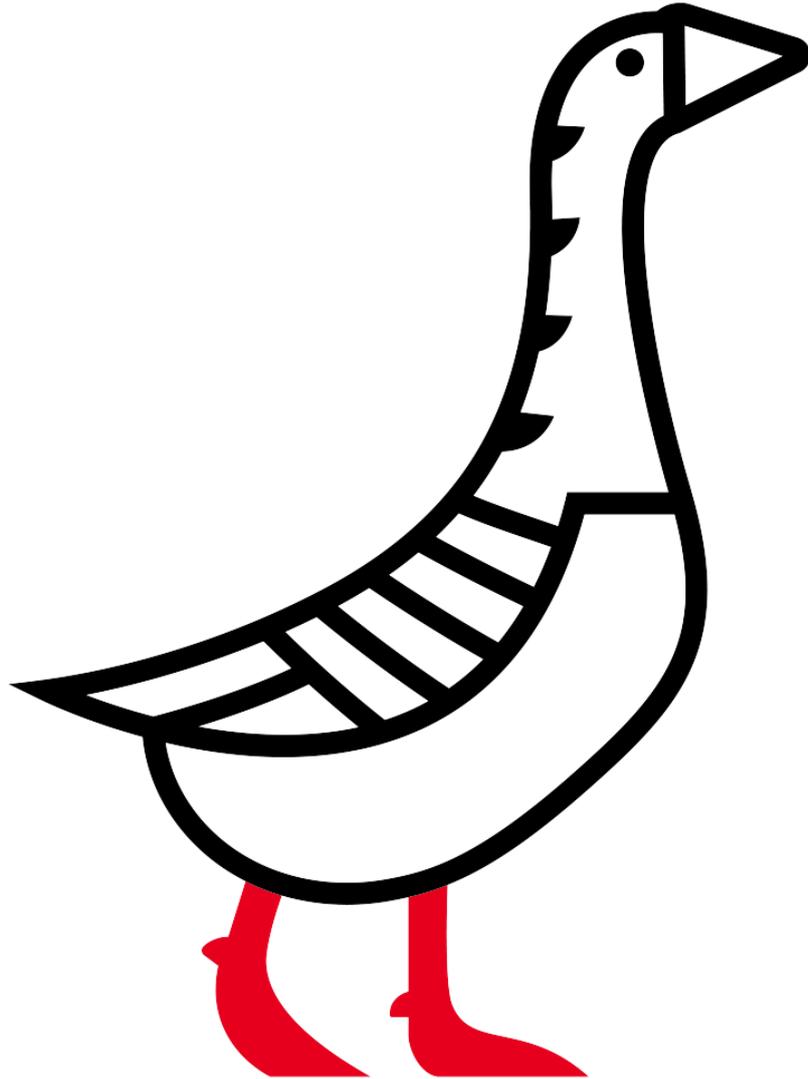


Épalinges

Commune



Comptes 2024

TABLE DES MATIÈRES	PAGES
Commentaire général	1-32
Comptes de fonctionnement 2024	33-91
<i>1 Administration générale</i>	<i>37-45</i>
<i>2 Finances</i>	<i>46-49</i>
<i>3 Domaines et bâtiments</i>	<i>49-68</i>
<i>4 Travaux</i>	<i>69-79</i>
<i>5 Instruction publique et cultes</i>	<i>80-85</i>
<i>6 Police</i>	<i>86-89</i>
<i>7 Sécurité sociale</i>	<i>90-91</i>
Commentaires complémentaires par service / office	93-98
Charges et revenus par nature 2024	99-102
Bilan au 31.12.2024	103-106
Engagements hors bilan et rappel des ententes communales et intercommunales	107-112
Comptes des investissements, des subventions et participations	113-130
<i>Ouvrages d'assainissement</i>	<i>115-118</i>
<i>Ouvrages de génie civil</i>	<i>119-123</i>
<i>Bâtiments et constructions</i>	<i>124-128</i>
<i>Forêts</i>	<i>128</i>
<i>Véhicules, matériel d'exploitation</i>	<i>129-130</i>
<i>Autres subventions et participations d'investissements</i>	<i>130</i>
Financements spéciaux et fonds de réserve	131-134
Ratios et tableau de bord	135-140
Comptes 2024 CISTEP	141-148

Commentaire général

Commentaires de la Municipalité sur les comptes 2024

Résumé de l'exercice 2024

Résultat global

Les comptes de l'exercice 2024 présentent **un excédent de charges de CHF 650'676.43**, soit une différence de CHF +526'876.43 par rapport au budget qui indiquait un excédent de charges de CHF 123'800.- **Cet excédent de charges aurait pu être de CHF 2'466'129.15**, mais la Municipalité a décidé lors de sa séance du 28.04.2025, d'utiliser divers fonds de réserve à hauteur de CHF 1'815'452.72 afin de compenser des charges de 2023 (CHF 1'030'110.78) enregistrées dans les comptes 2024, pour lesquelles il n'y avait pas de provisions ou dont il était presque impossible de déterminer le montant (comme le solde de la péréquation 2023 de CHF 186'669.60), mais aussi pour réduire le déficit de l'exercice.

Globalement, les charges CHF 63.4 millions s'avèrent inférieures au budget de CHF -2.3 millions (-3.50%) et les revenus CHF 62.7 millions sont inférieurs de CHF -2.8 millions au budget prévu (-4.27%).

Ce résultat négatif **au regard du budget** est dû à plusieurs facteurs. Au chapitre des charges, comme évoqué plus haut, nous avons enregistré dans les comptes de 2024, plus de CHF 843'000.- de charges de 2023 pour lesquelles il n'y avait pas de provisions, ainsi qu'un solde de plus de 186'000.- de la péréquation 2023. Il est à relever que notre participation à la péréquation intercommunale, à la cohésion sociale et la facture policière 2024 selon le décompte provisoire communiqué par le Canton est plus faible de CHF -0.79 million par rapport au budget (décompte provisoire CHF 10'243'747.- et budget CHF 11'040'700.-). Sont également à prendre en compte les charges liées aux autorités et personnel CHF 11.9 millions, soit CHF -1.2 millions de moins que le budget, de même pour les achats de biens, services et marchandises CHF 8.6 millions soit CHF -1.4 millions, les intérêts passifs CHF 1.1 millions soit CHF -0.2 million de moins que le budget, les aides et subventions CHF 3.2 millions (CHF +37'000.-). Par ailleurs la Commune a dû enregistrer une augmentation de ses provisions pour pertes sur débiteurs CHF +725'828.- en 2024 suite à une forte hausse des créances en contentieux sur l'imposition des personnes physiques.

Concernant les revenus, les impôts CHF 36.4 millions sont en baisse de CHF -1.2 millions par rapport au budget, les revenus du patrimoine en hausse CHF 0.86 million sont en hausse CHF +0.1 million par rapport au budget. Les taxes, émoluments et produits des ventes CHF 6.1 millions ont augmenté de CHF +1.2 millions, la part à l'impôt sur les gains immobiliers (parts à des recettes cantonales) CHF 1.1 millions ont été moins élevés que les prévisions CHF -0.4 million. Les retours du Canton dans le cadre de la péréquation (fonds de péréquation et participation sur les recettes conjoncturelles) ont été moins élevés que prévu dans le budget (CHF -0.5 million). En outre, la Commune enregistre une augmentation des autres participations et subventions (CHF +1 million) due au leg de Mme Peier.

Finalement, les efforts de la Municipalité et des services/offices pour contenir les charges en comptes par rapport au budget ont également porté leurs fruits pour limiter le déficit enregistré.

Investissements

La Commune continue de réaliser des investissements importants dans ses infrastructures qui s'élevèrent à CHF 15.5 millions en 2024 (CHF 13.1 millions en 2023). La part la plus importante des investissements consentis s'est concentrée principalement sur l'extension du complexe scolaire de Bois-Murat CHF 6.8 millions, la rénovation et agrandissement de la caserne des pompiers CHF 3.2 millions et la mise en conformité des arrêts de bus CHF 2 millions.

Attention : A noter que notre marge d'autofinancement de CHF 2.83 millions n'a pu financer ces investissements qu'à hauteur de 18.2% (2023 : 36.8% ; 2022 : 21.3%). **La norme étant que ce taux soit supérieur à 80%.**

Dettes

Notre dette à court, moyen et long terme au 31.12.2024 s'élève à CHF 87.9 millions contre 83.1 millions en 2023. Cette dette supplémentaire de CHF +4.8 millions a été affectée au financement de nos investissements.

Attention : Même si le plafond d'endettement de la Commune est de CHF 140 millions, **on constate que le ratio marge d'autofinancement/endettement net de 3.8% en 2024 indique un endettement problématique (2023 : 7.9%, 2022 : 6.6%) puisque le seuil d'endettement problématique est fixé à < 5%.**

A fin 2024, notre taux d'endettement net est de 206.1 % (il était de 159% en 2023 et 147.1% en 2022). Avec un taux de 206.1%, l'endettement net de la Commune dépasse le seuil problématique fixé à 200%. Le taux recommandé consiste à ne pas dépasser 150%. Le risque pour la Commune avec un taux de 206.1% est que les institutions financières et d'autres communes n'acceptent plus de nous faire des prêts. Ou de nous les faire mais à des taux plus élevés. Il y a donc un réel risque pour la Commune que dans les prochains mois, nous ayons des difficultés à honorer nos remboursements de dettes ou le paiement de nos créanciers. Si une institution financière ou une autre Commune venait à nous demander nos ratios d'endettement, il y a une très forte probabilité que le prêt nous soit refusé.

Cette situation est due au fait que nos revenus réguliers (les impôts) restent stables depuis plusieurs années, alors que nos charges ne font qu'augmenter de manière continue, réduisant ainsi notre marge d'autofinancement. De plus tous nos investissements sont des investissements dans le patrimoine administratif qui n'ont pas vocation à faire croître nos revenus. D'où la nouvelle stratégie proposée par le service des finances et acceptée par la Municipalité d'investir dans les immeubles locatifs afin de générer à terme des nouveaux revenus une fois que les dettes hypothécaires sont remboursées. C'est une stratégie sur le très long terme sans effets immédiats sur nos revenus communaux. **Si l'objectif d'atteindre un revenu locatif annuel de 2 millions est atteint, c'est l'équivalent de près de 5 points d'impôt qui ne seront pas payés par la population. Sachant que les revenus du patrimoine financier ne sont pas pris en compte dans le calcul de la péréquation intercommunale, c'est donc une stratégie qui devrait être soutenue non seulement par la Municipalité, mais aussi par l'ensemble du conseil et ses commissions. A titre de comparaison, l'impôt sur le bénéfice et le capital des personnes morales rapporteront moins que nos revenus locatifs à terme.**

Mais à court terme, il doit nécessairement falloir agir pour augmenter nos revenus courants via une hausse des impôts (probablement dans la prochaine législature 2026-2031), mais aussi analyser nos charges afin d'identifier les poches potentielles d'économies. Ceci peut passer par une réorganisation

des services et offices.

Enfin, nous devons drastiquement réduire nos investissements annuels dans le patrimoine administratif par une priorisation de nos projets, mais aussi choisir des options plus modestes et plus sobres. Un étalement de la réalisation de nos projets sur des périodes plus longues est aussi vital.

Conclusion

Le budget étant une autorisation à dépenser, les charges des comptes meilleures que le budget sont aussi le signe d'une gestion rigoureuse des finances publiques. Une certaine prudence reste toutefois de mise, car c'est principalement une série d'événements positifs non prévisibles qui a contribué à contenir le résultat déficitaire cette année : CHF +1 million pour la succession de Madame Peier, CHF +801'000.- de taxes d'équipements communautaires, CHF -0.79 millions pour le décompte provisoire de la péréquation intercommunale, à la cohésion sociale et la facture policière.

Au-delà des chiffres rouges, il est satisfaisant de relever que les services communaux ont poursuivi leur travail de qualité en fournissant des prestations à l'ensemble de la population.

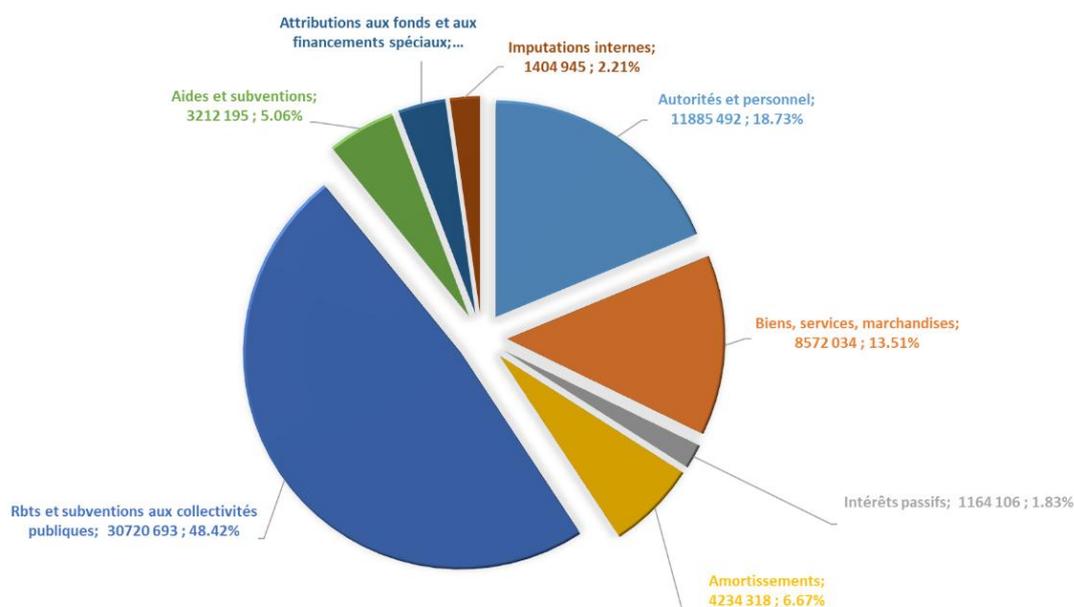
Résultat par nature

Charges par nature	Comptes 2024	en %	Budget 2024	Diff. C24/B24	Comptes 2023	en %
Autorités et personnel	11 885 492	18.73%	13 105 850	- 1 220 358	11 514 586	18.97%
Biens, services, marchandises	8 572 034	13.51%	9 964 950	- 1 392 916	8 378 134	13.80%
Intérêts passifs	1 164 106	1.83%	1 391 800	- 227 694	1 029 568	1.70%
Amortissements	4 234 318	6.67%	4 770 500	- 536 182	3 198 979	5.27%
Rbts et subventions aux collectivités publiques	30 720 693	48.42%	31 006 800	- 286 107	29 256 293	48.19%
Aides et subventions	3 212 195	5.06%	3 175 500	36 695	3 055 477	5.03%
Attributions aux fonds et aux financements spéciaux	2 249 624	3.55%	819 200	1 430 424	3 060 682	5.04%
Imputations internes	1 404 945	2.21%	1 469 500	- 64 555	1 210 852	1.99%
Total des charges	63 443 406	100%	65 704 100	- 2 260 694	60 704 571	100%

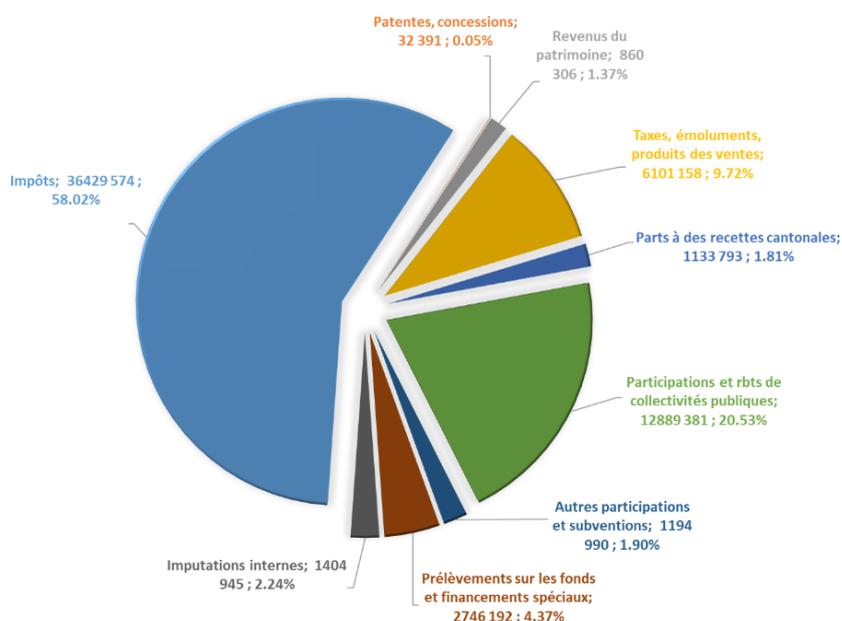
Revenus par nature	Comptes 2024	en %	Budget 2024	Diff. C24/B24	Comptes 2023	en %
Impôts	36 429 574	58.02%	37 628 000	- 1 198 426	35 983 918	59.23%
Patentes, concessions	32 391	0.05%	37 000	- 4 609	34 997	0.06%
Revenus du patrimoine	860 306	1.37%	749 200	111 106	628 721	1.03%
Taxes, émoluments, produits des ventes	6 101 158	9.72%	4 986 600	1 114 558	5 167 436	8.51%
Parts à des recettes cantonales	1 133 793	1.81%	1 506 600	- 372 807	1 070 859	1.76%
Participations et rbts de collectivités publiques	12 889 381	20.53%	12 366 700	522 681	15 067 556	24.80%
Autres participations et subventions	1 194 990	1.90%	156 900	1 038 090	221 829	0.37%
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	2 746 192	4.37%	6 679 800	- 3 933 608	1 366 947	2.25%
Imputations internes	1 404 945	2.24%	1 469 500	- 64 555	1 210 852	1.99%
Total des revenus	62 792 730	100%	65 580 300	- 2 787 570	60 753 114	100%

(+) Excédent de revenus / (-) Excédent de charges	- 650 676		- 123 800		48 544	
--	------------------	--	------------------	--	---------------	--

RÉPARTITION DES CHARGES PAR NATURE



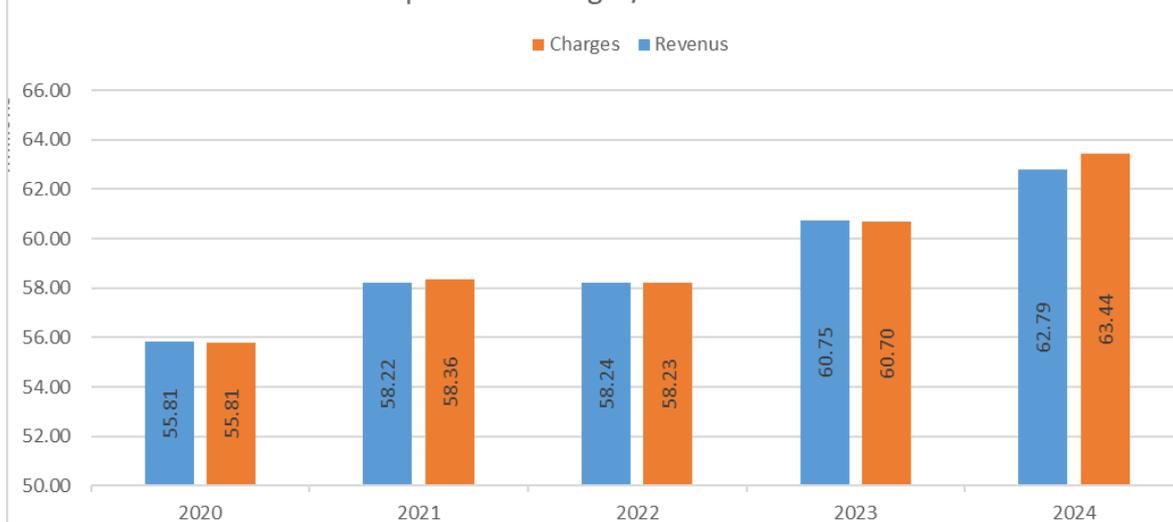
RÉPARTITION DES REVENUS PAR NATURE



Comparaison charges/revenus/résultat global période 2020-2024

	2024	2023	2022	2021	2020
Charges	63 443 406	60 704 571	58 228 732	58 364 909	55 810 116
Revenus	62 792 730	60 753 114	58 237 669	58 224 339	55 813 158
Résultat	- 650 676	48 544	8 936	- 140 570	3 042

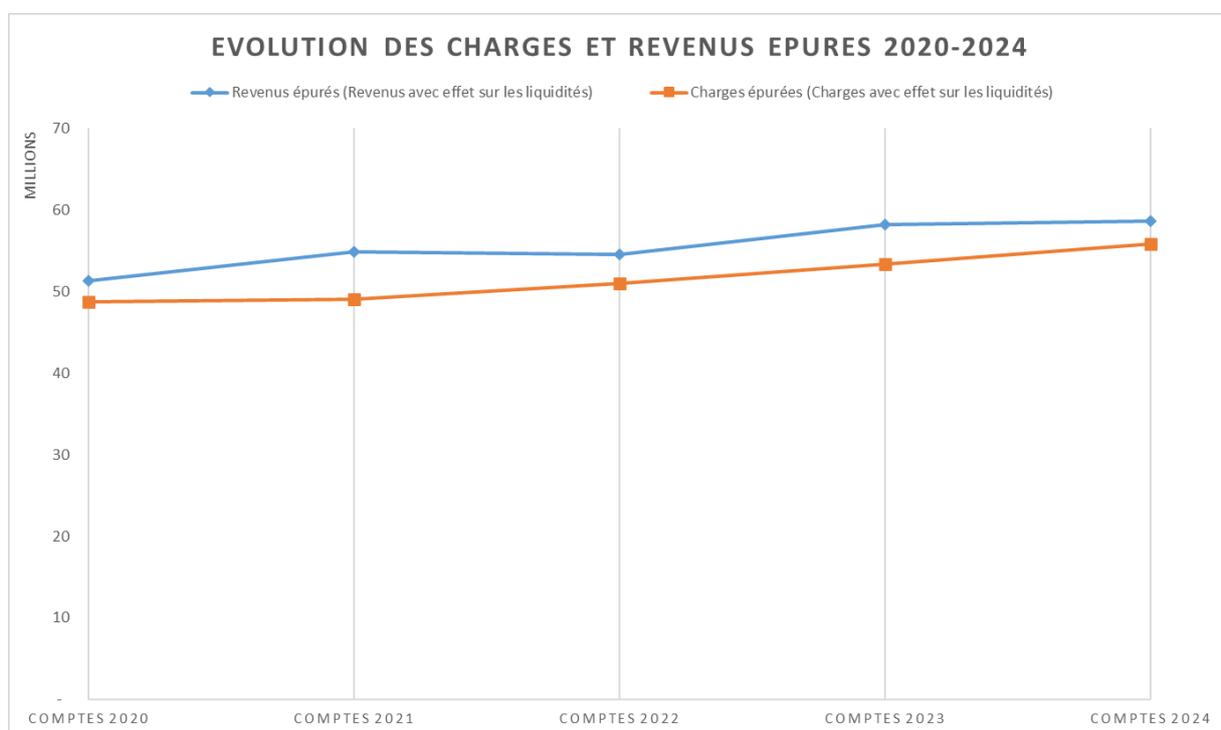
Comparaison charges/revenus 2020-2024



Marge d'autofinancement

La marge d'autofinancement est un indicateur essentiel dans l'analyse financière d'une Commune. C'est la différence entre les revenus et les charges ayant un effet sur les liquidités. Elle permet de déterminer le degré d'autonomie financière dont jouit la Commune. Cette indépendance concerne par exemple la faculté de la Commune à rembourser ses dettes ou à faire des investissements. **Une marge d'autofinancement élevée est donc un signe de bonne santé financière de la Commune.**

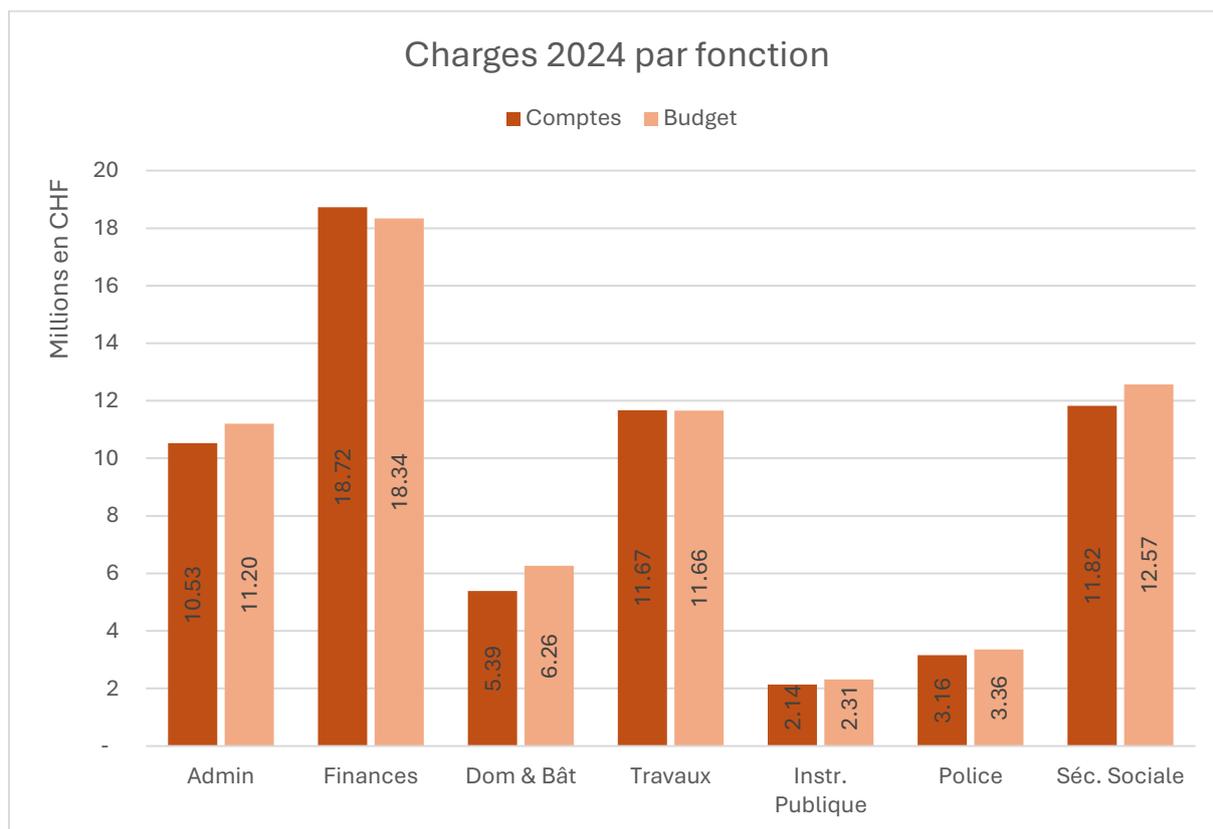
	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023	Comptes 2022	Comptes 2021	Comptes 2020
Revenus	62 792 730	65 580 300	60 753 114	58 237 669	58 224 339	55 813 158
Prélèvement sur fonds et financements spéciaux	- 2 746 192	- 6 679 800	- 1 366 947	- 2 446 044	- 1 819 396	- 3 211 991
Ecritures internes	- 1 404 945	- 1 469 500	- 1 210 852	- 1 298 121	- 1 571 980	- 1 306 080
Revenus épurés (Revenus avec effet sur les liquidités)	58 641 593	57 431 000	58 175 316	54 493 503	54 832 962	51 295 087
Charges	63 443 406	65 704 100	60 704 571	58 228 732	58 364 909	55 810 116
Amortissements du patrimoine administratif (331) + (332)	- 3 980 820	- 4 770 500	- 3 085 305	- 2 687 162	- 2 466 840	- 2 426 463
Attributions aux fonds de réserves et financements spéciaux	- 2 249 624	- 819 200	- 3 060 682	- 3 263 972	- 5 330 908	- 3 407 293
Ecritures internes	- 1 404 945	- 1 469 500	- 1 210 852	- 1 298 121	- 1 571 980	- 1 306 080
Charges épurées (Charges avec effet sur les liquidités)	55 808 017	58 644 900	53 347 732	50 979 477	48 995 182	48 670 280
Marge d'autofinancement	2 833 576	- 1 213 900	4 827 583	3 514 026	5 837 781	2 624 807

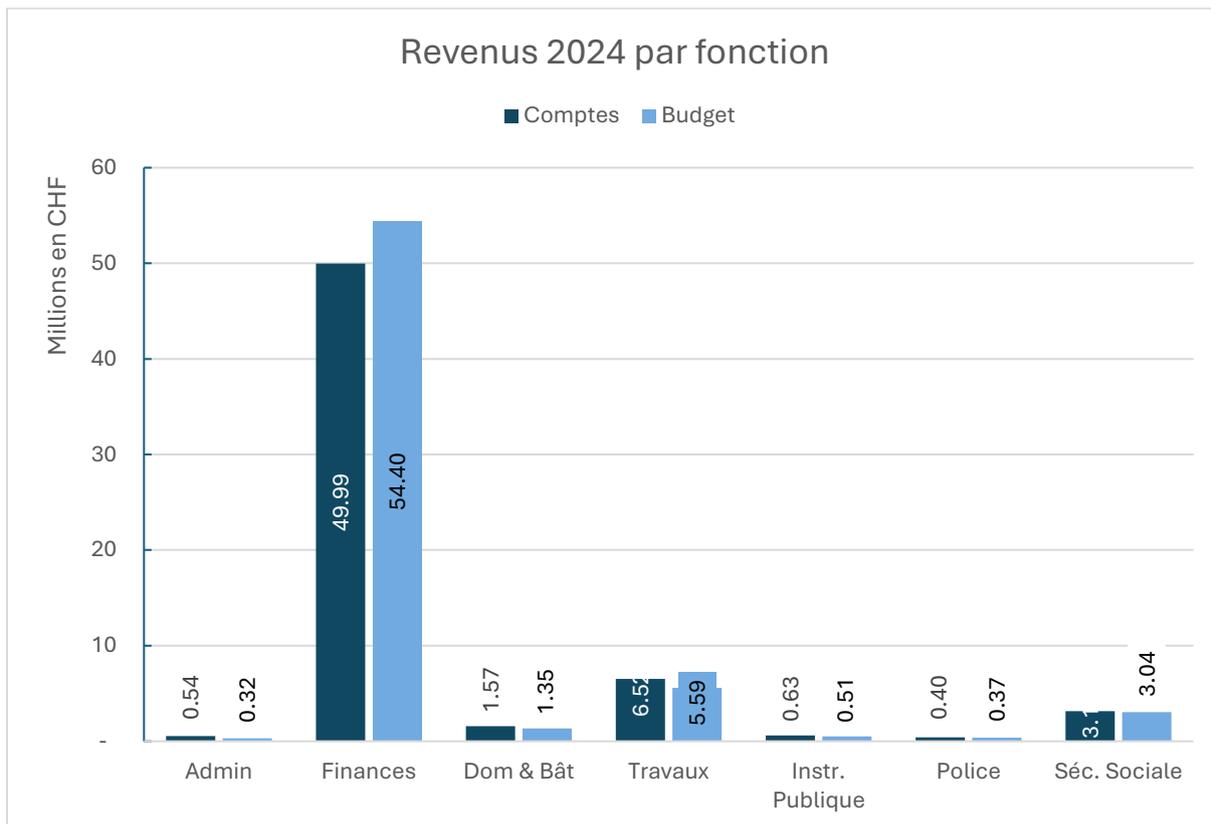


Ce graphique nous montre la croissance constante de nos charges épurées (Charges avec effet sur les liquidités) alors que nos revenus épurés sont instables du fait de certains événements imprévisibles (effets de la péréquation, des dons ou des legs reçus, des taxes sur des équipements communautaires, des hausses ou des baisses des revenus fiscaux, etc.).

Résultat par fonction

	Comptes 2024		Budget 2024		Diff. C24/B24		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
ADMINISTRATION GÉNÉRALE	10 530 353	544 202	11 200 900	320 500	- 670 547	223 702	10 636 186	867 771
FINANCES	18 722 209	49 989 190	18 343 500	54 402 800	378 709	- 4 413 610	16 948 102	48 955 879
DOMAINES ET BÂTIMENTS	5 393 723	1 572 379	6 263 400	1 350 700	- 869 677	221 679	5 419 738	1 402 833
TRAVAUX	11 672 417	6 519 244	11 662 100	5 586 400	10 317	932 844	10 610 169	5 777 202
INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	2 141 204	626 671	2 310 600	512 700	- 169 396	113 971	1 900 566	508 354
POLICE	3 163 870	401 721	3 355 100	367 200	- 191 230	34 521	3 241 200	393 188
SÉCURITÉ SOCIALE	11 819 631	3 139 323	12 568 500	3 040 000	- 748 869	99 323	11 948 609	2 847 888
TOTAUX	63 443 406	62 792 730	65 704 100	65 580 300	- 2 260 694	- 2 787 570	60 704 571	60 753 114
EXC. DE REVENUS(+)/ EXC. DE CHARGES(-)		-650 676.43		-123 800.00				48 543.54





EVOLUTION DES CHARGES ET REVENUS PAR DICASTERE 2020-2024					
Charges	2024	2023	2022	2021	2020
ADMINISTRATION GÉNÉRALE	10 530 353	10 636 186	8 815 175	8 256 990	7 676 613
FINANCES	18 722 209	16 948 102	17 102 992	17 672 778	17 069 074
DOMAINES ET BÂTIMENTS	5 393 723	5 419 738	4 460 204	4 301 881	4 088 552
TRAVAUX	11 672 417	10 610 169	9 757 752	10 230 046	9 468 200
INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	2 141 204	1 900 566	1 829 308	1 653 276	1 607 946
POLICE	3 163 870	3 241 200	3 234 569	3 231 648	3 228 301
SÉCURITÉ SOCIALE	11 819 631	11 948 609	13 028 732	13 018 289	12 671 431
Totaux	63 443 406	60 704 571	58 228 732	58 364 909	55 810 116

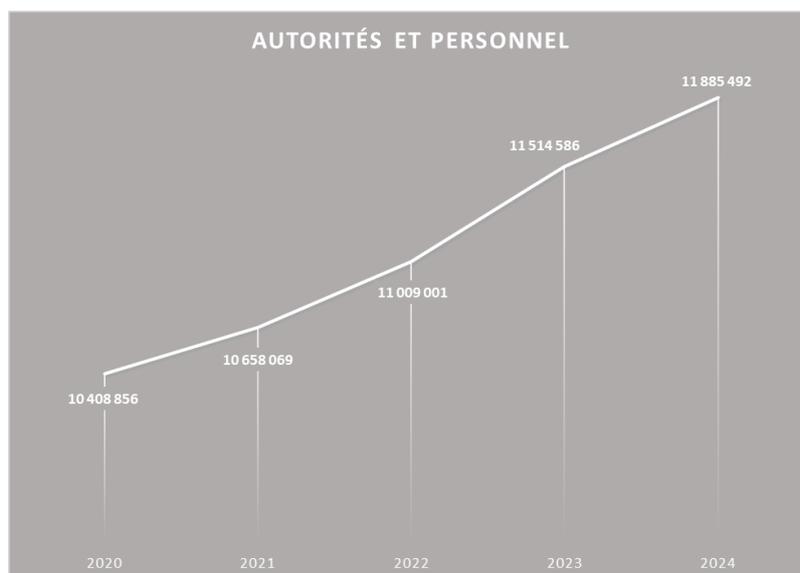
Revenus	2024	2023	2022	2021	2020
ADMINISTRATION GÉNÉRALE	544 202	867 771	480 873	343 696	210 471
FINANCES	49 989 190	48 955 879	48 053 622	47 852 381	46 154 982
DOMAINES ET BÂTIMENTS	1 572 379	1 402 833	1 341 707	1 196 918	1 157 062
TRAVAUX	6 519 244	5 777 202	4 887 441	5 431 444	4 792 872
INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	626 671	508 354	460 879	354 412	384 238
POLICE	401 721	393 188	379 367	393 554	426 492
SÉCURITÉ SOCIALE	3 139 323	2 847 888	2 633 779	2 651 933	2 687 040
Totaux	62 792 730	60 753 114	58 237 669	58 224 339	55 813 158

Charges de fonctionnement

	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023	Comptes 2022	Comptes 2021	Comptes 2020
Charges	63 443 406	65 704 100	60 704 571	58 228 732	58 364 909	55 810 116
Amortissements (331) + (332)	- 3 980 820	- 4 518 500	- 3 085 305	- 2 687 162	- 2 466 840	- 2 426 463
Attributions aux fonds de réserves et financements spéciaux	- 2 249 624	- 819 200	- 3 060 682	- 3 263 972	- 5 330 908	- 3 407 293
Ecritures internes	- 1 404 945	- 1 469 500	- 1 210 852	- 1 298 121	- 1 571 980	- 1 306 080
Charges épurées (Charges avec effet sur les liquidités)	55 808 017	58 896 900	53 347 732	50 979 477	48 995 182	48 670 280

30 Autorités et personnel

	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023	Comptes 2022	Comptes 2021	Comptes 2020
Autorités et personnel	11 885 491.80	13 105 850.00	11 514 585.86	11 009 001.28	10 658 068.91	10 408 855.58
Autorités et commissions	436 874.25	487 980.00	439 205.60	454 217.15	458 414.65	422 481.10
Personnel administratif et d'exploitation	8 795 297.15	9 455 050.00	8 356 323.90	8 035 636.83	7 705 689.80	7 558 104.05
Assurances sociales	761 673.70	886 370.00	817 529.20	763 024.95	740 408.35	732 761.10
Caisses de pensions et de prévoyance	1 181 448.65	1 450 750.00	1 273 118.60	1 153 346.75	1 192 498.50	1 157 895.10
Assurances accidents et maladie	400 649.65	517 175.00	394 962.00	386 014.00	360 839.20	341 286.75
Indemnisation et remboursement de frais	92 232.85	113 425.00	91 525.09	92 847.80	87 969.00	82 322.60
Personnel intérimaire	34 413.50	36 500.00	36 523.50	36 219.85	28 369.10	30 058.80
Autres charges des autorités et du personnel	182 902.05	158 600.00	105 397.97	87 693.95	83 880.31	83 946.08



Ces charges comprennent les salaires des autorités, du personnel fixe, temporaire et les auxiliaires ainsi que les indemnités de départ versées aux collaborateurs. La part patronale des charges sociales ainsi que les autres charges liées à la formation.

En 2024, les charges liées aux autorités et personnel sont en augmentation de +3.2% par rapport à 2023. Elles se montent à CHF 11.9 millions (2023 : 11.5 millions), mais de CHF -1.3 millions en dessous du budget 2024 (13.1 millions). Les coûts peuvent varier au gré des mutations intervenues au sein du personnel communal, des renouvellements des postes et des engagements retardés ou non réalisés.

Le taux de couverture de la Caisse intercommunale de pensions (CIP) s'établit à **76.1 %** au 31 décembre 2024 (73.6 % au 31 décembre 2023).

En tant que caisse de pension publique, la CIP est tenue d'atteindre un degré de couverture minimum de 80% d'ici à 2052. Pour y parvenir, la Caisse suit un chemin de recapitalisation qui définit des paliers intermédiaires à réaliser par année. Le degré de couverture de 76.1% atteint est ainsi supérieur au degré minimum de 69.8% à fin 2024.

Des informations générales complémentaires au sujet de la CIP figurent au pied du bilan communal, dans les engagements hors bilan.

31 Biens, services, marchandises

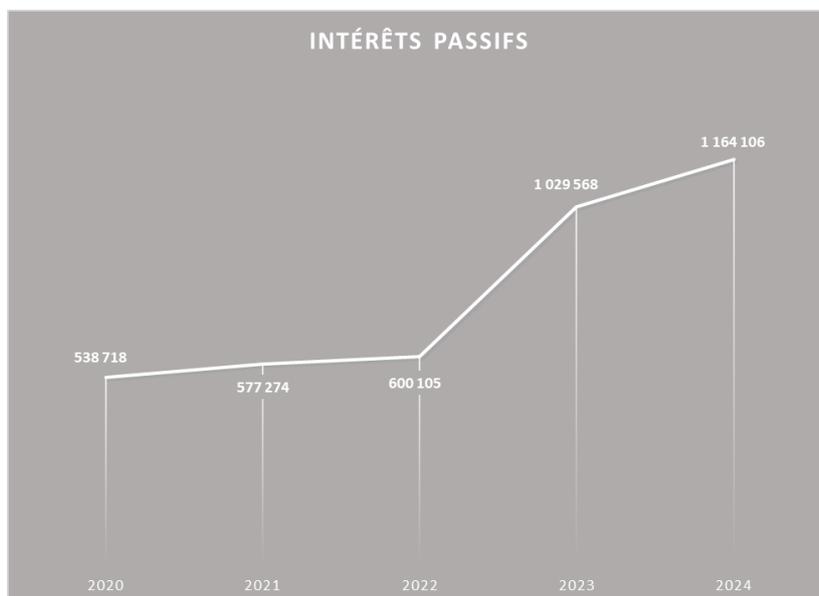
	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023	Comptes 2022	Comptes 2021	Comptes 2020
Biens, services, marchandises	8 572 034.44	9 964 950.00	8 378 134.45	7 044 476.65	6 785 424.19	5 997 548.81
Imprimés et fournitures de bureau	274 967.53	300 050.00	218 778.78	198 301.57	217 792.78	128 614.88
Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	476 948.15	694 750.00	652 344.46	589 363.26	519 810.87	433 816.49
Achats d'eau, d'énergie, de combustible	1 134 912.08	1 030 900.00	1 028 269.81	818 358.25	741 904.77	686 023.01
Autres fournitures et marchandises	555 843.35	649 000.00	516 778.52	542 814.84	471 259.19	483 084.78
Entretien des immeubles, routes et territoire	1 610 082.92	2 092 200.00	1 658 500.94	998 761.93	1 329 310.84	1 108 218.57
Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	1 095 211.00	1 401 950.00	964 387.07	899 799.12	717 729.55	610 121.07
Loyers, fermages et redevances d'utilisation	228 881.11	262 300.00	205 731.90	133 156.70	166 619.62	89 007.10
Réceptions et manifestations	479 520.91	430 700.00	427 192.10	336 612.71	164 752.44	126 947.60
Honoraires et prestations de services	2 503 656.68	2 876 600.00	2 480 721.16	2 317 328.95	2 240 125.91	2 116 017.11
Impôts, taxes, cotisations et frais divers	212 010.71	226 500.00	225 429.71	209 979.32	216 118.22	215 698.20



Les dépenses de biens, services et marchandises CHF 8.6 millions, augmentent de CHF +0.2 million (+2.3%) par rapport à 2023 mais restent en-dessous du budget qui était de 9.9 millions. On constate des hausses de (+11.3 %) pour les achats d'eau, d'énergie, de combustible, (+13.5%) sur les entretiens d'objets mobiliers et les installations techniques, (+7.4%) pour les honoraires et prestations de services. Une baisse de (-26.9%) pour les achats de mobilier, matériel, machines et véhicules.

32 Intérêts passifs

	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023	Comptes 2022	Comptes 2021	Comptes 2020
Intérêts passifs	1 164 105.57	1 391 800.00	1 029 568.31	600 105.30	577 273.55	538 717.80
Intérêts des dettes à court terme	54 805.56	212 500.00	155 060.15	2 013.90	166.40	
Intérêts des dettes à moyen et long termes	1 099 672.78	1 173 300.00	871 277.79	592 748.70	571 754.15	528 346.40
Autres intérêts	9 627.23	6 000.00	3 230.37	5 342.70	5 353.00	10 371.40



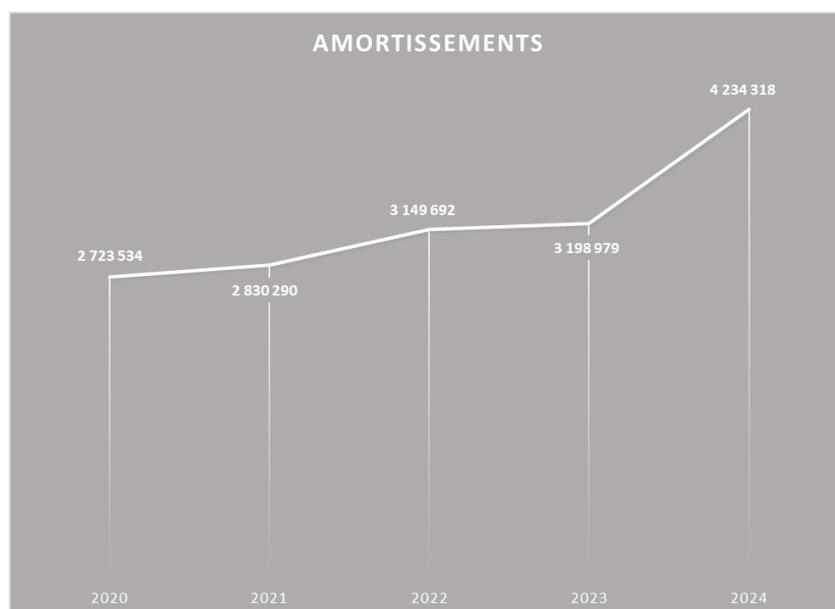
Les intérêts passifs CHF 1.1 millions augmentent globalement de (+13.1%) par rapport à 2023 (CHF 1.03 millions) mais est en-dessous du budget (CHF 1.4 millions). On peut constater un impact positif des baisses successives des taux par la BNS sur les intérêts des emprunts à court terme qui diminuent de (-65.1%). En revanche, on constate une augmentation des intérêts des emprunts à long terme de (+26.1%) par rapport à 2023 même si les taux d'intérêts des trois derniers emprunts effectués en 2024 étaient moins élevés. La commune a été très active sur le marché des capitaux au cours de l'année écoulée comme nous pouvons le voir dans le tableau des transactions ci-dessous.

Transactions sur emprunts du 01.01 au 31.12.2024	
Emprunts à court terme compte 9210.00.001	
Swissquote Bank SA	
Remboursement emprunt 20.10.2023-22.01.2024	5 000 000.00
Commune Echallens	
Emprunt et remboursement 02.05-02.08.2024	3 000 000.00
Commune Boudry	
Emprunt et remboursement 02.08-04.11.2024	5 000 000.00
Commune Villars-sur-Glâne	
Emprunt et remboursement 24.09-28.11.2024	2 000 000.00
Commune Villars-sur-Glâne	
Emprunt et remboursement 30.09-28.11.2024	2 000 000.00
Commune Boudry	
Emprunt et remboursement 18.10-18.11.2024	3 000 000.00
Commune Boudry	
Emprunt 04.11.2024-04.02.2025	5 000 000.00
Total transactions sur emprunt à court terme	25 000 000.00

Emprunts à moyen/long terme comptes 9221.xx.xxx	
SUVA	
Remboursement emprunt 30.09.2013-30.09.2024	2 500 000.00
BCV	
Remboursement emprunt 15.06.2021-15.06.2032	166 668.00
Swissquote Bank SA	
Emprunt 18.11.24-18.11.2027	3 000 000.00
Swissquote Bank SA	
Emprunt 28.11.24-29.11.2027	2 000 000.00
Fondation Institution Supplétive LPP	
Emprunt 28.11.24-29.11.2027	2 000 000.00
Total transactions sur emprunt à moyen/long terme	9 666 668.00

33 Amortissements

	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023	Comptes 2022	Comptes 2021	Comptes 2020
Amortissements	4 234 317.90	4 770 500.00	3 198 978.50	3 149 691.93	2 830 290.38	2 723 533.81
Amortissements du patrimoine financier	253 497.45	252 000.00	113 673.42	462 529.99	363 450.84	297 070.43
Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	3 818 320.90	4 518 500.00	3 085 305.08	2 687 161.94	2 466 839.54	2 426 463.38
Autres amortissements du patrimoine administratif	162 499.55					



Les amortissements CHF 4.2 millions sont globalement en hausse (+32.1%) par rapport à 2023 (CHF 3.2 millions) mais n'atteignent pas le budget prévu (CHF 4.7 millions). Ceci est dû au fait que les amortissements obligatoires sur les investissements du patrimoine administratif portés à l'actif du bilan, sont moins élevés que les prévisions en raison de divers préavis en cours non clôturés en 2024 comme initialement prévu au moment de l'établissement du budget. Les amortissements du patrimoine financier (CHF 0.25 million en 2024 contre CHF 0.11 en 2023) ne sont pour le moment que constitués des défalcatons sur les impôts ainsi que l'amortissement des créances irrécouvrables sur débiteurs. En 2024, un nombre important de clôtures de faillites ainsi que de dossiers passés en acte de défaut de biens engendre une augmentation (+123.06%) des défalcatons et remises d'impôts des personnes physiques et morales. Nous avons aussi enregistré une perte de CHF 49'662.27.- sur les créances de l'Auberge Communale.

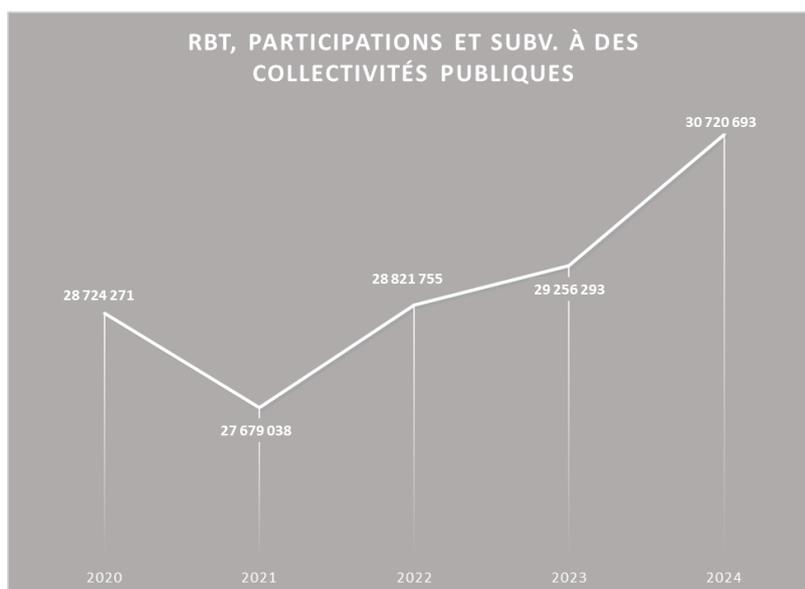
Les amortissements obligatoires du patrimoine administratif (CHF 3.8 millions) réalisés en 2024 conformément aux clôtures des préavis sont en hausse de +23.7% par rapport à 2023 (CHF 3.08 millions) mais en-dessous du budget (CHF 4.5 millions). Certains préavis notamment celui du collège

de Bois-Murat en attente de bouclage final n'ont pas été amortis. Un amortissement complémentaire de CHF 162'499.55 correspondant aux études réalisées par le préavis du crédit-cadre mais classées sans suite a été effectué. Il s'agit des études faites par des tiers pour le service de l'urbanisme n'ayant pas abouti sur un préavis.

Pour la liste des préavis clôturés ou en cours, veuillez-vous référer à la rubrique « Comptes d'investissements du patrimoine administratif ».

35 Remboursements, participations et subventions à des collectivités publiques

	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023	Comptes 2022	Comptes 2021	Comptes 2020
Remboursements, participations et subventions à des collectivités publiques	30 720 692.52	31 006 800.00	29 256 293.37	28 821 754.67	27 679 037.55	28 724 270.73
Remboursements, participations à des charges cantonales	16 604 107.35	18 481 400.00	17 349 219.85	17 760 310.00	16 504 296.40	16 535 296.66
Remboursements, participations à des charges d'autres communes et associations de communes	14 116 585.17	12 525 400.00	11 907 073.52	11 061 444.67	11 174 741.15	12 188 974.07



Cette rubrique est composée pour l'essentiel de nos participations aux charges de péréquation, aux charges d'associations intercommunales (Police, SDIS, CISTEP, ORPC), aux participations aux coûts (du trafic régional, culturels de la Ville de Lausanne, RAS, GEDREL, Lausanne Région, lieux de culte), à la couverture du déficit du trafic d'agglomération et du Centre Sportif de Malley (CSM), ainsi que les subventions liées à la protection de l'environnement (Subvention FEED). En dehors des subventions FEED, la Municipalité n'a que peu d'influence sur ces charges.

Les remboursements, participations et subventions à des collectivités publiques CHF 30.7 millions sont en hausse de (+5%) par rapport à 2023 (CHF 29.2 millions), mais en baisse par rapport au budget (CHF 31 millions).

