <p><b>Enfance, jeunesse et famille</b> : Elle soutient des initiatives éducatives et sociales, telles que le programme « Moi, mon réseau, mon futur », qui aide les jeunes dans leur transition école-métier.</p> <p><b>Prévention, dépendances et cohésion sociale</b> : Lausanne Région attribue des subventions ponctuelles à des actions de prévention (alcool, tabac, cannabis, comportements à risque) et coordonne les politiques régionales de santé et de cohésion sociale.</p> <p><b>Sport, société et intergénération</b> : Elle encourage et coordonne les projets favorisant le sport, la vie associative et les liens intergénérationnels à l'échelle</p>
	3635000	Contributions, aides, encouragement au dév. éco.	10'000	13'500			Dév. économique? CHF 10'000.- pour qui? pourquoi?	Ce montant est réservé pour d'éventuelles demandes d'aide à des projets. Il n'a encore jamais été utilisé.

P.	Compte	Description compte	Bu 26	Bu 25	2024	Commentaires brochure	Questions	Réponses Municipalité
<b>91000 - Impôts taxes et patentes</b>								
81	4000000	Impôts sur le revenu, personnes physiques	15.5 M	15 M	16.1 M		Les comptes 2024 étaient plutôt bon mais cela était dû à un rattrapage des années précédentes et la moyenne 2024-2020 est juste un peu moins de CHF 14'600'000.- Pourquoi cette estimation? Quel est la justification, ne serait-ce que concernant l'augmentation vis a vis budget 2025?	Le Budget 2026 a été recalculé de manière économique (sur la base des revenus annuels réels sans les effets de rattrapage).
	4023000	Droits de mutations	1 M	1 M	0,7 M		Delta important entre budget 25 et les comptes effectifs 2024	Prise en compte de l'année en cours: au 30 septembre 2025, les droits de mutation se montaient déjà à CHF 1'331'330.60
	4024000	Impôts sur les successions et donations	600'000	800'000	249'387		Delta important entre budget 25 et les comptes effectifs 2024	Prise en compte de l'année en cours: au 30 septembre 2025, les impôts sur les successions et donations se montaient à CHF 7'423.60

<b>95000 - Parts aux recettes, autres</b>								
83	4601020*	Impôt sur les gains immobiliers	1,6 M		1,1 M	Changement d'imputation avec MCH2 (précédemment sous la section 91000 Impôts taxes et patentes)	<p>Qu 1 : Le Budget 2026 semble se baser sur le budget 25 qui lui même se base sur les comptes 2023. Or 2023 est en comparaisons des années 2024-2019 plutôt extraordinaire car le revenu moyen de cet impôt varie plutôt autour des CHF700'000 - CHF1'100'000.- Pourquoi cet augmentation de revenu qui ne semble pas correspondre à la moyenne des années précédentes.</p> <p>Qu 2 : Il a été annoncé lors du dernier conseil communal d'octobre que le canton allait prélever une plus grosse part sur cet impôt. Pourquoi cela ne semble pas se refléter dans le budget?</p>	<p>Prise en compte de l'année en cours: au 30.09.2025 les impôts G.I. se montaient déjà à CHF 1'948'174.30</p> <p>Rien n'est encore joué. Les communes vont batailler contre cette mesure. Or elles sont très influencées au Grand Conseil puisqu'elles représentent un tiers de députés. Le débat est prévu en décembre.</p>

