



Municipalité
de Luins

PREAVIS MUNICIPAL 10 / 2025

Budget 2026

Responsable du dossier :
M. Olivier Dutruy, Syndic
M. Sébastien Métroz, Boursier

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

La Municipalité soumet à l'approbation du Conseil général le projet de budget de fonctionnement de la Commune pour l'année 2026, conformément à l'article 93a de la loi du 28 février 1956 sur les communes et au règlement du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des communes.

Préambule

Le budget 2026 présente un excédent de charges de CHF 354'107,10 après amortissements et prélèvements sur les fonds de réserve.

	Charges	Revenus	Résultat
Budget 2026	3'803'661,10	3'449'554,00	- 354'107,10
Budget 2025	3'413'471,00	3'263'267,00	- 150'204,00
Comptes 2024	3'907'672,99	3'855'163,67	- 52'509,32

Comparaisons budget 2026-2025

	Budget 2026		Budget 2025		Différence 2026-2025
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
Administration générale	724 334	247 900	653 478	241 260	-64 216
Législatif et exécutif	148 290		144 080		-4 210
Services généraux	576 044	247 900	509 398	241 260	-60 006
Ordre et sécurité publics, défense	140 186	48	138 040	48	-2 146
Formation	730 335	60 006	724 777	86 409	-31 961
Culture, sport et loisirs, église	83 587	2 000	103 550	2 000	19 964
Santé	3 100	0	0	0	-3 100
Prévoyance sociale	29 100	0	28 537	0	-563
Trafic et télécommunications	159 138	0	172 240	0	13 102
Protection de l'environnement et a	328 742	246 711	249 608	196 624	-29 047
Traitements des eaux usées	157 100	157 100	114 533	114 533	0
Gestion des déchets	74 611	74 611	62 091	62 091	-0
Cimetières, crématoires	29 431	0	2 700	0	-26 731
Économie publique	22 250	14 222	24 065	15 190	847
Finances et impôts	1 582 891	2 878 667	1 420 206	2 822 886	-106 903
Impôts	36 000	2 536 240	30 000	2 482 880	47 360
Péréquation financière et compens:	1 389 109	0	1 240 529	0	-148 580
Clôture	0	354 107	0	150 084	204 023
Totaux	3 803 661	3 803 661	3 514 501	3 514 501	0

Commentaires sur le budget 2026

Administration générale

1. **Services généraux** : Augmentation des charges de personnel de 20% pour des remplacements et des vacances.
2. **Services généraux** : Amortissements du bâtiment communal 19'170,00

Formation

3. **Enjeu** : Loyer de la crèche garderie selon convention signée avec Enjeu ;

Culture, sport et loisirs, église

4. **Parcs et promenades** : Répartition de salaire entre plusieurs postes communaux ;

Protection de l'environnement et aménagement du territoire

5. **APEC** : Budget 2026 de 125'696,00 contre 84'533,00 au budget 2025, soit une augmentation de 43'163,00 ;
6. **Déchetterie En Baffa** : Investissement de 11'000,00 pour l'aménagement de séparations bois / déchets végétaux / déchets inertes ;
7. **Cimetière** : Répartition de salaire entre plusieurs postes communaux et budget de 10'000,00 pour la désaffectation du cimetière ;

Péréquation financière et compensation des charges

8. **NPIV 2026** : Le budget total de la NPIV 2026 se monte à 1'483'650,00 contre 1'333'505,00 en 2025, soit une augmentation de 150'145,00 ;

Amortissements et fonds de réserve

Amortissements

Compte	Amortissement	Solde au 31.12.2026
Urbanus	9'300,00	81'375,00
Bâtiment communal	19'170,00	555'830,00
Les Petits Bouchons	23'618,75	779'436,50
Réfection route Etraz	6'965,00	146'255,00
Mur - ch. de l'Eglise	3'700,00	70'300,00
Cabane du Devens	2'200,00	19'800,00

Fonds de réserve

Compte	Attribution/Prélèvement	Solde au 31.12.2026
Financement spécial épuration	1'404,00	215 055,11
Financement spécial déchets	-16 228,00	-1 685,19

Perspectives de bouclage des comptes 2026

Le budget 2026 est déficitaire, une part importante de ce déficit est lié à une augmentation de la péréquation ainsi que des charges courantes.

Les coûts de fonctionnement suivent une courbe ascendante alors que les revenus ne sont pas suffisants depuis plusieurs années.

