

COMMUNE DE ST-SULPICE

---



**Comptes 2025**

---



**COMMUNE DE ST-SULPICE**

**COMPTES 2025**

**Avertissement.** Des sections de comptes ont été déplacées à la demande du Canton de Vaud dans le cadre de la mise en place progressive de MCH2. D'autres évolutions sont à attendre ces prochaines années.

**011000.3010000** Heures supplémentaires (200h) exceptionnellement versées à la secrétaire du Conseil communal

**011000.3099010** Repas du Conseil et des commissions ; budget sous le compte 3130130 Frais alimentaires

**011000.3130130** Correction d'imputation avec MCH2, sous le compte 3099010 Autres charges du personnel

**011000.3130900** Sortie du Conseil communal

		Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>10</b>	<b>Fonctionnement</b>	<b>36'899'869.82</b>	<b>36'899'869.82</b>	<b>37'957'263.75</b>	<b>36'592'895.98</b>	<b>38'571'506.46</b>	<b>38'571'506.46</b>
<b>0</b>	<b>Administration Générale</b>	<b>3'983'466.82</b>	<b>1'157'958.78</b> <b>2'825'508.04</b>	<b>4'074'508.75</b>	<b>1'478'200.87</b> <b>2'596'307.88</b>	<b>4'106'981.43</b>	<b>1'479'435.28</b> <b>2'627'546.15</b>
<b>01</b>	<b>Législatif et exécutif</b>	<b>488'993.66</b>	<b>9'839.00</b>	<b>521'925.84</b>	<b>13'000.00</b>	<b>505'484.48</b>	<b>10'806.00</b>
<b>011</b>	<b>Législatif</b>	<b>91'791.96</b>	<b>1'426.00</b>	<b>105'286.80</b>		<b>89'072.81</b>	<b>1'920.00</b>
<b>011000</b>	<b>Conseil Communal</b>	<b>91'791.96</b>	<b>1'426.00</b>	<b>105'286.80</b>		<b>89'072.81</b>	<b>1'920.00</b>
1	3000000 Salaires des autorités et commissions	34'413.80		35'000.00		32'751.20	
1	3010000* Salaires du personnel administratif et d'exploitation	34'990.00		28'704.00		29'761.20	
1	3050000 Cotisations patronales AVS,APG,AC, frais administratifs	2'295.10		1'920.60		1'789.80	
1	3052000 Cotisations patronales aux caisses de pensions	2'770.40		4'167.00		2'578.05	
1	3053000 Cotisations patronales aux assurances accidents	467.55		452.40		349.75	
1	3054000 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	907.05		783.60		718.15	
1	3055000 Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalière maladie	414.10		409.20		170.95	
1	3090000 Formation et perfectionnement du personnel			1'000.00			
1	3099010* Autres charges du personnel	12'330.31				16'760.06	
1	3100002 Matériel de bureau			500.00		60.15	
1	3101002 Matériel d'exploitation, fournitures			100.00			
1	3102002 Imprimés, publications			2'000.00			
1	3110002 Meubles et appareils de bureau			2'000.00		964.10	
1	3130100* Frais de transport	1'300.00		1'400.00		1'380.00	
1	3130110 Cotisations diverses	50.00					
1	3130130* Frais alimentaires			15'000.00			
1	3130500 Assistance technique			3'000.00			
1	3130900* Prestations de tiers diverses	1'519.00		6'000.00		1'715.00	
1	3134002 Prime d'assurances choses	334.65		350.00			
1	3170010 Remboursement frais effectifs			500.00		74.40	
1	3601025 Emoluments et taxes canton Vaud			2'000.00			
1	4260900 Remboursement jetons de présence		1'426.00				1'920.00
<b>012</b>	<b>Exécutif</b>	<b>397'201.70</b>	<b>8'413.00</b>	<b>416'639.04</b>	<b>13'000.00</b>	<b>416'411.67</b>	<b>8'886.00</b>
<b>012000</b>	<b>Municipalité</b>	<b>397'201.70</b>	<b>8'413.00</b>	<b>416'639.04</b>	<b>13'000.00</b>	<b>416'411.67</b>	<b>8'886.00</b>
1	3000000 Salaires des autorités et commissions	283'800.00		283'800.00		283'800.00	
1	3001010 Indemnités forfaitaires			38'400.00		38'400.00	
1	3049000 Autres indemnités forfaitaires	38'400.00					
1	3050000 Cotisations patronales AVS,APG,AC, frais administratifs	13'657.30		13'393.80		16'403.70	