P.	Compte	Description compte	Bu 26	Bu 25	2024	Commentaires brochure	Questions	Réponses Municipalité
<b>Salaires</b>								
<b>011000 - Conseil Communal</b>								
3	3000000*	Salaires des autorités et commissions	40'000	35'000	32'751	Augmentation en vue des élections de renouvellement des autorités communales pour la législature 2026-2031	En quoi les élections devraient faire augmenter pareillement le budget?	Le dépouillement des élections demandent un nombre élevé de scrutateurs.
3	3099010*	Autres charges du personnel	15'000		16'760	Changement d'imputation avec MCH2 (précédemment sous le compte n° 3130130 Frais alimentaires)	On parle de quoi? La sortie annuelle du CC?	Le repas de la sortie du Conseil communal, ainsi que les repas du Bureau et différents repas de commission.
<b>012000 - Municipalité</b>								
5	3000000*	Salaires des autorités et commissions	340'560	283'800	283'800	Pour le budget 2026, l'augmentation n'est prévue que pour 6 mois. Charge annuelle CHF 397'320.-	- Lié au changement taux activité ? (cf préavis 12-2025) - à confirmer	Oui, c'est lié au changement de législature, à partir du 1er juillet 2026.
<b>021010 - Comptabilité générale</b>								
5	3010000	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	300'054	281'300	281'886		Pourquoi une augmentation de salaires d'environ 8% relatif au B25?	Renfort nécessaire suite à la mise en place de MCH2, à l'augmentation des structures enfance et jeunesse et à la multiplication des exigences. Remplacement d'une personne moins qualifiée par une personne plus qualifiée et déplacement d'une personne du Secrétariat municipal au Service des finances.
<b>022010 - Secrétariat Municipal</b>								
9	3010000*	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	425'216	366'205	300'180	Augmentation d'un poste compensée par la suppression d'un poste à l'Office de la population	Qu.1 : Pourquoi cet écart avec les comptes 2024? Qu.2 : Pourquoi une augmentation de salaires d'environ 15% relatif au B25? Si l'on se fie au comptes 2024 il n'y a aucune compensation avec l'office de la population.	Qu 1: Passage d'un poste ad interim de secrétaire municipale à 40% à un poste à plein temps + nouveau poste à 80% depuis l'automne 2025. Qu 2: Les deux mouvements apparaîtront dans les comptes 2025.
<b>022100 - Contrôle des habitants</b>								
11	3010000	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	260'110	305'777	261'548		Suppression d'un poste à l'Office de la population ? (à confirmer)	C'est ça. Non renouvellement d'un poste à l'été 2025. Parallèlement, le préposé au contrôle des habitants est devenu chef de service et sa nouvelle collaboratrice porte le titre d'adjointe.

P.	Compte	Description compte	Bu 26	Bu 25	2024	Commentaires brochure	Questions	Réponses Municipalité
<b><u>022200 - Ressources humaines</u></b>								
13	3010000*	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	408'818	282'301	404'570	Cette ligne comprend les salaires totaux ou partiels de 15 collaborateurs - Par ailleurs, le montant du budget dans sa première version se montait à CHF 421'439.28	<p>Qu: 1 A quoi correspond la quinzaine de personnes qui restent dans les salaires RH ? Pourquoi ceux-ci ne sont-ils pas répartis dans les autres centres de coûts ? A quoi correspond cette 15 aine de personnes, càd, cette répartition se rapporte à quelle activité ?</p> <p>Qu.2 : Si le budget avait été coupé en version 2, c'était pour une raison. Qu'est-ce qui a changé maintenant ?            Qu. 3 : Pourquoi une augmentation de salaires d'environ 45% relatif au B25?</p>	<p>Cela correspond à diverses charges liées aux structures para-, extra- et pré-scolaire qui ressortent sous forme d'imputation interne de CHF 255'000</p> <p>QU 2: La diminution de l'indexation de tout le personnel (pour CHF 40'000) a été comptabilisée uniquement sur ce poste RH. La suppression des différences potentielles entre les entrées et les sorties, estimées à CHF 10'000 par service, a été déduite uniquement sur ce poste RH (pour CHF 90'000).</p>
<b><u>21802 - UAPE</u></b>								
33	3010000*	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	829'140	732'526	659'335	En 2025 les postes n'étaient pas encore repourvus dans leur entier + nouvelle direction à 80%	Peut on avoir le détail des postes créés depuis 2024?	9 postes ont été créés pour une augmentation de 5 EPT (de 6 à 11).
<b><u>29904 - Activités extra scolaires</u></b>								
39	3010000*	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	329'724	284'174	200'766	En 2025, les postes n'étaient pas repourvus dans leur entier	Peut on avoir le détail des postes créés depuis 2024 pour les activités extrascolaires?	1 poste créé à temps partiel et quelques taux d'activité augmentés
<b><u>72000 - Traitement des eaux usées</u></b>								
63	3010000	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	135'304	153'785	80'479		Pourquoi ces CHF 54'000.- d'écart avec les comptes 2024?	Un technicien en plus a été compté sur le budget 2025. Non encore engagé, Il a été compté sur moins de 12 mois en 2026. Par ailleurs, des pourcentages de 17 personnes sont comptées sur ce poste.
<b><u>73002 - Déchets urbains valorisables</u></b>								
67	3010000	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	85'153	91'853	72'877		Pourquoi de telles variation avec les comtes 24 et budget 25?	Des pourcentages de 12 personnes sont comptées sur cette ligne de compte.
<b><u>79004 - Urbanisme</u></b>								
73	3010000	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	315'442	406'495	295'354		Quelle est la raison de la baisse ?	Trois personnes ont été engagées à des salaires moindres que prévu.

