COMMUNE
de
ROMANEL-SUR-LAUSANNE

Annexe 1

Budget 2025

0. **ADMINISTRATION GENERALE**
Excédent des charges sur les revenus **CHF 2'341'700.00**

01100. **LEGISLATIF**

3113.00 Installation et location du logiciel « Suisse vote »

3910.00 Imputation interne pour les indemnités du greffe et de l'huissier.

3920.00 Imputation interne pour l'occupation des locaux.

01200. **EXECUTIF**

3090.00 Séances extra-muros, frais d'intervenants externes et formation pour les membres de la Municipalité.

3130.01 Frais d'abonnement de téléphones portables.

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	**Administration Générale**	**3 029 000.00**	**687 300.00**	**3 250 470.60**	**976 000.00**	**2 891 523.56**	**966 968.61**
01	**Législatif et exécutif**	**434 300.00**	**17 600.00**	**448 100.00**	**17 600.00**	**359 830.49**	**17 487.60**
011	**Législatif**	**79 500.00**		**88 800.00**		**61 189.44**	
01100	**Législatif**	**79 500.00**		**88 800.00**		**61 189.44**	
3000.00	Salaires des autorités et commissions - rétributions	26 500.00		33 600.00		25 215.00	
3000.01	Salaires des autorités et commissions - jetons de présence	29 600.00		30 200.00		28 040.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	1 600.00		1 800.00		1 501.40	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	100.00		200.00		93.40	
3100.00	Matériel de bureau	500.00		500.00		1 444.50	
3105.00	Denrées alimentaires - manifestations	4 800.00		4 800.00		2 895.45	
3110.00	Meubles et appareils de bureau			5 000.00			
3113.00	Matériel informatique	5 000.00		3 000.00			
3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.					915.45	
3162.00	Primes de leasing	700.00		700.00		684.24	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	2 400.00		2 400.00		400.00	
3920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	8 300.00		6 600.00			
012	**Exécutif**	**354 800.00**	**17 600.00**	**359 300.00**	**17 600.00**	**298 641.05**	**17 487.60**
01200	**Exécutif**	**354 800.00**	**17 600.00**	**359 300.00**	**17 600.00**	**298 641.05**	**17 487.60**
3000.00	Salaires des autorités et commissions - rétributions	220 000.00		220 000.00		220 000.80	
3001.00	Paiements aux autorités et commissions	25 000.00		25 000.00		25 000.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	18 600.00		18 800.00		18 726.00	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	31 100.00		31 100.00		24 904.20	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	4 000.00		4 000.00		3 924.00	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	6 000.00		9 000.00		6 000.00	
3130.01	Prestations de services de tiers - frais téléphones	300.00		1 100.00		86.05	

01200. **EXECUTIF, suite**

3910.00 Imputation interne pour l'utilisation de l'informatique et de la téléphonie.

3920.00 Imputation interne pour l'occupation des locaux.

02100. **FINANCES**

Dès 2024, nouvelle fonction liée à MCH2, figurait précédemment dans le chapitre 110 « Administration générale – greffe-bourse ».

3010.00 à 3090.00 4260.00 Salaires, charges sociales et formation du personnel des finances. Tient compte également d'une prime d'ancienneté.

3055.00 Dès 2024, nouveau compte : sous MCH2, les cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie sont comptabilisées séparément des cotisations patronales aux assurances-accidents.

3102.00 Reliure des comptes annuels.

3111.00 En 2024, remplacement de l'appareil pour les paiements par cartes.

3130.03 Cotisation et AG de l'Association Cantonale Vaudoise des Boursiers Communaux.

3132.00 Honoraires de la fiduciaire pour le contrôle des comptes.

3150.00 Maintenance de l'appareil à paiements par cartes et de la machine à mettre sous pli.

3162.00 Leasing de l'imprimante du service des finances.

3170.00 Remboursement des frais effectifs de déplacements.

3910.00 Imputation interne pour l'utilisation de l'informatique et de la téléphonie.

3920.00 Imputation interne pour l'occupation des locaux.

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	44 600.00		45 100.00			
3920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	5 200.00		5 200.00			
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements		2 600.00		2 600.00		2 646.60
4260.01	Remboursements de tiers et prestations de services - jetons		12 000.00		12 000.00		11 841.00
4260.02	Remboursements de tiers et prestations de services - frais		3 000.00		3 000.00		3 000.00
02	**Services généraux**	**2 594 700.00**	**669 700.00**	**2 802 370.60**	**958 400.00**	**2 531 693.07**	**949 481.01**
021	**Administration des finances et des contributions**	**363 900.00**	**25 200.00**	**355 000.00**	**18 000.00**	**2 153.16**	**400.08**
02100	**Finances**	**363 900.00**	**25 200.00**	**355 000.00**	**18 000.00**	**2 153.16**	**400.08**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - fixes	246 200.00		237 400.00			
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	22 500.00		22 000.00			
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	42 500.00		41 700.00			
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	4 100.00		4 000.00			
3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	4 200.00		4 100.00			
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	2 000.00		2 000.00			
3102.00	Imprimés, publications	300.00		500.00			
3111.00	Machines, appareils et véhicules			1 000.00			
3130.03	Prestations de services de tiers - cotisations	200.00		200.00			
3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	15 000.00		15 000.00			
3150.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	700.00		700.00			
3162.00	Primes de leasing	800.00		800.00			
3170.00	Remboursements de frais effectifs	200.00		200.00			
3181.00	Pertes sur créances effectives					2 153.16	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	18 900.00		19 100.00			
3920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	6 300.00		6 300.00			
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements		5 100.00		4 900.00		

02100. **FINANCES, suite**

4910.00 Imputation interne pour la facturation des devoirs surveillés, de la cantine, de l'UAPE, de l'APEMS, de la garderie et frais de gestion de l'ASIGOS.

02200. **GREFFE**

3010.00 à 3090.00 Salaires, charges sociales et formation du personnel du greffe.
Dans les comptes 2023, figurait également le personnel du service des finances et des ressources humaines.

3055.00 Dès 2024, nouveau compte : sous MCH2, les cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie sont comptabilisées séparément des cotisations patronales aux assurances-accidents.

3132.00 Honoraires d'avocats et prestations pour les archives.

3300.02 Amortissement du préavis no 20-2022 Mise à jour des archives communales.

3910.00 Imputation interne pour l'utilisation de l'informatique et de la téléphonie.

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4260.02	Remboursements de tiers et prestations de services - frais						160.00
4309.00	Autres revenus d'exploitation						240.08
4910.00	Imputations internes pour prestations de service		20 100.00		13 100.00		
022	**Administration générale**	**1 190 900.00**	**358 100.00**	**1 216 200.00**	**355 400.00**	**1 221 645.26**	**105 702.28**
02200	**Greffe**	**569 500.00**	**10 500.00**	**552 200.00**	**12 400.00**	**857 636.01**	**43 890.20**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - fixes	286 500.00		274 000.00		560 333.00	
3030.01	Travailleur'euse's temporaires - facturé par des tiers					7 275.85	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	26 500.00		25 600.00		52 777.90	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	46 500.00		44 700.00		99 052.55	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	5 200.00		3 800.00		18 762.80	
3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	4 700.00		5 600.00			
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	5 500.00		5 000.00		3 873.55	
3100.00	Matériel de bureau	15 000.00		15 000.00		14 196.35	
3102.00	Imprimés, publications	3 300.00		3 300.00		1 156.25	
3105.01	Denrées alimentaires	14 000.00		14 000.00		8 947.20	
3110.00	Meubles et appareils de bureau	1 000.00		3 000.00		1 063.75	
3130.00	Prestations de services de tiers - frais ports, CCP	12 000.00		13 200.00		11 078.80	
3130.03	Prestations de services de tiers - cotisations	10 900.00		10 100.00		11 092.75	
3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	45 000.00		40 000.00		23 715.35	
3134.00	Primes d'assurances choses	15 400.00		15 500.00		10 899.50	
3150.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	1 200.00		1 000.00		1 122.80	
3160.00	Loyers et baux à ferme des biens-fonds	300.00		400.00		286.00	
3162.00	Primes de leasing	1 700.00		1 700.00		2 431.56	
3170.00	Remboursements de frais effectifs	300.00		500.00		282.05	
3300.02	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA - machines	24 500.00		24 500.00		24 500.00	
3637.00	Subventions accordées aux ménages privés	5 600.00		6 500.00		4 175.05	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	37 900.00		39 000.00			

02200. **GREFFE, suite**

3920.00 Imputation interne pour l'occupation des locaux.

3940.00 Imputation interne des intérêts liés au préavis no 20-2022 Mise à jour des archives communales.

4910.00 Imputation interne pour les prestations effectuées pour le Conseil communal.

02210. **CONTROLE DES HABITANTS**

3055.00 Dès 2024, nouveau compte : sous MCH2, les cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie sont comptabilisées séparément des cotisations patronales aux assurances-accidents.

3090.00 Formation pour l'obtention du certificat de spécialiste en office de la population.

3170.00 Participation aux frais de déplacement dans le cadre de la formation susmentionnée.

3910.00 Imputation interne pour l'utilisation de l'informatique et de la téléphonie.

3920.00 Imputation interne pour l'occupation des locaux.

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	5 600.00		5 600.00			
3940.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	900.00		200.00		612.95	
4210.00	Emoluments pour actes administratifs		3 000.00		2 000.00		4 010.90
4250.00	Ventes						2 945.50
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements		5 500.00		5 400.00		18 133.80
4910.00	Imputations internes pour prestations de service		2 000.00		5 000.00		18 800.00
02210	**Contrôle des habitants**	**169 400.00**	**58 200.00**	**168 000.00**	**50 900.00**	**151 829.50**	**61 812.08**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - fixes	86 800.00		90 300.00		80 397.75	
3010.01	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - auxiliaires					2 194.60	
3030.01	Travailleur'euse's temporaires - facturé par des tiers					9 656.25	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	8 100.00		8 500.00		7 703.60	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	14 400.00		15 100.00		13 777.60	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1 600.00		1 700.00		2 873.10	
3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	1 500.00		1 600.00			
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	4 600.00		1 200.00			
3100.00	Matériel de bureau			1 000.00		213.95	
3111.00	Machines, appareils et véhicules			1 000.00			
3130.03	Prestations de services de tiers - cotisations	400.00		400.00		319.90	
3137.00	Impôts, taxes et émoluments	5 000.00		5 000.00		4 023.05	
3150.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	300.00		300.00		183.10	
3170.00	Remboursements de frais effectifs	700.00					
3601.00	Parts de revenus destinées aux cantons et aux concordats - CI	900.00		900.00		930.60	
3601.01	Parts de revenus destinées aux cantons et aux concordats - permis	23 500.00		19 200.00		29 556.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	18 900.00		19 100.00			
3920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	2 700.00		2 700.00			
4210.00	Emoluments pour actes administratifs		24 200.00		20 800.00		24 174.58

02210. CONTROLE DES HABITANTS, suite

02220. RESSOURCES HUMAINES

Dès 2024, nouvelle fonction liée à MCH2, figurait précédemment dans le chapitre 110 « Administration générale - greffe - bourse ».

3010.00 à 3053.00 Salaires, charges sociales et formation du personnel des ressources humaines.

3030.01 Mandat d'un collaborateur externe assumant le rôle de « personne de confiance ».

3055.00 Dès 2024, nouveau compte : sous MCH2, les cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie sont comptabilisées séparément des cotisations patronales aux assurances-accidents.

3090.00 Formation continue, cours 1er secours pour le personnel et cours spécifique de 1er secours pour les collaborateurs du service de l'enfance.

3132.00 Honoraires d'avocats et de conseillers externes.

3170.00 Remboursement des frais effectifs de déplacements.

3910.00 Imputation interne pour l'utilisation de l'informatique et de la téléphonie.

3920.00 Imputation interne pour l'occupation des locaux.

02230. INFORMATIQUE ET TELECOMMUNICATION

Cette fonction comprend l'informatique et la téléphonie. Dès 2024, elle est répartie dans les services utilisateurs de ces prestations.

3133.00 Divers supports annuels et interventions des prestataires informatiques. En 2023, le montant se trouve au compte 3118.00.

3158.00 Maintenance des divers logiciels, augmentation en lien avec les nouveaux programmes installés.

3300.02 Amortissement du préavis no 32bis-2023 Sécurité informatique.

3940.00 Imputation interne des intérêts liés au préavis no 32bis-2023 Sécurité informatique.

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4210.01	Emoluments pour actes administratifs - permis		32 200.00		28 300.00		35 973.00
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements		1 800.00		1 800.00		1 664.50
02220	**Ressources humaines**	**164 200.00**	**1 600.00**	**125 900.00**	**1 600.00**	**6 193.10**	
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - fixes	79 000.00		78 200.00			
3030.01	Travailleur'euse's temporaires - facturé par des tiers	8 500.00					
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	7 300.00		7 300.00			
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	13 700.00		13 600.00			
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1 500.00		1 400.00			
3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	1 400.00		1 400.00			
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	6 500.00		3 900.00			
3091.00	Recrutement du personnel	5 000.00		5 000.00			
3099.00	Autres charges du personnel	4 000.00		4 000.00		6 193.10	
3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	26 200.00					
3170.00	Remboursements de frais effectifs	200.00		200.00			
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	9 500.00		9 500.00			
3920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	1 400.00		1 400.00			
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements		1 600.00		1 600.00		
02230	**Informatique et télécommunication**	**287 800.00**	**287 800.00**	**310 100.00**	**290 500.00**	**218 227.50**	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel			10 000.00			
3113.00	Matériel informatique	20 500.00		20 500.00		36 736.25	
3118.00	Développement-acquisition logiciels-licences	67 600.00		86 800.00		99 684.70	
3130.01	Prestations de services de tiers - frais téléphones	22 900.00		22 900.00		22 508.45	
3133.00	Charges d'utilisations informatiques	91 600.00		105 000.00			
3158.00	Entretien des immobilisations incorporelles	73 100.00		64 900.00		51 917.45	
3300.02	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA - machines	12 000.00				7 200.00	
3940.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	100.00				180.65	

02230. **INFORMATIQUE ET TELECOMMUNICATION, suite**

4910.00 Imputation interne en fonction du nombre de postes par service.

02290. **SERVICES GENERAUX, AUTRES**

3010.00 à 3055.00 Au budget 2024 figure l'amendement du Conseil communal sur la réduction des postes salaires, en rapport avec l'indexation.