**012000.3130130** Deux repas à l'extérieur du Bureau intermunicipal (à Bussigny et à Chavannes-près-Renens), ainsi qu'un repas avec le Préfet lors de sa visite

**012000.3612090** Participation à la Journée des communes vaudoises de l'UCV

**021010.3010000** Départ du boursier au 31.12.2024, nouveau boursier engagé au 1er juin 2025, le budget 2025 tenait compte du salaire du boursier sur une année complète

**021010.3130010** Changement d'imputation avec MCH2 (précédemment sous le compte n° 91000.3137020 Honoraires Office d'impôts pour perception)

**021010.3132004** Honoraires de la fiduciaire BDO chargée de diriger le service des Finances du 1er janvier au 31 mai 2025, ainsi que pour l'établissement de la planif. financière

**021010.3137020** Changement d'imputation avec MCH2 (précédemment sous le compte n° 91000.3137020 Honoraires Office d'impôts pour perception)

		Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	3052000	Cotisations patronales aux caisses de pensions	3'438.90		7'292.40		9'560.75
1	3053000	Cotisations patronales aux assurances accidents	4'470.60		4'470.60		4'470.60
1	3054000	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	6'188.60		6'141.90		7'021.65
1	3055000	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalière maladie	3'424.80		3'424.80		1'848.60
1	3090000	Formation et perfectionnement du personnel	150.00		2'000.00		50.00
1	3130104	Frais téléphones et internet	123.80		200.00		
1	3130130*	Frais alimentaires	618.60				208.20
1	3132004	Honoraires divers mandataires			2'000.00		720.00
1	3134002	Prime d'assurances choses	418.30		400.00		
1	3170010	Remboursement frais effectifs			6'000.00		
1	3199000	Autres charges d'exploitation			1'000.00		
1	3612090*	Part à des collectivités publiques autres	525.00				525.00
1	3910001	Imput interne prestations de service	2'018.47		3'047.46		3'013.20
1	3920001	Imput interne loyers	16'707.01		17'800.68		17'800.68
1	3930001	Imput interne frais admin et d'exploit	23'260.32		27'267.40		32'589.29
1	4260900	Remboursement jetons de présence		8'413.00		13'000.00	8'886.00
	<b>02</b>	<b>Services généraux</b>	<b>3'494'473.16</b>	<b>1'148'119.78</b>	<b>3'552'582.91</b>	<b>1'465'200.87</b>	<b>3'601'496.95</b>
	<b>021</b>	<b>Administration des finances et des contributions</b>	<b>768'635.67</b>	<b>20'712.72</b>	<b>470'801.45</b>	<b>2'050.00</b>	<b>611'981.41</b>
	<b>021010</b>	<b>Comptabilité générale</b>	<b>768'635.67</b>	<b>20'712.72</b>	<b>470'801.45</b>	<b>2'050.00</b>	<b>611'981.41</b>
1	3010000*	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	232'748.95		281'300.40		281'886.40
1	3010100	Indemnités reçues	20'210.80				7'103.30
1	3050000	Cotisations patronales AVS,APG,AC, frais administratifs	15'169.60		18'654.00		18'612.05
1	3052000	Cotisations patronales aux caisses de pensions	29'913.90		42'751.20		48'339.40
1	3053000	Cotisations patronales aux assurances accidents	3'715.50		4'288.20		4'231.05
1	3054000	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	6'114.55		7'680.60		7'613.00
1	3055000	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalière maladie	3'210.80		3'671.40		2'047.30
1	3090000	Formation et perfectionnement du personnel	320.00		1'600.00		800.00
1	3099010	Autres charges du personnel					150.00
1	3100002	Matériel de bureau	1'358.80		5'000.00		1'402.31
1	3102002	Imprimés, publications	6'286.00				3'413.45
1	3103010	Littérature spécialisée, magazines			1'500.00		651.00
1	3110002	Meubles et appareils de bureau			1'500.00		
1	3130010*	Commission perception IS par les entreprises	60'161.75				49'541.66
1	3130102	Frais de port	5'825.56		6'600.00		5'692.75
1	3132004*	Honoraires divers mandataires	178'585.95		18'000.00		13'370.00
1	3132020	Frais de poursuites et contentieux	2'010.65		5'000.00		4'053.05
4	3133000	Taxe forfaitaire Scan	64.88				64.88
1	3134002	Prime d'assurances choses	573.05		550.00		651.41
1	3137020*	Honoraires Office d'impôts pour perception	95'190.29				93'242.97
1	3161900	Locations diverses	2'814.89				2'814.93
1	3169002	Location Terminal de paiement	648.60		800.00		648.60

