

Budget 2026



AISMILE
Association Intercommunale Scolaire
de Moudon-Lucens et Environs

Préavis N° 06-2025 du Comité de Direction Budget 2026

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les Délégués,

Conformément à l'article 13, chiffre 5 des statuts de l'AISMLE, nous avons l'avantage de vous présenter et de soumettre à votre approbation le budget de notre association pour l'exercice 2026.

Le budget 2026 a été élaboré sur la base des éléments chiffrés de ces dernières années en fonction des prévisions pour l'année à venir. Chaque poste a été évalué par le responsable de dicastère et le responsable des finances.

Préambule

En comparaison avec le budget 2025, le budget 2026 présente une augmentation de la participation des communes de CHF 330'767.00 pour la partie scolaire et de CHF 101'260.00 pour l'accueil parascolaire.

Les chiffres ci-dessous ont été utilisé comme référence pour les comptes 2024 et l'élaboration des budgets 2025-2026.

Chiffres clés			
	Comptes 2024	Budget 2025	Budget 2026
Nombre d'habitants	13'396	12'994	13'396
Nombre d'élèves primaire	1'417	1'370	1'425
Nombre d'élèves secondaire	552	574	537
Nombre d'élèves total	1'969	1'944	1'962
Places d'accueil parascolaire	180	180	222
Nombre de collaborateurs (au 01.10.25)	81	85	107
Bâtiments en propriété	3	4	4

Les modifications principales sont les suivantes :

- indexation des salaires de 0.6% (sera adapté selon le taux défini en octobre)
- prestations d'un spécialiste RH en collaboration avec la commune de Moudon (facturation à l'heure estimée à un taux annuel de 50%)
- service de conciergerie AISMLE selon préavis 02-2025
- frais de transports : navettes gym-piscine supplémentaires
- accueil parascolaire : augmentation de l'offre d'accueil à La Cabane et à La Barrette

Détails par chapitre

Administration

110.3011.00 – Traitements: en relation avec l'augmentation du nombre d'élèves, de collaborateurs, de bâtiments et de places d'accueil, une adaptation de 50% ETP est prévue dès 2026. En 2025, un contrat de 20% en CDD a été nécessaire pour absorber une partie des charges du service de la bourse. Le renfort proposé est prévu de manière à garantir la continuité et la qualité des prestations essentielles au bon fonctionnement de l'association et dégager le temps nécessaire pour l'amélioration continue en parallèle des tâches courantes.

La secrétaire du groupement GAS-VD, précédemment interne à l'AISMLE, est dorénavant engagée par l'AISMLE pour le compte du groupement GAS-VD. Son salaire et des frais administratifs sont refacturés à GAS-VD au compte 110.4356.00.

110.3185.00 - Honoraires extérieurs : un budget de CHF 86'000.00 est consacré à un mandat de prestations pour un spécialiste en ressources humaines, soit l'équivalent d'un taux d'activité de 50% sur toute l'année 2026.

Bâtiments

Bâtiments communaux

350.3112.00 – Achat de mobilier scolaire : ce poste comprend l'achat d'un four à poterie pour le collège du Fey, d'un montant de CHF 11'500.00.

350.3161.03 – Location Lucens : la location des bâtiments scolaires de Lucens est réduite à la suite de la reprise du personnel de conciergerie par l'AISMLE. En effet, le calcul de location aux points comprend le nettoyage des locaux, dorénavant assuré par des employés AISMLE.

350.3161.09 – Location autres : des soirées scolaires sont organisées à la salle de la Douane à Moudon pour un montant d'environ CHF 5'000.00.

355.3133.00 – Produits de nettoyage : papier main environ CHF 10'000.00/année. Actuellement, les classes sont équipées de linges en tissu. Les directives du Département cantonal imposent dorénavant des essuie-mains en papier.

355.3141.00 – Collège du Fey - Entretien bâtiment : des travaux de rénovation de peinture sont prévus à l'UAPE Le Château pour environ CHF 10'000.00.

350.3901.00 – Imputation interne frais personnel : Les collaborateurs du service de conciergerie sont comptabilisés sur un seul bâtiment et ensuite imputés aux bâtiments concernés.

	2025	2025+préavis voté	2026	Différence 25 +préavis vs 26	Différence 25 vs 26
	Charge	Charge	Charge		
Bâtiments communaux					
Location Moudon	2'094'345 CHF	2'094'345 CHF	2'094'345 CHF		
Location Lucens	808'245 CHF	543'857 CHF	558'132 CHF		
Excédent charge	2'902'590 CHF	2'638'202 CHF	2'652'477 CHF	14'275 CHF	-250'113 CHF
Conciergerie Moudon Fey					
Traitements y compris charges sociales	0 CHF	298'250 CHF	298'650 CHF		
Frais de conciergerie	188'000 CHF	0 CHF	0 CHF		
Excédent charge	188'000 CHF	298'250 CHF	298'650 CHF	400 CHF	110'650 CHF
Conciergerie Lucens					
Traitements y compris charges sociales	0 CHF	326'273 CHF	277'500 CHF		
Frais de conciergerie	55'000 CHF		0 CHF		
Achat matériel	0 CHF	55'000 CHF	46'000 CHF		
Excédent charge	55'000 CHF	381'273 CHF	323'500 CHF	-57'773 CHF	268'500 CHF
UAPE					
Cabane loyer	49'050 CHF	49'050 CHF	59'150 CHF		
Barrette loyer	155'728 CHF	119'266 CHF	119'266 CHF		
Cabane, nettoyage	18'900 CHF	18'900 CHF	25'000 CHF		
Barrette, nettoyage	65'000 CHF		42'226 CHF		
Château, nettoyage	23'350 CHF				
Excédent charge	312'028 CHF	187'216 CHF	245'642 CHF	58'426 CHF	-66'386 CHF
Total	3'457'618 CHF	3'504'941 CHF	3'520'269 CHF	15'328 CHF	62'651 CHF

Administration des écoles

510.3170.00 - Spectacles scolaires : le montant forfaitaire de CHF 20'000.00 accordé jusqu'ici n'est plus suffisant en raison de l'augmentation des coûts des spectacles et du nombre d'élèves. Il est adapté à CHF 35'650.00, correspondant à CHF 25.00 par élève et par an.