3635.00 Selon l'amendement du Conseil communal, aide aux commerces du centre du Village, suite aux travaux.

02900. **SERVICE GENERAL**

3055.00 Dès 2024, nouveau compte : sous MCH2, les cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie sont comptabilisées séparément des cotisations patronales aux assurances-accidents.

3111.00 Achat d'aspirateurs et accessoires, renouvellement du stock de pulls et T-shirts communaux, achat d'un chariot de nettoyage et mise en place de distributeurs et réceptacles pour l'hygiène féminine.

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4910.00	Imputations internes pour prestations de service		287 800.00		290 500.00		
02290	**Services généraux, autres**			**60 000.00**		**-12 240.85**	
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - fixes			-29 000.00			
3010.01	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - auxiliaires			-1 600.00			
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs			-3 100.00			
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions			-5 100.00		-12 240.85	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents			-700.00			
3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie			-500.00			
3635.00	Subventions accordées aux entreprises privées			100 000.00			
029	**Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs**	**1 039 900.00**	**286 400.00**	**1 231 170.60**	**585 000.00**	**1 307 894.65**	**843 378.65**
02900	**Service général**	**241 100.00**	**37 900.00**	**223 200.00**	**20 200.00**	**235 070.65**	**21 074.35**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - fixes	85 100.00		77 900.00		82 176.75	
3010.01	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - auxiliaires	11 500.00		11 500.00		15 896.55	
3042.00	Indemnités de repas					50.00	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	8 900.00		8 400.00		8 497.55	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	13 600.00		12 900.00		13 447.65	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2 900.00		2 900.00		4 781.80	
3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	1 500.00		1 400.00			
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	500.00		500.00			
3100.00	Matériel de bureau	200.00		200.00			
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	24 800.00		22 000.00		22 857.75	
3109.00	Autres charges de matériel et de marchandises	10 000.00		10 000.00			
3111.00	Machines, appareils et véhicules	11 300.00		2 900.00		1 597.85	
3120.02	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - électricité	200.00		200.00		207.85	
3130.01	Prestations de services de tiers - frais téléphones	100.00		500.00		376.00	

02900. **SERVICE GENERAL, suite**

3144.00 Entretien courant, ainsi que de la pompe aux Jardins de la Source.

3300.01 Amortissement du préavis no 50-20 Remplacement des cylindres et lecteurs de badges.

3320.00 Amortissement du préavis no 03-06 Crédit général d'études.

3910.00 Imputation interne pour l'utilisation de l'informatique et de la téléphonie.

3940.00 Imputation interne des intérêts liés aux préavis nos 50-20 Remplacement des cylindres et lecteurs de badges et 03-06 Crédit général d'études.

4432.00 Le sous-locataire d'une partie des locaux de l'ancienne Poste a résilié son contrat.

4910.00 Dont CHF 20'000.00 pour les prestations effectuées par le service des Bâtiments pour l'ASIGOS.

02901. **AU FOUR BANAL**

3300.01 Amortissement du préavis no 83-06 Agrandissement de la Bibliothèque-Ludothèque.

3940.00 Imputation interne des intérêts liés au préavis no 83-06 Agrandissement de la Bibliothèque-Ludothèque.

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3134.00	Primes d'assurances choses	1 300.00		1 300.00		1 294.05	
3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	11 200.00		8 200.00		2 067.00	
3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules					1 689.80	
3160.00	Loyers et baux à ferme des biens-fonds	12 000.00		12 000.00		12 000.00	
3170.00	Remboursements de frais effectifs					50.00	
3300.01	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA - bâtiments	16 900.00		19 000.00		46 263.30	
3320.00	Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles PA	20 000.00		20 000.00		20 000.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	8 500.00		9 500.00			
3940.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	600.00		1 900.00		1 816.75	
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements		1 800.00		1 700.00		2 574.35
4432.00	Paiements pour utilisations des immeubles PF				2 400.00		2 400.00
4910.00	Imputations internes pour prestations de service		23 200.00		3 200.00		3 200.00
4920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation		12 600.00		12 600.00		12 600.00
4930.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation		300.00		300.00		300.00
02901	**Au four banal**	**60 800.00**	**16 000.00**	**74 757.00**	**16 000.00**	**59 432.65**	**15 180.00**
3010.01	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - auxiliaires	9 700.00		7 600.00		7 546.50	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	900.00		700.00		705.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	100.00		100.00		43.90	
3120.00	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - eau	400.00		400.00		364.80	
3120.01	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - gaz	9 400.00		10 600.00		6 855.35	
3120.02	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - électricité	1 400.00		1 400.00		1 181.80	
3120.03	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - EC/EU/combustibles	400.00		400.00		392.25	
3134.00	Primes d'assurances choses	2 300.00		2 200.00		2 159.25	
3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	4 400.00		12 657.00		6 686.60	
3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	1 000.00		6 000.00		1 265.05	
3300.01	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA - bâtiments	29 300.00		29 300.00		29 300.00	
3940.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	1 500.00		3 400.00		2 932.15	

02901. **AU FOUR BANAL, suite**

02902. **LA VILLAGEOISE**

3055.00 Dès 2024 nouveau compte : sous MCH2, les cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie sont comptabilisées séparément des cotisations patronales aux assurances-accidents.

3151.00 Entretien de la sonorisation et des extincteurs.

4920.00 Imputation interne pour l'occupation des locaux par le Conseil communal.

02903. **MAISON DE COMMUNE**

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4472.00	Paiements pour utilisations des immeubles PA		16 000.00		16 000.00		15 180.00
02902	**La Villageoise**	**29 800.00**	**11 400.00**	**29 557.00**	**1 600.00**	**25 277.30**	**2 691.75**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - fixes	5 000.00		5 000.00		3 983.10	
3010.01	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - auxiliaires	900.00		900.00			
3030.01	Travailleur'euse's temporaires - facturé par des tiers					1 229.55	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	600.00		600.00		372.20	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	800.00		800.00		660.45	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	100.00		100.00		138.85	
3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	100.00		100.00			
3120.00	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - eau	400.00		400.00		377.80	
3120.01	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - gaz	4 700.00		5 300.00		3 427.70	
3120.02	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - électricité	1 600.00		1 600.00		1 332.75	
3120.03	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - EC/EU/combustibles	800.00		800.00		828.35	
3134.00	Primes d'assurances choses	2 000.00		2 000.00		1 893.95	
3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	6 300.00		11 457.00		10 673.95	
3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	6 500.00		500.00		358.65	
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements		100.00		100.00		81.75
4472.00	Paiements pour utilisations des immeubles PA		3 000.00		1 500.00		2 610.00
4920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation		8 300.00				
02903	**Maison de Commune**	**151 500.00**	**58 100.00**	**150 958.00**	**64 800.00**	**116 849.20**	**20 312.00**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - fixes	33 800.00		33 500.00		32 882.80	
3010.01	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - auxiliaires	1 400.00		1 400.00		675.50	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	2 800.00		2 800.00		2 668.25	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	4 700.00		4 600.00		4 576.80	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	600.00		500.00		975.05	

02903. **MAISON DE COMMUNE, suite**

3055.00 Dès 2024, nouveau compte : sous MCH2, les cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie sont comptabilisées séparément des cotisations patronales aux assurances-accidents.

3110.00 Achat de meubles prévu au budget 2024 et non effectué.

3144.00 Entretien courant du bâtiment, dont CHF 6'100.00 pour le nettoyage du circuit de chauffage.

3300.01 Amortissement du préavis no 13-17 Entretien, rénovation et maintenance du bâtiment.

3940.00 Imputation interne des intérêts liés au préavis no 13-17 Entretien, rénovation et maintenance du bâtiment.

4920.00 Imputation interne pour l'occupation des locaux par les différents services de l'administration.

02904. **ANCIENNE LAITERIE**

02905. **BATIMENT SOURCE 4**

En 2023, décompte final des taxes EC/EU, suite à la démolition du bâtiment, en 2022.

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	500.00		500.00			
3110.00	Meubles et appareils de bureau	21 500.00		21 200.00			
3111.00	Machines, appareils et véhicules	1 700.00		1 700.00		390.40	
3120.00	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - eau	2 600.00		3 700.00		2 249.30	
3120.01	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - gaz	12 200.00		13 600.00		10 646.95	
3120.02	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - électricité	13 000.00		12 300.00		12 876.50	
3120.03	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - EC/EU/combustibles	5 300.00		5 900.00		3 650.70	
3134.00	Primes d'assurances choses	4 100.00		4 000.00		3 919.60	
3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	22 600.00		19 358.00		16 218.00	
3150.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	11 200.00		11 100.00		9 039.05	
3300.01	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA - bâtiments	13 400.00		14 400.00		15 400.00	
3940.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	100.00		400.00		680.30	
4240.07	Taxes d'utilisation et prestations de service - vente énergie						240.00
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements		600.00		700.00		572.00
4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		18 000.00		18 000.00		18 000.00
4631.00	Subventions d'exploitation courante reçues du Canton						1 500.00
4920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation		39 500.00		46 100.00		
02904	**Ancienne laiterie**	**3 300.00**		**3 300.00**		**2 036.60**	
3120.00	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - eau	300.00		300.00		353.20	
3120.01	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - gaz	100.00		100.00		64.65	
3120.02	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - électricité	1 300.00		1 300.00		906.15	
3120.03	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - EC/EU/combustibles	100.00		100.00		62.45	
3134.00	Primes d'assurances choses	700.00		700.00		650.15	
3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	800.00		800.00			
02905	**Source 4**					**41.40**	
3120.03	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - EC/EU/combustibles					41.40	

02906. **BÂTIMENT PRAZQUERON**

Le complexe de Prazqueron comprend une partie scolaire et une partie communale. Toutes les charges, ayant pu être identifiées comme scolaires, se trouvent dans la fonction 21700 Bâtiments scolaires - ASIGOS.

3010.00 à 3053.00 — Seul la part du salaire en rapport avec la salle polyvalente figure dans ce chapitre.

3055.00 — Dès 2024, nouveau compte : sous MCH2, les cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie sont comptabilisées séparément des cotisations patronales aux assurances-accidents.

3144.00 — Contrats et entretien courant du bâtiment.

3300.01 — Amortissement des préavis nos 38-14 Requalification de l'Esplanade, 43-09 Rénovation thermique du complexe et 13-17 Entretien, rénovation et maintenance du bâtiment.

3940.00 — Imputation interne des intérêts liés aux préavis nos 38-14 Requalification de l'Esplanade, 43-09 Rénovation thermique du complexe et 13-17 Entretien, rénovation et maintenance du bâtiment.

4470.00 / 4472.00 — Dès 2024, les loyers des appartements (4470.00) sont différenciés des locations de la salle polyvalente (4472.00).

4602.00 — La refacturation à l'ASIGOS se trouve sous 21700.4602.00.

4920.00 — L'imputation interne pour le loyer du réfectoire a été transféré au bâtiment du Rosset.

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
02906	**Prazqueron**	**477 900.00**	**62 800.00**	**657 157.00**	**390 900.00**	**799 238.20**	**683 124.55**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - fixes	29 000.00		147 800.00		122 815.10	
3010.01	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - auxiliaires			3 000.00			
3030.01	Travailleur'euse's temporaires - facturé par des tiers	4 700.00		4 700.00		8 422.05	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	2 100.00		14 100.00		11 473.60	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	3 800.00		23 700.00		20 127.80	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	400.00		2 700.00		4 278.60	
3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	400.00		2 600.00			
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	1 300.00		3 000.00			
3111.00	Machines, appareils et véhicules	4 000.00		4 000.00		25 252.05	
3120.00	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - eau	17 000.00		14 400.00		21 386.90	
3120.02	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - électricité	30 200.00		25 200.00		27 648.00	
3120.03	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - EC/EU/combustibles	63 000.00		60 300.00		69 320.95	
3130.01	Prestations de services de tiers - frais téléphones	1 300.00		900.00		1 238.20	
3134.00	Primes d'assurances choses	3 300.00		10 300.00		14 341.15	
3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	61 000.00		60 857.00		69 558.05	
3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	5 300.00		5 300.00		10 050.80	
3300.01	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA - bâtiments	234 500.00		238 300.00		353 551.25	
3940.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	16 600.00		36 000.00		39 773.70	
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements		600.00		3 000.00		2 521.20
4260.07	Remboursements de tiers et prestations de services - divers						6 067.00
4260.08	Remboursememts de tiers et prestations de services - prestations						240.00
4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		33 200.00		33 200.00		
4472.00	Paiements pour utilisations des immeubles PA		17 000.00		17 600.00		57 101.00
4602.00	Parts aux revenus des communes et associations intercommunales				311 600.00		591 695.35
4920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation		12 000.00		24 000.00		24 000.00
4930.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation				1 500.00		1 500.00

02907. **BÂTIMENT LE ROSSET**

3055.00 Dès 2024, nouveau compte : sous MCH2, les cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie sont comptabilisées séparément des cotisations patronales aux assurances-accidents.

3151.00 Entretien courant et remplacement de la cuisinière d'un appartement.

3300.01 Amortissement du préavis no 13-17 Entretien, rénovation et maintenance du bâtiment.

4920.00 Imputation interne pour le loyer de l'APEMS et dès août 2024 du réfectoire scolaire.

4930.00 Imputation interne pour les frais de chauffage, d'électricité de l'APEMS et dès août 2024 du réfectoire scolaire.