**021010.3180000** Adaptation de la provision pour pertes sur débiteurs au 31 décembre 2025

**022010.3090000** Budget centralisé sous la section 022200 Ressources humaines

**022010.3130110** Cotisations à l'UCV pour CHF 8'100.- et à l'ADCV pour CHF 10'694.20

**022010.3161900** Location de l'imprimante (imputé précédemment sous 3100002 Matériel bureau)

		Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024		
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
1	3170010	Remboursement frais effectifs	446.00		500.00		501.00	
1	3180000*	Réévaluations sur créances	81'600.00					
1	3181010	Pertes sur créances	22.65				6.93	
1	3199000	Autres charges d'exploitation	13.25		1'000.00		100.12	
1	3910001	Imput interne prestations de service	2'018.47		3'047.48		3'013.20	
1	3920001	Imput interne loyers	16'410.20		18'438.70		18'438.70	
1	3930001	Imput interne frais admin et d'exploit	43'622.18		48'919.47		57'798.55	
1	4000000	Impôts sur le revenu, personnes physiques		1'531.40				1'936.66
1	4010000	Impôts sur les bénéfiques, personnes morales						100.00
1	4260001	Frais de poursuites ACI		3'843.77				
1	4260010	Récupération frais et intérêts de retard		113.75		50.00		5'119.35
1	4309000	Autres produits d'exploitation		14'604.60				
1	4390010	Autres revenus						528.90
1	4499010	Récupération frais et intérêt de retard		619.20		2'000.00		1'732.35
	<b>022</b>	<b>Services généraux, autres</b>	<b>2'125'190.21</b>	<b>719'680.74</b>	<b>2'934'163.61</b>	<b>1'463'150.87</b>	<b>2'849'857.84</b>	<b>1'445'319.82</b>
	<b>022010</b>	<b>Secrétariat Municipal</b>	<b>612'863.21</b>	<b>15'146.70</b>	<b>670'854.95</b>	<b>24'904.00</b>	<b>520'429.78</b>	<b>24'904.00</b>
1	3010000	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	363'849.95		366'204.80		300'180.40	
1	3010100	Indemnités reçues	2'311.90				28'201.20	
1	3050000	Cotisations patronales AVS,APG,AC, frais administratifs	23'592.45		24'368.97		19'806.20	
1	3052000	Cotisations patronales aux caisses de pensions	54'337.40		57'149.38		46'180.00	
1	3053000	Cotisations patronales aux assurances accidents	5'829.30		5'628.86		4'775.40	
1	3054000	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	9'447.95		10'543.80		8'179.10	
1	3055000	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalière maladie	5'335.20		5'280.68		2'326.75	
1	3090000*	Formation et perfectionnement du personnel	1'360.00				160.00	
1	3099010	Autres charges du personnel					395.35	
1	3100002	Matériel de bureau	11'656.35		17'000.00		13'934.43	
1	3102002	Imprimés, publications	11'201.95		30'000.00		13'115.80	
1	3103010	Littérature spécialisée, magazines	119.00		1'000.00		1'314.10	
1	3110002	Meubles et appareils de bureau	3'001.39		5'000.00			
1	3130102	Frais de port	22'066.49		25'000.00		16'155.09	
4	3130104	Frais téléphones et internet	843.25		1'000.00		5'796.00	
1	3130110*	Cotisations diverses	22'926.10		26'000.00		22'349.50	
1	3130120	Frais de Communication			2'000.00			
1	3130130	Frais alimentaires			2'000.00		459.00	
1	3132004*	Honoraires divers mandataires	3'204.00		5'000.00		2'229.90	
1	3132006	Honoraires juridiques	5'200.00		11'000.00		3'453.80	
1	3132008	Honoraires techniques,architectes et ingénieurs			2'000.00			
4	3133000	Taxe forfaitaire Scan	64.88				64.88	
1	3134002	Prime d'assurances choses	648.50		650.00		4'362.56	
1	3161900*	Locations diverses	2'866.80				2'866.80	
1	3170010	Remboursement frais effectifs	10.64					
1	3910001	Imput interne prestations de service	1'211.08		1'828.48		1'807.90	