P.	Compte	Description compte	Bu 26	Bu 25	2024	Commentaires brochure	Questions	Réponses Municipalité
<b>2 : A: Mermino</b>								
16	<b>022900 - Développement durable</b>						Est-ce que je comprends bien que le poste développement durable est en déficit du montant du salaire correspondant (CHF 50'000.-) pour la gestion d'un budget/revenu de CHF 240'000.- dont uniquement CHF 150'000.- sont des aides effectives au développement durable?	C'est là une coïncidence. Le préavis 7/2020 sur l'utilisation de la taxe FEEDD prévoit de financer avec cette taxe 20% du temps de travail (près de 50%) de la préposée au développement durable. Ce qui se fait aujourd'hui.
		Charges	291'350	338'734	267'045			
		Revenus	240'000	286'115	218'033			
		Solde = coût net	51'350	52'619	49'013			
17	3130900*	Prestations de tiers diverses	25'000	57'000	43'214	Notamment Fête de la Nature, 123Nature, Nuit des Perséides, Légumes Perchés, Vélo Truck, nettoyage des rives du lac, mise à jour du Dashboard,	Pourquoi une telle baisse ? Quelles aides sont supprimées ?	
17	3132004*	Honoraires divers mandataires	15'000	40'000	18'931	vélo libre-service, atelier de réparation	Qu.1 : Pourquoi une telle baisse ? Correspond à quelle baisse de prestations ?  Qu.2 : Poste qui a une relative importance économique pour des études sur le chauffage à distance; des résultats? Une stratégie qui se dessine pour le bien de la collectivité?	
17	4511020	Prélèvement fonds FEED (revenu)		46'115			Pourquoi n'y a-t-il plus de prélèvement sur le fonds ?	

**21202 - Enseignement degré primaire**

29	3171030*	Frais course d'écoles et camps	10'600		5'613	Les mêmes montants sont alloués à Chavannes et à St-Sulpice	Quelle est la raison de la hausse ?	
----	----------	--------------------------------	--------	--	-------	---	-------------------------------------	--

**21300 - Enseignement degré secondaire**

								Les mêmes montants sont prévus d'une année à l'autre dans certains comptes, mais le budget n'est pas toujours dépensé dans son entier.
--	--	--	--	--	--	--	--	--

P.	Compte	Description compte	Bu 26	Bu 25	2024	Commentaires brochure	Questions	Réponses Municipalité
		3612042 Quote part Chavannes administration						La répartition se fait selon le nombre total d'élèves (primaires et secondaires) et comprend notamment : les achats ACM et ACT, le mobilier pour les bureaux de la direction, le repas du personnel enseignant, etc... Tout ce qui concerne les classes primaires et secondaires.
31	3612044*	Quote-part commune Chavannes, immeuble	405'000	425'000	284'078	<b>21300.3612044</b> Comprend notamment l'amortissement des salles de gym	Pourquoi un tel écart avec les comptes 2024?	La répartition se fait selon le nombre d'élèves secondaires (50%) et selon le nombre d'habitants (50%), comprend notamment : les traitements des concierges (salle de gym et Planta), l'amortissement des salles de gym, pas encore commencé à cause des problèmes acoustiques, , etc...
31	3612046	Quote-part commune Chavannes, enseignement	85'000	94'000	54'459		Pourquoi un tel écart avec les comptes 2024?	La répartition se fait selon le nombre d'élèves secondaires et comprend notamment : les camps, les courses d'écoles, l'informatique, les transports pour les activités scolaires et les camps, le mobilier scolaire secondaire, etc... On budgete un montant de 7'000.- par camp pour les camps de ski(10ième année), 8000.- pour les camps de 9ième, 350.- par élève, pour les voyages d'étude de 1ième, etc.. En 2024, il y a eu moins de camps par rapport à la prévision.
33	<b>21802 UAPE</b>	Charges	1'519'102	1'428'388	1'223'576			La commune de Chavannes travaille encore avec MCH 1. Pour la garderie et l'UAPE, les normes cantonales doivent être respectées concernant le personnel et la surface. Pour rappel, le canton donne l'autorisation d'exploiter les structures. Les règles sont précises et des contrôles sont faits une fois tous les deux ans. Ces visites ne sont pas annoncées. Un rapport est établi après chaque visite. Le personnel éducatif est subventionné à 22% et des aides au démarrages ont été accordées à l'agrandissement des structures.
		Revenus	1'228'600	1'289'648	988'736			
		Solde = coût net	290'502	138'740	234'840		Comment l'UAPE peut être déficitaire? Ne peut-on pas imputer une augmentation de 10 à 20% d'augmentation sur la part des parents?	