510.3170.02 - Camps établissements primaire et secondaire: Le nombre d'élèves qui prendra part à des camps est en augmentation, notamment une grande volée de 9S qui prend part à un camp de ski.

510.3183.00 - Frais informatique ANF : un nouveau poste budgétaire est créé pour les frais d'entretien et de support technique des ANF.

Transports

517.3188.00 - Frais de transports des élèves : augmentation du nombre de navettes pour emmener les classes à la salle de sports du Champ-du-Gour ou à la piscine couverte de l'Ochette. Un montant est prévu pour le transport des élèves de Lucens à la salle de sports de Chesalles-sur-Moudon durant les travaux envisagés de la rénovation de la grande salle de Lucens qui impliqueront la fermeture de deux salles de gymnastique.

Unité d'accueil parascolaire

UAPE, Administration générale

Commentaires généraux

Suite à la forte demande d'accueil parascolaire sur le site de l'Ochette, l'UAPE La Cabane a adapté, dès août 2025, sa capacité d'accueil de 48 à 72 places, deux jours à midi. Cette augmentation est prise en compte dans le budget 2026 de manière identique de janvier à juin. Selon le plan de développement validé par le conseil, 12 places supplémentaires par module sont prévues dès la rentrée d'août 2026. Leur ouverture sera cependant conditionnée à la confirmation d'un besoin avéré.

Ci-joint le résumé de l'augmentation par module et par jour de La Cabane à la rentrée d'août 2025 :

Module	Lundi	Mardi	Mercredi	Jeudi	Vendredi
1 - déj	12	12	12	24	12
	24	24	12	24	24
1b	12				
	12				
2 - midi	36	48	24	48	36
	48	72	24	72	48
3	12	12		12	12
	12	12		12	12
4	24	36		36	24
	36	48		48	36
4b	24	36		36	24
	36	48		48	36
5			12		
			12		

Afin de répondre aux besoins d'accueil des 5-8P sur le temps de midi, l'UAPE La Barrette portera sa capacité de 84 places (7 modules de 12) à 102 places (6 modules de 12 et 2

modules de 15) grâce à l'aménagement de l'étage supérieur de la structure, conformément au plan de développement validé par le conseil. Comme pour La Cabane, ces places supplémentaires sont prévues au budget mais leur ouverture effective dépendra de la demande.

711.3011.00 - Traitements Directions UAPE : les taux des trois directions de site sont augmentés proportionnellement aux places d'accueil.

711.4356.00 - Participation des parents : ce poste est adapté pour correspondre aux montants perçus dans les comptes 2024.

713.3011.00 - Traitements personnel éducatif : afin de garantir les remplacements nécessaires au bon fonctionnement des structures, les postes de remplaçants sont augmentés de 100 à 150% afin de couvrir l'essentiel des modules d'ouverture.

* * *

En conséquence, le Comité de Direction vous demande, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les Délégués, de bien vouloir prendre la décision suivante:

LE CONSEIL INTERCOMMUNAL DE L'AISMLE

- dans sa séance du jeudi 25 septembre 2025,
- vu le préavis du Comité de direction,
- entendu le rapport de la Commission de gestion et des finances,
- considérant que cet objet a été porté régulièrement à l'ordre du jour,

décide

- d'approuver le budget 2026 présentant un excédent de charges de CHF 7'820'820.00 à répartir à raison de 50% à l'habitant et 50% à l'élève entre les communes membres pour la partie scolaire ;
- d'approuver le budget 2026 présentant un excédent de charges de CHF 1'472'540.00 à répartir à raison de 50% à l'habitant et 50% à l'utilisation entre les communes membres pour l'accueil parascolaire ;

Préavis adopté par le Comité de direction lors de sa séance du 25 août 2025.

Référent CODIR: Jean-Philippe Steck

AISMLE

Association Intercommunale Scolaire de Moudon-Lucens et Environs

Le Président

Vincent Bessard

La Secrétaire

Mireille Cudré-Mauroux

Budget Compte	Libellé	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
1	ADMINISTRATION GÉNÉRALE	789'038.00	169'750.00	732'598.00	177'700.00	618'116.54	131'735.67
	10 Autorités	57'565.00		54'765.00		59'790.40	
	100 Conseil intercommunal	5'465.00		5'615.00		5'166.30	
100.3001.01	Vacations	4'410.00		4'450.00		5'090.00	
100.3030.00	Ass. sociales AVS/AC/APG/AF			100.00			
100.3050.00	Ass. accidents et maladie	5.00		15.00		3.60	
100.3069.00	Frais divers du personnel du conseil	1'050.00		1'050.00		72.70	
	101 Comité de direction	52'100.00		49'150.00		54'624.10	
101.3001.00	Traitements Codir	23'000.00		23'000.00		20'000.00	
101.3001.01	Vacations Codir	24'100.00		21'000.00		24'089.20	
101.3030.00	Ass. sociales AVS/AC/APG/AF	4'380.00		4'100.00		4'152.35	
101.3050.00	Ass. accidents et maladie	120.00		550.00		76.35	
101.3069.00	Frais divers de personnel Codir	500.00		500.00		467.30	
101.3185.00	Honoraires membres Codir					5'838.90	
	11 Administration	731'473.00	169'750.00	677'833.00	177'700.00	558'326.14	131'735.67
	110 Administration	731'473.00	169'750.00	677'833.00	177'700.00	558'326.14	131'735.67
110.3011.00	Traitements	380'250.00		373'600.00		311'708.69	
110.3030.00	Ass. sociales AVS/AC/APG/AF	35'400.00		36'200.00		29'846.50	
110.3040.00	Caisse de pension	49'500.00		52'000.00		42'133.85	
110.3050.00	Ass. LAA, IJM accident et maladie	18'250.00		23'600.00		15'827.34	
110.3060.00	Indemnisation et remboursement de frais	500.00		500.00		119.00	
110.3091.00	Frais de formation	2'500.00		2'500.00		2'691.70	
110.3099.00	Charges diverses du personnel	12'480.00		9'400.00		7'177.00	
110.3100.00	Imprimés, fournitures de bureau, photocopies	6'000.00		6'000.00		3'983.40	
110.3102.00	Annonces, journaux, documentation	4'000.00		4'000.00		3'644.15	
110.3111.00	Achats mobilier et équipement admin.	3'500.00		2'250.00		15'335.45	
110.3161.00	Location et entretien bureau admin.	18'683.00		18'683.00		18'683.00	

