

**COMMUNE  
DE  
VILLARS-SAINTE-CROIX**



**COMPTE 2024**

**PREAVIS MUNICIPAL NO. 07/2025**

## Table des matières

1	<b>Introduction</b>	1
2	<b>Rapport financier</b>	2 - 9
3	<b>Conclusions</b>	10
4	<b>Comparaison comptes 2024 et budget 2024</b>	Annexe I 11 - 12
5	<b>Capital et engagements hors bilan</b>	Annexe II 13
6	<b>Charges et revenus par nature</b>	Annexe III 14 - 17
7	<b>Investissements</b>	Annexe IV 18 - 21
8	<b>Fonds de réserve</b>	Annexe V 22 - 24
9	<b>Graphiques, ratios, impôts</b>	Annexe VI 25 - 26
10	<b>Comptes détaillés avec commentaires</b>	Annexe VII 1 - 24
11	<b>Bilan détaillé</b>	Annexe VIII 1 - 5

**Commune de Villars-Ste-Croix – Municipalité**

**Préavis No. 07/2025**

Au Conseil général de Villars-Ste-Croix

sur

**LES COMPTES COMMUNAUX 2024**

Conseil général de Villars-Ste-Croix, séance du 26 juin 2025

Madame la Présidente,  
Mesdames et Messieurs les Conseillers,

Conformément aux dispositions :

- a) de la Loi du 28 février 1956 sur les communes, art. 93 a
- b) du Règlement du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des communes, art. 5 à 8
- c) du Règlement du Conseil général, entré en vigueur le 1<sup>er</sup> juillet 2015, art. 87 et ss

La Municipalité a l'honneur de vous soumettre les comptes de la Commune de Villars-Ste-Croix pour l'année 2024, tels qu'ils ont été adoptés dans sa séance du 19 mai 2025.

Les comptes 2024 présentent un excédent de revenus de **CHF 10'804.36** alors que le budget prévoyait un excédent de charges de **CHF 421'571.00**. La marge d'autofinancement est de **CHF 59'664.00** alors que celle-ci était de **CHF 364'496.00** en 2023. Des dépenses d'investissements nettes durant l'année 2024 se montent à un montant de **CHF 959'946.15**. Les amortissements budgétaires se montent à **CHF 39'900.00** et les amortissements extraordinaire à **CHF 105'580.55**.

Nous pouvons relever les principales différences entre les comptes 2024 et le budget 2024 dans les chapitres suivants (en arrondi) :

### Revenus

Chapitre 18 - Transports publics	Solde décompte final 2020 des transports lausannois	CHF	103'000.00
Chapitre 18 - Transports publics	Retour thématique pour les transports année 2024 (estimation)	CHF	19'200.00
<b>Chapitre 21 - Impôts</b>	<b>Impôts sur les personnes physiques</b>	<b>CHF</b>	<b>-463'000.00</b>
Chapitre 21 - Impôts	Impôts sur les frontaliers	CHF	37'000.00
Chapitre 21 - Impôts	Impôts sur la fortune	CHF	44'000.00
<b>Chapitre 21 - Impôts</b>	<b>Impôts à la source</b>	<b>CHF</b>	<b>-5'000.00</b>
Chapitre 21 - Impôts	Impôts sur les personnes morales	CHF	509'000.00
Chapitre 21 - Impôts	Impôts foncier	CHF	12'500.00
<b>Chapitre 21 - Impôts</b>	<b>Impôts sur le capital des personnes morales</b>	<b>CHF</b>	<b>-21'200.00</b>
Chapitre 21 - Impôts	Impôts complémentaires s/immeubles PM	CHF	34'000.00
Chapitre 21 - Impôts	Impôts sur les droits de mutations	CHF	24'000.00
Chapitre 21 - Impôts	Impôts sur les successions et donations	CHF	11'000.00
Chapitre 21 - Impôts	Impôts sur les gains immobiliers	CHF	52'000.00
Chapitre 21 - Impôts	Compensation de la RIE III	CHF	58'000.00
Chapitre 21 - Impôts	Intérêts retard et récupérations	CHF	35'000.00
Chapitre 22 - Service financier	Retour thématique pour les transports année 2024 (acompte)	CHF	98'300.00
Chapitre 35 – Bâtiment administratif	Locations salle polyvalente	CHF	3'000.00
Chapitre 35 – Bâtiment administratif	Remboursement assurance dégâts eau	CHF	10'000.00
Chapitre 36 - Portacabine	Locations de 2 classes août à décembre	CHF	20'850.00
Chapitre 42 - Urbanisme	Facturation permis de construire	CHF	2'000.00
Chapitre 45 - Déchets	Rétrocession taxe aux sacs	CHF	5'300.00
Chapitre 45 - Déchets	Déchets spéciaux des ménages (DSM) part pris par l'impôt	CHF	1'600.00
<b>Chapitre 45 - Déchets</b>	<b>Taxe forfaitaire entreprise</b>	<b>CHF</b>	<b>-2'700.00</b>
Chapitre 46 - Epuration	Facturation des taxes de raccordement	CHF	-16'700.00
Chapitre 46 - Epuration	Taxes épuration	CHF	-12'500.00

## Revenus

Page 3/26

Chapitre 60 - Police	Jetons de présence pour la vice-présidence	CHF	4'000.00
Chapitre 62 - Contrôle des habitants	Augmentation émoluments due au nouveau règlement	CHF	2'600.00
Chapitre 72 - Prévoyance sociale	Remboursement de subventions	CHF	27'200.00
Chapitre 81 - Service des eaux	Facturation des taxes de raccordement	CHF	8'800.00
<b>Chapitre 81 - Service des eaux</b>	<b>Diminution des ventes d'eau</b>	<b>CHF</b>	<b>-30'200.00</b>

## Charges

Chapitre 18 - Transports	Coûts des transports lausannois	CHF	-50'100.00
Chapitre 19 - Informatique	Maintenance et prestations Ofisa	CHF	8'200.00
Chapitre 22 - Service financier	Péréquation directe 2024, décompte provisoire	CHF	136'600.00
Chapitre 22 - Service financier	Thématique transports, diminution solde 2023	CHF	12'094.00
Chapitre 22 - Service financier	Thématique transports, diminution solde 2024	CHF	79'000.00
Chapitre 23 - Amortissements	Amortissement extraordinaire préavis 06/2017 et 05/2021	CHF	105'500.00
Chapitre 23 - Amortissements	Attribution au fonds de réserve générale	CHF	60'000.00
Chapitre 32 - Forêts	Participation au Triage forestier	CHF	-3'600.00
Chapitre 35 - Bâtiment administratif	Honoraires pour études	CHF	20'800.00
Chapitre 36 - Portacabine	Location Portacabine	CHF	21'600.00
Chapitre 43 - Routes	Entretien des routes	CHF	-8'200.00
Chapitre 44 - Parcs	Divers travaux pour le cimetière	CHF	18'700.00
Chapitre 46 - Epuration	Entretien	CHF	-25'300.00
Chapitre 46 - Epuration	Step Vidy	CHF	37'300.00
Chapitre 46 - Epuration	Attribution au fonds de réserves	CHF	-36'200.00
Chapitre 51 - Enseignement primaire	Part au groupement scolaire	CHF	-14'700.00
Chapitre 60 - Police	PolOuest, participation	CHF	-21'000.00

Chapitre 65 - Service du feu	SDIS, participation	CHF	-2'600.00
Chapitre 66 - Protection civile	ORPC Rol, participation	CHF	-3'500.00
Chapitre 72 - Prévoyance sociale	Cohésion sociale 2024, décompte provisoire	CHF	111'100.00
Chapitre 72 - Prévoyance sociale	Participation année 2024 à BussiVillAje	CHF	-50'700.00
Chapitre 81 - Service des Eaux	Achat d'eau à l'EIEVMV	CHF	-23'700.00
Chapitre 81 - Service des Eaux	Entretien du réseau	CHF	-36'800.00

Classe par nature **	OP.	Désignation	2024	2024 Budget	2023
4	+	Total des revenus d'exploitation (compte d'exploitation annuel)	6'395'326	5'871'768	6'485'669
3	-	Total des charges d'exploitation (compte d'exploitation annuel)	-6'384'522	-6'293'339	-6'478'529
	=	<b>SOLDE DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>10'804</b>	<b>-421'571</b>	<b>7'139</b>
48	-	Prélèvements aux fonds de réserves	-169'221	0	-3'602
49	-	Imputations internes (revenus)	-201'467	-264'061	-255'274
424	-	Gains comptables	0	0	0
332	+	Amortissements extraordinaires	105'580	0	0
333	+	Amortissement du découvert	0	0	0
38	+	Attributions aux fonds de réserves	60'000	0	220'850
39	+	Imputations internes (charges)	201'467	264'061	255'274
	=	<b>SOLDE DE FONCTIONNEMENT EPURE (SFE)</b>	<b>7'163</b>	<b>-421'571</b>	<b>224'387</b>
330	+	Amortissements du patrimoine financier	0	0	0
331	+	Amortissements du patrimoine administratif	39'900	39'900	39'900
481	-	Prélèvements aux fonds de réserves affectées (déchets, eau, épuration)	-69	-39'030	-19'306
381	+	Attributions aux fonds de réserves affectées (déchets, eau, épuration)	12'670	46'420	119'515
	=	<b>MARGE D'AUTOFINANCEMENT (MA)</b>	<b>59'664</b>	<b>-374'281</b>	<b>364'496</b>

\*\* Codes des charges et natures du plan comptable des communes correspondant aux intitulés de la colonne désignation.

## Investissements et marge d'autofinancement

Le détail des investissements est présenté dans le tableau annexe III. Les dépenses d'investissements s'élèvent à CHF 1'105'426.70 et les diminutions d'investissements s'élèvent à CHF 145'480.55. Les dépenses d'investissements nets s'élèvent donc à **CHF 959'945.15**. Ce montant est à mettre en regard avec la marge d'autofinancement à savoir le résultat purement financier (cash flow) de **CHF 59'664.00**. La trésorerie courante a été suffisante pour financer ces dépenses d'investissements.

Un emprunt de CHF 1'000'000.00 a été contracté auprès de la CIP – Retraites populaires à 1.33 % échu au 31.08.2027, solde au 31.12.2024 CHF 980'000.00, ainsi qu'un renouvellement d'un emprunt auprès de Postfinance de CHF 1'500'000.-- à 0.20 % échu au 07.01.2028, solde au 31.12.2024 CHF 1'350'000.00. L'endettement au 31.12.2024 est de CHF 2'330'000.00. Le poids de ces dettes est très faible et impacte peu le budget de fonctionnement en raison de la faiblesse historique des taux d'intérêts, pour un montant annuel de CHF 16'033.50 pour les intérêts.

Le plafonds d'emprunt pour la législature 2021-2026 a été fixé par le préavis no. 12/2021 à CHF 19'000'000.00 et celui du cautionnement et autres formes de garanties à CHF 9'500'000.00, tous deux approuvés par le Conseil général dans sa séance du 9 décembre 2021.

## Fonds de réserve et provisions

La gestion des fonds de réserve fait partie des opérations réalisées en fin d'année comptable. Lors de l'ajustement des réserves, on va s'intéresser à des charges probables dans le futur. Les réserves sont destinées à financer des investissements futurs. Celles-ci sont constituées par des prélèvements sur les excédents de recettes. Une attribution à la réserve générale a été constituée pour un montant de **CHF 60'000.00**.

L'idée de base d'une réserve est d'enregistrer dans des exercices antérieurs une valeur comptable rattachée à une dépense spécifique grâce à un excédent de produits pour financer dans l'avenir cette dépense. Le lien est ainsi mécanique entre les dépenses et les recettes. Il s'agit des financements spéciaux ou réserves obligatoires. C'est notamment le cas pour la gestion des égouts, des déchets et des eaux où chaque domaine doit être à l'équilibre par un prélèvement ou une attribution à la réserve. Ces domaines doivent en principe s'autofinancer par le revenu des taxes. Vous trouverez un détail des mouvements de l'exercice dans l'annexe IV.

## Attributions aux fonds de réserves

Le montant total des attributions au fonds de réserves est de **CHF 72'670.32**.

**Des attributions ont été effectuées par les chapitres susmentionnés :**

<b>Chapitres</b>	<b>Montant</b>	<b>Compte au bilan</b>
230 - Amortissements et réserves non ventilés	CHF 60'000.00	9282.3 Réserve générale
450 - Service des déchets	CHF 1'530.72	9280.2 Réserve pour déchets
460 - Service des égouts	CHF 7'810.96	9280.3 Réserve pour collecteurs et épuration
810 - Service des eaux	CHF 3'328.64	9280.1 Réserve réseau d'eau

Le montant des prélèvements aux fonds de réserves s'élève à **CHF 169'291.16**.

<b>Chapitres</b>	<b>Montant</b>	<b>Compte au bilan</b>
150 - Affaires culturelles et de loisirs	CHF 458.00	9282.10 Réserve pour soutien institutions culturelles
210 - Impôts	CHF 54'194.67	9282.1 Réserve pour pertes sur débiteurs
220 - Service financier	CHF 8'988.54	9282.1 Réserve pour pertes sur débiteurs
230 - Amortissements	CHF 105'580.55	9282.9 Réserve générale
450 - Service des déchets	CHF 69.40	9280.2 Réserve pour déchets

## Amortissements budgétaires ou extraordinaires

**Amortissement du patrimoine financier (code nature 330) pour un montant de CHF 69'783.73.**

<b>Chapitre</b>	<b>Montant</b>	<b>Compte au bilan</b>
210 - Impôts	CHF 69'783.73	9112.1 Impôts PP et PM

**Les amortissements du patrimoine administratif budgétaire (code nature 331) s'élèvent à CHF 39'900.00.**

<b>Chapitre</b>	<b>Montant</b>	<b>Compte au bilan</b>
460 - Epuration	CHF 17'000.00	9141.91 Requalification de la route de la Pierreire (préavis 2/2016)
460 - Epuration	CHF 8'600.00	9141.92 Réfection collecteur EC - Rte de Cossonay (préavis 06/2021)
580 - Temples et cultes	CHF 3'900.00	9143.10 Rénovation église catholique (préavis 03/2019)
810 - Eaux	CHF 10'400.00	9144.2 Compteurs d'eau potable nouvelle génération (préavis 7/2018)

**Amortissements extraordinaires du patrimoine administratif (code nature 332) pour un montant de CHF 105'580.55.**

230 - Amortissement supplémentaire	CHF 91'748.80	9149.00 Densification ZI (modification RPGA) (préavis 06/2017)
230 - Amortissement supplémentaire	CHF 13'831.75	9149.01 Densification ZI crédit complémentaire (préavis 05/2021)

## Imputations internes

Les imputations internes permettent d'inscrire dans les états financiers les prestations entre les dicastères au sein de la commune. Les comptes de la commune reconnaissent deux principales catégories :

1. Imputations internes des vacations municipales
2. Imputations internes des coûts administratifs

## Cohésion sociale - péréquation directe et facture policière année 2023

	Décompte final reçu en août 2024	Décompte provisoire reçu en mars 2024	Acomptes à payer reçus en octobre 2023 pour le budget 2023	Différence +/- décompte définitif avec budget	
Cohésion sociale	1'056'592.00 CHF	1'056'739.00 CHF	1'028'821.00 CHF	27'771.00 CHF	
Alimentation de la péréquation directe	1'185'677.00 CHF	1'185'713.00 CHF	1'107'491.00 CHF	78'186.00 CHF	
./. Compensation retour population	-128'539.00 CHF	-128'539.00 CHF	-123'605.00 CHF	-4'934.00 CHF	
./. Compensation retour thématiques transports	-77'906.00 CHF	0.00 CHF	0.00 CHF	-77'906.00 CHF	
Total net péréquation	979'232.00 CHF	1'057'174.00 CHF	983'886.00 CHF	-4'654.00 CHF	
Facture policière	69'186.00 CHF	69'181.00 CHF	70'407.00 CHF	-1'221.00 CHF	
<b>Total péréquation et factures cantonales</b>	<b>2'105'010.00 CHF</b>	<b>2'183'094.00 CHF</b>	<b>2'083'113.00 CHF</b>	<b>21'897.00 CHF</b>	<b>en faveur du Canton</b>

## Cohésion sociale - péréquation directe et facture policière année 2024

	Décompte final à recevoir en août 2025	Décompte provisoire reçu en mars 2025	Acomptes à payer reçus en octobre 2024 pour le budget 2024	Différence +/- décompte provisoire avec budget	
Cohésion sociale	0.00 CHF	1'128'354.00 CHF	1'017'182.00 CHF	111'172.00 CHF	
Alimentation de la Péréquation directe	0.00 CHF	1'229'971.00 CHF	1'093'341.00 CHF	136'630.00 CHF	
./. Compensation retour population	0.00 CHF	-126'941.00 CHF	-128'276.00 CHF	1'335.00 CHF	
./. Compensation retour thématiques transports	0.00 CHF	-19'200.00 CHF	-98'331.00 CHF	79'131.00 CHF	
Total net péréquation	0.00 CHF	1'083'830.00 CHF	866'734.00 CHF	217'096.00 CHF	
Facture policière	0.00 CHF	70'441.00 CHF	69'204.00 CHF	1'237.00 CHF	
<b>Total péréquation et factures cantonales</b>	<b>0.00 CHF</b>	<b>2'282'625.00 CHF</b>	<b>1'953'120.00 CHF</b>	<b>329'505.00 CHF</b>	<b>en faveur du Canton</b>

Les montants alloués par le volet « transports » des dépenses thématiques sont calculés de la manière suivante : les dépenses effectives liées à l'entretien des routes et aux transports publics et scolaires qui excèdent huit fois la valeur du point d'impôt péréquatif de la commune **considérée sont prises en charge à hauteur de 75% du dépassement (estimation maximale)**.