S'agissant des charges cantonales (CHF 16.6 millions), l'écart de (-10.1%) par rapport au budget est dû au résultat plus favorable du décompte final provisoire de la péréquation. La facture policière s'élève à (CHF 1'505'219.-), un peu moins que le budget (CHF 1'550'000.-) mais (+1.4%) qu'en 2023.

La participation à la cohésion sociale est de CHF 7'855'814.- soit (-8.2%) par rapport 2023 (CHF 8'557'140.4) et (-13.7%) par rapport au budget (CHF 9'108'300.-).

La participation aux recettes conjoncturelles est de CHF 1'605'953.37. On avait prévu CHF 2'000'000.- au budget et en 2023 cette charge était de 1'841'511.05

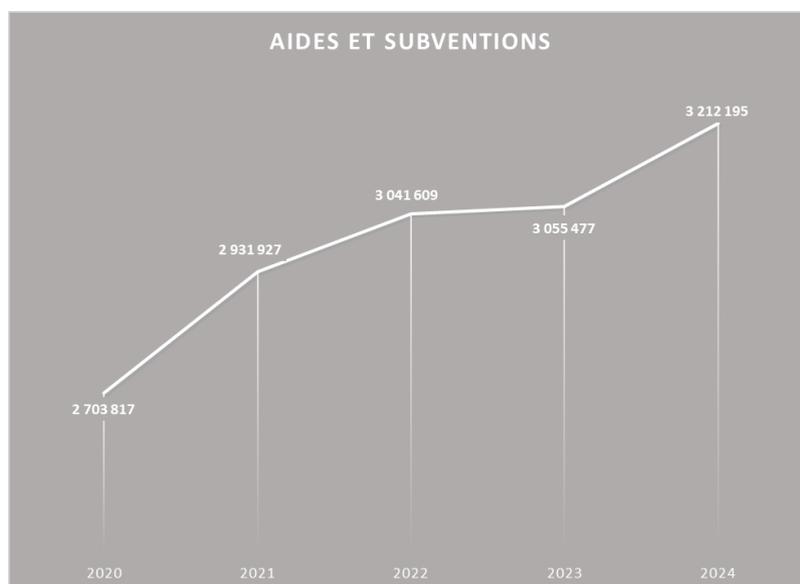
Quant aux charges d'autres communes (CHF 14.1 millions), on constate une hausse globale de (+14%) par rapport à 2023 (CHF 11.9 millions).

L'alimentation du fonds de péréquation horizontale est de CHF 11'057'714.- dont une correction CHF +703'975.- de 2023. On avait prévu CHF 9'960'700.- au budget et la charge en 2023 était de CHF 9'691'992.-

Nos participations aux charges de culture, de loisirs, de sports d'autres communes CHF 0.44 million (+83.4% par rapport à 2023) due à une omission d'une provision pour la couverture du déficit du Centre Sportif de Malley en 2023 enregistrée en 2024. Les subventions du FEED CHF 0.68 million sont aussi en hausse de (+48.1%) par rapport à 2023 (CHF 0.46 million) et (+25.2%) par rapport au budget (0.55 million). Enfin, la participation à la STEP CHF 1.3 millions augmente de (+47.6%) du fait d'une omission d'enregistrement de la provision pour le décompte final 2023 lors de la clôture des comptes 2023.

36 Aides et subventions

	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023	Comptes 2022	Comptes 2021	Comptes 2020
Aides et subventions	3 212 195.26	3 175 500.00	3 055 476.82	3 041 609.49	2 931 926.59	2 703 816.60
Aides, subventions à des institutions privées	2 711 069.64	2 688 700.00	2 600 892.15	2 586 512.45	2 475 679.69	2 252 708.30
Aides individuelles	501 125.62	486 800.00	454 584.67	455 097.04	456 246.90	451 108.30

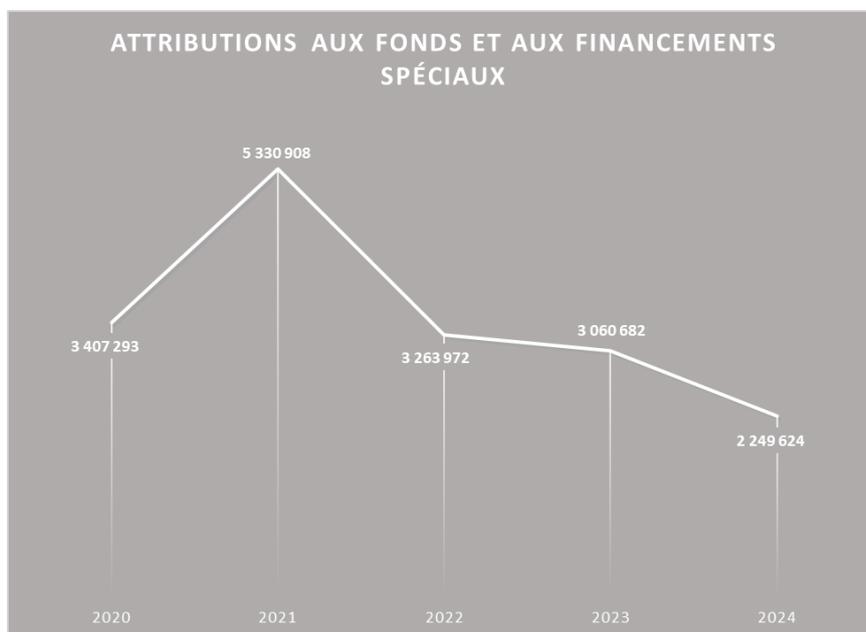


En dehors des subventions FEED liées à la protection de l'environnement qui sont enregistrées dans la rubrique 35 ci-dessus, toutes les autres aides et subventions communales sont enregistrées dans cette rubrique 36. Il s'agit essentiellement des aides et subvention pour la culture, les loisirs et le sport, les dons, aides et subventions casuels, les aides individuelles à la formation et aux études, les aides individuelles à l'hygiène et à la santé publique et enfin les aides de prévoyance sociale dont le réseau d'accueil de jour (AAEE).

Pour 2024, les aides et subventions s'élèvent à CHF 3.2 millions, en hausse de (+5.1%) par rapport à 2023 (CHF 3.05 millions) et (+1.1%) par rapport au budget (CHF 3.17 millions). Si on regarde de plus près, on constate une hausse de (+5.2%) pour la prévoyance sociale qui sont de CHF 2.38 millions due à la hausse de la couverture du déficit du réseau d'accueil de jour, une hausse de (+25.6%) des aides individuelles à la formation et aux études (CHF 0.46 million en 2024 contre CHF 0.37 million en 2023).

38 Attributions aux fonds et aux financements spéciaux

	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023	Comptes 2022	Comptes 2021	Comptes 2020
Attributions aux fonds et aux financements spéciaux	1 021 640.00	819 200.00	3 060 681.88	3 263 971.75	5 330 908.13	3 407 292.65
Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	56 000.00	57 000.00	2 004 385.90	2 185 524.92	4 063 259.29	2 517 450.60
Attributions aux financements spéciaux	965 640.00	762 200.00	1 056 295.98	1 078 446.83	1 267 648.84	889 842.05



Attribution au fonds LADB de la taxe d'exploitation des débits de boissons alcooliques (CHF 32'391.15), attribution de la totalité des taxes pour les équipements communautaires (CHF 801'324.45) au fonds de réserve, attribution d'un legs de (CHF 10'000.-) de Mme Liesl GRAZ au fonds d'aides communales, attribution de la taxe sur les énergies et les émoluments pour l'usage du sol communal ainsi que la taxe sur le CO2 (soit un total de CHF 673'880.-) au FEED.

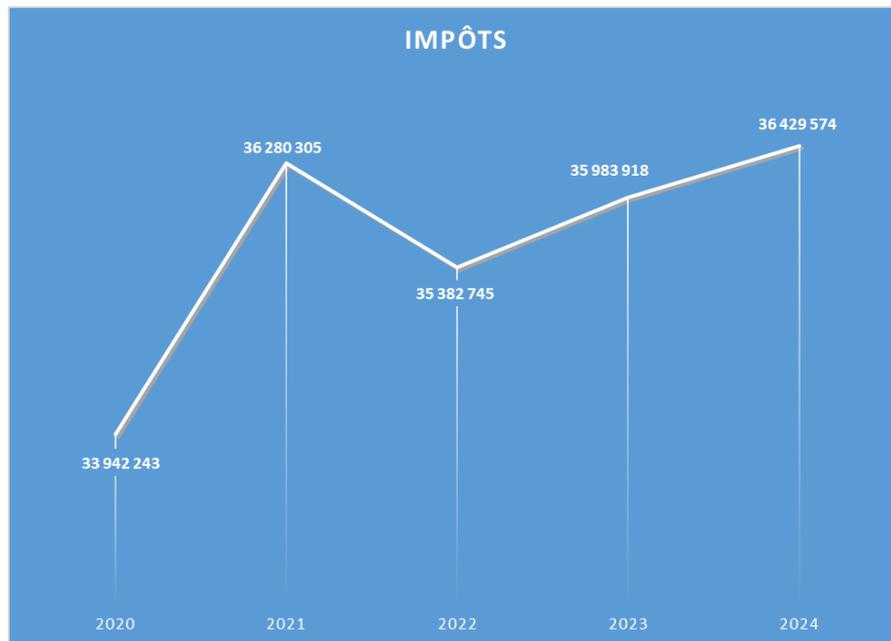
L'administration cantonale des impôts (ACI) nous a transmis la situation des créances fiscales 2024 et on constate une forte hausse des créances en contentieux pour les personnes physiques (CHF 2'026'979 en 2024). En comparaison nous avons CHF 818'737.- en 2023, soit une hausse de (+147.5%). Cette situation augmente les risques de non-perception des créances dues (faillite, actes de défaut de bien, etc.) et entraîne une augmentation très significative de la provision pour pertes sur débiteurs (CHF +725'828.-)

Revenus de fonctionnement

	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023	Comptes 2022	Comptes 2021	Comptes 2020
Revenus	62 792 730	65 580 300	60 753 114	58 237 669	58 224 339	55 813 158
Prélèvement sur fonds et financements spéciaux	- 2 746 192	- 6 679 800	- 1 366 947	- 2 446 044	- 1 819 396	- 3 211 991
Ecritures internes	- 1 404 945	- 1 469 500	- 1 210 852	- 1 298 121	- 1 571 980	- 1 306 080
Revenus épurés (Revenus avec effet sur les liquidités)	58 641 593	57 431 000	58 175 316	54 493 503	54 832 962	51 295 087

40 Impôts / 41 Patentes et concessions / 44 Parts à des recettes cantonales

	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023	Comptes 2022	Comptes 2021	Comptes 2020
Impôts	36 429 573.61	37 628 000.00	35 983 917.97	35 382 744.97	36 280 305.24	33 942 243.48
Impôts sur le revenu et la fortune	30 537 069.97	30 040 000.00	29 166 979.06	27 494 760.47	29 676 784.34	28 165 566.87
Impôts sur le bénéfice net et le capital des personnes morales	1 169 902.70	2 000 000.00	1 745 598.25	2 035 729.15	1 754 719.65	1 122 592.55
Impôt foncier	2 698 147.30	2 550 000.00	2 608 250.75	2 428 685.31	2 348 850.80	2 300 043.75
Droits de mutation	1 357 226.75	1 000 000.00	1 284 814.65	891 041.30	1 803 696.30	1 422 716.85
Impôts sur les successions et donations	512 242.80	1 800 000.00	967 545.90	2 252 594.50	585 788.80	801 108.50
Impôts et taxes sur la possession et la dépense	33 760.00	38 000.00	36 160.00	37 080.00	37 120.00	36 800.00
Impôts récupérés après défalcation	121 224.09	200 000.00	174 569.36	242 854.24	73 345.35	93 414.96



	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023	Comptes 2022	Comptes 2021	Comptes 2020
Patentes, concessions	32 391.15	37 000.00	34 996.55	37 171.60	35 530.00	33 121.90
Patentes	32 391.15	37 000.00	34 996.55	37 171.60	35 530.00	33 121.90

	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023	Comptes 2022	Comptes 2021	Comptes 2020
Parts à des recettes cantonales	1 133 792.95	1 506 600.00	1 070 858.50	1 569 337.60	1 195 321.90	1 320 386.70
Parts à des recettes cantonales	1 133 792.95	1 506 600.00	1 070 858.50	1 569 337.60	1 195 321.90	1 320 386.70

Evolution des recettes fiscales liées et non liées au taux d'imposition						
	Comptes 2024	Budget 2024	Ecart C24/B24	En %	Comptes 2023	Comptes 2022
Recettes fiscales liées au taux	64.5	64.5			64.5	64.5
Taux d'imposition (%)						
Impôt sur le revenu des PP	24 787 996.16	24 000 000.00	787 996.16	3.3%	23 242 660.24	21 555 600.84
Impôt sur la fortune des PP	4 454 826.89	4 700 000.00	- 245 173.11	-5.2%	4 638 194.14	4 578 820.98
Impôt à la source	860 595.27	950 000.00	- 89 404.73	-9.4%	810 552.01	975 732.35
Impôt sur la dépense	433 651.65	390 000.00	43 651.65	11.2%	475 572.67	384 606.30
Impôt sur le bénéfice des PM	597 900.30	1 300 000.00	- 702 099.70	-54.0%	1 168 378.30	1 295 637.00
Impôt sur le capital des PM	240 146.30	400 000.00	- 159 853.70	-40.0%	233 420.70	397 475.10
Impôt complémentaire sur immeuble des PM	331 856.10	300 000.00	31 856.10	10.6%	343 799.25	342 617.05
Total des recettes fiscales liées au taux	31 706 972.67	32 040 000.00	- 333 027.33	-1.0%	30 912 577.31	29 530 489.62
Impôt par point	491 580.97	496 744.19			479 264.76	457 837.05
Nombre d'habitants au 31.12	9 905	9 905			9 910	9 825
Impôt par point par habitant	49.63	50.15			48.36	46.60
Recettes fiscales non liées au taux	Comptes 2024	Budget 2024	Ecart C24/B24	En %	Comptes 2023	Comptes 2022
Impôt foncier	2 698 147.30	2 550 000.00	148 147.30	5.8%	2 608 250.75	2 428 685.31
Droits de mutation	1 357 226.75	1 000 000.00	357 226.75	35.7%	1 284 814.65	891 041.30
Impôt sur les successions et donations	512 242.80	1 800 000.00	- 1 287 757.20	-71.5%	967 545.90	2 252 594.50
Impôt sur les chiens	33 760.00	38 000.00	- 4 240.00	-11.2%	36 160.00	37 080.00
Impôts récupérés après défalcation	121 224.09	200 000.00	- 78 775.91	-39.4%	174 569.36	242 854.24
Taxes LADB et patentes de tabac	32 391.15	37 000.00	- 4 608.85	-12.5%	34 996.55	37 171.60
Part à l'impôt sur les gains immobiliers	1 128 012.95	1 500 000.00	- 371 987.05	-24.8%	1 065 674.40	1 562 752.10
Redistribution de la taxe sur le Co2	5 780.00	6 600.00	- 820.00	-12.4%	5 184.10	6 585.50
Total des recettes fiscales non liées au taux	5 888 785.04	7 131 600.00	- 1 242 814.96	-17.4%	6 177 195.71	7 458 764.55
TOTAL	37 595 757.71	39 171 600.00	- 1 575 842.29		37 089 773.02	36 989 254.17

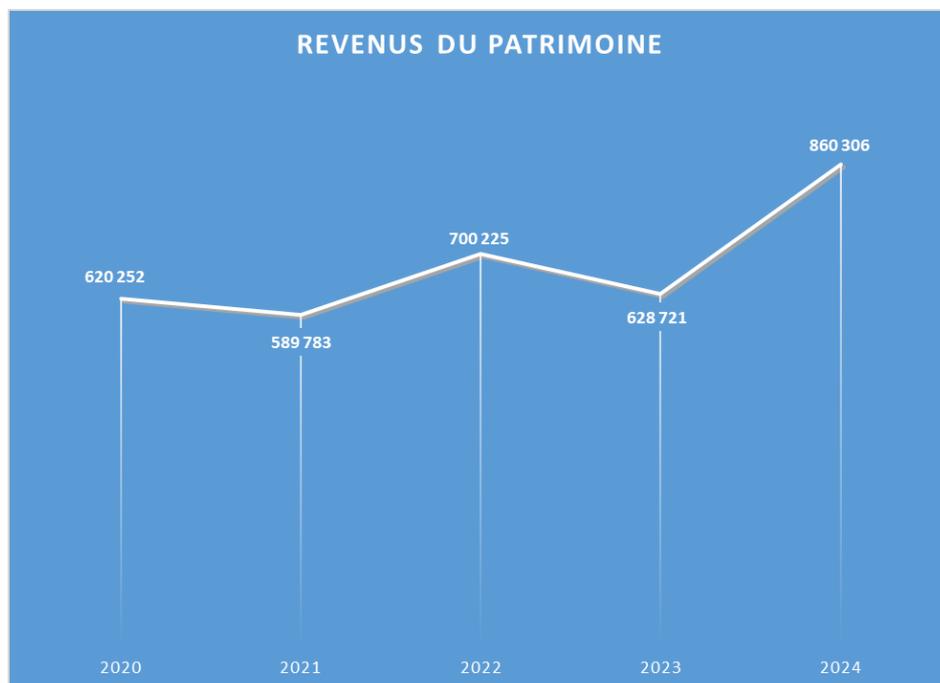
Les acomptes de l'impôt sur le revenu et la fortune sont répartis provisoirement entre le Canton et la Commune de domicile au début de l'année. La répartition provisoire des impôts peut donc être fondamentalement différente de la répartition réelle au bouclage, la situation du contribuable faisant foi au 31 décembre.

Les revenus des impôts représentent CHF 36.4 millions, soit une hausse de (+1.2%) par rapport à 2023 (CHF 35.9 millions), mais (-3.1%) par rapport au budget (CHF 37.6 millions). Même si on constate une hausse globale des impôts, la Commune enregistre une baisse très significative de l'impôt sur le bénéfice des personnes morales (-48.8%) et de l'impôt sur les successions et donations (-47%). Ces baisses sont compensées par une augmentation de l'impôt sur le revenu des personnes physiques (+6.6%).

Les revenus des patentes et concessions (rubrique 41) essentiellement constitués des taxes LADB et patentes de tabac enregistrent une très légère baisse. Quant aux parts aux recettes cantonales (rubrique 44), la part à l'impôt sur les gains immobiliers (CHF 1.13millions) est en hausse de (+5.9%) par rapport à 2023.

42 Revenus du patrimoine

	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023	Comptes 2022	Comptes 2021	Comptes 2020
Revenus du patrimoine	860 306.21	749 200.00	628 721.33	700 225.27	589 782.94	620 251.73
Revenus des capitaux du patrimoine financier	315 825.01	287 600.00	202 349.84	278 220.87	244 139.57	279 290.64
Revenus des immeubles du patrimoine financier	180 730.50	154 300.00	141 133.70	133 018.55	152 551.70	129 848.70
Gains comptables sur les placements du patrimoine financier	99 500.00		4 220.35			472.00
Revenus des immeubles du patrimoine administratif	264 250.70	307 300.00	281 017.44	288 985.85	193 091.67	210 640.39

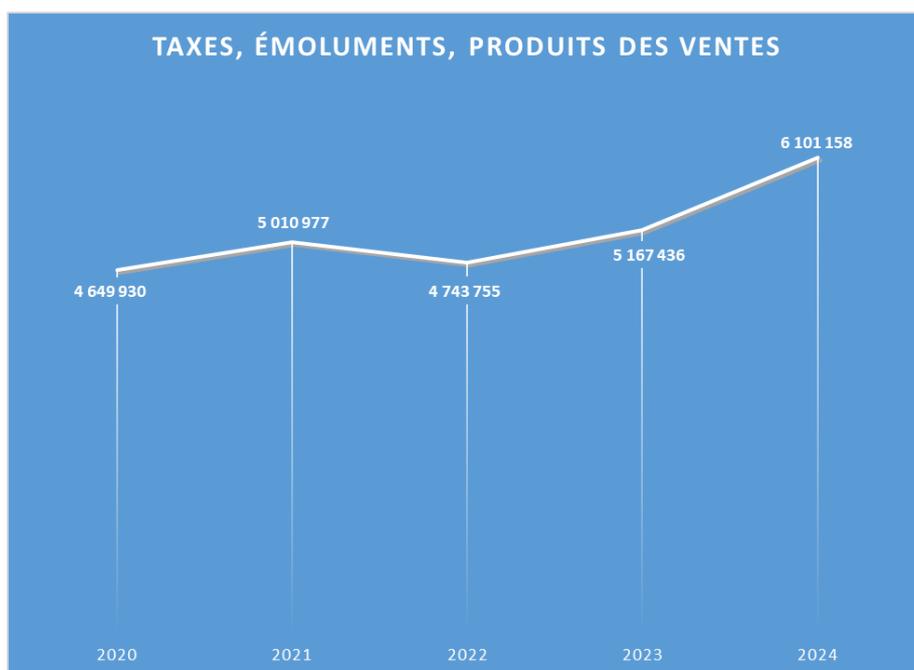


Les revenus du patrimoine sont pour l'essentiel constitués des intérêts de retard sur les impôts, des intérêts et dividendes des placements, des loyers des bâtiments, des droits de superficie, les locations des places de parcs (macarons de stationnement) et diverses redevances d'utilisation du domaine public comme les redevances d'affichage de la SGA ainsi que les concessions funéraires, et enfin des gains comptables.

Ces revenus s'élèvent à 0.86 million, en hausse globale de (+36.9%) par rapport à 2023, due à une progression significative des intérêts de retard sur impôts (+61.9%), des loyers des terrains et fermages (+85.2%).

43 Taxes, émoluments, produits des ventes

	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023	Comptes 2022	Comptes 2021	Comptes 2020
Taxes, émoluments, produits des ventes	6 101 157.96	4 986 600.00	5 167 436.37	4 743 754.52	5 010 976.66	4 649 930.02
Taxes légales de remplacement	801 324.45					237 500.00
Émoluments	1 141 533.37	997 300.00	1 323 553.94	734 317.65	446 817.72	478 379.94
Écolages	12 150.00	12 000.00	12 150.00	11 350.00	12 875.00	14 135.00
Taxes de raccordement et d'utilisation	2 962 960.88	3 077 000.00	2 776 653.19	2 849 469.91	3 413 415.66	2 996 096.86
Ventes et prestations de service	510 232.16	596 400.00	547 242.65	575 163.97	545 078.66	445 652.59
Remboursements de tiers	356 838.19	63 600.00	355 480.40	379 665.38	421 399.84	331 767.80
Amendes	190 077.25	162 300.00	132 135.39	182 287.61	153 889.78	135 597.83
Autres recettes	126 041.66	78 000.00	20 220.80	11 500.00	17 500.00	10 800.00



Cette rubrique comprend les taxes d'équipements communautaires, les émoluments de la police, du contrôle des habitants, des permis de construire et d'habiter, les émoluments pour l'usage du sol communal par les services industriels, les finances d'écolages à charge des parents, les taxes de raccordement, les taxes sur les déchets, les produits des ventes des déchets recyclables, les produits de la vente des ressources de nos forêts, du vin, des repas dans les cantines, les indemnités de l'APG, SUVA, les remboursements des frais d'enquêtes du service de l'urbanisme, les remboursements des assurances en cas de sinistre, les amendes en cas de soustraction d'impôts, les finances de naturalisation et enfin les finances d'entrées aux spectacles.

Pour l'année 2024, ces revenus se montent à CHF 6.1 millions sont en hausse de (+18%) par rapport à 2023 (CHF 5.1 millions) et (+22.3%) par rapport au budget (CHF 4.9 millions). On peut noter une hausse de (+100%) des taxes d'équipements communautaires soit (CHF +801'324.45 facturées à SwissLife), une augmentation des taxes de raccordement et d'utilisation (+6.7%), des amendes et soustractions (+43.9%), les finances d'entrées (CHF +95'000.-) qu'il faut mettre en perspective avec la hausse (CHF +52'000.-) des frais de réceptions et manifestations. Il faut aussi noter une baisse des émoluments (-13.7%) due à une baisse des taxes et émoluments pour l'usage du sol communal par les services industriels. En revanche, il faut relever la hausse très significative des émoluments pour permis de construire et d'habiter (+166.6%).

45 Participations et remboursements de collectivités publiques

	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023	Comptes 2022	Comptes 2021	Comptes 2020
Participations et remboursements de collectivités publiques	12 889 380.88	12 366 700.00	15 067 555.88	11 862 122.22	11 601 930.77	10 600 306.98
Participations et remboursements du canton	1 340 764.28	332 000.00	1 338 362.30	511 680.16	726 401.32	268 647.40
Participations de communes et d'associations de communes, remboursements	11 548 616.60	12 034 700.00	13 729 193.58	11 350 442.06	10 875 529.45	10 331 659.58

Les participations et remboursements de collectivités publiques sont des revenus tels que la participation du Canton pour la bibliothèque, pour la scolarisation des enfants selon l'art. 134 LEO, pour les camps de ski, de découverte, les échanges scolaires, les subsides du Canton pour le CAP ou pour les moniteurs d'accueil, la somme octroyée par le Canton aux communes pour atténuer les effets de l'entrée en vigueur de la Réforme fiscale et financement de l'AVS (RFFA), les subventions cantonales pour les forêts protectrices, les remboursements des montants perçus en trop par le Canton pour la cohésion sociale, les revenus reçus du fonds de péréquation et des recettes conjoncturelles, les finances d'écolages et enfin les rétrocessions pour la vente des sacs taxés.

Cette rubrique s'élève à CHF 12.8 millions, en baisse de (-14.4%) par rapport à 2023 (CHF 15.06 millions). Le budget prévu était de CHF 12.3 millions.

La participation du canton aux charges d'enseignement est de CHF 102'478.71, en hausse de (+117%) par rapport à 2023 et de (+104%) par rapport au budget. Ceci est due à une augmentation des indemnités cantonales pour l'enseignement primaire et secondaire (art 134 LEO) ainsi qu'une participation plus élevée de la contribution cantonale pour les camps.

Le CAP a reçu un subside de près de CHF 26'000.- du Canton (DGCS) pour une étude sur les appartements protégés.

Le montant perçu au titre de la RFFA est de CHF 81'346.27, en baisse de (-38.6%) par rapport à 2023 et (-53.7%) par rapport au budget.

Nous avons reçu un remboursement du Canton au titre de la cohésion sociale pour les années antérieures de CHF 1'000'339.40

Les revenus tirés du fonds de péréquation sont de CHF 9'4 millions, ils étaient de CHF 10.1 millions en 2023 et CHF 9.5 millions au budget 2024.

Les revenus reçus du Canton au titre des recettes conjoncturelles se sont élevés à CHF 1.6 millions. Ils étaient de CHF 1.8 millions en 2023 et de CHF 2 millions au budget.

Les rétrocessions liées aux ventes des sacs taxés sont de CHF 0.42 million, en baisse de (-19.8%) par rapport à 2023 (CHF 0.52 million). Le budget prévoyait CHF 0.43 million.

46 Autres participations et subventions

	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023	Comptes 2022	Comptes 2021	Comptes 2020
Autres participations et subventions	1 194 989.82	156 900.00	221 828.97	198 147.25	119 114.95	128 845.75
Participations et subventions de tiers	184 989.82	156 900.00	221 828.97	198 147.25	119 114.95	128 845.75
Dons et legs	1 010 000.00					

Les revenus d'autres participations et subventions sont constitués des participations de tiers pour l'enseignement et les cultes (participations des parents pour les camps et abonnements Mobilis, des locataires des LADA, des activités de jeunesse du CAP), les participations du Canton pour la culture, les loisirs et le sport, les rétrocessions de l'AAEE ou de la FAJE, les participations de tiers pour le trafic et l'énergie, les dons et les legs.

Les participations de tiers pour l'enseignement et les cultes sont de CHF 0.13 million, en hausse de (+22%) par rapport à 2023 (CHF 0.11 million), et (+15%) par rapport au budget (CHF 0.12 million). Le budget prévoyait une participation des parents de CHF 20.- pour les abonnements Mobilis, il s'avère que cette participation n'a jamais été versée par les parents, ni réclamée par la Commune. D'un point de vue comptable, un calcul théorique de cette participation était fait, puis le montant enregistré en augmentation de la charge (compte 5100.3662.010) mais aussitôt annulé par une augmentation de revenu (compte 5100.4652.030). Donc impact nul sur le résultat final. Lors de la clôture des comptes 2025, nous abandonnerons cette façon de faire et renoncerons au principe même de participation des parents pour les abonnements Mobilis.

Les participations pour la culture, les loisirs et le sport sont de CHF 35'991.22, en baisse de (-65.3%) par rapport à 2023 (CHF 101'126.72), due à une très forte baisse des ventes des cartes journalières CFF (-98.4%). Le budget était de CHF 21'000.-

La Commune a reçu un acompte de CHF 1 million dans le cadre de la succession de Madame Peier et CHF 10'000.- de leg de Madame Liesl Graz.

48 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux

	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023	Comptes 2022	Comptes 2021	Comptes 2020
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	2 746 192.08	6 679 800.00	1 366 947.16	2 446 043.84	1 819 396.41	3 211 991.03
Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement	1 920 010.53	6 062 200.00	889 321.01	2 151 111.24	1 599 354.06	2 971 228.59
Prélèvements sur les financements spéciaux	826 181.55	617 600.00	477 626.15	294 932.60	220 042.35	240 762.44

La Commune a prélevé CHF 6'636.40 du fonds pour la prévention des dépendances qui ont été attribués à 1066 Festival (CHF 5'000.-) et aux organisateurs du Vide-dressing 2024 (CHF 1'636.40)

CHF 8'500.- ont été prélevés du fonds pour la promotion culturelle et attribués au groupe Souflip (CHF 2'500.-), M. Damien Michot (CHF 3'000.-), Aux Editions Favre (CHF 2'500.-) et enfin Mme Marie Lipp (CHF 500.-)

Un prélèvement de CHF 1'777.50 a été effectué dans le fonds des taxes d'équipements communautaires afin de couvrir la charge de cadastration d'une vélostation (compte 4200.3185.040).

Attention : La section (ou centre de coûts) 4500 Déchèterie, ordures ménagères et déchets ainsi que la section 4600 Réseau d'égouts et épuration doivent chacune s'équilibrer à la fin de chaque année. C'est-à-dire que les charges de chacune de ces sections doivent être couvertes par leurs revenus essentiellement constitués de taxes. **Si la différence excédentaire des charges sur les revenus persiste sur le moyen terme, la Commune doit : soit augmenter le montant des taxes, soit baisser les charges de ces sections afin de les rééquilibrer.**

Du fait qu'en 2024 les charges de la section 4500 Déchèterie, ordures ménagères et déchets ont été supérieures aux revenus, un prélèvement de CHF 71'643.91 a été effectué sur le fonds pour les déchets. **Ce prélèvement a été insuffisant puisqu'il aurait fallu prélever CHF 142'484.70 de plus mais ce fonds ne dispose plus de ressources et est donc vide.**

Pour équilibrer la section 4600 Réseau d'égouts et épuration, CHF 137'100.45 ont été prélevés du fonds du réseau d'égouts et d'épuration. Ce fonds dispose encore de CHF 2'405'274.53 au 31.12.2024

Le FEED (fonds d'efficacité énergétique) quant à lui a été réduit de CHF 689'081.10 afin de couvrir les subventions accordées par la Commune dans le cadre de sa politique énergétique au cours de l'année 2024. C'est CHF 139'081.10 de plus que les CHF 550'000.- prévus au budget.

La Municipalité lors de sa séance du 28.04.2025 a décidé d'effectuer divers prélèvements afin de compenser les charges de 2023 passées dans les comptes 2024, mais aussi réduire le déficit de l'exercice. Ainsi un prélèvement de CHF 60'000.- a été effectué sur le fonds de renouvellement du matériel informatique afin de couvrir une partie des achats d'un montant de CHF 156'083.99 (compte 1900.3111.010) effectués au courant de l'année 2024.

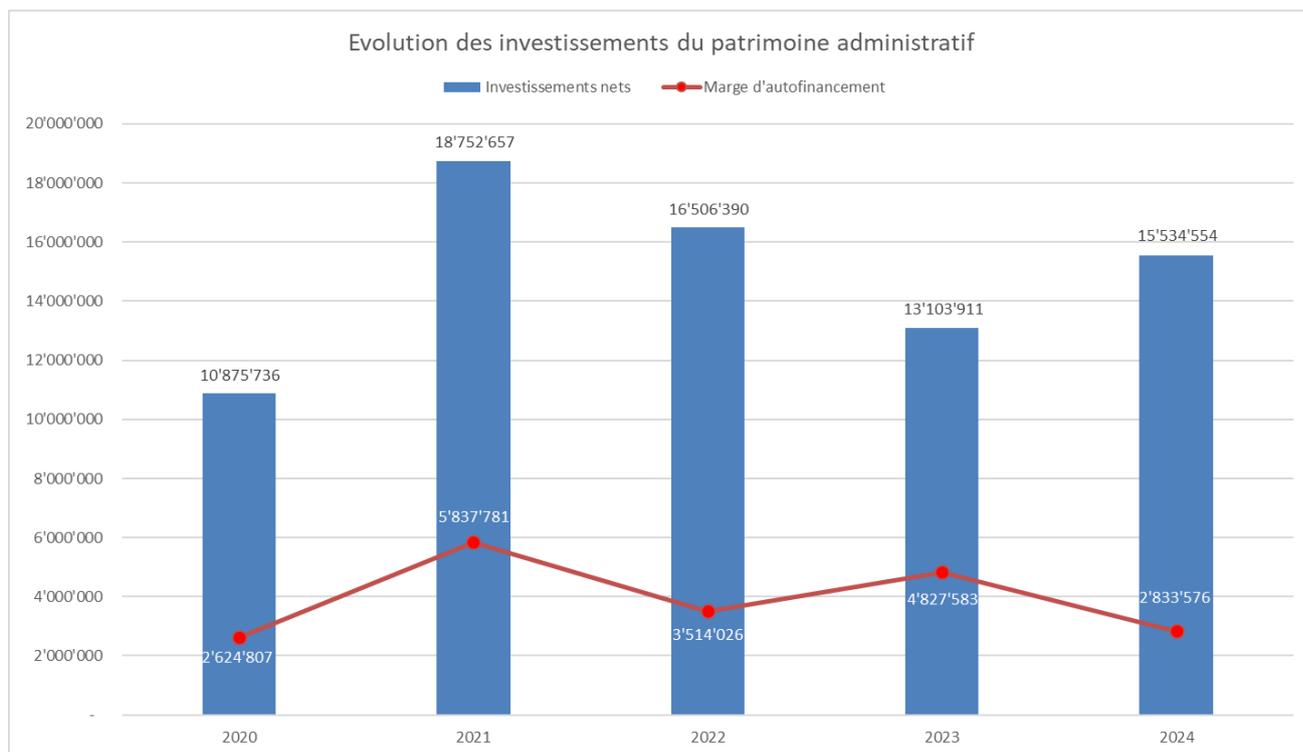
L'augmentation exceptionnelle de la provision pour pertes débiteurs ACI, la baisse significative de l'impôt sur les personnes morales et sur les successions ont conduit la Municipalité à décider de prélever CHF 1'132'447.- sur le fonds de régulation pour corrections d'impôts. CHF 44'991.80 ont également été prélevés sur le fonds de renouvellement des véhicules, CHF 10'500.- sur le fonds de renouvellement des terrains de sport Bois-de-la-Chapelle, CHF 19'100.- sur le fonds de renouvellement du terrain de sport de la Croix-Blanche, CHF 48'413.92 sur le fonds de renouvellement du réseau routier et enfin CHF 500'000.- sur le fonds de garantie du déficit de la petite enfance.

Pour les soldes de chaque fonds au 31.12.2024, veuillez-vous reporter au chapitre « Financements spéciaux et fonds de réserve ».

Investissements

Evolution des investissements du patrimoine administratif					
	2024	2023	2022	2021	2020
Ouvrages d'assainissement	719 822	110 471	860 135	2 248 421	229 600
Ouvrages de génie civil	2 918 198	4 731 071	4 000 130	2 850 110	3 270 441
Bâtiments et constructions	11 959 952	9 537 921	11 331 576	13 466 829	7 359 288
Véhicules, matériel d'exploitation	97 792	-	105 600	-	139 366
Autres subventions et participations	-	-	257 579	236 421	-
Subsides et participations de tiers	-161 211	-1 275 552	-48 631	-49 123	-122 960
Investissements nets	15 534 554	13 103 911	16 506 390	18 752 657	10 875 736
Marge d'autofinancement	2 833 576	4 827 583	3 514 026	5 837 781	2 624 807
Degré d'autofinancement	18.2%	36.8%	21.3%	31.1%	24.1%

>=100% = Optimal
80% - 100% = Acceptable à bon
50% - 80% = Insuffisant
<50% = Problématique



Le degré d'autofinancement indique la capacité de la Commune à supporter ses investissements du patrimoine administratif. Ce ratio renseigne sur la part des investissements nets financée par les ressources propres de la Commune (marge d'autofinancement). C'est-à-dire sans avoir recours à l'emprunt ou à la vente d'une partie de son patrimoine financier.

Un degré d'autofinancement inférieur à 100% signifie une diminution des liquidités et ou une augmentation de l'endettement. Un degré d'autofinancement supérieur à 100% signifie une réduction de l'endettement et ou une augmentation de l'épargne.

Attention : Notre degré d'autofinancement est de 18.2%, bien éloigné de la norme fixée à $\geq 80\%$. Ce ratio nous montre que par rapport à notre capacité financière, la Commune investit de manière disproportionnée dans le patrimoine administratif depuis plusieurs années. La Commune doit être plus sélective dans le choix de ses investissements et prioriser les projets en fonction de leur nécessité. **Il est impératif d'étaler nos investissements sur des périodes plus longues (sur plusieurs années). Planifier des investissements annuels de 10 à 18 millions comme nous l'avons fait ces cinq dernières années est une erreur de gestion. Au regard de l'historique du montant de nos marges d'autofinancement, on peut estimer que pour une gestion saine, une législature (sur 5 ans) ne devrait pas investir plus de 10-15 millions dans le patrimoine administratif (soit entre 2 et 3 millions par année).** Ce qui est bien loin de la situation de ces dernières années comme on peut le voir sur le graphique ci-dessus.

Trésorerie

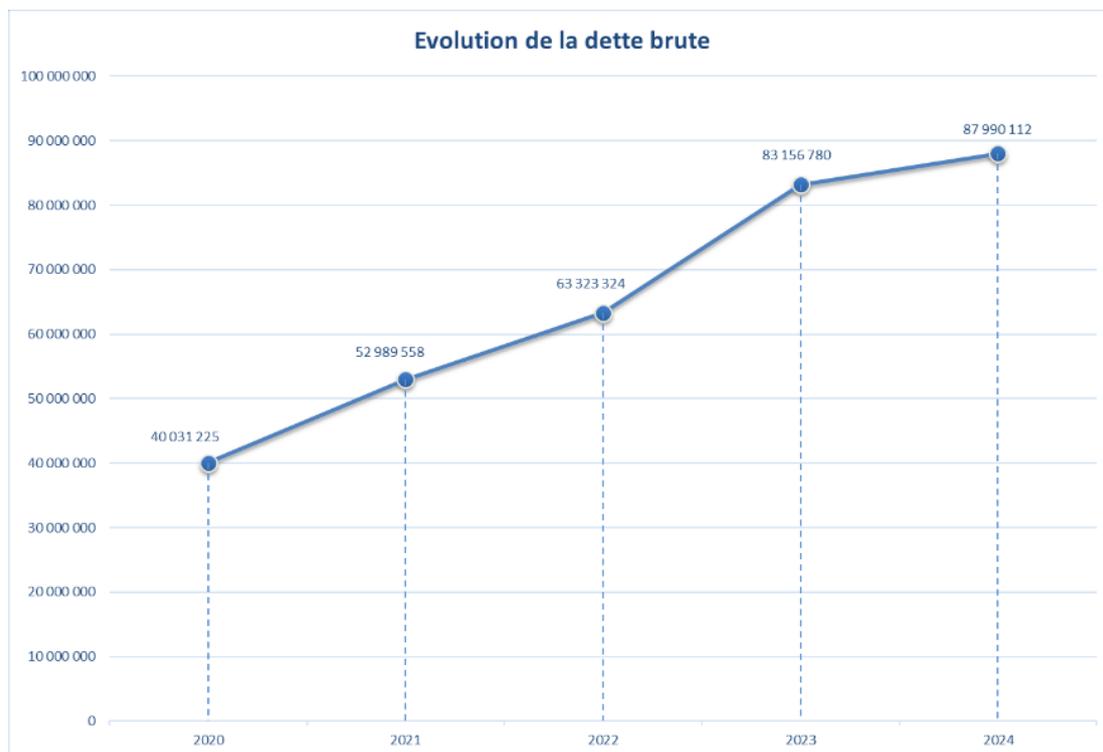
Le tableau de financement permet de déterminer le flux de trésorerie (cash-flow) généré durant l'exercice comptable et explique l'utilisation des liquidités au cours de la même période. Le résultat du tableau des flux de trésorerie correspond à l'augmentation ou à la diminution des liquidités.

Tableau des flux de trésorerie		
	2024	2023
	CHF	CHF
Marge d'autofinancement	2 833 575.54	4 827 583.34
(Augm.) Dimin. Des débiteurs et comptes courants	- 1 945 128.37	- 2 002 044.64
(Augm.) Dimin. Des actifs transitoires	1 701 460.99	- 2 647 723.11
Augm. (Dimin.) Des créanciers et autres engagements courants	1 315 269.03	- 1 265 055.58
Augm. (Dimin.) Des passifs transitoires	443 196.44	1 310 307.99
(Augm.) Dimin. Des autres biens du patrimoine financier	3 741.85	- 3 563.65
(Augm.) Dimin. Des marchandises et approvisionnements	9 767.89	2 732.32
Flux généré par le fonctionnement (A)	4 361 883.37	222 236.67
Charges d'investissements du patrimoine administratif	- 15 695 764.53	- 14 379 462.79
Produits de désinvestissements du patrimoine administratif	161 211.00	1 275 552.20
Terrains et bâtiments du patrimoine financier	-	- 3 000.00
Charges monétaires liées aux papiers valeurs	-	-
Subventions et participations d'investissements	-	-
Flux généré par les investissements (B)	- 15 534 553.53	- 13 106 910.59
Remboursement des emprunts	- 2 166 668.00	- 5 166 668.00
Nouveaux emprunts	7 000 000.00	25 000 000.00
Flux généré par les activités de financement (C)	4 833 332.00	19 833 332.00
Variation nette des disponibilités (A+B+C)	- 6 339 338.16	6 948 658.08
Disponibilités au début de l'exercice	8 519 604.97	1 570 946.89
Disponibilités en fin d'exercice	2 180 266.81	8 519 604.97
Variation de la trésorerie (+) Augmentation / (-) Diminution	- 6 339 338.16	6 948 658.08

Endettement

Evolution de la dette brute (D2 selon MCH1)

	2024	2023	2022	2021	2020
Dette brute					
Dettes à court terme (921)	5 000 000.00	5 000 000.00	8 000 000.00	5 000 000.00	-
Emprunts à moyen et long terme (922)	82 958 329.00	78 124 997.00	55 291 665.00	47 958 333.00	40 000 000.00
Total de la dette brute (D1)	87 958 329.00	83 124 997.00	63 291 665.00	52 958 333.00	40 000 000.00
Engagements envers des propres établissements et fonds (923)	31 782.90	31 782.90	31 658.55	31 224.60	31 224.60
Total de la dette brute (D2 selon MCH1)	87 990 111.90	83 156 779.90	63 323 323.55	52 989 557.60	40 031 224.60



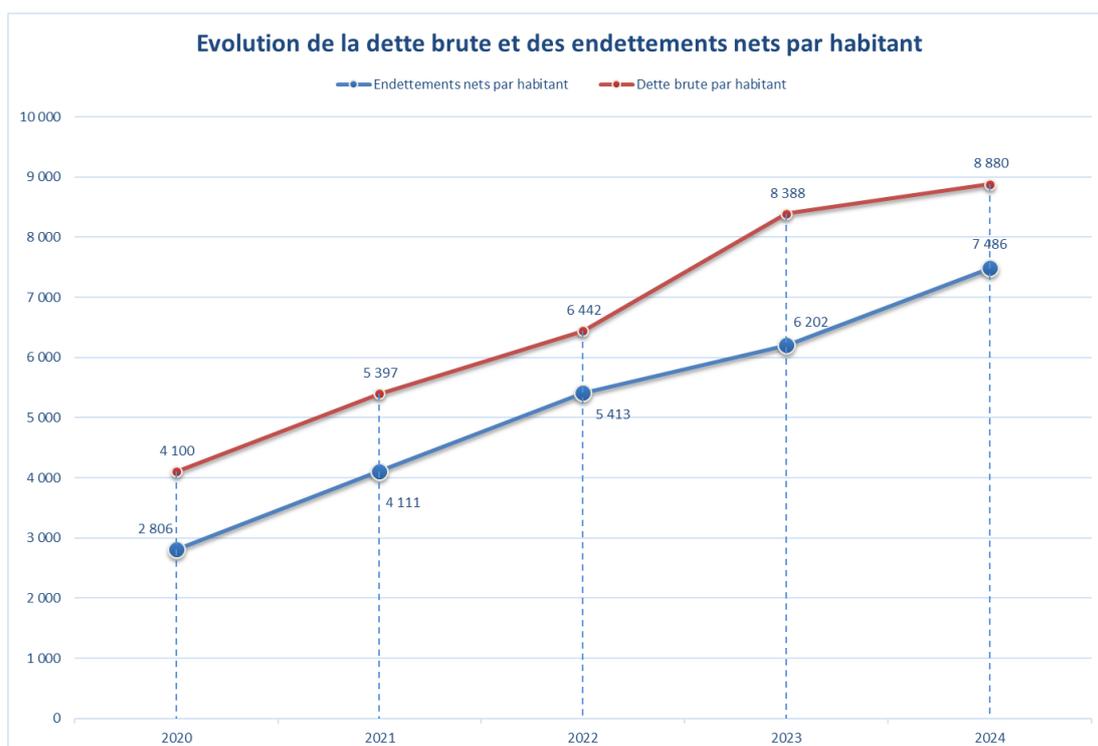
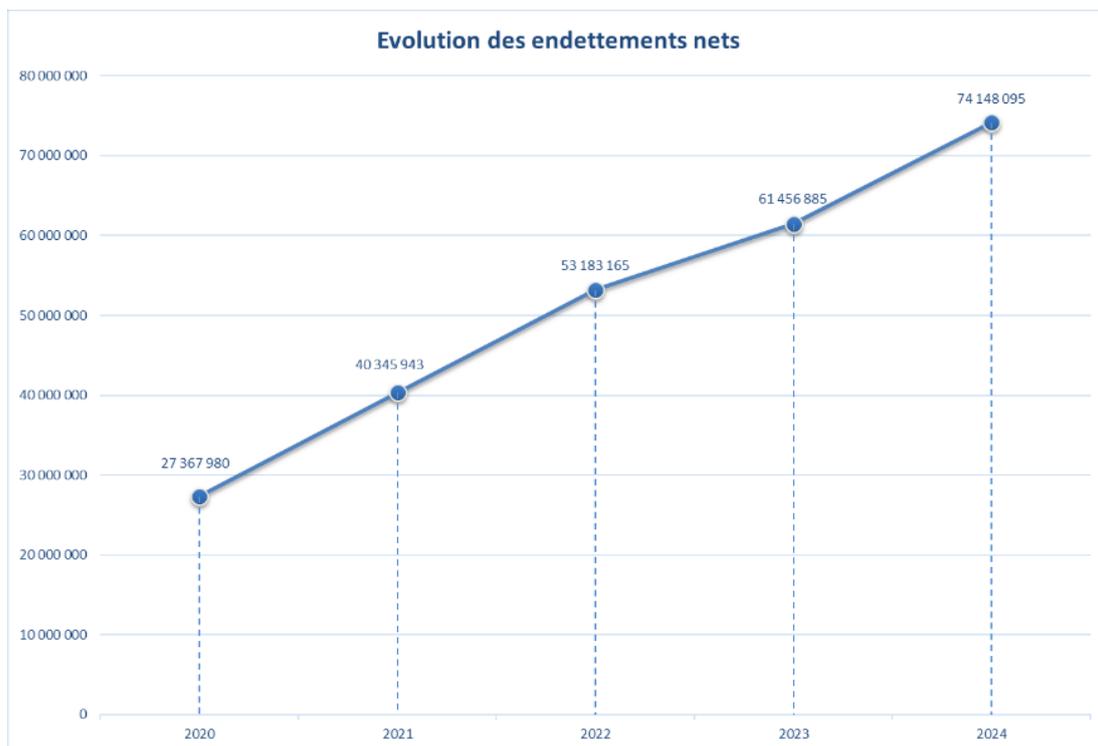
Evolution de l'endettement net

	2024	2023	2022	2021	2020
Total des engagements bruts (E)	96 196 431.54	89 559 101.03	69 680 392.27	57 846 424.29	43 618 753.43
Total du patrimoine financier (PF)	22 048 336.68	28 102 216.27	16 497 226.79	17 500 481.73	16 250 773.67
Endettements nets ou Engagements nets (EN)	74 148 094.86	61 456 884.76	53 183 165.48	40 345 942.56	27 367 979.76
Total des Revenus fiscaux (selon MMFC)	35 976 677.56	38 651 003.47	36 157 329.57	36 718 191.14	33 116 610.18
Taux d'endettement net (EN/RF selon MMFC)	206.1%	159.0%	147.1%	109.9%	82.6%

<100% = Bon
100% - 150% = Acceptable
150% - 200% = Mauvais
>200% = Problématique

Le but de ce ratio est de déterminer si la dette nette de la Commune est supportable au regard de ses revenus fiscaux.

Attention : Comme nous pouvons le constater, avec 206.1%, nous sommes dans la zone problématique. Le seuil acceptable étant fixé entre 100 et 150%.



Avant-projet de loi sur les communes (MMFC = Mécanisme de Maîtrise des Finances Communales)

Le 03 février 2025, le Conseil d'Etat a autorisé le Département des institutions, du territoire et du sport à mettre en consultation un avant-projet de loi sur les communes, proposant à ces dernières un cadre moderne leur permettant de faire face aux défis qui les attendent dans les années à venir. L'avant-projet vise à rendre les communes plus fortes afin de pouvoir bénéficier au mieux de leur autonomie.

L'avant-projet présente de nombreuses mesures visant à faciliter le fonctionnement des communes et à les rendre plus fortes. Ainsi, certaines propositions visent à accroître la collégialité au sein de la municipalité. Il s'agit notamment de l'obligation pour l'exécutif de se doter d'un règlement de

fonctionnement, mais également de s'entendre autour d'un programme de législation et d'un plan financier sur cinq années. Il est en outre proposé de renforcer les administrations communales en les professionnalisant et en assurant leur formation de manière à permettre aux membres des municipalités de se concentrer sur leur rôle politique. Enfin, les attributions du conseil communal ou général sont également précisées, de même que celles des commissions de gestion et des finances.

Sur le plan financier, le dispositif légal sera consolidé avec les principales règles comptables liées au nouveau modèle comptable MCH2, mais également, et entre autres, par l'introduction d'un nouveau dispositif de traitement des crédits supplémentaires et le remplacement du plafond d'endettement par un plafond des emprunts de compétence du législatif. Surtout, l'avant-projet présente un dispositif de maîtrise des finances communales (MMFC) prévu par les accords conclus avec les faîtières des communes dans le cadre de la péréquation.

Comme pour les normes MCH2, les communes du Canton de Vaud ne pourront se soustraire au MMFC puisque plusieurs communes et notamment en Suisse alémanique appliquent déjà ces principes depuis leur passage au MCH2.



Attention : Ce dispositif (MMFC) fixe un certain nombre d'indicateurs avec des seuils qui peuvent ou non déclencher des alertes nécessitant soit un avis au conseil, soit l'élaboration et la mise en place d'un plan d'assainissement et enfin une mise sous tutelle (sous contrôle).

Fortement inspiré du droit des sociétés et notamment de l'article 725 al.1 et 2 du code des obligations sur la perte de capital et le surendettement, mais avec des limites bien plus larges et plus souples que celles appliquées aux sociétés pour tenir compte du fait qu'il s'agit des collectivités publiques, **ces seuils ont pour objectif d'obliger les communes à prendre des mesures d'assainissement afin d'éviter qu'une Commune en très grande difficulté financière n'entraîne d'autres faillites par effet domino auprès de ses créanciers.** On peut par exemple imaginer le cas des caisses de pensions ou des Communes qui ont accordées des prêts à court ou à long terme à d'autres Communes, des entreprises de construction, de services, etc. qui ne seraient plus payées ou payées avec des délais extrêmement long.