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
02907	**Le Rosset**	**75 500.00**	**100 200.00**	**92 241.60**	**91 500.00**	**69 948.65**	**100 996.00**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - fixes	26 700.00		26 500.00		20 589.20	
3010.01	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - auxiliaires	1 900.00		1 900.00			
3030.01	Travailleur'euse's temporaires - facturé par des tiers					6 148.40	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	2 700.00		2 700.00		1 923.85	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	4 300.00		4 300.00		3 412.30	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	500.00		500.00		717.40	
3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	500.00		500.00			
3120.00	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - eau	1 700.00		1 600.00		1 675.15	
3120.01	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - gaz	16 400.00		15 100.00		16 015.15	
3120.02	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - électricité	4 000.00		3 700.00		3 327.00	
3120.03	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - EC/EU/combustibles	2 100.00		2 000.00		2 131.90	
3130.01	Prestations de services de tiers - frais téléphones	800.00		800.00		725.00	
3134.00	Primes d'assurances choses	2 800.00		2 800.00		2 716.95	
3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	4 500.00		25 241.60		4 679.10	
3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	4 000.00		1 700.00		2 946.50	
3300.01	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA - bâtiments	2 600.00		2 800.00		2 800.00	
3940.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques			100.00		140.75	
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements		500.00		500.00		422.55
4260.07	Remboursements de tiers et prestations de services - divers		600.00		900.00		600.00
4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		46 600.00		51 400.00		51 748.00
4602.00	Parts aux revenus des communes et associations intercommunales						21 225.45
4920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation		48 000.00		34 400.00		24 000.00
4930.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation		4 500.00		4 300.00		3 000.00

1. ORDRE ET SECURITE PUBLIQUE

Excédent des charges sur les revenus **CHF 1'036'300.00**

11100. SECURITE PUBLIQUE

3010.00 à 3053.00 4260.00 — En septembre 2023, engagement d'une collaboratrice à la sécurité publique à 30%. Au budget 2024, le taux d'occupation a été porté à 50%. Le budget 2025 tient compte d'un taux d'occupation à 50 %, ainsi que d'une prime d'ancienneté.

3055.00 — Dès 2024, nouveau compte : sous MCH2, les cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie sont comptabilisées séparément des cotisations patronales aux assurances-accidents.

3101.00 — Maintenance du système de vidéosurveillance et de celui de la gestion des amendes.

3112.00 — Dès 2024, nouveau compte MCH2 pour l'achat des habits de service.

3611.00 — Notre participation à la facture policière, selon la nouvelle péréquation intercommunale (NPIV). La facture vise à répartir entre les communes les charges liées au financement des missions générales de police (MGP), accomplies par la Police cantonale en leur faveur et/ou à leur place. 35% de la facture concerne le socle sécuritaire commun. Le montant est réparti sur l'ensemble des communes, en francs par habitant. 65% de la facture concerne le coût des MGP des communes qui ont délégué ces missions à la Police cantonale. Ce montant est réparti uniquement sur les communes délégatrices, en fonction de la population.

3910.00 — Imputation interne pour l'utilisation de l'informatique et de la téléphonie.

3920.00 — Imputation interne pour l'occupation des locaux.

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	**Ordre et sécurité publique**	**1 111 400.00**	**75 100.00**	**786 900.00**	**74 400.00**	**706 344.66**	**98 708.67**
11	**Sécurité publique**	**916 100.00**	**72 100.00**	**575 000.00**	**71 400.00**	**498 848.01**	**50 519.02**
111	**Police et sécurité publique**	**916 100.00**	**72 100.00**	**575 000.00**	**71 400.00**	**498 848.01**	**50 519.02**
11100	**Sécurité publique**	**916 100.00**	**72 100.00**	**575 000.00**	**71 400.00**	**498 848.01**	**50 519.02**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - fixes	146 300.00		134 000.00		100 041.85	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	13 500.00		12 600.00		9 222.25	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	22 400.00		21 800.00		15 477.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2 600.00		2 400.00		3 116.00	
3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	2 500.00		2 300.00			
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	1 000.00		200.00			
3100.00	Matériel de bureau			2 000.00		681.20	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	10 000.00		7 000.00		3 993.30	
3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	3 000.00		2 000.00			
3130.01	Prestations de services de tiers - frais téléphones	2 200.00		2 600.00		2 264.75	
3130.02	Prestations de services de tiers - frais de contentieux	1 800.00		2 000.00		1 616.05	
3130.03	Prestations de services de tiers - cotisations	400.00		400.00		400.00	
3134.00	Primes d'assurances choses	2 100.00		2 000.00		2 114.00	
3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	4 000.00		2 000.00		2 563.85	
3162.00	Primes de leasing	500.00		500.00		401.76	
3611.00	Parts aux cantons et concordats	677 500.00		354 700.00		356 956.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	18 900.00		19 100.00			
3920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	7 400.00		7 400.00			
4210.00	Emoluments pour actes administratifs		21 000.00		21 000.00		17 960.00
4210.02	Emoluments pour actes administratifs - rbt frais		2 400.00		3 300.00		2 644.05
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements		3 000.00		2 700.00		7 989.85
4270.00	Amendes		30 000.00		30 000.00		10 613.72

11100. **SECURITE PUBLIQUE, suite**

15000. **SDIS LA MEBRE**

3132.00 En 2024, étaient prévus les frais de déménagement.

3612.00 Selon le budget du SDIS La Mèbre.

3940.00 Suite au déménagement, les locaux du Raffort n'étant plus occupés par le SDIS, la répartition des coûts d'entretien du bâtiment n'a plus lieu d'être.

16100. **STAND DE TIR DE VERNAND**

16200. **PROTECTION CIVILE**

3612.00 Notre participation, tient compte de l'augmentation de la population.

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4612.00	Dédommagements des communes et associations de communes		13 200.00		11 900.00		8 811.40
4910.00	Imputations internes pour prestations de service		2 500.00		2 500.00		2 500.00
15	**Service du feu**	**69 300.00**		**102 000.00**		**92 056.25**	
150	**Service du feu**	**69 300.00**		**102 000.00**		**92 056.25**	
15000	**SDIS La Mèbre**	**69 300.00**		**102 000.00**		**92 056.25**	
3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.			10 000.00			
3134.00	Primes d'assurances choses	3 300.00		3 500.00		3 441.70	
3199.00	Autres charges d'exploitation			1 000.00			
3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales	66 000.00		65 500.00		49 659.65	
3940.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques			22 000.00		38 954.90	
16	**Défense**	**126 000.00**	**3 000.00**	**109 900.00**	**3 000.00**	**115 440.40**	**48 189.65**
161	**Défense militaire**	**6 600.00**	**3 000.00**	**5 000.00**	**3 000.00**	**9 493.00**	**3 000.00**
16100	**Stand de tir Vernand**	**6 600.00**	**3 000.00**	**5 000.00**	**3 000.00**	**9 493.00**	**3 000.00**
3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales	6 600.00		5 000.00		9 493.00	
4612.00	Dédommagements des communes et associations de communes		3 000.00		3 000.00		3 000.00
162	**Défense civile**	**119 400.00**		**104 900.00**		**105 947.40**	**45 189.65**
16200	**PCi**	**113 400.00**		**98 900.00**		**101 178.30**	**45 189.65**
3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales	113 400.00		98 900.00		101 178.30	
4511.00	Prélèvements sur les fonds						45 189.65

16201. PROTECTION CIVILE PRAZQUERON

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
16201	**PCi Prazqueron**	**6 000.00**		**6 000.00**		**4 769.10**	
3120.00	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - eau	400.00		400.00		339.00	
3120.02	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - électricité	3 800.00		3 800.00		2 626.05	
3120.03	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - EC/EU/combustibles	1 100.00		1 100.00		1 150.30	
3130.01	Prestations de services de tiers - frais téléphones	300.00		300.00		303.00	
3134.00	Primes d'assurances choses	400.00		400.00		350.75	

2. FORMATION
Excédent des charges sur les revenus **CHF 2'644'900.00**

21200. DEGRE PRIMAIRE

En 2023, tous les éléments scolaires ont été transférés à l'ASIGOS, subsistent les devoirs surveillés.

3010.01 à 3053.00 Le budget 2025 tient compte de l'ouverture d'un 4ème groupe pour les devoirs surveillés.

3602.00 Le budget figure désormais sous 121990.3612.00, adaptation du compte demandée par le Canton, dans le cadre de MCH2.

3910.00 Imputation interne pour les prestations du service des finances et de l'enfance.

21400. ECOLES DE MUSIQUE

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	**Formation**	**4 053 300.00**	**1 408 400.00**	**3 282 750.00**	**977 200.00**	**2 797 197.44**	**1 016 036.44**
21	**Scolarité obligatoire**	**4 050 400.00**	**1 408 400.00**	**3 279 350.00**	**977 200.00**	**2 798 136.49**	**1 016 036.44**
212	**Degré primaire**	**47 200.00**	**3 600.00**	**999 600.00**	**3 700.00**	**823 843.40**	**82 437.10**
21200	**Degré primaire**	**47 200.00**	**3 600.00**	**999 600.00**	**3 700.00**	**823 843.40**	**82 437.10**
3010.01	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - auxiliaires	34 600.00		24 200.00		22 657.90	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	2 400.00		1 600.00		1 429.25	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	400.00		400.00		337.05	
3102.00	Imprimés, publications	1 500.00		1 500.00		1 500.00	
3104.00	Matériel didactique					27 757.50	
3105.00	Denrées alimentaires - manifestations	2 000.00		3 500.00		959.05	
3134.00	Primes d'assurances choses					3 925.00	
3150.00	Entretien de meubles et appareils de bureau					2 255.00	
3199.00	Autres charges d'exploitation			1 000.00		5 704.85	
3602.00	Parts de revenus destinés aux communes et associations intercommunales			965 400.00		756 267.80	
3634.00	Subventions accordées aux entreprises publiques - Accueil	1 500.00		2 000.00		1 050.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	4 800.00					
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements		100.00		200.00		644.85
4260.03	Remboursements de tiers et prestations de services - garde		3 500.00		3 500.00		10 099.50
4602.00	Parts aux revenus des communes et associations intercommunales						71 692.75
214	**Écoles de musique**	**43 300.00**		**38 000.00**		**36 062.00**	
21400	**Ecoles de musique**	**43 300.00**		**38 000.00**		**36 062.00**	
3611.00	Parts aux cantons et concordats	41 800.00		38 000.00		36 062.00	
3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif	1 500.00					

21700. **BATIMENTS SCOLAIRES – ASIGOS**

Le complexe de Prazqueron comprend une partie scolaire et une partie communale. Toutes les charges, ayant pu être identifiées comme communales, se trouvent dans la fonction 02906 Prazqueron.

3010.00 à 3055.00 4260.00 — Salaires des concierges pour les bâtiments scolaires.

3101.00 — Achat des produits d'entretien.

3111.00 — Achat de matériel divers.

3120.00 à 3120.03 — Fourniture d'eau, d'électricité, de combustibles et traitement EC/EU. Tient compte du nouveau pavillon.

3134.00 — Primes de l'assurance des bâtiments et de l'ECA.

3144.00 — Contrats d'entretien et entretien courant.

3151.00 — Entretien usuel.

3910.00 — Imputation interne pour les prestations du service des finances et des bâtiments.

4602.00 — Facturation à l'ASIGOS des prestations payées par la commune.

21800. **BÂTIMENT LES ESSERPYS**

3055.00 — Dès 2024, nouveau compte : sous MCH2, les cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie sont comptabilisées séparément des cotisations patronales aux assurances-accidents.

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
217	**Bâtiments scolaires**	**375 600.00**	**375 600.00**				
21700	**Bâtiments scolaires - Asigos**	**375 600.00**	**375 600.00**				
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - fixes	126 700.00					
3010.01	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - auxiliaires	3 000.00					
3030.01	Travailleur'euse's temporaires - facturé par des tiers	10 000.00					
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	12 000.00					
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	20 800.00					
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2 300.00					
3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	2 200.00					
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	12 000.00					
3111.00	Machines, appareils et véhicules	6 000.00					
3120.00	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - eau	15 000.00					
3120.02	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - électricité	22 000.00					
3120.03	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - EC/EU/combustibles	51 500.00					
3134.00	Primes d'assurances choses	10 700.00					
3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	50 000.00					
3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	4 400.00					
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	27 000.00					
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements		2 600.00				
4602.00	Parts aux revenus des communes et associations intercommunales		373 000.00				
218	**Accueil de jour**	**1 686 600.00**	**988 800.00**	**1 516 050.00**	**938 000.00**	**1 326 772.32**	**917 138.94**
21800	**Bâtiment Les Esserpys**	**140 000.00**	**76 800.00**	**137 700.00**	**79 600.00**	**136 033.25**	**80 266.40**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - fixes	52 500.00		52 000.00		50 844.95	
3010.01	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - auxiliaires	1 400.00		1 400.00			
3030.01	Travailleur'euse's temporaires - facturé par des tiers					3 451.35	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	5 000.00		5 000.00		4 749.55	

21800. **BÂTIMENT LES ESSERPYS, suite**

3055.00 Dès 2024, nouveau compte : sous MCH2, les cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie sont comptabilisées séparément des cotisations patronales aux assurances-accidents.

3300.01 Amortissement des préavis nos 56-05 Réfection toiture et façades et 13-17 Entretien, rénovation et maintenance du bâtiment.

3940.00 Imputation interne des intérêts liés aux préavis nos 56-05 Réfection toiture et façades et 13-17 Entretien, rénovation et maintenance du bâtiment.

21801. **REFECTOIRE PRIMAIRE**

3055.00 Dès 2024, nouveau compte : sous MCH2, les cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie sont comptabilisées séparément des cotisations patronales aux assurances-accidents.

3105.01
4260.03 Dès le budget 2024, tient compte d'une augmentation de la fréquentation, 30 enfants sur l'année entière.