**Année 2023** : Dépenses transports CHF 619'323.00

Limite à atteindre pour que les dépenses soient prises en charge (point d'impôt **CHF 61'414.00 \*8**) = CHF 491'312.00

Dépassement des dépenses prises en charges CHF 128'011.00 ramenées à 75% = CHF 96'008.00

Pour l'année 2023, lors du bouclément, les dépenses thématiques ont été estimées à CHF 90'000.00 avec un taux de 75%

Lors du décompte définitif, **un montant de CHF 77'906.00 a été versé par l'Etat estimée avec un taux de 67.7 %**

**Année 2024** : Dépenses transports CHF 529'238.00 / point d'impôt CHF 62'686.00 \* 8 = CHF 501'488.00

Dépassement des dépenses prises en charges CHF 27'750.00 estimées avec un taux de 69%

Pour l'année 2024, lors du bouclément et selon information prise auprès du département des finances communales de l'Etat, les dépenses thématiques ont été estimées à CHF 19'147.00 arrondies à CHF 19'200.00 avec un taux de 69 %.

Vous trouverez ci-après le détail du résumé des comptes ainsi que les commentaires.

### 3. Conclusions

Page 10/26

Au terme de ce rapport, nous vous proposons, Madame la Présidente, Mesdames et Messieurs les Conseillers, de bien vouloir prendre la décision suivante :

#### **LE CONSEIL GENERAL DE VILLARS-STE-CROIX**

Vu le préavis municipal n°07/2025

Ouï le rapport de la Commission chargée de son étude

Considérant que cet objet a été régulièrement porté à l'ordre du jour,

#### **Décide**

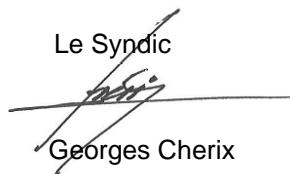
**D'adopter les comptes communaux pour l'année 2024 avec un excédent de revenus de CHF 10'804.36 tels que présentés**

**Ainsi que le bilan au 31 décembre 2024 tel que présenté**

**De donner décharge à la Municipalité et à la Bourse Communale de sa gestion pour l'année 2024**

Adopté en séance du 19 mai 2025

Municipal responsable : Georges Cherix, Syndic

Le Syndic  
  
Georges Cherix

Au nom de la Municipalité  
  
\* MUNICIPALITÉ \*  
DE VILLARS-STE-CROIX

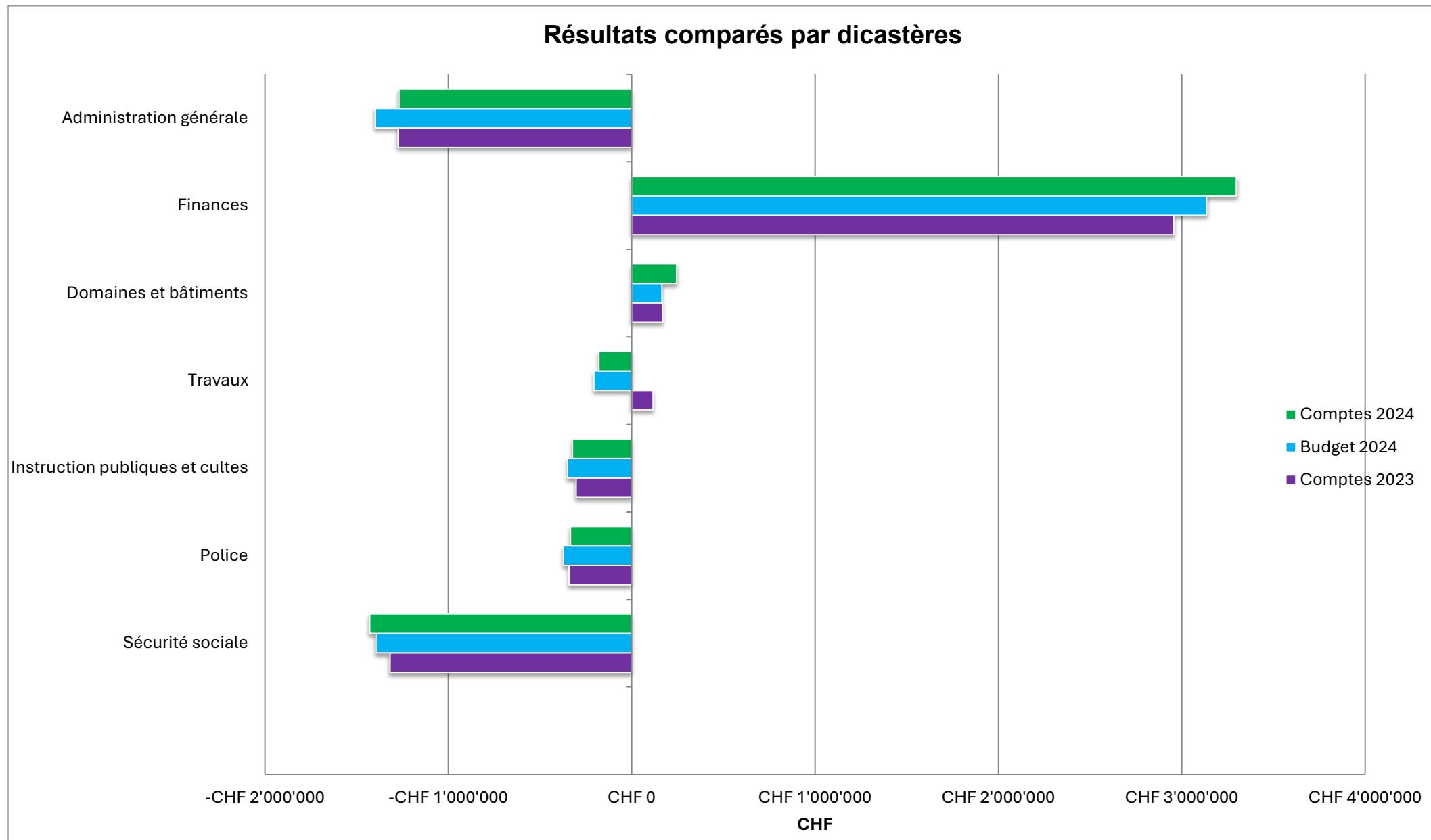
La Boursière  
  
Sylvie Faessler

La Secrétaire  
  
Barbara Kammermann

#### 4. Comparaison comptes 2024 et budget 2024

Page 11/26  
Annexe I

		Charges				Revenus		
		Comptes 2024	Budget 2024	Différence		Comptes 2024	Budget 2024	Différence
1	Administration générale	1'588'354	1'671'230	-82'876		319'437	271'961	47'476
2	Finances	1'635'534	1'306'082	329'452		4'933'149	4'441'307	491'842
3	Domaines et bâtiments	287'441	325'827	-38'386		533'140	491'320	41'820
4	Travaux	549'224	614'084	-64'860		370'157	408'050	-37'893
5	Instruction publique et cultes	324'670	349'811	-25'141		1'800	0	1'800
6	Police	352'230	389'340	-37'110		18'557	16'550	2'007
7	Sécurité sociale	1'461'092	1'395'185	65'907		33'111	800	32'311
8	Services industriels	185'972	241'780	-55'808		185'972	241'780	-55'808
		6'384'517	6'293'339	91'178		6'395'323	5'871'768	523'555



## 5 - Capital et engagements hors bilan

---

Evolution du capital	31.12.2024	31.12.2023
----------------------	------------	------------

Capital / découvert (-) au 31 décembre	249'447.23	238'642.87
Capital / découvert (-) au 1er janvier	238'642.87	223'464.00
Bénéfice / déficit (-)	10'804.36	7'139.48

Liste des engagements hors bilan	Cautionnements accordés	Engagements accordés	Emprunts totaux	Prorata	31.12.2024	31.12.2023
<b>Soldes au 31 décembre</b>	<b>0.00</b>	<b>4'600'000.00</b>			<b>637'015.00</b>	<b>673'426.00</b>
1. Entente intercommunale des eaux regroupant les communes de Vufflens-la-Ville, Mex et Villars-Ste-Croix - EIEVMV						
Communes membres responsables solidairement des dettes		2'800'000.00	1'800'000.00	34.670%	624'060.00	655'500.00
2. PolOuest regroupant les communes de Bussigny, Chavannes, Crissier, Ecublens, Prilly, Renens, Saint-Sulpice et Villars-Ste-Croix						
Communes membres responsables solidairement des dettes		1'800'000.00	1'083'334.00	1.196%	12'955.00	17'926.00

## 6. **COMPTES PAR NATURE**

### **ANNEXE III**

**CHARGES ET REVENUS PAR NATURE AU 31.12.204**

## 6. Tableau des charges par nature

### **3 Charges**

#### **30 Autorités et personnel**

- 300 Autorités et commissions 249'688.25
- 301 Personnel administratif et d'exploitation 491'744.50
- 302 Traitement du personnel enseignant remplaçant 0.00
- 303 Assurances sociales 60'667.45
- 304 Caisses de pensions et de prévoyance 52'975.25
- 305 Assurances accidents et maladie 31'531.95
- 306 Indemnisation et remboursement de frais 17'558.80
- 307 Prestations complémentaires de prévoyance 0.00
- 308 Personnel intérimaire 0.00
- 309 Autres charges des autorités et du personnel 13'696.65

#### **31 Biens, services, marchandises**

- 310 Imprimés et fournitures de bureau 28'119.20
- 311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules 32'551.50
- 312 Achats d'eau, d'énergie, de combustible 185'121.50
- 313 Autres fournitures et marchandises 37'640.70
- 314 Entretien des immeubles, routes et territoire 178'493.64
- 315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques 26'065.75
- 316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation 0.00
- 317 Réceptions et manifestations 23'166.50
- 318 Honoraires et prestations de services 349'659.07
- 319 Impôts, taxes, cotisations et frais divers 10'220.25

#### **32 Intérêts passifs**

- 321 Intérêts des dettes à court terme 0.00
- 322 Intérêts des dettes à moyen et long terme 16'033.50
- 329 Autres intérêts 1'031.58

**1'805'966.04**

**917'862.85**

249'688.25

491'744.50

0.00

60'667.45

52'975.25

31'531.95

17'558.80

0.00

0.00

13'696.65

**871'038.11**

28'119.20

32'551.50

185'121.50

37'640.70

178'493.64

26'065.75

0.00

23'166.50

349'659.07

10'220.25

**17'065.08**

0.00

16'033.50

1'031.58

### **3 Charges**

#### **33 Amortissements**

- 330 Amortissements du patrimoine financier 69'783.73
- 331 Amortissements obligatoires du patrimoine administratif 39'900.00
- 332 Autres amortissements du patrimoine administratif 105'580.55
- 333 Amortissement du découvert

#### **35 Remboursements, participations et subventions à des collectivités publiques**

- 351 Canton 2'997'124.20
- 352 Communes et associations de communes 1'048'397.10

#### **36 Aides et subventions**

- 365 Aides, subventions à des institutions privées 42'530.65
- 366 Aides individuelles 1'101.50

#### **38 Attributions aux fonds et aux financements spéciaux**

- 380 Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement 60'000.00
- 381 Attributions aux financements spéciaux 12'670.32