P.	Compte	Description compte	Bu 26	Bu 25	2024	Commentaires brochure	Questions	Réponses Municipalité
35	21900	Bibliothèque scolaire	128'896	128'974	125'589		Note pour plus tard: ne devrait-on pas mettre la bibliothèque dans des containers au lieu des élèves quand la problématique de la place se fera à nouveau sentir?	
<b>21910 - Transport d'élèves - degré primaire</b>								
37	3130100	Frais de transport	8'000	8'000	14'364		Des millions pour les transports et nous devons encore payer pour les déplacements scolaires	
<b>21912 - Transport d'élève - Degré secondaire</b>								
37	3130100	Frais de transport	65'000	65'000	59'080	Abonnements Mobilis		

<b>37 21930 - Camps scolaires</b>								
	3171030	Frais course d'écoles et camps	36'400	25'000	36'308		Justifier ces augmentations	

<b>29904 - Activités extra scolaires</b>								
		Charges	780'549	745'648	590'130			
		Revenus	301'500	276'000	295'478		Activités extra scolaires : comment est-il possible que les habitants paient 60% de la facture?	Pas de normes cantonales et pas de subside non plus. Ce chapitre comprend les réfectoires, les devoirs surveillés et le centre de jeunes. En août 2024, le réfectoire a été déménagé au foyer des Pâquis. Du personnel supplémentaire a été engagé pour répondre aux besoins des lieux. En 2025, au vu de l'organisation, on a aussi engagé des encadrants supplémentaires. On accueille 115 enfants au réfectoire des Pâquis qu'il faut occuper et surveiller, des activités leur sont proposées. De plus, le personnel de cuisine s'est vu augmenter son taux pour ranger et nettoyer la salle chaque jour pour que d'autres activités puissent y avoir lieu. L'augmentation du service EJ reste dans les sommes annoncées en 2023.
		Solde = coût net	479'049	469'648	294'652			

P.	Compte	Description compte	Bu 26	Bu 25	2024	Commentaires brochure	Questions	Réponses Municipalité
<b>32200 - Musique et théâtre</b>								
41	3636050*	Participation Ecoles de musique	49'500	49'400	48'811	CHF 9.50 par habitant	De quoi parle-t-on? De quelles écoles, de combien d'enfants?	
41	<b>32900 - Culture autres</b>		88'500	87'500	83'022		Que gagne la commune?	

<b>84000 - Tourisme</b>								
77	3632018	Quotes-parts FERL et Lausanne-Tourisme	154'000	81'480	173'362		Qu 1 : Cette quote-part FERL est-elle lié à la taxe de séjour ?	
							Qu 2 : Qu'est-ce qui explique une telle hausse ?	
77	3636045	SDEV	30'000	25'000	25'000		SDEV? Pourquoi faire? Et pourquoi une augmentation de 20%?	
77	4240500	Taxe de séjour (Revenu)	220'000	120'000	238'299		Pourquoi cette taxe avait-elle été divisée par 2 au budget 2025 par rapport aux comptes 2024 puis ré-augmentés au budget 2026 ? Justifier ces variations	

<b>3 : C. Willi</b>								
<b>34200 - Parcs et promenades</b>								
45	3140004*	Entretien par entreprise externe (terrains, parcs etc)	48'000	48'000	36'279	Continuité des contrats avec entreprises	Quel est la plus value de l'entreprise externe? Augmentation de CHF11'000.- en comparaison des comptes	Certains travaux doivent être externalisés comme l'entretien des grands arbres(arboriste) ou contrôle des installation de jeux (obligatoire).D'autres travaux comme la taille des platanes entre dans le cadre d'une participation sociale. Augmentation des prix de certains contrats,augmentations des frais de réparations, vieillissement des installations.