Il serait plus intelligent de prendre des mesures afin que nos ratios soient meilleurs que les seuils fixés par le MMFC plutôt que de vouloir s'y opposer. Ce sont des règles de bonne gestion reconnues qui vont s'imposer aux Communes vaudoises de la même manière que le MCH2 puisqu'un grand nombre de communes suisses alémaniques les appliquent déjà avec succès.



INDICATEURS ET SEUILS DU MMFC

Avertissement

- Augmentation du découvert
- Découvert > 10% des revenus fiscaux
- Résultat opérationnel avec déficit > 2,5% des revenus (moyenne 3 ans)
- Endettement net > 200% (3 ans) ET degré d'autofinancement < 100% (5 ans)
- Avances aux financements spéciaux (FS)

Plan financier de redressement

- Découvert depuis **au moins 3 ans**
- Découvert > **25%** des revenus fiscaux
- Résultat opérationnel avec déficit > 2,5% des revenus (moyenne 3 ans) **ET supérieur aux amortissements**
- Endettement net > 200% (3 ans) ET degré d'autofinancement < **80%** (5 ans)
- Avances aux FS depuis **au moins 3 ans**

Par anticipation de la mise en application de cet avant-projet de loi, le service des finances a effectué les calculs des différents seuils selon tableau ci-dessous. Plusieurs autres ratios de pilotage sont disponibles dans le chapitre « Ratios et tableau de bord ».

Ratios et seuils du MMFC=Mécanisme de Maîtrise des Finances Communales					
	2024	2023	2022	2021	2020
Capital au bilan (si négatif = Découvert)	4 149 626.57	4 800 303.00	4 751 759.46	4 742 823.26	4 883 393.69
Revenus fiscaux (selon MMCF)	35 976 677.56	38 651 003.47	36 157 329.57	36 718 191.14	33 116 610.18
Capital au bilan (si négatif = Découvert) / Revenus fiscaux (MMFC)	11.53%	12.42%	13.14%	12.92%	14.75%
> 0% = Bon					
[0% à -10% [= Mauvais					
[-10% à -25% [= Avis au conseil communal					
<= -25% = Plan financier (5ans) et mesures d'assainissement					
Amortissements du patrimoine administratif (331) + (332)	3 980 820.45	3 085 305.08	2 687 161.94	2 466 839.54	2 426 463.38
Revenus total	62 792 729.79	60 753 114.41	58 237 668.57	58 224 338.56	55 813 157.68
Résultat opérationnel (si négatif = déficit)	1 147 244.91	1 742 278.26	826 864.11	3 370 941.29	198 343.23
Résultat opérationnel (si négatif = déficit) / Revenus total (moyenne 3 ans)	1.89%	2.95%	1.44%	6.05%	0.35%
> 0% = Bon					
[0% à -2.5% [= Mauvais					
<= -2.5% = Avis au conseil communal					
<= -2.5% et Résultat opérationnel déficitaire >= aux amortissements = Plan financier (5ans) et mesures d'assainissement					
Taux d'endettement net (EN/RF) selon MMFC	206.1%	159.0%	147.1%	109.9%	82.6%
Degré d'autofinancement	18.2%	36.8%	21.3%	31.1%	24.1%
Endettement net > 200% (3 ans de suite) et Degré d'autofinancement < 100% (5 ans de suite) = Avis au conseil communal					
Endettement net > 200% (3 ans de suite) et Degré d'autofinancement < 80% (5 ans de suite) = Plan financier (5ans) et mesures d'assainissement					

Attention : Si pendant les 2 prochaines années le taux d'endettement net est supérieur à 200% comme c'est le cas en 2024, et le degré d'autofinancement reste inférieur à 80% (en 2024 il est de 18.2%), la commune doit établir un plan financier avec des mesures d'assainissement.

Imputations internes

DÉTAIL DES IMPUTATIONS INTERNES			
Triées dans l'ordre croissant des comptes de charges (39)			
Débit	Crédit	Montants	Libellés
1010.3902.000	3300.4902.000	10 000.00	Vin blanc pour les réceptions de la Municipalité
1500.3909.090	4300.4909.090	9 815.00	Imputations internes diverses (prestations de la voirie pour ACMA)
1510.3909.090	3592.4909.090	18 400.00	Loyers pour le CAP à la Girarde
1520.3909.090	3504.4909.090	19 300.00	Loyers pour les locaux de l'École de musique d'Épalinges
1520.3909.090	3514.4909.090	12 000.00	Loyers pour les locaux de l'École de musique d'Épalinges
1520.3909.090	3591.4909.090	18 000.00	Loyers pour les locaux de l'École de musique d'Épalinges
1520.3909.090	3592.4909.090	35 640.00	Loyers pour les locaux de l'École de musique d'Épalinges à la Girarde
1700.3902.001	4300.4902.001	0.00	Prestations de la voirie pour l'entretien des terrains de sport
3200.3909.000	3203.4909.000	39 120.30	Revenus des forêts de protection
3201.3901.005	4300.4901.005	12 650.00	Prestations de la voirie pour les forêts
3201.3901.006	4400.4901.006	5 675.00	Prestations des espaces verts pour les forêts
3203.3909.001	3200.4909.001	107 961.60	Frais pour les forêts de protection
3300.3904.000	4300.4904.000	1 750.00	Prestations de la voirie pour l'entretien de la vigne
3510.3903.002	3512.4903.002	15 000.00	Frais de chauffage de la Maison de commune
3520.3903.000	3200.4903.000	2 600.00	Bois de feu pour le Refuge du Chaugand
3524.3903.000	3200.4903.000	1 200.00	Bois de feu pour le Four à pain
3525.3903.000	3200.4903.000	800.00	Bois de feu pour la Maison forestière
4300.3901.007	4400.4901.007	7 200.00	Prestations des espaces verts pour la voirie
4300.3909.090	4600.4909.090	104 427.53	Eaux de chaussées récoltées sur le domaine public (HT)
4400.3901.001	3201.4901.001	1 600.00	Prestations des forêts, sentiers et places d'accueil pour les espaces verts
4400.3901.008	4300.4901.008	2 500.00	Prestations des forêts, sentiers et places d'accueil pour les espaces verts
4500.3909.007	2200.4909.007	43 494.00	Intérêts financiers sur les investissements pour les déchets
4500.3909.008	1300.4909.008	2 000.00	Assurance RC déchèterie
4500.3901.002	4300.4901.002	7 900.00	Collaborateurs de la voirie pour la déchetterie
4500.3901.002	4300.4901.002	93 600.00	Tournée poubelles publiques par la voirie pour la déchetterie : 6 h/jour x 6 jours/semaine x 52 sen
4500.3901.004	2010.4901.004	60 000.00	Frais de personnel service finance pour la gestion taxe déchets
4500.3901.004	4100.4901.004	20 000.00	Frais de personnel service travaux et envir. pour la taxe déchets
4500.3902.005	2010.4902.005	10 000.00	Frais administratifs pour la facturation des taxes déchets
4600.3909.002	2200.4909.002	103 464.70	Intérêts financiers sur les investissements pour les collecteurs
5700.3909.003	3523.4909.003	21 000.00	Locations du Chalet l'Espérance pour les camps de ski
5710.3909.003	3523.4909.003	15 000.00	Locations du Chalet l'Espérance pour les camps de découverte
6500.3909.004	3591.4909.004	14 100.00	Loyer pour les locaux du Service du feu
6500.3909.005	2010.4909.005	1 000.00	Frais administratifs pour le Service du feu
7100.3909.010	4500.4909.010	60 530.00	Personnes exonérées de la taxe sur les déchets (mesures sociales)
7100.3909.090	3592.4909.090	18 500.00	Loyers pour l'OEJS à la Girarde
7110.3909.006	2010.4909.006	1 000.00	Frais administratifs pour la gestion de l'accueil de jour
7110.3904.001	3504.4904.001	50 400.00	Pépinière : Loyers pour les locaux de l'Association d'accueil de l'enfance d'Épalinges
7110.3904.001	3505.4904.001	12 000.00	Trotinette 1 : Loyers pour les locaux de l'Association d'accueil de l'enfance d'Épalinges
7110.3904.001	3504.4904.001	24 000.00	Trotinette 1 : Loyers pour les locaux de l'Association d'accueil de l'enfance d'Épalinges
7110.3904.001	3505.4904.001	11 700.00	Trotinette 2 : Loyers pour les locaux de l'Association d'accueil de l'enfance d'Épalinges
7110.3904.001	3504.4904.001	64 917.00	Trotinette new : Loyers pour les locaux de l'Association d'accueil de l'enfance d'Épalinges
7110.3904.001	3500.4904.001	29 600.00	Courte-Echelle 1 : Loyers pour les locaux de l'Association d'accueil de l'enfance d'Épalinges
7110.3904.001	3500.4904.001	16 800.00	Courte-Echelle 2 : Loyers pour les locaux de l'Association d'accueil de l'enfance d'Épalinges
7110.3904.001	3591.4904.001	28 233.00	Courte-Echelle 3 : Loyers pour les locaux de l'Association d'accueil de l'enfance d'Épalinges
7110.3904.001	3500.4904.001	6 667.00	Courte-Echelle 4 : Loyers pour les locaux de l'Association d'accueil de l'enfance d'Épalinges
7110.3904.001	3500.4904.001	184 400.00	Jars'din : Loyers pour les locaux de l'Association d'accueil de l'enfance d'Épalinges
7110.3904.001	3508.4904.001	67 000.00	Marelle : Loyers pour les locaux de l'Association d'accueil de l'enfance d'Épalinges
7110.3904.001	3506.4904.001	12 000.00	Administration AAEE : Loyers pour les locaux de l'Association d'accueil de l'enfance d'Épalinges
		1 404 945.13	

Comptes de fonctionnement

EVOLUTION DES CHARGES ET REVENUS PAR DICASTERE 2024-2020

		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023		Comptes 2022		Comptes 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GÉNÉRALE	10'530'353	544'202	11'200'900	320'500	10'636'186	867'771	8'815'175	480'873	8'256'990	343'696	7'676'613	210'471
2	FINANCES	18'722'209	49'989'190	18'343'500	54'402'800	16'948'102	48'955'879	17'102'992	48'053'622	17'672'778	47'852'381	17'069'074	46'154'982
3	DOMAINES ET BÂTIMENTS	5'393'723	1'572'379	6'263'400	1'350'700	5'419'738	1'402'833	4'460'204	1'341'707	4'301'881	1'196'918	4'088'552	1'157'062
4	TRAVAUX	11'672'417	6'519'244	11'662'100	5'586'400	10'610'169	5'777'202	9'757'752	4'887'441	10'230'046	5'431'444	9'468'200	4'792'872
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	2'141'204	626'671	2'310'600	512'700	1'900'566	508'354	1'829'308	460'879	1'653'276	354'412	1'607'946	384'238
6	POLICE	3'163'870	401'721	3'355'100	367'200	3'241'200	393'188	3'234'569	379'367	3'231'648	393'554	3'228'301	426'492
7	SÉCURITÉ SOCIALE	11'819'631	3'139'323	12'568'500	3'040'000	11'948'609	2'847'888	13'028'732	2'633'779	13'018'289	2'651'933	12'671'431	2'687'040
TOTAUX		63'443'406	62'792'730	65'704'100	65'580'300	60'704'571	60'753'114	58'228'732	58'237'669	58'364'909	58'224'339	55'810'116	55'813'158
EXCEDENT DE REVENUS(+)/ EXCEDENT DE CHARGES(-)		-650'676.43		-123'800.00		48'543.54		8'936.20		-140'570.43		3'041.61	

EVOLUTION DES CHARGES ET REVENUS PAR SERVICE ET OFFICE 2024-2020

		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023		Comptes 2022		Comptes 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1000	Conseil communal	198'212	30	236'500	-	207'936	7'943	187'441	-	233'183	-	107'713	-
1010	Municipalité	684'442	34'867	758'600	28'000	730'990	544'636	845'664	114'642	700'735	25'941	691'974	20'129
1100	Secrétariat municipal, communication et archives	983'277	43'966	1'165'800	11'400	936'386	827	795'676	30'958	760'795	42'343	724'659	61'639
1300	Ressources humaines et assurances	569'654	48'937	581'800	26'200	420'821	16'388	258'536	33'402	247'397	19'194	280'621	30'083
1500	Affaires culturelles et manifestations	637'241	148'533	535'600	103'000	672'461	92'671	648'170	98'635	436'540	971	478'917	50'598
1510	Animation socioculturelle (CAP)	816'277	156'961	843'200	70'000	835'052	122'150	708'092	58'801	689'326	43'327	609'089	33'287
1520	Subventions aux sociétés	229'335	-	252'500	-	214'726	-	194'124	-	193'723	-	171'760	-
1700	Terrains de sport au Bois-de-la-Chapelle	56'840	10'500	58'400	-	37'362	-	37'512	-	45'763	-	42'753	222
1710	Centre sportif de la Croix-Blanche	148'948	39'060	171'100	16'400	96'615	16'811	94'185	16'400	95'591	16'400	133'124	16'400
1760	Participations à des installations sportives	419'047	-	218'900	-	217'741	-	96'319	500	245'636	5'000	130'049	5'080
1770	Subventions aux sociétés sportives	55'597	-	53'800	-	56'789	-	42'645	-	46'905	-	48'900	-
1800	Participations aux transports publics	5'041'060	1'348	5'717'600	5'000	5'459'164	66'346	4'490'283	66'480	4'263'360	190'520	3'933'685	54'040
1900	Service informatique	690'423	60'000	607'100	60'500	750'144	-	416'527	61'055	298'037	-	323'370	-
2010	Service des finances	705'474	97'118	855'300	88'000	767'018	92'496	815'981	82'556	741'544	71'439	719'104	67'084
2100	Impôts	2'804'936	39'102'068	2'529'000	40'936'000	2'223'073	37'407'409	4'015'877	39'346'089	5'195'586	38'999'924	3'396'904	36'763'200
2200	Service financier	12'228'392	10'645'512	11'346'500	9'766'100	10'718'330	11'451'753	10'053'284	8'624'977	10'090'801	8'781'017	11'327'650	9'324'698
2300	Amortissements	2'983'406	144'492	3'612'700	3'612'700	3'239'681	4'220	2'217'850	-	1'644'847	-	1'625'415	-
3100	Terrains, exploitations	-	63'044	-	40'300	-	34'996	-	34'641	-	54'049	-	29'695
3200	Forêts, exploitation	320'936	235'263	249'600	166'300	239'437	121'018	219'137	140'169	276'869	163'918	315'813	172'888
3201	Forêts, sentiers et places d'accueil	238'650	33'228	172'600	10'000	165'611	20'508	165'857	-	166'278	25'633	182'776	22'932
3202	Forêts, travaux pour des tiers	-	-	-	-	-	-	-	-	25'897	39'874	24'005	23'981
3203	Forêts de protection	156'989	76'452	295'500	50'300	174'892	73'264	144'725	85'006	186'874	103'607	119'384	94'278
3300	Vigne	26'301	25'505	30'300	28'000	30'906	26'005	23'406	26'244	24'090	34'117	24'153	29'937
3500	Collège de la Croix-Blanche et Centre de Vie Infantile	389'196	268'028	416'300	236'800	689'560	279'750	291'163	2'355'789	243'648	234'109	275'541	234'225
3501	Collège du Village	94'940	2'100	109'600	1'200	77'577	1'388	73'581	1'050	65'783	1'500	53'584	2'055
3502	Pavillon scolaire du Chaugand	55'761	300	89'900	1'000	68'675	750	42'686	750	43'169	900	58'225	451
3503	Pavillon scolaire du Grand-Chemin	125'855	-	111'500	-	69'534	-	90'345	6'826	72'743	-	61'530	6'430
3504	Collèges de Bois-Murat A, B, C, D	723'853	168'695	888'400	93'700	579'193	109'800	476'826	92'360	433'904	107'496	446'132	114'630
3505	Collège de Bois-Murat F	817'054	82'359	980'500	44'400	778'666	72'826	787'065	146'096	662'226	47'475	636'812	40'039
3506	Salle de gym et piscine de Bois-Murat E	287'054	32'018	367'900	45'800	280'580	47'065	231'479	47'772	263'328	63'054	227'812	39'595
3507	Salle de gym de la Croix-Blanche	363'524	1'520	396'300	2'500	403'488	8'997	349'232	3'712	342'173	150	390'640	1'445
3508	Collège de l'Ofréquaz et Unité d'Accueil de la Petite Enfance	184'205	71'061	206'000	70'500	206'101	69'850	184'247	70'823	159'405	69'625	156'167	72'135
3510	Maison de commune	99'401	6	161'900	-	106'582	200	109'786	7'578	79'973	8'139	67'737	7'578

3511	Maison palinzarde	173'055	4'002	159'600	2'700	191'816	2'714	126'248	2'664	112'009	3'226	110'293	2'714
3512	Salle des spectacles	424'008	73'420	424'300	67'700	449'055	62'153	303'082	65'593	279'107	51'661	336'724	33'823
3513	Auberge communale	65'023	50'095	92'700	91'000	9'627	81'390	36'354	68'663	33'529	17'717	12'018	64'683
3514	Locaux de la voirie du Giziaux	200'992	47'889	228'800	31'800	193'646	31'046	209'436	34'225	190'774	19'131	201'873	23'609
3515	Abri P.C. de l'Ofréquaz	4'811	48	7'500	100	3'971	48	4'683	48	8'654	48	6'203	48
3516	Poste d'attente P.C. de Bois-Murat	13'902	48	6'200	200	17'188	48	4'880	48	1'501	48	1'400	48
3517	Église des Croisettes	101'870	2'780	108'800	1'000	102'087	6'338	91'049	2'633	96'198	2'904	48'512	30
3520	Refuge du Chaugand	23'508	21'682	29'900	24'000	33'384	20'850	22'018	22'550	18'675	13'392	12'419	8'915
3521	Ferme de la Girarde	40'050	53'639	59'900	50'700	76'220	48'717	19'438	47'420	48'047	51'301	39'366	47'053
3522	Maison Rochat	19'944	41'224	47'400	43'000	32'597	44'142	9'818	42'946	11'032	43'288	12'101	43'961
3523	Chalet l'Espérance	178'037	40'475	213'900	46'100	168'991	43'237	218'013	58'738	166'283	23'009	173'229	25'565
3524	Maison des jeunes et four à pain	31'287	8'970	58'900	10'500	35'382	9'621	42'760	8'923	44'223	3'797	56'818	7'724
3525	Maison forestière	14'219	14'056	19'400	16'400	17'967	13'835	14'008	15'640	12'171	8'825	13'467	6'598
3526	Propriété à la Cabolétaz	344	-	-	-	1'357	512	3'508	-	1'253	425	6'663	-
3527	Club-house au Bois-de-Ban	10'160	-	34'800	-	7'947	865	7'861	-	9'787	-	1'858	-
3528	Bâtiment Route Croix-Blanche 9	4'698	21'600	31'600	21'600	6'853	21'600	19'870	6'300	-	-	-	-
3590	Salles communautaires - Épalogements protégés RF 501	27'061	-	33'200	-	21'459	-	18'816	-	25'540	-	15'299	-
3591	Immeuble Route de la Croix-Blanche 1 - État de Vaud	64'724	60'333	106'600	80'500	73'375	80'500	79'071	66'500	196'737	4'500	-	-
3592	Locaux Girarde - CLÉ	112'313	72'540	123'600	72'600	106'015	68'800	39'757	-	-	-	-	-
4000	Service administratif - développement durable	2'218'453	2'437'456	1'400'400	1'372'600	1'476'988	1'575'598	825'864	866'289	422'362	490'397	745'126	790'434
4100	Service travaux et environnement - Administration	383'508	39'277	558'800	20'000	488'129	20'000	478'390	-	472'477	-	438'151	20'000
4200	Service de l'urbanisme, architecture et énergie	1'633'892	13'193	1'627'000	15'300	1'370'717	86'128	1'175'914	13'812	1'203'506	12'638	1'062'717	12'574
4300	Voirie	2'152'668	146'046	2'323'200	46'000	2'321'148	264'247	2'092'639	102'293	2'169'071	331'978	1'898'227	179'383
4310	Éclairage public	426'366	-	325'000	5'000	177'458	7'504	128'998	-	182'911	17'809	154'771	-
4400	Espaces verts	814'813	48'804	863'300	10'500	1'005'607	172'155	762'010	36'131	803'713	109'400	707'724	22'844
4410	Cimetières	5'347	18'520	14'000	16'000	12'889	18'142	17'698	19'591	14'538	13'485	15'501	15'401
4500	Déchèterie, ordures ménagères et déchets	1'611'303	1'469'040	1'640'400	1'640'400	1'501'768	1'501'768	1'668'797	1'668'797	1'685'787	1'682'417	1'806'289	1'464'197
4501	Déchets - frais couverts par l'impôt	58'139	2'998	387'400	18'000	98'953	1'580	431'051	9'759	496'271	15'338	339'247	12'314
4600	Réseau d'égouts et épuration	2'340'731	2'340'731	2'442'600	2'442'600	2'078'002	2'078'002	2'170'768	2'170'768	2'757'984	2'757'984	2'275'083	2'275'083
4700	Cours d'eau, rives	27'194	3'179	80'000	-	78'511	52'079	5'624	-	21'426	-	25'364	642
5000	Direction des écoles	279'924	-	352'000	-	279'192	-	253'341	-	273'280	-	259'904	-
5100	Enseignement primaire et secondaire	724'066	123'432	779'800	88'900	569'945	104'171	582'313	90'164	557'547	67'564	498'024	67'145
5110	Bibliothèque	405'557	97'042	414'000	91'900	388'057	94'769	375'406	93'233	372'049	86'943	383'040	108'170
5210	Réfectoire scolaire	347'880	225'033	362'400	217'500	341'397	197'670	322'868	185'416	314'273	188'657	264'615	145'540
5300	Enseignement spécialisé	1'710	-	3'300	-	1'646	-	1'840	-	2'177	-	2'035	-
5400	Orientation professionnelle	26'146	-	10'000	-	-	-	8'915	-	8'628	-	9'141	-
5600	Service médical et dentaire	24'625	-	32'800	-	24'557	-	36'992	-	6'910	-	1'227	-
5700	Camps de ski et sportifs	158'036	143'343	184'100	81'400	146'268	91'269	105'838	65'984	39'637	-	94'725	54'447
5710	Camps de découverte	128'088	37'821	127'800	33'000	102'275	20'475	100'090	26'083	40'409	11'048	26'892	8'936
5800	Temples et cultes	45'173	-	44'400	-	47'231	-	41'706	-	38'367	200	68'344	-
6100	Sécurité publique et police administrative	797'067	210'713	876'200	185'000	826'022	156'259	858'244	168'892	933'844	209'204	822'253	151'468
6110	Police cantonale	1'508'347	-	1'550'000	-	1'504'468	-	1'498'218	45'762	1'459'214	23'900	1'527'529	116'719
6200	Office de la population	383'768	180'458	442'400	170'000	444'698	231'361	409'803	153'508	388'137	154'559	398'453	148'826
6300	Police sanitaire	1'876	1'800	3'000	3'000	1'713	1'667	2'609	2'599	3'141	2'991	3'550	3'529
6400	Service des inhumations	12'047	8'750	9'500	9'200	5'792	3'900	8'980	8'606	8'400	2'900	9'766	5'950
6500	Service du feu	182'023	-	196'000	-	182'731	-	183'204	-	172'363	-	198'452	-
6600	Protection civile	264'743	-	268'000	-	261'737	-	261'417	-	259'882	-	258'434	-
6800	Stand de tir	14'000	-	10'000	-	14'040	-	12'093	-	6'667	-	9'864	-
7100	Service social	463'464	23'035	489'400	40'000	298'323	39'315	213'328	39'801	380'864	16'111	376'942	17'441
7110	Réseau d'accueil de jour	3'020'447	509'996	2'970'800	500'000	3'093'147	6'896	2'781'258	-	2'684'888	340'000	2'446'135	367'339
7200	Prévoyance sociale	8'335'720	2'606'293	9'108'300	2'500'000	8'557'140	2'801'677	10'034'146	2'593'978	9'952'537	2'295'822	9'848'354	2'302'260
TOTAUX		63'443'406	62'792'730	65'704'100	65'580'300	60'704'571	60'753'114	58'228'732	58'237'669	58'364'909	58'224'339	55'810'116	55'813'158
EXCEDENT DE REVENUS(+)/ EXCEDENT DE CHARGES(-)		-650'676.43		-123'800.00		48'543.54		8'936.20		-140'570.43		3'041.61	

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023		
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
0	Fonctionnement	63'443'406.22	62'792'729.79 650'676.43	65'704'100.00	65'580'300.00 123'800.00	60'704'570.87 48'543.54	60'753'114.41
1	ADMINISTRATION GÉNÉRALE	10'530'353.28	544'202.01 9'986'151.27	11'200'900.00	320'500.00 10'880'400.00	10'636'186.23	867'771.14 9'768'415.09
10	AUTORITÉS	882'654.15	34'897.40	995'100.00	28'000.00	938'926.19	552'579.45
100	CONSEIL COMMUNAL	198'211.76	30.00	236'500.00		207'935.88	7'943.45
1000	Conseil communal	198'211.76	30.00	236'500.00		207'935.88	7'943.45
1000 3001.000	Rétributions des autorités	6'250.00		10'700.00		6'250.00	
1000 3003.000	Jetons de présence : Conseil communal	17'590.00		39'100.00		28'395.00	
1000 3003.001	Jetons de présence : commissions	44'450.00		45'500.00		35'410.00	
1000 3003.002	Jetons de présence : votations/élections	18'070.45		12'500.00		6'615.00	
1000 3011.000	Traitements du personnel	46'009.00		46'200.00		45'329.40	
1000 3012.000	Traitements du personnel occasionnel	9'367.35		12'000.00		15'025.20	
1000 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	5'130.60		5'900.00		5'435.30	
1000 3040.000	Cotisations C.I.P.	6'883.35		7'200.00		7'351.95	
1000 3050.010	Assurances accidents	1'715.35		2'400.00		1'653.65	
1000 3064.000	Frais de téléphone privé	333.35		500.00		300.00	
1000 3066.000	Frais de subsistance	381.00					
1000 3069.010	Frais divers et repas du Conseil	16'634.50		15'500.00		15'013.30	
1000 3091.000	Formation du personnel	30.00					
1000 3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	19'149.16		20'000.00		31'376.81	
1000 3111.000	Achats de mobilier et machines de bureau			8'000.00		917.95	
1000 3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	6'217.65		8'000.00		7'037.32	
1000 3181.000	Affranchissements			3'000.00		1'825.00	
1000 3659.800	Subventions aux partis						
1000 4361.010	Remboursements de traitements						7'943.45
1000 4361.020	Remboursements de jetons de présence		30.00				

		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
101	MUNICIPALITÉ	684'442.39	34'867.40	758'600.00	28'000.00	730'990.31	544'636.00
1010	Municipalité	684'442.39	34'867.40	758'600.00	28'000.00	730'990.31	544'636.00
1010 3001.000	Rétributions des autorités	245'265.15		257'640.00		255'079.20	
1010 3001.010	Vacations	97'932.75		102'340.00		101'853.60	
1010 3003.003	Jetons de présence : commissions municipales	610.00		2'000.00		1'200.00	
1010 3012.000	Traitements du personnel occasionnel	375.00					
1010 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	25'200.55		30'020.00		29'850.95	
1010 3040.010	Cotisations LPP	44'932.75		59'500.00		53'657.90	
1010 3050.010	Assurances accidents	3'727.00		5'000.00		4'290.60	
1010 3061.000	Déplacements et représentation	30'500.00		32'600.00		32'000.00	
1010 3064.000	Frais de téléphone privé	3'325.00		3'500.00		3'500.00	
1010 3066.000	Frais de subsistance	2'880.50		2'500.00		539.80	
1010 3091.000	Formation du personnel	1'245.00		1'000.00			
1010 3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	685.95					
1010 3102.000	Publications, frais d'annonces	412.85					
1010 3131.000	Achats de vin rouge	6'696.00		4'500.00		1'400.00	
1010 3170.000	Frais de réceptions	28'635.99		27'300.00		26'651.41	
1010 3181.000	Affranchissements	436.80					
1010 3185.000	Honoraires, actes officiels	41'984.55		65'000.00		63'153.25	
1010 3193.000	Cotisations à des institutions de droit privé	15'666.25		18'200.00		16'298.85	
1010 3526.000	Participation à Lausanne Région	79'379.10		78'000.00		74'964.75	
1010 3658.000	Contributions pour l'économie publique	1'000.00		4'500.00		3'800.00	
1010 3659.000	Dons, aides et subventions casuels	18'251.20		28'500.00		25'450.00	
1010 3659.010	Dons, aides au développement	25'300.00		26'500.00		27'300.00	
1010 3902.000	Vin blanc Les Dares	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
1010 4361.020	Remboursements de jetons de présence		13'999.40		10'000.00		6'696.00
1010 4391.000	Finances de naturalisation		20'100.00		18'000.00		11'500.00
1010 4392.000	Finances d'entrées		768.00				
1010 4809.090	Prélèvement sur fonds de réserve et renouvellement						526'440.00

		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
11	ADMINISTRATION	983'277.02	43'965.90	1'165'800.00	11'400.00	936'385.72	827.00
110	SECRETARIAT MUNICIPAL	983'277.02	43'965.90	1'165'800.00	11'400.00	936'385.72	827.00
1100	Secrétariat municipal, communication et archives	983'277.02	43'965.90	1'165'800.00	11'400.00	936'385.72	827.00
1100 3011.000	Traitements du personnel	604'714.45		667'700.00		603'761.00	
1100 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	1'500.00		1'200.00		1'200.00	
1100 3012.000	Traitements du personnel occasionnel	8'153.90		14'800.00		17'803.00	
1100 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	53'061.27		61'300.00		59'119.85	
1100 3040.000	Cotisations C.I.P.	79'857.24		107'700.00		85'649.70	
1100 3050.000	Assurances maladie et accidents	24'918.59		35'800.00		26'201.45	
1100 3062.000	Autres frais de transports	121.20		500.00		79.01	
1100 3064.000	Frais de téléphone privé	603.00		900.00		733.20	
1100 3066.000	Frais de subsistance	2'283.95		1'000.00		468.20	
1100 3091.000	Formation du personnel	3'002.72		8'000.00		3'477.07	
1100 3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	9'369.40		12'000.00		5'801.84	
1100 3102.000	Publications, frais d'annonces	120'905.57		133'400.00		37'506.58	
1100 3102.010	Journaux, documentation	4'203.18		4'200.00		3'872.90	
1100 3111.000	Achats de mobilier et machines de bureau			500.00		140.45	
1100 3114.000	Achats de matériel d'exploitation			1'000.00			
1100 3143.000	Entretien des panneaux d'informations					2'100.15	
1100 3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	24'773.78		47'300.00		20'706.82	
1100 3181.000	Affranchissements	33'920.02		31'000.00		29'737.95	
1100 3182.000	Frais de téléphone	3'414.40		20'000.00		19'107.75	
1100 3185.000	Honoraires, actes officiels	6'419.80		15'000.00		16'628.50	
1100 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	478.05		500.00		476.10	
1100 3193.000	Cotisations à des institutions de droit privé	1'576.50		2'000.00		1'814.20	
1100 4272.020	Redevance affichage (SGA)		8'400.00		8'400.00		
1100 4311.000	Émoluments de chancellerie		1'095.00		2'500.00		810.00
1100 4352.000	Ventes d'imprimés et de matériel		6.00		500.00		17.00
1100 4361.010	Remboursements de traitements		34'464.90				
1100 4362.000	Remboursements de frais						

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
13 RESSOURCES HUMAINES ET ASSURANCES	569'653.81	48'936.75	581'800.00	26'200.00	420'821.00	16'387.65
130 RESSOURCES HUMAINES ET ASSURANCES	569'653.81	48'936.75	581'800.00	26'200.00	420'821.00	16'387.65
1300 Ressources humaines et assurances	569'653.81	48'936.75	581'800.00	26'200.00	420'821.00	16'387.65
1300 3011.000 Traitements du personnel	239'494.85		263'600.00		189'874.45	
1300 3012.000 Traitements du personnel occasionnel						
1300 3030.000 Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	18'780.81		23'800.00		17'277.05	
1300 3040.000 Cotisations C.I.P.	33'006.88		42'200.00		29'173.75	
1300 3050.000 Assurances maladie et accidents	8'832.95		12'600.00		7'457.95	
1300 3062.000 Autres frais de transports	157.20		500.00			
1300 3064.000 Frais de téléphone privé	331.45		500.00		252.00	
1300 3066.000 Frais de subsistance			500.00		220.00	
1300 3091.000 Formation du personnel	4'917.33		6'000.00		1'047.00	
1300 3092.000 Frais de recherche de personnel	74'191.33		10'500.00		14'587.83	
1300 3099.000 Sortie du personnel	18'316.00		20'000.00		8'557.60	
1300 3099.010 Charges diverses du personnel	13'402.95		13'600.00		10'891.73	
1300 3099.020 Plan communal de mobilité	13'260.00		9'000.00		13'572.00	
1300 3101.000 Imprimés et fournitures de bureau	5'810.91		7'000.00		1'143.61	
1300 3102.010 Journaux, documentation	236.10		2'500.00		1'244.15	
1300 3113.000 Achats de mobilier et équipements	633.95		5'000.00			
1300 3151.000 Entretien mobilier et machines de bureau	7'780.35		23'300.00		11'425.18	
1300 3170.000 Frais de réceptions	390.60		3'000.00		2'205.95	
1300 3181.000 Affranchissements	29.70					
1300 3185.010 Honoraires et frais d'études	110'732.85		118'000.00		92'815.65	
1300 3186.010 Primes assurances accidents et RC commune	18'638.80		19'500.00		18'437.30	
1300 3186.040 Assurances véhicules	708.80		700.00		637.80	
1300 4272.000 Locations de places de parc		5'210.35		11'000.00		10'740.05
1300 4361.000 Remboursements A.P.G.		1'692.60				
1300 4361.010 Remboursements de traitements		23'756.50				3'647.60
1300 4361.100 Participation au bénéfice sur assurances		16'277.30		10'000.00		
1300 4361.110 Remises affiliations AVS + CGAF + CG				3'200.00		
1300 4909.008 Imputation interne assurance RC déchèterie		2'000.00		2'000.00		2'000.00

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023		
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
15	AFFAIRES CULTURELLES, MANIFESTATIONS ET LOISIRS	1'682'852.50	305'493.96	1'631'300.00	173'000.00	1'722'238.63	214'820.49
150	AFFAIRES CULTURELLES ET MANIFESTATIONS	637'240.90	148'533.06	535'600.00	103'000.00	672'460.80	92'670.59
1500	Affaires culturelles et manifestations	637'240.90	148'533.06	535'600.00	103'000.00	672'460.80	92'670.59
1500 3003.004	Commission culturelle			1'000.00		40.00	
1500 3011.000	Traitements du personnel	168'322.75		152'200.00		149'471.95	
1500 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	800.00					
1500 3011.050	Inconvénients de fonction	600.00				920.85	
1500 3012.000	Traitements du personnel occasionnel	4'146.10		8'000.00		7'597.65	
1500 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	15'497.75		15'000.00		17'568.30	
1500 3040.000	Cotisations C.I.P.	19'479.45		23'500.00		28'187.15	
1500 3050.000	Assurances maladie et accidents	7'614.90		8'000.00		7'791.35	
1500 3062.000	Autres frais de transports	30.00		500.00		264.90	
1500 3064.000	Frais de téléphone privé	288.00		800.00		408.00	
1500 3066.000	Frais de subsistance	484.00		500.00		339.35	
1500 3091.000	Formation du personnel	1'590.23		5'000.00		570.33	
1500 3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	1'871.95		2'000.00		1'171.50	
1500 3102.000	Publications, frais d'annonces	4'708.15		5'000.00		48'340.78	
1500 3113.000	Achats de mobilier et équipements	7'672.90		11'000.00		2'526.77	
1500 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	1'420.10		1'000.00		500.00	
1500 3123.000	Électricité	420.30		1'500.00		1'656.25	
1500 3143.000	Entretien des panneaux d'informations						
1500 3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	2'579.70		4'000.00		2'290.70	
1500 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements			500.00		357.25	
1500 3163.000	Locations véhicules et machines	258.65					
1500 3163.020	Location patinoire synthétique						
1500 3170.010	Journée et activités pour les Aînés					32'031.50	
1500 3170.020	Réceptions et manifestations	340'108.62		249'500.00		298'995.12	
1500 3181.000	Affranchissements	3'733.40		3'000.00		16'765.25	
1500 3182.000	Frais de téléphone	301.05		600.00		292.55	
1500 3189.000	Frais divers	34.00					
1500 3189.010	Journal d'Epalinges						
1500 3523.000	Participation culturelle Ville de Lausanne	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
1500 3653.010	Frais passeports vacances	5'649.90		8'000.00		9'573.30	
1500 3659.000	Dons, aides et subventions casuels	14'814.00					
1500 3809.080	Attribution fonds de réserve animation						
1500 3909.090	Imputations internes diverses	9'815.00		10'000.00		19'800.00	
1500 4272.010	Taxes marchés villageois						390.00
1500 4272.020	Redevance affichage (SGA)						8'400.00
1500 4356.000	Contributions de tiers		376.00				
1500 4359.000	Ventes et prestations diverses		22'395.80		10'000.00		59'066.79
1500 4361.000	Remboursements A.P.G.						
1500 4361.010	Remboursements de traitements		5'764.60				526.00
1500 4392.000	Finances d'entrées		104'860.26		60'000.00		8'720.80
1500 4652.020	Participations pour passeports vacances				3'000.00		2'315.00
1500 4809.000	Prélèvement sur fonds de prévention des dépendances		6'636.40		30'000.00		7'952.00
1500 4809.015	Prélèvement sur fonds de réserve animation		8'500.00				5'300.00

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
151 ANIMATION SOCIOCULTURELLE (CAP)	816'276.60	156'960.90	843'200.00	70'000.00	835'051.83	122'149.90
1510 Animation socioculturelle (CAP)	816'276.60	156'960.90	843'200.00	70'000.00	835'051.83	122'149.90
1510 3011.000 Traitements du personnel	491'725.35		532'000.00		515'032.00	
1510 3011.040 Allocations de ménage et de naissance						
1510 3012.000 Traitements du personnel occasionnel	71'327.50		52'600.00		51'231.20	
1510 3030.000 Cotisations AVS/AII/APG/AC/AF	48'971.51		53'000.00		55'843.00	
1510 3040.000 Cotisations C.I.P.	72'223.15		80'700.00		83'962.50	
1510 3050.000 Assurances maladie et accidents	23'389.55		27'500.00		23'581.65	
1510 3061.000 Déplacements et représentation	55.10					
1510 3062.000 Autres frais de transports			500.00		158.55	
1510 3064.000 Frais de téléphone privé	398.80		400.00		355.80	
1510 3066.000 Frais de subsistance			500.00		200.00	
1510 3091.000 Formation du personnel	8'214.75		6'000.00		5'522.00	
1510 3101.000 Imprimés et fournitures de bureau	5'023.89		6'000.00		5'479.13	
1510 3113.000 Achats de mobilier et équipements	2'633.75		2'000.00			
1510 3151.000 Entretien mobilier et machines de bureau	1'061.25		3'000.00		1'978.77	
1510 3181.000 Affranchissements	730.26		1'000.00		738.28	
1510 3182.000 Frais de téléphone	1'493.35		1'600.00		1'700.85	
1510 3186.040 Assurances véhicules	225.20				122.50	
1510 3189.000 Frais divers	102.00					
1510 3653.010 Frais passeports vacances	2'649.70				577.60	
1510 3653.040 Activités socioculturelles	67'651.49		58'000.00		71'068.00	
1510 3909.090 Imputations internes diverses	18'400.00		18'400.00		17'500.00	
1510 4342.000 Contributions de tiers		99'706.10		50'000.00		59'628.90
1510 4361.000 Remboursements A.P.G.						
1510 4361.010 Remboursements de traitements		3'879.10				4'168.80
1510 4513.000 Subside cantonal		33'055.00				38'070.00
1510 4652.010 Participations sur activités jeunesse		20'320.70		20'000.00		20'282.20
152 SUBVENTIONS AUX SOCIÉTÉS	229'335.00		252'500.00		214'726.00	
1520 Subventions aux sociétés	229'335.00		252'500.00		214'726.00	
1520 3141.000 Entretien du bâtiment			5'000.00			
1520 3153.000 Entretien du mobilier et des équipements			2'500.00			
1520 3161.000 Loyers						
1520 3161.010 Loyers École en plein air de l'Arzillier	27'000.00		27'000.00		27'000.00	
1520 3653.020 Participation Fondation enseignement musique (FEM)	94'145.00		95'000.00		93'366.00	
1520 3653.050 Subventions aux sociétés	23'250.00		38'000.00		30'560.00	
1520 3909.090 Imputations internes diverses	84'940.00		85'000.00		63'800.00	

		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
17	SPORTS	680'433.04	49'559.70	502'200.00	16'400.00	408'506.27	16'810.85
170	TERRAINS DE SPORT AU BOIS-DE-LA-CHAPELLE	56'840.28	10'500.00	58'400.00		37'361.58	
1700	Terrains de sport au Bois-de-la-Chapelle	56'840.28	10'500.00	58'400.00		37'361.58	
1700 3113.000	Achats de mobilier et équipements			500.00			
1700 3114.000	Achats de matériel d'exploitation			500.00			
1700 3121.000	Eau	992.90		2'000.00		1'574.19	
1700 3123.000	Électricité	5'948.85		5'500.00		2'940.80	
1700 3133.000	Produits de nettoyage	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
1700 3141.000	Entretien du bâtiment	5'935.78		10'100.00		4'240.50	
1700 3145.010	Entretien des terrains	32'235.80		17'500.00		7'188.90	
1700 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	230.25		2'800.00		1'852.44	
1700 3161.020	Loyers des terrains	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
1700 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	496.70		500.00		564.75	
1700 3902.001	Prestations de la voirie aux terrains de sports			8'000.00		8'000.00	
1700 4363.000	Remboursements de dommages						
1700 4804.003	Prélèvement sur fonds entretien terrains de sport		10'500.00				
171	CENTRE SPORTIF DE LA CROIX-BLANCHE	148'948.41	39'059.70	171'100.00	16'400.00	96'614.79	16'810.85
1710	Centre sportif de la Croix-Blanche	148'948.41	39'059.70	171'100.00	16'400.00	96'614.79	16'810.85
1710 3011.000	Traitements du personnel	20'366.40		20'400.00		20'427.25	
1710 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	240.00		250.00		240.00	
1710 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	1'975.30		2'000.00		1'978.60	
1710 3040.000	Cotisations C.I.P.	3'093.35		3'200.00		3'305.40	
1710 3050.000	Assurances maladie et accidents	897.10		1'000.00		897.90	
1710 3062.000	Autres frais de transports			100.00			
1710 3064.000	Frais de téléphone privé			50.00			
1710 3069.000	Indemnité de dérangement	300.00		300.00		300.00	
1710 3113.000	Achats de mobilier et équipements			1'000.00			
1710 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	500.00		500.00		500.00	
1710 3121.000	Eau	6'628.31		9'000.00		7'085.75	
1710 3123.000	Électricité	14'029.05		13'000.00		10'025.15	
1710 3133.000	Produits de nettoyage	1'000.00		500.00		1'000.00	
1710 3141.000	Entretien du bâtiment	8'711.58		14'000.00		6'025.34	
1710 3145.010	Entretien des terrains	86'583.03		97'000.00		40'549.05	
1710 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	2'472.85		6'500.00		700.00	
1710 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			500.00		1'772.95	
1710 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	1'678.15		1'800.00		1'807.40	
1710 3191.011	Taxes d'épuration des eaux	473.29					
1710 4271.050	Locations d'emplacements		16'400.00		16'400.00		16'400.00
1710 4363.000	Remboursements de dommages		3'559.70				
1710 4804.004	Prélèvement sur fonds entretien complexe sportif Croix-Blanche		19'100.00				
1710 4809.017	Prélèvement sur fonds de réserve heures supplémentaires du personnel						410.85

		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
176	PARTICIPATIONS À DES INSTALLATIONS SPORTIVES	419'047.00		218'900.00		217'741.00	
1760	Participations à des installations sportives	419'047.00		218'900.00		217'741.00	
1760 3012.000	Traitements du personnel occasionnel						
1760 3030.000	Cotisations AVS/AII/APG/AC/AF						
1760 3050.000	Assurances maladie et accidents						
1760 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements						
1760 3163.020	Location patinoire synthétique						
1760 3170.020	Réceptions et manifestations						
1760 3523.020	Participation au déficit du CSM (Centre Sportif de Malley)	419'047.00		218'900.00		217'741.00	
1760 4659.000	Autres participations et subsides de tiers						
177	SUBVENTIONS AUX SOCIÉTÉS SPORTIVES	55'597.35		53'800.00		56'788.90	
1770	Subventions aux sociétés sportives	55'597.35		53'800.00		56'788.90	
1770 3653.000	Subventions aux sociétés sportives	55'597.35		53'800.00		56'788.90	
18	TRANSPORTS PUBLICS	5'041'060.15	1'348.30	5'717'600.00	5'000.00	5'459'164.15	66'345.70
180	PARTICIPATIONS AUX TRANSPORTS PUBLICS	5'041'060.15	1'348.30	5'717'600.00	5'000.00	5'459'164.15	66'345.70
1800	Participations aux transports publics	5'041'060.15	1'348.30	5'717'600.00	5'000.00	5'459'164.15	66'345.70
1800 3517.000	Participation au déficit du trafic d'agglomération	3'934'078.00		4'430'000.00		4'254'421.55	
1800 3517.010	Participation aux coûts du trafic régional	1'106'982.15		1'287'600.00		1'134'742.60	
1800 3663.000	CFF : achat abonnements généraux					70'000.00	
1800 3809.090	Attribution fonds de réserve et renouvellement						
1800 4653.000	CFF : ventes de cartes journalières		1'348.30		5'000.00		66'345.70
1800 4809.090	Prélèvement sur fonds de réserve et renouvellement						

		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
19	SERVICE INFORMATIQUE	690'422.61	60'000.00	607'100.00	60'500.00	750'144.27	
190	SERVICE INFORMATIQUE	690'422.61	60'000.00	607'100.00	60'500.00	750'144.27	
1900	Service informatique	690'422.61	60'000.00	607'100.00	60'500.00	750'144.27	
1900 3011.000	Traitements du personnel	64'630.05		90'900.00			
1900 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	5'987.70		8'000.00			
1900 3040.000	Cotisations C.I.P.	8'156.90		14'700.00			
1900 3050.000	Assurances maladie et accidents	1'881.95		3'900.00			
1900 3062.000	Autres frais de transports			300.00			
1900 3064.000	Frais de téléphone privé			300.00			
1900 3066.000	Frais de subsistance			300.00			
1900 3091.000	Formation du personnel	10'567.45		7'500.00			
1900 3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	4'545.02		3'000.00		1'206.30	
1900 3102.010	Journaux, documentation	135.00		300.00		125.00	
1900 3111.010	Achats de matériel et d'équipements	156'083.99		91'000.00		136'006.90	
1900 3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	390'169.90		360'200.00		288'891.82	
1900 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	25.00					
1900 3182.000	Frais de téléphone	39'627.10		22'500.00		19'945.70	
1900 3186.020	Assurance ordinateurs	3'923.65		4'200.00		3'968.55	
1900 3187.010	Emoluments	500.00					
1900 3193.000	Cotisations à des institutions de droit privé	4'188.90					
1900 3801.000	Attribution fonds matériel informatique					300'000.00	
1900 4359.010	Ventes diverses				500.00		
1900 4801.000	Prélèvement sur fonds matériel informatique		60'000.00		60'000.00		

		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FINANCES	18'722'209.21	49'989'189.53	18'343'500.00 36'059'300.00	54'402'800.00	16'948'101.90 32'007'777.26	48'955'879.16
20	SERVICE DES FINANCES	705'474.46	97'118.04	855'300.00	88'000.00	767'017.80	92'496.41
201	SERVICE DES FINANCES	705'474.46	97'118.04	855'300.00	88'000.00	767'017.80	92'496.41
2010	Service des finances	705'474.46	97'118.04	855'300.00	88'000.00	767'017.80	92'496.41
2010 3011.000	Traitements du personnel	464'621.10		555'300.00		549'291.90	
2010 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	500.00					
2010 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	38'371.69		50'000.00		49'357.85	
2010 3040.000	Cotisations C.I.P.	49'527.50		90'400.00		70'705.55	
2010 3050.000	Assurances maladie et accidents	15'650.33		25'800.00		20'195.80	
2010 3062.000	Autres frais de transports	103.80		400.00		79.80	
2010 3064.000	Frais de téléphone privé	384.00		600.00		420.00	
2010 3066.000	Frais de subsistance	563.00		800.00		200.00	
2010 3091.000	Formation du personnel			2'000.00		30.00	
2010 3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	11'059.89		16'000.00		12'930.08	
2010 3102.010	Journaux, documentation	1'073.20		1'200.00		940.15	
2010 3111.000	Achats de mobilier et machines de bureau			2'000.00			
2010 3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	2'249.32		8'300.00		5'251.43	
2010 3181.000	Affranchissements	5'431.10		2'000.00			
2010 3181.010	Frais CCP	8'158.62		3'500.00		3'913.13	
2010 3183.000	Frais bancaires	9'485.17		36'000.00		16'447.21	
2010 3184.000	Frais de contentieux	18'182.49		42'000.00		18'326.60	
2010 3185.020	Honoraires contrôle des comptes	80'113.25		19'000.00		18'928.30	
2010 4361.010	Remboursements de traitements		15'793.95				4'544.10
2010 4362.000	Remboursements de frais		681.98		1'000.00		1'161.10
2010 4362.020	Remboursements de frais de contentieux		8'642.11		15'000.00		14'291.21
2010 4901.004	Imputation interne frais du personnel administratif		60'000.00		60'000.00		60'000.00
2010 4902.005	Imputation interne frais administratifs pour les déchets		10'000.00		10'000.00		10'000.00
2010 4909.005	Imputation interne frais administratifs pour le service du feu		1'000.00		1'000.00		1'000.00
2010 4909.006	Imputation interne frais administratifs pour l'accueil de jour		1'000.00		1'000.00		1'500.00

		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
21	IMPÔTS	2'804'936.18	39'102'067.59	2'529'000.00	40'936'000.00	2'223'072.73	37'407'408.95
210	IMPÔTS	2'804'936.18	39'102'067.59	2'529'000.00	40'936'000.00	2'223'072.73	37'407'408.95
2100	Impôts	2'804'936.18	39'102'067.59	2'529'000.00	40'936'000.00	2'223'072.73	37'407'408.95
2100 3184.000	Frais de contentieux	16'319.23		15'000.00		14'269.01	
2100 3187.000	Office d'impôt : taxation, perception	213'560.87		220'000.00		215'959.73	
2100 3290.000	Intérêts rémunérateurs sur impôts	9'627.23		6'000.00		3'230.37	
2100 3301.000	Défalcations sur impôts prélevés	196'707.33		250'000.00		113'106.02	
2100 3301.020	Défalcations sur impôt foncier	4'549.00		1'000.00			
2100 3515.021	Participation sur recettes conjoncturelles	1'605'953.37		2'000'000.00		1'841'511.05	
2100 3809.000	Attribution au fonds d'aides LADB	32'391.15		37'000.00		34'996.55	
2100 3809.090	Attribution fonds de réserve et renouvellement						
2100 3809.100	Attribution provision pour pertes sur débiteurs ACI	725'828.00					
2100 4001.000	Impôt sur le revenu des personnes physiques (PP)		24'787'996.16		24'000'000.00		23'242'660.24
2100 4002.000	Impôt sur la fortune des personnes physiques (PP)		4'454'826.89		4'700'000.00		4'638'194.14
2100 4003.000	Impôt à la source		860'595.27		950'000.00		810'552.01
2100 4004.000	Impôt sur la dépense		433'651.65		390'000.00		475'572.67
2100 4011.000	Impôt sur le bénéfice des personnes morales (PM)		597'900.30		1'300'000.00		1'168'378.30
2100 4012.000	Impôt sur le capital des personnes morales (PM)		240'146.30		400'000.00		233'420.70
2100 4013.000	Impôt complémentaire sur immeubles (PM)		331'856.10		300'000.00		343'799.25
2100 4020.000	Impôt foncier		2'698'147.30		2'550'000.00		2'608'250.75
2100 4040.000	Droits de mutation		1'357'226.75		1'000'000.00		1'284'814.65
2100 4050.000	Impôt sur les successions et donations		512'242.80		1'800'000.00		967'545.90
2100 4061.000	Impôt sur les chiens		33'760.00		38'000.00		36'160.00
2100 4090.000	Impôts récupérés après défalcation		121'224.09		200'000.00		174'569.36
2100 4101.000	Taxes LADB et patentes de tabac		32'391.15		37'000.00		34'996.55
2100 4221.000	Intérêts de retard sur impôts		298'296.61		265'000.00		184'829.84
2100 4370.000	Amendes et soustractions				6'000.00		638.20
2100 4411.000	Part à l'impôt sur les gains immobiliers		1'128'012.95		1'500'000.00		1'065'674.40
2100 4515.000	Participations du canton		81'346.27		175'000.00		132'166.99
2100 4809.000	Prélèvement sur fonds de prévention des dépendances				25'000.00		
2100 4809.013	Dissolution provision pour pertes sur débiteurs						5'185.00
2100 4809.016	Prélèvement sur fonds de régulation d'impôts		1'132'447.00		1'300'000.00		