**022020.3101002** Dépassement dû à l'achat de 16 panneaux pour les élections générales de 2026, réutilisables pour de futures manifestations

**022020.3105010** Retraité sous "Frais alimentaires", chiffre 3130130

**022020.3130120** Envoi sms à la population

**022020.3130130** Divers apéritifs pour événements officiels et autres manifestations ; avec MCH2, les dépenses vont dans "Frais alimentaires" (budget mis sous 3105010)

**022100.3101002** Achat scanner avec connexion USB

**022100.3161900** Frais de location des imprimantes

**022200.3010000** Cette ligne comprend les salaires totaux ou partiels de 15 collaborateurs. Son montant avait été sous estimé dans le budget 2025 en raison d'une concentration de différentes économies qui auraient dû être répartie sur d'autres sections

		Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024		
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
1	3920001	Imput interne loyers	33'414.02		35'601.36		35'601.36	
1	3930001	Imput interne frais admin et d'exploit	32'988.41		36'598.62		43'116.66	
1	4930001	Imput interne frais admin et exploit		15'146.70		24'904.00		24'904.00
	<b>022020</b>	<b>Manifestations et réceptions</b>	<b>49'984.72</b>	<b>140.00</b>	<b>34'800.00</b>		<b>25'919.26</b>	<b>127.00</b>
1	3101002*	Matériel d'exploitation, fournitures	38'136.79		20'000.00		14'257.35	
1	3105010*	Achat produits alimentaires			11'000.00			
1	3130120*	Frais de Communication	3'162.40		3'500.00		2'417.35	
1	3130130*	Frais alimentaires	8'129.73				8'973.36	
1	3134002	Prime d'assurances choses	555.80		300.00		271.20	
1	4250090	Ventes et prestations diverses		140.00				127.00
	<b>022100</b>	<b>Contrôle des habitants</b>	<b>511'326.43</b>	<b>171'473.00</b>	<b>575'770.65</b>	<b>182'000.00</b>	<b>522'331.09</b>	<b>194'107.00</b>
1	3010000	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	304'890.95		305'776.80		261'548.25	
1	3010100	Indemnités reçues	- 39'120.60					
1	3050000	Cotisations patronales AVS,APG,AC, frais administratifs	20'092.35		20'451.00		17'182.30	
1	3052000	Cotisations patronales aux caisses de pensions	36'548.75		46'034.40		36'803.15	
1	3053000	Cotisations patronales aux assurances accidents	4'796.10		4'879.20		4'165.10	
1	3054000	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	7'919.35		8'347.20		6'994.75	
1	3055000	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalière maladie	3'993.70		4'019.40		1'940.00	
1	3090000	Formation et perfectionnement du personnel	640.00		1'920.00		1'142.00	
4	3100002	Matériel de bureau	2'646.16				2'847.21	
4	3101002*	Matériel d'exploitation, fournitures	2'466.30		9'000.00			
4	3102002	Imprimés, publications	912.62		600.00		572.05	
4	3130110	Cotisations diverses	240.00		200.00		80.00	
4	3133000	Taxe forfaitaire Scan	64.88				64.88	
1	3134002	Prime d'assurances choses	878.45		850.00			
4	3161900*	Locations diverses	2'814.92				2'814.93	
4	3169002	Location Terminal de paiement	1'297.20		1'500.00		1'297.20	
4	3170010	Remboursement frais effectifs	65.10		900.00		525.75	
4	3601020	Emoluments et frais permis séjour	95'801.30		100'000.00		106'937.40	
1	3910001	Imput interne prestations de service	2'018.47		3'047.46		3'013.20	
1	3920001	Imput interne loyers	34'315.63		35'890.15		35'890.15	
1	3930001	Imput interne frais admin et d'exploit	28'044.80		32'355.04		38'512.77	
4	4210020	Attestations diverses-Emoluments		34'737.00		45'000.00		33'614.00
4	4210021	Emoluments administratifs (naturalisations)		8'850.00		12'000.00		16'550.00
4	4210022	Permis de séjour - établissement		127'886.00		125'000.00		143'943.00
	<b>022200</b>	<b>Ressources humaines</b>	<b>693'075.31</b>	<b>274'980.50</b>	<b>536'549.70</b>	<b>300'000.00</b>	<b>674'923.76</b>	<b>252'899.00</b>
1	3010000*	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	386'793.95		282'300.50		404'569.95	
1	3010100	Indemnités reçues				-	21'167.55	
1	3030010	Personnel Intérimaire			3'900.00			
1	3050000	Cotisations patronales AVS,APG,AC, frais administratifs	23'730.65		18'851.95		17'525.30	

**022200.3091000** CHF 38'916.- ont été versés à l'agence de recrutement pour le poste du poste du bouriser (Préavis municipal n° 03/2025)

**022200.3132006** Divers conseils juridiques (directive informatique, directive carte de crédit, règles d'applications RH et révision de la directive 4)