P.	Compte	Description compte	Bu 26	Bu 25	2024	Commentaires brochure	Questions	Réponses Municipalité
<b>61500 - Routes Communales</b>								
57	3141010*	Entretien routes par tiers	70'000	60'000	33'901	Entretien actuel des routes considéré "moyen" selon le rapport Infralab (réfections ponctuelles, traitement de fissures, bornes, pavés, etc.)	Qu.1 : Pourquoi cette augmentation? Y a-t-il eu un évènement qui a augmenté l'usure ces 2 dernières années? Qu.2 : Entretien normal des routes ou spécial? De quoi parle-t-on? C'est soit trop ou vraiment pas assez	Certains travaux d'entretien courant n'ont pas pu être effectués en 2024 (budget 2024 60'000, comptes 33'901). Ce compte comprend les remplacements de pavés, scellement des bornes et la réfection de surface de certains tronçons de route/trottoir .
<b>72010 - Stations de pompage et relevage</b>								
65	3101010*	Matériel entretien STAP et STREL	10'000			Le remplacement et/ou l'achat de matériel doit être séparé des contrats d'entretien	Si le remplacement et/ou l'achat de matériel doit être séparé des contrats d'entretien, ne serait-il pas logique de retirer ces même CHF10'000.- du compte 72010.3143003 Entretien Stations pompage et relevage vu qu'avant le tout était en commun?	Fusion ligne 72010.314003 (montant comptes 2024 72'712.48) et 72010.3143003 25860) et séparation matériel: total 98'572 (comptes 2024): budget 80'000 pour entretien et 10'000 matériel
<b>73001 - Déchets urbains non valorisables</b>								
	4260410	Rétrocession taxe au sac (Revenu)	185'000	185'000	184'183		Quel calcul est appliqué pour le résultat de CHF 185'000.-? Le montant de la taxe au sac doit être rétrocédé aux communes. 185000.- / 2,-de taxe au sac / 5200 habitants = 17 sacs poubelle par an et par habitant (peu). La rétrocession semble sous évaluée.	Système dual: Taxe proportionnelle à la quantité de déchets payée au volume par la vente des sacs taxés, et rétrocession aux communes en fonction du poids des déchets des sacs taxés collectés sur la commune.
<b>73001 - Déchets urbains non valorisables</b>								
67	3510010	Attribution fonds de réserve déchets	104'313	92'908	206'203		Comment a été déterminé le montant de l'allocation au fonds ?	Différence entre les recettes et les charges.

P.	Compte	Description compte	Bu 26	Bu 25	2024	Commentaires brochure	Questions	Réponses Municipalité
<b>4 : O. Matthey</b>								
<b>Questions générales</b>								
		Le préavis mentionne qu'« Actuellement seuls les travaux considérés comme urgents et indispensables sont entrepris » juste après la phrase qui explique que les bâtiments non entretenus correctement et régulièrement entraînera des surcoûts plus tard. Alors rassurez-nous : pouvez-vous confirmer que la maintenance nécessaire au maintien des bâtiments dans un bon état est bien incluse dans le budget courant ?						Cela dépend de ce qu'on appelle "bon état". Nous faisons l'indispensable.
		Diminution des charges informatiques : confirmer qu'il ne s'agit pas d'une vraie réduction de dépense, mais d'un passage prévu de ces coûts en investissement (càd au bilan) pour tout achat conséquent ? (et/ou par préavis soumis au vote du conseil communal ?)						