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	8 500.00		8 400.00		8 346.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1 000.00		1 000.00		1 771.90	
3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	900.00		900.00			
3120.00	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - eau	1 700.00		1 600.00		1 735.65	
3120.01	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - gaz	3 500.00		3 800.00		3 056.85	
3120.02	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - électricité	35 000.00		32 300.00		29 186.75	
3120.03	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - EC/EU/combustibles	2 900.00		2 800.00		2 781.15	
3134.00	Primes d'assurances choses	3 100.00		3 000.00		2 948.60	
3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	5 700.00		4 900.00		6 683.30	
3300.01	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA - bâtiments	18 100.00		19 000.00		19 000.00	
3940.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	700.00		1 600.00		1 477.20	
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements		1 000.00		1 000.00		1 043.90
4472.00	Paiements pour utilisations des immeubles PA		1 800.00		4 600.00		5 222.50
4920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation		50 000.00		50 000.00		50 000.00
4930.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation		24 000.00		24 000.00		24 000.00
21801	**Réfectoire primaire**	**147 500.00**	**69 200.00**	**146 850.00**	**69 200.00**	**98 591.90**	**44 171.55**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - fixes	3 700.00		3 600.00		2 301.85	
3010.01	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - auxiliaires	65 600.00		69 150.00		39 496.15	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	6 400.00		6 600.00		3 773.70	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	700.00		700.00		397.60	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1 300.00		1 300.00		785.00	
3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	100.00		100.00			
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	1 500.00		700.00		153.45	
3100.00	Matériel de bureau	300.00		300.00		133.85	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	600.00		2 000.00		374.70	
3104.00	Matériel didactique	500.00		7 500.00		10 932.85	
3105.01	Denrées alimentaires	39 900.00		39 900.00		21 343.15	

21801. **REFECTOIRE PRIMAIRE. suite**

3920.00 Imputation interne pour l'occupation des locaux au Rosset, précédemment à Prazqueron.

3930.00 Imputation interne pour les frais de chauffage et d'électricité des locaux au Rosset.

21802. **UAPE**

3055.00 Dès 2024, nouveau compte : sous MCH2, les cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie sont comptabilisées séparément des cotisations patronales aux assurances-accidents.

3105.02 Désormais, le budget figure sous 3150.01.

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3106.00	Matériel médical et de laboratoire	200.00		200.00		83.65	
3130.01	Prestations de services de tiers - frais téléphones	200.00		300.00		315.95	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	1 000.00		1 000.00		5 000.00	
3920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	24 000.00		12 000.00		12 000.00	
3930.00	Imputations internes pour frais admnistratifs et d'exploitation	1 500.00		1 500.00		1 500.00	
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements		800.00		800.00		516.55
4260.03	Remboursements de tiers et prestations de services - garde		68 400.00		68 400.00		43 655.00
21802	**UAPE**	**749 900.00**	**525 200.00**	**663 100.00**	**491 700.00**	**592 746.08**	**478 447.22**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - fixes	425 000.00		374 200.00		342 812.55	
3010.01	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - auxiliaires	13 500.00		9 300.00		21 733.50	
3030.01	Travailleur'euse's temporaires - facturé par des tiers	4 800.00		4 800.00		8 527.50	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	40 600.00		35 800.00		33 645.20	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	66 300.00		56 400.00		51 673.35	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	7 700.00		6 800.00		11 146.90	
3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	6 700.00		5 500.00			
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	8 700.00		5 700.00		2 549.50	
3099.00	Autres charges du personnel	500.00		500.00		35.00	
3100.00	Matériel de bureau	1 500.00		1 500.00		362.60	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1 500.00		1 500.00		752.35	
3104.00	Matériel didactique	2 500.00		2 500.00		972.92	
3105.00	Denrées alimentaires - manifestations	2 500.00		2 000.00		430.40	
3105.01	Denrées alimentaires	83 600.00		76 700.00		64 992.95	
3105.02	Denrées alimentaires - goûters			3 500.00		3 408.20	
3106.00	Matériel médical et de laboratoire	1 000.00		1 000.00		362.20	
3110.00	Meubles et appareils de bureau	2 000.00		2 000.00			
3111.00	Machines, appareils et véhicules	800.00		800.00		452.20	
3130.00	Prestations de services de tiers - frais ports, CCP			400.00			

21802. **UAPE, suite**

3132.00 Analyse de poste pour la santé au travail liée à la grossesse.

3910.00 Imputation interne pour l'utilisation de l'informatique et de la téléphonie, ainsi que des prestations du service des finances.

3920.00 Imputation interne pour l'occupation des locaux aux Esserpys et à la Maison de commune.

3930.00 Imputation interne pour les frais de chauffage et d'électricité des locaux aux Esserpys.

4910.00 Imputation interne pour la gestion des devoirs surveillés.

21803. **APEMS**

3055.00 Dès 2024, nouveau compte : sous MCH2, les cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie sont comptabilisées séparément des cotisations patronales aux assurances-accidents.

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3130.01	Prestations de services de tiers - frais téléphones	200.00		400.00		319.60	
3130.02	Prestations de services de tiers - frais de contentieux	300.00		300.00		218.25	
3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	1 500.00					
3162.00	Primes de leasing	700.00		1 100.00		892.20	
3199.01	Autres charges d'exploitation - activités vacances	2 500.00		2 500.00		351.00	
3632.00	Subventions accordées aux communes et associations intercommunales	2 000.00		2 000.00			
3634.00	Subventions accordées aux entreprises publiques - Accueil	7 200.00		6 500.00		7 107.71	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	28 200.00		25 000.00		3 000.00	
3920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	26 100.00		26 100.00		25 000.00	
3930.00	Imputations internes pour frais admnistratifs et d'exploitation	12 000.00		8 300.00		12 000.00	
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements		8 700.00		7 000.00		21 993.00
4260.02	Remboursements de tiers et prestations de services - frais		200.00		200.00		250.00
4260.03	Remboursements de tiers et prestations de services - garde		312 000.00		285 000.00		299 197.47
4260.04	Remboursements de tiers et prestations de services - repas		52 800.00		57 500.00		46 704.00
4602.00	Parts aux revenus des communes et associations intercommunales		3 300.00		3 300.00		3 083.05
4614.00	Indemnités des entreprises publiques		138 000.00		130 200.00		120 542.00
4614.01	Indemnités des entreprises publiques - autres		8 700.00		8 500.00		7 107.70
4614.02	Indemnités des entreprises publiques N-1						-20 430.00
4910.00	Imputations internes pour prestations de service		1 500.00				
21803	**APEMS**	**468 200.00**	**317 600.00**	**453 500.00**	**297 500.00**	**368 341.89**	**314 253.77**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - fixes	232 100.00		250 100.00		207 236.00	
3010.01	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - auxiliaires	25 900.00		4 000.00		10 137.20	
3030.01	Travailleur'euse's temporaires - facturé par des tiers	5 000.00		5 000.00		5 017.05	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	23 900.00		23 800.00		20 150.05	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	36 300.00		35 100.00		31 513.80	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	4 600.00		4 600.00		6 602.00	
3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	3 800.00		3 100.00			

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	6 400.00		4 400.00		1 443.30	
3099.00	Autres charges du personnel	500.00		500.00		120.00	
3100.00	Matériel de bureau	1 000.00		1 000.00		242.55	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1 500.00		1 500.00		108.00	
3104.00	Matériel didactique	2 500.00		2 500.00		1 242.35	
3105.00	Denrées alimentaires - manifestations	1 500.00		1 500.00		142.55	
3105.01	Denrées alimentaires	53 600.00		49 500.00		44 055.45	
3105.02	Denrées alimentaires - goûters			3 500.00		2 615.05	
3106.00	Matériel médical et de laboratoire	1 500.00		1 500.00		203.15	
3110.00	Meubles et appareils de bureau	2 000.00		2 000.00			
3111.00	Machines, appareils et véhicules	500.00		500.00		11.90	
3130.00	Prestations de services de tiers - frais ports, CCP			400.00		5.00	
3130.01	Prestations de services de tiers - frais téléphones	200.00		300.00		223.40	
3130.02	Prestations de services de tiers - frais de contentieux	300.00		300.00			
3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	1 500.00					
3162.00	Primes de leasing	400.00		400.00		401.76	
3634.00	Subventions accordées aux entreprises publiques - Accueil	6 900.00		4 900.00		6 871.33	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	28 200.00		25 000.00		3 000.00	
3920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	25 100.00		25 100.00		24 000.00	
3930.00	Imputations internes pour frais admnistratifs et d'exploitation	3 000.00		3 000.00		3 000.00	
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements		5 100.00		4 900.00		12 436.40
4260.03	Remboursements de tiers et prestations de services - garde		174 200.00		160 500.00		177 207.87
4260.04	Remboursements de tiers et prestations de services - repas		34 000.00		37 200.00		32 872.00
4602.00	Parts aux revenus des communes et associations intercommunales		2 500.00		2 500.00		2 946.40
4614.00	Indemnités des entreprises publiques		91 900.00		86 100.00		72 342.00
4614.01	Indemnités des entreprises publiques - autres		8 400.00		6 300.00		5 024.10
4614.02	Indemnités des entreprises publiques N-1						11 425.00
4910.00	Imputations internes pour prestations de service		1 500.00				

21803. **APEMS, suite**

3105.02 Désormais, le budget figure sous 3150.01.

3132.00 Analyse de poste pour la santé au travail liée à la grossesse.

3910.00 Imputation interne pour l'utilisation de l'informatique et de la téléphonie, ainsi que des prestations du service des finances.

3920.00 Imputation interne pour l'occupation des locaux au Rosset et à la Maison de commune.

3930.00 Imputation interne pour les frais de chauffage et d'électricité des locaux au Rosset.

4910.00 Imputation interne pour la gestion des devoirs surveillés.

21804. **ASSOCIATION DES AMF**

3634.00 Selon le budget de l'Association des structures d'accueil en milieu familial de jour des communes de Bournens, Boussens, Cheseaux-sur-Lausanne, Romanel-sur-Lausanne et Sullens, notre participation s'élève à CHF 148'965.00. Tient également compte de notre contribution aux charges des autres communes.

21805. **LOI SUR L'ACCUEIL DE JOUR**

21930. **CAMPS SCOLAIRES PRIMAIRES**

3171.00 L'organisation des camps reste à charge des communes.

4260.03 Participation des parents.

4602.00 Refacturation à l'ASIGOS.

21990. **ECOLE OBLIGATOIRE PRIMAIRE**

3612.00 Notre participation aux charges primaires de l'ASIGOS, figurait précédemment sous 121200.3602.00. Budget basé sur un effectif scolaire de 1'120 élèves en premier cycle primaire (1P à 6P), (1'064 élèves au budget 2024, 1'049 aux comptes 2023). A noter que l'effectif des élèves de notre commune représente 23.93% du total.

21991. **ECOLE OBLIGATOIRE SECONDAIRE**

3612.00 Budget basé sur un effectif scolaire de 311 élèves en deuxième cycle primaire (7P et 8P) et 524 en troisième cycle voie prégymnasiale, soit un effectif total de 835 élèves (310 élèves en deuxième cycle primaire et 533 en troisième cycle voie prégymnasiale au budget 2024, respectivement 302 et 547 aux comptes 2023). A noter que l'effectif des élèves de notre commune représente 25.40% du total en deuxième cycle primaire et 21.18% en troisième cycle voie prégymnasiale. Nous rappelons pour mémoire que, selon la clé de répartition, les coûts nets des frais de fonctionnement de l'établissement se répartissent à raison de 50% en fonction du nombre d'élèves et de 50% en fonction du nombre d'habitants.

21992. **REFECTOIRE SECONDAIRE**

21993. **SERVICE PSYCHOPEDAGOGIQUE**

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
21804	**Association des AMF**	**159 000.00**		**94 900.00**		**106 755.20**	
3634.00	Subventions accordées aux entreprises publiques - Accueil	159 000.00		94 900.00		106 755.20	
21805	**Loi sur l'accueil de jour**	**22 000.00**		**20 000.00**		**24 304.00**	
3634.00	Subventions accordées aux entreprises publiques - Accueil	22 000.00		20 000.00		24 304.00	
219	**École obligatoire, non mentionné ailleurs**	**1 897 700.00**	**40 400.00**	**725 700.00**	**35 500.00**	**611 458.77**	**16 460.40**
21930	**Camps scolaires primaires**	**24 000.00**	**24 000.00**	**24 000.00**	**24 000.00**	**22 674.65**	
3171.00	Excursions, voyages scolaires et camps	24 000.00		24 000.00		22 674.65	
4260.03	Remboursements de tiers et prestations de services - garde		6 000.00		6 000.00		
4602.00	Parts aux revenus des communes et associations intercommunales		18 000.00		18 000.00		
21990	**Ecole obligatoire primaire**	**1 073 800.00**		**5 300.00**		**4 800.00**	
3000.01	Salaires des autorités et commissions - jetons de présence	500.00		500.00			
3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales	1 073 300.00					
3910.00	Imputations internes pour prestations de service			4 800.00		4 800.00	
21991	**Ecole obligatoire secondaire**	**765 900.00**		**670 000.00**		**551 456.02**	
3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales	765 900.00		670 000.00		551 456.02	
21992	**Réfectoire secondaire**	**34 000.00**	**16 400.00**	**25 700.00**	**11 500.00**	**32 528.10**	**16 460.40**
3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales	34 000.00		25 700.00		32 528.10	
4260.03	Remboursements de tiers et prestations de services - garde		16 400.00		11 500.00		16 460.40
21993	**Service psychopédagogique**			**700.00**			
3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales			700.00			

29900. OFFICE D'ORIENTATION PROFESSIONNELLE

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
29	**Autres systèmes éducatifs**	**2 900.00**		**3 400.00**		**-939.05**	
299	**Formation, non mentionné ailleurs**	**2 900.00**		**3 400.00**		**-939.05**	
29900	**Office d'orientation professionnelle**	**2 900.00**		**3 400.00**		**-939.05**	
3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales	2 900.00		3 400.00		-939.05	