		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
22	SERVICE FINANCIER	12'228'392.34	10'645'512.10	11'346'500.00	9'766'100.00	10'718'329.94	11'451'753.45
220	SERVICE FINANCIER	12'228'392.34	10'645'512.10	11'346'500.00	9'766'100.00	10'718'329.94	11'451'753.45
2200	Service financier	12'228'392.34	10'645'512.10	11'346'500.00	9'766'100.00	10'718'329.94	11'451'753.45
2200 3210.000	Intérêts sur dettes à courts termes	54'805.56		212'500.00		155'060.15	
2200 3223.037	Intérêts Vaudoise 2009 - 2020						
2200 3223.053	Intérêts Vaudoise 2010 - 2025	31'950.00		31'950.00		31'950.00	
2200 3223.054	Intérêts AXA 2011 - 2026	46'250.00		46'250.00		46'250.00	
2200 3223.055	Intérêts Postfinance 2012 - 2021						
2200 3223.056	Intérêts AXA Leben 2012 - 2027	43'750.00		43'750.00		43'750.00	
2200 3223.057	Intérêts SUVA 2012 - 2022						
2200 3223.058	Intérêts Vaudoise 2013 - 2028	47'500.00		47'500.00		47'500.00	
2200 3223.059	Intérêts SUVA 2013 - 2024	29'550.00		29'550.00		83'900.00	
2200 3223.060	Intérêts Postfinance 2014 - 2023					9'813.35	
2200 3223.061	Intérêts Postfinance 2014 - 2029	42'250.00		42'250.00		42'250.00	
2200 3223.062	Intérêts Pensionskasse Post 2015 - 2030	49'000.00		49'000.00		49'000.00	
2200 3223.063	Intérêts AXA Leben 2017 - 2034	45'000.00		45'000.00		45'000.00	
2200 3223.064	Intérêts Migros-pensionskasse 2018 - 2033	62'500.00		62'500.00		62'500.00	
2200 3223.065	Intérêts CIP 2020 - 2030	22'500.00		22'500.00		22'500.00	
2200 3223.066	Intérêts POSTFINANCE 2021 - 2040	37'000.00		37'000.00		37'000.00	
2200 3223.067	Intérêts BCV 2021 - 2032 - Amortissement	28'757.50		28'300.00		29'725.54	
2200 3223.068	Intérêts SUVA 2022 - 2036	44'500.00		44'500.00		44'500.00	
2200 3223.069	Intérêts SUVA 2022 - 2029	49'000.00		49'000.00		49'000.00	
2200 3223.070	Intérêts SUVA 2023 - 2027	47'000.00		47'000.00			
2200 3223.071	Intérêts SUVA 2023 - 2028	47'250.00		47'250.00			
2200 3223.072	Intérêts POSTFINANCE 2023 - 2038	125'000.00		125'000.00			
2200 3223.073	Intérêts FONDATION SUPPL. LPP 2023 - 2025	96'266.67					
2200 3223.074	Intérêts FONDATION SUPPL. LPP 2023 - 2026	96'768.06					
2200 3223.075	Intérêts SUVA 2023 - 2031	101'000.00					
2200 3223.900	Intérêts sur nouveaux emprunts	6'880.55		375'000.00		226'638.90	
2200 3520.000	Alimentation fonds de péréquation horizontale	10'353'739.00		9'960'700.00		9'691'992.00	
2200 3520.001	Alimentation fonds de péréquation horizontale année précédente	703'975.00					
2200 3809.013	Attribution provision pour pertes sur débiteurs	6'200.00					
2200 3809.090	Attribution fonds de réserve et renouvellement	10'000.00					
2200 4221.010	Revenus comptes courants et placements				5'000.00		
2200 4222.000	Revenus des titres et dividendes		17'528.40		17'600.00		17'520.00
2200 4242.000	Gains comptables						
2200 4362.000	Remboursements de frais						
2200 4412.000	Redistribution de la taxe CO2						
2200 4520.000	Retour du fonds de péréquation		9'471'025.00		9'578'300.00		10'154'426.00
2200 4520.001	Retour du fonds de péréquation année précédente						1'133'793.00
2200 4690.000	Dons et legs		1'010'000.00				
2200 4809.009	Prélèvement sur fonds de la cohésion sociale-péréquations						
2200 4909.002	Imputation interne intérêts sur construction collecteurs		103'464.70		125'200.00		102'621.28
2200 4909.004	Imputation interne locaux service du feu						
2200 4909.007	Imputation interne intérêts élimination des ordures		43'494.00		40'000.00		43'393.17

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023			
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
23	AMORTISSEMENTS ET RÉSERVES NON-VENTILÉS		2'983'406.23	144'491.80	3'612'700.00	3'612'700.00	3'239'681.43	4'220.35
230	AMORTISSEMENTS		2'983'406.23	144'491.80	3'612'700.00	3'612'700.00	3'239'681.43	4'220.35
2300	Amortissements		2'983'406.23	144'491.80	3'612'700.00	3'612'700.00	3'239'681.43	4'220.35
2300 3311.000	Amortissements obligatoires des ouvrages de génie civil		1'383'916.77		1'819'600.00		1'092'203.64	
2300 3312.000	Amortissements obligatoires des bâtiments		1'504'497.66		1'652'300.00		1'127'512.79	
2300 3313.020	Amortissements obligatoires des véhicules et machines		44'991.80		93'800.00		35'400.00	
2300 3315.000	Amortissements d'autres investissements		50'000.00		47'000.00		50'000.00	
2300 3809.060	Attribution aux fonds de réserve et renouvellement						521'440.00	
2300 3809.200	Attribution fonds de réserve pour amortissements futurs						413'125.00	
2300 4249.000	Gains comptables sur autres éléments			99'500.00				4'220.35
2300 4801.010	Prélèvement sur fonds renouvellement des véhicules			44'991.80				
2300 4809.014	Prélèvement sur fonds de réserve amortissements futurs					3'612'700.00		
3	DOMAINES ET BÂTIMENTS		5'393'723.32	1'572'379.07	6'263'400.00	1'350'700.00	5'419'737.73	1'402'833.08
						4'912'700.00		4'016'904.65
31	TERRAINS			63'043.60		40'300.00		34'996.45
310	TERRAINS, EXPLOITATIONS			63'043.60		40'300.00		34'996.45
3100	Terrains, exploitations			63'043.60		40'300.00		34'996.45
3100 4232.000	Droits de superficie			47'243.60		34'300.00		28'996.45
3100 4232.010	Loyers des terrains et fermages			15'800.00		6'000.00		6'000.00

		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
32	FORÊTS ET PÂTURAGES	716'574.67	344'942.47	717'700.00	226'600.00	579'940.53	214'789.55
320	FORÊTS	716'574.67	344'942.47	717'700.00	226'600.00	579'940.53	214'789.55
3200	Forêts, exploitation	320'935.67	235'263.17	249'600.00	166'300.00	239'437.48	121'017.90
3200 3011.000	Traitements du personnel	93'749.25		39'700.00		57'760.00	
3200 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	768.00		400.00		542.65	
3200 3012.000	Traitements du personnel occasionnel	96.00					
3200 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	7'101.90		3'600.00		5'319.70	
3200 3040.000	Cotisations C.I.P.	12'571.50		6'100.00		9'645.95	
3200 3050.000	Assurances maladie et accidents	6'149.80		5'500.00		4'838.45	
3200 3062.000	Autres frais de transports	160.70		500.00		774.95	
3200 3064.000	Frais de téléphone privé	86.65		100.00		96.75	
3200 3066.000	Frais de subsistance					549.70	
3200 3091.000	Formation du personnel	894.80		3'000.00		1'643.05	
3200 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	18'593.90		25'000.00		22'674.85	
3200 3115.000	Achats de véhicules et accessoires	51.00		3'500.00		3'267.10	
3200 3124.010	Achats de carburants	8'528.70		11'000.00		13'314.70	
3200 3134.030	Reboisement	3'076.44		2'500.00		466.35	
3200 3136.000	Achats de fournitures pour véhicules	5'642.88		5'000.00		4'496.98	
3200 3146.000	Entretien des routes forestières	66'621.05		20'000.00		11'526.10	
3200 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	4'122.45		4'000.00		6'940.80	
3200 3155.000	Entretien des véhicules par des tiers	14'016.33		40'000.00		20'402.30	
3200 3163.000	Locations véhicules et machines	3'696.51		3'000.00			
3200 3182.000	Frais de téléphone	296.00		800.00		276.00	
3200 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	757.35					
3200 3186.040	Assurances véhicules	3'166.50		4'500.00		3'612.15	
3200 3189.020	Prestations services de tiers	3'470.70		8'000.00		10'021.20	
3200 3192.000	Taxes sur les véhicules	395.88		600.00		642.15	
3200 3199.000	Indemnités pour dommages à des tiers			500.00			
3200 3518.000	Triage forestier	17'891.08		17'000.00		8'213.15	
3200 3659.030	Participation Jorat, Parc naturel	9'910.00		10'000.00		9'828.00	
3200 3909.000	Imputation interne revenus forêts de protection	39'120.30		35'300.00		42'584.45	
3200 3909.090	Imputations internes diverses						
3200 4355.000	Ventes de bois		43'683.40		45'000.00		54'340.60
3200 4356.000	Contributions de tiers		11'347.00		2'000.00		3'415.00
3200 4361.000	Remboursements A.P.G.						135.35
3200 4361.010	Remboursements de traitements		18'401.55				3'662.80
3200 4518.010	Subvention cantonale		232.50		3'000.00		2'740.00
3200 4657.000	Droits de douane sur carburants		623.20		500.00		415.90
3200 4804.000	Prélèvement sur fonds entretien réseau routier		48'413.92				
3200 4901.000	Prestations des forêts pour la voirie						
3200 4901.001	Prestations des forêts pour les espaces verts						
3200 4903.000	Bois de feu pour refuges		4'600.00		4'600.00		
3200 4909.001	Imputation interne frais forêts de protection		107'961.60		111'200.00		56'308.25

		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3201	Forêts, sentiers et places d'accueil	238'649.60	33'227.65	172'600.00	10'000.00	165'610.90	20'507.55
3201 3011.000	Traitements du personnel	161'131.55		92'600.00		110'717.25	
3201 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	1'320.00		900.00		1'040.15	
3201 3012.000	Traitements du personnel occasionnel	165.00					
3201 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	12'206.45		8'400.00		10'169.15	
3201 3040.000	Cotisations C.I.P.	21'607.25		14'300.00		18'659.10	
3201 3050.000	Assurances maladie et accidents	10'570.05		12'300.00		9'252.60	
3201 3062.000	Autres frais de transports	276.20				366.40	
3201 3064.000	Frais de téléphone privé	148.90		100.00		185.45	
3201 3146.030	Entretien des sentiers forestiers	12'899.20		25'000.00		5'720.80	
3201 3901.005	Prestations de la voirie pour les forêts	12'650.00		11'500.00		6'150.00	
3201 3901.006	Prestations des espaces verts pour les forêts	5'675.00		7'500.00		3'350.00	
3201 4361.010	Remboursements de traitements		31'627.65				40.55
3201 4901.000	Prestations des forêts pour la voirie						10'442.35
3201 4901.001	Prestations des forêts pour les espaces verts		1'600.00		10'000.00		10'024.65
3202	Forêts, travaux pour des tiers						
3202 3011.000	Traitements du personnel						
3202 3011.040	Allocations de ménage et de naissance						
3202 3012.000	Traitements du personnel occasionnel						
3202 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF						
3202 3040.000	Cotisations C.I.P.						
3202 3050.000	Assurances maladie et accidents						
3202 4361.010	Remboursements de traitements						
3202 4901.000	Prestations des forêts pour la voirie						
3202 4901.001	Prestations des forêts pour les espaces verts						
3203	Forêts de protection	156'989.40	76'451.65	295'500.00	50'300.00	174'892.15	73'264.10
3203 3011.000	Traitements du personnel	38'085.65		132'200.00		86'984.85	
3203 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	312.00		1'200.00		817.20	
3203 3012.000	Traitements du personnel occasionnel	39.00					
3203 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	2'885.15		12'000.00		7'889.25	
3203 3040.000	Cotisations C.I.P.	5'107.15		20'500.00		15'269.20	
3203 3050.000	Assurances maladie et accidents	2'498.35		17'200.00		7'189.90	
3203 3061.010	Frais de déplacements	24.75					
3203 3062.000	Autres frais de transports	40.55		1'000.00		287.85	
3203 3064.000	Frais de téléphone privé	35.20		200.00		145.65	
3203 3909.001	Imputation interne frais forêts de protection	107'961.60		111'200.00		56'308.25	
3203 4361.010	Remboursements de traitements		7'475.65				60.85
3203 4518.010	Subvention cantonale		29'855.70		15'000.00		28'218.80
3203 4903.000	Bois de feu pour refuges						2'400.00
3203 4909.000	Imputation interne revenus forêts de protection		39'120.30		35'300.00		42'584.45

		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
33	VIGNE	26'301.43	25'505.00	30'300.00	28'000.00	30'905.50	26'005.00
330	VIGNE	26'301.43	25'505.00	30'300.00	28'000.00	30'905.50	26'005.00
3300	Vigne	26'301.43	25'505.00	30'300.00	28'000.00	30'905.50	26'005.00
3300 3080.010	Vignolage	12'587.70		15'500.00		15'920.30	
3300 3131.000	Achats de vin rouge	590.23					
3300 3141.000	Entretien du bâtiment			500.00			
3300 3146.020	Entretien des chemins et murs			1'000.00		73.30	
3300 3146.040	Exploitation - vinification	10'562.70		10'000.00		9'712.30	
3300 3186.050	Assurance grêle	764.40		1'000.00		955.50	
3300 3191.000	Impôt foncier, taxe agricole	46.40		300.00		244.10	
3300 3904.000	Prestations de la voirie pour la vigne	1'750.00		2'000.00		4'000.00	
3300 4355.010	Vente de vin		15'505.00		18'000.00		16'005.00
3300 4363.000	Remboursements de dommages						
3300 4902.000	Vin blanc pour réceptions		10'000.00		10'000.00		10'000.00
35	BÂTIMENTS	4'650'847.22	1'138'888.00	5'515'400.00	1'055'800.00	4'808'891.70	1'127'042.08
350	BÂTIMENTS SCOLAIRES (patrimoine administratif)	3'041'440.59	626'080.55	3'566'400.00	495'900.00	3'153'372.18	590'425.99
3500	Collège de la Croix-Blanche et Centre de Vie Infantile	389'196.46	268'028.15	416'300.00	236'800.00	689'559.63	279'749.89
3500 3011.000	Traitements du personnel	90'654.85		73'100.00		61'615.85	
3500 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	300.00		300.00		300.00	
3500 3012.000	Traitements du personnel occasionnel						
3500 3030.000	Cotisations AVS/AII/APG/AC/AF	6'797.25		6'600.00		5'839.55	
3500 3040.000	Cotisations C.I.P.	12'868.75		9'200.00		9'644.60	
3500 3050.000	Assurances maladie et accidents	3'380.70		3'700.00		3'037.05	
3500 3064.000	Frais de téléphone privé	38.90		100.00		90.00	
3500 3066.000	Frais de subsistance						
3500 3069.000	Indemnité de dérangement	375.00		400.00		375.00	
3500 3112.000	Achats de mobilier scolaire	2'332.70		2'500.00		2'500.00	
3500 3113.000	Achats de mobilier et équipements	2'350.55		3'000.00		2'481.80	
3500 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	1'572.00		11'000.00		8'406.79	

		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3500 3121.000	Eau	3'143.98		3'800.00		2'956.70	
3500 3122.000	Gaz	28'514.80		26'000.00		24'207.20	
3500 3123.000	Électricité	37'682.25		38'500.00		38'403.20	
3500 3133.000	Produits de nettoyage	1'300.00		4'000.00		1'451.65	
3500 3141.000	Entretien du bâtiment	107'502.53		128'700.00		119'993.75	
3500 3144.000	Entretien et rénovation des collecteurs	367.65					
3500 3145.000	Entretien des espaces extérieurs	26'965.15		28'000.00		24'461.25	
3500 3152.000	Entretien du mobilier scolaire	452.83		2'000.00			
3500 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	42'525.75		58'400.00		54'356.39	
3500 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	1'460.10		1'500.00		339.60	
3500 3182.000	Frais de téléphone	4'680.75		4'500.00		3'435.10	
3500 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	9'558.05		11'000.00		10'964.15	
3500 3189.000	Frais divers	17.00					
3500 3191.011	Taxes d'épuration des eaux	4'354.92					
3500 3803.010	Attribution fonds entretien des bâtiments					314'700.00	
3500 4271.000	Locations		960.00		1'000.00		960.00
3500 4272.000	Locations de places de parc		7'275.00		4'000.00		3'600.00
3500 4361.010	Remboursements de traitements		18'768.50				
3500 4362.000	Remboursements de frais				1'000.00		
3500 4363.000	Remboursements de dommages		3'557.65				44'389.89
3500 4904.001	Imputation interne loyers AAEE		237'467.00		230'800.00		230'800.00
3501	Collège du Village	94'939.62	2'100.00	109'600.00	1'200.00	77'577.18	1'387.50
3501 3011.000	Traitements du personnel	29'831.75		30'000.00		31'550.30	
3501 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	120.00		150.00		120.00	
3501 3012.000	Traitements du personnel occasionnel						
3501 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	2'831.35		2'800.00		3'477.40	
3501 3040.000	Cotisations C.I.P.	4'264.55		4'400.00		5'693.55	
3501 3050.000	Assurances maladie et accidents	1'530.50		1'600.00		1'564.85	
3501 3064.000	Frais de téléphone privé	54.00		100.00		54.00	
3501 3069.000	Indemnité de dérangment	150.00		150.00		150.00	
3501 3112.000	Achats de mobilier scolaire	1'500.00		2'200.00		2'000.00	
3501 3113.000	Achats de mobilier et équipements	641.85		1'500.00		500.00	
3501 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	950.00		3'300.00		1'991.28	
3501 3121.000	Eau	470.32		1'000.00		504.58	
3501 3122.000	Gaz	12'075.55		11'500.00		10'145.55	
3501 3123.000	Électricité	2'759.90		2'800.00		2'361.95	
3501 3133.000	Produits de nettoyage	1'000.00		3'000.00		1'000.00	
3501 3141.000	Entretien du bâtiment	30'106.77		32'900.00		9'804.53	
3501 3145.000	Entretien des espaces extérieurs	293.40		500.00			
3501 3152.000	Entretien du mobilier scolaire	101.60		1'500.00			
3501 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	2'498.55		6'100.00		3'422.39	
3501 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			1'000.00			
3501 3182.000	Frais de téléphone	1'430.35		1'200.00		1'317.10	
3501 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	1'677.20		1'900.00		1'919.70	
3501 3191.011	Taxes d'épuration des eaux	651.98					
3501 4272.000	Locations de places de parc		2'100.00		1'200.00		1'387.50
3501 4361.010	Remboursements de traitements						
3501 4363.000	Remboursements de dommages						

		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3502	Pavillon scolaire du Chaugand	55'760.53	300.00	89'900.00	1'000.00	68'674.72	750.00
3502 3011.000	Traitements du personnel	20'686.00		20'800.00		25'152.55	
3502 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	90.00		100.00		90.00	
3502 3012.000	Traitements du personnel occasionnel						
3502 3030.000	Cotisations AVS/AII/APG/AC/AF	1'963.30		2'000.00		2'393.10	
3502 3040.000	Cotisations C.I.P.	2'963.35		3'200.00		3'924.20	
3502 3050.000	Assurances maladie et accidents	1'056.45		1'100.00		1'211.50	
3502 3064.000	Frais de téléphone privé	36.00		50.00		36.00	
3502 3069.000	Indemnité de dérangement	112.80		150.00		112.80	
3502 3112.000	Achats de mobilier scolaire	800.00		1'500.00		1'000.00	
3502 3113.000	Achats de mobilier et équipements	500.00		1'500.00		500.00	
3502 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	320.00		1'000.00		1'541.27	
3502 3121.000	Eau	418.32		700.00		419.71	
3502 3123.000	Électricité	3'463.85		2'700.00		4'756.60	
3502 3133.000	Produits de nettoyage	840.00		2'500.00		991.65	
3502 3141.000	Entretien du bâtiment	16'699.15		18'000.00		6'115.70	
3502 3145.000	Entretien des espaces extérieurs			23'000.00		13'738.20	
3502 3152.000	Entretien du mobilier scolaire			1'500.00			
3502 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	2'648.53		6'600.00		4'400.79	
3502 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			1'000.00			
3502 3182.000	Frais de téléphone	1'347.40		1'300.00		1'121.20	
3502 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	1'024.05		1'200.00		1'169.45	
3502 3191.011	Taxes d'épuration des eaux	791.33					
3502 4272.000	Locations de places de parc		300.00		1'000.00		750.00
3502 4361.010	Remboursements de traitements						
3503	Pavillon scolaire du Grand-Chemin	125'854.95		111'500.00		69'533.97	
3503 3011.000	Traitements du personnel	21'591.45		21'700.00		21'272.60	
3503 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	90.00		100.00		90.00	
3503 3012.000	Traitements du personnel occasionnel						
3503 3030.000	Cotisations AVS/AII/APG/AC/AF	2'047.45		2'100.00		2'016.10	
3503 3040.000	Cotisations C.I.P.	3'124.40		3'300.00		3'324.60	
3503 3050.000	Assurances maladie et accidents	1'086.40		1'200.00		1'075.65	
3503 3064.000	Frais de téléphone privé	36.00		50.00		36.00	
3503 3069.000	Indemnité de dérangement	112.80		150.00		112.80	
3503 3112.000	Achats de mobilier scolaire	900.00		1'500.00		2'000.00	
3503 3113.000	Achats de mobilier et équipements	500.00		1'500.00		500.00	
3503 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	320.00		800.00		499.60	

		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3503 3121.000	Eau	404.43		500.00		418.46	
3503 3122.000	Gaz	5'936.92		5'500.00		4'461.32	
3503 3123.000	Électricité	1'403.88		1'000.00		1'042.78	
3503 3133.000	Produits de nettoyage	1'000.00		2'000.00		1'000.00	
3503 3141.000	Entretien du bâtiment	7'935.62		12'000.00		6'422.64	
3503 3145.000	Entretien des espaces extérieurs	73'802.70		47'000.00		17'878.20	
3503 3152.000	Entretien du mobilier scolaire			1'500.00			
3503 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	3'117.78		6'400.00		5'447.82	
3503 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			1'000.00			
3503 3182.000	Frais de téléphone	1'126.20		1'200.00		921.65	
3503 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	886.45		1'000.00		1'013.75	
3503 3191.011	Taxes d'épuration des eaux	432.47					
3503 3199.000	Indemnités pour dommages à des tiers						
3503 4272.000	Locations de places de parc						
3503 4356.000	Contributions de tiers						
3503 4361.010	Remboursements de traitements						
3503 4363.000	Remboursements de dommages						
3504	Collèges de Bois-Murat A, B, C, D	723'853.13	168'695.30	888'400.00	93'700.00	579'192.55	109'800.00
3504 3011.000	Traitements du personnel	198'670.00		270'500.00		194'127.85	
3504 3011.040	Allocations de ménage et de naissance			250.00			
3504 3012.000	Traitements du personnel occasionnel	5'238.75				4'150.40	
3504 3030.000	Cotisations AVS/AII/APG/AC/AF	19'236.25		24'350.00		18'543.45	
3504 3040.000	Cotisations C.I.P.	28'043.45		39'600.00		26'762.40	
3504 3050.000	Assurances maladie et accidents	9'565.95		13'500.00		8'539.90	
3504 3064.000	Frais de téléphone privé	90.00				30.00	
3504 3069.000	Indemnité de dérangement	300.00		600.00		300.00	
3504 3112.000	Achats de mobilier scolaire			24'000.00			
3504 3113.000	Achats de mobilier et équipements	1'336.10		12'000.00		23'124.82	
3504 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	6'509.48		21'500.00		8'992.28	
3504 3121.000	Eau	7'290.91		8'700.00		7'147.40	
3504 3122.000	Gaz	200'585.95		155'000.00		148'255.30	
3504 3123.000	Électricité	50'039.37		35'000.00		30'868.71	
3504 3133.000	Produits de nettoyage	10'553.45		11'000.00		1'220.90	
3504 3141.000	Entretien du bâtiment	38'176.00		104'400.00		41'594.49	
3504 3145.000	Entretien des espaces extérieurs	3'180.30		5'300.00		60.40	
3504 3145.010	Entretien des terrains			500.00			
3504 3152.000	Entretien du mobilier scolaire			5'000.00			
3504 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	98'786.80		114'600.00		22'216.70	
3504 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	618.67		3'000.00		3'267.90	
3504 3182.000	Frais de téléphone					342.70	
3504 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	31'549.49		39'600.00		39'646.95	
3504 3191.011	Taxes d'épuration des eaux	14'082.21					
3504 4361.000	Remboursements A.P.G.						
3504 4361.010	Remboursements de traitements		963.10				
3504 4363.000	Remboursements de dommages		9'115.20				
3504 4904.001	Imputation interne loyers AAEE		139'317.00		74'400.00		109'800.00
3504 4909.090	Imputations internes diverses		19'300.00		19'300.00		

		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3505	Collège de Bois-Murat F	817'053.58	82'358.90	980'500.00	44'400.00	778'665.53	72'826.40
3505 3011.000	Traitements du personnel	321'686.40		448'700.00		354'927.40	
3505 3011.010	Traitements du personnel auxiliaire			7'700.00			
3505 3011.030	Indemnités de piquet						
3505 3011.040	Allocations de ménage et de naissance			1'000.00			
3505 3011.050	Inconvénients de fonction	1'250.00					
3505 3012.000	Traitements du personnel occasionnel	64'470.10		5'000.00		12'491.00	
3505 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	30'761.22		41'400.00		33'658.30	
3505 3040.000	Cotisations C.I.P.	50'278.09		60'800.00		47'270.60	
3505 3050.000	Assurances maladie et accidents	17'428.22		20'800.00		17'385.20	
3505 3061.010	Frais de déplacements	55.70					
3505 3062.000	Autres frais de transports			500.00			
3505 3064.000	Frais de téléphone privé	256.35		500.00		423.00	
3505 3066.000	Frais de subsistance					217.90	
3505 3069.000	Indemnité de dérangment			1'200.00			
3505 3091.000	Formation du personnel	2'200.00					
3505 3112.000	Achats de mobilier scolaire	12'780.05		38'000.00		5'400.00	
3505 3113.000	Achats de mobilier et équipements	184.30		13'000.00		5'651.68	
3505 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	6'661.97		11'000.00		10'945.86	
3505 3121.000	Eau	2'886.90		4'000.00		3'338.48	
3505 3122.000	Gaz	3'740.10		8'500.00		6'236.70	
3505 3123.000	Électricité	56'920.34		60'000.00		42'636.25	
3505 3133.000	Produits de nettoyage	6'825.00		10'500.00		5'200.10	
3505 3141.000	Entretien du bâtiment	117'333.56		129'600.00		146'332.94	
3505 3145.000	Entretien des espaces extérieurs			1'000.00			
3505 3152.000	Entretien du mobilier scolaire			5'500.00		387.70	
3505 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	85'255.21		81'200.00		54'449.67	
3505 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	152.05		4'700.00		2'135.85	
3505 3182.000	Frais de téléphone	1'072.95		1'800.00		2'331.25	
3505 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	21'951.57		23'000.00		22'888.45	
3505 3186.040	Assurances véhicules	1'120.30		1'100.00		1'009.20	
3505 3191.011	Taxes d'épuration des eaux	5'160.30					
3505 3192.000	Taxes sur les véhicules						
3505 3662.030	Subventions transports enseignants	6'622.90				3'348.00	
3505 4271.000	Locations		150.00		500.00		
3505 4271.010	Loyers appartement et garage		4'650.00				
3505 4272.000	Locations de places de parc		16'375.00		20'500.00		19'342.50
3505 4356.000	Contributions de tiers		1'056.00				
3505 4361.010	Remboursements de traitements		34'447.00				29'003.90
3505 4362.000	Remboursements de frais		1'245.90				
3505 4363.000	Remboursements de dommages		735.00				1'080.00
3505 4904.001	Imputation interne loyers AAEE		23'700.00		23'400.00		23'400.00

		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3506	Salle de gym et piscine de Bois-Murat E	287'054.12	32'017.50	367'900.00	45'800.00	280'579.72	47'065.05
3506 3011.000	Traitements du personnel	130'534.85		130'000.00		87'198.50	
3506 3030.000	Cotisations AVS/AII/APG/AC/AF	12'349.85		11'800.00		8'291.80	
3506 3040.000	Cotisations C.I.P.	15'171.15		20'000.00		12'157.50	
3506 3050.000	Assurances maladie et accidents	5'445.65		5'900.00		3'709.85	
3506 3064.000	Frais de téléphone privé			200.00			
3506 3069.000	Indemnité de dérangment	1'200.00		1'400.00		1'200.00	
3506 3091.000	Formation du personnel	1'280.00					
3506 3112.000	Achats de mobilier scolaire	500.00		500.00		500.00	
3506 3113.000	Achats de mobilier et équipements			7'000.00		84.00	
3506 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	2'500.00				2'500.00	
3506 3121.000	Eau	15'229.11		15'500.00		13'355.75	
3506 3122.000	Gaz	4'808.95		3'800.00		6'902.30	
3506 3123.000	Électricité	15'639.35		30'800.00		33'988.50	
3506 3133.000	Produits de nettoyage	7'946.80		12'000.00		19'893.60	
3506 3141.000	Entretien du bâtiment	14'108.91		63'000.00		26'037.57	
3506 3145.000	Entretien des espaces extérieurs			1'000.00		397.45	
3506 3152.000	Entretien du mobilier scolaire			1'000.00			
3506 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	40'325.09		45'200.00		49'616.53	
3506 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	404.17		3'000.00		1'718.27	
3506 3182.000	Frais de téléphone	1'711.05		1'900.00		1'739.15	
3506 3185.030	Analyses d'eau	2'329.55		3'000.00		2'434.00	
3506 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	8'514.25		8'900.00		8'854.95	
3506 3191.011	Taxes d'épuration des eaux	7'055.39					
3506 4271.000	Locations		20'017.50		13'000.00		23'047.50
3506 4356.000	Contributions de tiers						1'239.00
3506 4361.000	Remboursements A.P.G.						378.55
3506 4363.000	Remboursements de dommages						378.55
3506 4904.001	Imputation interne loyers AAEE		12'000.00		32'800.00		22'400.00
3507	Salle de gym de la Croix-Blanche	363'523.55	1'520.00	396'300.00	2'500.00	403'487.93	8'997.15
3507 3011.000	Traitements du personnel	149'958.55		150'000.00		150'997.50	
3507 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3507 3030.000	Cotisations AVS/AII/APG/AC/AF	14'570.25		15'000.00		14'663.05	
3507 3040.000	Cotisations C.I.P.	22'430.40		23'500.00		23'910.05	
3507 3050.000	Assurances maladie et accidents	6'978.00		7'300.00		7'004.80	
3507 3062.000	Autres frais de transports						
3507 3064.000	Frais de téléphone privé	108.00		200.00		108.00	
3507 3069.000	Indemnité de dérangment	7'860.00		5'100.00		5'100.00	
3507 3112.000	Achats de mobilier scolaire	500.00		800.00		500.00	
3507 3113.000	Achats de mobilier et équipements	8'188.40		19'500.00		5'990.00	
3507 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	3'500.00		8'000.00		3'919.79	

		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3507 3121.000	Eau	1'967.74		2'400.00		2'283.27	
3507 3122.000	Gaz	33'315.50		35'000.00		32'052.05	
3507 3123.000	Électricité	23'193.75		20'500.00		21'137.75	
3507 3124.010	Achats de carburants			300.00			
3507 3133.000	Produits de nettoyage	9'000.00		10'000.00		13'255.45	
3507 3141.000	Entretien du bâtiment	33'473.84		40'700.00		82'518.14	
3507 3145.000	Entretien des espaces extérieurs			1'000.00			
3507 3152.000	Entretien du mobilier scolaire			500.00			
3507 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	34'483.56		42'000.00		27'397.70	
3507 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	1'632.30		3'000.00		1'159.13	
3507 3182.000	Frais de téléphone	2'034.90		2'000.00		1'965.85	
3507 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	8'164.05		8'300.00		8'325.40	
3507 3191.011	Taxes d'épuration des eaux	964.31					
3507 4271.000	Locations		1'360.00		2'000.00		560.00
3507 4272.000	Locations de places de parc		160.00		500.00		
3507 4363.000	Remboursements de dommages						4'469.50
3507 4809.017	Prélèvement sur fonds de réserve heures supplémentaires du personnel						3'967.65
3508	Collège de l'Ofréquaz et Unité d'Accueil de la Petite Enfance	184'204.65	71'060.70	206'000.00	70'500.00	206'100.95	69'850.00
3508 3011.000	Traitements du personnel	72'360.00		72'600.00		71'220.85	
3508 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	120.00		150.00		120.00	
3508 3012.000	Traitements du personnel occasionnel						
3508 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	6'848.60		6'600.00		6'740.05	
3508 3040.000	Cotisations C.I.P.	10'265.35		10'700.00		10'809.90	
3508 3050.000	Assurances maladie et accidents	3'808.40		3'900.00		3'661.75	
3508 3064.000	Frais de téléphone privé	162.00		200.00		162.00	
3508 3069.000	Indemnité de dérangment	150.00		150.00		150.00	
3508 3112.000	Achats de mobilier scolaire	1'500.00		2'000.00		23'593.05	
3508 3113.000	Achats de mobilier et équipements	1'900.00		1'500.00		2'419.80	
3508 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	3'500.00		3'500.00		4'681.25	
3508 3121.000	Eau	1'232.07		1'500.00		1'215.40	
3508 3122.000	Gaz	24'457.45		23'000.00		20'002.00	
3508 3123.000	Électricité	10'519.90		6'000.00		6'143.65	
3508 3133.000	Produits de nettoyage	1'200.00		5'000.00		1'467.35	
3508 3141.000	Entretien du bâtiment	17'215.60		33'400.00		26'016.77	
3508 3145.000	Entretien des espaces extérieurs	686.40		1'000.00		178.30	
3508 3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	569.50					
3508 3152.000	Entretien du mobilier scolaire			2'000.00			
3508 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	16'479.45		20'600.00		18'150.83	
3508 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			1'500.00		136.60	
3508 3182.000	Frais de téléphone	407.85		1'500.00		98.40	
3508 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	5'061.60		9'200.00		9'133.00	
3508 3186.010	Primes assurances accidents et RC commune	2'916.40					
3508 3191.011	Taxes d'épuration des eaux	2'844.08					
3508 4272.000	Locations de places de parc		2'850.00		3'500.00		2'850.00
3508 4363.000	Remboursements de dommages		1'210.70				
3508 4904.001	Imputation interne loyers AAEE		67'000.00		67'000.00		67'000.00

		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
351	BÂTIMENTS COMMUNAUX (patrimoine administratif)	1'083'062.04	178'288.15	1'189'800.00	194'500.00	1'073'972.60	183'936.89
3510	Maison de commune	99'400.86	5.90	161'900.00		106'582.44	200.00
3510 3011.000	Traitements du personnel	26'404.60		26'500.00		26'284.50	
3510 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	60.00		50.00		60.00	
3510 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	2'489.65		2'500.00		2'808.90	
3510 3040.000	Cotisations C.I.P.	3'784.85		4'000.00		4'018.60	
3510 3050.000	Assurances maladie et accidents	1'359.70		1'400.00		1'358.45	
3510 3064.000	Frais de téléphone privé	54.00		50.00		54.00	
3510 3069.000	Indemnité de dérangment	75.00		100.00		75.00	
3510 3113.000	Achats de mobilier et équipements	18'617.51		33'000.00		13'478.75	
3510 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	1'705.25		4'000.00		1'998.90	
3510 3121.000	Eau	407.89		700.00		455.04	
3510 3123.000	Électricité					772.85	
3510 3133.000	Produits de nettoyage	2'700.00		3'000.00		3'916.55	
3510 3141.000	Entretien du bâtiment	7'051.05		53'200.00		17'712.59	
3510 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	15'178.94		12'700.00		8'915.41	
3510 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			1'000.00			
3510 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	4'287.36		4'700.00		4'672.90	
3510 3191.011	Taxes d'épuration des eaux	225.06					
3510 3903.002	Frais de chauffage	15'000.00		15'000.00		20'000.00	
3510 4271.000	Locations						
3510 4356.000	Contributions de tiers						
3510 4361.010	Remboursements de traitements		5.90				
3510 4363.000	Remboursements de dommages						200.00
3511	Maison palinzarde	173'054.79	4'001.95	159'600.00	2'700.00	191'816.19	2'714.00
3511 3011.000	Traitements du personnel	26'404.90		26'500.00		26'284.50	
3511 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	60.00		50.00		60.00	
3511 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	2'489.25		2'500.00		2'486.35	
3511 3040.000	Cotisations C.I.P.	3'785.15		4'000.00		4'018.60	
3511 3050.000	Assurances maladie et accidents	1'360.05		1'400.00		1'357.55	
3511 3064.000	Frais de téléphone privé	54.00		50.00		54.00	
3511 3069.000	Indemnité de dérangment	75.00		100.00		75.00	
3511 3113.000	Achats de mobilier et équipements	8'717.75		15'000.00		31'794.37	
3511 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	931.25		2'500.00		1'498.51	
3511 3121.000	Eau	725.42		800.00		617.18	
3511 3122.000	Gaz	19'167.96		15'000.00		12'383.70	
3511 3123.000	Électricité	25'364.94		18'000.00		21'048.75	
3511 3133.000	Produits de nettoyage	2'000.00		3'000.00		2'935.55	
3511 3141.000	Entretien du bâtiment	38'951.64		47'000.00		66'554.44	
3511 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	14'117.15		18'700.00		12'045.79	
3511 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			1'000.00		19.10	
3511 3161.030	Loyers nettoyage sol extérieur					4'652.60	
3511 3182.000	Frais de téléphone	303.05					
3511 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	3'442.80		4'000.00		3'930.20	
3511 3191.011	Taxes d'épuration des eaux	25'104.48					
3511 4271.000	Locations		3'996.00		2'700.00		2'664.00
3511 4271.080	Locations de la salle des sociétés						50.00
3511 4361.010	Remboursements de traitements		5.95				

		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3512	Salle des spectacles	424'008.18	73'420.05	424'300.00	67'700.00	449'055.07	62'153.20
3512 3011.000	Traitements du personnel	158'210.05		158'700.00		159'042.25	
3512 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	1'080.00		1'100.00		1'080.00	
3512 3012.000	Traitements du personnel occasionnel						
3512 3030.000	Cotisations AVS/AII/APG/AC/AF	14'947.85		14'500.00		16'418.55	
3512 3040.000	Cotisations C.I.P.	23'194.55		24'300.00		26'636.75	
3512 3050.000	Assurances maladie et accidents	8'060.40		7'800.00		6'807.20	
3512 3064.000	Frais de téléphone privé	54.00		50.00		54.00	
3512 3069.000	Indemnité de dérangement	1'350.00		1'350.00		1'370.00	
3512 3113.000	Achats de mobilier et équipements	1'320.60		3'000.00		2'995.82	
3512 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	7'990.45		5'000.00		3'950.89	
3512 3121.000	Eau	234.00		4'000.00		266.92	
3512 3122.000	Gaz	71'313.90		60'000.00		98'302.85	
3512 3123.000	Électricité	39'601.85		35'000.00		39'099.35	
3512 3124.000	Mazout						
3512 3133.000	Produits de nettoyage	3'459.50		3'000.00		2'955.40	
3512 3141.000	Entretien du bâtiment	14'973.24		24'800.00		20'270.02	
3512 3145.000	Entretien des espaces extérieurs			1'000.00			
3512 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	52'829.93		54'000.00		44'385.07	
3512 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	150.75		1'500.00		1'127.30	
3512 3182.000	Frais de téléphone	1'365.85		2'700.00		2'352.95	
3512 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	20'545.46		22'500.00		21'939.75	
3512 3191.011	Taxes d'épuration des eaux	3'325.80					
3512 4271.020	Loyers appartement		17'118.60		17'200.00		17'118.60
3512 4271.060	Locations grande salle		28'966.00		30'000.00		14'728.50
3512 4271.090	Locations matériel grande salle		10'490.00		2'000.00		6'170.00
3512 4356.000	Contributions de tiers				1'500.00		581.50
3512 4361.000	Remboursements A.P.G.						3'554.60
3512 4361.010	Remboursements de traitements		1'820.95				
3512 4363.000	Remboursements de dommages		24.50		2'000.00		
3512 4903.002	Frais de chauffage maison de commune		15'000.00		15'000.00		20'000.00

		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3513	Auberge communale	65'023.27	50'095.25	92'700.00	91'000.00	9'627.28	81'389.79
3513 3113.000	Achats de mobilier et équipements			4'000.00			
3513 3123.000	Électricité	516.00					
3513 3141.000	Entretien du bâtiment	2'595.50		13'200.00		999.00	
3513 3145.000	Entretien des espaces extérieurs			500.00			
3513 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	4'664.50		50'000.00		8'628.28	
3513 3185.000	Honoraires, actes officiels	18.00		25'000.00			
3513 3185.040	Honoraires et frais d'expertises	7'567.00					
3513 3301.040	Amortissement créance Auberge communale	49'662.27					
3513 4271.030	Loyers appartement et chambres		23'261.40		21'000.00		25'966.65
3513 4271.070	Loyers de l'auberge		22'833.85		60'000.00		46'665.14
3513 4351.000	Finances de chauffage		4'000.00		10'000.00		8'000.00
3513 4363.000	Remboursements de dommages						758.00
3514	Locaux de la voirie du Giziaux	200'992.13	47'889.35	228'800.00	31'800.00	193'646.04	31'046.00
3514 3011.000	Traitements du personnel	40'845.65		41'000.00		40'242.45	
3514 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	60.00		100.00		60.00	
3514 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	2'187.70		3'900.00		3'805.95	
3514 3040.000	Cotisations C.I.P.	5'831.25		6'000.00		6'195.05	
3514 3050.000	Assurances maladie et accidents	1'526.90		2'100.00		2'011.00	
3514 3064.000	Frais de téléphone privé	46.85		100.00		90.00	
3514 3069.000	Indemnité de dérangement	75.00		100.00		75.00	
3514 3113.000	Achats de mobilier et équipements	1'350.00		4'500.00		3'936.50	
3514 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	1'931.90		6'000.00		7'434.60	
3514 3121.000	Eau	5'559.24		2'300.00		1'847.26	
3514 3122.000	Gaz	16'623.50		16'500.00		14'982.05	
3514 3123.000	Électricité	22'245.20		19'200.00		17'835.05	
3514 3129.000	Chauffage à bois	17'600.00		22'200.00		21'530.00	
3514 3133.000	Produits de nettoyage	2'500.00		3'000.00		2'500.00	
3514 3141.000	Entretien du bâtiment	15'454.68		21'500.00		10'995.75	
3514 3141.010	Entretien local Route du Village			500.00		290.00	
3514 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	39'092.38		43'800.00		35'503.68	
3514 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	8'703.30		18'000.00		7'757.75	
3514 3182.000	Frais de téléphone	3'824.90		5'000.00		3'840.85	
3514 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	11'178.97		13'000.00		12'713.10	
3514 3191.011	Taxes d'épuration des eaux	4'354.71					
3514 4271.020	Loyers appartement		17'706.00		17'800.00		17'706.00
3514 4271.080	Locations de la salle des sociétés		80.00		500.00		80.00
3514 4272.000	Locations de places de parc		1'260.00		1'500.00		1'260.00
3514 4356.000	Contributions de tiers						
3514 4361.010	Remboursements de traitements		16'843.35				
3514 4363.000	Remboursements de dommages						
3514 4909.090	Imputations internes diverses		12'000.00		12'000.00		12'000.00

		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3515	Abri P.C. de l'Ofréquaz	4'810.60	48.00	7'500.00	100.00	3'970.70	48.00
3515 3113.000	Achats de mobilier et équipements			500.00			
3515 3114.000	Achats de matériel d'exploitation			500.00			
3515 3121.000	Eau	387.63		500.00		375.35	
3515 3123.000	Électricité	2'511.95		2'500.00		1'523.40	
3515 3124.000	Mazout						
3515 3141.000	Entretien du bâtiment			1'000.00			
3515 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements			500.00			
3515 3182.000	Frais de téléphone	252.50		400.00		303.20	
3515 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	1'545.45		1'600.00		1'768.75	
3515 3191.011	Taxes d'épuration des eaux	113.07					
3515 4271.100	Participation PC régionale		48.00		100.00		48.00
3516	Poste d'attente P.C. de Bois-Murat	13'901.95	48.00	6'200.00	200.00	17'187.53	48.00
3516 3113.000	Achats de mobilier et équipements			500.00			
3516 3114.000	Achats de matériel d'exploitation			500.00			
3516 3121.000	Eau			700.00		231.53	
3516 3123.000	Électricité			2'500.00		6'167.95	
3516 3124.000	Mazout						
3516 3141.000	Entretien du bâtiment	13'072.30		500.00		9'982.45	
3516 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements			500.00			
3516 3182.000	Frais de téléphone	353.50		500.00		303.10	
3516 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	378.90		500.00		502.50	
3516 3191.011	Taxes d'épuration des eaux	97.25					
3516 4271.000	Locations				100.00		
3516 4271.100	Participation PC régionale		48.00		100.00		48.00
3517	Église des Croisettes	101'870.26	2'779.65	108'800.00	1'000.00	102'087.35	6'337.90
3517 3011.000	Traitements du personnel	56'142.35		54'900.00		56'455.60	
3517 3012.000	Traitements du personnel occasionnel	2'263.25		1'000.00		1'205.20	
3517 3030.000	Cotisations AVS/AII/APG/AC/AF	5'063.25		5'100.00		5'161.10	
3517 3040.010	Cotisations LPP	8'028.50		8'300.00		8'485.85	
3517 3050.000	Assurances maladie et accidents	1'835.35		2'700.00		1'866.25	
3517 3064.000	Frais de téléphone privé	43.10		50.00		45.00	
3517 3066.000	Frais de subsistance			100.00			
3517 3109.000	Autres frais			450.00			
3517 3113.000	Achats de mobilier et équipements	800.00		1'000.00		800.00	
3517 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	500.00		1'200.00		500.00	

		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3517 3121.000	Eau	86.14		500.00		86.10	
3517 3123.000	Électricité	10'719.10		10'000.00		8'222.20	
3517 3133.000	Produits de nettoyage	1'500.00		1'000.00		1'500.00	
3517 3141.000	Entretien du bâtiment	2'377.50		5'500.00		7'898.20	
3517 3145.000	Entretien des espaces extérieurs			500.00			
3517 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	8'325.21		12'100.00		6'158.30	
3517 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			1'000.00			
3517 3182.000	Frais de téléphone	207.05		200.00		196.80	
3517 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	3'394.05		3'200.00		3'506.75	
3517 3191.011	Taxes d'épuration des eaux	585.41					
3517 4231.010	Locations				1'000.00		
3517 4361.010	Remboursements de traitements		2'779.65				748.90
3517 4363.000	Remboursements de dommages						5'589.00
352	IMMEUBLES ET LOCAUX DIVERS (patrimoine financier)	322'247.07	201'646.30	495'800.00	212'300.00	380'697.57	203'379.20
3520	Refuge du Chaugand	23'507.82	21'682.10	29'900.00	24'000.00	33'384.49	20'850.00
3520 3011.000	Traitements du personnel	4'785.95		4'800.00		4'715.40	
3520 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	60.00		50.00		60.00	
3520 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	458.15		500.00		449.95	
3520 3040.000	Cotisations C.I.P.	721.20		750.00		771.10	
3520 3050.000	Assurances maladie et accidents	212.45		225.00		210.05	
3520 3069.000	Indemnité de dérangement	75.00		75.00		75.00	
3520 3113.000	Achats de mobilier et équipements	500.00		500.00		500.00	
3520 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	600.00		500.00		600.00	
3520 3121.000	Eau	496.50		500.00		496.10	
3520 3123.000	Électricité	1'337.55		1'400.00		1'170.35	
3520 3133.000	Produits de nettoyage	900.00		700.00		900.00	
3520 3141.000	Entretien du bâtiment	9'102.73		5'700.00		13'915.68	
3520 3145.000	Entretien des espaces extérieurs			500.00		397.05	
3520 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	534.44		2'300.00		942.16	
3520 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			500.00			
3520 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	421.20		500.00		481.05	
3520 3189.000	Frais divers	702.65		8'000.00		7'700.60	
3520 3903.000	Bois de feu	2'600.00		2'400.00			
3520 4271.000	Locations		20'480.00		23'000.00		20'750.00
3520 4272.000	Locations de places de parc		765.00				
3520 4356.000	Contributions de tiers				500.00		100.00
3520 4361.010	Remboursements de traitements						
3520 4362.000	Remboursements de frais		37.10				
3520 4363.000	Remboursements de dommages		400.00		500.00		

		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3521	Ferme de la Girarde	40'050.10	53'639.25	59'900.00	50'700.00	76'219.95	48'716.95
3521 3113.000	Achats de mobilier et équipements						
3521 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	500.00		500.00		500.00	
3521 3121.000	Eau	1'477.97		2'000.00		4'442.50	
3521 3122.000	Gaz	11'014.14		11'000.00		11'289.32	
3521 3123.000	Électricité	1'227.71		2'000.00		734.58	
3521 3133.000	Produits de nettoyage	500.00		500.00		500.00	
3521 3141.000	Entretien du bâtiment	14'145.00		34'200.00		53'593.55	
3521 3145.000	Entretien des espaces extérieurs	815.45		500.00			
3521 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	5'277.00		6'500.00		2'776.75	
3521 3182.000	Frais de téléphone			500.00			
3521 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	2'243.60		2'200.00		2'383.25	
3521 3191.011	Taxes d'épuration des eaux	2'849.23					
3521 4231.000	Locations appartements		53'231.80		50'000.00		48'148.05
3521 4356.000	Contributions de tiers		407.45		700.00		568.90
3522	Maison Rochat	19'943.55	41'224.10	47'400.00	43'000.00	32'596.56	44'142.20
3522 3113.000	Achats de mobilier et équipements						
3522 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	500.00		500.00		500.00	
3522 3121.000	Eau	976.45		2'000.00		1'074.41	
3522 3122.000	Gaz	5'032.75		5'500.00		5'349.95	
3522 3123.000	Électricité	36.50		300.00			
3522 3133.000	Produits de nettoyage	500.00		500.00		500.00	
3522 3141.000	Entretien du bâtiment	9'921.30		33'100.00		22'294.35	
3522 3145.000	Entretien des espaces extérieurs			500.00			
3522 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	799.65		3'700.00		1'766.60	
3522 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			200.00			
3522 3182.000	Frais de téléphone	120.00		200.00		120.00	
3522 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	954.25		900.00		991.25	
3522 3191.011	Taxes d'épuration des eaux	1'102.65					
3522 4231.000	Locations appartements		40'689.10		43'000.00		42'642.20
3522 4359.000	Ventes et prestations diverses						
3522 4363.000	Remboursements de dommages		535.00				
3522 4513.000	Subside cantonal						1'500.00
3522 4657.010	Subventions FEED						
3523	Chalet l'Espérance	178'036.94	40'474.85	213'900.00	46'100.00	168'990.88	43'237.00
3523 3011.000	Traitements du personnel	98'559.60		98'900.00		94'396.95	
3523 3012.000	Traitements du personnel occasionnel			1'000.00			
3523 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	8'857.75		9'200.00		8'746.05	
3523 3040.000	Cotisations C.I.P.	13'987.30		14'700.00		14'317.30	
3523 3050.000	Assurances maladie et accidents	2'889.00		4'800.00		2'849.60	
3523 3062.000	Autres frais de transports	317.40		1'000.00			
3523 3064.000	Frais de téléphone privé			100.00			
3523 3113.000	Achats de mobilier et équipements	2'813.25		8'100.00		1'465.40	
3523 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	2'343.45		5'100.00		1'349.60	