Budget Compte	Libellé	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
110.3170.00	Frais de réceptions et manifestations	11'500.00		10'000.00		5'573.35	
110.3171.00	Dons	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
110.3181.00	Frais de ports	2'300.00		1'900.00		2'210.30	
110.3182.00	Frais de téléphone et télécommunications	4'520.00		3'000.00		3'790.95	
110.3183.00	Frais informatique	72'750.00		69'260.00		66'898.76	
110.3183.01	Frais système Infobus	1'200.00		1'200.00		1'158.20	
110.3185.00	Honoraires extérieurs	86'000.00		40'000.00		600.00	
110.3185.05	Prestations fiduciaires et divers	8'000.00		9'200.00		9'210.10	
110.3186.00	Primes d'assurances	7'400.00		6'200.00		6'294.40	
110.3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	640.00		340.00		340.00	
110.3313.00	Amortissement projets informatiques	3'100.00				3'100.00	
110.3801.00	Fonds de renouvellement matériel informatique			5'000.00		5'000.00	
110.4356.00	Facturations prestations		13'100.00		1'900.00		3'758.10
110.4361.00	Remboursement de charges sociales				1'200.00		1'047.15
110.4909.00	Imputation interne charges admin.		156'650.00		174'600.00		126'930.42
2 FINANCES		78'000.00	7'825'820.00	102'000.00	7'495'053.00	101'813.56	7'051'759.77
21 Financement		75'000.00	7'825'820.00	99'000.00	7'495'053.00	99'584.95	7'051'759.77
210 Participations des communes		75'000.00	7'825'820.00	99'000.00	7'495'053.00	99'584.95	7'051'759.77
210.3522.00	Ecolages à autres établissements	15'000.00		15'000.00		14'043.40	
210.3522.01	Ecolages élèves classes raccordements	60'000.00		84'000.00		85'541.55	
210.4001.01	Récupération de créances défalquées						
210.4359.00	Produits divers						
210.4362.00	Remboursement frais contentieux-intérêts de retard						295.00
210.4390.00	Autres recettes provenant des décomptes ACI						7.33
210.4522.01	Participation des communes membres AISMLE		7'820'820.00		7'490'053.00		7'044'957.44
210.4522.02	Participation élèves en dérogation		5'000.00		5'000.00		6'500.00

Budget		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	22 Service financier	3'000.00		3'000.00		2'228.61	
	220 Service de la dette	3'000.00		3'000.00		2'228.61	
220.3183.00	Frais bancaires	2'000.00		2'000.00		2'169.01	
220.3184.00	Frais de contentieux et de poursuites	1'000.00		1'000.00		59.60	
220.3199.00	Frais divers						
220.3210.00	Intérêts de dettes à court terme						
	3 BATIMENTS	5'911'337.00	492'500.00	5'382'925.00	111'600.00	5'234'759.38	138'223.95
	35 Bâtiments	5'911'337.00	492'500.00	5'382'925.00	111'600.00	5'234'759.38	138'223.95
	350 Bâtiments communaux	3'027'327.00		3'018'790.00		3'036'393.76	
350.3012.00	Traitement personnel occasionnel					-11'610.50	
350.3050.00	Ass. LAA, IJM accident et maladie					21.80	
350.3112.00	Achat de mobilier scolaire	68'100.00		58'600.00		44'129.55	
350.3152.00	Entretien mobilier scolaire	5'000.00		5'000.00		163.25	
350.3161.00	Entretien locaux et installations spéciales	3'000.00		3'000.00		1'760.45	
350.3161.03	Location Lucens	558'132.00		808'245.00		860'237.60	
350.3161.04	Location Moudon	2'094'345.00		2'094'345.00		2'094'266.18	
350.3161.09	Locations autres	28'350.00		22'000.00		19'694.50	
350.3186.00	Primes ass. chose bâtiments	7'300.00		8'300.00		5'932.15	
350.3189.00	Frais divers	4'500.00		4'300.00		5'721.45	
350.3189.01	Frais tri et évacuation déchets	15'000.00		15'000.00		16'077.33	
350.3189.02	Frais de déménagement	3'000.00					
350.3900.00	Imputation interne matériel	31'800.00					
350.3901.00	Imputation interne frais personnel	208'800.00					
350.4271.00	Sous-locations des locaux						
350.4356.00	Facturation de service à des tiers						
350.4512.00	Participation du canton locaux enseignement spécialisé						