#### **39 Imputations internes**

- 390 Imputations internes 201'467.65

**4'578'555.70**

**215'264.28**

69'783.73

39'900.00

105'580.55

**4'045'521.30**

2'997'124.20

1'048'397.10

**43'632.15**

42'530.65

1'101.50

**72'670.32**

60'000.00

12'670.32

**201'467.65**

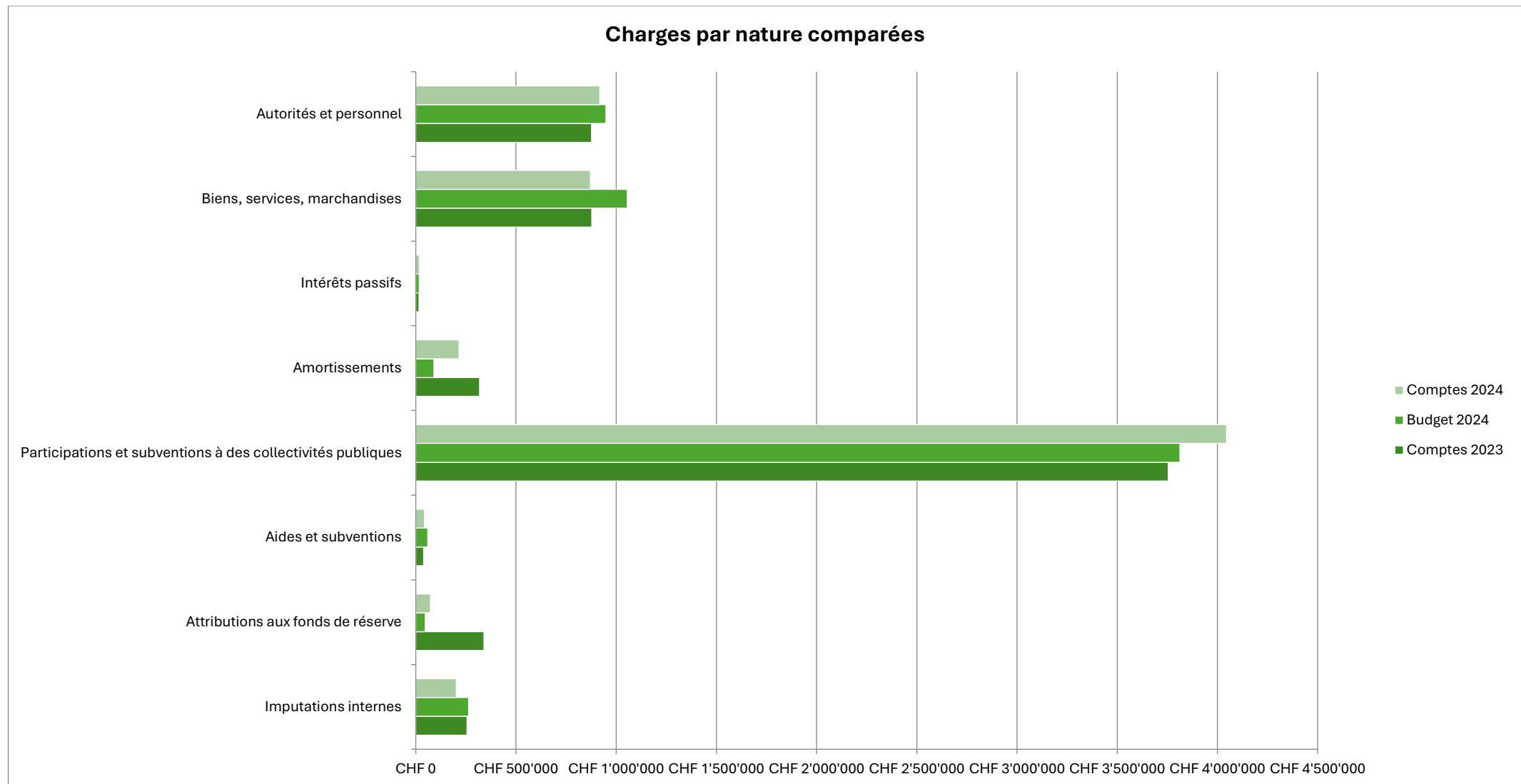
201'467.65

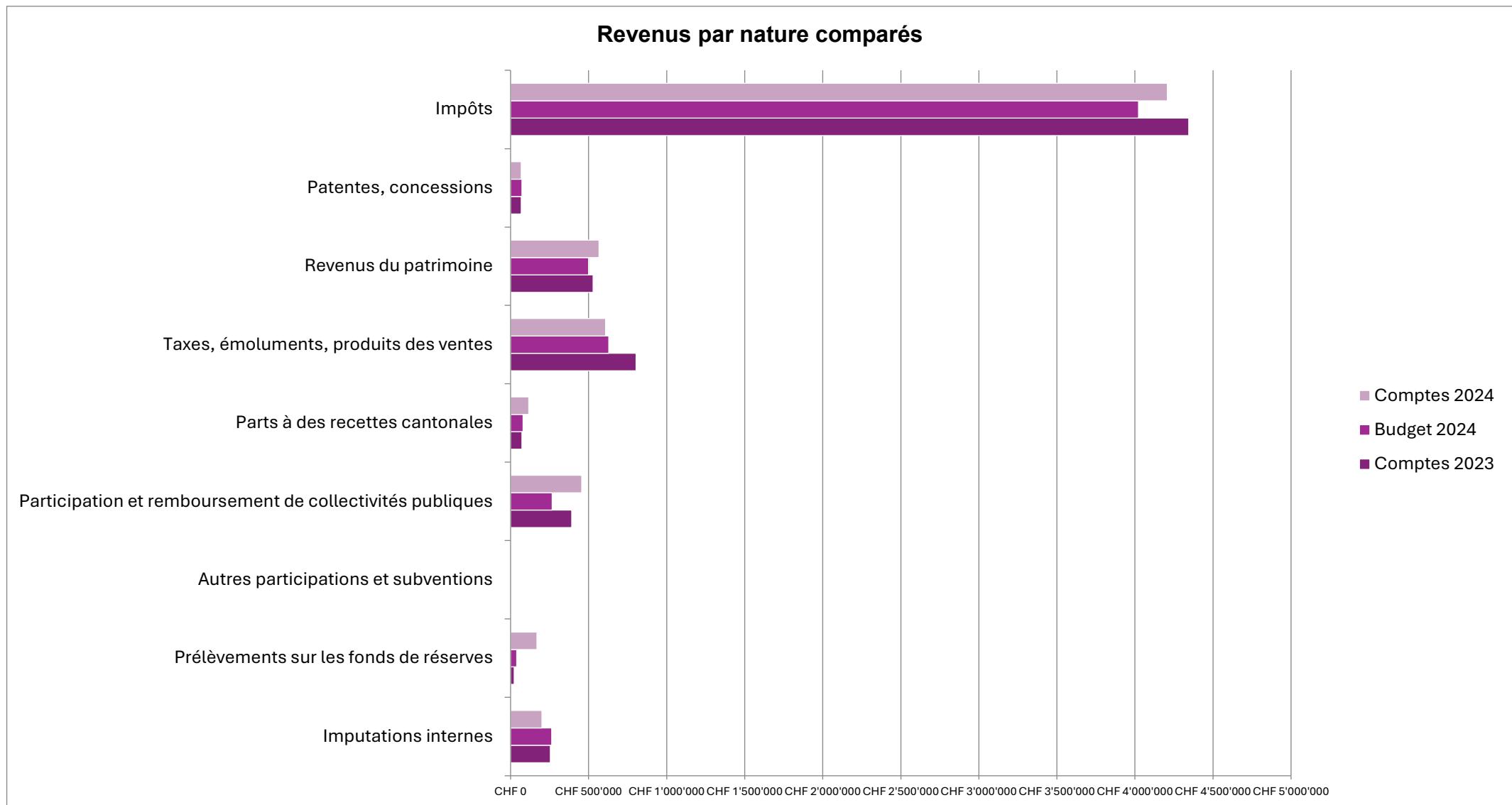
**TOTAL CHARGES PAR NATURE**

**6'384'521.74**

**6. Tableau des revenus par nature**

<b>4</b>	<b>Produits</b>	<b>5'451'740.95</b>	<b>4</b>	<b>Produits</b>	<b>943'585.15</b>
<b>40</b>	<b>Impôts</b>	<b>4'207'551.44</b>	<b>44</b>	<b>Parts à des recettes cantonales</b>	<b>116'693.70</b>
400	Impôts sur le revenu, la fortune et impôt personnel	2'589'695.05	441	Parts à des recettes cantonales	116'693.70
401	Impôts sur le bénéfice net et le capital PM	1'054'932.00	444	Autres contributions cantonales	0.00
402	Impôt foncier	392'515.10			
404	Droits de mutation	144'240.85	<b>45</b>	<b>Participations et remboursements de collectivités publ.</b>	<b>456'132.64</b>
405	Impôts sur les successions et donations	11'051.20	451	Canton	427'019.34
406	Impôts et taxes sur la possession et la dépense	5'895.55	452	Communes et associations de communes	29'113.30
409	Impôts récupérés après défaillance	9'221.69			
<b>41</b>	<b>Patentes, concessions</b>	<b>68'673.45</b>	<b>46</b>	<b>Autres participations et subventions</b>	<b>0.00</b>
410	Patentes	0.00	465	Participations et subventions de tiers	0.00
411	Concessions	68'673.45	469	Dons et legs	0.00
<b>42</b>	<b>Revenus du patrimoine</b>	<b>566'436.59</b>	<b>48</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux</b>	<b>169'291.16</b>
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier	55'316.24	480	Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement	169'221.76
423	Revenus des immeubles du patrimoine financier	308'789.60	481	Prélèvements sur les financements spéciaux	69.40
424	Gains comptables sur les placements du patrimoine financier	0.00			
425	Revenus des prêts et participations du patrimoine administratif	626.00	<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>201'467.65</b>
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif	201'704.75	490	Imputations internes	201'467.65
<b>43</b>	<b>Taxes, émoluments, produits des ventes</b>	<b>609'079.47</b>			
430	Taxes légales de remplacement	0.00			
431	Emoluments	28'813.55			
432	Recettes pour soins médicaux et dentaires	0.00			
433	Ecolage	0.00			
434	Taxes de raccordement et d'utilisation	359'207.10			
435	Ventes et prestations de services	139'979.32			
436	Remboursements de tiers	74'073.30			
437	Amendes	0.00			
439	Autres recettes	7'006.20			
				<b>TOTAL REVENUS PAR NATURE</b>	<b>6'395'326.10</b>





**7. TABLEAU DES INVESTISSEMENTS AU 31.12.2024**

No Compte	Investissement	Montant total	Dépenses investissement	Recettes	Amortissement prévu selon préavis	Financement	2024	2025	2026
9141.12	Aménagement d'une piste mixte et cyclable sur la RC 251-B-P Rte de Cossenay (préavis no. 01/2022) Crédit voté pour préavis CHF 900'372.00 . Env. CHF 700'000.00 subventionnés Solde à nouveau au 01.01.2024 Dépenses d'investissement Solde à nouveau au 31.12.2024 Préavis en cours	CHF 34'834.45 CHF 494'394.20 CHF <b>529'228.65</b>	494'394.20	0.00	CHF 191'738.55 sur 20 ans, soit amortissement budgétaire CHF 9'586.90 par année A recevoir subvention Etat CHF 170'234.60 A recevoir subvention Confédération CHF 167'255.50	liquidités trésorie	0.00	0.00	0.00
9141.13	Rénovation de l'éclairage public (préavis no. 05/2023) Crédit voté pour préavis CHF 87'000.00 Solde à nouveau au 01.01.2024 Dépenses d'investissement Solde à nouveau au 31.12.2024 Préavis en cours/à amortir dès 2025	CHF 0.00 CHF 72'223.50 CHF <b>72'223.50</b>	72'223.50	0.00	CHF 72'223.50 sur 10 ans, soit amortissement budgétaire CHF 7'222.35 par année	liquidités trésorie	0.00	7'222.35	7'222.35
9141.31	Travaux urgents au cimetière (préavis no. 01/2024) Crédit voté pour préavis CHF 60'000.00 Solde à nouveau au 01.01.2024 Dépenses d'investissement Solde à nouveau au 31.12.2024 Préavis en cours/à amortir dès 2025	CHF 0.00 CHF 76'355.55 CHF <b>76'355.55</b>	76'355.55	0.00	CHF 76'355.55 sur 10 ans, soit amortissement budgétaire CHF 7'635.55 par année *** voir commentaire page 21	liquidités trésorie	0.00	7'635.55	7'635.55
9141.91	Requalification de la Route de la Pierreire (préavis no. 02/2016) Crédit voté pour préavis CHF 959'000.00 Solde à nouveau au 01.01.2024 . Amortissement budgétaire Solde à nouveau au 31.12.2024 Préavis en cours/amortissement	CHF 132'000.00 CHF -17'000.00 CHF <b>115'000.00</b>	0.00	-17'000.00	CHF 959'000.00 amortissement sur 30 ans	liquidités trésorie	17'000.00	17'000.00	17'000.00

No Compte	Investissement	Montant total	Dépenses investissement	Recettes	Amortissement prévu selon préavis	Financement	2024	2025	2026
9141.92	<b>Réfection d'un collecteur d'eaux usées à la Route de Cossnay (préavis no. 09/2021)</b> <b>Crédit voté pour préavis CHF 136'000.00</b> Solde à nouveau au 01.01.2024 ./ Amortissement budgétaire <b>Solde à nouveau au 31.12.2024</b> <b>Préavis en cours/amortissement</b>	CHF 66'174.40 CHF -8'600.00 <b>CHF 57'574.40</b>	0.00	-8'600.00	CHF 136'000.00 amortissement sur 10 ans	liquidités trésorie	8'600.00	8'600.00	8'600.00
9143.1	<b>Crédit de construction pour la rénovation de l'Eglise Saint-Pierre (préavis no. 03/2019)</b> <b>Crédit voté pour préavis CHF 128'462.00</b> Solde à nouveau au 01.01.2024 ./ Amortissement budgétaire <b>Solde à nouveau au 31.12.2023</b> <b>Préavis en cours</b>	CHF 110'341.15 CHF -3'900.00 <b>CHF 106'441.15</b>	0.00	-3'900.00	CHF 128'462.00 amortissement sur 30 ans	liquidités trésorie	3'900.00	3'900.00	3'900.00
9143.11	<b>Implantation de deux salles provisoires dans deux conteneurs superposés (préavis no. 03/2024)</b> <b>Crédit voté pour préavis CHF 412'000.00</b> Solde à nouveau au 01.01.2024 Dépenses d'investissement <b>Solde à nouveau au 31.12.2024</b> <b>Préavis en cours</b>	CHF 0.00 CHF 240'974.45 <b>CHF 240'974.45</b>	240'974.45	0.00	CHF 412'000.00 amortissement par prélèvement au fonds de réserve pour investissement futur	liquidités trésorie	0.00	0.00	0.00
9143.9	<b>Crédit d'étude pour la rénovation de la maison de commune et ancienne laiterie (préavis no. 04/2022)</b> <b>Crédit voté pour préavis CHF 149'080.00</b> Solde à nouveau au 01.01.2024 Dépenses d'investissement <b>Solde à nouveau au 31.12.2023</b> <b>Préavis en cours</b>	CHF 112'075.95 CHF 181'192.20 <b>CHF 293'268.15</b>	181'192.20	0.00	CHF 203'268.15 amortissement par prélèvement au fonds de réserve pour investissements futurs CHF 90'000.00 montant reçu en 2020 et porté en réserve sur un transitoire	liquidités trésorie	0.00	0.00	0.00

No Compte	Investissement	Montant total	Dépenses investissement	Recettes	Amortissement prévu selon préavis	Financement	2024	2025	2026
9144.2	<b>Changement des compteurs d'eau potable "nouvelle génération" (préavis no. 07/2018)</b> <b>Crédit voté pour préavis CHF 104'000.00</b> Solde à nouveau au 01.01.2024 ./ Amortissement budgétaire <b>Solde à nouveau au 31.12.2024</b> <b>Préavis en cours/amortissement</b>	CHF 31'200.00 CHF -10'400.00 <b>CHF 20'800.00</b>	0.00	-10'400.00	CHF 104'000.00 amortissement budgétaire sur 10 ans	liquidités trésorie	10'400.00	10'400.00	10'400.00
9149.00	<b>Densification Zone Industrielle (modification du RPGA) (préavis no. 06/2017)</b> <b>Crédit voté pour préavis CHF 91'000.00</b> Solde à nouveau au 01.01.2024 ./ Amortissement extraordinaire <b>Solde à nouveau au 31.12.2024</b> <b>Préavis terminé</b>	CHF 91'748.80 CHF -91'748.80 <b>CHF 0.00</b>	0.00	-91'748.80	Aucun amortissement est prévu dans le préavis, mais celui-ci est amorti par un prélèvement au fonds de réserve pour investissements futurs	liquidités trésorie	0.00	0.00	0.00
9149.01	<b>Densification Zone Industrielle crédit complémentaire (établissement d'un Plan d'Affectation) (préavis no. 05/2021)</b> <b>Crédit voté pour préavis CHF 131'500.00</b> Solde à nouveau au 01.01.2024 ./ Amortissement extraordinaire <b>Solde à nouveau au 31.12.2024</b> <b>Préavis terminé</b>	CHF 13'831.75 CHF -13'831.75 <b>CHF 0.00</b>	0.00	-13'831.75	Aucun amortissement est prévu dans le préavis, mais celui-ci est amorti par un prélèvement au fonds de réserve pour investissements futurs	liquidités trésorie	0.00	0.00	0.00
9149.1	<b>Gestion des archives communales (préavis no. 14/2021)</b> <b>Crédit voté pour préavis CHF 76'917.68</b> Solde à nouveau au 01.01.2024 Dépenses d'investissement <b>Solde à nouveau au 31.12.2024</b> <b>Préavis en cours</b>	CHF 28'957.90 CHF 12'477.45 <b>CHF 41'435.35</b>	12'477.45	0.00	CHF 76'917.68 amortissement par prélèvement au fonds de réserve pour investissements futurs	liquidités trésorie	0.00	0.00	0.00

No Compte	Investissement	Montant total	Dépenses investissement	Recettes	Amortissement prévu selon préavis	Financement	2024	2025	2026
9149.2	<b>Révision du Plan d'affectation Communal (PACom)</b> <b>(préavis no. 02/2024)</b> <b>Crédit voté pour préavis CHF 170'000.00</b> Solde à nouveau au 01.01.2024 Dépenses d'investissement <b>Solde à nouveau au 31.12.2024</b> Préavis en cours	CHF 0.00 CHF 27'809.35 <b>CHF</b> <b>27'809.35</b>	27'809.35	0.00	CHF 170'000.00 amortissement budgétaire sur 10 ans	liquidités trésorie	0.00	0.00	0.00
	<b>Total des investissements au 31.12.2024</b>	<b>CHF 1'581'110.55</b>	<b>Augmentation</b>	<b>Diminution</b>	<b>Augmentation dépenses d'investissement CHF 1'105'426.70</b>				
			<b>1'105'426.70</b>	<b>-145'480.55</b>	<b>Diminution des dépenses d'investissement CHF -145'480.55</b>				
					<b>Différence augmentation des investissements CHF 959'946.15</b>				

\*\*\*

Préavis 9141.31 Travaux urgents au cimetière (préavis 01/2024) présente un dépassement de CHF 16'355.55, dû à des travaux rendus nécessaires par la réalité du terrain, découverte une fois la haie enlevée (différence de niveaux, sécurité)

Réserve extension réseau d'eau	9280.1	2022	2023	2024	A disposition total pour futurs préavis
<b>Solde à nouveau au 01.01</b>		<b>101'933.17</b>	<b>91'058.72</b>	<b>75'610.77</b>	<b>78'939.41</b>
Attribution réserve (att. excédent)				3'328.64	
Prélèvement réserve (excédent de charges)		-10'874.45	-15'447.95		
<b>Total solde à nouveau au 31.12</b>		<b>91'058.72</b>	<b>75'610.77</b>	<b>78'939.41</b>	<b>78'939.41</b>

Réserve collecteurs et épuration	9280.3	2022	2023	2024	A disposition total pour futurs préavis
<b>Solde à nouveau au 01.01</b>		<b>200'231.77</b>	<b>213'681.22</b>	<b>301'842.02</b>	<b>309'652.98</b>
Attribution réserve (att. excédent)		63'449.45	88'160.80	7'810.96	
Prélèvement réserve (excédent de charges)					
<b>Prélèvement réserve - Préavis 09/2021 réfection collecteur EU Rte Cossyay</b>		<b>-50'000.00</b>			
<b>Total solde à nouveau au 31.12</b>		<b>213'681.22</b>	<b>301'842.02</b>	<b>309'652.98</b>	<b>309'652.98</b>