3. CULTURE, SPORT ET LOISIRS, EGLISE

Excédent des charges sur les revenus **CHF 970'400.00**

32100. **BIBLIOTHEQUE**

3910.00 Imputation interne pour l'utilisation de l'informatique.

32900. **MANIFESTATIONS, CHARGES DU PERSONNEL**

3099.00 Sortie du personnel communal, figurait précédemment sous 3105.00.

3105.00 Manifestations de la Municipalité (UCV, Préfet, repas des aînés, nouveaux habitants, etc.).

32901. **SOCIETES LOCALES**

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	**Culture, sport et loisirs, église**	**1 005 400.00**	**35 000.00**	**966 257.00**	**35 300.00**	**675 097.56**	**38 751.00**
32	**Culture, autres**	**253 400.00**	**12 500.00**	**243 600.00**	**11 500.00**	**180 974.15**	**11 837.05**
321	**Bibliothèques et littérature**	**82 000.00**	**12 500.00**	**81 400.00**	**11 500.00**	**70 452.45**	**11 837.05**
32100	**Bibliothèque**	**82 000.00**	**12 500.00**	**81 400.00**	**11 500.00**	**70 452.45**	**11 837.05**
3010.01	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - auxiliaires	37 900.00		37 500.00		33 829.65	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	3 500.00		3 500.00		3 160.35	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	6 400.00		6 300.00		5 229.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	700.00		700.00		603.65	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	500.00		500.00		402.00	
3102.00	Imprimés, publications	6 000.00		6 000.00		5 884.95	
3110.00	Meubles et appareils de bureau	500.00		500.00		4 936.05	
3130.03	Prestations de services de tiers - cotisations	400.00		400.00		375.00	
3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	1 000.00		1 000.00			
3150.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	1 600.00		1 300.00		1 031.80	
3160.00	Loyers et baux à ferme des biens-fonds	15 000.00		15 000.00		15 000.00	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	8 500.00		8 700.00			
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements		400.00		400.00		407.05
4612.00	Dédommagements des communes et associations de communes		12 100.00		11 100.00		11 430.00
329	**Culture, non mentionné ailleurs**	**171 400.00**		**162 200.00**		**110 521.70**	
32900	**Manifestations, charges du personnel**	**66 600.00**		**61 900.00**		**34 191.25**	
3099.00	Autres charges du personnel	8 000.00		8 000.00			
3105.00	Denrées alimentaires - manifestations	58 600.00		53 900.00		34 191.25	
32901	**Sociétés locales**	**70 200.00**		**66 700.00**		**56 830.45**	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	12 000.00		12 000.00			

32901. **SOCIETES LOCALES, suite**

32902. **AFFAIRES CULTURELLES**

33200. **ROMANEL INFO**

3102.00
3130.00] Impression et envoi de 6 numéros par année.

33201. **COMMUNICATION**

3132.00 Honoraires pour des conseils en communication.

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif	40 000.00		36 500.00		26 030.45	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	5 900.00		5 900.00		5 900.00	
3920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	12 000.00		12 000.00		24 600.00	
3930.00	Imputations internes pour frais admnistratifs et d'exploitation	300.00		300.00		300.00	
32902	**Affaires culturelles**	**34 600.00**		**33 600.00**		**19 500.00**	
3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales	22 000.00		20 000.00		19 500.00	
3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif			1 000.00			
3920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	12 600.00		12 600.00			
33	**Médias**	**106 400.00**	**3 700.00**	**99 300.00**	**3 400.00**	**35 599.85**	**3 816.00**
332	**Mass média**	**106 400.00**	**3 700.00**	**99 300.00**	**3 400.00**	**35 599.85**	**3 816.00**
33200	**Romanel Info**	**42 100.00**	**3 000.00**	**32 700.00**	**3 000.00**	**35 599.85**	**3 816.00**
3010.01	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - auxiliaires	13 400.00		13 300.00		8 091.65	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	1 300.00		1 300.00		755.85	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	100.00		100.00		46.90	
3102.00	Imprimés, publications	24 000.00		16 000.00		24 828.00	
3130.00	Prestations de services de tiers - frais ports, CCP	3 300.00		2 000.00		1 877.45	
4260.06	Remboursement de tiers et prestations de services - publicité		3 000.00		3 000.00		3 816.00
33201	**Communication**	**64 300.00**	**700.00**	**66 600.00**	**400.00**		
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - fixes	34 500.00		39 900.00			
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	3 200.00		3 800.00			
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	5 300.00		6 400.00			
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	700.00		800.00			
3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	600.00		700.00			
3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	20 000.00		15 000.00			

33201. COMMUNICATION, suite

34100. CENTRE SPORTIF LES MARAIS

3055.00 Dès 2024, nouveau compte : sous MCH2, les cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie sont comptabilisées séparément des cotisations patronales aux assurances-accidents.

3140.00 Entretien des terrains.

3300.01 Amortissement du préavis no 26-2013 Centre sportif, entretien.

3300.02 Amortissement du préavis no 29-19 Achat arrosage automatique des terrains de football.

3940.00 Imputation interne des intérêts liés aux préavis nos 26-2013 Centre sportif, entretien et 29-19 Achat arrosage automatique des terrains de football.

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements		700.00		400.00		
34	**Sports et loisirs**	**553 600.00**	**18 800.00**	**533 457.00**	**20 400.00**	**369 694.31**	**23 047.95**
341	**Sports**	**168 400.00**	**400.00**	**191 857.00**	**400.00**	**231 366.20**	**1 824.50**
34100	**Centre sportif Les Marais**	**103 200.00**	**400.00**	**124 657.00**	**400.00**	**177 994.20**	**1 824.50**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - fixes	18 800.00		18 400.00		46 494.05	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	1 800.00		1 800.00		4 344.35	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	3 000.00		3 000.00		7 813.80	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	600.00		700.00		2 649.70	
3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	400.00		400.00			
3110.00	Meubles et appareils de bureau					4 760.90	
3111.00	Machines, appareils et véhicules	1 000.00		1 000.00		144.00	
3120.00	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - eau	10 300.00		7 800.00		15 170.50	
3120.01	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - gaz	9 400.00		6 500.00		18 387.80	
3120.02	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - électricité	11 800.00		9 600.00		9 957.45	
3120.03	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - EC/EU/combustibles	2 500.00		3 000.00		1 420.30	
3130.01	Prestations de services de tiers - frais téléphones	800.00		800.00		725.00	
3134.00	Primes d'assurances choses	1 400.00		1 300.00		1 264.00	
3140.00	Entretien des terrains	22 000.00		26 200.00		18 455.45	
3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	7 800.00		13 857.00		15 551.75	
3300.01	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA - bâtiments	5 600.00		22 500.00		22 500.00	
3300.02	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA - machines	5 900.00		7 200.00		7 200.00	
3940.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	100.00		600.00		1 155.15	
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements		400.00		400.00		953.75
4260.07	Remboursements de tiers et prestations de services - divers						870.75

34101. **AIDE INDIVIDUELLE AUX SOCIETES**

34102. **CENTRE SPORTIF DE MALLEY**

3632.00 Prise en charge du déficit présumé du CSM.

34103. **AIDE AUX SOCIETES SPORTIVES**

3636.00 Participation pour les jeunes sportifs.

34200. **PARCS ET PROMENADES**

34201. **TERRAINS**

3140.00 Entretien des jardins familiaux au chemin des Vernes (cabane, table et clôtures).

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
34101	**Aide individuelle aux sociétés**	**2 000.00**		**2 000.00**		**1 000.00**	
3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif	2 000.00		2 000.00		1 000.00	
34102	**Centre sportif de Malley**	**61 700.00**		**63 700.00**		**52 372.00**	
3632.00	Subventions accordées aux communes et associations intercommunales	61 700.00		63 700.00		52 372.00	
34103	**Aide aux sociétés sportives**	**1 500.00**		**1 500.00**			
3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif	1 500.00		1 500.00			
342	**Loisirs**	**385 200.00**	**18 400.00**	**341 600.00**	**20 000.00**	**138 328.11**	**21 223.45**
34200	**Parcs et promenades**	**350 500.00**	**4 700.00**	**325 300.00**	**3 900.00**	**47 854.75**	**4 307.00**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - fixes	227 900.00		221 400.00			
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	21 100.00		20 700.00			
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	36 600.00		35 500.00			
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	7 200.00		7 700.00			
3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	3 900.00		2 500.00			
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	27 000.00		25 000.00		23 391.65	
3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	2 000.00		2 000.00			
3140.00	Entretien des terrains	24 800.00		10 500.00		24 463.10	
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements		4 700.00		3 900.00		
4260.07	Remboursements de tiers et prestations de services - divers						4 307.00
34201	**Terrains**	**26 700.00**	**13 700.00**	**6 500.00**	**15 400.00**	**77 004.96**	**16 176.45**
3120.00	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - eau	4 000.00		4 000.00		1 777.20	
3120.01	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - gaz			600.00			
3140.00	Entretien des terrains	22 300.00		1 500.00		1 146.00	
3160.00	Loyers et baux à ferme des biens-fonds	400.00		400.00		400.00	

34201. **TERRAINS, suite**

34290. **DONS**

34291. **AIDE AUX SOCIETES CULTURELLES ET DE LOISIRS**

34292. **LOISIRS, NON MENTIONNE AILLEURS**

3636.00 Participation aux frais d'organisation du passeports-vacances.

34293. **PRESTATIONS DE SERVICE DE TIERS - SURVEILLANCE**

35000. **TEMPLE**

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3162.00	Primes de leasing					3 204.05	
3980.00	Transfert internes entre services					70 477.71	
4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		13 700.00		15 400.00		16 176.45
34290	**Dons**	**3 500.00**		**4 500.00**		**4 471.45**	
3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif	3 500.00		4 500.00		4 471.45	
34291	**Aide aux sociétés culturelles et de loisirs**	**1 500.00**		**1 500.00**			
3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif	1 500.00		1 500.00			
34292	**Loisirs, non mentionné ailleurs**	**500.00**		**1 300.00**	**700.00**		**740.00**
3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif	500.00		1 300.00			
4260.05	Remboursement de tiers et prestations de services - ventes				700.00		740.00
34293	**Prestations de services de tiers - surveillance**	**2 500.00**		**2 500.00**		**8 996.95**	
3130.09	Prestations de services de tiers - surveillance	2 500.00		2 500.00		8 996.95	
35	**Eglises et affaires religieuses**	**92 000.00**		**89 900.00**		**88 829.25**	**50.00**
350	**Eglises et affaires religieuses**	**92 000.00**		**89 900.00**		**88 829.25**	**50.00**
35000	**Temple**	**55 800.00**		**57 000.00**		**53 907.95**	**50.00**
3010.01	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - auxiliaires	4 800.00		3 500.00		2 550.10	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	400.00		300.00		238.10	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	100.00		100.00		14.90	
3111.00	Machines, appareils et véhicules	200.00		200.00		170.20	
3120.00	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - eau	400.00		400.00		417.30	
3120.02	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - électricité	8 500.00		6 800.00		7 709.00	

35000. **TEMPLE, suite**

3300.01 Amortissement du préavis no 55-2015 Rénovation du Temple.

3940.00 Imputation interne des intérêts liés au préavis no 55-2015 Rénovation du Temple.

35001. **BATIMENT LA CONCORDE**

35002. **CULTES**

3636.00 Participation aux frais d'organistes, aux charges de l'Eglise évangélique réformée, à l'Eglise catholique de langue allemande et à l'Eglise catholique du Bon Pasteur.

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3120.03	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - EC/EU/combustibles	200.00		200.00		204.95	
3130.01	Prestations de services de tiers - frais téléphones	800.00		800.00		848.30	
3134.00	Primes d'assurances choses	1 400.00		1 400.00		1 310.40	
3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	2 100.00		2 100.00		3 397.70	
3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	2 000.00		3 300.00		2 199.15	
3159.00	Entretien d'autres biens meubles et immobilisations incorporelles	3 600.00		3 600.00		1 928.95	
3300.01	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA - bâtiments	28 600.00		28 600.00		28 600.00	
3940.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	2 700.00		5 700.00		4 318.90	
4260.07	Remboursements de tiers et prestations de services - divers						50.00
35001	**Bâtiment La Concorde**	**8 800.00**		**8 300.00**		**6 957.40**	
3120.00	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - eau	400.00		400.00		245.70	
3120.02	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - électricité	6 300.00		5 800.00		4 953.25	
3120.03	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - EC/EU/combustibles	300.00		300.00		156.75	
3130.01	Prestations de services de tiers - frais téléphones	800.00		800.00		601.70	
3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	1 000.00		1 000.00		1 000.00	
35002	**Cultes**	**27 400.00**		**24 600.00**		**27 963.90**	
3105.01	Denrées alimentaires	200.00		200.00		120.00	
3320.00	Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles PA			2 300.00		3 100.00	
3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif	27 200.00		22 100.00		24 640.50	
3940.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques					103.40	

4.	**SANTE** **Excédent des charges sur les revenus**	**CHF**	**1'500.00**

43300. **SERVICE MEDICAL ET DENTAIRE SCOLAIRE**

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	**Santé**	**1 500.00**		**1 500.00**			
43	**Prévention**	**1 500.00**		**1 500.00**			
433	**Service médical des écoles**	**1 500.00**		**1 500.00**			
43300	**Service médical et dentaire scolaire**	**1 500.00**		**1 500.00**			
3637.00	Subventions accordées aux ménages privés	1 500.00		1 500.00			

5. PREVOYANCE SOCIALE

Excédent des charges sur les revenus **CHF 542'500.00**

53500. TRANSPORT HANDICAP

3636.00 Notre participation, selon convention en vigueur.

54400. AIDE ET PREVOYANCE JEUNESSE

3612.00 Notre contribution à la Ville de Prilly, pour les activités en lien avec le scolaire et le service de jeunesse. Participation à la commission de jeunesse.

54500. PRESTATIONS AUX FAMILLES

3637.00 Participation aux abonnements de la zone 16. En 2023, le montant figure sous 3634.00, avec la participation au Centre vaudois d'aide à la jeunesse.