Budget		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
351 Classes bâtiments EFILM		88'800.00		90'000.00		85'447.65	
351.3114.00	Achat machines et matériel	200.00		200.00		653.95	
351.3133.00	Achat de produit de nettoyage	2'800.00		2'500.00		287.50	
351.3141.00	Entretien classe EFILM	2'400.00		5'400.00		1'376.55	
351.3161.00	Location classes EFILM	68'400.00		68'400.00		68'400.00	
351.3189.00	Frais de conciergerie EFILM	15'000.00		13'500.00		14'729.65	
351.3189.01	Frais divers						
355 Collège sur le Fey		991'460.00	224'900.00	785'800.00	96'600.00	805'288.77	104'009.95
355.3011.00	Traitements	240'350.00					
355.3030.00	Ass. sociales AVS/AC/APG/AF	22'350.00					
355.3040.00	Caisse de pension	24'400.00					
355.3050.00	Ass. LAA, IJM accident et maladie	11'550.00					
355.3060.00	Indemnisation et remboursement de frais	550.00					
355.3099.00	Charges diverses du personnel	980.00					
355.3091.00	Frais de formation	2'000.00					
355.3114.00	Achat machines et matériel	2'000.00		3'200.00		2'416.01	
355.3121.00	Achat et consommation d'eau	2'500.00		2'500.00		2'542.05	
355.3122.00	Achat et consommation de gaz et combustible	30'000.00		30'000.00		24'346.65	
355.3123.00	Achat et consommation d'électricité	20'000.00		19'000.00		19'311.60	
355.3133.00	Achat de produits de nettoyage	19'200.00		12'700.00		8'413.98	
355.3141.00	Entretien bâtiment	35'780.00		20'000.00		40'532.31	
355.3141.01	Contrats de maintenance du bâtiment	26'000.00		21'600.00		20'459.46	
355.3145.00	Entretien & aménagement extérieur	3'000.00		3'000.00		5'611.35	
355.3154.00	Entretien machines et matériel	3'500.00		3'500.00		2'771.70	
355.3186.00	Prime d'assurances et choses	13'000.00		11'000.00		10'482.86	
355.3189.00	Frais de conciergerie			120'000.00		126'800.05	
355.3189.01	Frais tri et évacuation déchets	3'600.00		3'600.00		3'094.92	
355.3191.00	Impôts et taxes	7'000.00		7'000.00		6'029.35	
355.3220.00	Intérêts prêts	110'000.00		115'000.00		118'776.48	
355.3311.00	Amortissement taxe raccordement chauffage à distance	1'700.00		1'700.00		1'700.00	

Budget Compte	Libellé	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
355.3312.00	Amortissement Collège du Fey	412'000.00		412'000.00		412'000.00	
355.4271.00	Location des locaux						
355.4271.01	Location places de parking		3'600.00		3'600.00		3'600.00
355.4359.00	Vente et prestations diverses						
355.4363.00	Remboursements de dommages						7'409.95
355.4901.00	Imputation interne frais de personnel		128'300.00				
355.4904.00	Imputation interne loyer locaux UAPE Fey		93'000.00		93'000.00		93'000.00
	356 Complexe Sportif du Fey	768'000.00	27'000.00	757'700.00	15'000.00	728'120.01	34'214.00
356.3114.00	Achat machines et matériel	1'500.00		2'900.00		2'256.08	
356.3121.00	Achat et consommation d'eau	3'000.00		3'000.00		1'641.85	
356.3122.00	Achat et consommation de gaz et combustible	27'000.00		27'000.00		23'399.00	
356.3123.00	Achat et consommation d'électricité	35'000.00		35'000.00		30'826.35	
356.3133.00	Achat de produits de nettoyage	5'100.00		5'100.00		2'919.50	
356.3141.00	Entretien bâtiment	22'000.00		35'000.00		23'193.49	
356.3141.01	Contrats de maintenance du bâtiment	35'500.00		34'700.00		26'495.25	
356.3154.00	Entretien machines et matériel	2'000.00		2'000.00		7'388.25	
356.3186.00	Prime d'assurance et choses	26'150.00		24'700.00		21'923.04	
356.3189.00	Frais de conciergerie			68'000.00		63'400.05	
356.3191.00	Impôts et taxes	6'400.00		6'400.00		6'354.50	
356.3220.00	Intérêts prêts	105'000.00		110'000.00		114'422.65	
356.3311.00	Amortissement taxe raccordement chauffage à distance	2'900.00		2'900.00		2'900.00	
356.3901.00	Imputation interne frais personnel	95'450.00					
356.3312.00	Amortissement Complexe sportif du Fey	401'000.00		401'000.00		401'000.00	
356.4271.00	Location des locaux		27'000.00		15'000.00		34'214.00
356.4359.00	Vente et prestations diverses						
356.4363.00	Remboursement de dommages						

Budget		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
357 Bâtiment modulaire Lucens						46'702.21	
357.3114.00	Achat machines et matériel						
357.3121.00	Achat et consommation d'eau					430.45	
357.3122.00	Achat et consommation de gaz et combustible						
357.3123.00	Achat et consommation d'électricité					2'616.65	
357.3141.00	Entretien bâtiment					108.90	
357.3186.00	Prime d'assurance et choses					1'220.91	
357.3189.00	Frais de conciergerie					2'738.50	
357.3220.00	Intérêts prêts					1'586.80	
357.3312.00	Amortissement bât.modulaire Lucens					38'000.00	
358 Bâtiment G Pré au Loup Lucens		894'950.00	240'600.00	650'435.00		466'218.59	
358.3011.00	Traitements	230'700.00					
358.3030.00	Ass. sociales AVS/AC/APG/AF	21'500.00					
358.3040.00	Caisse de pension	14'200.00					
358.3050.00	Ass. LAA, IJM accident et maladie	11'100.00					
358.3091.00	Frais de formation	2'000.00					
358.3099.00	Charges diverses du personnel	1'150.00					
358.3114.00	Achat machine et matériel	3'500.00					
358.3121.00	Achat et consommation d'eau	1'000.00				564.35	
358.3122.00	Achat et consommation de gaz et combustible	30'000.00				27'117.60	
358.3123.00	Achat et consommation d'électricité	8'000.00				5'513.70	
358.3133.00	Achat de produits de nettoyage	42'500.00				840.35	
358.3141.00	Entretien bâtiment	25'000.00		126'800.00		2'574.60	
358.3141.01	Contrats de maintenance du bâtiment	8'750.00				1'070.85	
358.3154.00	Entretien machines et matériel	500.00				112.50	
358.3186.00	Prime d'assurance et choses	7'750.00				5'533.85	
358.3189.00	Frais de conciergerie					25'959.85	
358.3220.00	Intérêts prêts	155'000.00		185'000.00		64'630.94	
358.3312.00	Amortissement bâtiment pré au Loup	332'300.00		338'635.00		332'300.00	