Réserve déchets	9280.2	2022	2023	2024	A disposition total pour futurs préavis
<b>Solde à nouveau au 01.01</b>		<b>88'301.87</b>	<b>120'710.72</b>	<b>148'207.12</b>	<b>149'668.44</b>
Attribution réserve (att. excédent)		33'175.05	31'354.70	1'530.72	
Prélèvement réserve (excédent de charges)		-766.20	-3'858.30	-69.40	
<b>Total solde à nouveau au 31.12</b>		<b>120'710.72</b>	<b>148'207.12</b>	<b>149'668.44</b>	<b>149'668.44</b>

Réserve pour pertes sur débiteur	9282.1	2022	2023	2024	A disposition total pour futurs préavis
<b>Solde à nouveau au 01.01</b>		<b>449'456.89</b>	<b>407'052.61</b>	<b>403'992.05</b>	<b>340'808.84</b>
Attribution réserve		50'000.00			
Prélèvement réserve (amortissement débiteurs)		-92'404.28	-3'060.56	-63'183.21	
<b>Total solde à nouveau au 31.12</b>		<b>407'052.61</b>	<b>403'992.05</b>	<b>340'808.84</b>	<b>340'808.84</b>

Réserve pour fonds communal de soutien institutions culturelles 9282.10	2022	2023	2024	A disposition total pour futurs préavis
<b>Solde à nouveau au 01.01</b>	<b>0.00</b>	<b>150.00</b>	<b>458.00</b>	<b>0.00</b>
Attribution réserve	1'000.00	850.00	0.00	
Prélèvement réserve	-850.00	-542.00	-458.00	
<b>Total solde à nouveau au 31.12</b>	<b>150.00</b>	<b>458.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Réserve pour investissements futurs 9282.3	2022	2023	2024	A disposition total pour futurs préavis
<b>Solde à nouveau au 01.01</b>	<b>1'624'856.65</b>	<b>1'396'661.20</b>	<b>1'396'661.20</b>	<b>1'291'080.65</b>
Attribution réserve				
Prélèvement réserve (amortissement extraordinaire) Réfection AF 2ème étape	-211'609.45			
Prélèvement réserve (amortissement extraordinaire) Réfection chemin forestier du refuge	-16'586.00			
Prélèvement réserve - Préavis 06/2017 densification Zone Industrielle			-91'748.80	
Prélèvement réserve - Préavis 05/2021 densification ZI crédit complémentaire			-13'831.75	
établissement d'un Plan d'Affectation				
<b>Prélèvement réserve - Préavis 14/2021 traitement et gestion archives communales</b>				<b>-76'917.68</b>
<b>Prélèvement réserve - Préavis 04/2022 étude rénovation et changement</b>				<b>-59'080.00</b>
<b>d'affectation de la maison de commune et ancienne laiterie</b>				
<b>Total solde à nouveau au 31.12</b>	<b>1'396'661.20</b>	<b>1'396'661.20</b>	<b>1'291'080.65</b>	<b>1'232'000.65</b>

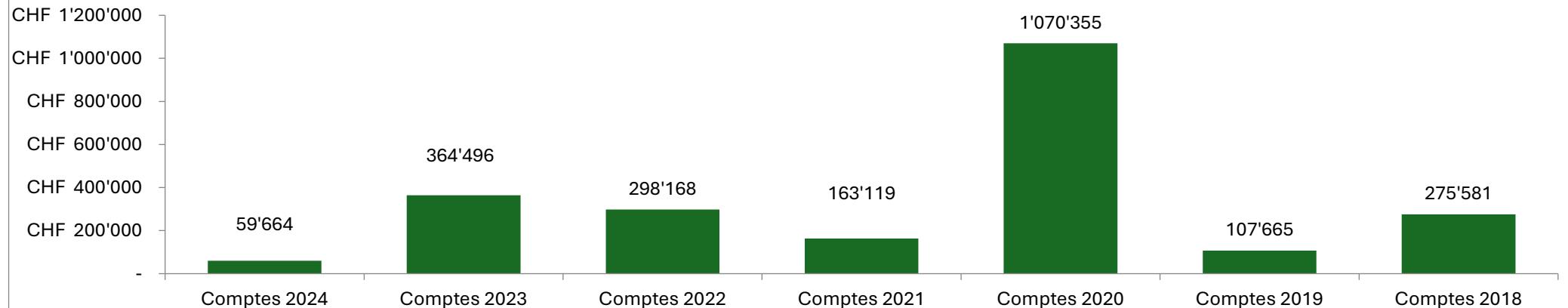
Réserve pour équipements scolaires 9282.4	2022	2023	2024	A disposition total pour futurs préavis
<b>Solde à nouveau au 01.01</b>	<b>30'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>30'000.00</b>
<b>Total solde à nouveau au 31.12</b>	<b>30'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>30'000.00</b>

Réserve pour équipements communautaires	2022	2023	2024	A disposition total pour futurs préavis
<b>Solde à nouveau au 01.01</b>	<b>404'506.00</b>	<b>404'506.00</b>	<b>404'506.00</b>	<b>404'506.00</b>
<b>Total solde à nouveau au 31.12</b>	<b>404'506.00</b>	<b>404'506.00</b>	<b>404'506.00</b>	<b>404'506.00</b>

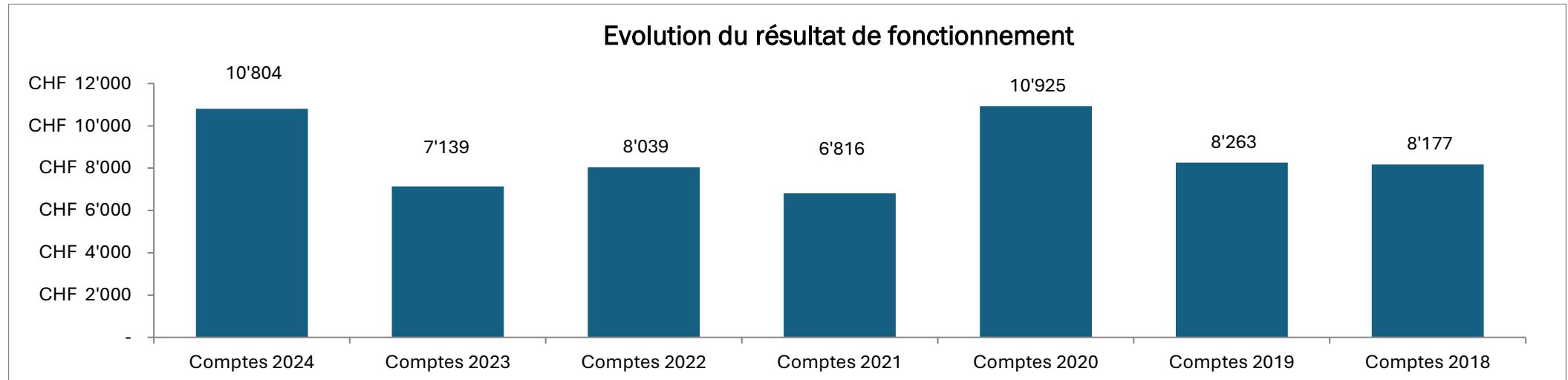
Fonds de réserve général 9282.9	2022	2023	2024	A disposition total pour futurs préavis
<b>Solde à nouveau au 01.01</b>	<b>260'000.00</b>	<b>480'000.00</b>	<b>700'000.00</b>	<b>760'000.00</b>
Attribution décision municipale	220'000.00	220'000.00	60'000.00	
Prélèvement réserve				
<b>Total solde à nouveau au 31.12</b>	<b>480'000.00</b>	<b>700'000.00</b>	<b>760'000.00</b>	<b>760'000.00</b>

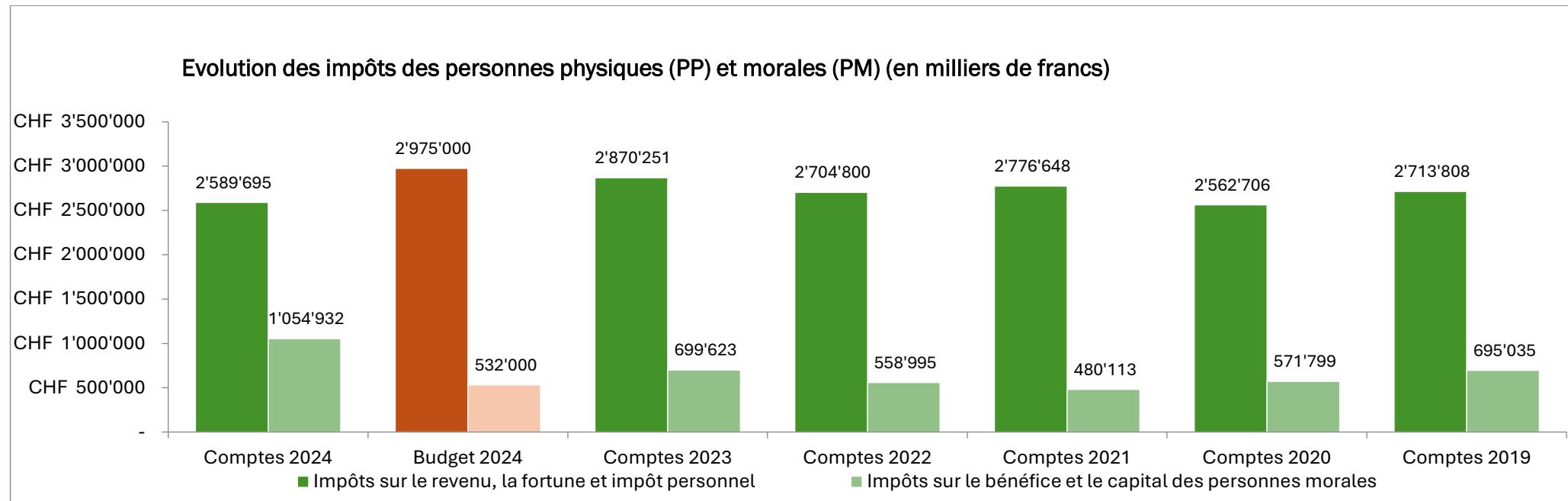
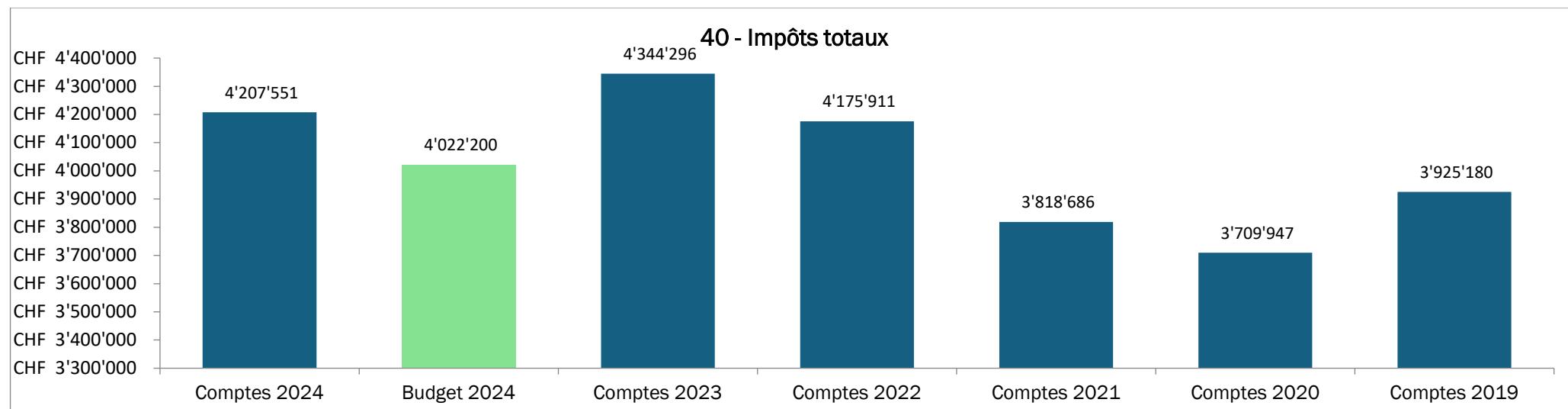
Année	Solde au 01.01	Attribution	Prélèvement	Total des réserves au 31.12
2022	3'159'286.35	367'624.50	-383'090.38	3'143'820.47
2023	3'143'820.47	340'365.50	-22'908.81	3'461'277.16
2024	3'461'277.16	72'670.32	-169'291.16	3'364'656.32

### Evolution de la marge d'autofinancement



### Evolution du résultat de fonctionnement





## **10. COMPTES COMMUNAUX 2024 AVEC COMMENTAIRES**

### **ANNEXE VII**

**COMPTES DE FONCTIONNEMENT : COMPTES/BUDGET AU 31.12.2024**

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
1	<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>	<b>1'588'354.60</b>	<b>319'437.95</b>	<b>1'671'230.00</b>	<b>271'961.00</b>	<b>1'547'102.25</b>	<b>273'531.46</b>
10	<b>AUTORITES</b>	<b>290'408.85</b>	<b>131'321.25</b>	<b>309'110.00</b>	<b>128'730.00</b>	<b>270'415.60</b>	<b>118'794.45</b>
100	<b>Conseil général</b>	<b>24'808.65</b>		<b>37'150.00</b>		<b>21'838.65</b>	
100.300.1	Traitements Conseil Général	20'410.00		32'550.00		19'320.00	
100.303	Assurances sociales	732.00		1'200.00		542.20	
100.306	Indemnités et remboursement de frais	2'165.00		2'200.00		1'349.10	
	<i>- Dont achat imprimante</i>						
100.310	Imprimés et fournitures Conseil	1'501.65		1'200.00		627.35	
101	<b>Municipalité</b>	<b>265'600.20</b>	<b>131'321.25</b>	<b>271'960.00</b>	<b>128'730.00</b>	<b>248'576.95</b>	<b>118'794.45</b>
101.300	Traitements Municipalité	227'552.25		229'830.00		213'450.25	
101.303	Assurances sociales	15'706.20		17'510.00		14'512.80	
101.304	Prévoyance sociale (LPP)	10'382.75		8'000.00		8'035.20	
	<i>- Part patronale LPP des municipaux (2 personnes, changement de classe)</i>						
101.306	Indemnités, remboursement de frais	11'644.00		11'120.00		11'714.70	
101.309	Formation et autres frais	315.00		5'000.00		364.00	
101.311	Achat matériel informatique			500.00		500.00	
	<i>- 1 forfait tablette législature 2021-2026 pas utilisé</i>						
101.436	Remboursement de tiers		480.00		600.00		342.20
	<i>- Jetons de présence à l'UCV</i>						
101.490	Imputation interne - vacations municipales		130'841.25		128'130.00		118'452.25
	<i>- Vacations des municipaux réparties dans les différents dicastères</i>						
11	<b>ADMINISTRATION</b>	<b>744'319.05</b>	<b>63'081.70</b>	<b>769'680.00</b>	<b>43'150.00</b>	<b>717'454.90</b>	<b>48'426.46</b>
110	<b>Administration</b>	<b>744'319.05</b>	<b>63'081.70</b>	<b>769'680.00</b>	<b>43'150.00</b>	<b>717'454.90</b>	<b>48'426.46</b>
110.301	Traitements du personnel	470'904.30		471'000.00		451'157.40	
	<i>- Adaptation des salaires au 1er janvier 2024 (annuité + indexation IPC 1.8 %) Les salaires de tous les employés communaux sont regroupés dans ce compte</i>						
110.303	Assurances sociales	42'823.50		44'400.00		42'659.55	
110.304	Caisse de pension	42'592.50		46'700.00		44'602.30	
110.305	Assurances accidents et maladie	31'531.95		34'420.00		34'739.35	
110.306	Indemnisation et remboursement de frais	3'223.65		3'400.00		2'961.60	
110.309	Frais Municipalité et personnel	7'425.80		10'750.00		9'566.95	
110.3091	Frais de formation personnel	5'955.85		6'000.00		1'980.00	
110.310	Imprimés et fournitures de bureau	15'062.85		15'240.00		14'217.95	