54501. AJENOL

3612.00 Notre participation à l'Ajenol. Tient compte de l'augmentation de la population.

54502. PREVOYANCE SOCIALE AIDE INDIVIDUELLE

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	**Prévoyance sociale**	**1 340 700.00**	**798 200.00**	**1 242 700.00**	**747 400.00**	**772 059.36**	**593 973.40**
53	**Vieillesse et survivants**	**3 800.00**		**3 500.00**			
535	**Prestations et contributions seniors**	**3 800.00**		**3 500.00**			
53500	**Transport handicap**	**3 800.00**		**3 500.00**			
3636.00	Subventions accordées aux organisations privées à but non lucratif	3 800.00		3 500.00			
54	**Famille et jeunesse**	**1 312 800.00**	**798 200.00**	**1 217 700.00**	**747 400.00**	**752 194.31**	**593 973.40**
544	**Mesure pour la jeunesse**	**20 500.00**		**15 500.00**		**9 673.45**	
54400	**Aide et prévoyance jeunesse**	**20 500.00**		**15 500.00**		**9 673.45**	
3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales	20 500.00		15 500.00		9 673.45	
545	**Prestations aux familles**	**1 292 300.00**	**798 200.00**	**1 202 200.00**	**747 400.00**	**742 520.86**	**593 973.40**
54500	**Prestations aux familles**	**22 500.00**		**22 500.00**		**23 614.30**	
3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	2 500.00		2 500.00		1 878.30	
3634.00	Subventions accordées aux entreprises publiques - Accueil					21 736.00	
3637.00	Subventions accordées aux ménages privés	20 000.00		20 000.00			
54501	**Ajenol**	**54 700.00**		**52 300.00**		**36 964.00**	
3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales	54 700.00		52 300.00		36 964.00	
54502	**Prévoyance sociale aide individuelle**	**17 700.00**		**15 700.00**		**10 909.25**	
3637.00	Subventions accordées aux ménages privés	17 700.00		15 700.00		10 909.25	

54503. **GARDERIE**

3010.00 à 3090.00 Dès la rentrée d'août 2025, création du secteur nursery (2 groupes-10 bébés) et trotteurs (2 groupes-14 enfants). Initialement le projet était prévu à la rentrée d'août 2024 et il n'a pas été réalisé.

3104.00 Achat de divers jeux.

3105.01 Tient compte de l'ouverture des nouveaux groupes.

3105.02 Désormais, le budget figure sous 3150.01.

3110.00 Ameublement divers en lien avec l'extension de la garderie.

3132.00 Analyse de poste pour la santé au travail liée à la grossesse.

3632.00 Notre participation aux autres structures du réseau.

3910.00 Imputation interne pour l'utilisation de l'informatique et de la téléphonie, ainsi que des prestations du service des finances.

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
54503	**Garderie**	**1 197 400.00**	**798 200.00**	**1 111 700.00**	**747 400.00**	**671 033.31**	**593 973.40**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - fixes	621 100.00		617 800.00		364 041.65	
3010.01	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - auxiliaires	15 900.00		10 700.00		60 351.90	
3030.01	Travailleur'euse's temporaires - facturé par des tiers					3 054.65	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	64 800.00		58 100.00		37 835.30	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	105 000.00		94 600.00		53 792.95	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	11 700.00		10 200.00		12 392.35	
3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	10 400.00		9 800.00			
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	12 400.00		7 500.00		4 917.50	
3099.00	Autres charges du personnel	500.00		500.00		49.95	
3100.00	Matériel de bureau	1 000.00		1 000.00		735.25	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3 000.00		3 000.00		521.65	
3104.00	Matériel didactique	25 000.00		25 000.00		2 445.40	
3105.00	Denrées alimentaires - manifestations	4 000.00		2 000.00		741.55	
3105.01	Denrées alimentaires	77 600.00		68 500.00		39 587.70	
3105.02	Denrées alimentaires - goûters			5 100.00		3 085.60	
3106.00	Matériel médical et de laboratoire	5 700.00		5 700.00		1 024.65	
3110.00	Meubles et appareils de bureau	76 600.00		70 000.00		1 037.20	
3111.00	Machines, appareils et véhicules	1 000.00		1 000.00		229.95	
3130.00	Prestations de services de tiers - frais ports, CCP			400.00		110.00	
3130.01	Prestations de services de tiers - frais téléphones	400.00		600.00		542.60	
3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	3 000.00					
3134.00	Primes d'assurances choses	1 600.00		1 600.00		1 570.00	
3162.00	Primes de leasing	400.00		600.00		401.76	
3170.00	Remboursements de frais effectifs	1 000.00		200.00		3.00	
3632.00	Subventions accordées aux communes et associations intercommunales	78 500.00		29 000.00		35 105.35	
3634.00	Subventions accordées aux entreprises publiques - Accueil	9 200.00		9 200.00		7 455.40	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	29 600.00		26 200.00		3 000.00	

54503. **GARDERIE, suite**

3920.00 Imputation interne pour l'occupation des locaux aux Esserpys et à la Maison de commune.

3930.00 Imputation interne pour les frais de chauffage et d'électricité des locaux aux Esserpys.

57200. **ARASPE**
57900. **ARASPE**

Le budget figure désormais dans la fonction 57900, adaptation du compte demandée par le Canton, dans le cadre de MCH2.

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	26 000.00		36 400.00		25 000.00	
3930.00	Imputations internes pour frais admnistratifs et d'exploitation	12 000.00		17 000.00		12 000.00	
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements		12 000.00		12 200.00		61 441.90
4260.02	Remboursements de tiers et prestations de services - frais		1 000.00		1 000.00		950.00
4260.03	Remboursements de tiers et prestations de services - garde		490 000.00		448 000.00		328 958.80
4260.04	Remboursements de tiers et prestations de services - repas		33 000.00		33 000.00		20 911.00
4602.00	Parts aux revenus des communes et associations intercommunales		21 200.00		14 800.00		22 032.30
4614.00	Indemnités des entreprises publiques		228 600.00		224 800.00		138 403.00
4614.01	Indemnités des entreprises publiques - autres		12 400.00		13 600.00		7 455.40
4614.02	Indemnités des entreprises publiques N-1						13 821.00
57	**Aide sociale et domaine de l'asile**	**24 100.00**		**21 500.00**		**19 865.05**	
572	**Aide économique**			**21 500.00**		**19 865.05**	
57200	**ARASPE**			**21 500.00**		**19 865.05**	
3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales			21 500.00		19 865.05	
579	**Assistance, non mentionné ailleurs**	**24 100.00**					
57900	**ARASPE**	**24 100.00**					
3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales	24 100.00					

6. TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS
Excédent des charges sur les revenus **CHF 1'627'900.00**

61500. ROUTES COMMUNALES

3055.00 Dès 2024, nouveau compte : sous MCH2, les cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie sont comptabilisées séparément des cotisations patronales aux assurances-accidents.

3090.00 Formation continue, permis de cariste et de machiniste.

3141.00 Réparation et entretien des routes, pontage de fissures et gravillonnage.

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	**Trafic et télécommunications**	**1 784 800.00**	**156 900.00**	**1 732 800.00**	**221 400.00**	**1 959 389.66**	**204 096.32**
61	**Circulation routière**	**1 170 200.00**	**136 900.00**	**1 212 700.00**	**197 900.00**	**1 490 186.71**	**178 093.32**
615	**Routes communales**	**1 170 200.00**	**136 900.00**	**1 212 700.00**	**197 900.00**	**1 490 186.71**	**178 093.32**
61500	**Routes communales**	**897 800.00**	**6 400.00**	**968 500.00**	**6 500.00**	**1 193 118.16**	**13 202.35**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - fixes	263 800.00		242 000.00		479 843.25	
3042.00	Indemnités de repas	200.00		200.00			
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	24 800.00		22 700.00		45 138.75	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	40 800.00		36 200.00		77 651.65	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	8 500.00		8 400.00		26 353.70	
3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	4 300.00		3 900.00			
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	11 500.00		7 000.00		4 616.30	
3099.00	Autres charges du personnel	300.00		300.00			
3100.00	Matériel de bureau	500.00		500.00		29.60	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	18 000.00		18 000.00		8 949.35	
3111.00	Machines, appareils et véhicules	19 500.00		34 500.00		52 142.67	
3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	5 000.00		5 000.00			
3120.00	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - eau	1 600.00		2 300.00		1 407.00	
3120.02	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - électricité	3 000.00		1 700.00		4 205.10	
3130.01	Prestations de services de tiers - frais téléphones	2 100.00		1 600.00		1 885.35	
3130.03	Prestations de services de tiers - cotisations	200.00		200.00		200.00	
3134.00	Primes d'assurances choses	11 700.00		12 400.00		12 476.55	
3137.00	Impôts, taxes et émoluments	2 000.00		2 000.00		1 881.00	
3141.00	Entretien des routes	165 000.00		175 000.00		69 887.60	
3141.01	Entretien des routes - balayage	36 000.00		36 000.00		25 009.95	
3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	57 000.00		57 000.00		57 875.40	
3160.00	Loyers et baux à ferme des biens-fonds					3 290.00	

61500. ROUTES COMMUNALES, suite

3300.00 Amortissement des préavis nos 43-2004 Zone d'accueil EMS Donatella Mauri, 73-2005 Réfection chemin de Sous-Mont Centre, 76-2005 Réfection chemin du Petit-Bois, 35-2009 Aménagement du trottoir chemin du Taulard, 48-2010 Réaménagement du carrefour Judée-Village, 27-2013 Réaménagement de l'accès à la Migros, 40-2014 Réaménagement de la Judée Nord et Sud, 56-2021 Aménagement des Ecureuils-Molliesse, 57-2021 Aménagement des Biolles et 11-2022 DDP parcelle 259 Brit.

3300.02 Amortissement des préavis nos 12-2017 Achat véhicules service des travaux, 44-2020 Remplacement véhicule, 26-2023 Remplacement chariot élévateur et 31-2023 Installation 2 toilettes sèches.

3910.00 Imputation interne pour l'utilisation de l'informatique et de la téléphonie.

3940.00 Imputation interne des intérêts liés aux préavis susmentionnés.

61501. BATIMENT LE RAFFORT

3144.00 Entretien courant du bâtiment et traitement des conduites d'eau de boisson.

4930.00 Voir commentaire sous 15000.3940.00.

61502. ECLAIRAGE PUBLIC

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3162.00	Primes de leasing	18 100.00		18 000.00		19 412.24	
3170.00	Remboursements de frais effectifs	300.00		300.00			
3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA - génie civil	154 600.00		205 500.00		263 029.60	
3300.01	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA - bâtiments					7 000.00	
3300.02	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA - machines	28 100.00		17 500.00		10 500.00	
3511.00	Attributions aux fonds			20 000.00			
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	9 500.00		18 200.00			
3940.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	11 400.00		22 100.00		20 333.10	
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements		5 100.00		5 000.00		12 092.35
4479.00	Autres revenus, bien-fonds PA		700.00		900.00		510.00
4910.00	Imputations internes pour prestations de service		600.00		600.00		600.00
61501	**Bâtiment Le Raffort**	**74 500.00**	**17 700.00**	**61 800.00**	**39 700.00**	**95 669.80**	**56 714.90**
3120.00	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - eau	1 000.00		900.00		988.00	
3120.01	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - gaz	27 700.00		28 100.00		27 955.15	
3120.02	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - électricité	8 500.00		7 200.00		7 442.00	
3120.03	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - EC/EU/combustibles	2 200.00		2 100.00		2 270.15	
3134.00	Primes d'assurances choses	4 100.00		4 000.00		3 945.35	
3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	24 000.00		12 400.00		45 479.20	
3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	500.00		500.00		855.50	
3300.01	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA - bâtiments	6 400.00		6 400.00		6 400.00	
3940.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	100.00		200.00		334.45	
4470.00	Loyers et fermages des biens-fonds PA		17 700.00		17 700.00		17 760.00
4930.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation				22 000.00		38 954.90
61502	**Eclairage public**	**124 400.00**	**100 600.00**	**141 300.00**	**141 300.00**	**172 592.15**	**98 241.92**
3120.02	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - électricité	30 000.00		20 600.00		29 259.00	

61502. ECLAIRAGE PUBLIC, suite

3320.00 Amortissement des préavis nos 40-2014 Réaménagement de la Judée Nord et Sud, 78-2016 EP renouvellement luminaires, mâts et câblages, 56-2021 Aménagement des Ecureuils-Molliesse, 57-2021 Aménagement des Biolles et 15-2022 Illuminations fêtes et bâtiments.

3940.00 Imputation interne des intérêts liés aux préavis susmentionnés.

4511.00 Prélèvement présumé de l'exercice 2025 sur le fonds pour les taxes communales sur l'énergie électrique. Figurait précédemment sous 4510.00.

61503. SIGNALISATION ROUTIERE

61510. PLACES DE STATIONNEMENT

3120.02 Consommation d'électricité des bornes électriques du parking de la Maison de Commune.

3300.00 Amortissement du préavis no 43-2023 Réaménagement du parking de la Maison de Commune et éco point avec conteneurs enterrés.

3940.00 Imputation interne des intérêts liés au préavis 43-2023 Réaménagement du parking de la Maison de Commune et éco point avec conteneurs enterrés.

4250.00 Encaissement de l'électricité des bornes électriques du parking de la Maison de Commune.

62900. TRANSPORTS PUBLICS REGIONAUX

3634.01 Notre participation à la couverture des déficits d'exploitation des compagnies de transports publics (Bassin 5 : Lausanne - Echallens - Oron).