Budget		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
358.4900.00	Imputation interne matériel		31'800.00				
358.4901.00	Imputation interne frais de personnel		208'800.00				
	359 Bâtiments divers	140'800.00		80'200.00		66'588.39	
359.3114.00	Achat machines et matériel	4'600.00					
359.3121.00	Achat et consommation eau	400.00					
359.3123.00	Achat et consommation électricité Portakabin	3'000.00					
359.3133.00	Achat de produits et fournitures de nettoyage	3'100.00					
359.3141.00	Entretien portakabin	5'000.00		36'000.00		172.05	
359.3185.00	Honoraires et frais d'expertises						
359.3186.00	Prime d'assurance et choses	1'250.00					
359.3189.00	Frais de conciergerie	15'000.00				7'381.10	
359.3220.00	Intérêts prêt	11'700.00		16'000.00		1'635.24	
359.3312.00	Amortissement pav. modulaire Moudon	96'750.00		28'200.00		57'400.00	
	5 INSTRUCTION PUBLIQUE	1'889'595.00	179'900.00	1'758'015.00	191'185.00	1'778'247.50	411'217.59
	50 Administration des écoles	7'100.00		7'100.00		3'648.40	
	501 Conseil d'établissement	7'100.00		7'100.00		3'648.40	
501.3003.00	Jetons présences Conseils Etablissements	3'000.00		3'000.00		2'950.00	
501.3069.00	frais divers conseil d'établissement Moudon	100.00		100.00		120.00	
501.3185.00	Honoraires projets et conférences	4'000.00		4'000.00		578.40	
	51 Enseignement primaire et secondaire	1'847'995.00	179'900.00	1'719'665.00	191'185.00	1'738'640.95	411'217.59
	510 Primaires et secondaire	701'365.00	146'500.00	615'185.00	160'585.00	685'370.66	276'498.56
510.3011.00	Traitements sports scolaires facultatifs	45'000.00		43'500.00		45'262.80	
510.3012.00	Indemnités accompagnants camps	11'200.00		11'200.00		7'750.00	
510.3030.00	Charges sociales	3'100.00		3'100.00		2'221.10	
510.3050.00	Assurances de personnes	115.00		70.00		81.80	
510.3116.00	Achat équipements et petit matériel spécialisé	27'900.00		28'800.00		27'930.57	
510.3170.00	Spectacles scolaires	35'650.00		20'000.00		19'572.52	

Budget Compte	Libellé	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
510.3170.01	Sorties	97'350.00		81'530.00		72'782.81	
510.3170.02	Camps	378'900.00		308'535.00		357'938.51	
510.3171.00	Don et prix promotions					3'000.00	
510.3183.00	Frais informatique ANF	2'500.00		6'400.00			
510.3185.00	SSF moniteurs intérimaires						
510.3220.00	Intérêts prêts	8'150.00		9'580.00		4'287.30	
510.3301.00	Perte sur débiteurs	1'650.00		500.00			
510.3313.00	Amortissement ANF	81'300.00		80'000.00		81'300.00	
510.3662.04	Indemnités repas élèves RAC	8'550.00		11'970.00		3'621.00	
510.3801.00	Fonds de renouvellement affichage numérique			10'000.00		10'000.00	
510.3809.00	Attributions aux fonds caisse de classe					15'637.55	
510.3809.01	Attributions aux fonds élèves intégrés					24'500.00	
510.3809.02	Attributions aux fonds établissements scolaires					9'484.70	
510.4332.00	Facturation camps à charge des parents		54'500.00		55'785.00		68'804.00
510.4356.00	Facturation de service à des tiers						34'457.11
510.4359.00	Ventes et prestations diverses						17'842.25
510.4512.00	Remboursement du Canton charges enseignement		36'000.00		34'800.00		32'659.00
510.4512.01	Subvention Jeunesse et Sport		56'000.00		70'000.00		72'771.56
510.4512.02	Versement du canton pour élèves intégrés						24'500.00
510.4659.00	Autres participations et subventions diverses						4'410.00
510.4690.00	Dons						2'870.00
510.4809.00	Prélèvement sur les fonds de caisse de classe						15'184.64
510.4809.01	Prélèvement sur les fonds établissements scolaires						3'000.00
	511 Devoirs surveillés Moudon-Lucens	113'080.00	23'800.00	98'090.00	21'000.00	75'255.45	24'976.38
511.3011.00	Traitements surveillants	95'000.00		84'920.00		67'245.10	
511.3030.00	Cotisations AVS-AF-AC	8'850.00		7'900.00		5'462.35	
511.3040.00	Caisse de pension	4'160.00					
511.3050.00	Assurances de personnes	1'500.00		950.00		283.60	
511.3091.00	Frais formation devoir surveillé	1'600.00		1'600.00		1'150.00	