### Questions compte par compte

<b>022100 - Contrôle des habitants</b>								
11	3601020	Emoluments et frais permis séjour	100'000	100'000	106'937		Est-ce que je comprends bien qu'on paie au Canton CHF 100'000.- avec CHF 35'000.- de bénéfice? Qui fixe le prix du permis de séjour? Y a-t-il un possibilité d'augmenter le revenu?	
11	4210022	Permis de séjour - établissement - Revenu	135'000	125'000	143'943			
11	4210021	Emoluments administratifs (naturalisations) - Revenu		12'000	16'550		Pourquoi aucun revenu budgété en 2026 ?	
<b>022908 - Pâquis 13 - Foyer des pâquis</b>								
21	3144002*	Entretien immeubles	48'000	16'000	42'103	in installation badges Salto, peinture fenêtres et portes, plafond cuisine, sol de la scène	Justification de ces augmentations de frais	
21	3144004*	Frais de conciergerie externe				Présence du réfectoire pour les repas de midi	Les enfants pourraient éventuellement être éduqué à nettoyer les lieux et à ranger?	
<b>54520 - Garderie Bâtiment</b>								
55	3144004*	Frais de conciergerie externe	49'500	45'000	42'032		Ne peut-on pas apprendre aux enfants à ranger et nettoyer comme au Japon?	
23	<b>022910 - Bâtiments divers</b>		23'868	24'711	73'392		Que représente ces batiments divers ?	
							Pourquoi cela a baissé par rapport aux comptes 2024 ?	
<b>21702 - Pâquis 2 - Collège</b>								

P.	Compte	Description compte	Bu 26	Bu 25	2024	Commentaires brochure	Questions	Réponses Municipalité
31	3144004*	Frais de conciergerie externe	134'950	126'480	114'400	Augmentation des surfaces et fréquence de nettoyage	Peut-on avoir un bilan des gains (ou surcoûts) réels générés par l'externalisation par rapport aux gains annoncés lors du préavis ?	Nettoyages par les entreprises externes Budget 2024 : 267'530 Dépenses 2024 : 248'940.-  Budget 2025 : 293'760.- Les dépenses 2025 sont une estimation basées sur les 10 premiers mois de l'année Dépenses 2025 : 289'000.- Montant des économies annoncées pour 2024 : 100'000.00 Montant des économies estimées en 2025: 95'000.-
<b>53500 - Prestations et contributions seniors</b>								
49	3130710*	Animations	22'000	22'000	1'000	Sortie des aînés	Il n'y avait pas eu de sortie en 2024 ?	
<b>96316 - Centre 52</b>								
87	3411002	Perte réalisée sur immeuble PF		86'000			Expliquer le changement par rapport au budget 2025	
<b>571 - Aide sociale et domaine de l'asile</b>								
55	3637015*	Aides ménages privés				Sacs poubelle CHF 9'000.-	CHF 9'000.- de sacs poubelle offerts, vraiment?	
<b>Pour tous les bâtiments</b>								
	3010000	Salaires du personnel administratif et d'exploitation					Salaire administratif et d'exploitation + conciergerie ext?	
	3144004	Frais de conciergerie externe					Exploitation et conciergerie n'est pas égal?	
<b>79004 - Urbanisme</b>								
			1'000	2'000			Où sont les revenus des permis de construire, d'abattage, les frais d'études facturés aux habitants demandeurs de prestations?	
75	3132008	Honoraires techniques, architectes et ingénieurs	55'000	70'000	50'103		L'engagement d'un nouveau collaborateur permet de baisser les honoraires que de CHF 15'000.'	Ces honoraires avaient été surévalués. Cette évolution n'a rien à voir avec l'engagement d'un collaborateur.

P.	Compte	Description compte	Bu 26	Bu 25	2024	Commentaires brochure	Questions	Réponses Municipalité
<b>5 : R. Piller</b>								

<b>11100 - Police et sécurité publique</b>								
27	3612030	Participation corps police régional	1.2 M	1.2 M	1 M		En 2025 l'augmentation a été justifiée par des remplacements de véhicule thermique par des électriques. Pourquoi garder le même montant qu'en 2025 ?	Il s'agit de la 2ème phase du changement de véhicules. Par ailleurs, l'effectif de la Pol a été augmenté comme il est indiqué dans le budget page II du budget 2026 accepté par le Conseil Intercommunal.
<b>34100 Sports</b>								
43	3632016	CSM,soutien	120'000	120'478	119'879		CSM? Centre sportif de Macolin? En principe c'est des revenus pour les investissements sportifs dans une commune. CHF 120'000.-, de quoi parle-t-on?	Il s'agit en fait du Centre Sportif de Malley (Vaudoise Arena). L'actuelle convention court jusqu' en 2031
<b>61510 - Places de stationnement</b>								
61	4240802*	Recettes Horodateur			15'000	Montant dû à Polouest, une partie nous est rétrocédée au chiffre 1100.3612030 Participation corps police régional	Je ne vois pas de revenus au chiffre 1100,3612030, directement débité de la facture globale?	Ces revenus sont compris dans la facture globale.