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
110	<b>Administration</b>	<b>744'319.05</b>	<b>63'081.70</b>	<b>769'680.00</b>	<b>43'150.00</b>	<b>717'454.90</b>	<b>48'426.46</b>
110.3110	Achat mobilier et matériel de bureau	3'398.25		1'500.00		2'151.40	
	<i>- Achat pieds permettant d' éléver les bureaux de l'administration (3 bureaux)</i>						
110.313	Achat fournitures - administration	4'653.20		4'000.00		4'161.35	
	<i>- Petites fournitures et produits de nettoyage pour l'administration communale</i>						
110.315	Entretien mobilier et matériel de bureau	7'364.80		8'000.00		6'956.35	
	<i>- Entretien photocopieur, cartouches d'encre et matériel de bureau</i>						
110.317	Réceptions et manifestations	22'248.50		38'000.00		17'461.85	
110.3180	Honoraires et prestations de services	12'693.00		12'000.00		9'169.50	
110.3181	Frais de port	8'380.95		12'000.00		11'875.65	
	<i>- Le compte no. 110.3181 a été分裂 en deux comptes soit compte no. 110.3181 pour frais de port et no. 110.3182 pour frais de téléphone</i>						
110.3182	Frais de téléphone	3'607.65					
110.3186	Primes d'assurances, RC, caution, vol	13'357.65		13'650.00		13'415.65	
110.319	Cotisations	6'475.90		7'900.00		6'581.05	
110.365	Dons, aides, subventions	500.00		700.00		2'834.50	
	<i>- Don mérite Bobst</i>						
110.390	Imputation interne - vacations municipales	42'118.75		40'020.00		40'962.50	
	<i>- Vacations des municipaux pour le dicastère "Administration"</i>						
110.431	Emoluments du greffe municipal		800.00		800.00		1'300.00
	<i>- Emolument du greffe pour les naturalisations</i>						
110.436	Remboursement de frais		824.50				1'467.45
	<i>- Participation des communes pour les repas inter-municipalité</i>						
110.436.1	Remboursement part assurance sociale, indemnité accident et maladie		19'045.30				3'283.90
	<i>- Remboursement part de l'AVS pour les APG, ainsi que des assurances Groupe Mutual et Helsana pour l' accident</i>						
110.439	Autres recettes		7'006.20		7'000.00		7'009.21
	<i>- Soutien de l'entreprise Bobst SA</i>						
110.451	Contrib. pour Administr. assurances sociales		405.70		350.00		365.90
	<i>- Rétribution taxe CO2</i>						
110.4901	Imputation interne - personnel		35'000.00		35'000.00		35'000.00

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
110	<b>Administration</b>	<b>744'319.05</b>	<b>63'081.70</b>	<b>769'680.00</b>	<b>43'150.00</b>	<b>717'454.90</b>	<b>48'426.46</b>
	<i>- Participation des financements spéciaux aux frais administratifs : dicastère des déchets CHF 5'000.-- / égouts/épuration CHF 15'000.-- / service des eaux CHF 15'000.--</i>						
15	<b>AFFAIRES CULTURELLES ET DE LOISIRS</b>	<b>39'275.65</b>	<b>458.00</b>	<b>40'590.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>40'362.00</b>	<b>762.00</b>
150	<b>Culture et loisirs</b>	<b>39'275.65</b>	<b>458.00</b>	<b>40'590.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>40'362.00</b>	<b>762.00</b>
150.319	Cotisations	696.00		1'000.00		695.60	
150.352	Part à des charges d'autres communes - centre sportif Malley	17'011.00		16'370.00		17'492.00	
	<i>- Location stand de tir de Bettens (CHF 800.--) année 2023 et (CHF 800.--) année 2024 + participation au déficit du centre sportif de Malley (CHF 15'411.--)</i>						
150.365	Dons, aides et subventions	20'984.00		21'820.00		20'423.20	
150.3651	Passeports vacances	34.65		1'000.00		359.20	
	<i>- Subvention pour 1 passeport</i>						
150.3653	Subvention (Fonds communal de soutien aux institutions culturelles de la Région lausannoise)	550.00				542.00	
	<i>- Remboursement des billets pour les représentations de spectacle Ballet Béjart, Théâtre de Vidy, Orchestre de chambre de Lausanne et Opéra de Lausanne pour les habitants à hauteur de CHF 50.-- par habitant par prélèvement au fonds de réserve compte au bilan no. 9282.10</i>						
150.380	Attribution au fonds communal de soutien aux institutions culturelles lausannoises					850.00	
150.381	Attribution au fonds communal de soutien aux institutions culturelles de la Région lausannoise			400.00			
	<i>- Aucun montant n'a été attribué cette année au fonds, car le fonds va être dissout en vue du MCH2. Les prélèvements seront uniquement fait par le compte no. 150.3653 et ne seront plus compensés par le fonds de réserve</i>						
150.436	Passeports vacances recettes				1'000.00		220.00
	<i>- Passeport payé directement à l'association</i>						
150.480	Prélèvement au fonds de réserve "Fds de soutien aux institutions culturelles lausannoises"		458.00				542.00
	<i>- Prélèvement au fonds de réserve compte au bilan 9282.10</i>						
18	<b>Transports publics</b>	<b>478'314.30</b>	<b>124'577.00</b>	<b>525'270.00</b>	<b>99'081.00</b>	<b>497'834.50</b>	<b>105'548.55</b>
180	<b>Transports publics</b>	<b>478'314.30</b>	<b>124'577.00</b>	<b>525'270.00</b>	<b>99'081.00</b>	<b>497'834.50</b>	<b>105'548.55</b>
180.313	Achat cartes journalières CFF	1'273.00					
	<i>- Compensé par le compte no. 180.436.1</i>						

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>180</b>	<b>Transports publics</b>	<b>478'314.30</b>	<b>124'577.00</b>	<b>525'270.00</b>	<b>99'081.00</b>	<b>497'834.50</b>	<b>105'548.55</b>
180.351	Part cantonale aux lignes du trafic régional et urbain	454'849.80		505'000.00		485'053.80	
	<i>- Participation ligne 32 TL</i>						
180.365	Subsidié accordé sur abonnements "Mobilis" et vélos électriques	5'210.00		13'600.00		6'283.20	
	<i>- 38 subventions de CHF 100.-- pour l'abonnement général ou mobilis, 27 subventions de CHF 30.-- pour les abonnements demi-tarif et 2 subventions de CHF 300.-- pour un vélo électrique</i>						
180.390	Imputation interne - vacances municipales	4'887.50		6'670.00		6'497.50	
	<i>- Vacances municipales pour le dicastère "Transports publics"</i>						
180.3901	Imputation interne - dépenses thématiques des transports	12'094.00					
	<i>- Solde décompte final 2023</i>						
180.436	Remboursement de frais		950.00		750.00		1'200.00
	<i>- Jetons de présence du Conseil d'Administration TL (transports lausannois)</i>						
180.436.1	Vente cartes journalières CFF		1'338.00				
180.451	Solde décompte final - année précédente		103'089.00				6'766.55
	<i>- Solde décompte final des transports lausannois pour l'année 2020</i>						
180.490	Imputation interne - retour thématique pour le dicastère des transports		19'200.00		98'331.00		90'000.00
	<i>- Solde décompte provisoire de la péréquation année 2024 reçu au 18.03.2024</i>						
180.4901	Imputation interne - retour thématique pour le dicastère des transports - année précédente						7'582.00
<b>19</b>	<b>INFORMATIQUE</b>	<b>36'036.75</b>		<b>26'580.00</b>		<b>21'035.25</b>	
<b>190</b>	<b>Service informatique</b>	<b>36'036.75</b>		<b>26'580.00</b>		<b>21'035.25</b>	
190.311	Achat matériel informatique	3'195.25		2'000.00		1'151.30	
	<i>- Achat nouveau PC pour poste secrétaire</i>						
190.318	Honoraires et prestations de services	32'841.50		24'580.00		19'883.95	
	<i>- Maintenance, prestations et hébergement de tous les logiciels Ofisa + migration pour le MCH2 (nouveau plan comptable). La migration se fera sur 3 ans.</i>						

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
2	<b>FINANCES</b>	1'635'534.49	4'933'149.38	1'306'082.00	4'441'307.00	1'839'816.07	4'796'388.22
20	<b>COMPTABILITE GENERALE</b>	15'061.70	565.30	13'410.00		13'491.50	
200	<b>Comptabilité générale, caisse, contentieux</b>	15'061.70	565.30	13'410.00		13'491.50	
200.3184	Frais de contentieux et poursuites	1'091.50		1'000.00		205.75	
	<i>- Frais pour engagements de poursuites pour divers débiteurs</i>						
200.3185	Honoraires de la fiduciaire	4'540.20		4'500.00		4'500.00	
200.390	Imputation interne - vacations municipales	9'430.00		7'910.00		8'785.75	
	<i>- Vacations des municipaux pour le dicastère "Finances"</i>						
200.436	Remboursement de tiers - intérêts sur créances		565.30				
	<i>- Remboursement de l'Office des poursuites, intérêts 5% payés par les débiteurs lors des poursuites</i>						
21	<b>IMPOTS</b>	94'313.93	4'579'986.99	81'000.00	4'214'200.00	301'417.48	4'561'613.66
210	<b>Impôts</b>	94'313.93	4'579'986.99	81'000.00	4'214'200.00	301'417.48	4'561'613.66
210.318	Emoluments et frais de perception	23'498.62		30'000.00		22'490.10	
	<i>- Emoluments facturés par l'ACI relatifs aux recouvrements</i>						
210.3290	Intérêts sur impôts	1'031.58		1'000.00		405.16	
	<i>- Intérêts dus sur versements anticipés des contribuables</i>						
210.3301	Amortissements/pertes sur débiteurs/défalcations	69'783.73		50'000.00		278'522.22	
	<i>- Défalcation de CHF 60'795.19 concernant les impôts impayés des personnes physiques et morales. Selon le décompte de l'ACI, ce montant est compensé par un montant de CHF 9'221.69 compte no. 210.4090 (impôts récupérés après défalcations). Défalcations également de divers débiteurs concernant la facturation des taxes.</i>						
210.4001	Impôt sur le revenu	1'937'570.99		2'400'000.00		2'167'891.38	
210.4001.1	Impôt sur frontaliers	287'281.55		250'000.00		318'288.86	
210.4002	Impôt sur la fortune	344'649.03		300'000.00		324'719.38	
210.4003	Impôt à la source	20'193.48		25'000.00		59'351.15	
210.4011	Impôt sur le bénéfice personnes morales	1'009'519.80		500'000.00		647'236.07	
210.4012	Impôt sur le capital personnes morales	846.80		22'000.00		4'747.03	
210.4013	Impôt complémentaire s/ immeubles personnes morales	44'565.40		10'000.00		47'639.90	
210.4020	Impôt foncier	392'515.10		380'000.00		390'484.65	
210.4040	Droits de mutation	144'240.85		120'000.00		86'955.00	
210.4050	Impôts sur les successions et donations	11'051.20				2'157.50	
210.4060	Impôts sur les chiens et divertissements	5'680.00		5'100.00		5'240.00	
210.4065	Taxe d'exploitation pour les débits de boissons alcooliques à l'emporter	215.55		100.00			

## Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
210	<b>Impôts</b>	<b>94'313.93</b>	<b>4'579'986.99</b>	<b>81'000.00</b>	<b>4'214'200.00</b>	<b>301'417.48</b>	<b>4'561'613.66</b>
210.4090	Impôts récupérés après défaillances		9'221.69		10'000.00		289'585.56
210.411	Redevance Romande Energie		48'125.50		52'000.00		47'548.55
	<i>- Acompte 2024 de CHF 23'700.-- et décompte final 2024 de CHF 24'425.50</i>						
210.422	Intérêts retard et récupérations		55'316.24		20'000.00		36'079.71
	<i>- Intérêts dus par les contribuables sur retard de leurs paiements</i>						
210.4411	Part à l'impôt sur les gains immobiliers		116'693.70		80'000.00		72'217.45
210.451	Compensation du Canton - RFFA		98'105.44		40'000.00		61'471.47
	<i>- Compensation de l'Etat pour la RFFA (RIE III), la répartition est basée sur les recettes des personnes morales 2023</i>						
210.480	Prélèvement sur réserve pertes sur débiteurs		54'194.67				
	<i>- Amortissement des créances d'impôts par prélèvement au fonds de réserve pertes sur débiteurs compte no. 9282.1</i>						
22	<b>SERVICE FINANCIER</b>	<b>1'360'578.31</b>	<b>247'016.54</b>	<b>1'211'672.00</b>	<b>227'107.00</b>	<b>1'304'907.09</b>	<b>234'774.56</b>
220	<b>Service financier</b>	<b>1'360'578.31</b>	<b>247'016.54</b>	<b>1'211'672.00</b>	<b>227'107.00</b>	<b>1'304'907.09</b>	<b>234'774.56</b>
220.318	Frais bancaires et de CCP		637.35		2'000.00		2'047.26
220.318.1	Frais carte de débit et paiement par Twint		214.06		300.00		245.48
220.322	Intérêts des dettes à moyen et long terme		16'033.50		16'300.00		16'200.00
	<i>- Intérêts de CHF 2'800.-- sur emprunt Postfinance de CHF 1'350'000.-- à 0.20 % échu au 07.01.2028 + intérêts de CHF 13'133.50 sur emprunt Retraites populaires CHF 980'000.-- à 1.33 % échu au 30.08.2026</i>						
220.351	Part à des charges cantonales		1'229'971.00		1'093'341.00		1'185'711.00
	<i>- Alimentation du fonds de péréquation. Chiffre donné par l'Etat selon décompte provisoire au 18.03.2025</i>						
220.351.4	Thématiques transports - année précédente		12'094.00				
	<i>- Solde décompte final 2023. Montant estimé CHF 90'000.-- (basé sur un taux de 75%), montant reçu CHF 77'906.-- (basé sur un taux de 67.61%), chiffre donné par l'Etat pour l'année 2023</i>						
220.351.5	Thématique transports - à retourner		79'131.00				
	<i>- Selon acompte 2024 reçu en début d'année, le retour des dépenses thématiques transports voir compte 220.4511 se chiffraient à CHF 98'331.-- (chiffre donné par l'Etat). Selon notre estimation, lors du bouclage des comptes, (basé sur un taux estimatif à 69% les dépenses thématiques se monteront à CHF 19'200.--. La différence (le manque à gagner) de CHF 79'131.-- est portée en diminution.</i>						
220.3901	Imputation interne - déchets communaux part sur l'impôt		3'297.40		1'400.00		3'121.35

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
220	<b>Service financier</b>	1'360'578.31	247'016.54	1'211'672.00	227'107.00	1'304'907.09	234'774.56
	<i>- Déchets communaux prélevés sur l'impôt 4.74 tonnes + déchets spéciaux des ménages 1.254 tonnes</i>						
220.3902	Imputation interne - retour thématique pour le dicastère des transports	19'200.00		98'331.00		90'000.00	
	<i>- Imputation interne, imputé dans le dicastère des transports</i>						
220.3903	Imputation interne - retour thématique pour le dicastère transports - année précédente					7'582.00	
220.425	Revenus capitaux patrimoine administratif		626.00		500.00		626.00
220.451	Remboursement du compte de régulation		126'941.00		128'276.00		128'539.00
	<i>- Chiffre donné par l'Etat selon décompte provisoire 2024 au 18.03.2025. Retour de la péréquation directe en fonction de la population.</i>						
220.4511	Retour thématique transports		98'331.00		98'331.00		90'000.00
	<i>- Selon acompte 2024, reçu en début d'année, chiffre donné par l'Etat</i>						
220.4512	Retour thématiques transports - année précédente					7'582.00	
220.452.1	Décompte péréquatif année précédente		36.00				4'967.00
	<i>- Solde décompte définitif de la péréquation directe nette 2023</i>						
220.480.1	Prélèvement au fonds de réserve sur pertes sur débiteurs		8'988.54				3'060.56
	<i>- Amortissement des créances débiteurs (facturation des taxes) par prélèvement au fonds de réserve pertes sur débiteurs compte no. 9282.1</i>						
220.490	Imputation interne - dépenses thématiques pour le dicastère des transports		12'094.00				
	<i>- Solde décompte final 2023 imputé dans le dicastère des transports</i>						
23	<b>AMORTISSEMENTS</b>	165'580.55	105'580.55			220'000.00	
230	<b>Amortissements et réserves non ventilés</b>	165'580.55	105'580.55			220'000.00	
230.332	Amortiss. supplément. du patrimoine administratif	105'580.55					
	<i>- Amortissement extraordinaire de CHF 91'748.80 Préavis 06/2017 Densification Z.I (modification de RPGA) et CHF 13'831.75 Préavis 05/2021 demande complémentaire pour l'établissement d'un PPA à la zone industrielle</i>						
230.380	Attribution à des fonds de réserve	60'000.00				220'000.00	
	<i>- Attribution au fonds de réserve générale compte au bilan no. 9282.9</i>						
230.480	Prélèvement au fonds de réserve		105'580.55				
	<i>- Prélèvement au fonds de réserve investissements futurs compte 9282.3 pour les préavis 06/2017 et 05/2021</i>						