**022300.3010000** Pourcentage du personnel SFIN, impact du salaire du boursier sur une partie de l'année seulement

**022300.3113002** Nombreux achats mis dans le compte du préavis 08/25 (Windows 11)

**022300.3130104** Pack 10 heures de développement du site CHF 1'783.- / Accès RCV CHF 1'300.- pas budgété

**022300.3133002** Nouveau : hébergement du chatbot

		Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024		
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
1	3052000	Cotisations patronales aux caisses de pensions	63'311.55		46'248.49		63'600.55	
1	3053000	Cotisations patronales aux assurances accidents	6'204.25		4'456.37		6'414.90	
1	3054000	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	10'170.80		11'505.60		11'068.20	
1	3055000	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalière maladie	5'540.25		3'964.83		3'192.15	
1	3090000	Formation et perfectionnement du personnel	42'190.72		40'000.00		28'328.38	
1	3091000*	Recrutement du personnel	45'681.85		14'000.00		36'299.95	
1	3099010	Autres charges du personnel	38'462.96		39'000.00		35'522.54	
1	3100002	Matériel de bureau	160.98		1'000.00		891.42	
1	3101012	Produits de nettoyage					87.40	
1	3102002	Imprimés, publications			300.00			
1	3103010	Littérature spécialisée, magazines	246.25				246.25	
1	3106010	Matériel médical	965.00		1'000.00			
1	3110002	Meubles et appareils de bureau	84.00		1'500.00		934.38	
1	3112002	Vêtement, linge, rideaux, vaisselle	113.70		1'000.00			
1	3130110	Cotisations diverses	1'016.00		600.00		1'207.85	
1	3132004	Honoraires divers mandataires	6'934.85		6'600.00		10'516.30	
1	3132006*	Honoraires juridiques	11'000.00		5'000.00		15'000.00	
4	3133000	Taxe forfaitaire Scan	64.88				64.88	
1	3134002	Prime d'assurances choses	361.80		700.00			
1	3161900	Locations diverses	1'219.36				1'219.36	
1	3170010	Remboursement frais effectifs	835.77		1'500.00		292.40	
1	3910001	Imput interne prestations de service	1'211.08		1'828.48		1'807.90	
1	3920001	Imput interne loyers	16'707.01		17'800.68		17'800.68	
1	3930001	Imput interne frais admin et d'exploit	30'067.65		33'492.80		39'500.57	
1	4260000	Remboursements divers		150.00				
1	4260002	Frais divers facturés		465.00				
1	4260020	Remboursements de dommages (assurances)		4'610.00				
1	4260900	Remboursement jetons de présence		1'500.00				1'500.00
1	4910001	Imput interne prestations de services		268'255.50		300'000.00		251'399.00
	<b>022300</b>	<b>Informatique</b>	<b>257'940.54</b>	<b>257'940.54</b>	<b>277'915.80</b>	<b>277'915.83</b>	<b>333'548.83</b>	<b>333'548.83</b>
1	3010000*	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	8'805.35		13'221.00		13'285.50	
1	3050000	Cotisations patronales AVS,APG,AC, frais administratifs	576.45		871.20		872.15	
1	3052000	Cotisations patronales aux caisses de pensions	1'440.45		2'266.80		2'079.45	
1	3053000	Cotisations patronales aux assurances accidents	138.65		188.40		187.65	
1	3054000	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	230.45		360.00		363.10	
1	3055000	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalière maladie	112.10		158.40		86.15	
4	3113002*	Achat matériel informatique	11'418.66		22'000.00		38'201.00	
4	3118002	Acquisition de licences informatiques	10'082.11		13'000.00		27'017.48	
4	3130104*	Frais téléphones et internet	12'420.91		9'100.00		13'224.11	
4	3130110	Cotisations diverses	3'231.90		3'700.00			
4	3130500	Assistance technique	81'360.15		81'000.00		68'833.92	
4	3133002*	Hebergement serveurs	9'440.37		8'500.00		9'537.15	
1	3134002	Prime d'assurances choses	18.80		50.00			