		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3523 3121.000	Eau	920.75		1'800.00		1'982.90	
3523 3122.000	Gaz	248.60		500.00		733.90	
3523 3123.000	Électricité	2'880.80		3'000.00		4'428.60	
3523 3124.000	Mazout	10'144.15		12'000.00		12'207.60	
3523 3133.000	Produits de nettoyage	1'516.72		1'200.00		1'000.00	
3523 3141.000	Entretien du bâtiment	9'187.10		16'800.00		5'901.45	
3523 3145.000	Entretien des espaces extérieurs	1'521.55		3'200.00			
3523 3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau						
3523 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	16'811.22		24'900.00		14'767.33	
3523 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			1'000.00			
3523 3182.000	Frais de téléphone	1'101.40		1'500.00		1'256.70	
3523 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	2'812.25		2'700.00		3'012.10	
3523 3189.000	Frais divers			2'000.00			
3523 3191.010	Taxes et impôts			400.00		575.40	
3523 3191.011	Taxes d'épuration des eaux	1'124.65					
3523 4231.010	Locations		1'521.00		10'000.00		5'737.00
3523 4356.000	Contributions de tiers						
3523 4361.010	Remboursements de traitements		2'953.85				
3523 4363.000	Remboursements de dommages				100.00		
3523 4909.003	Imputation interne camps des écoles		36'000.00		36'000.00		37'500.00
3524	Maison des jeunes et four à pain	31'286.91	8'970.00	58'900.00	10'500.00	35'381.88	9'620.50
3524 3011.000	Traitements du personnel	4'785.95		4'800.00		4'715.40	
3524 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	60.00		50.00		60.00	
3524 3030.000	Cotisations AVS/AII/APG/AC/AF	458.15		500.00		449.95	
3524 3040.000	Cotisations C.I.P.	721.20		750.00		771.10	
3524 3050.000	Assurances maladie et accidents	212.45		225.00		210.05	
3524 3069.000	Indemnité de dérangement	75.00		75.00		75.00	
3524 3113.000	Achats de mobilier et équipements	2'180.05		7'500.00		2'011.30	
3524 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	1'000.00		1'500.00		1'000.00	
3524 3123.000	Électricité	10'170.25		13'000.00		11'036.65	
3524 3133.000	Produits de nettoyage	1'400.00		1'000.00		1'910.90	
3524 3141.000	Entretien du bâtiment	3'218.87		17'000.00		3'674.85	
3524 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	3'742.39		6'100.00		5'373.86	
3524 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			500.00			
3524 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	1'824.80		1'900.00		1'869.95	
3524 3189.000	Frais divers	237.80		2'500.00		1'022.87	
3524 3903.000	Bois de feu	1'200.00		1'500.00		1'200.00	
3524 4231.000	Locations appartements		380.00				
3524 4231.010	Locations		8'590.00		10'000.00		9'610.00
3524 4361.010	Remboursements de traitements						
3524 4363.000	Remboursements de dommages				500.00		10.50

		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3525	Maison forestière	14'219.13	14'056.00	19'400.00	16'400.00	17'966.51	13'835.00
3525 3011.000	Traitements du personnel	4'786.55		4'800.00		4'715.50	
3525 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	60.00		50.00		60.00	
3525 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	462.15		500.00		454.25	
3525 3040.000	Cotisations C.I.P.	721.75		750.00		768.70	
3525 3050.000	Assurances maladie et accidents	215.45		225.00		211.95	
3525 3069.000	Indemnité de dérangement	74.40		75.00		74.40	
3525 3113.000	Achats de mobilier et équipements			500.00			
3525 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	500.00		500.00		500.00	
3525 3133.000	Produits de nettoyage	700.00		500.00		700.00	
3525 3141.000	Entretien du bâtiment	4'260.33		3'200.00		4'299.50	
3525 3145.000	Entretien des espaces extérieurs			500.00			
3525 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	660.50		1'300.00		658.05	
3525 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			500.00			
3525 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	264.55		300.00		296.25	
3525 3189.000	Frais divers	713.45		5'000.00		4'027.91	
3525 3903.000	Bois de feu	800.00		700.00		1'200.00	
3525 4231.010	Locations		13'275.00				
3525 4271.000	Locations				16'000.00		13'835.00
3525 4356.000	Contributions de tiers				100.00		
3525 4361.010	Remboursements de traitements						
3525 4363.000	Remboursements de dommages		781.00		300.00		
3526	Propriété à la Cabolétaz	343.82				1'357.45	512.10
3526 3121.000	Eau						
3526 3123.000	Électricité						
3526 3124.000	Mazout						
3526 3141.000	Entretien du bâtiment	343.82				342.20	
3526 3186.000	Assurances mobilières et immobilières					1'015.25	
3526 4362.000	Remboursements de frais						512.10

		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3527	Club-house au Bois-de-Ban	10'160.45		34'800.00		7'947.35	865.45
3527 3113.000	Achats de mobilier et équipements	3'473.00		500.00			
3527 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	500.00		500.00		500.00	
3527 3141.000	Entretien du bâtiment	1'468.30		27'500.00		2'721.10	
3527 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	3'846.10		5'300.00		3'726.75	
3527 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	873.05		1'000.00		999.50	
3527 4363.000	Remboursements de dommages						865.45
3528	Bâtiment Route Croix-Blanche 9	4'698.35	21'600.00	31'600.00	21'600.00	6'852.50	21'600.00
3528 3121.000	Eau			300.00			
3528 3123.000	Électricité	77.85		500.00		58.65	
3528 3124.000	Mazout			7'000.00		1'459.15	
3528 3141.000	Entretien du bâtiment	1'478.35		20'000.00		1'119.00	
3528 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	1'902.00		2'500.00		2'972.00	
3528 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	1'240.15		1'300.00		1'243.70	
3528 4271.000	Locations						21'600.00
3528 4271.030	Loyers appartement et chambres		21'600.00		21'600.00		
359	AUTRES BÂTIMENTS	204'097.52	132'873.00	263'400.00	153'100.00	200'849.35	149'300.00
3590	Salles communautaires - Épalogements protégés RF 501	27'060.64		33'200.00		21'459.15	
3590 3011.000	Traitements du personnel	13'212.20		12'400.00		6'811.30	
3590 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	1'224.15		1'200.00		631.15	
3590 3040.000	Cotisations C.I.P.	1'850.90		1'800.00		954.55	
3590 3050.000	Assurances maladie et accidents	441.65		700.00		227.40	
3590 3113.000	Achats de mobilier et équipements			1'000.00			
3590 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	1'980.00		1'000.00		3'017.85	
3590 3122.000	Gaz	2'193.75		2'500.00		2'731.85	
3590 3123.000	Électricité						
3590 3133.000	Produits de nettoyage	1'500.00		1'000.00		1'500.00	
3590 3141.000	Entretien du bâtiment	2'237.65		4'500.00		298.60	
3590 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	2'063.54		6'500.00		1'836.15	
3590 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation						
3590 3182.000	Frais de téléphone	356.80		600.00		280.30	
3590 3186.000	Assurances mobilières et immobilières						
3590 3189.000	Frais divers					3'170.00	
3590 3191.000	Impôt foncier, taxe agricole						

		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3591	Immeuble Route de la Croix-Blanche 1 - État de Vaud	64'724.35	60'333.00	106'600.00	80'500.00	73'374.75	80'500.00
3591 3113.000	Achats de mobilier et équipements			1'000.00			
3591 3114.000	Achats de matériel d'exploitation			1'000.00			
3591 3121.000	Eau	424.97		6'000.00		514.00	
3591 3123.000	Électricité	6'156.58		6'000.00		5'404.95	
3591 3124.000	Mazout	10'954.20		20'000.00		17'066.75	
3591 3133.000	Produits de nettoyage	500.00		500.00		500.00	
3591 3141.000	Entretien du bâtiment			7'900.00		475.45	
3591 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	4'589.75		19'200.00		5'061.60	
3591 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			500.00			
3591 3161.000	Loyers	39'857.00		44'500.00		44'352.00	
3591 3191.011	Taxes d'épuration des eaux	2'241.85					
3591 4904.001	Imputation interne loyers AAEE		28'233.00		48'400.00		48'400.00
3591 4909.004	Imputation interne locaux service du feu		14'100.00				
3591 4909.090	Imputations internes diverses		18'000.00		32'100.00		32'100.00
3592	Locaux Girarde - CLÉ	112'312.53	72'540.00	123'600.00	72'600.00	106'015.45	68'800.00
3592 3011.000	Traitements du personnel	19'978.25		20'800.00		10'216.60	
3592 3012.000	Traitements du personnel occasionnel	2'100.00					
3592 3030.000	Cotisations AVS/AII/APG/AC/AF	2'046.05		1'900.00		946.45	
3592 3040.000	Cotisations C.I.P.	2'776.30		3'000.00		1'431.85	
3592 3050.000	Assurances maladie et accidents	728.30		1'200.00		341.65	
3592 3113.000	Achats de mobilier et équipements	800.00		12'000.00		6'168.65	
3592 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	870.00		1'000.00		2'742.55	
3592 3123.000	Électricité	1'369.10				835.10	
3592 3141.000	Entretien du bâtiment	7'699.53		6'500.00		2'435.70	
3592 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	269.35		2'500.00		6'752.25	
3592 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			500.00			
3592 3161.000	Loyers	72'052.65		72'600.00		72'540.00	
3592 3182.000	Frais de téléphone	1'623.00		1'600.00		1'604.65	
3592 4909.090	Imputations internes diverses		72'540.00		72'600.00		68'800.00

		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	TRAVAUX	11'672'416.60	6'519'243.93	11'662'100.00	5'586'400.00 6'075'700.00	10'610'169.39	5'777'201.62 4'832'967.77
40	SERVICE ADMINISTRATIF	2'218'453.42	2'437'456.27	1'400'400.00	1'372'600.00	1'476'988.30	1'575'597.50
400	SERVICE ADMINISTRATIF	2'218'453.42	2'437'456.27	1'400'400.00	1'372'600.00	1'476'988.30	1'575'597.50
4000	Service administratif - développement durable	2'218'453.42	2'437'456.27	1'400'400.00	1'372'600.00	1'476'988.30	1'575'597.50
4000 3123.000	Électricité	24'073.25		20'000.00		24'916.10	
4000 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	1'906.88		4'300.00		850.85	
4000 3161.000	Loyers	3'000.00		2'400.00		2'400.00	
4000 3170.020	Réceptions et manifestations	258.65					
4000 3181.000	Affranchissements	758.84		2'600.00			
4000 3182.000	Frais de téléphone	216.00		200.00		216.00	
4000 3185.040	Honoraires et frais d'expertises	19'896.40		90'000.00		14'308.75	
4000 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	575.45		600.00		588.35	
4000 3189.000	Frais divers	432.40		300.00		323.10	
4000 3193.000	Cotisations à des institutions de droit privé	3'000.00		3'400.00		3'050.00	
4000 3301.030	Défalcations sur débiteurs	50.00					
4000 3526.010	Subventions FEED	689'081.10		550'000.00		465'126.15	
4000 3809.020	Attribution au fonds taxes équipements communautaires	801'324.45					
4000 3816.000	Attribution au fonds efficacité énergétique FEED	673'880.00		726'600.00		965'209.00	
4000 4309.000	Taxes équipements communautaires		801'324.45				
4000 4312.000	Émoluments		53'599.24		25'000.00		
4000 4313.010	Permis de construire et d'habiter		216'996.48		55'000.00		81'724.50
4000 4313.020	Taxe énergie et émoluments pour l'usage du sol communal (S.I.)		668'100.00		720'000.00		1'022'221.60
4000 4356.000	Contributions de tiers		2'575.00		1'000.00		360.00
4000 4412.000	Redistribution de la taxe CO2		5'780.00		6'600.00		5'184.10
4000 4659.000	Autres participations et subsides de tiers				15'000.00		
4000 4809.020	Prélèvement sur fonds taxes d'équipements communautaires						981.15
4000 4816.000	Prélèvement sur le fonds d'efficacité énergétique FEED		689'081.10		550'000.00		465'126.15

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023			
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
41	SERVICE TRAVAUX ET ENVIRONNEMENT - ADMINISTRATION		383'508.46	39'277.15	558'800.00	20'000.00	488'129.02	20'000.00
4100	Service travaux et environnement - Administration		383'508.46	39'277.15	558'800.00	20'000.00	488'129.02	20'000.00
4100 3011.000	Traitements du personnel	274'270.50		370'700.00		356'708.90		
4100 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	500.00		2'400.00		1'600.00		
4100 3030.000	Cotisations AVS/AII/APG/AC/AF	23'665.34		33'500.00		35'594.50		
4100 3040.000	Cotisations C.I.P.	37'613.42		58'400.00		52'984.20		
4100 3050.000	Assurances maladie et accidents	10'530.05		17'000.00		13'434.65		
4100 3061.000	Déplacements et représentation			500.00				
4100 3062.000	Autres frais de transports	121.50		500.00		53.40		
4100 3064.000	Frais de téléphone privé	255.00		400.00		282.50		
4100 3066.000	Frais de subsistance			700.00		749.55		
4100 3091.000	Formation du personnel	930.00		5'000.00		4'384.55		
4100 3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	4'402.38		3'000.00		3'799.16		
4100 3111.020	Achats de mobilier et d'équipements	6'141.45		3'000.00				
4100 3114.000	Achats de matériel d'exploitation			800.00		95.40		
4100 3115.000	Achats de véhicules et accessoires			1'000.00				
4100 3124.010	Achats de carburants	297.40		1'600.00		1'257.35		
4100 3136.000	Achats de fournitures pour véhicules	275.23		2'000.00		1'126.37		
4100 3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau			6'000.00		5'012.33		
4100 3155.000	Entretien des véhicules par des tiers			1'000.00				
4100 3170.020	Réceptions et manifestations			2'000.00		296.00		
4100 3181.000	Affranchissements					893.70		
4100 3182.000	Frais de téléphone	2'162.95		3'000.00		1'912.85		
4100 3185.040	Honoraires et frais d'expertises	17'153.18		40'000.00		4'361.10		
4100 3186.040	Assurances véhicules	671.10		900.00		604.70		
4100 3192.000	Taxes sur les véhicules	385.16		100.00		78.76		
4100 3193.010	Cotisations	4'133.80		5'300.00		2'899.05		
4100 4361.000	Remboursements A.P.G.		3'277.15					
4100 4809.017	Prélèvement sur fonds de réserve heures supplémentaires du personnel		16'000.00					
4100 4901.004	Imputation interne frais du personnel administratif		20'000.00		20'000.00		20'000.00	

		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
42	SERVICE DE L'URBANISME, ARCHITECTURE ET ÉNERGIE	1'633'892.47	13'193.25	1'627'000.00	15'300.00	1'370'717.04	86'127.82
420	SERVICE DE L'URBANISME, ARCHITECTURE ET ÉNERGIE	1'633'892.47	13'193.25	1'627'000.00	15'300.00	1'370'717.04	86'127.82
4200	Service de l'urbanisme, architecture et énergie	1'633'892.47	13'193.25	1'627'000.00	15'300.00	1'370'717.04	86'127.82
4200 3003.008	Commission municipale	2'900.00		11'000.00		1'600.00	
4200 3011.000	Traitements du personnel	942'085.70		1'041'900.00		854'653.10	
4200 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	4'000.00		6'000.00		5'300.00	
4200 3012.000	Traitements du personnel occasionnel	24'194.60					
4200 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	83'474.63		95'600.00		85'091.55	
4200 3040.000	Cotisations C.I.P.	144'638.29		174'700.00		143'928.10	
4200 3050.000	Assurances maladie et accidents	38'666.84		48'900.00		35'159.80	
4200 3061.000	Déplacements et représentation						
4200 3062.000	Autres frais de transports	557.00		2'000.00		2'712.10	
4200 3064.000	Frais de téléphone privé	540.00		800.00		540.00	
4200 3066.000	Frais de subsistance	4'467.70		3'000.00		4'646.80	
4200 3091.000	Formation du personnel	12'153.49		17'000.00		7'446.20	
4200 3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	8'375.64		5'000.00		2'382.42	
4200 3102.000	Publications, frais d'annonces	10'929.68		13'000.00		8'461.75	
4200 3111.020	Achats de mobilier et d'équipements					70'801.66	
4200 3113.000	Achats de mobilier et équipements	30'917.59		31'000.00		1'467.95	
4200 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	2'484.75		3'000.00		487.75	
4200 3115.000	Achats de véhicules et accessoires			3'000.00		3'999.00	
4200 3124.010	Achats de carburants	499.50		2'500.00		1'585.10	
4200 3136.000	Achats de fournitures pour véhicules	1'833.24		1'000.00			
4200 3141.000	Entretien du bâtiment	24'878.56		25'000.00		17'851.40	
4200 3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	1'918.95		10'000.00		7'177.74	
4200 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements			14'000.00		19'842.60	
4200 3155.000	Entretien des véhicules par des tiers	953.60		2'000.00		117.00	
4200 3170.020	Réceptions et manifestations	17'426.81		55'000.00		25'363.57	
4200 3181.000	Affranchissements			3'000.00		931.60	
4200 3182.000	Frais de téléphone	862.25		1'700.00		975.25	
4200 3185.040	Honoraires et frais d'expertises	108'952.90		50'000.00		63'996.70	
4200 3185.050	Honoraires - Urbanisme						

		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4200 3186.040	Assurances véhicules	1'632.80		1'500.00		1'543.50	
4200 3193.010	Cotisations	2'048.40		2'900.00		2'654.40	
4200 3321.000	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	162'499.55					
4200 3528.000	Inspectorat des chantiers			2'500.00			
4200 3658.000	Contributions pour l'économie publique						
4200 4311.000	Émoluments de chancellerie				300.00		
4200 4356.000	Contributions de tiers		602.35		1'000.00		3'024.22
4200 4361.010	Remboursements de traitements		1'500.00				1'500.00
4200 4362.010	Remboursements de frais d'enquêtes		8'400.00		11'000.00		8'023.60
4200 4363.000	Remboursements de dommages		600.00				
4200 4392.000	Finances d'entrées		313.40				
4200 4516.000	Subvention cantonale (PGEE)						31'375.00
4200 4526.000	Participations de tiers				3'000.00		30'205.00
4200 4659.000	Autres participations et subsides de tiers						
4200 4809.020	Prélèvement sur fonds taxes d'équipements communautaires		1'777.50				
4200 4816.000	Prélèvement sur le fonds d'efficacité énergétique FEED						12'000.00
43	VOIRIE	2'579'034.62	146'045.55	2'648'200.00	51'000.00	2'498'606.05	271'750.20
430	VOIRIE	2'152'668.49	146'045.55	2'323'200.00	46'000.00	2'321'148.24	264'246.55
4300	Voirie	2'152'668.49	146'045.55	2'323'200.00	46'000.00	2'321'148.24	264'246.55
4300 3011.000	Traitements du personnel	1'130'836.50		1'231'000.00		1'093'569.55	
4300 3011.030	Indemnités de piquet	33'661.45		41'500.00		33'881.25	
4300 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	6'000.00		8'400.00		6'200.00	
4300 3011.050	Inconvénients de fonction	3'066.65				1'000.00	
4300 3012.000	Traitements du personnel occasionnel	82'950.45		25'000.00			
4300 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	99'844.70		115'200.00		104'194.10	
4300 3040.000	Cotisations C.I.P.	163'500.22		187'500.00		169'746.10	
4300 3050.000	Assurances maladie et accidents	74'180.55		92'300.00		71'246.75	
4300 3062.000	Autres frais de transports	171.00		1'000.00		568.10	
4300 3064.000	Frais de téléphone privé	2'631.10		2'900.00		2'415.00	
4300 3066.000	Frais de subsistance	2'783.95		6'000.00		1'579.30	
4300 3069.000	Indemnité de dérangement	2'100.00		2'100.00		2'100.00	
4300 3091.000	Formation du personnel	8'513.40		12'000.00		8'870.88	
4300 3099.010	Charges diverses du personnel	5.50					
4300 3101.000	Imprimés et fournitures de bureau					169.80	
4300 3109.000	Autres frais	1'181.40		2'000.00		999.50	
4300 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	45'760.00		49'000.00		100'817.97	
4300 3114.010	Constructions					712.45	
4300 3115.000	Achats de véhicules et accessoires	17'239.25		18'000.00		132.45	

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4300 3124.010 Achats de carburants	26'406.85		40'000.00		33'515.05	
4300 3135.000 Achats de matières premières	24'820.20		25'000.00		26'632.61	
4300 3135.010 Produits de déneigement	38'388.52		55'000.00		35'149.30	
4300 3136.000 Achats de fournitures pour véhicules	59'019.11		48'000.00		26'026.12	
4300 3142.000 Entretien du réseau routier et des trottoirs	101'203.07		150'000.00		217'861.74	
4300 3142.010 Réfection trottoirs						
4300 3142.020 Entretien des places publiques	10'800.00					
4300 3153.000 Entretien du mobilier et des équipements	152.85					
4300 3154.000 Entretien du matériel d'exploitation	6'582.57		14'000.00		12'626.27	
4300 3155.000 Entretien des véhicules par des tiers	36'608.73		18'000.00		43'719.42	
4300 3163.000 Locations véhicules et machines	22'046.30		25'000.00		20'732.25	
4300 3182.000 Frais de téléphone	516.60		1'500.00		521.80	
4300 3186.000 Assurances mobilières et immobilières	4'232.40		4'300.00		5'228.60	
4300 3186.040 Assurances véhicules	25'062.20		25'000.00		23'003.65	
4300 3188.410 Transports confiés à des tiers	744.39		2'500.00		592.35	
4300 3189.000 Frais divers					31'808.50	
4300 3192.000 Taxes sur les véhicules	9'031.05		12'000.00		10'151.80	
4300 3199.000 Indemnités pour dommages à des tiers	1'000.00		3'000.00		9'755.70	
4300 3801.010 Attribution fonds de renouvellement des véhicules					100'000.00	
4300 3901.000 Prestations des forêts pour la voirie					10'442.35	
4300 3901.007 Prestations des espaces verts pour la voirie	7'200.00		1'000.00		10'750.00	
4300 3909.090 Imputations internes diverses	104'427.53		105'000.00		104'427.53	
4300 4356.000 Contributions de tiers		200.00		5'000.00		447.50
4300 4359.000 Ventes et prestations diverses		150.00				40.00
4300 4359.010 Ventes diverses		220.00		5'000.00		732.65
4300 4361.000 Remboursements A.P.G.						
4300 4361.010 Remboursements de traitements		13'762.00				98'415.25
4300 4362.000 Remboursements de frais		12.15				
4300 4362.010 Remboursements de frais d'enquêtes		.00				
4300 4363.000 Remboursements de dommages		3'486.40		1'000.00		
4300 4809.020 Prélèvement sur fonds taxes d'équipements communautaires						116'761.15
4300 4901.002 Imputation interne frais du personnel pour les déchets		101'500.00				5'900.00
4300 4901.005 Prestations de la voirie pour les forêts		12'650.00		11'500.00		6'150.00
4300 4901.008 Prestations de la voirie pour les espaces verts		2'500.00		3'500.00		4'000.00
4300 4902.001 Prestations de la voirie aux terrains de sports				8'000.00		8'000.00
4300 4904.000 Prestations de la voirie pour la vigne		1'750.00		2'000.00		4'000.00
4300 4909.090 Imputations internes diverses		9'815.00		10'000.00		19'800.00

		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
431	ÉCLAIRAGE PUBLIC	426'366.13		325'000.00	5'000.00	177'457.81	7'503.65
4310	Éclairage public	426'366.13		325'000.00	5'000.00	177'457.81	7'503.65
4310 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	1'963.60		5'000.00		2'680.30	
4310 3123.010	Consommation du réseau	156'575.35		70'000.00		92'595.95	
4310 3143.020	Entretien et amélioration du réseau	267'827.18		250'000.00		82'181.56	
4310 4363.000	Remboursements de dommages				5'000.00		7'503.65
44	ESPACES VERTS ET CIMETIÈRES	820'159.84	67'323.95	877'300.00	26'500.00	1'018'495.14	190'296.80
440	ESPACES VERTS	814'813.08	48'803.95	863'300.00	10'500.00	1'005'606.54	172'154.95
4400	Espaces verts	814'813.08	48'803.95	863'300.00	10'500.00	1'005'606.54	172'154.95
4400 3011.000	Traitements du personnel	419'389.55		429'800.00		418'699.55	
4400 3011.030	Indemnités de piquet	1'137.50		2'000.00		2'625.00	
4400 3011.040	Allocations de ménage et de naissance						
4400 3012.000	Traitements du personnel occasionnel	100'703.70		30'500.00		10'279.80	
4400 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	33'710.56		40'800.00		37'835.85	
4400 3040.000	Cotisations C.I.P.	54'748.31		63'700.00		56'385.90	
4400 3050.000	Assurances maladie et accidents	27'221.88		32'200.00		27'137.00	
4400 3064.000	Frais de téléphone privé	467.00		700.00		468.00	
4400 3066.000	Frais de subsistance	150.00		1'000.00		400.00	
4400 3069.000	Indemnité de dérangement						
4400 3091.000	Formation du personnel	2'223.75		5'000.00		4'027.75	
4400 3109.000	Autres frais	375.00		1'000.00		674.00	
4400 3113.000	Achats de mobilier et équipements	147.55		11'000.00		24'900.67	
4400 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	13'950.82		15'000.00		9'029.99	
4400 3115.000	Achats de véhicules et accessoires			2'500.00		7'936.80	
4400 3121.000	Eau	18'545.40		13'000.00		12'941.78	
4400 3123.000	Électricité	2'239.05		7'000.00		11'908.45	
4400 3124.010	Achats de carburants	4'231.65		3'000.00		3'624.00	
4400 3133.000	Produits de nettoyage	1'000.00		500.00		1'000.00	
4400 3134.000	Achats de fournitures pour zones vertes	75'926.21		110'000.00		74'699.76	
4400 3136.000	Achats de fournitures pour véhicules	2'825.73		3'000.00		1'026.31	
4400 3141.020	Entretien des édicules publics	17'195.85		30'800.00		115'140.60	
4400 3142.020	Entretien des places publiques	9'459.32		8'000.00		4'554.40	
4400 3145.020	Entretien des zones vertes	8'707.90		25'000.00		2'348.40	

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023		
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
4400 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	212.95		1'500.00		5'541.20	
4400 3155.000	Entretien des véhicules par des tiers	6'343.70		2'000.00		6'319.53	
4400 3182.000	Frais de téléphone	396.50		600.00		740.35	
4400 3185.010	Honoraires et frais d'études	2'535.45		5'000.00		6'047.95	
4400 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	2'451.55		2'100.00		2'131.55	
4400 3186.040	Assurances véhicules	2'394.30		2'400.00		2'157.20	
4400 3188.410	Transports confiés à des tiers						
4400 3189.000	Frais divers					40'763.25	
4400 3191.011	Taxes d'épuration des eaux	1'743.65					
4400 3192.000	Taxes sur les véhicules	278.25		400.00		236.85	
4400 3193.000	Cotisations à des institutions de droit privé			300.00			
4400 3801.010	Attribution fonds de renouvellement des véhicules					100'000.00	
4400 3901.001	Prestations des forêts pour les espaces verts	1'600.00		10'000.00		10'024.65	
4400 3901.008	Prestations de la voirie pour les espaces verts	2'500.00		3'500.00		4'000.00	
4400 3909.090	Imputations internes diverses						
4400 4356.000	Contributions de tiers		307.00				
4400 4359.000	Ventes et prestations diverses		400.00			590.00	
4400 4361.000	Remboursements A.P.G.						
4400 4361.010	Remboursements de traitements		34'543.10			43'390.25	
4400 4362.000	Remboursements de frais		178.85				
4400 4363.000	Remboursements de dommages		500.00		2'000.00	2'541.20	
4400 4659.000	Autres participations et subsides de tiers						
4400 4809.020	Prélèvement sur fonds taxes d'équipements communautaires					111'533.50	
4400 4901.006	Prestations des espaces verts pour les forêts		5'675.00		7'500.00	3'350.00	
4400 4901.007	Prestations des espaces verts pour la voirie		7'200.00		1'000.00	10'750.00	
4400 4909.090	Imputations internes diverses						
441	CIMETIÈRES	5'346.76	18'520.00	14'000.00	16'000.00	12'888.60	18'141.85
4410	Cimetières	5'346.76	18'520.00	14'000.00	16'000.00	12'888.60	18'141.85
4410 3113.000	Achats de mobilier et équipements			1'000.00			
4410 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	364.56		1'000.00		1'146.75	
4410 3133.000	Produits de nettoyage			500.00			
4410 3141.000	Entretien du bâtiment	373.95		6'000.00		8'171.88	
4410 3145.020	Entretien des zones vertes						
4410 3145.030	Entretien des cimetières	3'534.95		2'500.00		2'864.42	
4410 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	1'073.30		2'000.00		245.25	
4410 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			1'000.00		460.30	
4410 4359.000	Ventes et prestations diverses		18'520.00		16'000.00	15'540.00	
4410 4363.000	Remboursements de dommages					2'601.85	

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023		
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
45	ORDURES MÉNAGÈRES ET DÉCHETS	1'669'442.15	1'472'037.57	2'027'800.00	1'658'400.00	1'600'721.02	1'503'348.37
450	ORDURES MÉNAGÈRES ET DÉCHETS	1'669'442.15	1'472'037.57	2'027'800.00	1'658'400.00	1'600'721.02	1'503'348.37
4500	Déchèterie, ordures ménagères et déchets	1'611'303.07	1'469'039.82	1'640'400.00	1'640'400.00	1'501'768.37	1'501'768.37
4500 3011.000	Traitements du personnel	178'289.30		184'000.00		133'508.75	
4500 3011.030	Indemnités de piquet			3'000.00			
4500 3011.040	Allocations de ménage et de naissance						
4500 3011.050	Inconvénients de fonction	750.00					
4500 3012.000	Traitements du personnel occasionnel	16'325.70		20'000.00		17'862.15	
4500 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	18'223.60		17'700.00		13'477.25	
4500 3040.000	Cotisations C.I.P.	21'389.05		26'000.00		15'993.05	
4500 3050.000	Assurances maladie et accidents	11'288.70		11'800.00		8'287.40	
4500 3064.000	Frais de téléphone privé	450.00		400.00		330.00	
4500 3066.000	Frais de subsistance			200.00		232.13	
4500 3091.000	Formation du personnel	2'460.00		2'000.00		4'367.49	
4500 3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	2'391.19		4'000.00		3'380.68	
4500 3102.000	Publications, frais d'annonces	413.50					
4500 3113.000	Achats de mobilier et équipements			1'000.00			
4500 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	15'555.92		28'000.00		3'887.26	
4500 3115.000	Achats de véhicules et accessoires			1'000.00			
4500 3121.000	Eau	633.73		800.00		615.96	
4500 3123.000	Électricité	6'586.81		4'500.00		3'429.38	
4500 3124.010	Achats de carburants	2'225.00		2'500.00		2'191.75	
4500 3136.000	Achats de fournitures pour véhicules			1'000.00		799.58	
4500 3141.000	Entretien du bâtiment	4'857.96		13'000.00		9'944.66	
4500 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	7'382.19		13'400.00		4'815.46	
4500 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	3'930.85		4'000.00		2'113.13	
4500 3155.000	Entretien des véhicules par des tiers	3'490.15		3'000.00			
4500 3156.000	Entretien des installations - Écopoints	1'453.79		15'000.00		2'390.02	
4500 3181.000	Affranchissements	868.54		5'000.00			
4500 3182.000	Frais de téléphone	1'339.07		1'600.00		1'431.07	
4500 3185.040	Honoraires et frais d'expertises			4'000.00			
4500 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	5'289.75		6'000.00		6'244.05	
4500 3186.040	Assurances véhicules	1'037.10		1'500.00		934.10	
4500 3188.010	Enlèvement des ordures ménagères, y c. encombrants	179'523.79		185'000.00		184'058.83	
4500 3188.011	Enlèvement des biodéchets	240'333.14		242'000.00		218'483.62	
4500 3188.012	Enlèvement du verre	13'484.41		20'000.00		13'748.92	
4500 3188.013	Enlèvement du papier et des cartons	71'998.60		75'000.00		73'352.84	
4500 3188.015	Enlèvement des plastiques	12'303.76		15'000.00		14'057.16	
4500 3188.016	Enlèvement des métaux (alu, ferraille)	5'432.00		10'000.00		5'465.44	
4500 3188.017	Enlèvement du bois	27'415.99		35'000.00		24'805.58	
4500 3188.030	Enlèvement et élimination d'autres déchets (divers)	5'152.44		40'000.00		5'561.56	
4500 3188.040	Taxes d'élimination des ordures ménagères, y c. encombrants	223'057.47		240'000.00		237'503.42	

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4500 3188.110	Enlèvement des huiles	1'112.95		2'000.00		
4500 3188.112	Enlèvement piles, batteries, électroménagers			1'500.00		
4500 3188.113	Enlèvement déchets inertes (démolition)	1'884.95		15'000.00		
4500 3188.114	Enlèvement des déchets de voirie	3'720.01		15'000.00		
4500 3189.001	Frais divers (soumis TVA)				38'963.75	
4500 3191.011	Taxes d'épuration des eaux	1'128.77				
4500 3194.000	TVA non récupérable - correction			10'000.00		8'918.04
4500 3301.030	Défalcations sur débiteurs	1'928.85		1'000.00		567.40
4500 3312.010	Amortissements déchèterie et terrain	195'400.00		195'400.00		195'400.00
4500 3313.020	Amortissements obligatoires des véhicules et machines	33'879.97		31'500.00		52'498.00
4500 3526.020	Participation communale GEDREL SA	44'797.87		48'000.00		44'226.00
4500 3526.021	Prestations Lausanne	3'500.00		5'000.00		3'769.50
4500 3665.010	Participation aux frais d'évacuation revenus modestes	1'622.20		2'000.00		2'859.82
4500 3812.000	Attribution réserve déchets			35'600.00		
4500 3901.002	Imputation interne frais du personnel de la voirie	101'500.00				5'900.00
4500 3901.004	Imputation interne frais du personnel administratif	80'000.00				80'000.00
4500 3902.005	Imputation interne frais administratifs	10'000.00				10'000.00
4500 3909.007	Imputation interne intérêts élimination des ordures	43'494.00		40'000.00		43'393.17
4500 3909.008	Imputation interne assurance RC déchèterie	2'000.00		2'000.00		2'000.00
4500 4342.000	Contributions de tiers				1'000.00	1'016.39
4500 4342.010	Taxes élimination déchets - habitants		640'105.28		624'000.00	623'171.95
4500 4342.020	Taxes élimination déchets - entreprises		98'530.15		100'000.00	101'578.95
4500 4342.021	Taxes élimination déchets - proportionnelles entreprises		21'093.49		25'000.00	22'338.90
4500 4354.011	Produit de récupération - Biodéchets				7'500.00	
4500 4354.020	Produit de récupération - Verre		27'711.33		45'000.00	33'724.37
4500 4354.030	Produit de récupération - Papier, carton		25'189.67		60'000.00	5'515.23
4500 4354.040	Produit de récupération - PET					4'166.22
4500 4354.050	Produit de récupération - Plastiques		3'891.72		2'000.00	
4500 4354.060	Produit de récupération - Métaux		15'152.35		27'000.00	16'847.14
4500 4354.070	Produit de récupération - Piles, batteries, électroménager					
4500 4354.080	Produit de récupération - Textiles		6'420.82		15'000.00	6'247.82
4500 4354.090	Produit de récupération - Déchets divers				1'000.00	1'947.56
4500 4356.020	Facturation de services à des tiers				1'000.00	
4500 4356.021	Prestations Lausanne		76'670.42		75'000.00	64'828.80
4500 4359.000	Ventes et prestations diverses		360.00			
4500 4361.010	Remboursements de traitements		149.45			290.45
4500 4526.010	Rétrocessions périmètre vente de sacs		421'591.23		430'000.00	525'087.23
4500 4809.904	Prélèvement sur fonds pour les déchets		71'643.91			95'007.36
4500 4909.010	Imputations internes exonérations taxe déchets		60'530.00			
4500 4909.090	Imputations internes diverses				226'900.00	

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4501 Déchets - frais couverts par l'impôt	58'139.08	2'997.75	387'400.00	18'000.00	98'952.65	1'580.00
4501 3114.000 Achats de matériel d'exploitation			3'000.00		19'038.80	
4501 3137.010 Achats de sacs pour propres besoins	200.80		2'500.00			
4501 3137.020 Achats de sacs taxés			20'000.00		30'467.78	
4501 3144.000 Entretien et rénovation des collecteurs	14'556.75					
4501 3181.000 Affranchissements	5'355.42				7'438.88	
4501 3188.010 Enlèvement des ordures ménagères, y c. encombrants	631.65					
4501 3188.013 Enlèvement du papier et des cartons	730.76				1'026.92	
4501 3188.104 Taxes d'élimination déchets non couverts	6'476.33		35'000.00		11'957.87	
4501 3188.110 Enlèvement des huiles	622.65				3'024.15	
4501 3188.113 Enlèvement déchets inertes (démolition)	11'203.74				15'843.37	
4501 3188.114 Enlèvement des déchets de voirie	18'360.98				10'154.88	
4501 3188.115 Surveillance des écopoints			10'000.00			
4501 3901.002 Imputation interne frais du personnel de la voirie						
4501 3901.004 Imputation interne frais du personnel administratif			80'000.00			
4501 3902.005 Imputation interne frais administratifs			10'000.00			
4501 3909.090 Imputations internes diverses			226'900.00			
4501 4354.040 Produit de récupération - PET		1'037.75		5'500.00		
4501 4354.070 Produit de récupération - Piles, batteries, électroménager				10'000.00		
4501 4359.000 Ventes et prestations diverses		1'960.00		2'500.00		1'580.00
4501 4363.000 Remboursements de dommages						
46 RÉSEAU D'ÉGOUTS ET ÉPURATION	2'340'731.24	2'340'731.24	2'442'600.00	2'442'600.00	2'078'001.58	2'078'001.58
460 RÉSEAU D'ÉGOUTS ET ÉPURATION	2'340'731.24	2'340'731.24	2'442'600.00	2'442'600.00	2'078'001.58	2'078'001.58
4600 Réseau d'égouts et épuration	2'340'731.24	2'340'731.24	2'442'600.00	2'442'600.00	2'078'001.58	2'078'001.58
4600 3011.000 Traitements du personnel	57'617.30		116'400.00		114'327.20	
4600 3011.040 Allocations de ménage et de naissance	600.00		1'200.00		1'200.00	
4600 3030.000 Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	4'859.75		10'400.00		9'380.60	
4600 3040.000 Cotisations C.I.P.	9'104.90		18'900.00		19'354.65	
4600 3050.000 Assurances maladie et accidents	2'217.50		5'300.00		4'328.35	
4600 3062.000 Autres frais de transports						
4600 3064.000 Frais de téléphone privé	90.00		200.00		180.00	
4600 3114.000 Achats de matériel d'exploitation			1'000.00			
4600 3144.000 Entretien et rénovation des collecteurs	196'202.53		220'000.00		191'588.49	
4600 3182.000 Frais de téléphone	76.90		200.00		91.38	
4600 3185.040 Honoraires et frais d'expertises	56'324.66		150'000.00		51'957.47	

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4600 3187.020	Facturation taxe épuration par les Services Industriels	21'059.99		23'000.00		20'903.99
4600 3191.011	Taxes d'épuration des eaux	676.65		72'000.00		69'844.02
4600 3311.010	Amortissements obligatoires des collecteurs	605'634.70		678'900.00		532'290.65
4600 3526.030	Participation à la STEP	1'282'801.66		1'019'900.00		868'846.52
4600 3811.000	Attribution réserve réseau d'égouts					91'086.98
4600 3909.002	Imputation interne intérêts sur construction collecteurs	103'464.70		125'200.00		102'621.28
4600 4341.040	Taxes de raccordement à 8 %		506.01			-611.44
4600 4341.050	Taxes de raccordement à 7.7 %		36'913.59		15'000.00	207'371.57
4600 4341.060	Taxes de raccordement à 8.1 %		283'312.90		350'000.00	
4600 4342.030	Taxes annuelles de traitement		638'013.00		760'000.00	732'353.57
4600 4342.031	Taxes annuelles d'utilisation		1'134'602.36		1'142'000.00	1'020'000.00
4600 4356.000	Contributions de tiers				3'000.00	
4600 4359.000	Ventes et prestations diverses					
4600 4361.010	Remboursements de traitements		5'855.40			14'460.35
4600 4811.000	Prélèvement sur fonds égouts et épuration		137'100.45		67'600.00	
4600 4909.090	Imputations internes diverses		104'427.53		105'000.00	104'427.53
47	COURS D'EAU, RIVES	27'194.40	3'178.95	80'000.00		78'511.24
470	COURS D'EAU, RIVES	27'194.40	3'178.95	80'000.00		78'511.24
4700	Cours d'eau, rives	27'194.40	3'178.95	80'000.00		78'511.24
4700 3147.000	Entretien des cours d'eau et rives	27'194.40		65'000.00		77'901.99
4700 3185.040	Honoraires et frais d'expertises			15'000.00		609.25
4700 4356.000	Contributions de tiers		3'178.95			48'606.30
4700 4516.010	Participations du canton					3'473.05

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES					
	2'141'203.52	626'671.33	2'310'600.00	512'700.00 1'797'900.00	1'900'565.80	508'353.78 1'392'212.02
50	ADMINISTRATION		352'000.00		279'191.64	
500	DIRECTION DES ÉCOLES		352'000.00		279'191.64	
5000	Direction des écoles		352'000.00		279'191.64	
5000 3003.009	Conseil d'établissement	1'930.00	2'700.00		1'050.00	
5000 3011.000	Traitements du personnel	88'625.90	89'900.00		88'316.80	
5000 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	1'200.00	1'200.00		1'200.00	
5000 3012.000	Traitements du personnel occasionnel	1'079.30	2'000.00		869.30	
5000 3030.000	Cotisations AVS/AII/APG/AC/AF	8'477.85	8'600.00		9'096.35	
5000 3040.000	Cotisations C.I.P.	13'161.75	14'000.00		14'030.75	
5000 3050.000	Assurances maladie et accidents	4'057.80	4'300.00		4'192.50	
5000 3064.000	Frais de téléphone privé	360.00	400.00		360.00	
5000 3109.000	Autres frais	838.70	3'400.00		71.90	
5000 3111.030	Achats de mobilier		1'000.00			
5000 3124.010	Achats de carburants	2'373.45	4'000.00		3'148.90	
5000 3136.000	Achats de fournitures pour véhicules	3'471.36	8'000.00		2'867.80	
5000 3151.010	Entretien du mobilier		500.00			
5000 3155.000	Entretien des véhicules par des tiers	5'958.58	5'000.00		10'525.10	
5000 3163.000	Locations véhicules et machines	31'297.20	55'000.00		1'777.05	
5000 3181.000	Affranchissements	121.20				
5000 3186.040	Assurances véhicules	1'293.80	1'400.00		1'165.60	
5000 3188.500	Transport de collèges à collèges	115'203.15	150'000.00		140'415.20	
5000 3192.000	Taxes sur les véhicules	473.73	100.00		104.39	
5000 3199.000	Indemnités pour dommages à des tiers		500.00			
5000 3510.000	Convention de prestations avec le Canton					

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023		
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
51	ENSEIGNEMENT ET BIBLIOTHÈQUE	1'129'622.85	220'473.87	1'193'800.00	180'800.00	958'001.41	198'939.85
510	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE ET SECONDAIRE	724'065.50	123'431.77	779'800.00	88'900.00	569'944.71	104'170.80
5100	Enseignement primaire et secondaire	724'065.50	123'431.77	779'800.00	88'900.00	569'944.71	104'170.80
5100 3012.000	Traitements du personnel occasionnel	58'206.25		75'000.00		55'762.30	
5100 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	4'874.65		6'800.00		4'620.80	
5100 3050.000	Assurances maladie et accidents	969.60		1'000.00		884.20	
5100 3091.000	Formation du personnel			2'000.00			
5100 3099.010	Charges diverses du personnel	50.00		500.00			
5100 3109.000	Autres frais	555.65		3'000.00		333.30	
5100 3112.000	Achats de mobilier scolaire	480.65		1'000.00			
5100 3116.000	Achats d'équipement et de matériel	151.00					
5100 3116.010	Achats matériel et équipements sportifs	8'308.30		8'600.00		5'084.66	
5100 3152.000	Entretien du mobilier scolaire	7'561.00		8'300.00		774.00	
5100 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	17'969.40		2'000.00		1'253.65	
5100 3170.030	Manifestations culturelles et sportives	32'836.01		39'100.00		32'363.65	
5100 3182.000	Frais de téléphone	3'918.60		5'000.00		3'703.35	
5100 3188.530	Frais de transports spéciaux	6'091.50		6'500.00		4'841.00	
5100 3189.000	Frais divers	51'418.80		17'000.00		23'846.65	
5100 3512.030	Échanges scolaires	4'575.00		7'000.00		3'069.60	
5100 3522.010	Finances d'écolages (dérogations)	59'608.20		147'000.00		59'108.35	
5100 3524.000	Prévention en milieu scolaire	4'360.54		9'200.00		3'310.00	
5100 3652.030	Dons divers	3'600.00		4'500.00		3'900.00	
5100 3662.000	Courses d'école	13'853.95		26'300.00		10'570.95	
5100 3662.010	Abonnements Mobilis écoliers	444'676.40		410'000.00		356'393.90	
5100 3809.030	Attribution réserve spectacles scolaires					124.35	
5100 4332.000	Ecolages devoirs surveillés		12'150.00		12'000.00		12'150.00
5100 4362.000	Remboursements de frais						
5100 4512.000	Indemnisations cantonales		39'274.02		16'000.00		23'496.60
5100 4512.020	Indemnisations échanges scolaires		4'575.00		3'000.00		3'494.00
5100 4522.010	Finances d'écolages (dérogations)		37'265.55		23'400.00		30'442.95
5100 4652.000	Participations des parents		91.00				2'967.25
5100 4652.030	Participations de tiers pour abonnements Mobilis		30'076.20		30'000.00		31'120.00
5100 4809.011	Prélèvement sur fonds d'aides sociales				4'500.00		
5100 4816.000	Prélèvement sur le fonds d'efficacité énergétique FEED						500.00

		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
511	BIBLIOTHÈQUE	405'557.35	97'042.10	414'000.00	91'900.00	388'056.70	94'769.05
5110	Bibliothèque	405'557.35	97'042.10	414'000.00	91'900.00	388'056.70	94'769.05
5110 3011.000	Traitements du personnel	257'543.20		259'000.00		244'754.15	
5110 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	400.00					
5110 3012.000	Traitements du personnel occasionnel	7'146.85		5'000.00		4'741.85	
5110 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	22'937.78		25'300.00		25'113.75	
5110 3040.000	Cotisations C.I.P.	37'570.87		39'900.00		39'778.95	
5110 3050.000	Assurances maladie et accidents	11'425.35		13'600.00		11'088.30	
5110 3062.000	Autres frais de transports			200.00			
5110 3066.000	Frais de subsistance	997.10		600.00		165.25	
5110 3091.000	Formation du personnel	2'261.15		4'000.00		3'173.90	
5110 3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	5'536.14		5'000.00		3'958.30	
5110 3102.010	Journaux, documentation	24'507.93		24'000.00		24'932.58	
5110 3111.000	Achats de mobilier et machines de bureau	3'421.65		3'500.00		4'154.19	
5110 3112.010	Achats de mobilier	8'125.70		8'000.00		5'629.39	
5110 3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	8'618.80		8'000.00		9'453.90	
5110 3152.010	Entretien du mobilier et des machines			2'500.00		1'827.29	
5110 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements			500.00			
5110 3170.040	Frais pour manifestations culturelles	14'190.33		14'000.00		8'693.90	
5110 3170.050	Repas des bénévoles	724.00		800.00		591.00	
5110 3181.000	Affranchissements			100.00			
5110 3189.000	Frais divers	150.50					
5110 4352.010	Ventes de cartes de légitimation				1'300.00		
5110 4352.020	Ventes de livres				300.00		46.00
5110 4361.010	Remboursements de traitements		2'296.40				
5110 4370.010	Amendes		1'289.00		1'300.00		1'318.10
5110 4510.010	Indemnisation cantonale		93'456.70		89'000.00		93'404.95
5110 4809.017	Prélèvement sur fonds de réserve heures supplémentaires du personnel						

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
52 RÉFECTOIRE SCOLAIRE	347'879.85	225'033.00	362'400.00	217'500.00	341'397.12	197'670.00
521 RÉFECTOIRE SCOLAIRE	347'879.85	225'033.00	362'400.00	217'500.00	341'397.12	197'670.00
5210 Réfectoire scolaire	347'879.85	225'033.00	362'400.00	217'500.00	341'397.12	197'670.00
5210 3011.000 Traitements du personnel	93'601.20		92'500.00		101'917.95	
5210 3012.000 Traitements du personnel occasionnel	1'924.45		3'000.00		359.00	
5210 3030.000 Cotisations AVS/AII/APG/AC/AF	8'881.45		8'600.00		7'511.05	
5210 3040.000 Cotisations C.I.P.	10'787.65		11'300.00		14'358.00	
5210 3050.000 Assurances maladie et accidents	3'581.80		4'000.00		3'955.75	
5210 3091.000 Formation du personnel			1'000.00		88.25	
5210 3101.000 Imprimés et fournitures de bureau	291.95		1'000.00		86.90	
5210 3113.000 Achats de mobilier et équipements	291.15		2'500.00		162.10	
5210 3114.000 Achats de matériel d'exploitation	376.50		500.00		279.55	
5210 3131.010 Produits alimentaires	224'775.95		223'600.00		203'702.05	
5210 3133.000 Produits de nettoyage	1'900.00		3'000.00			
5210 3153.000 Entretien du mobilier et des équipements			10'500.00		8'189.75	
5210 3154.000 Entretien du matériel d'exploitation			500.00			
5210 3181.000 Affranchissements	845.00				477.12	
5210 3182.000 Frais de téléphone	365.90		400.00		309.65	
5210 3187.010 Emoluments	148.00					
5210 3189.000 Frais divers	108.85					
5210 4359.020 Vente de repas		225'033.00		217'500.00		197'670.00
53 ENSEIGNEMENT SPÉCIALISÉ	1'709.55		3'300.00		1'646.15	
530 ENSEIGNEMENT SPÉCIALISÉ	1'709.55		3'300.00		1'646.15	
5300 Enseignement spécialisé	1'709.55		3'300.00		1'646.15	
5300 3112.010 Achats de mobilier			1'150.00			
5300 3152.020 Entretien du mobilier			150.00			
5300 3522.030 Participation à l'organisation régionale (CRENOL)	1'709.55		2'000.00		1'646.15	
54 ORIENTATION PROFESSIONNELLE	26'145.75		10'000.00			
540 ORIENTATION PROFESSIONNELLE	26'145.75		10'000.00			
5400 Orientation professionnelle	26'145.75		10'000.00			
5400 3111.000 Achats de mobilier et machines de bureau			500.00			
5400 3512.020 Participation à l'orientation	26'145.75		9'500.00			

		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
56	SERVICE MÉDICAL ET DENTAIRE	24'625.06		32'800.00		24'556.50	
560	SERVICE MÉDICAL ET DENTAIRE	24'625.06		32'800.00		24'556.50	
5600	Service médical et dentaire	24'625.06		32'800.00		24'556.50	
5600 3116.000	Achats d'équipement et de matériel	2'298.15		2'300.00		2'453.15	
5600 3185.000	Honoraires, actes officiels	19'122.40		30'000.00		22'103.35	
5600 3664.020	Subside communal sur traitements	3'204.51		500.00			
57	CAMPS SCOLAIRES ET COLONIES	286'123.94	181'164.46	311'900.00	114'400.00	248'542.13	111'743.93
570	CAMPS DE SKI ET SPORTIFS	158'035.83	143'343.26	184'100.00	81'400.00	146'267.60	91'268.82
5700	Camps de ski et sportifs	158'035.83	143'343.26	184'100.00	81'400.00	146'267.60	91'268.82
5700 3012.000	Traitements du personnel occasionnel	21'676.80		20'300.00		14'910.00	
5700 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	1'165.35		2'000.00		1'200.35	
5700 3050.000	Assurances maladie et accidents	437.00		300.00		320.50	
5700 3131.010	Produits alimentaires	25'292.48		36'000.00		27'102.50	
5700 3163.010	Location de matériel	10'282.80		11'200.00		9'506.40	
5700 3188.510	Frais de transport	19'137.60		26'600.00		23'487.80	
5700 3188.520	Remontées mécaniques	32'248.00		40'300.00		37'567.00	
5700 3189.000	Frais divers	21'464.40		20'900.00		5'461.65	
5700 3522.020	Taxes de séjour	5'331.40		5'500.00		5'711.40	
5700 3909.003	Imputation interne locations chalet	21'000.00		21'000.00		21'000.00	
5700 4512.010	Participations du canton aux camps		43'528.69		25'000.00		18'531.60
5700 4652.000	Participations des parents		65'171.65		40'400.00		37'956.20
5700 4653.010	Subsides Jeunesse et Sport (J + S)		34'642.92		16'000.00		34'781.02