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
3	<b>DOMAINES ET BATIMENTS</b>	<b>287'441.50</b>	<b>533'140.45</b>	<b>325'827.00</b>	<b>491'320.00</b>	<b>352'222.58</b>	<b>521'494.00</b>
31	<b>TERRAINS</b>	<b>201.25</b>	<b>170'643.80</b>	<b>8'620.00</b>	<b>170'000.00</b>	<b>3'321.50</b>	<b>169'469.55</b>
310	<b>Terrains</b>	<b>201.25</b>	<b>170'643.80</b>	<b>8'620.00</b>	<b>170'000.00</b>	<b>3'321.50</b>	<b>169'469.55</b>
310.314	Entretien des terrains					126.00	
310.318	Honoraires et prestations de services			8'000.00		2'800.00	
310.390	Imputation interne - vacations municipales	201.25		620.00		395.50	
	<i>- Vacations des municipaux pour le dicastère "Terrains"</i>						
310.423	Locations et droits de superficie		170'643.80		170'000.00		169'469.55
32	<b>FORETS</b>	<b>36'539.85</b>	<b>28'342.30</b>	<b>46'237.00</b>	<b>27'000.00</b>	<b>53'201.60</b>	<b>36'798.00</b>
320	<b>Forêts</b>	<b>24'430.90</b>	<b>430.00</b>	<b>28'657.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>42'552.85</b>	<b>8'697.00</b>
320.3111	Achat machines, matériel forestiers et forêts					4'350.00	
320.313	Achats plants et fournitures	2'108.60		2'500.00		1'896.25	
320.314	Entretien des forêts - bail à ferme	12'383.00		12'383.00		12'383.00	
320.3141	Entretien chemins, ponts					13'292.30	
320.317	Réceptions/manifestations	418.00		1'600.00		497.85	
	<i>- Achat fournitures pour mise de bois et coup de balai</i>						
320.318	Honoraires et prestations de services					270.00	
320.352	Part. Association du Triage de la Venoge	7'221.30		10'654.00		8'253.20	
	<i>- Participation au Triage de la Venoge</i>						
320.390	Imputation interne - vacations municipales	2'300.00		1'520.00		1'610.25	
	<i>- Vacations des municipaux pour le dicastère "Forêts"</i>						
320.435	Vente de bois		430.00		4'000.00		6'147.00
	<i>- Vente des sapins de Noël. Le résultat de la vente de la mise de bois est versé désormais au groupement du Triage de la Venoge</i>						
320.436	Remboursement de tiers					2'550.00	
321	<b>Refuge forestier</b>	<b>12'108.95</b>	<b>27'912.30</b>	<b>17'580.00</b>	<b>23'000.00</b>	<b>10'648.75</b>	<b>28'101.00</b>
321.301	Traitement du personnel	2'280.00		2'800.00		2'422.50	
321.303	Assurances sociales, part employeur			270.00			
	<i>- Pas de part sociale employeur, le forfait pour déclarer à l'AVS n'est pas atteint cette année</i>						
321.311	Achat de mobilier et matériel	3'290.10		2'000.00			
	<i>- Achat de diverses fournitures dont une nettoyeuse de sol</i>						
321.312	Achat eau, électricité	2'099.00		3'800.00		2'107.00	
321.314	Frais d'entretien	1'328.65		5'700.00		3'550.60	
	<i>- Travaux d'imprégnation du bâtiment reportés</i>						

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>321</b>	<b>Refuge forestier</b>	<b>12'108.95</b>	<b>27'912.30</b>	<b>17'580.00</b>	<b>23'000.00</b>	<b>10'648.75</b>	<b>28'101.00</b>
321.318	Honoraires et primes d'assurances	1'874.95		2'450.00		2'455.65	
321.390	Imputation interne - vacances municipales	1'236.25		560.00		113.00	
	<i>- Vacances des municipaux pour le dicastère "Refuge forestier"</i>						
321.427	Location refuge		26'730.00		22'000.00		27'320.00
321.436	Remboursement de tiers		1'182.30		1'000.00		781.00
	<i>- Chauffage payé par les locataires (automate monnaie) ainsi que les nettoyages refacturés aux locataires</i>						
<b>35</b>	<b>BATIMENTS</b>	<b>250'700.40</b>	<b>334'154.35</b>	<b>270'970.00</b>	<b>294'320.00</b>	<b>295'699.48</b>	<b>315'226.45</b>
<b>350</b>	<b>Bâtiment administratif</b>	<b>155'326.15</b>	<b>153'674.40</b>	<b>162'370.00</b>	<b>139'100.00</b>	<b>177'076.10</b>	<b>142'180.45</b>
350.301	Traitement du personnel	2'501.00		1'500.00		1'484.00	
	<i>- Jobs de vacances</i>						
350.306	Indemnités et remboursement de frais	492.00		200.00		453.00	
	<i>- Blanchissage linges</i>						
350.311	Achat de mobilier et matériel	7'118.90		6'500.00		7'251.05	
	<i>- Achat de machine nettoyage de sol</i>						
350.312	Achat eau, électricité et combustible	28'121.10		42'000.00		24'890.35	
350.313	Fournitures et marchandises	6'244.15		7'700.00		4'290.75	
350.314	Entretien courant	56'011.80		67'800.00		111'539.75	
	<i>- Dont changement des perches reck pour la salle de gymnastique, ainsi que la révision des engins de sport</i>						
350.315	Entretien installations et équipements	7'677.45		10'600.00		8'347.35	
	<i>- Contrats entretien diverses installations (ascenseur, chaudière salle de gym, ramoneur)</i>						
350.318	Honoraires et assurances	42'266.20		21'400.00		15'145.65	
	<i>- Dont étude de faisabilité pour l'installation de classes supplémentaires à VSC + étude de CECB plus (certificat énergétique conformité du bâtiment)</i>						
350.319	Taxes égouts/épuration	926.05		2'300.00		849.20	
350.390	Imputation internes - vacances municipales	3'967.50		2'370.00		2'825.00	
	<i>- Vacances des municipaux dans le dicastère "Bâtiment administratif"</i>						
350.427	Location classes et salles diverses		142'695.00		139'000.00		141'410.40

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
350	<b>Bâtiment administratif</b>	<b>155'326.15</b>	<b>153'674.40</b>	<b>162'370.00</b>	<b>139'100.00</b>	<b>177'076.10</b>	<b>142'180.45</b>
	<i>- Location -1- classe de dégagement (salle des sociétés) loyer Fr. 18'000.-- + frais d'entretien Fr. 9'000.--, locations de 4 classes à loyer Fr. 18'000.-- + frais d'entretien Fr. 9'000.-- (selon convention avec Ets scolaires Bussigny/VSC) + location salle des sociétés et salle polyvalente. Les locations des classes du Portacabine sont imputées dans le compte no. 356.427</i>						
350.436	Remboursement de tiers		10'979.40		100.00		770.05
	<i>- Remboursement de la Vaudoise assurance concernant les dégâts de la fuite d'eau au collège</i>						
351	<b>Bâtiment de services</b>	<b>55'734.00</b>	<b>158'429.95</b>	<b>79'280.00</b>	<b>155'220.00</b>	<b>95'695.13</b>	<b>172'946.00</b>
351.312	Achat eau, électricité et combustible	22'389.90		28'000.00		41'521.68	
351.313	Fournitures et marchandises	119.80		1'000.00		270.45	
351.314	Entretien courant	9'570.40		22'300.00		14'878.75	
351.315	Entretien installations et équipements	1'532.95		4'300.00		1'321.50	
351.318	Honoraires et primes d'assurances	20'181.10		20'600.00		35'197.60	
351.319	Taxes égouts/épuration	1'652.35		2'000.00		1'911.90	
351.390	Imputation internes - vacations municipales	287.50		1'080.00		593.25	
	<i>- Vacations des municipaux pour le dicastère "Bâtiments de services"</i>						
351.4230	Location appartements		91'555.80		91'420.00		91'053.00
351.4231	Location commerce & divers		36'590.00		36'280.00		41'970.00
351.4232	Location local du feu		10'000.00		10'000.00		10'000.00
	<i>- Loyer payé par le SDIS Sorge - forfait annuel</i>						
351.436	Remboursement de tiers		20'284.15		17'520.00		29'923.00
	<i>- Acomptes chauffage payés par les locataires</i>						
352	<b>Ancienne maison de commune</b>	<b>4'762.25</b>		<b>4'560.00</b>		<b>6'954.80</b>	
352.312	Achat eau, électricité	233.45		550.00		245.00	
352.314	Entretien courant	232.40				3'584.75	
	<i>- Contrôle périodique électricité</i>						
352.318	Honoraires et assurances	1'817.40		1'910.00		2'185.30	
352.319	Taxes égouts/épuration	64.00		400.00		64.00	
352.390	Imputation interne - vacations municipales	2'415.00		1'700.00		875.75	
	<i>- Vacations des municipaux pour le dicastère "Ancienne maison de commune", augmentation des vacations liée aux futurs travaux pour la rénovation de l'ancienne maison de commune</i>						
353	<b>Ancienne laiterie</b>	<b>2'743.85</b>	<b>1'200.00</b>	<b>1'020.00</b>		<b>514.90</b>	<b>100.00</b>
353.318	Honoraires et assurances	144.10		170.00		163.15	

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>353</b>	<b>Ancienne laiterie</b>	<b>2'743.85</b>	<b>1'200.00</b>	<b>1'020.00</b>		<b>514.90</b>	<b>100.00</b>
353.319	Taxes égouts/épurations	41.00				41.00	
353.390	Imputation interne - vaccinations municipales	2'558.75		850.00		310.75	
	<i>- Vacances des municipaux pour le dicastère "Ancienne laiterie", augmentation des vacances liée aux futurs travaux pour la rénovation de l'ancienne laiterie</i>						
353.427	Locations		1'200.00				100.00
	<i>- Bail à loyer pour la location d'un local de stockage</i>						
<b>354</b>	<b>Chapelle</b>	<b>8'606.15</b>		<b>18'590.00</b>		<b>14'178.60</b>	
354.311	Achat mobilier et matériel			2'000.00			
354.312	Achat eau, électricité	4'487.45		3'680.00		3'759.80	
354.313	Achat fournitures et marchandises			1'000.00		550.00	
354.314	Entretien courant	3'256.00		8'000.00		6'727.90	
	<i>- Dont travaux de réfection de boiserie pour la façade et les portes</i>						
354.315	Entretien installations et équipements			2'500.00		2'319.30	
354.318	Honoraires et assurances	405.25		500.00		461.05	
354.319	Taxes égouts/épurations	342.45		350.00		332.30	
354.390	Imputation interne - vaccinations municipales	115.00		560.00		28.25	
	<i>- Vacances des municipaux pour le dicastère "Chapelle"</i>						
<b>355</b>	<b>Fontaine couverte</b>	<b>258.40</b>		<b>5'150.00</b>		<b>1'279.95</b>	
355.312	Achat électricité	161.90		300.00		169.10	
355.313	Achat matériel et marchandises	34.05				243.85	
355.314	Entretien courant			3'000.00		658.05	
355.315	Entretien installation et équipement			1'500.00			
355.318	Honoraires et assurances	39.95		50.00		45.20	
355.3191	Taxes égouts/épurations	22.50				22.50	
355.390	Imputation interne - vaccinations municipales			300.00		141.25	
<b>356</b>	<b>Portacabine - salles école</b>	<b>23'269.60</b>	<b>20'850.00</b>				
356.311	Achat mobilier et matériel	454.80					
356.313	Fournitures et marchandises	1'162.15					
356.318	Honoraires et prestations de service - location Portacabine	21'652.65					
	<i>- Location CHF 4'237.50 par mois</i>						
356.427	Portacabine - loyers classe		20'850.00				
	<i>- Locations de 2 classes à loyer Fr. 18'000.-- + frais d'entretien Fr. 9'000.-- (selon convention avec Ets scolaires Bussigny/VSC) du 19.08 au 31.12.2024</i>						

## Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
4	<b>TRAVAUX</b>	<b>549'224.95</b>	<b>370'157.27</b>	<b>614'084.00</b>	<b>408'050.00</b>	<b>555'528.20</b>	<b>672'385.95</b>
42	<b>SERVICE DE L'URBANISME</b>	<b>72'069.90</b>	<b>18'227.55</b>	<b>97'714.00</b>	<b>29'000.00</b>	<b>56'357.50</b>	<b>258'135.65</b>
420	<b>Urbanisme et territoire</b>	<b>72'069.90</b>	<b>18'227.55</b>	<b>97'714.00</b>	<b>29'000.00</b>	<b>56'357.50</b>	<b>258'135.65</b>
420.310	Frais enquêtes constructions	4'190.85		5'600.00		4'309.10	
	<i>- Frais de parution dans la FAO pour les enquêtes refacturés aux propriétaires par le compte no. 420.4310</i>						
420.318	Honoraires aux conseils police des constructions	5'711.85		20'000.00		574.15	
	<i>- Architectes conseils - urbanisme</i>						
420.318.1	Honoraires architecte conseil refacturés	21'613.65		20'000.00		20'767.10	
	<i>- Frais de bureau technique refacturés en partie aux propriétaires dans le compte 420.4311</i>						
420.318.2	Honoraires sur prestations juridiques (avis de droit)			10'000.00			
420.352	Part à des charges d'autres Communes	32'273.55		34'614.00		23'870.65	
	<i>- Honoraires pour proposé au contrôle des chantiers sur notre commune, cotisation Lausanne Région et participation au SDOL (Stratégie et Développement de l'Ouest Lausannois)</i>						
420.390	Imputation interne - vacations municipales	8'280.00		7'500.00		6'836.50	
	<i>- Vacations des municipaux dans le dicastère "Urbanisme et territoire"</i>						
420.4310	Emoluments permis de construire		10'052.95		8'000.00		121'199.90
	<i>- Refacturation aux propriétaires des émoluments pour les permis de construire et d'habiter/utiliser</i>						
420.4311	Remboursement frais permis		7'429.60		20'000.00		42'681.95
	<i>- Refacturation aux propriétaires des frais de bureau technique</i>						
420.436	Remboursement de tiers		745.00		1'000.00		2'505.00
	<i>- Jetons de présence des délégués et émoluments pour les permis de procédé de réclame</i>						
420.4526	Densification Z.I. - Préavis no. 6/2017 (extourne écritures imputées dans cpté 420.318.3 au lieu du cpté bilan 9149.0)						91'748.80
43	<b>ROUTES</b>	<b>54'202.55</b>	<b>1'532.30</b>	<b>85'060.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>46'752.45</b>	<b>4'286.45</b>
430	<b>Routes</b>	<b>54'202.55</b>	<b>1'532.30</b>	<b>85'060.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>46'752.45</b>	<b>4'286.45</b>
430.301	Traitement du personnel			1'500.00		1'117.50	
430.311	Achat matériel et équipement voirie			3'500.00			
430.312	Électricité éclairage public	11'048.95		13'500.00		11'713.30	
430.313	Fournitures et marchandises - service de voirie	9'467.90		18'000.00		2'760.35	
430.3140	Entretien des routes	11'796.80		20'000.00		4'552.25	
430.3141	Entretien éclairage public	5'678.50		5'000.00		8'667.30	