**022300.3153010** Dépenses mises dans le compte du préavis 08/25

**022900** Retraité par le Canton dans le cadre de MCH2 au chapitre Protection de l'environnement, sous chiffre 76100

		Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024		
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
4	3153010*	Entretien matériel informatique	1'127.35		5'500.00		4'559.15	
4	3158002	Maintenance de logiciels	106'178.22		118'000.00		143'943.40	
1	3300006	Amortissements planifiés Biens meubles PA	11'358.62				11'358.62	
4	4120002	Concessions antennes et fibre optique		15'860.00		15'800.00		15'860.00
1	4910001	Imput interne prestations de services		11'303.44		17'065.81		16'874.00
1	4930001	Imput interne frais admin et exploit		230'777.10		245'050.02		300'814.83
	<b>022900</b>	<b>Développement durable</b>			<b>338'734.11</b>	<b>286'114.62</b>	<b>267'045.30</b>	<b>218'032.67</b>
1	3000000	Salaires des autorités et commissions			2'000.00			
1	3010000	Salaires du personnel administratif et d'exploitation			49'472.76		48'054.40	
1	3050000	Cotisations patronales AVS,APG,AC, frais administratifs			3'309.60		3'214.80	
1	3052000	Cotisations patronales aux caisses de pensions			8'137.80		7'421.25	
1	3053000	Cotisations patronales aux assurances accidents			780.60		756.55	
1	3054000	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales			1'350.60		1'311.70	
1	3055000	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalière maladie			723.00		394.55	
2	3101002	Matériel d'exploitation, fournitures			2'000.00		5'215.20	
2	3102002	Imprimés, publications			4'000.00		4'680.02	
2	3119004	Achat mobilier urbain			2'000.00		2'054.49	
1	3130102	Frais de port					281.05	
2	3130110	Cotisations diverses			500.00		440.00	
2	3130130	Frais alimentaires			3'000.00		278.15	
2	3130900	Prestations de tiers diverses			57'000.00		43'214.10	
2	3132004	Honoraires divers mandataires			40'000.00		18'931.00	
1	3134002	Prime d'assurances choses			100.00			
2	3511010	Attribution fonds de réserve					9'925.60	
2	3612090	Part à des collectivités publiques autres			3'000.00		200.00	
2	3637014	Aides et encouragement développement durable			150'000.00		108'564.17	
1	3910001	Imput interne prestations de service			609.49		602.70	
1	3920001	Imput interne loyers			7'178.03		7'178.03	
1	3930001	Imput interne frais admin et d'exploit			3'572.23		4'327.54	