		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
571	CAMPS DE DÉCOUVERTE	128'088.11	37'821.20	127'800.00	33'000.00	102'274.53	20'475.11
5710	Camps de découverte	128'088.11	37'821.20	127'800.00	33'000.00	102'274.53	20'475.11
5710 3012.000	Traitements du personnel occasionnel	7'793.35		11'300.00		7'885.00	
5710 3030.000	Cotisations AVS/AII/APG/AC/AF	208.80		1'000.00		698.00	
5710 3050.000	Assurances maladie et accidents	116.00		200.00		98.20	
5710 3131.010	Produits alimentaires	18'567.75		13'000.00		9'825.95	
5710 3188.510	Frais de transport	7'019.40		11'700.00		10'454.40	
5710 3189.000	Frais divers	8'411.75		3'600.00		2'305.10	
5710 3189.040	Camps fin de scolarité	68'797.46		63'000.00		53'014.48	
5710 3512.030	Échanges scolaires			7'000.00			
5710 3522.020	Taxes de séjour	2'173.60		2'000.00		1'493.40	
5710 3909.003	Imputation interne locations chalet	15'000.00		15'000.00		16'500.00	
5710 4512.010	Participations du canton aux camps		15'101.00		6'000.00		1'725.11
5710 4652.000	Participations des parents		22'720.20		27'000.00		18'750.00
58	TEMPLES ET CULTES	45'172.75		44'400.00		47'230.85	
580	TEMPLES ET CULTES	45'172.75		44'400.00		47'230.85	
5800	Temples et cultes	45'172.75		44'400.00		47'230.85	
5800 3161.000	Loyers	2'775.00		5'000.00		6'180.00	
5800 3522.090	Participation - paroisse protestante						
5800 3522.091	Participation - paroisse catholique	34'000.00		32'000.00		33'693.70	
5800 3652.010	Subside paroisse allemande	2'797.75		1'800.00		1'757.15	
5800 3652.020	Don fête de Noël	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
5800 3652.040	Subside activités CILV (communauté israélite)	600.00		600.00		600.00	
5800 4362.000	Remboursements de frais						

		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	POLICE	3'163'869.52	401'720.75	3'355'100.00	367'200.00 2'987'900.00	3'241'200.33	393'187.58 2'848'012.75
61	SÉCURITÉ PUBLIQUE ET POLICE ADMINISTRATIVE	2'305'413.68	210'713.25	2'426'200.00	185'000.00	2'330'489.71	156'259.14
610	SÉCURITÉ PUBLIQUE ET POLICE ADMINISTRATIVE	797'066.68	210'713.25	876'200.00	185'000.00	826'021.71	156'259.14
6100	Sécurité publique et police administrative	797'066.68	210'713.25	876'200.00	185'000.00	826'021.71	156'259.14
6100 3011.000	Traitements du personnel	462'101.40		478'200.00		452'987.40	
6100 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	2'400.00		4'800.00		3'300.00	
6100 3011.050	Inconvénients de fonction	14'400.00		14'400.00		13'070.00	
6100 3012.000	Traitements du personnel occasionnel	44'694.70		40'000.00		46'410.15	
6100 3030.000	Cotisations AVS/AII/APG/AC/AF	43'853.11		49'800.00		49'219.60	
6100 3040.000	Cotisations C.I.P.	67'628.05		75'300.00		76'222.55	
6100 3050.000	Assurances maladie et accidents	21'494.99		24'200.00		20'530.60	
6100 3062.000	Autres frais de transports			400.00			
6100 3064.000	Frais de téléphone privé						
6100 3066.000	Frais de subsistance	1'384.15		4'400.00		2'825.00	
6100 3080.000	Personnel intérimaire	21'825.80		21'000.00		20'603.20	
6100 3091.000	Formation du personnel	330.00		11'500.00		11'360.00	
6100 3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	10'884.75		4'000.00		4'236.46	
6100 3102.000	Publications, frais d'annonces	281.05		1'000.00		308.80	
6100 3102.010	Journaux, documentation	2'013.70		1'000.00		765.10	
6100 3109.000	Autres frais	857.75		1'000.00		175.00	
6100 3111.000	Achats de mobilier et machines de bureau			1'000.00		37.45	
6100 3115.000	Achats de véhicules et accessoires			2'000.00			
6100 3116.000	Achats d'équipement et de matériel	4'648.51		6'400.00		8'657.79	
6100 3123.000	Électricité	631.70		800.00		314.30	
6100 3124.010	Achats de carburants	1'033.85		3'000.00		1'619.75	
6100 3136.000	Achats de fournitures pour véhicules	199.75		3'500.00		1'189.96	
6100 3142.030	Signalisation horizontale	14'578.35		39'000.00		24'438.35	

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6100 3143.040	Signalisation verticale	37'439.54		36'000.00		48'795.35
6100 3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	8'598.00		8'000.00		22'554.90
6100 3155.000	Entretien des véhicules par des tiers	1'748.80		3'000.00		24.90
6100 3156.010	Entretien du matériel spécialisé	139.45		1'300.00		155.00
6100 3161.000	Loyers	6'615.00		6'600.00		6'591.60
6100 3182.000	Frais de téléphone	5'023.80		6'700.00		5'970.95
6100 3185.080	Honoraires			2'000.00		
6100 3186.040	Assurances véhicules	1'856.30		2'000.00		1'741.75
6100 3192.000	Taxes sur les véhicules	519.48		1'300.00		805.15
6100 3193.000	Cotisations à des institutions de droit privé	450.00		600.00		550.00
6100 3199.000	Indemnités pour dommages à des tiers			1'000.00		96.45
6100 3301.090	Défalcations sur remboursements de dommages	600.00				
6100 3511.020	Participation aux charges cantonales					-18'209.00
6100 3527.000	Participation au fonds intercommunal des taxis	18'834.70		20'000.00		18'673.20
6100 3664.000	Prévention B.P.A.			1'000.00		
6100 4271.010	Loyers appartement et garage		260.00			
6100 4272.010	Taxes marchés villageois		380.00		1'500.00	
6100 4312.000	Émoluments		21'285.00		24'500.00	19'506.00
6100 4356.000	Contributions de tiers				500.00	
6100 4359.010	Ventes diverses				2'500.00	328.00
6100 4361.010	Remboursements de traitements					2'090.45
6100 4363.000	Remboursements de dommages				1'000.00	4'155.60
6100 4370.010	Amendes		188'788.25		155'000.00	130'179.09
611	POLICE CANTONALE	1'508'347.00		1'550'000.00		1'504'468.00
6110	Police cantonale	1'508'347.00		1'550'000.00		1'504'468.00
6110 3511.000	Participation aux charges cantonales année antérieure					3'157.00
6110 3511.020	Participation aux charges cantonales	1'505'219.00		1'550'000.00		1'501'311.00
6110 3515.022	Participation aux charges cantonales année précédente	3'128.00				
6110 4809.009	Prélèvement sur fonds de la cohésion sociale-péréquations					

		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
62	OFFICE DE LA POPULATION	383'767.54	180'457.65	442'400.00	170'000.00	444'698.12	231'361.39
620	OFFICE DE LA POPULATION	383'767.54	180'457.65	442'400.00	170'000.00	444'698.12	231'361.39
6200	Office de la population	383'767.54	180'457.65	442'400.00	170'000.00	444'698.12	231'361.39
6200 3011.000	Traitements du personnel	221'828.65		247'800.00		258'950.40	
6200 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	1'200.00		1'200.00		800.00	
6200 3012.000	Traitements du personnel occasionnel			6'000.00		3'516.00	
6200 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	19'280.43		24'000.00		25'271.90	
6200 3040.000	Cotisations C.I.P.	31'289.73		36'500.00		33'681.55	
6200 3050.000	Assurances maladie et accidents	10'876.25		13'500.00		11'104.60	
6200 3062.000	Autres frais de transports			200.00		12.40	
6200 3064.000	Frais de téléphone privé			200.00			
6200 3066.000	Frais de subsistance			500.00		151.15	
6200 3091.000	Formation du personnel	532.20		4'000.00		402.00	
6200 3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	2'597.49		3'000.00		1'622.11	
6200 3101.010	Cartes d'identité	4'640.80		10'000.00		6'901.90	
6200 3111.000	Achats de mobilier et machines de bureau	1'729.60		1'500.00			
6200 3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	1'837.59		5'000.00		5'573.71	
6200 3187.010	Emoluments	706.40					
6200 3189.000	Frais divers			1'000.00			
6200 3191.020	Taxes Service cantonal - SPOP	87'248.40		88'000.00		96'710.40	
6200 4311.000	Émoluments de chancellerie		1'850.00				17'043.74
6200 4312.000	Émoluments		178'607.65		170'000.00		182'231.10
6200 4312.010	Émoluments de police						17.00
6200 4361.010	Remboursements de traitements						32'069.55
63	POLICE SANITAIRE	1'875.90	1'799.85	3'000.00	3'000.00	1'712.80	1'667.05
630	POLICE SANITAIRE	1'875.90	1'799.85	3'000.00	3'000.00	1'712.80	1'667.05
6300	Police sanitaire	1'875.90	1'799.85	3'000.00	3'000.00	1'712.80	1'667.05
6300 3003.012	Inspectorat et équarrissage	1'875.90		3'000.00		1'712.80	
6300 4356.000	Contributions de tiers		1'799.85		3'000.00		1'667.05
64	SERVICE DES INHUMATIONS	12'046.65	8'750.00	9'500.00	9'200.00	5'792.00	3'900.00
640	SERVICE DES INHUMATIONS	12'046.65	8'750.00	9'500.00	9'200.00	5'792.00	3'900.00
6400	Service des inhumations	12'046.65	8'750.00	9'500.00	9'200.00	5'792.00	3'900.00
6400 3185.090	Constats de décès	6'663.85		6'000.00		4'284.00	
6400 3524.010	Convois funèbres, inhumations	5'382.80		3'500.00		1'508.00	
6400 4272.000	Locations de places de parc		150.00				
6400 4272.030	Taxes d'inhumation		600.00		2'200.00		1'700.00
6400 4272.040	Concessions funéraires		8'000.00		7'000.00		2'200.00

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023		
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
65	DÉFENSE CONTRE L'INCENDIE		182'023.05		196'000.00		182'730.70
650	SERVICE DU FEU		182'023.05		196'000.00		182'730.70
6500	Service du feu		182'023.05		196'000.00		182'730.70
6500 3064.000	Frais de téléphone privé			400.00		360.00	
6500 3066.000	Frais de subsistance			2'000.00		679.15	
6500 3101.000	Imprimés et fournitures de bureau			100.00			
6500 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	330.00		4'000.00		750.00	
6500 3124.010	Achats de carburants	3'704.10		4'500.00		4'002.75	
6500 3136.000	Achats de fournitures pour véhicules			1'000.00			
6500 3155.000	Entretien des véhicules par des tiers			1'000.00			
6500 3186.040	Assurances véhicules	1'773.60		2'600.00		2'079.20	
6500 3189.000	Frais divers	339.70		2'000.00		1'036.70	
6500 3192.000	Taxes sur les véhicules	85.00		100.00			
6500 3199.000	Indemnités pour dommages à des tiers			1'000.00			
6500 3521.010	Participation SDIS Lausanne-Épalinges	160'690.65		162'200.00		158'722.90	
6500 3521.030	Participation gestion dossiers interventions						
6500 3909.004	Loyer local service du feu	14'100.00		14'100.00		14'100.00	
6500 3909.005	Imputation interne frais administratifs pour le service du feu	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
66	PROTECTION CIVILE		264'742.70		268'000.00		261'737.00
660	PROTECTION CIVILE		264'742.70		268'000.00		261'737.00
6600	Protection civile		264'742.70		268'000.00		261'737.00
6600 3511.040	Participation fonds VD protection civile	64'415.00		65'000.00		63'862.50	
6600 3521.020	Contributions frais Région	200'327.70		203'000.00		197'874.50	
68	MILITAIRES		14'000.00		10'000.00		14'040.00
680	STAND DE TIR		14'000.00		10'000.00		14'040.00
6800	Stand de tir		14'000.00		10'000.00		14'040.00
6800 3521.000	Participation au stand de tir de Vernand	14'000.00		10'000.00		14'040.00	

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	SÉCURITÉ SOCIALE	11'819'630.77	3'139'323.17	12'568'500.00	3'040'000.00 9'528'500.00	2'847'888.05 9'100'721.44
71	SERVICE SOCIAL	3'483'910.77	533'030.40	3'460'200.00	540'000.00	46'210.80
710	SERVICE SOCIAL	463'463.87	23'034.75	489'400.00	40'000.00	39'315.10
7100	Service social	463'463.87	23'034.75	489'400.00	40'000.00	39'315.10
7100 3011.000	Traitements du personnel	160'478.60		204'600.00		121'914.95
7100 3012.000	Traitements du personnel occasionnel	11'285.35		10'000.00		5'025.00
7100 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	14'955.40		19'100.00		11'433.10
7100 3040.000	Cotisations C.I.P.	18'757.50		31'500.00		19'219.80
7100 3050.000	Assurances maladie et accidents	6'617.45		9'800.00		5'200.40
7100 3062.000	Autres frais de transports	60.25		200.00		
7100 3064.000	Frais de téléphone privé					
7100 3066.000	Frais de subsistance	250.00		200.00		702.70
7100 3091.000	Formation du personnel	330.00		3'000.00		1'378.34
7100 3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	4'702.61		2'500.00		4'380.29
7100 3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau			3'000.00		3'437.94
7100 3170.010	Journée et activités pour les Aînés	37'421.50		40'000.00		
7100 3170.030	Manifestations culturelles et sportives	7'528.40				
7100 3181.000	Affranchissements			1'500.00		1'114.12
7100 3182.000	Frais de téléphone	737.60		1'000.00		794.75
7100 3189.030	Travaux facturés par l'EVAM			2'000.00		
7100 3525.030	Participation à la Région (RAS)	8'845.30		21'000.00		19'626.00
7100 3655.010	Aide aux parents	5'626.55		2'500.00		1'345.00
7100 3655.030	Centre social protestant	1'650.00		1'500.00		1'500.00
7100 3655.040	Fondation vaudoise de probation	2'000.00		2'000.00		1'965.00
7100 3655.060	Participation sur abonnements TL	2'349.00		3'500.00		2'280.00
7100 3655.070	Aides et subventions à des institutions privées	69'692.70		45'000.00		48'093.20
7100 3655.090	Projet Quartier solidaire d'Épalinges					
7100 3664.010	Achats sacs taxés pour mesures sociales	17'313.71		17'000.00		
7100 3665.000	Aides sociales casuelles	13'831.95		30'000.00		11'412.00
7100 3809.090	Attribution fonds de réserve et renouvellement			20'000.00		20'000.00
7100 3909.010	Imputations internes exonérations taxe déchets	60'530.00				
7100 3909.090	Imputations internes diverses	18'500.00		18'500.00		17'500.00
7100 4342.000	Contributions de tiers		10'178.00		10'000.00	9'804.40
7100 4359.000	Ventes et prestations diverses		75.30			
7100 4361.010	Remboursements de traitements					
7100 4525.000	Remboursement participation à la Région (RAS)		12'781.45			13'728.35
7100 4809.011	Prélèvement sur fonds d'aides sociales				30'000.00	11'412.00
7100 4809.017	Prélèvement sur fonds de réserve heures supplémentaires du personnel					4'370.35

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023		
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
711	RÉSEAU D'ACCUEIL DE JOUR	3'020'446.90	509'995.65	2'970'800.00	500'000.00	3'093'146.50	6'895.70
7110	Réseau d'accueil de jour	3'020'446.90	509'995.65	2'970'800.00	500'000.00	3'093'146.50	6'895.70
7110 3003.014	Jetons de présence : comité AAEE			500.00			
7110 3188.700	Transport d'enfants de l'UAPE	212'194.90		190'000.00		183'706.50	
7110 3193.000	Cotisations à des institutions de droit privé			2'500.00			
7110 3655.000	Couverture du déficit du réseau d'accueil de jour	2'250'000.00		2'250'000.00		2'157'000.00	
7110 3655.020	Contribution à la FAJE	49'535.00		50'000.00		49'140.00	
7110 3809.070	Attribution fonds de régulation de la cohésion sociale					200'000.00	
7110 3904.001	Imputation interne loyers AAEE	507'717.00		476'800.00		501'800.00	
7110 3909.006	Imputation interne frais administratifs accueil de jour	1'000.00		1'000.00		1'500.00	
7110 4655.000	Rétrocession de l'AAEE ou la FAJE		9'995.65				6'895.70
7110 4809.008	Prélèvement sur fonds accueil de l'enfance		500'000.00		500'000.00		
72	PRÉVOYANCE SOCIALE	8'335'720.00	2'606'292.77	9'108'300.00	2'500'000.00	8'557'140.40	2'801'677.25
720	PRÉVOYANCE SOCIALE	8'335'720.00	2'606'292.77	9'108'300.00	2'500'000.00	8'557'140.40	2'801'677.25
7200	Prévoyance sociale	8'335'720.00	2'606'292.77	9'108'300.00	2'500'000.00	8'557'140.40	2'801'677.25
7200 3515.020	Participation aux charges cantonales	7'855'814.00		9'108'300.00		8'557'140.40	
7200 3515.022	Participation aux charges cantonales année précédente	479'906.00					
7200 3809.070	Attribution fonds de régulation de la cohésion sociale						
7200 4515.020	Remboursement participations année antérieure		1'000'339.40				960'166.20
7200 4525.010	Participation sur recettes conjoncturelles		1'605'953.37		2'000'000.00		1'841'511.05
7200 4809.009	Prélèvement sur fonds de la cohésion sociale-péréquations				500'000.00		

**Commentaires complémentaires par service/office
sur les dépassements de budget**

		Comptes 2024		Budget 2024		Dépassement	Commentaires
		Charges	Revenus	Charges	Revenus		
1100	Secrétariat municipal, communication et archives						
4361.010	Remboursements de traitements		34'464.90			34'464.90	Les remboursements APG (pertes de gains militaire et protection civile) compte xxxx.4361.000 ainsi que les remboursements de traitements (IJM et SUVA)
1300	Ressources humaines et assurances						
3092.000	Frais de recherche de personnel	74'191.33		10'500.00		63'691.33	Budget sous-évalué. Les difficultés à trouver de bons candidats notamment pour les postes de chef-fes de services des finances et des travaux ont obligé la Municipalité à faire plusieurs rounds de sélections avec des cabinets spécialisés entraînant un surcoût par rapport au budget. En outre, deux collaborateurs du service des finances ont été embauchés par un cabinet externe.
4361.010	Remboursements de traitements		23'756.50			23'756.50	Voir le commentaire du compte 1100.4361.010
1500	Affaires culturelles et manifestations						
3011.000	Traitements du personnel	168'322.75		152'200.00		16'122.75	Le dépassement s'explique par le remplacement d'une collaboratrice qui était à 50% par un collaborateur à 70% et donc un salaire plus élevé.
3170.020	Réceptions et manifestations	340'108.62		249'500.00		90'608.62	A mettre en relation avec le compte 1500.4392.000 finances d'entrées dans lequel des recettes supplémentaires de CHF +44'860.26 ont été enregistrées. C'est dont un excédent net de charges de CHF +45'748.36 pour les diverses manifestations culturelles organisées par la Commune en 2024. Il faut aussi considérer l'augmentation du nombre et l'ampleur des manifestations organisées par la Commune.
3659.000	Dons, aides et subventions casuels	14'814.00				14'814.00	Plusieurs subventions non budgétées ont été accordées à diverses associations culturelles dont l'orchestre Soufflip, Public Eye pour le vide dressing, 1066 Festival, les éditions Favre pour le livre sur la vie de Pierre Dudan. Toutes ces aides et subventions ont été couvertes par des prélèvements sur le fonds de prévention des dépendances 1500.4809.000 et le fonds pour la promotion culturelle 1500.4809.015
4359.000	Ventes et prestations diverses		22'395.80	10'000.00		12'395.80	Sous estimation des consommations dans les buvettes lors des festivités.
4392.000	Finances d'entrées		104'860.26	60'000.00		44'860.26	Les prix des spectacles sont fixés afin de couvrir autant que faire ce peu les frais occasionnés malgré la difficulté d'avoir des prévisions fiables du nombre de spectateurs. Cette hausse des recettes participe à la couverture partielle des coûts 1500.3170.020
1510	Animation socioculturelle (CAP)						
3012.000	Traitements du personnel occasionnel	71'327.50		52'600.00		18'727.50	Engagement de personnel occasionnel en compensation du poste à 20.91% prévu dans le personnel fixe compte 1510.3011.000 En 2023, la Commune avait omis de facturer CHF 42'240.- à la CLE pour les animations socioculturelles. Le rattrapage a été fait en 2024.
4342.000	Contributions de tiers		99'706.10	50'000.00		49'706.10	
4513.000	Subside cantonal		33'055.00			33'055.00	Revenus non budgétés : Le CAP a reçu une aide financière de la DGEJ pour un moniteur d'accueil "Le Préau", ainsi qu'une subvention de la DGCS pour une étude sur les appartements protégés.
1700	Terrains de sport au Bois-de-la-Chapelle						
3145.010	Entretien des terrains	32'235.80		17'500.00		14'735.80	Travaux non budgétés : Travaux urgents de réparation des projecteurs des terrains A et B du Bois de la Chapelle.
1760	Participations à des installations sportives						
3523.020	Participation au déficit du CSM (Centre Sportif de Malley)	419'047.00		218'900.00		200'147.00	En 2023 la commune a omis d'enregistrer une provision de 209'000.- afin de couvrir le déficit du centre sportif de Malley. La facture a été reçue en 2024.
3111.010	Achats de matériel et d'équipements	156'083.99		91'000.00		65'083.99	Budget sous-évalué. De nombreux achats pour les postes de travail ainsi que les licences de logiciels
3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	390'169.90		360'200.00		29'969.90	Le budget pour l'assistance d'OFISA a été sous-évalué notamment lorsque le nombre d'heures incluses dans le contrat de maintenance de base sont épuisés.
3182.000	Frais de téléphone	39'627.10		22'500.00		17'127.10	Le budget global pour la téléphonie était de 96KCHF et les frais réels sont de 84KCHF. L'écart constaté ici est à mettre en relation avec les économies réalisées sur la téléphonie dans d'autres centres de coûts.
3185.020	Honoraires contrôle des comptes	80'113.25		19'000.00		61'113.25	Environ CHF 50'000.- de la fiduciaire Heller et BDO pour la clôture et la révision des comptes 2023 n'avaient pas été provisionnés. Les factures ont été reçues en 2024.
4361.010	Remboursements de traitements		15'793.95			15'793.95	Voir le commentaire du compte 1100.4361.010

2200 Service financier

3223.073	Intérêts FONDATION SUPPL. LPP 2023 - 2025	96'266.67		96'266.67	Mettre en perspective avec les comptes 2200.3223.900 et 2200.3210.000. Economie d'environ CHF 231'000.- sur les intérêts par rapport au budget
3223.074	Intérêts FONDATION SUPPL. LPP 2023 - 2026	96'768.06		96'768.06	Mettre en perspective avec les comptes 2200.3223.900 et 2200.3210.000. Economie d'environ CHF 231'000.- sur les intérêts par rapport au budget
3223.075	Intérêts SUVA 2023 - 2031	101'000.00		101'000.00	Mettre en perspective avec les comptes 2200.3223.900 et 2200.3210.000. Economie d'environ CHF 231'000.- sur les intérêts par rapport au budget

3200 Forêts, exploitation

3011.000	Traitements du personnel	93'749.25	39'700.00	54'049.25	Commentaire valable pour tous les comptes 3011.000 du service des forêts (centre de coûts 3200, 3201 et 3203), lors de l'élaboration du budget, le service communique des estimations de répartition de leurs heures de travail entre les 3 centres de coûts (15%, 35% et 50%), puis à la fin de l'année il nous communique la répartition réelle des heures de la l'année (32%, 55%et 13%). L'écart est en partie compensé par le compte 3203.3011.000
3146.000	Entretien des routes forestières	66'621.05	20'000.00	46'621.05	Consolidation urgente du bord de la Route de Montblesson pour près de CHF 63'000.-
4361.010	Remboursements de traitements	18'401.55		18'401.6	Voir le commentaire du compte 1100.4361.010

3201 Forêts, sentiers et places d'accueil

4361.010	Remboursements de traitements	31'627.65		31'627.7	Voir le commentaire du compte 1100.4361.010
4518.010	Subvention cantonale	29'855.70	15'000.00	14'855.70	Les subventions cantonales de traitement des forêts protectrices n'ayant aucune garantie d'aboutissement, ni en termes de délai que de montant, il est difficile de l'estimer.

3500 Collège de la Croix-Blanche et Centre de Vie Infantine

3011.000	Traitements du personnel	90'654.85	73'100.00	17'554.85	0.75 ETP prévu au budget, mais 0.5 ETP supplémentaire.
4361.010	Remboursements de traitements	18'768.50		18'768.50	Voir le commentaire du compte 1100.4361.010

3503 Pavillon scolaire du Grand-Chemin

3145.000	Entretien des espaces extérieurs	73'802.70	47'000.00	26'802.70	Réalisation d'une place de jeux/sportif pour environ CHF 51'000.- non prévue au budget.
----------	----------------------------------	-----------	-----------	-----------	---

3504 Collèges de Bois-Murat A, B, C, D

3122.000	Gaz	200'585.95	155'000.00	45'585.95	Budget sous-évalué probablement suite à la mise en service des nouveaux bâtiments du collège de Bois-Murat.
3123.000	Électricité	50'039.37	35'000.00	15'039.37	Budget sous-évalué probablement suite à la mise en service des nouveaux bâtiments du collège de Bois-Murat.
3191.011	Taxes d'épuration des eaux	14'082.21		14'082.21	A partir de 2024, la taxe d'épuration est enregistrée sur le compte xxxx.3191.011 et non plus sur le compte xxxx.3121.000 Eau. Ceci est une obligation de la norme comptable MCH1 puisque le code à trois chiffres de l'Eau est le 312 alors que celui de l'épuration c'est 319. Cette remarque est valable pour tous les écarts sur la taxe d'épuration de ce préavis.

3505 Collège de Bois-Murat F

3012.000	Traitements du personnel occasionnel	64'470.10	5'000.00	59'470.10	Excédent par rapport au budget à mettre en comparaison avec les économies sur le compte 3505.3011.000
4361.010	Remboursements de traitements	34'447.00		34'447.00	Voir le commentaire du compte 1100.4361.010

3511 Maison palinzarde

3191.011	Taxes d'épuration des eaux	25'104.48		25'104.48	A partir de 2024, la taxe d'épuration est enregistrée sur le compte xxxx.3191.011 et non plus sur le compte xxxx.3121.000 Eau. Ceci est une obligation de la norme comptable MCH1 puis que le code à trois chiffres de l'Eau est le 312 alors que celui de l'épuration c'est 319. Cette remarque est valable pour tous les écarts sur la taxe d'épuration de ce préavis.
----------	----------------------------	-----------	--	-----------	--

3512	Salle des spectacles				
3122.000	Gaz	71'313.90	60'000.00	11'313.90	Budget sous-évalué.
3513	Auberge communale				
3301.040	Amortissement créance Auberge communale	49'662.27		49'662.27	Créance irrécouvrable suite au décès du tenancier de l'Auberge communal.
3514	Locaux de la voirie du Giziaux				
4361.010	Remboursements de traitements	16'843.35		16'843.35	Voir le commentaire du compte 1100.4361.010
3516	Poste d'attente P.C. de Bois-Murat				
3141.000	Entretien du bâtiment	13'072.30	500.00	12'572.30	Travaux urgents hors budget pour environ CHF 10'000.- validés par la Municipalité suite à des fuites d'eaux.
3525	Maison forestière				
4231.010	Locations	13'275.00		13'275.00	Revenus précédemment enregistrés sous 3525.4271.000
4000	Service administratif - développement durable				
3526.010	Subventions FEED	689'081.10	550'000.00	139'081.10	Augmentation très significative des demandes de subventions liées au FEED.
4309.000	Taxes équipements communautaires	801'324.45		801'324.45	Les taxes d'équipements communautaires ne sont pas budgétés. Ce montant correspond à la facture adressée à SwissLife pour son projet immobilier aux Croisettes.
4312.000	Émoluments	53'599.24	25'000.00	28'599.24	La rétrocession pour les bornes électriques de 2023 n'avait pas été enregistrée. Rattrapage effectué en 2024.
4313.010	Permis de construire et d'habiter	216'996.48	55'000.00	161'996.48	L'excédent de revenus est essentiellement dû aux factures de permis de construire de SwissLife (CHF 14'000), Crédit Agricole (CHF 108'000) et L'habitat des Cypres (CHF 62'000)
4200	Service de l'urbanisme, architecture et énergie				
3012.000	Traitements du personnel occasionnel	24'194.60		24'194.60	Le dépassement de charges sur le personnel occasionnel est à mettre en relation avec les économies sur le personnel fixe compte 4200.3011.000
3185.040	Honoraires et frais d'expertises	108'952.90	50'000.00	58'952.90	Environ 6KCHF concernent des études sans suite via le crédit-cadre qui ne peuvent par conséquent pas être amorties. Le reste est une sous-estimation du
4300	Voirie				
3012.000	Traitements du personnel occasionnel	82'950.45	25'000.00	57'950.45	Le dépassement de charges sur le personnel occasionnel est à mettre en relation avec les économies sur le personnel fixe compte 4300.3011.000
3136.000	Achats de fournitures pour véhicules	59'019.11	48'000.00	11'019.11	Préparation à l'expertise du transporteur Aebi VT 450 non prévu au budget (Montant CHF 17'847.30 dont 12'139.62 de pièces de rechange)
3142.000	Entretien du réseau routier et des trottoirs	101'203.07	150'000.00	-48'796.93	
3142.020	Entretien des places publiques	10'800.00		10'800.00	Installation électrique des terrains et du cabanon de la société de pétanque.
3155.000	Entretien des véhicules par des tiers	36'608.73	18'000.00	18'608.73	Préparation à l'expertise de 2 camions par la société MAN Truck
4361.010	Remboursements de traitements	13'762.00		13'762.00	Voir le commentaire du compte 1100.4361.010
4310	Éclairage public				
3123.010	Consommation du réseau	156'575.35	70'000.00	86'575.35	2 factures de 23'779.55 chacune sont litigieuses auprès des services industrielles. Quant à la différence de CHF 39'000.- c'est un budget sous-estimé.
3143.020	Entretien et amélioration du réseau	267'827.18	250'000.00	17'827.18	Le surcoût provient de l'entretien du réseau d'éclairage public suite à un accident survenu sur le giratoire RC601 pour CHF 10'477.25

4400	Espaces verts				
3012.000	Traitements du personnel occasionnel	100'703.70	30'500.00	70'203.70	Le service à dû faire appel à des aides jardiniers afin de compenser les absences pour maladie et accident et finaliser les travaux du projet biodiversité avec le parc du Jorat et une remise à neuf de l'Etang du cimetière. Ce compte est en mettre en relation avec le compte 4400.4361.010 remboursement de traitements. Il faut compte 2 mois de maladie ou d'accident avant que l'assurance commence à verser des indemnités journalière à la Commune.
4361.010	Remboursements de traitements	34'543.10		34'543.10	Voir le commentaire du compte 1100.4361.010
4500	Déchèterie, ordures ménagères et déchets				
4342.010	Taxes élimination déchets - habitants	639'883.83	624'000.00	15'883.83	Budget sous-estimé
4501	Déchets - frais couverts par l'impôt				
3144.000	Entretien et rénovation des collecteurs	14'556.75		14'556.75	Remise en état de 2 pompes submersibles pour un coût global de CHF 14'556.75
3188.113	Enlèvement déchets inertes (démolition)	11'203.74		11'203.74	Mettre en perspective avec le compte 4501.3188.104
3188.114	Enlèvement des déchets de voirie	18'360.98		18'360.98	Mettre en perspective avec le compte 4501.3188.104
4600	Réseau d'égouts et épuration				
3526.030	Participation à la STEP	1'282'801.66	1'019'900.00	262'901.66	Une facture du décompte final 2023 d'un montant de CHF 317KCHF a été enegistrée sur 2024
4341.050	Taxes de raccordement à 7.7 %	36'913.59	15'000.00	21'913.59	Une facture de 37KCHF de taxe de raccordement a été envoyée à une société immobilière suite permis 26/2022 pour 2 villas
5100	Enseignement primaire et secondaire				
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	17'969.40	2'000.00	15'969.40	Acquisition de la licence et maintenance de l'Application MonPortail - MaCantine pour CHF 10'400.- et révision du poste de brasure CHF 4'800.- non prévus au budget.
3189.000	Frais divers	51'418.80	17'000.00	34'418.80	Facture de l'AAEE pour les prestations de la responsable des devoirs surveillés. Budget 2024 sous-estimé par rapport à la facture reçue, plus la facture 2023 enregistrée en 2024.
3662.010	Abonnements Mobilis écoliers	444'676.40	410'000.00	34'676.40	Les factures de 2023 reçues en 2024 ont été plus élevées que la provision qui avait été constiuee à cet effet, puis le nombre d'abonnements en 2024 a été plus élevé. Il y a également une participation de CHF 20.- par parent pour ces abonnements Mobilis qui n'a jamais été facturée aux parents mais compensée par une écriture comptable sur le compte 5100.4652.030
4512.000	Indemnités cantonales	39'274.02	16'000.00	23'274.02	On a reçu une participation de CHF 29'700.- de la DGEO (au lieu de CHF 10'000.-) pour la scolarisation 2023 des enfants classés art. 134 LEO
4522.010	Finances d'écolages (dérogations)	37'265.55	23'400.00	13'865.55	Budget Sous-évalué.
5400	Orientation professionnelle				
3512.020	Participation à l'orientation	26'145.75	9'500.00	16'645.75	Les factures de 2022 et 2023 n'avaient pas été envoyées par la Ville de Lausanne. Le montant du rattrapage pour ces deux années est de CHF 17'300.-
5700	Camps de ski et sportifs				
4512.010	Participations du canton aux camps	43'528.69	25'000.00	18'528.69	En 2024, une facture de CHF 13'675.- a été envoyée au Canton pour les camps de 2023.
4652.000	Participations des parents	65'171.65	40'400.00	24'771.65	Une régularisation de CHF 34'846.- pour les camps scolaires de 2023 a été enregistrée en 2024
4653.010	Subsides Jeunesse et Sport (J + S)	34'642.92	16'000.00	18'642.92	Budget sous-évalué.
6100	Sécurité publique et police administrative				
4370.010	Amendes	188'788.25	155'000.00	33'788.25	Augmentation du nombre des amendes.
7100	Service social				
3655.070	Aides et subventions à des institutions privées	69'692.70	45'000.00	24'692.70	CHF 12'412.- de factures 2023 enregistrées en 2024. Pour la différence soit environ CHF12'000.- budget sous-évalué.
4525.000	Remboursement participation à la Région (RAS)	12'781.45		12'781.45	Nous avons reçu CHF 12'781.- de l'ARAS suite à la redistribution de l'excédent budgétaire de revenus 2023.
7110	Réseau d'accueil de jour				
3188.700	Transport d'enfants de l'UAPE	212'194.90	190'000.00	22'194.90	Budget sous-évalué.

Charges et revenus par nature

		Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023	Comptes 2022	Comptes 2021	Comptes 2020
	Charges	63'443'406.22	65'704'100.00	60'704'570.87	58'228'732.37	58'364'908.99	55'810'116.07
30	Autorités et personnel	11'885'491.80	13'105'850.00	11'514'585.86	11'009'001.28	10'658'068.91	10'408'855.58
300	Autorités et commissions	436'874.25	487'980.00	439'205.60	454'217.15	458'414.65	422'481.10
301	Personnel administratif et d'exploitation	8'795'297.15	9'455'050.00	8'356'323.90	8'035'636.83	7'705'689.80	7'558'104.05
303	Assurances sociales	761'673.70	886'370.00	817'529.20	763'024.95	740'408.35	732'761.10
304	Caisses de pensions et de prévoyance	1'181'448.65	1'450'750.00	1'273'118.60	1'153'346.75	1'192'498.50	1'157'895.10
305	Assurances accidents et maladie	400'649.65	517'175.00	394'962.00	386'014.00	360'839.20	341'286.75
306	Indemnisation et remboursement de frais	92'232.85	113'425.00	91'525.09	92'847.80	87'969.00	82'322.60
308	Personnel intérimaire	34'413.50	36'500.00	36'523.50	36'219.85	28'369.10	30'058.80
309	Autres charges des autorités et du personnel	182'902.05	158'600.00	105'397.97	87'693.95	83'880.31	83'946.08
31	Biens, services, marchandises	8'572'034.44	9'964'950.00	8'378'134.45	7'044'476.65	6'785'424.19	5'997'548.81
310	Imprimés et fournitures de bureau	274'967.53	300'050.00	218'778.78	198'301.57	217'792.78	128'614.88
311	Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	476'948.15	694'750.00	652'344.46	589'363.26	519'810.87	433'816.49
312	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	1'134'912.08	1'030'900.00	1'028'269.81	818'358.25	741'904.77	686'023.01
313	Autres fournitures et marchandises	555'843.35	649'000.00	516'778.52	542'814.84	471'259.19	483'084.78
314	Entretien des immeubles, routes et territoire	1'610'082.92	2'092'200.00	1'658'500.94	998'761.93	1'329'310.84	1'108'218.57
315	Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	1'095'211.00	1'401'950.00	964'387.07	899'799.12	717'729.55	610'121.07
316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	228'881.11	262'300.00	205'731.90	133'156.70	166'619.62	89'007.10
317	Réceptions et manifestations	479'520.91	430'700.00	427'192.10	336'612.71	164'752.44	126'947.60
318	Honoraires et prestations de services	2'503'656.68	2'876'600.00	2'480'721.16	2'317'328.95	2'240'125.91	2'116'017.11
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	212'010.71	226'500.00	225'429.71	209'979.32	216'118.22	215'698.20
32	Intérêts passifs	1'164'105.57	1'391'800.00	1'029'568.31	600'105.30	577'273.55	538'717.80
321	Intérêts des dettes à court terme	54'805.56	212'500.00	155'060.15	2'013.90	166.40	
322	Intérêts des dettes à moyen et long termes	1'099'672.78	1'173'300.00	871'277.79	592'748.70	571'754.15	528'346.40
329	Autres intérêts	9'627.23	6'000.00	3'230.37	5'342.70	5'353.00	10'371.40
33	Amortissements	4'234'317.90	4'770'500.00	3'198'978.50	3'149'691.93	2'830'290.38	2'723'533.81
330	Amortissements du patrimoine financier	253'497.45	252'000.00	113'673.42	462'529.99	363'450.84	297'070.43
331	Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	3'818'320.90	4'518'500.00	3'085'305.08	2'687'161.94	2'466'839.54	2'426'463.38
332	Autres amortissements du patrimoine administratif	162'499.55					
35	Remboursements, participations et subventions à des collectivités publiques	30'720'692.52	31'006'800.00	29'256'293.37	28'821'754.67	27'679'037.55	28'724'270.73
351	Remboursements, participations à des charges cantonales	16'604'107.35	18'481'400.00	17'349'219.85	17'760'310.00	16'504'296.40	16'535'296.66
352	Remboursements, participations à des charges d'autres communes et associations de communes	14'116'585.17	12'525'400.00	11'907'073.52	11'061'444.67	11'174'741.15	12'188'974.07
36	Aides et subventions	3'212'195.26	3'175'500.00	3'055'476.82	3'041'609.49	2'931'926.59	2'703'816.60
365	Aides, subventions à des institutions privées	2'711'069.64	2'688'700.00	2'600'892.15	2'586'512.45	2'475'679.69	2'252'708.30
366	Aides individuelles	501'125.62	486'800.00	454'584.67	455'097.04	456'246.90	451'108.30
38	Attributions aux fonds et aux financements spéciaux	2'249'623.60	819'200.00	3'060'681.88	3'263'971.75	5'330'908.13	3'407'292.65
380	Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	1'575'743.60	57'000.00	2'004'385.90	2'185'524.92	4'063'259.29	2'517'450.60
381	Attributions aux financements spéciaux	673'880.00	762'200.00	1'056'295.98	1'078'446.83	1'267'648.84	889'842.05
39	Imputations internes	1'404'945.13	1'469'500.00	1'210'851.68	1'298'121.30	1'571'979.69	1'306'080.09

		Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023	Comptes 2022	Comptes 2021	Comptes 2020
390	Imputations internes	1'404'945.13	1'469'500.00	1'210'851.68	1'298'121.30	1'571'979.69	1'306'080.09
	Revenus	62'792'729.79	65'580'300.00	60'753'114.41	58'237'668.57	58'224'338.56	55'813'157.68
40	Impôts	36'429'573.61	37'628'000.00	35'983'917.97	35'382'744.97	36'280'305.24	33'942'243.48
400	Impôts sur le revenu et la fortune	30'537'069.97	30'040'000.00	29'166'979.06	27'494'760.47	29'676'784.34	28'165'566.87
401	Impôts sur le bénéfice net et le capital des personnes morales	1'169'902.70	2'000'000.00	1'745'598.25	2'035'729.15	1'754'719.65	1'122'592.55
402	Impôt foncier	2'698'147.30	2'550'000.00	2'608'250.75	2'428'685.31	2'348'850.80	2'300'043.75
404	Droits de mutation	1'357'226.75	1'000'000.00	1'284'814.65	891'041.30	1'803'696.30	1'422'716.85
405	Impôts sur les successions et donations	512'242.80	1'800'000.00	967'545.90	2'252'594.50	585'788.80	801'108.50
406	Impôts et taxes sur la possession et la dépense	33'760.00	38'000.00	36'160.00	37'080.00	37'120.00	36'800.00
409	Impôts récupérés après défalcation	121'224.09	200'000.00	174'569.36	242'854.24	73'345.35	93'414.96
41	Patentes, concessions	32'391.15	37'000.00	34'996.55	37'171.60	35'530.00	33'121.90
410	Patentes	32'391.15	37'000.00	34'996.55	37'171.60	35'530.00	33'121.90
42	Revenus du patrimoine	860'306.21	749'200.00	628'721.33	700'225.27	589'782.94	620'251.73
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier	315'825.01	287'600.00	202'349.84	278'220.87	244'139.57	279'290.64
423	Revenus des immeubles du patrimoine financier	180'730.50	154'300.00	141'133.70	133'018.55	152'551.70	129'848.70
424	Gains comptables sur les placements du patrimoine financier	99'500.00		4'220.35			472.00
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif	264'250.70	307'300.00	281'017.44	288'985.85	193'091.67	210'640.39
43	Taxes, émoluments, produits des ventes	6'101'157.96	4'986'600.00	5'167'436.37	4'743'754.52	5'010'976.66	4'649'930.02
430	Taxes légales de remplacement	801'324.45					237'500.00
431	Émoluments	1'141'533.37	997'300.00	1'323'553.94	734'317.65	446'817.72	478'379.94
433	Écolages	12'150.00	12'000.00	12'150.00	11'350.00	12'875.00	14'135.00
434	Taxes de raccordement et d'utilisation	2'962'960.88	3'077'000.00	2'776'653.19	2'849'469.91	3'413'415.66	2'996'096.86
435	Ventes et prestations de service	510'232.16	596'400.00	547'242.65	575'163.97	545'078.66	445'652.59
436	Remboursements de tiers	356'838.19	63'600.00	355'480.40	379'665.38	421'399.84	331'767.80
437	Amendes	190'077.25	162'300.00	132'135.39	182'287.61	153'889.78	135'597.83
439	Autres recettes	126'041.66	78'000.00	20'220.80	11'500.00	17'500.00	10'800.00
44	Parts à des recettes cantonales	1'133'792.95	1'506'600.00	1'070'858.50	1'569'337.60	1'195'321.90	1'320'386.70
441	Parts à des recettes cantonales	1'133'792.95	1'506'600.00	1'070'858.50	1'569'337.60	1'195'321.90	1'320'386.70
45	Participations et remboursements de collectivités publiques	12'889'380.88	12'366'700.00	15'067'555.88	11'862'122.22	11'601'930.77	10'600'306.98
451	Participations et remboursements du canton	1'340'764.28	332'000.00	1'338'362.30	511'680.16	726'401.32	268'647.40
452	Participations de communes et d'associations de communes, remboursements	11'548'616.60	12'034'700.00	13'729'193.58	11'350'442.06	10'875'529.45	10'331'659.58
46	Autres participations et subventions	1'194'989.82	156'900.00	221'828.97	198'147.25	119'114.95	128'845.75
465	Participations et subventions de tiers	184'989.82	156'900.00	221'828.97	198'147.25	119'114.95	128'845.75
469	Dons et legs	1'010'000.00					
48	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	2'746'192.08	6'679'800.00	1'366'947.16	2'446'043.84	1'819'396.41	3'211'991.03
480	Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement	1'920'010.53	6'062'200.00	889'321.01	2'151'111.24	1'599'354.06	2'971'228.59
481	Prélèvements sur les financements spéciaux	826'181.55	617'600.00	477'626.15	294'932.60	220'042.35	240'762.44
49	Imputations internes	1'404'945.13	1'469'500.00	1'210'851.68	1'298'121.30	1'571'979.69	1'306'080.09
490	Imputations internes	1'404'945.13	1'469'500.00	1'210'851.68	1'298'121.30	1'571'979.69	1'306'080.09

Bilan au 31.12.2024

31.12.2024

31.12.2023

ACTIF

910	Disponibilités	2'180'266.81	8'519'604.97
9100	Caisses	25'267.15	22'994.00
9101	Comptes de chèques postaux	440'883.30	553'608.76
9102	Banques	1'714'116.36	7'943'002.21
911	Débiteurs et comptes-courants (non bancaires)	12'840'704.07	10'850'042.66
9112	Impôts à encaisser	11'768'054.46	10'067'123.69
9115	Autres débiteurs	1'066'507.92	776'786.97
9119	Autres créances	6'141.69	6'132.00
912	Placements du patrimoine financier	5'247'958.80	5'251'700.65
9123	Terrains et bâtiments du patrimoine financier	5'243'548.50	5'243'548.50
9123.00.001	Terrains - Droit de superficie CLE	907'040.00	907'040.00
9123.00.002	Terrains - Droits de superficie	140'000.00	140'000.00
9123.00.003	Terrains - Droit de superficie Steinfels	89'000.00	89'000.00
9123.00.010	Terrains	2'092'014.90	2'092'014.90
9123.10.000	Bâtiment Girarde	505'000.00	505'000.00
9123.10.001	Maison Rochat	112'000.00	112'000.00
9123.10.002	Ferme La Cabolétaz	98'493.60	98'493.60
9123.10.004	Bâtiment Route Croix-Blanche 9	1'300'000.00	1'300'000.00
9129	Autres biens	4'410.30	8'152.15
9129.10.000	Stock mazout Chalet l'Espérance	4'410.30	8'152.15
913	Actifs transitoires	1'779'407.00	3'480'867.99
9139	Actifs transitoires	1'779'407.00	3'480'867.99
914	Investissements du patrimoine administratif	105'260'561.58	93'666'596.39
9141	Ouvrages de génie civil et d'assainissement à amortir	33'082'620.81	31'639'031.25
9143	Bâtiments et constructions à amortir	71'777'801.04	61'638'957.52
9145	Forêts	1.00	1.00
9146	Véhicules, matériel d'exploitation	340'718.00	319'418.00
9147	Marchandises et approvisionnements	59'420.73	69'188.62
915	Prêts et capitaux de dotations	11'794.00	11'794.00
9153	Titres et papiers valeur	11'794.00	11'794.00
916	Subventions et participations à amortir	384'002.00	434'002.00
9165	Autres subventions et participations d'investissements	384'002.00	434'002.00
9165.00.002	Participation à Biopôle SA	1.00	1.00
9165.00.003	Participation rénovation tennis Bois-de-Ban	1.00	1.00
9165.00.004	Fonds d'aide au développement économique local	315'200.00	354'600.00
9165.00.005	Participation à Epa-Ren SA	68'800.00	79'400.00
TOTAL DE L'ACTIF		127'704'694.26	122'214'608.66

31.12.2024 31.12.2023

PASSIF

920	Engagements courants	5'946'375.10	4'585'573.03
9200	Créanciers	5'864'544.70	4'569'061.28
9209	Autres engagements courants	81'830.40	16'511.75
921	Dettes à court terme	5'000'000.00	5'000'000.00
9210	Banques	5'000'000.00	5'000'000.00
9210.00.001	Emprunts à court terme (moins de 12 mois)	5'000'000.00	5'000'000.00
922	Emprunts à moyen et long termes	82'958'329.00	78'124'997.00
9221	Emprunts par obligation simple	82'958'329.00	78'124'997.00
9221.00.053	Emprunt VAUDOISE 2010 - 2025	1'500'000.00	1'500'000.00
9221.00.054	Emprunt AXA-Winterthur 2011 - 2026	2'500'000.00	2'500'000.00
9221.00.056	Emprunt AXA Leben 2012 - 2027	2'500'000.00	2'500'000.00
9221.00.058	Emprunt VAUDOISE 2013 - 2028	2'500'000.00	2'500'000.00
9221.00.059	Emprunt SUVA 2013 - 2024	.00	2'000'000.00
9221.00.061	Emprunt POSTFINANCE 2014 - 2029	2'500'000.00	2'500'000.00
9221.00.062	Emprunt Pensionskasse POST 2015 - 2030	5'000'000.00	5'000'000.00
9221.00.063	Emprunt AXA LEBEN 2017 - 2034	5'000'000.00	5'000'000.00
9221.00.064	Emprunt MIGROS-Pensionskasse 2018 - 2033	5'000'000.00	5'000'000.00
9221.00.065	Emprunt CIP 2020 - 2030	5'000'000.00	5'000'000.00
9221.00.066	Emprunt POSTFINANCE 2021 - 2040	5'000'000.00	5'000'000.00
9221.00.067	Emprunt BCV 2021 - 2032	4'458'329.00	4'624'997.00
9221.00.068	Emprunt SUVA 2022 - 2036	5'000'000.00	5'000'000.00
9221.00.069	Emprunt SUVA 2022 - 2029	5'000'000.00	5'000'000.00
9221.00.070	Emprunt SUVA 2023 - 2027	2'500'000.00	2'500'000.00
9221.00.071	Emprunt SUVA 2023 - 2028	2'500'000.00	2'500'000.00
9221.00.072	Emprunt POSTFINANCE 2023 - 2038	5'000'000.00	5'000'000.00
9221.00.073	Emprunt FONDATION SUPPL. LPP 2023 - 2025	5'000'000.00	5'000'000.00
9221.00.074	Emprunt FONDATION SUPPL. LPP 2023 - 2026	5'000'000.00	5'000'000.00
9221.00.075	Emprunt SUVA 2023 - 2031	5'000'000.00	5'000'000.00
9221.00.076	Emprunt SWISSQUOTE 2024-2027	5'000'000.00	
9221.00.077	Fond. Institution supplétive LPP 2024-2027	2'000'000.00	
923	Engagements envers des fonds spéciaux	31'782.90	31'782.90
9233	Fonds spéciaux	31'782.90	31'782.90
9233.00.001	Fonds des écoles - spectacles	31'782.90	31'782.90

31.12.2024 31.12.2023

PASSIF (suite)

925	Passifs transitoires	2'259'944.54	1'816'748.10
9259	Passifs transitoires	2'259'944.54	1'816'748.10
9259.00.000	Passifs transitoires	2'259'944.54	1'816'748.10
928	Financements spéciaux et fonds de réserve	27'358'636.15	27'855'204.63
9280	Fonds alimentés par des recettes affectées	2'405'274.53	2'614'018.89
9280.00.002	Fonds du réseau d'égouts et d'épuration	2'405'274.53	2'542'374.98
9280.00.004	Fonds pour les déchets (déchèterie, OM et déchets)		71'643.91
9281	Fonds de renouvellement et de rénovation	2'066'551.79	2'258'057.51
9281.00.004	Fonds de renouvellement - Matériel informatique	385'635.59	445'635.59
9281.00.011	Fonds de renouvellement - Terrain de sport de la Croix-Blanche	0	19'100.00
9281.00.014	Fonds de renouvellement - Terrains de sport Bois-de-la-Chapelle	0	10'500.00
9281.00.018	Fonds de renouvellement - Réseau routier	451'586.08	500'000.00
9281.00.022	Fonds de renouvellement - Ruisseaux	6'000.00	6'000.00
9281.00.023	Fonds de renouvellement - Éclairage public	12'400.00	12'400.00
9281.00.024	Fonds pour la promotion culturelle	13'026.92	21'526.92
9281.00.026	Fonds de renouvellement - Mensurations cadastrales et SIT	112'195.00	112'195.00
9281.00.035	Fonds de renouvellement - Bâtiments	790'000.00	790'000.00
9281.00.036	Fonds de renouvellement - Véhicules	295'708.20	340'700.00
9282	Fonds de réserve	22'886'809.83	22'983'128.23
9282.00.001	Fonds de réserve - Élèves méritants	7'858.85	7'858.85
9282.00.003	Fonds de réserve - Aides communales	140'686.10	130'686.10
9282.00.006	Fonds de réserve - Aides LADB (prévention des dépendances)	300'133.10	274'378.35
9282.00.008	Fonds de réserve - Équipements communautaires	2'747'045.80	1'947'498.85
9282.00.009	Fonds pour l'énergie et le développement durable (FEED)	917'621.42	932'822.52
9282.00.011	Fonds d'aide au développement économique local	621'447.55	621'447.55
9282.20.000	Provision pour pertes sur débiteurs	16'200.00	10'000.00
9282.20.001	Provision pour pertes sur débiteurs ACI	1'793'043.00	1'067'215.00
9282.30.001	Fonds de régulation pour les péréquations intercommunales	4'050'520.20	4'050'520.20
9282.30.002	Fonds de régulation pour corrections d'impôts	2'524'811.46	3'657'258.46
9282.40.000	Fonds de garantie - Prise en charge du déficit de la petite enfance	1'500'000.00	2'000'000.00
9282.50.000	Fonds de réserve - Amortissements futurs	8'200'000.00	8'200'000.00
9282.90.000	Fonds de réserve - Primes et heures supplémentaires du personnel	67'442.35	83'442.35
929	Capital	4'149'626.57	4'800'303.00
9290	Capital	4'149'626.57	4'800'303.00
9290.00.000	Capital	4'149'626.57	4'800'303.00
TOTAL DU PASSIF		127'704'694.26	122'214'608.66

**Engagements hors bilan &
rappel des ententes communales et
intercommunales**

ENGAGEMENTS HORS BILAN

	31.12.2024	31.12.2023
Cautionnements accordés	CHF	CHF
Coopérative du logement à but social (CLÉ), en garantie de son hypothèque en deuxième rang - Le Giziaux (BCV)	1 960 000.00	1 960 000.00
Coopérative du logement à but social (CLÉ), en garantie de son hypothèque en deuxième rang - îlot Est, route de la Croix-Blanche (Raiffeisen)	3 780 000.00	3 780 000.00
Association de la Maison de Paroisse en garantie de son prêt sans intérêts auprès de l'Association Immobilière Paroissiale de La Sallaz	150 000.00	150 000.00
Coopérative du logement à but social (CLÉ) en garantie de son prêt hypothécaire - Ch. de la Girarde, parcelle RF 575, DDP 2912 (Raiffeisen)	1 600 000.00	1 600 000.00
Totaux des cautionnements accordés	7 490 000.00	7 490 000.00
Patrimoine financier hors bilan	Estimation fiscale	
Parcelle RF 501 Épalinges - Rte de la Croix-Blanche 35 - Donation Épalogements protégés en 2019	-	6 785 000.00
Parcelle RF 1257 Leysin - Au Feydey - Chalet l'Espérance acheté en 1973	800 000.00	800 000.00
Total du patrimoine financier hors bilan	800 000.00	7 585 000.00

DROITS DE PRÉEMPTION SUR ACTIONS

Le 19 janvier 2006, Épalinges a ratifié une convention d'actionnaires avec 136 communes vaudoises visant au maintien du groupe CVE-Romande Énergie en mains majoritairement publiques. Par conséquent, ces titres sont soumis à un droit de préemption et ne peuvent être vendus qu'après consultation auprès des autres communes conventionnées. Pour mémoire, Épalinges possède 11'500 actions CVE-Romande Énergie d'une valeur nominale de CHF 1.00 chacune (valeur compte 9153.00.000 : CHF 11'500.00 ; cours par action au 31.12.2023 : CHF 43.-).