Budget		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
511.3100.00	Imprimés, fournitures de bureau, photocopies	300.00		300.00		276.40	
511.3109.00	Autres frais divers administratifs	300.00		300.00		300.00	
511.3181.00	Frais de port	100.00		100.00		103.00	
511.3182.00	Frais de téléphone	520.00		520.00		435.00	
511.3183.00	Frais informatique			1'500.00			
511.3301.00	Perte sur débiteurs	750.00					
511.4356.00	Facturations aux parents		23'800.00		21'000.00		24'976.38
512 Bibliothèque scolaire canton						98'668.60	100'949.65
512.3011.00	Traitement bibliothécaire					74'761.80	
512.3030.00	Assurance sociale AVS/AI/APG					7'610.45	
512.3040.00	Caisse de pension					12'280.60	
512.3050.00	Assurance LAA, compl. accident et maladie					3'356.50	
512.3062.00	Autre frais de transport						
512.3069.00	Indemnisations et remboursement de frais divers					659.25	
512.3091.00	Frais de formation professionnelle						
512.3092.00	Frais annonces et recherche personnel						
512.3113.00	Achat mobilier et équipements						
512.4512.00	Remboursement du canton charges bibliothécaire						100'949.65
513 Bibliothèque scolaire AIMSLE		13'750.00		44'990.00		17'418.15	
513.3011.00	Traitements bibliothécaire	11'600.00		10'400.00		10'026.75	
513.3030.00	Assurance sociale AVS/AI/APG	1'100.00		960.00		914.05	
513.3040.00	Caisse de pension						
513.3050.00	Assurance LAA, compl. accident et maladie	550.00		630.00		487.55	
513.3113.00	Achat mobilier et équipement	500.00		33'000.00		5'989.80	
516 Alimentation - Cantines		43'550.00	9'600.00	46'950.00	9'600.00	36'480.50	8'793.00
516.3011.00	Traitements personnel cantines et cuisine	27'700.00		30'400.00		24'270.35	

Budget Compte	Libellé	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
516.3030.00	Assurances sociales AVS/AC/APG/AF	2'600.00		2'800.00		2'226.15	
516.3040.00	Caisse de pension						
516.3050.00	Assurances LAA, compl. accident et maladie	1'350.00		1'850.00		1'208.65	
516.3080.00	Personnel facturé par des tiers						
516.3091.00	Frais de formation	500.00		500.00			
516.3100.00	Imprimé et fourniture réfectoires	300.00		300.00		47.60	
516.3113.00	Achat mobilier et équipement						
516.3131.00	Achat repas	9'600.00		9'600.00		8'568.00	
516.3153.00	Entretien du mobilier et équipements	1'500.00		1'500.00		159.75	
516.4356.00	Facturations prestations						225.00
516.4359.00	Produits vente repas						
516.4524.00	Participation communales aux coût des repas		9'600.00		9'600.00		8'568.00
	517 Transports	935'250.00		873'450.00		818'427.44	
517.3011.00	Traitements patrouilleurs scolaires	124'150.00		120'220.00		101'131.85	
517.3030.00	Assurances AVS/AC/APG/AF	11'550.00		11'180.00		9'198.25	
517.3050.00	Assurances LAA, compl. accident et maladie	1'850.00		1'400.00		658.90	
517.3065.00	Frais d'habillement	600.00		600.00		1'357.00	
517.3185.00	Frais patrouilleurs scolaires						
517.3185.01	Honoraires extérieurs					3'026.80	
517.3188.00	Frais de transports des élèves	780'900.00		720'000.00		682'794.89	
517.3188.01	Indemnités transport élèves RAC	16'200.00		20'050.00		20'259.75	
517.4356.00	Facturation de service à des tiers						
	518 Kairos, Fondation Cherpillod	41'000.00		41'000.00		7'020.15	
518.3189.00	Places d'accueil Kairos	41'000.00		41'000.00		7'020.15	
	53 Enseignement spécialisé	6'500.00		8'250.00		6'243.75	
	530 Enseignement spécialisé	6'500.00		8'250.00		6'243.75	

Budget		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
530.3189.00	Participation psychologie, psychomotricité et logopédie	6'500.00		8'250.00		6'243.75	
	56 Service médical et psycho-pédagogique	28'000.00		23'000.00		29'714.40	
	560 Service médical et psycho-pédagogique	28'000.00		23'000.00		29'714.40	
560.3116.00	Achat équipement spécialisé	500.00		500.00			
560.3132.00	Service médical	2'500.00		2'500.00		2'830.70	
560.3185.00	Honoraires médecins et dentistes scolaires	25'000.00		20'000.00		26'883.70	
	7 AFFAIRES SOCIALES	3'275'740.00	3'275'740.00	2'898'330.00	2'898'330.00	2'334'475.66	2'334'475.66
	71 Unité d'accueil parascolaire	3'275'740.00	3'275'740.00	2'898'330.00	2'898'330.00	2'334'475.66	2'334'475.66
	711 UAPE, Administration générale	821'970.00	2'972'740.00	696'482.00	2'586'180.00	602'282.92	2'111'190.16
711.3011.00	Traitements Directions UAPE	276'250.00		240'400.00		187'475.20	
711.3011.01	Traitement Coordination UAPE	62'700.00				41'210.96	
711.3030.00	Assurances sociales AVS/AC/APG/AF	25'800.00		22'400.00		17'777.10	
711.3030.01	Assurances sociales AVS/AC/APG/AF Coordination	5'850.00				3'881.15	
711.3040.00	Caisse de pension	38'180.00		39'700.00		23'009.25	
711.3040.01	Caisse de pension Coordination	10'200.00				5'302.45	
711.3050.00	Assurance LAA, compl. maladie et accident	13'350.00		14'500.00		9'246.60	
711.3050.01	Assurance LAA, compl. maladie et accident Coordination	3'050.00				1'698.96	
711.3060.00	Indemnisations - remboursements de frais	7'080.00		5'750.00		3'641.80	
711.3080.00	Honoraires administratif facturé par des tiers					15'229.85	
711.3091.00	Frais de formation professionnelle	24'400.00		26'850.00		14'910.41	
711.3092.00	Frais annonce et recherche personnel	2'700.00		2'500.00		1'894.35	
711.3099.00	Charges diverses du personnel	1'100.00		1'600.00		697.60	
711.3101.00	Achat de fourniture de bureau	7'500.00		7'000.00		7'463.55	
711.3111.01	Achat de matériel et matériel informatique	3'800.00		9'850.00		5'310.25	
711.3151.00	Entretien matériel informatique	3'200.00		1'500.00		757.95	
711.3170.00	Frais réception et événements spéciaux	12'000.00		9'500.00		3'932.85	
711.3181.00	Frais de port	540.00		750.00		322.60	
711.3182.00	Frais de téléphone et télécommunications	7'810.00		5'900.00		5'824.15	