62990. TRANSPORTS PUBLICS, NON MENTIONNE AILLEURS

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3143.00	Entretien d'autres travaux de génie civil	30 000.00		30 000.00		47 149.85	
3320.00	Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles PA	59 600.00		70 300.00		87 600.00	
3511.00	Attributions aux fonds			10 000.00			
3940.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	4 800.00		10 400.00		8 583.30	
4240.00	Taxes d'utilisation et prestations de service - utilisation et entretien		86 800.00		85 700.00		88 524.44
4510.00	Prélèvements sur les financements spéciaux				55 600.00		9 717.48
4511.00	Prélèvements sur les fonds		13 800.00				
61503	**Signalisation routière**	**40 000.00**		**41 100.00**		**28 806.60**	**1 014.15**
3141.02	Entretien des routes - Signalisation	40 000.00		41 100.00		28 806.60	
4260.07	Remboursements de tiers et prestations de services - divers						1 014.15
61510	**Places de stationnement**	**33 500.00**	**12 200.00**		**10 400.00**		**8 920.00**
3120.02	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - électricité	2 000.00					
3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA - génie civil	27 600.00					
3940.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	3 900.00					
4240.06	Taxes d'utilisation et prestations de service - places de parc		10 200.00		10 400.00		8 920.00
4250.00	Ventes		2 000.00				
62	**Transports publics**	**614 600.00**	**20 000.00**	**520 100.00**	**23 500.00**	**469 202.95**	**26 003.00**
629	**Transports publics, non mentionné ailleurs**	**614 600.00**	**20 000.00**	**520 100.00**	**23 500.00**	**469 202.95**	**26 003.00**
62900	**Transports publics régionaux**	**595 100.00**		**497 800.00**		**438 651.65**	
3634.01	Subventions accordées aux entreprises publiques - Transports	595 100.00		497 800.00		438 651.65	
62990	**Transports publics, non mentionné ailleurs**	**19 500.00**	**20 000.00**	**22 300.00**	**23 500.00**	**30 551.30**	**26 003.00**
3130.04	Prestations de services de tiers - cartes CFF	19 500.00		22 300.00		30 551.30	
4250.00	Ventes		20 000.00		23 500.00		26 003.00

7. PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE

Excédent des charges sur les revenus **CHF 632'800.00**

72000. TRAITEMENT DES EAUX USEES

3055.00 Dès 2024, nouveau compte : sous MCH2, les cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie sont comptabilisées séparément des cotisations patronales aux assurances-accidents.

3143.00 Contrôle et curage préventif des canalisations, entretien des sacs de routes et des chambres.

3300.00 Amortissement des préavis nos 60-05 Conduite EC/EU DP 72 et pousse-tube, 69-2005 Entretien collecteur, 48-2010 Réaménagement du carrefour Judée-Village, 40-2014 Réaménagement de la Judée Nord et Sud, 20-2018 CC mise en séparatif chemin du Bochet, 33-2019 Remplacement collecteurs chemin du Village, 39-2020 CC déviation EU et raccordement EC Sous-Lavaux, 56-2021 Aménagement des Ecureuils-Molliesse, 57-2021 Aménagement des Biolles, 09-2022 CC place de la Gare-Brit et 39-2023 CC place de la Gare.

3320.00 Amortissement des préavis nos 59-2015 CE mesures protection aménagements Marais, 60-2015 CE déviation EU/EC zone Sous-Lavaux, 68-2015 CE remplacement services chemin du Village, 08-2016 Réalisation SIT, 17-2022 CE remise ciel ouvert Tord Cou, 21-2022 CE réfection chemin de la Covatannaz et 29-2023 CE remise ciel ouvert Tord Cou 3ème étape.

3612.00 Selon budget annexé établi par la STEP.

3940.00 Imputation interne des intérêts liés aux préavis susmentionnés.

4510.00 Prélèvement présumé de l'exercice 2025 sur le fonds de réserve des financements spéciaux pour égalisation du résultat.

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	**Protection de l'environnement et aménagement du territoire**	**2 599 000.00**	**1 966 200.00**	**2 583 400.00**	**1 875 400.00**	**2 377 782.65**	**1 899 925.91**
72	**Traitement des eaux usées**	**1 230 100.00**	**1 230 100.00**	**1 218 100.00**	**1 218 100.00**	**1 277 130.91**	**1 277 130.91**
720	**Traitement des eaux usées**	**1 230 100.00**	**1 230 100.00**	**1 218 100.00**	**1 218 100.00**	**1 277 130.91**	**1 277 130.91**
72000	**Traitement des eaux usées**	**1 230 100.00**	**1 230 100.00**	**1 218 100.00**	**1 218 100.00**	**1 277 130.91**	**1 277 130.91**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - fixes	34 600.00		63 600.00		65 670.35	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	3 200.00		4 600.00		6 133.90	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	5 800.00		8 200.00		11 208.00	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	800.00		1 400.00		3 316.65	
3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	600.00		900.00			
3120.02	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - électricité	700.00		700.00		471.45	
3120.03	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - EC/EU/combustibles	24 700.00		25 700.00		68 611.06	
3130.01	Prestations de services de tiers - frais téléphones	600.00		600.00		564.00	
3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	45 000.00		45 000.00		41 844.00	
3143.00	Entretien d'autres travaux de génie civil	156 000.00		156 000.00		54 803.10	
3160.00	Loyers et baux à ferme des biens-fonds	27 000.00		24 100.00		30 663.60	
3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA - génie civil	329 900.00		383 100.00		482 146.80	
3320.00	Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles PA	78 500.00		81 800.00		95 164.00	
3612.00	Parts aux communes et associations intercommunales	483 000.00		368 000.00		368 108.80	
3940.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	39 700.00		54 400.00		48 425.20	
4240.00	Taxes d'utilisation et prestations de service - utilisation et entretien		400 000.00		364 000.00		413 951.30
4240.08	Taxes d'utilisation et prestations de service - unique de raccordement		50 000.00		100 000.00		109 435.50
4240.09	Taxes d'utilisation et prestations de service - traitement		200 000.00		177 000.00		217 809.20
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements		700.00		1 300.00		1 347.60
4260.07	Remboursements de tiers et prestations de services - divers						1 931.66
4479.00	Autres revenus, bien-fonds PA		24 000.00		22 000.00		24 994.90
4510.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		555 400.00		553 800.00		507 660.75

73000. **GESTION DES DECHETS URBAINS**

3055.00 Dès 2024, nouveau compte : sous MCH2, les cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie sont comptabilisées séparément des cotisations patronales aux assurances-accidents.

3101.00 Fourniture d'une rampe alu pour la benne du PET.

3151.00 Entretien et réparations diverses, entretien des conteneurs enterrés.

3300.01 Amortissement des préavis nos 56-2021 Aménagement des Ecureuils-Molliesse, 42-2023 Eco point avec conteneurs enterrés aux Esserpys et 43-2023 Réaménagement du parking de la Maison de Commune et éco point avec conteneurs enterrés.

3940.00 Imputation interne des intérêts liés aux préavis susmentionnés.

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
73	**Gestion des déchets**	**644 900.00**	**606 600.00**	**576 100.00**	**532 700.00**	**581 883.22**	**456 958.60**
730	**Gestion des déchets**	**644 900.00**	**606 600.00**	**576 100.00**	**532 700.00**	**581 883.22**	**456 958.60**
73000	**Gestion des déchets urbains**	**606 300.00**	**606 300.00**	**532 400.00**	**532 400.00**	**556 617.00**	**456 958.60**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - fixes	71 300.00		66 900.00		64 013.85	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	7 000.00		6 700.00		6 354.15	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	11 300.00		10 800.00		10 274.95	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2 400.00		2 500.00		3 875.75	
3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	1 300.00		1 300.00			
3100.00	Matériel de bureau	4 000.00		3 800.00		10 595.40	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	13 500.00		500.00		300.05	
3111.00	Machines, appareils et véhicules	18 000.00		18 000.00		11 484.50	
3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	1 000.00		1 000.00			
3120.00	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - eau	300.00		300.00		7 458.20	
3120.02	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - électricité	2 400.00		1 600.00		2 906.90	
3130.00	Prestations de services de tiers - frais ports, CCP	1 000.00		1 000.00		874.80	
3130.02	Prestations de services de tiers - frais de contentieux	3 500.00		3 000.00		3 675.25	
3130.10	Prestations de services de tiers - transport	280 400.00		250 600.00		259 629.65	
3130.20	Prestations de services de tiers - élimination	133 700.00		134 200.00		124 291.40	
3134.00	Primes d'assurances choses	300.00		300.00		239.80	
3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	10 000.00		4 500.00		2 810.75	
3160.00	Loyers et baux à ferme des biens-fonds	15 700.00		15 000.00		14 056.65	
3162.00	Primes de leasing	4 000.00		4 000.00		3 982.15	
3181.00	Pertes sur créances effectives	2 500.00		3 000.00		3 202.00	
3300.01	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA - bâtiments	19 900.00		3 100.00		25 996.85	
3940.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	2 800.00		300.00		593.95	
4210.02	Emoluments pour actes administratifs - rbt frais		700.00		500.00		1 536.04
4240.04	Taxes d'utilisation et prestations de service - cartes déchetterie						129.85

73000. **GESTION DES DECHETS URBAINS, suite**

4510.00 Prélèvement présumé de l'exercice 2025 sur le fonds de réserve des financements spéciaux pour égalisation du résultat.

73010. **GESTION DES DECHETS NON URBAINS**

76100. **PROTECTION DE L'AIR ET DU CLIMAT**

3132.00 Honoraires pour les études d'un Plan Energie et Climat Communal (PECC), sur 4 ans.

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4250.00	Ventes		7 200.00		4 300.00		20 281.15
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements		1 400.00		1 300.00		1 395.40
4260.08	Remboursememts de tiers et prestations de services - prestations						180.00
4260.10	Taxes d'utilisation et prestations de service - taxe au sac		175 000.00		172 600.00		164 816.00
4260.11	Taxes d'utilisation et prestations de service - taxe forfaitaire		295 000.00		284 750.00		260 417.56
4260.12	Taxes d'utilisation et prestations de service - taxes diverses		8 300.00		8 300.00		8 202.60
4510.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		118 700.00		60 650.00		
73010	**Gestion des déchets non urbains**	**38 600.00**	**300.00**	**43 700.00**	**300.00**	**25 266.22**	
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - fixes	15 000.00		14 500.00			
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	1 400.00		1 400.00			
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	2 400.00		2 300.00			
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	500.00		500.00			
3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	300.00		300.00			
3120.03	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - EC/EU/combustibles	500.00		3 400.00		7 447.82	
3130.16	Prestations de services de tiers - transport déchets spéciaux	8 400.00		11 700.00		7 784.95	
3130.17	Prestations de services de tiers - transport déchets communaux	5 400.00		3 000.00		3 617.05	
3130.25	Prestations de services de tiers - élimination huiles	1 000.00		1 000.00		975.00	
3130.26	Prestations de services de tiers - élimination déchets spéciaux	200.00		200.00		253.80	
3130.27	Prestations de services de tiers - élimination déchets communaux	3 500.00		5 400.00		5 187.60	
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements		300.00		300.00		
76	**Lutte contre la pollution de l'environnement**	**3 600.00**		**3 600.00**			
769	**Autre lutte contre la pollution de l'environnement**	**3 600.00**		**3 600.00**			
76100	**Protection de l'air et du climat**	**3 600.00**		**3 600.00**			
3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	3 600.00		3 600.00			

77100. **CIMETIERE**

3300.00 Amortissement du préavis 74-2016 Aménagement cimetière et chemin piétonnier.

3940.00 Imputation interne des intérêts liés au préavis 74-2016 Aménagement cimetière et chemin piétonnier.

79000. **AMENAGEMENT DU TERRITOIRE, URBANISME, POLICE DES CONSTRUCTIONS**

3010.00 à 3055.00 Suite au départ d'une collaboratrice en septembre 2023, il a été décidé de réorganiser le bureau technique. Le poste est passé de 30% à 50% (80% prévu au budget 2024).

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
77	**Protection de l'environnement, autres**	**144 000.00**	**8 600.00**	**114 800.00**	**8 000.00**	**12 677.80**	**7 780.00**
771	**Cimetières, crématoires**	**144 000.00**	**8 600.00**	**114 800.00**	**8 000.00**	**12 677.80**	**7 780.00**
77100	**Cimetière**	**144 000.00**	**8 600.00**	**114 800.00**	**8 000.00**	**12 677.80**	**7 780.00**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - fixes	67 800.00		66 500.00			
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	6 300.00		6 300.00			
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	10 700.00		11 000.00			
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2 200.00		2 300.00			
3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	1 200.00		1 200.00			
3112.00	Vêtements, linge, rideaux, vaisselle	1 000.00		1 000.00			
3120.03	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA - EC/EU/combustibles	10 000.00		8 300.00		8 902.35	
3130.07	Prestations de services de tiers - creuse tombes	4 000.00		4 000.00		3 775.45	
3300.00	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA - génie civil	40 500.00		12 900.00			
3940.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	300.00		1 300.00			
4120.01	Patentes et concessions - diverses		7 200.00		6 600.00		7 780.00
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements		1 400.00		1 400.00		
79	**Aménagement du territoire**	**576 400.00**	**120 900.00**	**670 800.00**	**116 600.00**	**506 090.72**	**158 056.40**
790	**Aménagement du territoire**	**576 400.00**	**120 900.00**	**670 800.00**	**116 600.00**	**506 090.72**	**158 056.40**
79000	**Aménagement du territoire, urbanisme, police des constructions**	**539 500.00**	**120 900.00**	**638 700.00**	**116 600.00**	**477 111.97**	**158 056.40**
3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation - fixes	240 300.00		264 300.00		205 959.80	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	22 200.00		24 700.00		19 241.15	
3052.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	41 200.00		45 000.00		35 867.45	
3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	4 300.00		4 800.00		7 015.20	
3055.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemnité journalière maladie	4 100.00		4 500.00			
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	4 000.00		2 000.00		580.00	
3100.00	Matériel de bureau	1 000.00		1 000.00		158.35	

79000. **AMENAGEMENT DU TERRITOIRE, URBANISME, POLICE DES CONSTRUCTIONS, suite**

3162.00 Abonnements et maintenance de divers logiciels propres au service.

3320.00 Amortissement des préavis 45-2020 CE aménagement chemin des Biolles, 59-2021 CE aménagement périmètre Gare, 11-2022 DDP parcelle 259 Brit, 23-2022 CE réaménagement du parking de la Maison de Commune et éco point et 28-2023 CE mise en place PECC.