GARANTIES DE DÉFICITS

Association d'Accueil de l'Enfance d'Épalinges (A.A.E.E.) : Une contribution de couverture est convenue contractuellement avec l'Association d'Accueil de l'Enfance d'Épalinges (A.A.E.E.), conformément à la Charte fondatrice du Réseau d'Accueil de jour d'Épalinges et sa convention de subventionnement conclues le 7 septembre 2009 ; convention renouvelée le 22 mars 2019.

1066 Festival : Outre une participation annuelle fixe, une garantie de déficit de CHF 10'000.00 par année est accordée au "1066 Festival". Cette garantie est inscrite au budget de fonctionnement sous le compte "1500.3170.020 Réceptions et manifestations" selon décision de la Municipalité du 22 février 2018.

Centre Sportif de Malley (CSM) : Une convention d'actionnaires pour la prise en charge du déficit d'exploitation du nouveau Centre Sportif de Malley a été adoptée par le Conseil

communal le 23 juin 2015 et ratifiée entre les différentes communes concernées (Lausanne et 28 communes environnantes). La nouvelle patinoire de 10'000 places (Vaudoise Arena) a été ouverte en 2019 et la piscine en 2022. Pour 2024, la participation de la commune d'Épalinges à la couverture de ce déficit sera d'environ CHF 210'000.- Le montant était identique en 2023.

CAISSE INTERCOMMUNALE DE PENSIONS (CIP)

La CIP est une Institution de prévoyance de corporations de droit public (IPDP) ; de ce fait, elle dispose d'une autorisation de fonctionnement en capitalisation partielle. À ce titre, elle n'est donc pas obligée de disposer d'un taux de couverture supérieur à 100 %, mais doit organiser son système de financement pour aboutir à une capitalisation de 80 % d'ici à 2052. En 2022, la CIP a reçu l'approbation de l'Autorité de surveillance (As-So) pour poursuivre son fonctionnement en capitalisation partielle pour une nouvelle durée de 5 ans (à renouveler tous les 5 ans). Près de 300 communes ou corporations de droit public y sont affiliées, représentant plus de 15'200 assurés actifs pour environ 7'800 pensionnés. Le taux de couverture de la CIP au 31.12.2024 s'élève à **76.1 %** (73.6 % au 31.12.2023), soit toujours au-dessus des 69.0 % prévus par le chemin de recapitalisation en vigueur, voté et revu en 2018.

Si, après avoir pris les mesures d'assainissement, l'expert en prévoyance professionnelle constate que la Caisse ne peut faire face à ses engagements, la Caisse fait appel à la garantie des employeurs. La garantie est activée auprès de l'ensemble des employeurs affiliés. Elle est répartie proportionnellement entre les employeurs en fonction des engagements de la Caisse (somme des prestations de sortie et de la valeur actuelle des pensions en cours). En cas d'attestation de découvert ou d'acte de défaut de biens obtenus par la Caisse contre un employeur suite à l'appel de la garantie, la Caisse active en premier lieu d'éventuelles garanties contractuelles ou légales accordées par des tiers en faveur de cet employeur. Si le montant dû à la Caisse au titre de la garantie n'est pas entièrement couvert à l'issue des procédures engagées en vertu du précédent paragraphe, les entités affiliées répondent, solidairement entre elles, du solde. Celui-ci est réparti proportionnellement entre elles en fonction des engagements relatifs à chaque entité affiliée.

RAPPEL DES ENTENTES COMMUNALES ET INTERCOMMUNALES

CISTEP (Commission Intercommunale STEP de Vidy)

Convention intercommunale relative à l'exploitation de la STEP de l'agglomération lausannoise (Communes : Chavannes-près-Renens, Cheseaux-sur-Lausanne, Morrens, Crissier, Villars-Ste-Croix, Bussigny-près-Lausanne, Ecublens, Épalinges, Jouxens-Mézery, Lausanne, Le Mont-sur-Lausanne, Prilly, Pully, Renens, Romanel-sur-Lausanne et St-Sulpice). Comptes annuels figurant en annexe du rapport des comptes communaux. Budgets annuels à faire valider par le Conseil communal, en annexe au budget (dès 2020). Convention signée en 1972, modifiée en 1996 et 2011.

Lausanne Région (anciennement COREL)

Le 30 août 1990, Épalinges adhère à la Communauté de la Région Lausannoise (COREL) ; en mars 2002, la COREL change de nom pour devenir Lausanne Région. Lausanne Région promeut et défend les intérêts de ses 27 communes membres pour l'intérêt régional. Divisée en 3 secteurs (Ouest, Nord et Est), les communes membres sont : Lausanne, Bussigny-près-Lausanne, Chavannes-près-Renens, Crissier, Ecublens, Prilly, Renens, St-Sulpice, Villars-Ste-Croix, Bottens, Bretigny-sur-Morrens, Cheseaux-sur-Lausanne, Cugy, Froideville, Jouxens-Mézery, Le Mont-sur-Lausanne, Morrens, Romanel-sur-Lausanne, Belmont-surLausanne, Épalinges, Lutry, Jorat-Mézières, Montpreveyres, Paudex, Pully, Savigny et Servion.

Entente intercommunale pour l'inspectorat forestier (trilage forestier du Mont-sur-Lausanne)

Statuts de l'Association des propriétaires de forêts communales du triage forestier du Mont-surLausanne ratifiés le 20 octobre 1999.

A.A.E.E. (Association d'accueil de l'enfance d'Épalinges)

Comptes annuels vérifiés et commentés par la Municipalité et le Boursier communal. Garantie de déficit convenue contractuellement entre la Municipalité et l'A.A.E.E. conformément à la Charte fondatrice du Réseau d'Accueil de jour d'Épalinges et sa convention de subventionnement conclues le 7 septembre 2009.

Organisation régionale de protection civile (ORPC) de Lausanne-district

Contrat de droit administratif conclu dès le 1^{er} janvier 2012 entre les Municipalités de Lausanne, d'une part, et de Cheseaux-sur-Lausanne, Épalinges, Jouxens-Mézery, Le Mont-sur-Lausanne et Romanel-sur-Lausanne, d'autre part. Au 31 décembre 2011, l'ORPC de Lausanne-Nord a été dissoute dans le cadre de la réforme de la protection civile vaudoise, qui prévoyait une réduction du nombre d'organisations régionales de protection civile, afin de correspondre au découpage territorial défini par la LDecTer (art. 5 LVLPCi). Les communes délèguent, moyennant le paiement d'un prix forfaitaire par habitant et par année, basé sur les charges de l'ancienne ORPC de Lausanne-Nord, la délivrance de ces prestations de base obligatoires à la

commune de Lausanne, laquelle constituait auparavant une organisation de protection civile indépendante.

Service de défense contre l'incendie et de secours (SDIS)

Le 13 avril 2015, un contrat de droit administratif a été signé avec la Commune de Lausanne, puis ratifié par le Conseil d'État le 1er juillet 2015 pour sceller la collaboration des Communes de Lausanne et Épalinges en matière de défense contre l'incendie et les secours en cas de dommages causés par le feu ou les éléments naturels ou dans d'autres situations présentant un caractère d'urgence, pour une durée indéterminée. Les missions du SDIS sont assurées contre un paiement annuel de CHF 15.00 par habitant, calculé avec valeur au 31 décembre de l'année précédente.

**Comptes des investissements,
des subventions et participations**

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENTS AU 31 DÉCEMBRE 2024
OUVRAGES D'ASSAINISSEMENT

<u>Objet</u>	<u>Préavis</u> <u>numéro</u>	<u>Crédit</u> <u>accordé</u>	<u>Coût de la</u>	<u>Amortissement</u>	<u>Subsides et</u>	<u>Solde au</u> <u>01.01.2024</u>	<u>Paiements</u> <u>2024</u>	<u>Amortissement</u>	<u>Subsides et</u>	<u>Solde au</u> <u>31.12.2024</u>	<u>Prochain</u>
			<u>construction</u> <u>au 31.12.2023</u>	<u>au</u> <u>31.12.2023</u>	<u>participations</u> <u>de tiers au</u> <u>31.12.2023</u>			<u>2024</u> <u>O = obligatoire</u> <u>S = supplémentaire</u>	<u>participations</u> <u>de tiers</u> <u>2024</u>		<u>amortissement</u> <u>obligatoire</u>
9141.00.011	04/90	520'000	532'532.20	532'531.20		1.00				1.00	p.m.
9141.00.016	02/88	840'000	804'107.50	804'106.50		1.00				1.00	p.m.
9141.00.019	02/91	1'310'000	431'500.00	431'499.00		1.00		0		1.00	p.m.
9141.00.038	09/91	110'000	103'962.75	103'961.75		1.00				1.00	p.m.
9141.00.039	09/91	240'000	195'415.05	195'414.05		1.00		0		1.00	p.m.
9141.00.041	13/92	660'000	618'261.90	618'260.90		1.00		0		1.00	p.m.
9141.00.050	10/94	300'000	267'897.85	262'997.85		4'900.00		4'899.00	0	1.00	p.m.
9141.00.052	26/94	850'000	754'810.14	695'810.14		59'000.00		25'200.00	0	33'800.00	2025
9141.00.056	05/94 09/97	1'343'108	1'286'575.41	1'219'175.41		67'400.00		42'900.00	0	24'500.00	2025
9141.00.059	05/96	240'000	185'187.98	170'387.98		14'800.00		6'200.00	0	8'600.00	2025
9141.00.066	01/97	595'000	557'821.62	496'621.62		61'200.00		18'600.00	0	42'600.00	2025
9141.00.067	06/98	400'000	373'030.31	316'430.31		56'600.00		12'500.00	0	44'100.00	2025
9141.00.068	05/98	300'000	293'218.26	259'218.26		34'000.00		9'800.00	0	24'200.00	2025
9141.00.072	05/99	115'000	101'633.50	86'633.50		15'000.00		3'400.00	0	11'600.00	2025
9141.00.073	05/99	89'000	78'457.08	68'057.08		10'400.00		2'700.00	0	7'700.00	2025
9141.00.075	02/00	90'000	88'157.96	69'457.96		18'700.00		3'000.00	0	15'700.00	2025
9141.00.076	11/99	180'000	158'164.32	128'964.32		29'200.00		5'300.00	0	23'900.00	2025
9141.00.078	04/00	70'000	68'575.48	56'775.48		11'800.00		2'300.00	0	9'500.00	2025
9141.00.080	02/01	250'000	217'276.06	171'476.06		45'800.00		7'300.00	0	38'500.00	2025
9141.00.082	07/01	167'000	149'913.74	117'213.74		32'700.00		5'000.00	0	27'700.00	2025
9141.00	À reporter					461'506.00	0.00	149'099.00	0.00	312'407.00	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENTS AU 31 DÉCEMBRE 2024
OUVRAGES D'ASSAINISSEMENT

<u>Objet</u>	<u>Préavis</u> <u>numéro</u>	<u>Crédit</u> <u>accordé</u>	<u>Coût de la</u>	<u>Amortissement</u>	<u>Subsides et</u>	<u>Solde au</u> <u>01.01.2024</u>	<u>Paiements</u> <u>2024</u>	<u>Amortissement</u>	<u>Subsides et</u>	<u>Solde au</u> <u>31.12.2024</u>	<u>Prochain</u>
			<u>construction</u> <u>au 31.12.2023</u>	<u>au</u> <u>31.12.2023</u>	<u>participations</u> <u>de tiers au</u> <u>31.12.2023</u>			<u>2024</u>	<u>participations</u> <u>de tiers</u> <u>2024</u>		<u>amortissement</u> <u>obligatoire</u>
9141.00	Reports					461'506.00	0.00	149'099.00	0.00	312'407.00	
9141.00.085	Collecteur partie intermédiaire de la Route de la Croix-Blanche	04/02	228'000	226'484.54	170'484.54	56'000.00		7'600.00	0	48'400.00	2025
9141.00.086	Collecteur du Chemin du Giziaux, 2ème étape	02/03	885'000	792'834.37	542'634.37	250'200.00		26'500.00	0	223'700.00	2025
9141.00.091	Collecteur du Chemin de la Laiterie, 2ème étape	01/04	133'000	115'189.35	79'189.35	36'000.00		3'900.00	0	32'100.00	2025
9141.00.093	Collecteur au lieu-dit "Le Giziaux"	05/04	150'000	148'924.53	102'124.53	46'800.00		5'000.00	0	41'800.00	2025
9141.00.095	Collecteur du Chemin de l'Église	10/04	300'000	268'491.48	175'291.48	93'200.00		9'000.00	0	84'200.00	2025
9141.00.098	Collecteur du Chemin de l'Église, partie intermédiaire	12/05	80'000	76'709.65	47'509.65	29'200.00		2'600.00	0	26'600.00	2025
9141.00.100	Prolongation du collecteur EC de la Route de la Croix-Blanche - arrivée du M2	02/06	80'000	110'641.56	59'241.56	51'400.00		3'700.00	0	47'700.00	2025
9141.00.102	Collecteur au lieu-dit "Pré d'Yverdon"	06/06	120'000	96'625.00	60'525.00	36'100.00		3'300.00	0	32'800.00	2025
9141.00.105	Collecteur du Chemin du Polny, partie inférieure	10/06	230'000	207'756.65	120'256.65	87'500.00		7'000.00	0	80'500.00	2025
9141.00.107	Collecteur de la Route du Village	02/07	178'000	165'242.84	89'042.84	76'200.00		5'600.00	0	70'600.00	2025
9141.00.108	Mise en séparatif du quartier de Vennes	01/08 et 10/11	1'185'000	777'188.84	207'288.84	569'900.00		25'900.00	0	544'000.00	2025
9141.00.109	Collecteur au Chemin de Ballègue	06/08	157'000	141'384.96	76'284.96	65'100.00		4'800.00	0	60'300.00	2025
9141.00.110	Collecteur au Chemin du Bois-de-Menton	07/08	95'000	135'333.05	73'133.05	62'200.00		4'600.00	0	57'600.00	2025
9141.00.111	Collecteur au Chemin de la Crausaz	02/09	165'000	138'424.31	70'024.31	68'400.00		4'700.00	0	63'700.00	2025
9141.00.112	Collecteur au Chemin du Bois-de-Ban	03/09	460'000	419'369.29	210'269.29	209'100.00		14'000.00	0	195'100.00	2025
9141.00.113	Collecteur au Chemin du Petit-Vennes	06/10	400'000	357'521.03	156'121.03	201'400.00		12'000.00	0	189'400.00	2025
9141.00.114	Collecteur au Chemin du Vauguény	07/10	330'000	329'415.40	132'015.40	197'400.00		11'000.00	0	186'400.00	2025
9141.00.115	Collecteur au Chemin du Petit-Vennes, 2ème étape	02/11	320'000	261'612.98	105'312.98	156'300.00		8'800.00	0	147'500.00	2025
9141.00.117	Collecteur au Chemin du Vauguény / Chemin du Bois-Murat	03/11	185'000	162'962.32	71'162.32	91'800.00		5'500.00	0	86'300.00	2025
9141.00	À reporter					2'845'706.00	0.00	314'599.00	0.00	2'531'107.00	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENTS AU 31 DÉCEMBRE 2024
OUVRAGES D'ASSAINISSEMENT

Objet	Préavis numéro	Crédit accordé	Coût de la	Amortissement	Subsides et	Solde au 01.01.2024	Paiements 2024	Amortissement	Subsides et	Solde au 31.12.2024	Prochain
			construction au 31.12.2023	au 31.12.2023	participations de tiers au 31.12.2023			2024 O = obligatoire S = supplémentaire	participations de tiers 2024		amortissement obligatoire
9141.00	Reports					2'845'706.00	0.00	314'599.00	0.00	2'531'107.00	
9141.00.121	Collecteur séparatif au Chemin de l'Ofréquaz	05/12	370'000	372'875.35	137'275.35	235'600.00		12'500.00	0	223'100.00	2025
9141.00.127	Collecteur au Chemin des Planches	05/13	98'000	85'310.65	31'610.65	53'700.00		2'900.00	0	50'800.00	2025
9141.00.128	Collecteur au Chemin des Boveresses	06/13	180'000	168'744.90	62'444.90	106'300.00		5'700.00	0	100'600.00	2025
9141.00.132	Collecteur chemins des Roches et Petit-Vennes	12/13	665'000	602'019.71	200'619.71	401'400.00		20'100.00	0	381'300.00	2025
9141.00.139	Collecteur au Chemin de la Girarde	06/14	868'000	706'828.35	235'928.35	470'900.00		23'600.00	0	447'300.00	2025
9141.00.145	Collecteur de la Route de Berne entre Vennes et les Croisettes	03/15	130'000	84'414.52	17'314.52	67'100.00		2'900.00	0	64'200.00	2025
9141.00.146	Collecteur au Chemin des Orchez	04/15	275'000	244'411.80	73'711.80	170'700.00		8'200.00	0	162'500.00	2025
9141.00.148	Collecteur séparatif au Chemin de Ballègue	09/15	370'000	337'439.85	79'139.85	258'300.00		11'300.00	0	247'000.00	2025
9141.00.149	Collecteur séparatif au Chemin de la Biolleyre	10/15	875'000	650'953.78	150'953.78	500'000.00		21'700.00	0	478'300.00	2025
9141.00.150	Réfection canalisations CAD Bois-Murat	05/24	295'000	0.00	0.00	0.00	235'696.44	6'596.44	0	229'100.00	2025
9141.00.151	Ouvrage de rétention des eaux au Giziaux	19/15	266'000	261'448.51	52'848.51	208'600.00		8'800.00	0	199'800.00	2025
9141.00.152	Construction bassin de rétention parcelle 20219	16/24	250'000	0.00	0.00		179'609.90	5'609.90	0	174'000.00	2025
9141.00.153	Crédit d'étude réfection du collecteur à la Route de Berne, entre Croisettes et en Marin	01/16	120'000	104'232.71	52'532.71	51'700.00		10'500.00	0	41'200.00	2025
9141.00.154	Collecteurs secteur Orchez-Central	02/16	280'000	224'763.65	37'563.65	187'200.00		7'500.00	0	179'700.00	2025
9141.00.155	Collecteurs secteurs Grand-Chemin, Giziaux, Arzillier	05/17	1'190'000	970'908.62	95'008.62	875'900.00		32'400.00	0	843'500.00	2025
9141.00.156	Collecteurs secteur Orchez-Central	09/18	350'000	309'252.60	41'252.60	268'000.00		10'300.00	0	257'700.00	2025
9141.00.157	Collecteurs Route de Berne, Croisettes-Orchez	22/18	2'000'000	1'751'047.94	0.00	1'751'047.94		57'447.94		1'693'600.00	2025
9141.00.158	Collecteurs - entretiens divers 2019	08/19	680'000	99'120.10	0.00	99'120.10				99'120.10	en cours
9141.00.159	Ouvrage de rétention aux Geais + collecteur Village	01/20	210'000	202'620.00	0.00	202'620.00		6'870.00		195'750.00	2025
9141.00.160	Collecteurs Girarde - Polny - Moulins	16/20	570'000	592'461.76	19'411.76	22'050.00	551'000.00	19'000.00	0	532'000.00	2025
9141.00.161	Collecteurs - entretiens divers 2021	09/21	182'000	174'979.89	6'779.89	168'200.00		5'800.00	0	162'400.00	2025
9141.00	À reporter					9'473'094.04	415'306.34	594'323.28	0.00	9'294'077.10	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENTS AU 31 DÉCEMBRE 2024
OUVRAGES D'ASSAINISSEMENT

<u>Objet</u>	<u>Préavis</u> <u>numéro</u>	<u>Crédit</u> <u>accordé</u>	<u>Coût de la</u>	<u>Amortissement</u>	<u>Subsides et</u>	<u>Solde au</u> <u>01.01.2024</u>	<u>Paielements</u> <u>2024</u>	<u>Amortissement</u>	<u>Subsides et</u>	<u>Solde au</u> <u>31.12.2024</u>	<u>Prochain</u>
			<u>construction</u> <u>au 31.12.2023</u>	<u>au</u> <u>31.12.2023</u>	<u>participations</u> <u>de tiers au</u> <u>31.12.2023</u>			<u>2024</u> <u>O = obligatoire</u> <u>S = supplémentaire</u>	<u>participations</u> <u>de tiers</u> <u>2024</u>		<u>amortissement</u> <u>obligatoire</u>
9141.00	Reports					9'473'094.04	415'306.34	594'323.28	0.00	9'294'077.10	
9141.00.162	Collecteurs Route de Berne - chemisages	15/21	260'000	86'295.45	0.00	86'295.45		2'195.45		84'100.00	2025
9141.00.163	Collecteurs - entretiens divers 2022	07/22	595'000	457'938.99	0.00	457'938.99				457'938.99	en cours
9141.00.164	Collecteur ruisseau du Polny + stabilisation des berges	15/22	165'000	82'697.96	0.00	82'697.96				82'697.96	en cours
9141.00.165	Collecteurs carrefour Girarde-Village (séparatifs)	07/23	410'000	0.00	0.00	0.00	304'515.97	9'115.97		295'400.00	2025
9141.00	Total					10'100'026.44	719'822.31	605'634.70	0.00	10'214'214.05	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENTS AU 31 DÉCEMBRE 2024
OUVRAGES DE GÉNIE CIVIL

Objet	Préavis numéro	Crédit accordé	Coût de la	Amortissement	Subsides et	Solde au	Paiements	Amortissement	Subsides et	Solde au	Prochain
			construction au 31.12.2023	au 31.12.2023	participations de tiers au 31.12.2023			2024	participations de tiers 2024		31.12.2024
							O = obligatoire S = supplémentaire				
9141.10.018	Aménagement de la place villageoise	11/91	2'210'000	2'080'868.85	2'080'867.85	1.00				1.00	p.m.
9141.10.031	Passage inférieur du Grand-Chemin	13/90	2'100'000	1'564'150.15	1'459'450.15	104'700.00		52'100.00	○	52'600.00	2025
9141.10.032	Réaménagement du carrefour de l'Union	17/91	1'650'000	1'462'922.95	1'365'822.95	97'100.00		48'800.00	○	48'300.00	2025
9141.10.043	Trottoir du Chemin de Ballègue	09/93	1'200'000	1'180'567.95	1'141'667.95	38'900.00		38'899.00	○	1.00	p.m.
9141.10.046	Giratoire du carrefour des Tuileries	03/93	379'000	373'756.80	373'755.80	1.00			○	1.00	p.m.
9141.10.051	Trottoir du Chemin de Praz-Buchilly	15/94	870'000	824'489.60	769'789.60	54'700.00		27'500.00	○	27'200.00	2025
9141.10.053	Réaménagement du plat de la Croix-Blanche	23/94	2'100'000	2'386'221.05	2'225'804.05	917.00	159'500.00	79'500.00	○	80'000.00	2025
9141.10.057	Trottoir du Chemin des Planches	01/96	1'650'000	1'576'139.45	1'470'639.45	105'500.00		52'500.00	○	53'000.00	2025
9141.10.077	Chaussée et création d'un trottoir partie inférieure de la Route de la Croix-Blanche	11/99	700'000	658'989.60	470'689.60	45'600.00	142'700.00	20'500.00	○	122'200.00	2025
9141.10.079	Réfection de la chaussée et trottoir du Chemin de la Laiterie	02/01	600'000	625'709.75	480'209.75		145'500.00	20'900.00	○	124'600.00	2025
9141.10.084	Chaussée et création d'un second trottoir partie intermédiaire de la Route de la Croix-Blanche	04/02	722'000	670'500.90	464'100.90	38'000.00	168'400.00	21'100.00	○	147'300.00	2025
9141.10.087	Accès et zone de stationnement Collège de Bois-Murat	01/03	550'000	512'163.50	512'162.50	1.00				1.00	p.m.
9141.10.090	Trottoir et chaussée du Chemin de la Laiterie, 2ème étape	01/04	447'000	362'412.82	241'138.82	1'474.00	119'800.00	12'100.00	○	107'700.00	2025
9141.10.092	Création d'un trottoir au lieu-dit "Le Giziaux"	05/04	130'000	114'113.00	72'313.00		41'800.00	3'800.00	○	38'000.00	2025
9141.10.094	Crédit d'étude pour l'arrivée du métro M2	07/04	110'000	88'827.55	88'826.55	1.00				1.00	p.m.
9141.10.096	Réfection de la chaussée du Chemin de l'Église	10/04	120'000	117'018.35	56'958.35	27'460.00	32'600.00	3'000.00	○	29'600.00	2025
9141.10.097	Crédit d'étude pour le réaménagement des accès et des espaces extérieurs de Bois-Murat	11/05	95'000	91'624.95	91'623.95	1.00				1.00	p.m.
9141.10.099	Trottoir au Chemin de l'Église, partie intermédiaire	12/05	140'000	116'484.10	70'184.10		46'300.00	3'900.00	○	42'400.00	2025
9141.10.101	Création d'un giratoire au bas de la Route de la Croix-Blanche - arrivée du M2	02/06	2'440'000	2'348'412.73	1'036'844.50	1'013'968.23	297'600.00	44'500.00	○	253'100.00	2025
9141.10	À reporter						1'555'105.00	0.00	429'099.00	0.00	1'126'006.00

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENTS AU 31 DÉCEMBRE 2024
OUVRAGES DE GÉNIE CIVIL

Objet	Préavis numéro	Crédit accordé	Coût de la	Amortissement	Subsides et	Solde au 01.01.2024	Paiements 2024	Amortissement	Subsides et	Solde au 31.12.2024	Prochain
			construction au 31.12.2023	au 31.12.2023	participations de tiers au 31.12.2023			2024	participations de tiers 2024		amortissement obligatoire
9141.10	Reports					1'555'105.00	0.00	429'099.00	0.00	1'126'006.00	
9141.10.103	Réfection du Chemin au lieu-dit "Pré d'Yverdon"	06/06	55'000	54'885.25	33'385.25	21'500.00		1'900.00	0	19'600.00	2025
9141.10.104	Création d'un giratoire et d'un arrêt TL au Chemin du Grand-Pré	11/06	1'010'000	662'667.40	331'567.40	331'100.00		22'100.00	0	309'000.00	2025
9141.10.106	Chaussée du Chemin du Polny, partie inférieure	10/06	290'000	285'183.50	161'583.50	123'600.00		9'500.00	0	114'100.00	2025
9141.10.116	Trottoir au Chemin du Petit-Vennes, 2ème étape	02/11	390'000	432'339.70	172'839.70	259'500.00		14'400.00	0	245'100.00	2025
9141.10.118	Trottoir au Chemin du Bois-de-Ban	12/11	112'000	96'158.25	42'458.25	53'700.00		3'300.00	0	50'400.00	2025
9141.10.119	Remplacement de l'éclairage au Chemin du Vaugueny	07/10	65'000	59'976.05	59'975.05	1.00				1.00	p.m.
9141.10.120	Place de rebroussement au Grand-Chemin	23/11	320'000	287'868.40	86'468.40	201'400.00		9'600.00	0	191'800.00	2025
9141.10.122	Entretiens routiers 2012	03/12	220'000	110'426.30	44'426.30	66'000.00		3'700.00	0	62'300.00	2025
9141.10.123	Trottoir et éclairage au Chemin de la Girarde	04/12	290'000	250'827.60	100'627.60	150'200.00		8'400.00	0	141'800.00	2025
9141.10.124	Crédit d'étude - plan de mobilité	12/12	80'000	89'066.50	89'065.50	1.00			0	1.00	p.m.
9141.10.125	Équipement de quatre éco-points	03/13	160'000	144'983.10	144'982.10	1.00			0	1.00	p.m.
9141.10.126	Divers entretiens routiers - 2013	04/13	800'000	719'404.25	264'004.25	455'400.00		24'000.00	0	431'400.00	2025
9141.10.129	Crédit d'étude pour la Place des Croisettes	07/13	105'000	111'498.35	111'497.35	1.00			0	1.00	p.m.
9141.10.130	Élargissement de la route et réaménagement du trottoir au Chemin de Ballègue	08/13	115'000	82'581.30	30'781.30	51'800.00		2'800.00	0	49'000.00	2025
9141.10.131	Aménagement de jardins familiaux, d'un parc aux oies, d'un local jardiniers et de places de parcs	11/13	170'000	173'966.95	63'566.95	110'400.00		5'800.00	0	104'600.00	2025
9141.10.133	Réfection du Chemin du Petit-Vennes, tronçon inférieur	12/13	125'000	127'333.40	42'533.40	84'800.00		4'300.00	0	80'500.00	2025
9141.10.134	Éclairage aux chemins de l'Arzilier et des Orchez	18/13	225'000	207'492.80	207'491.80	1.00			0	1.00	p.m.
9141.10.135	Trottoir au Chemin des Boveresses	25/13	130'000	126'216.25	42'816.25	83'400.00		4'300.00	0	79'100.00	2025
9141.10	À reporter					3'547'910.00	0.00	543'199.00	0.00	3'004'711.00	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENTS AU 31 DÉCEMBRE 2024
OUVRAGES DE GÉNIE CIVIL

Objet	Préavis numéro	Crédit accordé	Coût de la	Amortissement	Subsides et	Solde au 01.01.2024	Paiements 2024	Amortissement	Subsides et	Solde au 31.12.2024	Prochain
			construction au 31.12.2023	au 31.12.2023	participations de tiers au 31.12.2023			2024 O = obligatoire S = supplémentaire	participations de tiers 2024		amortissement obligatoire
9141.10	Reports					3'547'910.00	0.00	543'199.00	0.00	3'004'711.00	
9141.10.136	Création d'un écopoint au Grand-Chemin	03/14	80'000	70'330.90	70'329.90	1.00		0		1.00	p.m.
9141.10.137	Divers entretiens routiers - 2014	04/14	325'000	310'597.20	103'997.20	206'600.00		10'400.00	0	196'200.00	2025
9141.10.138	Création d'un tronçon de trottoir au Chemin des Roches	05/14	86'000	83'453.50	28'053.50	55'400.00		2'800.00	0	52'600.00	2025
9141.10.140	Installation de mobilier urbain au Biopôle	09/14	170'000	157'468.40	73'968.40	83'500.00		5'300.00	0	78'200.00	2025
9141.10.141	Trottoir au Chemin de Mon-Repos	10/14	113'000	76'127.85	25'827.85	50'300.00		2'600.00	0	47'700.00	2025
9141.10.142	Réfection d'un tronçon du Chemin de Ballègue	12/14	240'000	221'494.95	74'094.95	147'400.00		7'400.00	0	140'000.00	2025
9141.10.143	Réfection des chemins du cimetière de Mon-Repos	13/14	160'000	148'084.45	49'984.45	98'100.00		5'000.00	0	93'100.00	2025
9141.10.144	Requalification de la Route de Berne entre Vennes et les Croisettes	02/15	423'000	292'971.20	58'211.55	3'359.65	231'400.00	9'700.00	0	221'700.00	2025
9141.10.147	Divers entretiens routiers et éclairage public - 2015	06/15	450'000	435'629.65	116'829.65	318'800.00		14'600.00	0	304'200.00	2025
9141.10.150	Création d'une présélection de tourner à droite au carrefour des Croisettes	17/15	520'000	388'000.30	61'344.80	82'455.50	244'200.00	10'300.00	0	233'900.00	2025
9141.10.151	Conteneurs à déchets racc. CAD Bois-Murat	05/24	55'000	0.00	0.00	0.00	29'379.97	2'379.97		27'000.00	2025
9141.10.152	Plan directeur localisé aux Croisettes	20/15	105'000	95'719.10	0.00	95'719.10		9'319.10		86'400.00	2025
9141.10.155	Révisions du Pdcoum, du PGA et du RPGA	12/16	380'000	348'825.10		32'533.00	316'292.10	99'185.42		415'477.52	en cours
9141.10.156	Réfection de chemins forestiers, Flon et Bois-Murat	13/16	152'190	168'306.40	13'371.90	113'634.50	41'300.00	1'900.00	0	39'400.00	2025
9141.10.157	Stabilisation de la Route de Montblesson	19/16	175'000	194'661.85	18'302.85	108'359.00	68'000.00	2'900.00	0	65'100.00	2025
9141.10.158	Divers entretiens routiers et feux de circulation sur la Route de la Croix-Blanche	09/17	490'000	393'996.59	157'696.59		236'300.00	39'400.00	0	196'900.00	2025
9141.10.159	Réfection du Chemin des Moulins	10/17	370'000	211'196.60	28'711.60	70'085.00	112'400.00	4'700.00	0	107'700.00	2025
9141.10.160	Crédit-cadre pour projets urbanistiques 2018-2022	19/17	1'405'000	1'259'580.57	478'893.37	89'487.20	691'200.00	230'400.00	0	460'800.00	2025
9141.10.161	Adaptation de l'arrêt TL et extension des marches-gradins du préau Sud à Bois-Murat	01/18	260'000	227'911.95	38'011.95	0.00	189'900.00	7'600.00	0	182'300.00	2025
9141.10	À reporter					6'734'722.20	128'565.39	909'898.07	0.00	5'953'389.52	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENTS AU 31 DÉCEMBRE 2024
OUVRAGES DE GÉNIE CIVIL

Objet	Préavis numéro	Crédit accordé	Coût de la	Amortissement	Subsides et	Solde au 01.01.2024	Paiements 2024	Amortissement	Subsides et	Solde au 31.12.2024	Prochain	
			construction au 31.12.2023	au 31.12.2023	participations de tiers au 31.12.2023			2024	participations de tiers 2024		amortissement obligatoire	
9141.10	Reports					6'734'722.20	128'565.39	909'898.07	0.00	5'953'389.52		
9141.10.162	Trottoir Chemin Girarde, 2ème étape et réaménagement carrefour Girarde-Orchez-Vullietaz-Bornalet	03/18	810'000	743'595.90	99'295.90	0.00	644'300.00	24'800.00	0	619'500.00	2025	
9141.10.163	Ascenseur public à la sortie ouest du passage inférieur du carrefour des Croisettes	04/18	400'000	450'625.07	75'525.07	0.00	375'100.00	15'100.00	0	360'000.00	2025	
9141.10.164	Divers entretiens routiers - 2018	10/18	219'000	206'226.50	20'726.50	0.00	185'500.00	6'900.00	0	178'600.00	2025	
9141.10.165	Étude réaménagement de la Route et de la Place de la Croix-Blanche	15/18	390'000	135'832.15		0.00	135'832.15	215'962.58		351'794.73	en cours	
9141.10.166	Requalification de la RC 601 entre les Croisettes et le Chalet-à-Gobet	02/18	4'020'000	3'981'226.22		626'532.20	3'354'694.02	73'236.80	113'230.82	3'314'700.00	2025	
9141.10.167	Desserte forestière Bois-de-la-Chapelle	05/19	82'840	66'279.05	1'692.39	59'586.66	5'000.00		300.00	4'700.00	2025	
9141.10.168	Divers entretiens routiers - 2019	07/19	1'160'000	1'116'249.11	0.00	20'000.00	1'096'249.11	37'749.11		1'058'500.00	2025	
9141.10.169	Réaménagement des berges du Vaugueny et du Flon	15/19	222'000	182'637.70	13'254.65	86'383.05	83'000.00	3'300.00	0	79'700.00	2025	
9141.10.170	Requalification des Chemin et pont de la Girarde	26/19	2'750'000	3'052'641.44			3'052'641.44	492'002.75	116'844.19	3'427'800.00	2025	
9141.10.171	Réaménagement des berges du Vaugueny	08/20	240'000	185'540.70	5'806.40	40'534.30	139'200.00	4'800.00	0	134'400.00	2025	
9141.10.172	Zone 30 km/h aux Tuileries	14/20	200'000	167'526.10	16'826.10		150'700.00	5'600.00	0	145'100.00	2025	
9141.10.173	Entretiens routiers 2020	15/20	430'000	344'935.02			344'935.02	11'435.02		333'500.00	2025	
9141.10.174	Abri TL à la Croix-Blanche	07/21	65'000	54'658.12	5'158.12		49'500.00	5'500.00	0	44'000.00	2025	
9141.10.175	Modernisation de l'éclairage public	08/21	525'000	417'763.60	41'563.60		376'200.00	39'400.00	0	20'000.00	316'800.00	2025
9141.10.176	Entretiens routiers 2021	09/21	463'000	437'668.72	14'268.72		423'400.00	14'600.00		408'800.00	2025	
9141.10.177	Crédit-cadre pour projets urbanistiques 2022-2026	24/21	1'100'000	1'095'592.36		21'806.40	1'073'785.96	-240'684.96	162'499.55	20'000.00	650'601.45	en cours
9141.10.178	Rapport-préavis sur la mobilité	22/21	415'000	168'292.37			168'292.37	29'591.57		197'883.94	en cours	
9141.10.179	Entretiens routiers 2022	06/22	480'000	376'267.30	10'867.30		365'400.00	12'600.00	0	352'800.00	2025	
9141.10.180	Aménagement de trois places de jeux	12/22	280'000	122'629.81			122'629.81	24'371.66		147'001.47	en cours	
9141.10.181	Modernisation de l'éclairage public	13/22	400'000	393'931.30			393'931.30	14'031.30		379'900.00	2025	
9141.10.182	Divers entretiens terrains de foot au Bois-de-la-Chapelle	14/22	490'000	385'150.78			385'150.78	1'040.00	38'790.78	347'400.00	2025	
9141.10	Total						19'660'164.16	724'085.79	1'537'378.84	40'000.00	18'806'871.11	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENTS AU 31 DÉCEMBRE 2024

OUVRAGES DE GÉNIE CIVIL

<u>Objet</u>	<u>Préavis</u> <u>numéro</u>	<u>Crédit</u> <u>accordé</u>	<u>Coût de la</u>	<u>Amortissement</u>	<u>Subsides et</u>	<u>Solde au</u> <u>01.01.2024</u>	<u>Paiements</u> <u>2024</u>	<u>Amortissement</u>	<u>Subsides et</u>	<u>Solde au</u> <u>31.12.2024</u>	<u>Prochain</u>
			<u>construction</u> <u>au 31.12.2023</u>	<u>au</u> <u>31.12.2023</u>	<u>participations</u> <u>de tiers au</u> <u>31.12.2023</u>			<u>2024</u> <u>O = obligatoire</u> <u>S = supplémentaire</u>	<u>participations</u> <u>de tiers</u> <u>2024</u>		<u>amortissement</u> <u>obligatoire</u>
9141.10	Reports					19'660'164.16	724'085.79	1'537'378.84	40'000.00	18'806'871.11	
9141.10.183	Entretiens routiers au Ruisseau-Martin, Laiterie et route du Village	16/22	3'250'000	1'774'742.10		1'774'742.10	62'466.45			1'837'208.55	en cours
9141.10.185	Mise en conformité arrêt bus	11/23	126'000	104'098.55		104'098.55	7'218.90	11'417.45		99'900.00	2025
9141.10.186	Mise en conformité arrêt bus	06/24	826'000	0.00		0.00	2'702.50	0.00		2'702.50	en cours
9141.10.187	Mise en conformité arrêt bus	10/24	3'090'000	0.00		0.00	2'026'034.05	0.00		2'026'034.05	en cours
9141.10.188	Requalification chemin des Croisettes	17/24	376'000	0.00		0.00	71'690.55	0.00		71'690.55	en cours
9141.10.189	Etude plan transition écologique	09/24	106'000	0.00		0.00	24'000.00	0.00		24'000.00	en cours
9141.10	Total					21'539'004.81	2'918'198.24	1'548'796.29	40'000.00	22'868'406.76	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENTS AU 31 DÉCEMBRE 2024
BÂTIMENTS ET CONSTRUCTIONS

<u>Objet</u>	<u>Préavis</u> <u>numéro</u>	<u>Crédit</u> <u>accordé</u>	<u>Coût de la</u>	<u>Amortissement</u>	<u>Subsides,</u>	<u>Solde au</u> <u>01.01.2024</u>	<u>Paiements</u> <u>2024</u>	<u>Amortissement</u>	<u>Subsides et</u>	<u>Solde au</u> <u>31.12.2024</u>	<u>Prochain</u>
			<u>construction</u> <u>au 31.12.2023</u>	<u>au</u> <u>31.12.2023</u>	<u>part. de tiers</u> <u>ou ventes au</u> <u>31.12.2023</u>			<u>2024</u> <u>O = obligatoire</u> <u>S = supplémentaire</u>	<u>participations</u> <u>de tiers</u> <u>2024</u>		<u>amortissement</u> <u>obligatoire</u>
9143.00.001	Domaine de la Croix-Blanche		3'145'560.00	3'139'059.00	6'500.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00.007	Salle de gym et piscine de Bois-Murat					1.00				1.00	p.m.
9143.00.008	Collège de l'Ofréquaz					1.00				1.00	p.m.
9143.00.009	Locaux de la protection civile					1.00				1.00	p.m.
9143.00.010	Salle des spectacles					1.00				1.00	p.m.
9143.00.014	Pavillon scolaire du Grand-Chemin					1.00				1.00	p.m.
9143.00.015	Centre sportif de la Croix-Blanche					1.00				1.00	p.m.
9143.00.016	Pavillon scolaire du Village					1.00				1.00	p.m.
9143.00.017	Collège de Bois-Murat IV	08/88	16'700'000	16'727'766.90	13'480'525.90	3'247'240.00	1.00			1.00	p.m.
9143.00.018	Maison palinzarde	05/92	2'837'042	2'877'808.85	2'877'807.85		1.00			1.00	p.m.
9143.00.020	Salle de sports de la Croix-Blanche	09/88	7'886'400	7'629'431.40	6'279'213.40	1'350'217.00	1.00			1.00	p.m.
9143.00.027	Réfection des façades du Collège de Bois-Murat	14/93	4'760'000	3'959'200.40	2'826'545.40	1'132'654.00	1.00			1.00	p.m.
9143.00.029	Maison des jeunes et four à pain	01/95	890'000	812'822.40	723'821.40	89'000.00	1.00			1.00	p.m.
9143.00.030	Réfection de l'Auberge communale	09/94	2'503'000	2'625'670.40	2'375'369.40	250'300.00	1.00			1.00	p.m.
9143.00.055	Transformation du Collège du Village	04/96	1'170'000	1'373'364.45	1'313'226.45	60'137.00	1.00			1.00	p.m.
9143.00.061	Réfection de l'enveloppe extérieure Bois-Murat D	12/96	1'900'000	1'835'143.00	1'832'142.00	3'000.00	1.00			1.00	p.m.
9143.00.065	Nouveau Collège de la Croix-Blanche	08/98	2'810'000	2'902'647.90	2'677'162.90	225'484.00	1.00			1.00	p.m.
9143.00.069	Pavillon de la petite enfance à Bois-Murat	04/98	660'000	651'167.90	569'462.90	81'704.00	1.00			1.00	p.m.
9143.00.074	Construction nouveaux locaux de la voirie au Giziaux	04/99 01/00	3'870'000	3'899'530.45	3'846'029.45	53'500.00	1.00			1.00	p.m.
9143.00	À reporter					19.00	0.00	0.00	0.00	19.00	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENTS AU 31 DÉCEMBRE 2024
BÂTIMENTS ET CONSTRUCTIONS

Objet	Préavis numéro	Crédit accordé	Coût de la	Amortissement	Subsides,	Solde au	Paiements	Amortissement	Subsides et	Solde au	Prochain
			construction au 31.12.2023	au 31.12.2023	part. de tiers ou ventes au 31.12.2023			2024	participations de tiers		31.12.2024
						01.01.2024	2024	O = obligatoire S = supplémentaire	2024		
9143.00	Reports					19.00	0.00	0.00	0.00	19.00	
9143.00.081	Édicule public des Tuileries	05/01	145'000	169'463.50	169'462.50		1.00			1.00	p.m.
9143.00.083	Extension du complexe scolaire de Bois-Murat	06/01 05/02	11'735'500	11'566'768.20	10'459'307.20	1'107'460.00	1.00			1.00	p.m.
9143.00.088	Frais d'études nouvelle salle de gym à Bois-Murat (y compris chaufferie et espaces extérieurs)	06/01	200'000	75'063.05	75'063.05		0.00			0.00	
9143.00.089	Assainissement des façades de la Salle des spectacles	02/04	290'000	289'476.75	289'475.75		1.00			1.00	p.m.
9143.00.090	Modernisation de la cuisine du Chalet l'Espérance	14/05	140'000	140'118.45	140'118.45		0.00			0.00	
9143.00.091	Frais d'études pour la rénovation de la salle de gym et piscine à Bois-Murat	04/08	190'500	457'661.90	457'660.90		1.00			1.00	p.m.
9143.00.092	Transformations de la Maison palinzarde	02/08	277'000	264'586.64	264'585.64		1.00			1.00	p.m.
9143.00.093	Transformations de la Maison de commune	02/08	584'000	570'296.25	570'295.25		1.00			1.00	p.m.
9143.00.094	Réfection et agrandissement du terrain synthétique de la Croix-Blanche	10/08	1'650'000	1'978'819.87	0.00	1'978'819.87	36'737.60			2'015'557.47	En cours
9143.00.095	Acquisition d'un terrain au lieu-dit "La Croix-Blanche"	13/08	1'400'000	1'400'000.00	1'399'999.00		1.00			1.00	p.m.
9143.00.097	Construction d'un nouveau bâtiment pour la voirie avec salles de sociétés	14/09	2'950'000	2'839'532.60	1'241'732.60	1'597'800.00		94'600.00	O	1'503'200.00	2025
9143.00.098	Crédit d'étude pour la construction d'un Centre de vie enfantine à la Croix-Blanche	12/09	480'000	391'776.15	391'775.15		1.00			1.00	p.m.
9143.00.099	Installation solaire thermique au Chalet de l'Espérance	04/10	125'000	146'708.55	135'313.55	11'394.00	1.00			1.00	p.m.
9143.00.100	Remplacement des quatre mâts d'éclairage des courts de tennis au Bois-de-Ban	08/10	65'000	66'187.50	48'186.50	18'000.00	1.00			1.00	p.m.
9143.00.101	Réaménagement des espaces extérieurs du complexe scolaire de Bois-Murat	09/10	1'748'500	728'352.25	728'351.25		1.00			1.00	p.m.
9143.00.102	Rénovation de la salle de gym et piscine de Bois-Murat	10/10	5'720'000	5'313'799.25	2'085'299.25	99'800.00	3'128'700.00	173'700.00	O	2'955'000.00	2025
9143.00.103	Construction d'un Centre de vie enfantine et réfection du Collège de la Croix-Blanche	01/11	7'147'000	7'260'470.75	2'862'352.00	89'318.75	4'308'800.00	238'800.00	O	4'070'000.00	2025
9143.00.104	Réaménagement du préau Sud de Bois-Murat	08/11	490'000	390'191.80	390'190.80		1.00			1.00	p.m.
9143.00	À reporter					11'014'150.87	36'737.60	507'100.00	0.00	10'543'788.47	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENTS AU 31 DÉCEMBRE 2024
BÂTIMENTS ET CONSTRUCTIONS