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>430</b>	<b>Routes</b>	<b>54'202.55</b>	<b>1'532.30</b>	<b>85'060.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>46'752.45</b>	<b>4'286.45</b>
430.3143	Entretien signalisation routière	2'082.75		5'000.00		3'058.85	
430.315	Entretien machines et matériel de voirie	8'533.75		10'000.00		9'059.40	
430.318	Honoraires et prestations de services	4'702.65		6'300.00		4'213.25	
430.390	Imputation interne - vacations municipales	891.25		2'260.00		1'610.25	
	<i>- Vacations des municipaux dans le dicastère "Routes"</i>						
430.436	Remboursement de tiers		1'532.30		1'000.00		4'286.45
	<i>- Reçu de l'assurance, indemnité pour réparation d'un mât accidenté</i>						
<b>44</b>	<b>PARCS, PLACES, CIMETIERE</b>	<b>72'555.08</b>		<b>53'260.00</b>		<b>42'454.40</b>	
<b>440</b>	<b>Parcs, places, cimetière</b>	<b>72'555.08</b>		<b>53'260.00</b>		<b>42'454.40</b>	
440.301	Traitement du personnel	1'152.00		1'500.00		832.50	
	<i>- Jobs de vacances et remplacement du personnel pendant les vacances</i>						
440.311	Achat matériel	4'182.25		5'000.00		4'530.80	
440.312	Eau terrain de football et giratoire	553.20				1'558.00	
440.313	Fournitures et marchandises	12'577.85		12'000.00		11'904.95	
440.314	Entretien	47'717.78		29'000.00		16'397.60	
	<i>- Dont entretien du mur côté droit (CHF 15'900.00) + fourniture et pose d'une nouvelle clôture au cimetière)</i>						
440.315	Entretien machines et matériel	956.80		3'500.00		1'347.05	
440.318	Honoraires et prestations de service	585.20				4'273.25	
440.390	Imputation interne - vacations municipales	4'830.00		2'260.00		1'610.25	
	<i>- Vacations des municipaux pour le dicastère "Parcs, places cimetière", augmentaiton des vacations pour les travaux au cimetière</i>						
<b>45</b>	<b>ORDURES MENAGERES ET DECHETS</b>	<b>159'633.72</b>	<b>159'633.72</b>	<b>159'200.00</b>	<b>159'200.00</b>	<b>163'532.50</b>	<b>163'532.50</b>
<b>450</b>	<b>Ordures ménagères et déchets</b>	<b>42'750.35</b>	<b>42'750.35</b>	<b>39'200.00</b>	<b>39'200.00</b>	<b>43'553.60</b>	<b>43'553.60</b>
450.318	Enlèvement et élimination ordures ménagères	42'750.35		39'200.00		43'553.60	
	<i>- 104 tonnes d'ordures ménagères et 4.74 tonnes de déchets communaux incinérés</i>						
450.4341.1	Rétrocession taxe aux sacs		38'348.55		33'000.00		35'455.40
450.481	Prélèvement au fonds de réserve		69.40		3'600.00		3'858.30
	<i>- Prélèvement au fonds de réserve pour équilibrage de la rubrique</i>						
450.490	Imputation interne - déchets communaux part sur l'impôt		1'667.20		1'400.00		1'469.05
	<i>- Voir compte no. 220.3901</i>						
450.4901	Imputation interne - sacs taxés dans le cadre de l'allègement de la taxe aux sacs - part prise sur le social		1'035.00		1'200.00		1'118.55

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
450	<b>Ordures ménagères et déchets</b> - <i>Voir compte no. 700.3901</i>	42'750.35	42'750.35	39'200.00	39'200.00	43'553.60	43'553.60
450.4902	Imputation interne - déchets spéciaux des ménages (DSM) part sur l'impôt - <i>Voir compte 220.3901</i>		1'630.20				1'652.30
451	<b>Déchets valorisables</b>	116'883.37	116'883.37	120'000.00	120'000.00	119'978.90	119'978.90
451.310	Imprimés et fournitures - <i>Dont dépliant info-tri Ouest lausannois</i>	7'363.85		4'970.00		4'303.80	
451.311	Achat matériel et équipement	10'902.00		15'000.00		235.00	
451.314	Entretien place de tri déchets			2'000.00			
451.3181	Enlèvement et élimination déchets végétaux/compostables - <i>153.21 tonnes de déchets traités</i>	42'342.45		39'100.00		35'966.55	
451.3182	Enlèvement et élimination alu/fer - <i>0.77 tonne traitée</i>	1'483.05		1'350.00		1'323.80	
451.3183	Enlèvement et élimination verre, papier et autres - <i>45.46 tonnes de papier et carton + 36.31 tonnes de verres traités</i>	13'704.69		16'100.00		12'886.35	
451.352	Part aux frais déchetterie intercommunale - <i>Selon chiffre donné par la commune de Bussigny</i>	30'387.86		30'000.00		24'558.20	
451.381	Attribution à la réserve - déchets - <i>Attribution au fonds de réserve pour équilibrage de la rubrique</i>	1'530.72		1'960.00		31'354.70	
451.390	Imputation interne - vacations municipales - <i>Vacations des municipaux pour le dicastère "Déchets"</i>	4'168.75		4'520.00		4'350.50	
451.3901	Imputation interne - personnel - <i>Frais pour établissement des factures</i>	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
451.4341	Taxe forfaitaire par habitants		78'250.40		79'000.00		80'902.35
451.4342	Taxe forfaitaire entreprises		34'266.75		37'000.00		35'991.00
451.435	Valorisation des déchets - <i>Rétrocession sur verre, alu, fer, texaid, etc</i>		4'226.22		4'000.00		2'458.45
451.436	Remboursement de tiers		140.00				627.10
46	<b>EPURATION DES EAUX (claires/usées)</b>	190'763.70	190'763.70	218'850.00	218'850.00	246'431.35	246'431.35
460	<b>Réseau d'égouts (EC/EU) et épuration</b>	190'763.70	190'763.70	218'850.00	218'850.00	246'431.35	246'431.35
460.314	Entretien canalis. et collect. communaux	15'170.75		40'500.00		17'455.55	
460.318	Honoraires et prestations de services	1'637.10		5'000.00		3'364.60	
460.331	Amortissement ouvrages d'assainissement	25'600.00		25'600.00		25'600.00	

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
460	<b>Réseau d'égouts (EC/EU) et épuration</b>	<b>190'763.70</b>	<b>190'763.70</b>	<b>218'850.00</b>	<b>218'850.00</b>	<b>246'431.35</b>	<b>246'431.35</b>
	<i>- Amortissement budgétaire de Fr. 17'000.-- pour la requalification Rte de la Pierreire - préavis no. 2/2016, amortissement budgétaire de Fr. 8'600.-- pour la réfection d'un collecteur d'eaux usées à la Route de Cossenay - préavis no. 9/2021</i>						
460.352	Part aux frais d'exploitation STEP	122'641.14		85'300.00		95'466.15	
	<i>- Chiffre donné par la Step de Vidy soit pour 62'941 m3 pour le village et 16'267 m3 pour la zone industrielle</i>						
460.381	Attribution à réserve égouts/épuration	7'810.96		44'060.00		88'160.80	
	<i>- Attribution à la réserve pour équilibrage de la rubrique</i>						
460.390	Imputation interne - vacations municipales	2'903.75		3'390.00		1'384.25	
	<i>- Vacations des municipaux pour le dicastère "Epuration"</i>						
460.3901	Imputation interne - personnel	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
	<i>- Participation aux frais administratifs (établissement des factures)</i>						
460.4341	Taxes de raccordement		18'225.00		35'000.00		66'493.30
	<i>- Taxes de raccordement sur nouvelles et/ou transformations</i>						
460.4342	Taxes d'épuration (EC/EU)		171'295.20		183'850.00		179'938.05
	<i>- 79'208 m3 épurés pour le village et la zone industrielle</i>						
460.436	Remboursement de tiers		1'243.50				
	<i>- Refacturation aux propriétaires sur le contrôle des raccordements</i>						

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
5	<b>INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES</b>	324'670.85	1'800.00	349'811.00		302'983.40	420.00
50	<b>ADMINISTRATION DES ECOLES</b>	5'531.25	1'800.00	4'690.00		4'972.00	
500	<b>Administration des écoles</b>	5'531.25	1'800.00	4'690.00		4'972.00	
500.317	Frais de réception et manifestation	500.00		400.00			
500.390	Imputation interne - vacations municipales	5'031.25		4'290.00		4'972.00	
	<i>- Vacations des municipaux pour le dicastère "Instruction publique"</i>						
500.436	Remboursement de Frais		1'800.00				
	<i>- Participation de la commune de Bussigny pour la mise en place d'un centre aéré automne 2024</i>						
51	<b>ENSEIGNEMENT PRIMAIRE</b>	180'736.25		201'180.00		173'622.85	
510	<b>Enseignement primaire</b>	180'736.25		201'180.00		173'622.85	
510.311	Achat de machines et matériel	9.95		3'900.00		323.25	
510.315	Entretien machines et matériel			1'800.00			
510.352	Participations groupement Bussigny et divers	180'726.30		195'480.00		173'299.60	
52	<b>ENSEIGNEMENT SECONDAIRE</b>	118'722.95		117'570.00		105'259.35	420.00
520	<b>Enseignement secondaire</b>	118'722.95		117'570.00		105'259.35	420.00
520.352	Participations groupement Bussigny	117'621.45		117'270.00		104'157.85	
520.366	Aides individuelles à la formation et aux études	1'101.50		300.00		1'101.50	
520.452	Participation de communes et d'associations de communes - remboursement						420.00
53	<b>ENSEIGNEMENT SPECIALISE</b>	9'310.00		10'491.00		9'291.00	
530	<b>Enseignement spécialisé</b>	9'310.00		10'491.00		9'291.00	
530.351	Ecole de Musique	9'310.00		10'491.00		9'291.00	
54	<b>ORIENTATION PROFESSIONNELLE</b>	816.95		1'000.00		867.95	
540	<b>Office d'orientation professionnelle</b>	816.95		1'000.00		867.95	
540.352	Participation versée à l'OCOSP- Région Centre	816.95		1'000.00		867.95	
58	<b>TEMPLES ET CULTES</b>	9'553.45		14'880.00		8'970.25	
580	<b>Temple et cultes</b>	9'553.45		14'880.00		8'970.25	
580.313	Fournitures et marchandises			300.00			
580.331	Amortissement patrimoine administratif	3'900.00		3'900.00		3'900.00	
	<i>- Amortissement budgétaire Fr. 3'900.-- préavis 03/2019 crédit de construction pour la rénovation de l'église catholique Saint-Pierre</i>						
580.365	Participations versées aux paroisses	4'963.45		10'400.00		4'731.25	
	<i>- Y compris traitement organiste</i>						

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>580</b>	<b>Temple et cultes</b>		<b>9'553.45</b>		<b>14'880.00</b>		<b>8'970.25</b>
580.390	Imputation interne - vacations municipales		690.00		280.00		339.00
	<i>- Vacances des municipaux pour le dicastère "Temples et cultes"</i>						

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
6	<b>POLICE</b>	352'230.75	18'557.15	389'340.00	16'550.00	359'137.25	17'252.05
60	<b>ADMINISTRATION</b>	298'585.55	4'000.00	320'468.00		299'591.70	
600	<b>Administration</b>	298'585.55	4'000.00	320'468.00		299'591.70	
600.351	Part à des charges cantonales	70'441.00		69'204.00		69'181.00	
	<i>- Facture de la réforme policière (PolCant). Ce montant a été adapté selon le décompte provisoire reçu au 18.03.2025</i>						
600.351.1	Part à des charges cantonales - année précédente	5.00				10.00	
	<i>- Décompte définitif 2023 de la réforme policière</i>						
600.352	Part à des charges d'autres Communes	218'393.30		239'404.00		220'287.20	
	<i>- Part communale pour la sécurité dans l'Ouest lausannois (Police de l'Ouest)</i>						
600.390	Imputation interne - vacations municipales	9'746.25		11'860.00		10'113.50	
	<i>- Vacations municipaux pour le dicastère "Police"</i>						
600.436	Remboursement de tiers		4'000.00				
	<i>- Jetons de présence pour la vice-présidence</i>						
62	<b>CONTRÔLE DES HABITANTS</b>	6'598.60	10'531.00	8'300.00	12'500.00	8'338.90	12'440.00
620	<b>Contrôle des habitants</b>	6'598.60	10'531.00	8'300.00	12'500.00	8'338.90	12'440.00
620.318	Honoraires et prestations de service			1'300.00		1'292.40	
620.3511	Remboursement, participations à des charges cantonales (permis)	6'026.50		5'000.00		6'511.10	
	<i>- Emoluments pour permis de séjour compensés en partie par les recettes du compte 620.4312 (part communale)</i>						
620.3512	Remboursement, participation à des charges cantonales (cartes identité)	572.10		2'000.00		535.40	
	<i>- Emoluments pour les cartes d'identité compensés par les recettes du compte 620.4311 (part communale)</i>						
620.431	Emoluments contrôle des Habitants		4'420.00		5'000.00		5'102.00
	<i>- Mutations - arrivées et départs</i>						
620.4311	Documents d'identité (CH)		980.00		2'500.00		980.00
	<i>- Emoluments facturés par le contrôle des habitants sur les cartes d'identité</i>						
620.4312	Permis établissement, permis séjour, permis divers		5'131.00		5'000.00		6'358.00
	<i>- Emoluments facturés par le contrôle des habitants sur les permis de séjour</i>						
63	<b>POLICE SANITAIRE</b>	39.90	11.15	100.00	50.00	17.05	17.05
630	<b>Police sanitaire</b>	39.90	11.15	100.00	50.00	17.05	17.05

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>630</b>	<b>Police sanitaire</b>	<b>39.90</b>	<b>11.15</b>	<b>100.00</b>	<b>50.00</b>	<b>17.05</b>	<b>17.05</b>
630.352	Frais de police sanitaire	39.90		100.00		17.05	
	<i>- Incinération carnés et animaux (partiellement remboursé dans le compte no. 630.436)</i>						
630.436	Remboursement de frais		11.15		50.00		17.05
	<i>- Refacturation incinération carnés et animaux (professionnel)</i>						
<b>64</b>	<b>SERVICE DES INHUMATIONS</b>	<b>2'762.00</b>		<b>6'000.00</b>		<b>4'807.75</b>	<b>450.00</b>
<b>640</b>	<b>Service des inhumations</b>	<b>2'762.00</b>		<b>6'000.00</b>		<b>4'807.75</b>	<b>450.00</b>
640.318	Frais décès et inhumations	2'762.00		6'000.00		4'807.75	
	<i>- Constat de décès et frais de creuse</i>						
640.436	Remboursement de tiers						450.00
<b>65</b>	<b>SERVICE DU FEU</b>	<b>18'127.50</b>	<b>150.00</b>	<b>20'867.00</b>	<b>500.00</b>	<b>16'671.55</b>	<b>200.00</b>
<b>650</b>	<b>Défense contre l'incendie</b>	<b>18'127.50</b>	<b>150.00</b>	<b>20'867.00</b>	<b>500.00</b>	<b>16'671.55</b>	<b>200.00</b>
650.300	Traitements autorités	150.00		500.00		200.00	
	<i>- Jetons de présence des délégués à la commission intercommunale du SDIS Sorge</i>						
650.352	Part à des charges d'autres Communes	15'450.05		18'097.00		14'324.55	
	<i>- Part communale au SDIS Sorge</i>						
650.365	Subventions à des tiers	198.70		300.00			
	<i>- Subvention pour 4 extincteurs</i>						
650.390	Imputation interne - vacations municipales	2'328.75		1'970.00		2'147.00	
	<i>- Vacations des municipaux pour le dicastère "Service du feu"</i>						
650.436	Remboursement de tiers		150.00		500.00		200.00
	<i>- Jetons de présence des délégués du SDIS Sorge</i>						
<b>66</b>	<b>PROTECTION CIVILE</b>	<b>26'117.20</b>	<b>3'865.00</b>	<b>33'605.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>29'710.30</b>	<b>4'145.00</b>
<b>660</b>	<b>Protection civile</b>	<b>26'117.20</b>	<b>3'865.00</b>	<b>33'605.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>29'710.30</b>	<b>4'145.00</b>
660.300	Traitements autorité	747.00		1'000.00		944.00	
	<i>- Jetons de présence des délégués au conseil intercommunal ORPC Rol</i>						
660.351	Participation versée au Canton	6'370.00		6'357.00		6'357.00	
	<i>- Contribution à la PC (cantonal)</i>						
660.352	Part à des charges d'autres Communes	14'198.95		17'778.00		16'448.55	
	<i>- Part communale à l'ORPC Rol</i>						
660.390	Imputation interne - vacations municipales	4'801.25		8'470.00		5'960.75	

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
660	<b>Protection civile</b> - <i>Vacances des municipaux dans le dicastère "Protection civile"</i>	26'117.20	3'865.00	33'605.00	3'500.00	29'710.30	4'145.00
660.436	Remboursement de frais - <i>Jetons de présence des délégués au conseil intercommunal ORPC Roi + présidence</i>		3'865.00		3'500.00		4'145.00