Budget Compte	Libellé	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
711.3183.00	Frais bancaires	210.00		120.00		100.00	
711.3185.00	Frais administratifs ARAJ	159'600.00		133'562.00		125'665.47	
711.3909.00	Imputation interne charges administratives	156'650.00		174'600.00		126'930.42	
711.4356.00	Participations des parents		942'600.00		676'700.00		651'169.75
711.4512.00	Subvention FAJE		551'600.00		533'700.00		365'868.83
711.4512.01	Aide au démarrage FAJE						
711.4512.02	Aide au démarrage OFAS						
711.4512.04	Subvention FAJE soutien formation		6'000.00		4'500.00		5'250.00
711.4522.00	Participation des communes de l'association		1'472'540.00		1'371'280.00		1'088'901.58
	712 UAPE Locaux	504'450.00		516'258.00		463'784.00	
712.3011.00	Traitement auxiliaires ménage	121'550.00		72'100.00		73'320.86	
712.3030.00	Assurances sociales AVS/AC/APG/AF	11'320.00		6'700.00		6'938.80	
712.3040.00	Caisse de pension	9'450.00		12'300.00		7'400.20	
712.3050.00	Assurance LAA, compl. maladie et accident	5'950.00		4'400.00		3'680.00	
712.3112.00	Achat mobilier	8'350.00		150.00		5'453.63	
712.3112.01	Achat mobilier extérieur	4'240.00		4'180.00		4'144.13	
712.3153.00	Entretien mobilier et équipements	8'440.00		5'400.00		5'044.02	
712.3161.00	Loyer locaux	178'500.00		204'778.00		177'336.21	
712.3189.00	Frais de nettoyage des locaux	62'850.00		112'450.00		86'955.90	
712.3189.01	Frais divers	800.00		800.00		510.25	
712.3904.00	Imputation interne loyer locaux Fey	88'350.00		93'000.00		93'000.00	
712.3904.01	Imputation interne loyer locaux Fey ouverture vacances	4'650.00					

Budget		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
713 UAPE Education-garde		1'413'580.00		1'233'490.00		885'451.74	
713.3011.00	Traitement personnel éducatif	1'013'150.00		861'600.00		599'679.95	
713.3011.01	Traitement apprentis	54'300.00		69'400.00		59'767.40	
713.3011.02	Traitement stagiaires	24'300.00					
713.3030.00	Assurances sociales AVS/AC/APG/AF	94'300.00		80'200.00		58'071.90	
713.3030.01	Assurances sociales AVS/AC/APG/AF apprentis	5'050.00		6'500.00		3'280.00	
713.3030.02	Assurances sociales AVS/AC/APG/AF stagiaires	2'250.00					
713.3040.00	Caisse de pension	140'500.00		138'850.00		69'647.65	
713.3050.00	Assurance LAA, compl. maladie et accident	48'700.00		49'600.00		28'806.25	
713.3050.01	Assurance LAA, compl. maladie et accident apprentis	2'700.00		4'200.00		2'893.05	
713.3050.02	Assurance LAA, compl. maladie et accident stagiaires	1'200.00					
713.3080.00	Personnel intérimaire					50'151.75	
713.3116.00	Achat matériel éducatif	19'650.00		19'400.00		10'914.74	
713.3132.00	Soins et hygiène	5'080.00		3'740.00		2'239.05	
713.3188.00	Frais de transport	2'400.00					
713.4361.00	Remboursement frais traitement suivi SESAF						
714 UAPE Alimentation		535'740.00	303'000.00	452'100.00	312'150.00	382'957.00	223'285.50
714.3011.00	Traitements auxiliaires ménage	126'700.00		108'100.00		111'336.39	
714.3030.00	Assurances sociales AVS/AC/APG/AF	11'900.00		10'100.00		10'408.20	
714.3040.00	Caisse de pension	14'190.00		18'450.00		11'100.30	
714.3050.00	Assurance LAA, compl. maladie et accident	6'200.00		6'650.00		5'531.10	
714.3116.00	Achat matériel	1'200.00				776.25	
714.3131.00	Achat repas	292'250.00		240'300.00		187'628.30	
714.3131.01	Achat collations et goûter	75'150.00		62'400.00		51'991.75	
714.3133.00	Achat de produits et fourn. de nettoyage	3'800.00		2'500.00		1'883.21	
714.3156.00	Entretien équipement et matériel	4'350.00		3'600.00		2'301.50	
714.4356.00	Participations des parents aux repas		303'000.00		312'150.00		223'285.50

Budget		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
	Total des charges et des revenus	11'943'710.00	11'943'710.00	10'873'868.00	10'873'868.00	10'067'412.64	10'067'412.64
		11'943'710.00	11'943'710.00	10'873'868.00	10'873'868.00	10'067'412.64	10'067'412.64