Objet	Préavis numéro	Crédit accordé	Coût de la	Amortissement	Subsides,	Solde au 01.01.2024	Paiements 2024	Amortissement	Subsides et	Solde au 31.12.2024	Prochain
			construction au 31.12.2023	au 31.12.2023	part. de tiers ou ventes au 31.12.2023			2024 O = obligatoire S = supplémentaire	participations de tiers 2024		amortissement obligatoire
9143.00	Reports					11'014'150.87	36'737.60	507'100.00	0.00	10'543'788.47	
9143.00.105	Réfection de la toiture du Chalet l'Espérance	09/11	105'000	97'354.00	90'353.00	7'000.00	1.00			1.00	p.m.
9143.00.106	Réfection de l'étanchéité de la toiture de la salle de gym de la Croix-Blanche	13/11	520'000	476'844.30	423'883.30	52'960.00	1.00			1.00	p.m.
9143.00.107	Participation à la restauration du Temple des Croisettes	24/11	330'000	311'287.35	311'286.35		1.00			1.00	p.m.
9143.00.108	Agrandissement du préau et aménagements extérieurs au Collège de la Croix-Blanche	01/12	183'000	189'331.20	189'330.20		1.00			1.00	p.m.
9143.00.109	Remplacement de la chaudière au Pavillon du Grand-Chemin	10/12	32'000	27'152.50	27'151.50		1.00			1.00	p.m.
9143.00.110	Remplacement des infrastructures scéniques de la Salle des spectacles	11/12	150'000	155'370.60	155'369.60		1.00			1.00	p.m.
9143.00.111	Crédit d'étude pour l'assainissement du chauffage du Collège de Bois-Murat A-B-C-D	16/12	63'450	51'970.70	51'969.70		1.00			1.00	p.m.
9143.00.112	Crédit d'étude pour la construction de logements protégés à la Route de la Croix-Blanche 37	09/13	486'000	460'525.83	460'524.83		1.00			1.00	p.m.
9143.00.113	Assainissement du chauffage du Collège de Bois-Murat A-B-C-D	16/13	452'000	470'903.10	470'902.10		1.00			1.00	p.m.
9143.00.114	Démolition du bâtiment sis à la Route de la Croix-Blanche 37	17/13	275'000	203'759.20	201'758.20	2'000.00	1.00			1.00	p.m.
9143.00.115	Mise aux normes et modernisation de l'éclairage à la Salle des spectacles	21/13	196'500	187'080.71	187'079.71		1.00			1.00	p.m.
9143.00.116	Crédit d'études pour infrastructures scolaires 2025	01/14	250'000	252'294.46	177'194.46	75'100.00		25'300.00	O	49'800.00	2025
9143.00.117	Réfection du préau du Pavillon scolaire au Grand-Chemin	02/14	60'000	58'968.25	58'967.25		1.00			1.00	p.m.
9143.00.118	Crédit d'étude pour la construction de logements protégés à la Route de la Croix-Blanche 37	16/14	840'000	841'795.80	841'794.80		1.00			1.00	p.m.
9143.00.119	Création d'une untié d'accueil à l'Ofréquaz	01/15	1'824'000	1'809'452.65	1'809'451.65	0.00	1.00			1.00	p.m.
9143.00.120	Achat de la parcelle n° 2852 au Giziaux pour nouvelle déchèterie communale	08/15	2'172'600	2'182'780.00	654'080.00	0.00	1'528'700.00	72'700.00	O	1'456'000.00	2025
9143.00.121	Remplacement de la chaudière à mazout par une pompe à chaleur au Pavillon scolaire du	11/15	100'000	92'271.50	85'739.50	6'531.00	1.00			1.00	p.m.
9143.00.122	Création d'une déchèterie provisoire au Bois-de-la-Chapelle	13/15	143'000	156'457.30	119'057.30	0.00	37'400.00	15'700.00	O	21'700.00	2025
9143.00.123	Construction d'une nouvelle déchèterie communale au Giziaux	14/15	3'900'000	3'990'421.29	666'722.29	780'099.00	2'543'600.00	107'000.00	O	2'436'600.00	2025
9143.00	À reporter					15'198'965.87	36'737.60	727'800.00	0.00	14'507'903.47	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENTS AU 31 DÉCEMBRE 2024
BÂTIMENTS ET CONSTRUCTIONS

Objet	Préavis numéro	Crédit accordé	Coût de la	Amortissement	Subsides,	Solde au	Paiements	Amortissement	Subsides et	Solde au	Prochain	
			construction	au	part. de tiers			2024	participations		31.12.2024	amortissement
			au 31.12.2023	31.12.2023	ou ventes au	01.01.2024	2024	O = obligatoire	de tiers	31.12.2024	obligatoire	
					31.12.2023			S = supplémentaire	2024			
9143.00	Reports					15'198'965.87	36'737.60	727'800.00	0.00	14'507'903.47		
9143.00.124	Construction d'appartements protégés à la Route de la Croix-Blanche 37	09/16	8'903'408	8'176'303.95	6'884'684.84	10'119.11	1'281'500.00	136'400.00	○	1'145'100.00	2025	
9143.00.125	Réfection de la toiture du Collège de l'Ofréquaz	05/16	1'025'000	984'061.50	249'266.50	39'795.00	695'000.00	31'500.00	○	663'500.00	2025	
9143.00.126	Crédit d'étude pour la rénovation des façades et de la toiture de la Salle des spectacles	07/16	180'000	79'480.20	32'080.20	0.00	47'400.00	8'000.00	○	39'400.00	2025	
9143.00.127	Assainissement du chauffage + capteurs solaires à la Maison Rochat	20/16	77'000	66'580.55	46'980.55	0.00	19'600.00	6'700.00	○	12'900.00	2025	
9143.00.128	Réfection du Club-house du Tennis-Club	23/16	830'000	828'297.30	158'460.70	43'536.60	626'300.00	26'200.00	○	600'100.00	2025	
9143.00.129	Étude pour l'extention du complexe scolaire de Bois-Murat	01/17	2'600'000	2'591'412.61	0.00	0.00	2'591'412.61	258'612.61		2'332'800.00	2025	
9143.00.130	Étude pour la rénovation des façades et toitures de la Salle des spectacles, de l'Auberge, etc.	04/17	370'000	386'765.74	154'865.74	0.00	231'900.00	38'700.00	○	193'200.00	2025	
9143.00.132	Étude pour la rénovation des inst. techniques de la Salle des spectacles, de l'Auberge, etc.	15/17	510'000	503'677.70	201'077.70	0.00	302'600.00	50'400.00	○	252'200.00	2025	
9143.00.133	Bornes de recharge publiques à la Croix-Blanche et aux Croisettes	14/17	118'000	118'532.95	65'432.95	10'000.00	43'100.00	10'900.00	○	32'200.00	2025	
9143.00.134	Nouveaux bureaux pour l'administration dans la Maison palinzarde	21/17	180'000	147'088.50	29'488.50	0.00	117'600.00	4'900.00	○	112'700.00	2025	
9143.00.135	Réfection de la dalle du rez-de-chaussée du bâtiment de la voirie au Bois-de-la-Chapelle 3	07/18	120'000	83'144.20	16'844.20	0.00	66'300.00	2'800.00	○	63'500.00	2025	
9143.00.136	Réfection des locaux et de la cuisine du CAP	11/18	70'000	50'476.98	30'676.98	0.00	19'800.00	5'100.00	○	14'700.00	2025	
9143.00.137	Extension du complexe scolaire de Bois-Murat	02/19	31'700'000	28'174'502.99	0.00	31'135.80	28'143'367.19	6'824'854.32		34'968'221.51	En cours	
9143.00.138	Achat de l'Église des Croisettes	20/19	1	1.00	0.00	0.00	1.00			1.00	p.m.	
9143.00.139	Réfection place et escaliers de la salle de gym de la Croix-Blanche	02/20	240'000	211'102.85	21'302.85		189'800.00	7'100.00	○	182'700.00	2025	
9143.00.140	Réfection de la Salle des spectacles, de l'Auberge et des locaux du service du feu	04/20	8'617'700	9'499'414.74	259'931.24	539'483.50	8'700'000.00	3'080.85	303'080.85	8'400'000.00	2025	
9143.00.141	Installation de réseaux WiFi dans les bâtiments scolaires	06/21	925'000	822'272.00		40'500.00	781'772.00	75'998.10		857'770.10	En cours	
9143.00.142	Salle de quartier polyvalente à Bois-Murat D	04/22	720'000				0.00			0.00	En cours	
9143.00.143	Rénovation de la toiture à Bois-Murat F	05/22	1'750'000	1'544'152.80			1'544'152.80	254'408.95	56'250.75	121'211.00	1'621'100.00	2025
9143.00.144	Démolition de la ferme Collet	01/23	70'000	65'881.55	6'481.55		59'400.00	6'600.00		52'800.00	2025	
9143.00	À reporter					60'659'971.47	7'195'079.82	1'681'044.21	121'211.00	66'052'796.08		

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENTS AU 31 DÉCEMBRE 2024 BÂTIMENTS ET CONSTRUCTIONS

Objet	Préavis numéro	Crédit accordé	Coût de la	Amortissement	Subsides,	Solde au 01.01.2024	Paiements 2024	Amortissement	Subsides et	Solde au 31.12.2024	Prochain
			construction au 31.12.2023	au 31.12.2023	part. de tiers ou ventes au 31.12.2023			0 O = obligatoire S = supplémentaire	participations de tiers 2024		amortissement obligatoire
9143.00	Reports					60'659'971.47	7'195'079.82	1'681'044.21	121'211.00	66'052'796.08	
9143.00.145	Création garderie enfants	08/23	1'895'000	83'830.25		83'830.25	9'352.40			93'182.65	En cours
9143.00.146	Aménagement petit et grand foyers salle spect.	06/23	341'000	0.00		0.00	196'740.10	5'340.10		191'400.00	2025
9143.00.147	Rénovation et agrandissement caserne	10/23	5'480'000	809'105.10		809'105.10	3'213'801.05			4'022'906.15	En cours
9143.00.148	Aménagements extérieurs Eglise des Croisettes	17/23	162'000	0.00		0.00	12'115.70			12'115.70	En cours
9143.00.149	Création deux PRU	18/23	104'000	86'050.70		86'050.70		8'650.70		77'400.00	2025
9143.00.150	Raccordement CAD Bois-Murat et divers	05/24	1'665'000	0.00		0.00	677'637.76			677'637.76	En cours
9143.00.151	Nouveaux vestiaires. Buvette BDC	01/24	5'400'000	0.00		0.00	307'289.95			307'289.95	En cours
9143.00.152	Rénovation WC cimetière	03/24	157'000	0.00		0.00	129'562.65	4'862.65		124'700.00	2025
9143.00.153	Assainissement bâtiments communaux plan directeur	04/24	238'000	0.00		0.00	134'513.80			134'513.80	En cours
9143.00.154	Rénovation et mise aux normes piscine Bois-Murat	21/24	915'000	0.00		0.00	83'858.95			83'858.95	En cours
9143.00	Total					61'638'957.52	11'959'952.18	1'699'897.66	121'211.00	71'777'801.04	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENTS AU 31 DÉCEMBRE 2024 FORÊTS

Objet	Préavis numéro	Crédit accordé	Coût de	Amortissement	Subsides,	Solde au 01.01.2024	Paiements 2024	Amortissement	Subsides et	Solde au 31.12.2024	Prochain
			l'acquisition au 31.12.2023	au 31.12.2023	part. de tiers ou ventes au 31.12.2023			2024 O = obligatoire S = supplémentaire	participations de tiers 2024		amortissement obligatoire
9145.00.000	Forêts	06/09	59'341	59'341.35	59'341.35	1.00				1.00	p.m.
9145.00	Total					1.00	0.00	0.00		1.00	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENTS AU 31 DÉCEMBRE 2024
VÉHICULES, MATÉRIEL D'EXPLOITATION

<u>Objet</u>	<u>Préavis</u> <u>numéro</u>	<u>Crédit</u> <u>accordé</u>	<u>Coût</u>	<u>Amortissement</u>	<u>Solde au</u> <u>01.01.2024</u>	<u>Paiements</u> <u>2024</u>	<u>Amortissement</u>	<u>Solde au</u> <u>31.12.2024</u>	<u>Prochain</u>
			<u>d'acquisition</u> <u>au 31.12.2023</u>	<u>au</u> <u>31.12.2023</u>			<u>2024</u>		<u>O = obligatoire</u>
9146.00.000 Balayeuse de route	05/03	196'000	202'057.25	202'056.25	1.00			1.00	p.m.
9146.00.001 Bus scolaire	04/09	76'000	78'000.00	77'999.00	1.00			1.00	p.m.
9146.00.002 Véhicule de voirie	05/09	175'000	181'000.00	180'999.00	1.00			1.00	p.m.
9146.00.003 Broyeur à branches	01/10	72'000	68'194.20	68'193.20	1.00			1.00	p.m.
9146.00.004 Véhicule articulé de voirie	02/10	156'500	146'751.70	146'750.70	1.00			1.00	p.m.
9146.00.005 Réseau radio de police (Polycom)	03/10	56'000	40'189.25	40'188.25	1.00			1.00	p.m.
9146.00.006 Tracteur forestier	04/11	365'000	355'440.00	355'439.00	1.00			1.00	p.m.
9146.00.007 Faucheuse-débroussailluse pour la voirie	05/11	79'000	45'000.00	44'999.00	1.00			1.00	p.m.
9146.00.008 Serveurs et logiciels de gestion communale	07/11	215'000	212'774.90	212'773.90	1.00			1.00	p.m.
9146.00.009 Trois véhicules de voirie	02/12	365'000	362'222.00	362'221.00	1.00			1.00	p.m.
9146.00.010 Site extranet pour le Conseil communal	18/12	11'500	21'384.00	21'383.00	1.00			1.00	p.m.
9146.00.011 Quatre véhicules, deux saleuses et une nacelle pour la voirie	01/13	435'000	419'487.55	419'486.55	1.00			1.00	p.m.
9146.00.012 Véhicule pour les éco-points	10/13	63'500	59'991.50	59'990.50	1.00			1.00	p.m.
9146.00.013 Quatre véhicules de voirie	24/13	330'000	298'517.05	298'516.05	1.00			1.00	p.m.
9146.00.014 Tracteur à gazon pour la voirie	07/15	23'000	19'300.00	19'299.00	1.00			1.00	p.m.
9146.00.015 Véhicule pour le service du feu	07/15	100'000	88'597.95	88'596.95	1.00			1.00	p.m.
9146.00.016 Balayeuse de route	15/15	140'000	140'000.00	139'999.00	1.00			1.00	p.m.
9146.00.017 Véhicule de commandement du SDIS	06/16	48'500	48'964.80	48'963.80	1.00			1.00	p.m.
9146.00.018 Matériel d'exploitation pour la déchèterie	24/16	176'050	174'818.33	122'018.33	52'800.00		17'500.00 O	35'300.00	2025
9146.00.019 Camion pour la voirie	13/17	249'000	247'749.30	148'849.30	98'900.00		24'800.00 O	74'100.00	2025
9146.00 À reporter					151'718.00	0.00	42'300.00	109'418.00	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENTS AU 31 DÉCEMBRE 2024 VÉHICULES, MATÉRIEL D'EXPLOITATION

Objet	Préavis numéro	Crédit accordé	Coût	Amortissement	Solde au 01.01.2024	Paiements 2024	Amortissement	Solde au 31.12.2024	Prochain
			d'acquisition au 31.12.2023	au 31.12.2023			2024		amortissement obligatoire
							O = obligatoire		
							S = supplémentaire		
9146.00	Reports				151'718.00	0.00	42'300.00	109'418.00	
9146.00.020	Benne et rouleau compacteur pour la déchèterie	25/19	162'000	139'366.43	56'066.43	83'300.00	14'000.00	69'300.00	2025
9146.00.022	Véhicules pour la voirie et la conciergerie	09/22	115'000	105'600.00	21'200.00	84'400.00	10'600.00	73'800.00	2025
9146.00.024	Véhicules électriques travaux + conciergerie	13/24	120'000	0.00	0.00	97'791.80	9'591.80	88'200.00	2025
9146.00	Total				319'418.00	97'791.80	76'491.80	340'718.00	

DÉTAIL DES SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS AU 31 DÉCEMBRE 2024 AUTRES SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS D'INVESTISSEMENTS

Objet	Préavis numéro	Total de la	Amortissement	Solde au 01.01.2024	Souscription	Amortissement	Solde au 31.12.2024	Prochain
		souscription ou participation	au 31.12.2023		ou participation 2024	2024		amortissement obligatoire
							O = obligatoire	
							S = supplémentaire	
9165.00.000	Participation à la restructuration de Beaulieu	02/99	742'741.00	742'741.00	0.00		0.00	
9165.00.001	Participation à GEDREL SA	10/96	231'000.00	231'000.00	0.00		0.00	
9165.00.002	Participation à BIOPÔLE SA	04/04	50'000.00	49'999.00	1.00		1.00	p.m.
9165.00.003	Participation financière à la rénovation des installations du Tennis-Club du Bois-de-Ban	09/09	200'000.00	199'999.00	1.00		1.00	p.m.
9165.00.004	Fonds d'aide au développement économique local	04/21	394'000.00	39'400.00	354'600.00	39'400.00	315'200.00	2025
9165.00.005	Participation à EPAREN SA	01/21	100'000.00	20'600.00	79'400.00	10'600.00	68'800.00	2025
9165.00	Total				434'002.00	0.00	50'000.00	384'002.00

Financements spéciaux et fonds de réserve

DÉTAIL DES FINANCEMENTS SPÉCIAUX ET FONDS DE RÉSERVES AU 31 DÉCEMBRE 2024

<u>Objet</u>	<u>Solde au</u> <u>01.01.2024</u>	<u>Attibution</u> <u>2024</u>	<u>Prélèvement</u> <u>ou dissolution</u> <u>2024</u>	<u>Solde au</u> <u>31.12.2024</u>	<u>Contrepartie compte de fonctionnement et remarques</u>
9280.00 Fonds alimentés par des recettes affectées					
9280.00.002 Fonds réseau d'égouts et épuration	2'542'374.98		137'100.45	2'405'274.53	Prélèvement - 4600.4811.000
9280.00.004 Fonds pour les déchets (déchèterie, OM et déchets)	71'643.91		71'643.91	0.00	Prélèvement - 4500.4809.904
9280.00 Total	2'614'018.89	0.00	208'744.36	2'405'274.53	
9281.00 Fonds de renouvellement et de rénovation					
9281.00.004 Réserve : renouvellement du matériel informatique	445'635.59		60'000.00	385'635.59	Prélèvement - 1900.4801.000
9281.00.011 Réserve : entretien terrains de sport de la Croix-Blanche	19'100.00		19'100.00	0.00	Prélèvement - 1710.4804.004
9281.00.014 Réserve : entretien des terrains du Bois-de-la-Chapelle	10'500.00		10'500.00	0.00	Prélèvement - 1700.1804.003
9281.00.018 Réserve : entretien du réseau routier	500'000.00		48'413.92	451'586.08	Prélèvement - 3200.4804.000
9281.00.022 Réserve : entretien et rénovation des ruisseaux	6'000.00			6'000.00	
9281.00.023 Réserve : éclairage public	12'400.00			12'400.00	
9281.00.024 Réserve : promotion culturelle	21'526.92		8'500.00	13'026.92	Prélèvement - 1500.4809.015
9281.00.026 Réserve : mensurations cadastrales et SIT	112'195.00			112'195.00	
9281.00.035 Réserve : entretien et rénovation des bâtiments	790'000.00			790'000.00	
9281.00.036 Réserve : renouvellement des véhicules	340'700.00		44'991.80	295'708.20	Prélèvement - 2300.4801.010
9281.00 Total	2'258'057.51	0.00	191'505.72	2'066'551.79	

DÉTAIL DES FINANCEMENTS SPÉCIAUX ET FONDS DE RÉSERVES AU 31 DÉCEMBRE 2024

<u>Objet</u>	<u>Solde au</u> <u>01.01.2024</u>	<u>Attibution</u> <u>2024</u>	<u>Prélèvement</u> <u>ou dissolution</u> <u>2024</u>	<u>Solde au</u> <u>31.12.2024</u>	<u>Contrepartie compte de fonctionnement et remarques</u>
9282 Fonds de réserves					
9282.00.001 Fonds pour élèves méritants	7'858.85			7'858.85	
9282.00.003 Fonds d'aides communales	130'686.10	10'000.00		140'686.10	Attribution - 220.3809.090
9282.00.006 Fonds d'aide LADB - prévention des dépendances	274'378.35	32'391.15		300'133.10	Attribution - 2100.3809.000 Prélèvement - 1500.4809.000
9282.00.008 Fonds pour équipements communautaires	1'947'498.85	801'324.45	6'636.40	2'747'045.80	Attribution - 4000.3809.020 Prélèvement - 4200.4809.020
9282.00.009 Fonds pour l'énergie et le développement durable (FEED)	932'822.52	673'880.00	1'777.50	917'621.42	Attribution - 4000.3816.000 Prélèvement - 4000.4816.000
9282.00.011 Fonds d'aide au développement économique local	621'447.55		689'081.10	621'447.55	
9282.20.000 Provision pour pertes sur débiteurs - compte collectif	10'000.00	6'200.00		16'200.00	Attribution - 2200.3809.013
9282.20.001 Provision pour pertes sur débiteurs ACI (Personnes physiques et moral)	1'067'215.00	725'828.00		1'793'043.00	Attribution - 2100.3809.100
9282.30.001 Provision pour régulation des péréquations intercommunales	4'050'520.20			4'050'520.20	
9282.30.002 Provision pour régulation des corrections d'impôts ACI	3'657'258.46		1'132'447.00	2'524'811.46	Prélèvement - 2100.4809.016
9282.40.000 Fonds de réserve de la petite enfance	2'000'000.00		500'000.00	1'500'000.00	Prélèvement - 7110.4809.008
9282.50.000 Réserve : amortissements futurs	8'200'000.00			8'200'000.00	
9282.90.000 Réserve : heures supplémentaires du personnel	83'442.35		16'000.00	67'442.35	Prélèvement - 4100.4809.017
9233.00.001 Fonds des écoles - spectacles (1)	31'782.90			31'782.90	
9282 Total	23'014'911.13	2'249'623.60	2'345'942.00	22'918'592.73	

(1) Ce compte est géré comme un fonds de réserve même si la classification est un passif de régularisation

Ratio et tableau de bord

Commune d'Epalinges : Calcul des différents ratios 2024

	2024	2023	2022	2021	2020
Engagements bruts					
Engagements courants (920)	5'946'375.10	4'585'573.03	5'850'628.61	3'096'262.24	3'001'609.16
Dettes à court terme (921)	5'000'000.00	5'000'000.00	8'000'000.00	5'000'000.00	-
Emprunts à moyen et long terme (922)	82'958'329.00	78'124'997.00	55'291'665.00	47'958'333.00	40'000'000.00
Engagements envers des propres établissements et fonds (923)	31'782.90	31'782.90	31'658.55	31'224.60	31'224.60
Passifs transitoires (925)	2'259'944.54	1'816'748.10	506'440.11	1'760'604.45	585'919.67
(1) Total des engagements bruts (E)	96'196'431.54	89'559'101.03	69'680'392.27	57'846'424.29	43'618'753.43
Patrimoine financier					
Disponibilités (910)	2'180'266.81	8'519'604.97	1'570'946.89	4'070'777.36	2'588'640.76
Débiteurs et comptes courants (911)	12'840'704.07	10'850'042.66	8'847'998.02	9'374'218.82	9'777'991.31
Placements du patrimoine financier (912)	5'247'958.80	5'251'700.65	5'245'137.00	3'576'106.85	3'443'083.00
Actifs transitoires (913)	1'779'407.00	3'480'867.99	833'144.88	479'378.70	441'058.60
(2) Total du patrimoine financier (PF)	22'048'336.68	28'102'216.27	16'497'226.79	17'500'481.73	16'250'773.67
(3)=(1)-(2) Endettements nets ou Engagements nets (EN)	74'148'094.86	61'456'884.76	53'183'165.48	40'345'942.56	27'367'979.76
Revenus fiscaux (selon Mécanisme de Maîtrise des Finances Communales)					
Impôts (40)	36'429'573.61	35'983'917.97	35'382'744.97	36'280'305.24	33'942'243.48
Part à des recettes cantonales (44)	1'133'792.95	1'070'858.50	1'569'337.60	1'195'321.90	1'320'386.70
2100.3515.021 Participation sur recettes conjoncturelles (-)	- 1'605'953.37	- 1'841'511.05	- 2'458'601.15	- 1'879'359.35	- 1'862'730.80
2200.3520.000 Alimentaion fonds de péréquation horizontale (-)	- 10'353'739.00	- 9'691'992.00	- 9'230'046.00	- 9'317'620.00	- 9'388'744.00
2200.3520.001 Alim. fonds péréquation horizontale années antérieures (-)	- 703'975.00	-	-	-	- 910'560.00
2200.4520.000 Retour du fonds de péréquation (+)	9'471'025.00	10'154'426.00	8'206'818.00	8'358'924.00	8'153'284.00
2200.4520.001 Retour du fonds de péréquation années antérieures (+)	-	1'133'793.00	228'475.00	201'260.00	-
7200.4525.010 Participation sur recette conjoncturelles (+)	1'605'953.37	1'841'511.05	2'458'601.15	1'879'359.35	1'862'730.80
7200.4515.020 Participation sur recette conjoncturelles années antérieures (+)	-	-	-	-	-
Total des effets de la péréquation (hors PCS et Facture Policière)	- 1'586'689.00	1'596'227.00	794'753.00	757'436.00	2'146'020.00
(4) Total des Revenus fiscaux (selon MMFC)	35'976'677.56	38'651'003.47	36'157'329.57	36'718'191.14	33'116'610.18
Revenus fiscaux et réguliers non affectés					
Impôts (40)	36'429'573.61	35'983'917.97	35'382'744.97	36'280'305.24	33'942'243.48
Patentes, concessions (41)	32'391.15	34'996.55	37'171.60	35'530.00	33'121.90
Revenus des prêts et participations du patrimoine administratif (425)	-	-	-	-	-
Revenus des immeubles du patrimoine administratif (427)	264'250.70	281'017.44	288'985.85	193'091.67	210'640.39
Emoluments (431)	1'141'533.37	1'323'553.94	734'317.65	446'817.72	478'379.94
(5) Total revenus fiscaux et réguliers non affectés (RF)	37'867'748.83	37'623'485.90	36'443'220.07	36'955'744.63	34'664'385.71
(6)=(3)/(5) Taux d'endettement net (EN/RF)	195.8%	163.3%	145.9%	109.2%	79.0%
(7)=(3)/(4) Taux d'endettement net (EN/RF) selon MMFC	206.1%	159.0%	147.1%	109.9%	82.6%

Quelle part des revenus fiscaux annuels est nécessaire pour amortir la dette nette de la Commune ?

Le but de ce ratio est de déterminer si la dette nette de la Commune est supportable au regard de ses revenus fiscaux, mais aussi de ses autres revenus non affectés.

(8)=(13)-(15)	Marge d'autofinancement (MA)	2'833'575.54	4'827'583.34	3'514'026.05	5'837'780.83	2'624'806.61
	<i>La marge d'autofinancement doit en principe être positive. Cela signifie que la Commune dispose d'une part de ses recettes courantes pour financer ses investissements ou pour rembourser ses engagements. En revanche, une valeur négative signale que la Commune s'endette déjà pour financer ses dépenses courantes (soit qu'elle vit à crédit).</i>					
	Investissements nets					
	+Dépenses d'investissement (DI) ou dépenses reportées au bilan (50 à 58)	15'695'764.53	14'379'462.79	16'555'020.91	18'802'000.00	10'999'000.00
	-Recettes d'investissement (RI) ou recettes reportées au bilan (60 à 66)	- 161'211.00	- 1'275'552.20	- 48'631.20	- 49'342.96	- 123'264.37
(9)	Total Dépenses nettes d'investissement (DNI)	15'534'553.53	13'103'910.59	16'506'389.71	18'752'657.04	10'875'735.63
(10)=(8)/(9)	Degré d'autofinancement (MA/DNI)	18.2%	36.8%	21.3%	31.1%	24.1%
	>=100% = Optimal					
	80% - 100% = Acceptable à bon					
	50% - 80% = Insuffisant					
	<50% = Problématique					
	<i>Quelle part des investissements nets de la commune est financée par la marge d'autofinancement ? Ce ratio renseigne sur la part des investissements nets de la commune financée par les ressources propres de la Commune (marge d'autofinancement). C'est-à-dire sans avoir recours à l'emprunt ou à la vente d'une partie de son patrimoine financier.</i>					
(11)=(9)-(8)	Insuffisance de financement (IF=DNI-MA)	12'700'977.99	8'276'327.25	12'992'363.66	12'914'876.21	8'250'929.02
(12)	Revenus totaux	62'792'729.79	60'753'114.41	58'237'668.57	58'224'338.56	55'813'157.68
(13)	Revenus courants (RC) ou revenus épurés	58'641'592.58	58'175'315.57	54'493'503.43	54'832'962.46	51'295'086.56
(14)	Charges totales	63'443'406.22	60'704'570.87	58'228'732.37	58'364'908.99	55'810'116.07
(15)	Dépenses courantes (DC) ou Charges épurées	55'808'017.04	53'347'732.23	50'979'477.38	48'995'181.63	48'670'279.95
	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif (331) + (332)	3'980'820.45	3'085'305.08	2'687'161.94	2'466'839.54	2'426'463.38
	Amortissement du Découvert (333)	-	-	-	-	-
(16)	Charges courantes (CHC)	59'788'837.49	56'433'037.31	53'666'639.32	51'462'021.17	51'096'743.33
(17)=(13)-(16)	Résultat opérationnel ou Excédent de charges courantes	- 1'147'244.91	1'742'278.26	826'864.11	3'370'941.29	198'343.23
(18)=(13)/(16)	Degré de couverture des charges (RC/CHC)	98.1%	103.1%	101.5%	106.6%	100.4%
	>=100% = Optimal					
	99% - 99.99% = Acceptable					
	97.5% - 98.9% = Insuffisant					
	<97.5% = Problématique					
	<i>Quelle part des charges courantes de la commune est couverte par ses revenus courants. Un degré de couverture inférieur à 100% signifie un excédent de charges et la Commune aura de plus en plus de difficultés à dégager les moyens nécessaires à ses investissements. Elle devra donc augmenter ses revenus ou réduire ses charges.</i>					
(19)=(8)/(13)	Capacité d'autofinancement (MA/RC)	4.8%	8.3%	6.4%	10.6%	5.1%
	>10% = Bonne					
	6% - 10% = Suffisante					
	3% - 6% = Insuffisante					
	<3% = Mauvaise					
	<i>Quelle proportion des revenus courants est disponible pour financer les nouveaux investissements nets et ou réduire les dettes de la Commune ? Ce ratio mesure l'ampleur de la marge financière dont dispose la Commune pour financer ses investissements ou réduire sa dette.</i>					

Dettes brutes						
	Dettes à court terme (921)	5'000'000.00	5'000'000.00	8'000'000.00	5'000'000.00	-
	Emprunts à moyen et long terme (922)	82'958'329.00	78'124'997.00	55'291'665.00	47'958'333.00	40'000'000.00
(20)	Total de la dette brute (D1)	87'958'329.00	83'124'997.00	63'291'665.00	52'958'333.00	40'000'000.00
	Engagements envers des propres établissements et fonds (923)	31'782.90	31'782.90	31'658.55	31'224.60	31'224.60
(21)	Total de la dette brute (D2 selon MCH1)	87'990'111.90	83'156'779.90	63'323'323.55	52'989'557.60	40'031'224.60

(22)=(21)/(13) Taux d'endettement brut (D2/RC) 150.0% 142.9% 116.2% 96.6% 78.0%

<=100% = Bon

100% - 150% = Acceptable

150% - 200% = Mauvais

>200% = Problématique

Quelle part des revenus courants est nécessaire pour amortir la dette brute de la Commune ?
Ce ratio renseigne sur la part du revenu courant qui serait nécessaire pour amortir complètement la dette.

(23)=(8)/(3) Marge d'autofinancement/Endettement net (MA/EN) 3.8% 7.9% 6.6% 14.5% 9.6%

>50% = Endettement faible

15% - 49.99% = Endettement moyen

5% - 14.99% = Endettement important

0% - 4.99% = Endettement problématique

Quelle part de l'endettement net de la commune est financée par la marge d'autofinancement ?
Plus ce ratio est positif et élevé, plus la commune peut faire face à sa dette et ou investir.

(24)=(3)/(8) Ratio de l'endettement net par rapport à la marge d'autofinancement 26.2 12.7 15.1 6.9 10.4

Ce ratio indique le nombre d'années nécessaires pour rembourser la totalité de notre endettement net si on utilisait l'intégralité de notre marge d'autofinancement.

(25)=(21)/(8) Ratio de la dette brute par rapport à la marge d'autofinancement 31.1 17.2 18.0 9.1 15.3

Ce ratio indique le nombre d'années nécessaires pour rembourser la totalité de notre dette brute si on utilisait l'intégralité de notre marge d'autofinancement.

Intérêts nets

	Intérêts des dettes à court terme (321)	54'805.56	155'060.15	2'013.90	166.40	-
	Intérêts des dettes à moyen et long terme (322)	1'099'672.78	871'277.79	592'748.70	571'754.15	528'346.40
(26)	Intérêts passifs liés aux dettes (IPD)	1'154'478.34	1'026'337.94	594'762.60	571'920.55	528'346.40
	Autres intérêts (329)	9'627.23	3'230.37	5'342.70	5'353.00	10'371.40
(27)	Intérêts passifs (32)	1'164'105.57	1'029'568.31	600'105.30	577'273.55	538'717.80
	-Revenus des capitaux du patrimoine financier (422)	-	315'825.01	-	278'220.87	-
(28)	Total des Intérêts nets (IN)	848'280.56	827'218.47	321'884.43	333'133.98	259'427.16

(29)=(28)/(13) Quotité des intérêts nets (IN/RC) 1.4% 1.4% 0.6% 0.6% 0.5%

<2% = Faible

2% - 5% = Acceptable

5% - 8% = Élevée

>8% = Excessive

Quelle part des revenus courants doit être consacrée au paiement des intérêts nets de la dette déduction faite des rendements du patrimoine financier.

Plus cette quotité est élevée, plus les charges générées par la dette pèsent sur le budget de la commune. En période de taux bas, une quotité inférieure peut déjà représenter un danger en cas d'augmentation des taux.

Charge financière

Total des Intérêts nets (IN)

+Amortissements du patrimoine administratif (331) + (332)

(30)	Total charge financière (CF)	4'829'101.01	3'912'523.55	3'009'046.37	2'799'973.52	2'685'890.54
------	------------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

848'280.56

827'218.47

321'884.43

333'133.98

259'427.16

3'980'820.45

3'085'305.08

2'687'161.94

2'466'839.54

2'426'463.38

(31)=(30)/(13) Quotité de la charge financière (CF/RC)

8.2%

6.7%

5.5%

5.1%

5.2%

<5% = Faible

5% - 10% = Acceptable

10% - 15% = Elevée

>15% = Excessive

Quelle part des revenus courants doit être consacrée au paiement des intérêts nets et des amortissements obligatoires ?
Cette quotité permet de mesurer la pression exercée par les politiques de financement et d'investissement de la commune sur ces revenus courants. En période de taux bas, la baisse des intérêts peut surcompenser l'augmentation des amortissements obligatoires.

(32)=(26)/(21) Coût moyen des dettes (IPD/Dette moyenne)

1.3%

1.4%

1.0%

1.2%

1.3%

Ce ratio met en relation les dettes avec la charge d'intérêt qu'elles occasionnent. Il reflète donc le coût moyen des dettes contractées par la Commune entre la fin de l'année N-1 et l'année en cours.

(33)=(15)+DI Dépenses totales (DT=DC+DI)

71'503'781.57

67'727'195.02

67'534'498.29

67'797'181.63

59'669'279.95

(34)=DI/(33) Quotité d'investissement (DI/DT)

22%

21%

25%

28%

18%

Ce ratio exprime les investissements bruts de la Commune en pour cent des dépenses totales. Plus ce ratio est élevé, plus la Commune consacre une partie importante de ses dépenses et donc de ses revenus à des investissements. Il est important d'apprécier ce ratio en tenant compte simultanément de la capacité d'autofinancement.

(35)=(13)+RI Recettes totales (RT=RC+RI)

58'802'803.58

59'450'867.77

54'542'134.63

54'882'305.42

51'418'350.93

(36) Nombre d'habitants au 31.12 selon FAO (HAB)

9'905

9'910

9'825

9'813

9'755

(37)=(9)/(36) Investissements nets par habitant (DNI/HAB)

1'568

1'322

1'680

1'911

1'115

(38)=DI/(36) Dépenses d'investissement brut par habitant (DI/HAB)

1'585

1'451

1'685

1'916

1'128

(39)=(3)/(36) Endettements nets ou Engagements nets par habitant (EN/HAB)

7'486

6'202

5'413

4'111

2'806

(40)=(20)/(36) Dettes à court, moyen et long terme par habitant (D1/HAB)

8'880

8'388

6'442

5'397

4'100

(41)=(8)/(36) Marge d'autofinancement par habitant (MA/HAB)

286

487

358

595

269

(42)=(28)/(36) Intérêts nets par habitant (IN/HAB)

86

83

33

34

27

Comptes 2024 : CISTEP

**STATION D'ÉPURATION DES EAUX USÉES
ET DE TRAITEMENT DES BOUES
DE L'AGGLOMÉRATION LAUSANNOISE
(STEP de Vidy)**

COMPTES DE L'EXERCICE 2024

Comprenant :

- 1. Comptes d'Epura SA 2024**
- 2. Comptes d'exploitation CISTEP 2024**
- 3. Répartition des charges totales nettes 2024**
- 4. Correctif comptes 2023**

COMPTES DE L'EXERCICE 2024 (REMIS À LA CISTEP)

	Budget 2024	Comptes 2024	Comptes 2023	Renseignements sur les comptes 2024
3	Revenus	31'441'910	30'887'872	28'875'099
30*	Vente de prestations	31'205'310	30'236'762	27'931'907
	<i>Divers traitements facturés et vente d'énergie</i>	3'076'850	4'253'026	4'223'553
	<i>Prestations facturées au Service de l'eau</i>	28'128'460	25'983'735	23'708'354
31.1	Autres recettes	213'000	627'509	919'592
	<i>Rétrocession taxe CO2(N-1)</i>		167'101	258'989
	<i>Subvention de l'Association suisse de l'industrie gazière à recevoir</i>		459'753	649'344
	<i>Indemnités assurances</i>			10'707
	<i>Recettes diverses</i>		655	552
31.2	Loyers encaissés	23'600	23'600	23'600
				Location des toitures pour les antennes de téléphonie mobiles et les équipements photovoltaïques.
4, 5, 6, 8	Charges	31'441'910	30'887'872	28'875'099
4	Charges directes d'exploitation	8'198'610	8'826'771	8'078'646
40	Charges de marchandises	2'675'150	2'742'473	2'811'170
				En fonction des achats effectués durant l'année.
41*	Prestations et travaux de tiers	368'900	472'745	433'936
				Y compris l'augmentation des prestations transverses refacturées par le Service des finances de la commune de Lausanne et la location d'une centrifugeuse de remplacement pour pallier les pannes encourues sur les équipements de déshydratation.
42	Charges d'énergie	4'315'800	4'492'354	3'901'433
				En fonction de la situation du marché de l'énergie.
43	Charges d'élimination	725'560	1'029'184	847'642
				En fonction de la quantité de boues d'épuration incinérées générant davantage de cendres à remettre en décharge.
44*	Charges de matériel d'exploitation	113'200	90'016	84'465
				L'achat de tablettes informatiques a été reporté.
5	Charges de personnel	7'948'300	7'409'009	6'937'374
50*	Charges de personnel	7'810'100	7'262'944	6'843'085
				Montant des salaires de l'exploitation de la STEP et des projets refacturés par le Service de l'eau à Epora SA. L'effectif au 31.12.2024 est de 58.4 EPT (55.9 EPT au 31.12.2023).
51*	Autres charges de personnel	138'200	146'065	94'289
				Coût des examens médicaux pour les collaborateurs de la STEP plus importants que prévus.

COMPTES DE L'EXERCICE 2024 (REMIS À LA CISTEP)

		Budget 2024	Comptes 2024	Comptes 2023	Renseignements sur les comptes 2024
6	Autres charges d'exploitation	15'295'000	14'720'918	13'859'080	
60	Charges d'entretien, réparations, remplacement	1'710'700	1'597'789	1'315'447	Report de certaines dépenses d'entretien ainsi que de l'achat de nouveaux serveurs informatiques.
61	Charges de locaux	80'000	52'264	52'809	En fonction des nettoyages effectués.
62	Assurances-choses	116'400	96'806	119'710	En fonction des primes fixées par l'ECA.
63	Droits, taxes et autorisations <i>Taxe micropolluants</i>	3'173'100 2'430'000	3'095'225 2'356'488	3'071'031 2'325'555	En fonction du nombre de personnes raccordées à la STEP.
64*	Charges d'administration et d'informatique	491'800	507'799	432'814	En fonction du nombre de séances du conseil d'administration et de la mise en place d'un comité risques et finances.
65	Autres charges d'exploitation	2'000	27	713	
67	Amortissement des immobilisations	5'556'400	6'441'517	6'025'041	Adaptation des amortissements des immobilisations du projet STEPact en tenant compte des factures reçues sur l'exercice 2024 pour les installations déjà en service.
68	Charges et produits exceptionnels			146'350	
69*	Charges et produits financiers	4'164'600	2'929'491	2'695'165	Un seul emprunt a été nécessaire pour le financement des projets en cours.
8	Résultats extraordinaires et hors exploitation		-68'827		
85.1	Charges hors période		137'887		La subvention de l'ASIG comptabilisée en 2023 a été surestimée.
85.2	Produits hors période		-206'713		Les revenus issus de la vente du bio-méthane en 2023 ont été sous-estimés. Les intérêts du cautionnement de la Ville de Lausanne en 2023 ont été surestimés.
	Montant total des prestations facturées par le service de l'eau et ventilées sur les comptes marqués d'un *	8'238'500	7'723'939	7'242'855	
30*	Vente de prestations				
41*	Prestations et travaux de tiers	148'900	187'500	148'900	Prestations transverses refacturées par le Service des finances de la commune de Lausanne.
44*	Charges de matériel d'exploitation			3'838	
50*	Charges de personnel	7'790'100	7'262'944	6'843'085	Refacturation des salaires du personnel du Service de l'eau (équipe d'exploitation, postes transverses, équipe de projet et administration de la société Epora SA).
51*	Autres charges de personnel	136'200	113'055	86'883	Refacturation des formations du personnel d'exploitation par le Service de l'eau.
60*	Charges d'entretien, réparations, remplacement		231		Diverses réparations d'équipements.
64*	Charges d'administration et d'informatique	163'300	160'221	160'149	Prestations de la comptabilité de direction (Sécurité - économie), forfaits téléphoniques, diverses cotisations.
69*	Autres produits financiers		-12		Ecart de change pour les achats en euros refacturés par le Service de l'eau.

2 COMPTE D'EXPLOITATION 2024

Station d'épuration des eaux usées (STEP)	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023		Renseignements complémentaires
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
Totaux	33'893'727.61	33'893'727.61	36'533'200.00	36'533'200.00	31'049'985.93	31'049'985.93	
301 Traitements	6'075'634.79		6'348'700.00		5'611'038.98		STEP exploitation : 41.5 EPT ; postes transverses Service de l'eau : 1.1 EPT STEPact+LI3 : 10.8 EPT ; Total postes : 53.4 EPT Auxiliaires exploitation : 5 EPT hors plan des postes
303 Cotisations AVS et AC	545'739.06		579'900.00		511'635.41		
304 Cotisations à la caisse de pensions	751'148.79		836'700.00		729'954.57		
305 Assurance accidents	29'922.48		32'200.00		28'310.96		En fonction des primes de la SUVA calculées selon les corps de métier.
306 Autres frais de transport	1'135.56		0.00		1'595.33		Indemnités diverses.
309 Frais de formation professionnelle	30'523.81		36'100.00		10'457.51		En fonction du nombre de formations effectuées.
311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	673.41		0.00		3'860.00		Réparation diverses prises en charge par le Service de l'eau.
316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	0.00		0.00		150.00		
317 Déplacements, débours, dédommagements	1'238.75		2'600.00		2'181.65		Notes de frais et repas de service.
318 Autres prestations de tiers, hors EPURA SA	45'800.27		169'700.00		58'593.54		La réserve pour les honoraires complémentaires du PREE Chamberonne (hors subvention du canton) a été peu sollicitée.
318 Facture Epura SA	25'983'735.25		28'128'500.00		23'708'353.57		En fonction du bouclage des comptes d'Epura SA.
319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	183.29				160.00		Diverses cotisations (groupement romand des exploitants de stations d'épuration des eaux).
390 Imputations internes	427'992.15		398'800.00		383'694.41		Service du personnel : 79'942.15 Prestations transverses refacturées par le Service des finances : 187'500.00 Comptabilité de direction : 159'800.00 Cours de caristes : 750.00
435 Redevances et prestations facturées à Epura SA		7'723'939.09		8'238'500.00		7'242'855.24	dont : STEP exploitation + EPT transverseaux service de l'eau: 5'061'776.27 STEPACT: 1'647'289.59 Personnel auxiliaire : 553'878.00
436 Dédommagement de tiers		140'240.81		10'000.00		39'101.14	Remboursements des indemnités journalières de la part de la SUVA et des assurances perte de gain.
439 Autres recettes		12.20		0.00		21.57	Gain de change
451 Participation du Canton aux charges		0.00		0.00		0.00	
452 Participation des communes aux charges		26'029'535.51		28'284'700.00		23'768'007.98	Selon répartition de la CISTEP

3 RÉPARTITION DES CHARGES TOTALES NETTES

	Comptes 2024 HT	Comptes 2023 HT	Budget 2024 HT	
Montant total à répartir, nature 452	CHF 26'029'535.51	23'768'007.98	28'284'700	
Total des montants selon surface imputable	CHF 1'219'197.42	1'281'802.41	1'299'551	
Solde à répartir selon consommations	CHF 24'810'338.09	22'486'205.57	26'985'149	
Volume total d'eau consommée	m3 18'773'847.91	19'851'091	20'169'319	
Charge nette par m3 d'eau consommée	CHF/m3 1.32154	1.13274	1.33793	
Coût moyen du m3 consommé	CHF/m3 1.38648	1.19731	1.40236	<i>par souci de cohérence avec le budget, la valeur du montant total à répartir divisé par la totalité des volumes d'eau consommés est maintenant mentionnée</i>

taux tva 2024: 8.1

Commune	Consommations d'eau en 2024	Surface imputable	Répartitions comptes 2024		Comptes 2024 HT	TVA 2024	Comptes 2024 TTC	Budget 2024 HT	Comptes 2023 HT
			Participation à raison de CHF 1.32154 / m3	Participation à raison de CHF 500 / ha	[CHF]	[CHF]	[CHF]	[CHF]	Participation à raison de CHF 1.13274 / m3
	[m3]	[ha]							
Chavannes-p-Renens	522'985	46.600	691'144.15	23'300.00	714'444.15	57'870.00	772'314.15	836'400.00	731'706.70
Cheseaux (y c. Bell SA)	347'024	13.457	458'605.10	6'728.45	465'333.55	37'692.00	503'025.55	461'200.00	418'374.80
Morrens	1'838	0.051	2'429.00	25.50	2'454.50	198.80	2'653.30	2'400.00	2'439.40
Crissier (réduit B.Braun + Tuileries)	846'554	15.825	1'118'752.95	7'912.55	1'126'665.50	91'259.90	1'217'925.40	1'170'700.00	941'406.10
Villars-Ste-Croix	79'208	3.893	104'676.30	1'946.45	106'622.75	8'636.45	115'259.20	85'300.00	95'466.10
Bussigny	710'556	13.417	939'026.20	6'708.50	945'734.70	76'604.50	1'022'339.20	853'200.00	742'630.70
Ecublens	838'012	48.419	1'107'464.00	24'209.60	1'131'673.60	91'665.55	1'223'339.15	1'255'100.00	1'176'825.60
Epalinges	631'256	199.371	834'228.30	99'685.50	933'913.80	75'647.00	1'009'560.80	1'019'900.00	809'628.45
Jouxens-Mézery	130'909	7.189	173'001.10	3'594.35	176'595.45	14'304.25	190'899.70	154'200.00	160'895.55
Lausanne (réduit Tridel)	10'720'299	1'315.120	14'167'274.35	657'560.00	14'824'834.35	1'200'811.60	16'025'645.95	16'855'800.00	13'578'903.87
Le Mont-s-Lausanne	776'806	297.793	1'026'578.00	148'896.42	1'175'474.42	95'213.45	1'270'687.87	1'263'000.00	1'072'545.46
Prilly	960'099	211.087	1'268'806.55	105'543.55	1'374'350.10	111'322.35	1'485'672.45	1'265'000.00	1'269'457.35
Pully (collecteur Vuachère)	91'046	25.005	120'320.70	12'502.30	132'823.00	10'758.65	143'581.65	142'600.00	116'047.85
Renens (réduit Nébuleuse)	1'445'808	212.524	1'910'689.25	106'261.75	2'016'951.00	163'373.05	2'180'324.05	2'052'600.00	1'829'252.55
Romanel-sur-Lausanne	277'366	25.618	366'549.50	12'809.00	379'358.50	30'728.05	410'086.55	368'000.00	369'054.45
Saint-Sulpice	394'081	3.027	520'792.70	1'513.50	522'306.20	42'306.80	564'613.00	499'300.00	453'373.05
	18'773'848	2'438.395	24'810'338.15	1'219'197.42	26'029'535.57	2'108'392.40	28'137'927.97	28'284'700	23'768'007.98

4 CORRECTIF COMPTES 2023

Montant total à répartir, nature 452
 Total des montants selon surface imputable
 Solde à répartir selon consommations
 Volume total d'eau consommée :
 Charge nette (TVA en sus) par m3 d'eau consommée :

Comptes 2023 HT		
CHF	23'768'007.98	
CHF	1'248'402.41	(corrigé)
CHF	22'519'605.58	(corrigé)
m3	19'851'090.76	
CHF/m3	1.13443	(corrigé)

Commune	Consommations d'eau en 2023	Surface imputable AVANT CORRECTION	Surface imputable CORRIGEE	Répartitions comptes 2023 corrigées		Comptes 2023 TTC AVANT CORRECTION	Comptes 2023 HT Corrigé	TVA 2023	Comptes 2023 TTC Corrigé	Différence compte 2023 TTC (*)
	[m3]	[ha]	[ha]	Participation à raison de CHF 1.13443 / m3	Participation à raison de CHF 500 / ha	[CHF]	[CHF]	[CHF]	[CHF]	[CHF]
Chavannes-p-Renens	592'152	121.900	55.100	671'753.00	27'550.00	788'048.10	699'303.00	53'846.35	753'149.35	-34'898.75
Cheseaux (y c. Bell SA)	363'166	14.001	14.001	411'985.20	7'000.65	450'589.65	418'985.85	32'261.90	451'247.75	658.10
Morrens	2'131	0.051	0.051	2'417.45	25.50	2'627.25	2'442.95	188.10	2'631.05	3.80
Crissier (réduit B.Braun + Tuileries)	824'099	15.825	15.825	934'880.10	7'912.55	1'013'894.35	942'792.65	72'595.05	1'015'387.70	1'493.35
Villars-Ste-Croix	81'994	5.176	5.176	93'016.20	2'587.90	102'817.00	95'604.10	7'361.50	102'965.60	148.60
Bussigny	649'218	14.466	14.466	736'490.20	7'232.85	799'813.25	743'723.05	57'266.70	800'989.75	1'176.50
Ecublens	1'016'164	51.544	51.544	1'152'763.50	25'771.85	1'267'441.15	1'178'535.35	90'747.20	1'269'282.55	1'841.40
Epalinges	626'623	199.650	199.650	710'857.80	99'824.95	871'969.85	810'682.75	62'422.55	873'105.30	1'135.45
Jouxens-Mézery	137'303	10.733	10.733	155'760.20	5'366.40	173'284.50	161'126.60	12'406.75	173'533.35	248.85
Lausanne (réduit Tridel)	11'399'216	1'333.020	1'333.020	12'931'573.38	666'510.00	14'624'479.47	13'598'083.37	1'047'052.40	14'645'135.77	20'656.30
Le Mont-s-Lausanne	807'893	314.819	314.819	916'495.30	157'409.46	1'155'131.46	1'073'904.76	82'690.65	1'156'595.41	1'463.95
Prilly	1'027'517	211.087	211.087	1'165'642.65	105'543.55	1'367'205.55	1'271'186.20	97'881.35	1'369'067.55	1'862.00
Pully (collecteur Vuachère)	90'894	26.176	26.176	103'112.55	13'088.20	124'983.55	116'200.75	8'947.45	125'148.20	164.65
Renens	1'519'946	215.085	215.085	1'724'267.20	107'542.70	1'970'105.00	1'831'809.90	141'049.35	1'972'859.25	2'754.25
Romanel-sur-Lausanne	313'868	27.045	27.045	356'060.20	13'522.35	397'471.65	369'582.55	28'457.85	398'040.40	568.75
Saint-Sulpice	398'907	3.027	3.027	452'530.70	1'513.50	488'282.80	454'044.20	34'961.40	489'005.60	722.80
	19'851'091	2'563.605	2'496.805	22'519'605.63	1'248'402.41	25'598'144.58	23'768'008.03	1'830'136.55	25'598'144.58	0.00

(*) ce montant sera ajoutée à la participation de chaque commune calculée pour 2024, afin de ne fournir qu'une seule facture