3511.00 Attribution des taxes communautaires aux fonds de réserve pour le « PPA Le Village ».

3614.00 Notre participation au SDNL.

3910.00 Imputation interne pour l'utilisation de l'informatique et de la téléphonie.

3920.00 Imputation interne pour l'occupation des locaux.

3940.00 Imputation interne des intérêts liés aux préavis susmentionnés.

79070. **LAUSANNE REGION**

3612.01 Notre participation à hauteur de CHF 8.19 par habitant (CHF 8.01 au budget 2024 et CHF 7.63 aux comptes 2023).

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1 500.00		1 500.00		295.60	
3102.00	Imprimés, publications	5 000.00		7 500.00		7 724.25	
3110.00	Meubles et appareils de bureau	1 000.00		1 500.00			
3130.01	Prestations de services de tiers - frais téléphones	200.00		500.00		702.40	
3130.03	Prestations de services de tiers - cotisations	3 000.00		2 100.00		2 018.95	
3132.00	Honoraires conseils externes, expertises, spécialistes, etc.	60 000.00		55 000.00		58 830.35	
3162.00	Primes de leasing	17 400.00		9 600.00		8 601.68	
3170.00	Remboursements de frais effectifs	500.00		500.00		659.40	
3199.00	Autres charges d'exploitation	200.00		200.00		51.85	
3300.02	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles PA - machines			27 400.00		27 400.00	
3320.00	Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles PA	52 900.00		104 000.00		77 994.35	
3511.00	Attributions aux fonds	10 000.00		10 000.00			
3614.00	Parts aux entreprises publiques	23 600.00		25 600.00		20 516.44	
3910.00	Imputations internes pour prestations de service	36 900.00		37 300.00			
3920.00	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	7 700.00		7 700.00			
3940.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	2 500.00		2 000.00		3 494.75	
4210.00	Emoluments pour actes administratifs		33 000.00		33 000.00		64 183.75
4260.00	Remboursements de tiers et prestations de services - traitements		4 900.00		5 400.00		4 147.35
4260.02	Remboursements de tiers et prestations de services - frais		54 000.00		50 000.00		59 507.15
4612.00	Dédommagements des communes et associations de communes		29 000.00		28 200.00		30 218.15
79070	**Lausanne Région**	**36 900.00**		**32 100.00**		**28 978.75**	
3612.01	Parts aux communes et assocaitions intercommunales	36 900.00		32 100.00		28 978.75	

8.	**ECONOMIE PUBLIQUE** **Excédent des charges sur les revenus**	**CHF**	**9'700.00**

82000. **FORETS**

87100. **ELECTRICITE**

3511.00 Conformément au préavis municipal no 04-2011, attribution au fonds pour les taxes communales sur l'énergie électrique.

3637.00 Aide financière sur les énergies renouvelables, conformément au règlement en vigueur.

4240.00 Taxes communales sur les énergies renouvelables, selon le règlement en vigueur.

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	**Economie publique**	**96 500.00**	**86 800.00**	**140 900.00**	**85 700.00**	**167 450.20**	**159 002.20**
82	**Sylviculture**	**9 700.00**		**9 700.00**		**8 448.00**	
820	**Sylviculture**	**9 700.00**		**9 700.00**		**8 448.00**	
82000	**Forêts**	**9 700.00**		**9 700.00**		**8 448.00**	
3130.05	Prestations de services de tiers - exploitation	4 500.00		4 500.00		3 302.00	
3130.06	Prestations de services de tiers - baux à ferme	5 200.00		5 200.00		5 146.00	
87	**Combustibles et énergie**	**86 800.00**	**86 800.00**	**131 200.00**	**85 700.00**	**159 002.20**	**159 002.20**
871	**Electricité**	**86 800.00**	**86 800.00**	**131 200.00**	**85 700.00**	**159 002.20**	**159 002.20**
87100	**Electricité**	**86 800.00**	**86 800.00**	**131 200.00**	**85 700.00**	**159 002.20**	**159 002.20**
3511.00	Attributions aux fonds	13 800.00		51 200.00			
3637.00	Subventions accordées aux ménages privés	73 000.00		80 000.00		159 002.20	
4240.00	Taxes d'utilisation et prestations de service - utilisation et entretien		86 800.00		85 700.00		88 524.49
4980.00	Transfert internes entre services						70 477.71

9. FINANCES ET IMPOTS

Excédent des revenus sur les charges **CHF 9'856’400.00**

91000. IMPOTS

4000.00
4001.00

Pour l’impôt sur le revenu et la fortune, nous avons tenu compte de l’arrêté comptable au 31 août 2024, avec une progression de 1%, et du taux d’impôt à 70.5%. Nous avons adapté le nombre de contribuables, suite à l’augmentation des habitants.

4010.00
4011.00

Pour l’impôt sur les bénéfices et le capital, nous nous sommes basés sur la situation au 31 août 2024, sans progression.

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9	**Finances et impôts**	**5 534 200.00**	**15 390 600.00**	**4 968 357.00**	**13 383 500.00**	**5 290 090.87**	**15 474 254.79**
91	**Impôts**	**200 000.00**	**10 962 400.00**	**178 800.00**	**9 649 600.00**	**256 208.76**	**11 206 847.97**
910	**Impôts**	**200 000.00**	**10 962 400.00**	**178 800.00**	**9 649 600.00**	**256 208.76**	**11 206 847.97**
91000	**Impôts**	**200 000.00**	**10 962 400.00**	**178 800.00**	**9 649 600.00**	**256 208.76**	**11 206 847.97**
3130.02	Prestations de services de tiers - frais de contentieux	8 400.00		8 300.00		8 134.88	
3137.00	Impôts, taxes et émoluments	66 000.00		65 000.00		69 085.38	
3181.00	Pertes sur créances effectives	124 500.00		104 000.00		178 172.66	
3499.00	Autres charges financières	1 100.00		1 500.00		815.84	
4000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques		7 433 900.00		6 336 600.00		7 429 642.40
4001.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques		951 600.00		827 300.00		924 832.30
4002.00	Impôts à la source, personnes physiques		233 000.00		220 000.00		275 419.85
4009.00	Autres impôts directs, personnes physiques		35 300.00		44 900.00		24 896.83
4010.00	Impôts sur les bénéfices, personnes morales		512 000.00		440 000.00		772 979.05
4011.00	Impôts sur le capital, personnes morales		100 000.00		77 000.00		118 591.40
4019.00	Autres impôts directs, personnes morales		118 000.00		123 800.00		125 910.10
4021.00	Impôts fonciers		996 900.00		1 019 000.00		996 924.95
4023.00	Droits de mutation		400 000.00		380 000.00		364 420.10
4024.00	Impôts sur les successions et donations		50 000.00		50 000.00		43 750.00
4033.00	Impôts sur les chiens		20 800.00		18 000.00		24 375.00
4039.00	Autres impôts sur la propriété et les charges						25.00
4120.00	Patentes et concessions - tabac		200.00		200.00		140.00
4120.01	Patentes et concessions - diverses		1 000.00		700.00		1 450.00
4120.02	Patentes et concessions - boissons		33 000.00		33 000.00		32 902.65
4210.00	Emoluments pour actes administratifs		8 300.00		8 300.00		8 134.88
4401.00	Intérêts des créances et comptes courants		68 400.00		70 800.00		62 453.46

93000. **PEREQUATION FINANCIERE**

3622.00
4622.00

Dès 2025, la nouvelle péréquation intercommunale (NPIV) entre en vigueur. Elle tient compte de la péréquation des ressources (solidarité sur la base du revenu fiscal standardisé, dotation minimale et solidarité sur la base des impôts conjoncturels), de la péréquation des besoins structurels (surface productive, altitude et déclivité, élèves pondérés) et des charges particulières des villes (couche population et compensation de la participation aux déficits des lignes de trafic urbain). Les chiffres fournis par le canton ont été appliqués.

93010. **COHESION SOCIALE**

3621.00 Participation à la cohésion sociale, en francs par habitant.

95000. **FRONTALIERS, GAINS IMMOBILIERS, RFFA**

95001. **DROIT POUR L'USAGE DU SOL**

96100. **INTERETS**

3401.00 Le tableau détaillé figure à la page 7 du préavis.

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
93	**Péréquation financière et compensation des charges**	**5 166 900.00**	**3 351 700.00**	**4 579 300.00**	**2 709 700.00**	**4 827 410.80**	**3 535 459.00**
930	**Péréquation financière et compensation des charges**	**5 166 900.00**	**3 351 700.00**	**4 579 300.00**	**2 709 700.00**	**4 827 410.80**	**3 535 459.00**
93000	**Péréquation financière**	**1 292 700.00**	**3 351 700.00**	**2 452 500.00**	**2 709 700.00**	**2 681 564.00**	**3 535 459.00**
3622.00	Péréquation financière et compensation des charges aux communes	1 292 700.00		2 452 500.00		2 681 564.00	
4622.00	Péréquation financière et compensation des charges des communes		3 351 700.00		2 709 700.00		3 535 459.00
93010	**Cohésion sociale**	**3 874 200.00**		**2 126 800.00**		**2 145 846.80**	
3621.00	Péréquation financière et compensation charges aux cantons - PCS	3 874 200.00		2 126 800.00		2 145 846.80	
95	**Parts aux recettes, autres**		**785 400.00**		**730 000.00**		**352 069.25**
950	**Parts aux recettes, autres**		**785 400.00**		**730 000.00**		**352 069.25**
95000	**Frontaliers, gains immobiliers, RFFA**		**683 600.00**		**629 600.00**		**248 790.68**
4601.00	Parts aux revenus des cantons et concordats - GI - frontaliers		600 000.00		594 000.00		164 730.00
4601.01	Parts aux revenus des cantons et concordats - RFFA		83 600.00		35 600.00		84 060.68
95001	**Droit pour l'usage du sol**		**101 800.00**		**100 400.00**		**103 278.57**
4240.05	Taxes d'utilisation et prestations de service - droit usage sol		101 800.00		100 400.00		103 278.57
96	**Administration de la fortune et de la dette**	**167 300.00**	**289 100.00**	**210 257.00**	**292 200.00**	**206 471.31**	**378 071.92**
961	**Intérêts**	**97 200.00**	**146 300.00**	**143 800.00**	**161 700.00**	**139 695.23**	**260 399.52**
96100	**Intérêts**	**97 200.00**	**146 300.00**	**143 800.00**	**161 700.00**	**139 695.23**	**260 399.52**
3400.00	Intérêts passifs des engagements courants	600.00		400.00		518.03	
3401.00	Intérêts passifs des emgagements financiers	96 300.00		143 100.00		138 900.00	
3499.00	Autres charges financières	300.00		300.00		277.20	

96100. **INTERETS, suite**

4940.00 Imputation interne des intérêts liés aux divers préavis.

96300. **PATRIMOINE FINANCIER - REDEVANCE**

96301. **AUBERGE LA CHARRUE**

3441.00 Amortissement des préavis 13-2017 Entretien, rénovation et maintenance du bâtiment, 38-2023 Remplacement du piano de cuisine et 47-2023 Changement des installations frigorifiques.

3940.00 Imputation interne des intérêts liés aux préavis susmentionnés.

96900. **PATRIMOINE FINANCIER – NON MENTIONNE AILLEURS**

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4402.00	Intérêts des placements financiers		56 600.00		20 000.00		123 878.02
4940.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques		89 700.00		141 700.00		136 521.50
963	**Immeubles du patrimoine financier**	**66 100.00**	**142 800.00**	**62 457.00**	**130 500.00**	**64 236.15**	**117 672.40**
96300	**Patrimoine financier - Redevance**		**28 200.00**		**26 700.00**		**27 672.40**
4439.00	Autres produits des immeubles PF		28 200.00		26 700.00		27 672.40
96301	**Auberge La Charrue**	**66 100.00**	**114 600.00**	**62 457.00**	**103 800.00**	**64 236.15**	**90 000.00**
3431.00	Entretien courant, bien-fonds PF	20 000.00		25 057.00		20 874.45	
3439.00	Autres charges des biens-fonds PF - entretien	2 000.00		2 000.00		5 497.45	
3439.01	Autres charges des biens-fonds PF - gaz	3 600.00		4 200.00		3 339.40	
3439.02	Autres charges des biens-fonds PF - EC/EU	1 000.00		1 000.00		979.30	
3439.03	Autres charges des biens-fonds PF - assurances	6 700.00		6 500.00		6 480.70	
3441.00	Réévaluations et amortissements d'immobilisations PF	31 900.00		22 600.00		25 500.00	
3940.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	900.00		1 100.00		1 564.85	
4260.07	Remboursements de tiers et prestations de services - divers						15 138.00
447200	Loyers et fermages, des immeubles du PF		108 600.00		91 800.00		67 362.00
4439.00	Autres produits des immeubles PF		6 000.00		12 000.00		7 500.00
969	**Patrimoine financier, non mentionné ailleurs**	**4 000.00**		**4 000.00**		**2 539.93**	
96900	**Patrimoine financier, non mentionné ailleurs**	**4 000.00**		**4 000.00**		**2 539.93**	
3420.00	Acquisition et administration de capital	4 000.00		4 000.00		2 539.93	

97100. REDISTRIBUTIONS LIEES A LA TAXE SUR LE CO2

		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
97	**Redistributions**		**2 000.00**		**2 000.00**		**1 806.65**
971	**Redistributions liées à la taxe sur le CO2**		**2 000.00**		**2 000.00**		**1 806.65**
97100	**Redistributions liées à la taxe sur le CO2**		**2 000.00**		**2 000.00**		**1 806.65**
4699.00	Redistributions		2 000.00		2 000.00		1 806.65
	Totaux égaux	**20 555 800.00**	**20 604 500.00**	**18 956 034.60**	**18 376 300.00**	**17 636 935.96**	**20 451 717.34**
	Résultat	**48 700.00**			**579 734.60**	**2 814 781.38**	