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
7	<b>SECURITE SOCIALE</b>	<b>1'461'092.60</b>	<b>33'111.90</b>	<b>1'395'185.00</b>	<b>800.00</b>	<b>1'320'413.45</b>	<b>2'871.00</b>
700	<b>Service administratif</b>	<b>24'551.50</b>	<b>3'887.40</b>	<b>20'490.00</b>	<b>800.00</b>	<b>23'683.85</b>	<b>2'871.00</b>
700.300	Traitement autorités	829.00		800.00		491.00	
	<i>- Jetons de présence aux délégués de l'ARASOL/BussiVillAje (Conseil intercommunal)</i>						
700.352	Part à des charges régionales	4'965.00		6'400.00		5'206.30	
	<i>- Part communale de l'ARASOL</i>						
700.352.1	Faje (Fondation pour l'accueil de jour des enfants)	4'900.00				4'890.00	
700.390	Imputation interne - vacations municipales	12'822.50		12'090.00		11'978.00	
	<i>- Vacations des municipaux dans le dicastère "Sécurité sociale"</i>						
700.3901	Imputation interne - sacs taxés dans le cadre de l'allègement de la taxe aux sacs - part pris sur le social	1'035.00		1'200.00		1'118.55	
	<i>- Part prélevée dans la rubrique du social concernant les sacs taxés dans le cadre de l'allègement de la taxe aux sacs</i>						
700.436	Remboursement de frais		<b>3'887.40</b>		<b>800.00</b>		<b>2'871.00</b>
	<i>- Jetons de présence Arasol/BussiVillaje/Apremadol/Avasad</i>						
72	<b>PREVOYANCE SOCIALE</b>	<b>1'410'104.15</b>	<b>29'224.50</b>	<b>1'348'979.00</b>		<b>1'282'470.05</b>	
720	<b>Prévoyance sociale</b>	<b>1'410'104.15</b>	<b>29'224.50</b>	<b>1'348'979.00</b>		<b>1'282'470.05</b>	
720.351	Contributions au Canton	1'128'353.80		1'017'182.00		1'056'739.00	
	<i>- Participation à la facture de la cohésion sociale selon le décompte provisoire reçu au 18.03.2025</i>						
720.351.1	Contributions versées au. Canton / Prévoyance. Sociale - année précédente					132.00	
720.352	Part à des charges d'autres Communes	281'034.80		331'797.00		225'599.05	
	<i>- Participation 2024 BussiVillAje</i>						
720.352.1	Part à des charges d'autres Communes - solde année précédente	715.55					
	<i>- Solde décompte final 2023</i>						
720.451.2	Estimation/provision cohésion sociale		147.20				
	<i>- Solde décompte final de la cohésion sociale 2023</i>						
720.452	Part à d'autres communes - années précédentes		1'854.60				
720.452.1	Part à des charges d'autres Communes, remboursements	27'222.70					
	<i>- Remboursement de subventions</i>						
73	<b>SANTE PUBLIQUES</b>	<b>26'436.95</b>	<b>25'716.00</b>			<b>14'259.55</b>	
730	<b>Santé publique</b>	<b>26'436.95</b>	<b>25'716.00</b>			<b>14'259.55</b>	
730.301	Traitement personnel	14'907.20		13'000.00		10'567.50	

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
730	<b>Santé publique</b>	<b>26'436.95</b>		<b>25'716.00</b>		<b>14'259.55</b>	
	<i>- Moniteurs (local des jeunes)</i>						
730.303	Assurances sociales	1'405.75		1'130.00		996.45	
	<i>- Part patronale sur les charges sociales des moniteurs</i>						
730.306	Indemnités et remboursement de frais	34.15					
730.365	Contributions à divers organismes	10'089.85		11'586.00		2'695.60	

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
8	<b>SERVICES INDUSTRIELS</b>	<b>185'972.00</b>	<b>185'972.00</b>	<b>241'780.00</b>	<b>241'780.00</b>	<b>201'326.75</b>	<b>201'326.75</b>
81	<b>SERVICE DES EAUX</b>	<b>185'972.00</b>	<b>185'972.00</b>	<b>241'780.00</b>	<b>241'780.00</b>	<b>201'326.75</b>	<b>201'326.75</b>
810	<b>Service des eaux</b>	<b>185'972.00</b>	<b>185'972.00</b>	<b>241'780.00</b>	<b>241'780.00</b>	<b>201'326.75</b>	<b>201'326.75</b>
810.311	Achat de matériel (compteurs)			2'000.00		668.80	
810.312	Achat d'eau	116'026.55		139'800.00		112'676.65	
	<i>- 67'143 m3 facturés par l'EIEVMV</i>						
810.314	Entretien du réseau	13'264.81		50'000.00		56'746.80	
810.318	Honoraires et prestations de services	23'122.00		19'500.00		1'823.00	
	<i>- Dont honoraires pour les frais d'étude pour le préavis de la Fornache</i>						
810.331	Amortissement patrimoine administratif	10'400.00		10'400.00		10'400.00	
	<i>- Amortissement budgétaire de Fr. 10'400.-- achat compteurs d'eau potable "nouvelle génération" - préavis 07/2018</i>						
810.381	Attributions à réserve service des eaux	3'328.64					
	<i>- Attribution à la réserve pour équilibrage de la rubrique</i>						
810.390	Imputation interne - vacations municipales	4'830.00		5'080.00		4'011.50	
	<i>- Vacations des municipaux dans le dicastère "Service des eaux"</i>						
810.3901	Imputation interne - personnel	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
	<i>- Participation aux frais administratifs (établissement des factures)</i>						
810.411	Concessions par unité d'habitation		20'547.95		20'000.00		20'012.55
810.427	Location des compteurs		10'229.75		10'000.00		10'196.25
810.434	Taxes de raccordement		18'821.20		10'000.00		20'265.00
	<i>- Taxe de raccordement sur nouvelles constructions et/ou transformations</i>						
810.435	Vente d'eau		135'323.10		165'550.00		134'255.00
	<i>- 62'941 m3 facturés pour le village. La différence entre les m3 achetés et les m3 vendus est due à des fuites d'eau sur le réseau</i>						
810.436	Remboursement de tiers		1'050.00		800.00		1'150.00
	<i>- Jetons de présence de l'EIEVMV</i>						
810.481	Prélèvement sur fonds de réserve				35'430.00		15'447.95
	<i>- Prélèvement au fonds de réserve pour équilibrage de la rubrique</i>						

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
	<i>Total charges</i>		<b>6'384'521.74</b>		<b>6'293'339.00</b>		<b>6'478'529.95</b>
	<i>Total revenus</i>		<b>6'395'326.10</b>		<b>5'871'768.00</b>		<b>6'485'669.43</b>
	<i>Excédent charges</i>				<b>421'571.00</b>		
	<i>Excédent revenus</i>			<b>10'804.36</b>			<b>7'139.48</b>

11. **BILAN**

**ANNEXE VIII**  
**BILANS COMPARES : 2024/2023**

**Bilans comparés**

Rubrique	Titre	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		actifs	passifs	actifs	passifs	actifs	passifs
9	<b>COMPTE DU BILAN</b>	<b>7'048'496.21</b>	<b>7'037'691.85</b>			<b>6'903'386.28</b>	<b>6'903'386.28</b>
91	<b>ACTIF</b>	<b>7'048'496.21</b>				<b>6'903'386.28</b>	
910	<b>DISPONIBILITES</b>	<b>1'941'480.20</b>				<b>2'200'900.63</b>	
9100	<b>Caisse</b>	<b>6'847.50</b>				<b>5'877.40</b>	
9100.0	Caisse G. Marchese	95.95				137.45	
9100.1	Caisse greffe/bourse	6'328.45				5'705.20	
9100.2	Caisse conciergerie	423.10				34.75	
9101	<b>Compte de chèques postaux</b>	<b>441'274.36</b>				<b>774'303.26</b>	
9101.0	Chèques postaux	441'274.36				774'303.26	
9102	<b>Banques</b>	<b>1'493'358.34</b>				<b>1'420'719.97</b>	
9102.0	BCV, c/c K 0912.22.40	1'474'675.69				1'402'037.32	
9102.1	BCV, c/c A 5254.27.59 gérance	18'682.65				18'682.65	
911	<b>DEBITEURS ET C/C DIVERS</b>	<b>1'687'292.70</b>				<b>2'493'916.03</b>	
9111	<b>Comptes-courants débiteurs</b>	<b>3'416.45</b>				<b>2'869.77</b>	
9111.1	A.F.C. impôt anticipé à récupérer	219.10				219.10	
9111.72	C/c Publiaz - En Saugeon 1	1'471.95				2'650.67	
9111.8	Compte courant solde SDIS (défense incendie)	1'725.40					
9112	<b>Impôts à encaisser</b>	<b>1'683'876.25</b>				<b>2'485'366.11</b>	
9112.01	Débiteurs impôts/eau/divers	435'860.80				655'171.80	
9112.1	c/c recette Etat, perception impôts PP	1'091'248.79				1'607'772.04	
9112.4	C/c recette Etat, IA supputé	86'647.51				146'952.82	
9112.5	C/C récapitulatif A.C.I.	70'119.15				75'469.45	
9115	<b>Débiteurs divers</b>					<b>5'680.15</b>	
9115.0	Débiteurs divers					5'680.15	
912	<b>PLACEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER</b>	<b>1'200'000.00</b>				<b>1'200'000.00</b>	
9123	<b>Terrains &amp; bâtiments du patrimoine financier</b>	<b>1'200'000.00</b>				<b>1'200'000.00</b>	
9123.1	Immeubles, bâtiment de services	1'200'000.00				1'200'000.00	
913	<b>ACTIFS TRANSITOIRES</b>	<b>628'811.76</b>				<b>377'604.22</b>	
9139	<b>Actifs transitoires</b>	<b>628'811.76</b>				<b>377'604.22</b>	
9139.0	Actifs transitoires	628'811.76				281'444.22	

**Bilans comparés**

Rubrique	Titre	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		actifs	passifs	actifs	passifs	actifs	passifs
<b>9139</b>	<b>Actifs transitoires</b>	<b>628'811.76</b>				<b>377'604.22</b>	
9139.01	Actifs transitoires/estimation retour sur péréquation/cohésion sociale/réforme policière					96'160.00	
<b>914</b>	<b>INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>	<b>1'581'110.55</b>				<b>621'164.40</b>	
<b>9141</b>	<b>Ouvrages génie civil</b>	<b>850'382.10</b>				<b>233'008.85</b>	
9141.12	Aménagement d'une piste mixte et cyclable sur la RC 251-B-P (préavis no. 01/2022)	529'228.65				34'834.45	
9141.13	Rénovation de l'éclairage public (préavis no. 05/2023)	72'223.50					
9141.31	Travaux urgents au cimetière Fr. 60'000.-- (préavis no. 01/2024)	76'355.55					
9141.91	Requalification de la Route de la Pierreire - Préavis No 2/2016 de CHF 959'000.00 (2016)	115'000.00				132'000.00	
9141.92	Réfection d'un collecteur d'eaux usées à la Route de Cossonay (préavis no. 09/2021)	57'574.40				66'174.40	
<b>9143</b>	<b>Bâtiments &amp; constructions à amortir</b>	<b>640'683.75</b>				<b>222'417.10</b>	
9143.10	Crédit de construction pour la rénovation de l'église catholique St-Pierre (préavis no. 03/2019)	106'441.15				110'341.15	
9143.11	Implantation de deux salles de classe provisoires dans deux conteneurs superposés (préavis no. 03/2024)	240'974.45					
9143.9	Crédit d'étude pour la rénovation et du changement d'affectation de la maison de commune et de l'ancienne laiterie (préavis 04/2022)	293'268.15				112'075.95	
<b>9144</b>	<b>Installations des services industriels</b>	<b>20'800.00</b>				<b>31'200.00</b>	
9144.2	Compteurs d'eau potable "nouvelle génération" - Fr. 104'000.00 - Préavis No 7/2018	20'800.00				31'200.00	
<b>9149</b>	<b>Autres biens</b>	<b>69'244.70</b>				<b>134'538.45</b>	
9149.0	Densification Z.I. (modification du RPGA) - Préavis No 6/2017 de Fr. 91'000.00					91'748.80	
9149.01	Densification ZI crédit complémentaire (établissement d'un Plan d'Affectation) - Préavis no. 05/2021					13'831.75	
9149.1	Gestion des archives communales (préavis no. 14/2021)	41'435.35				28'957.90	
9149.2	Révision du Plan d'Affectation communal (PACoM) (préavis no. 02/2024)	27'809.35					
<b>915</b>	<b>PRETS ET CAPITAUX DE DOTATIONS</b>	<b>9'801.00</b>				<b>9'801.00</b>	
<b>9152</b>	<b>Prêts et capitaux de dotations sans obligation lég</b>	<b>5'000.00</b>				<b>5'000.00</b>	
9152.0	Participation au capital de la fondation Théâtre Kléber-Méleau	5'000.00				5'000.00	
<b>9153</b>	<b>Titres et papiers valeurs</b>	<b>4'801.00</b>				<b>4'801.00</b>	
9153.0	Patrimoine administratif, actions et parts sociales	4'801.00				4'801.00	

**Bilans comparés**

Rubrique	Titre	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		actifs	passifs	actifs	passifs	actifs	passifs
9153	<b>Titres et papiers valeurs</b>	<b>4'801.00</b>				<b>4'801.00</b>	
92	<b>PASSIF</b>		<b>7'037'691.85</b>				<b>6'903'386.28</b>
920	<b>ENGAGEMENTS COURANTS</b>		<b>245'441.25</b>				<b>520'189.00</b>
9200	<b>Créanciers divers</b>		<b>239'816.65</b>				<b>512'924.45</b>
9200.0	Créanciers divers		235'857.55				510'700.05
9200.40	La Bâloise - LPP		240.90-				24.40
9200.60	c/c caution location refuge et salle des sociétés		4'200.00				2'200.00
9206	<b>Comptes courants créanciers</b>		<b>5'624.60</b>				<b>7'264.55</b>
9206.10	C/c Publiaz - décompte chauffage		5'624.60				7'264.55
922	<b>EMPRUNTS MOYEN &amp; LONG TERME</b>		<b>2'330'000.00</b>				<b>2'400'000.00</b>
9221	<b>Emprunt par obligation simple</b>		<b>2'330'000.00</b>				<b>2'400'000.00</b>
9221.6	Postfinance, ATF du 07.01.2022 au 07.01.2028 à 0.20%		1'350'000.00				1'400'000.00
9221.7	CIP - Retraites populaires, ATF du 31.08.2022 au 31.08.2027 à 1.33 %		980'000.00				1'000'000.00
925	<b>PASSIFS TRANSITOIRES</b>		<b>858'951.41</b>				<b>283'277.25</b>
9259	<b>Passifs transitoires</b>		<b>858'951.41</b>				<b>283'277.25</b>
9259.0	Passifs transitoires		529'444.41				177'137.25
9259.01	Passifs transitoires/estimation à payer péréquation/cohésion sociale/réforme policière		329'507.00				106'140.00
928	<b>FONDS DE RESERVE</b>		<b>3'364'656.32</b>				<b>3'461'277.16</b>
9280	<b>Fonds de réserve recettes affectées</b>		<b>538'260.83</b>				<b>525'659.91</b>
9280.1	Service des eaux		78'939.41				75'610.77
9280.2	Service des déchets		149'668.44				148'207.12
9280.3	Collecteurs et épuration		309'652.98				301'842.02
9282	<b>Fonds de réserve</b>		<b>2'826'395.49</b>				<b>2'935'617.25</b>
9282.1	Fonds pour pertes sur débiteurs		340'808.84				403'992.05
9282.10	Fonds communal de soutien aux institutions culturelles		1'291'080.65				458.00
9282.3	Investissements futurs		30'000.00				1'396'661.20
9282.4	Equipements scolaires		404'506.00				30'000.00
9282.7	Pour équipements communautaires		760'000.00				404'506.00
9282.9	Fonds de réserve général		238'642.87				700'000.00
929	<b>CAPITAL</b>						<b>238'642.87</b>

**Bilans comparés**

Rubrique	Titre	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		actifs	passifs	actifs	passifs	actifs	passifs
929	<b>CAPITAL</b>		<b>238'642.87</b>			<b>238'642.87</b>	
9290	<b>Capital, fortune nette</b>		<b>238'642.87</b>			<b>238'642.87</b>	
9290.0	Capital, fortune nette		238'642.87			238'642.87	

**Bilans comparés**

Rubrique	Titre	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		actifs	passifs	actifs	passifs	actifs	passifs
	<i>Total actifs</i>	<b>7'048'496.21</b>				<b>6'903'386.28</b>	
	<i>Total passifs</i>		<b>7'037'691.85</b>				<b>6'903'386.28</b>
	<i>Excédent actifs</i>		<b>10'804.36</b>				
	<i>Excédent passifs</i>						