Budget		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
3	Charges	11'943'710.00		10'873'868.00		10'067'412.64	
30	Autorités et personnel	3'660'820.00		2'692'695.00		2'262'531.21	
300	Autorités et personnel	54'510.00		51'450.00		52'129.20	
301	Personnel administratif et d'exploitation	2'844'900.00		2'025'840.00		1'703'337.60	
303	Assurances sociales	267'300.00		192'240.00		161'988.35	
304	Caisses de pensions et de prévoyance	304'780.00		261'300.00		170'874.30	
305	Assurances accidents et maladie	127'540.00		108'415.00		73'862.05	
306	Indemnisation et remboursement de frais	10'380.00		8'500.00		6'437.05	
308	Personnel temporaire					65'381.60	
309	Autres charges des autorités et du personnel	51'410.00		44'950.00		28'521.06	
31	Biens, services, Marchandises	5'890'340.00		6'087'088.00		5'782'083.40	
310	Imprimés et fournitures de bureau	18'400.00		17'900.00		15'715.10	
311	Achats de mobilier, matériel, machines et véhicule	149'540.00		163'030.00		125'310.41	
312	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	159'900.00		116'500.00		138'310.25	
313	Autres fournitures et marchandises	461'080.00		341'340.00		267'602.34	
314	Entretien des immeubles, routes et territoire	163'430.00		282'500.00		121'594.81	
315	Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	28'490.00		22'500.00		18'698.92	
316	Loyer, fermages et redevances d'utilisation	2'949'410.00		3'219'451.00		3'240'377.94	
317	Réceptions et manifestations	538'400.00		432'565.00		465'800.04	
318	Honoraires et prestations de services	1'407'650.00		1'477'562.00		1'375'949.74	
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	14'040.00		13'740.00		12'723.85	
32	Intérêts passifs	389'850.00		435'580.00		305'339.41	
322	Intérêts des dettes à moyen terme	389'850.00		435'580.00		305'339.41	
33	Amortissements	1'333'450.00		1'264'935.00		1'329'700.00	
330	Amortissements du patrimoine financier	2'400.00		500.00			
331	Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	1'331'050.00		1'264'435.00		1'329'700.00	

Budget		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
35	Remboursements et participations collectivités publiques	75'000.00		99'000.00		99'584.95	
352	Remb. et parti. charges communes et associations	75'000.00		99'000.00		99'584.95	
36	Aides et subventions	8'550.00		11'970.00		3'621.00	
365	Aides, subventions à des institutions privées						
366	Aides individuelles	8'550.00		11'970.00		3'621.00	
38	Attributions aux fonds et financements spéciaux			15'000.00		64'622.25	
380	Attribution fds de réserve et de renouvellement			15'000.00		64'622.25	
39	Imputations Internes charges	585'700.00		267'600.00		219'930.42	
390	Imputations internes	585'700.00		267'600.00		219'930.42	
4	Produits		11'943'710.00		10'873'868.00		10'067'412.64
42	Revenus du Patrimoine		30'600.00		18'600.00		37'814.00
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif		30'600.00		18'600.00		37'814.00
43	Taxes, émoluments, produits des ventes		1'337'000.00		1'068'735.00		1'033'277.52
433	Ecolage		54'500.00		55'785.00		68'804.00
435	Ventes et prestations de service		1'282'500.00		1'011'750.00		955'714.09
436	Remboursement de tiers				1'200.00		8'752.10
439	Autres dédommagements						7.33
45	Remboursements et participations de collectivités publiques		9'957'560.00		9'518'933.00		8'750'926.06
451	Participations et remboursements du Canton		649'600.00		643'000.00		601'999.04
452	Part. et remb. de communes et associations de communes		9'307'960.00		8'875'933.00		8'148'927.02

Budget		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
Compte	Libellé	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
46	Autres prestations et subventions						7'280.00
465	Participations et subventions de tiers						4'410.00
469	Autres subventions acquises						2'870.00
48	Prélèvements sur les financements spéciaux						18'184.64
480	Prélèvements sur les financement spéciaux						18'184.64
49	Imputations internes produits		618'550.00		267'600.00		219'930.42
490	Imputations internes		618'550.00		267'600.00		219'930.42
		11'943'710.00	11'943'710.00	10'873'868.00	10'873'868.00	10'067'412.64	10'067'412.64
		11'943'710.00	11'943'710.00	10'873'868.00	10'873'868.00	10'067'412.64	10'067'412.64

RECAPITULATION DECOMPTE FINAUX

	<u>Part. coûts scolaires</u>	<u>Part. UAPE</u>	<u>Total facturé</u>	<u>Total acomptes</u>	<u>Loyers salles</u>	<u>Solde à facturer cpte no 9115.02</u>	<u>Soldes à encaisser ou à rembourser</u>
BUSSY-SUR-MOUDON	138'045.70	40'459.30	178'505.00	-	-	178'505.00	178'505.00
CHAVANNES-SUR-MOUDON	108'552.85	24'063.05	132'615.90	-	-	132'615.90	132'615.90
CURTILLES	149'487.50	37'182.30	186'669.80	-	-	186'669.80	186'669.80
DOMPIERRE	137'581.70	18'936.05	156'517.75	-	-	156'517.75	156'517.75
HERMENCHES	180'377.50	44'980.90	225'358.40	-	-	225'358.40	225'358.40
LOVATENS	70'422.55	10'645.00	81'067.55	-	-	81'067.55	81'067.55
LUCENS	2'803'863.40	571'051.90	3'374'915.30	-	558'132.00	3'374'915.30	2'816'783.30
MOUDON	4'004'926.70	677'000.55	4'681'927.25	-	2'094'345.00	4'681'927.25	2'587'582.25
PREVONLOUP	123'038.50	36'019.45	159'057.95	-	-	159'057.95	159'057.95
ROSSENGES	38'187.75	4'946.55	43'134.30	-	-	43'134.30	43'134.30
VILLARS-LE-COMTE	66'335.85	7'254.95	73'590.80	-	-	73'590.80	73'590.80
						-	-
<u>Total communes association</u>	<u>7'820'820.00</u>	<u>1'472'540.00</u>	<u>9'293'360.00</u>	<u>-</u>	<u>2'652'477.00</u>	<u>9'293'360.00</u>	<u>6'640'883.00</u>
<u>Total extérieur</u>							
Total coûts facturés aux communes	7'820'820.00	1'472'540.00	9'293'360.00	-	2'652'477.00	9'293'360.00	6'640'883.00

AIMSLE

Plan des investissements 2026-2030					
	2026	2027	2028	2029	2030 et +
Construction nouvelle Cabane (UAPE), crédit d'étude et réalisation	3'650'000.00 CHF				
Construction future, salle de gym et classes, lieu à définir		500'000.00 CHF	20'000'000.00 CHF		
Total	3'650'000.00 CHF	500'000.00 CHF	20'000'000.00 CHF	- CHF	- CHF