2	4240700	Taxe FEED				240'000.00		218'122.67
2	4260000	Remboursements divers					-	90.00
2	4511020	Prélèvement fonds FEED				46'114.62		
	<b>022902</b>	<b>Centre 60</b>			<b>169'432.20</b>	<b>173'680.60</b>	<b>170'781.88</b>	<b>174'384.60</b>
1	3010000	Salaires du personnel administratif et d'exploitation			13'954.80		15'520.54	
1	3050000	Cotisations patronales AVS,APG,AC, frais administratifs			932.40		1'011.91	
1	3052000	Cotisations patronales aux caisses de pensions			2'285.40		1'976.75	
1	3053000	Cotisations patronales aux assurances accidents			247.80		277.81	
1	3054000	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales			381.00		411.35	
1	3055000	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalière maladie			160.80		91.13	
4	3101012	Produits de nettoyage			500.00		914.17	
4	3120002	Eau			1'000.00		883.50	
4	3120004	Electricité			6'000.00		4'334.00	



		Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	3120006	Frais de chauffage		2'000.00		2'814.10	
4	3120012	Fournitures d'exploitation		3'500.00			
4	3130200	Honoraires gérance		1'140.00		1'050.75	
1	3134002	Prime d'assurances choses		2'600.00		2'166.50	
4	3144002	Entretien immeubles		13'000.00		20'064.90	
4	3144004	Frais de conciergerie externe		17'530.00		16'160.40	
4	3144006	Contrats de maintenance		14'200.00		13'104.07	
1	3300002	Amortissements planifiés Immeubles PA		90'000.00		90'000.00	
4	4390010	Autres revenus					800.00
4	4470002	Loyers			30'120.00		30'120.00
1	4920001	Imput interne loyers			143'560.60		143'464.60
	<b>022904</b>	<b>Centre 47</b>		<b>88'047.80</b>	<b>71'202.72</b>	<b>90'721.04</b>	<b>71'202.72</b>
1	3010000	Salaires du personnel administratif et d'exploitation		18'406.20		19'661.54	
1	3050000	Cotisations patronales AVS,APG,AC, frais administratifs		1'230.60		1'291.26	
1	3052000	Cotisations patronales aux caisses de pensions		2'999.40		2'682.65	
1	3053000	Cotisations patronales aux assurances accidents		364.80		411.56	
1	3054000	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales		502.20		524.00	
1	3055000	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalière maladie		204.60		111.93	
4	3101002	Matériel d'exploitation, fournitures				80.55	
4	3101012	Produits de nettoyage		500.00		767.75	
4	3120002	Eau		500.00		424.20	
4	3120004	Electricité		8'500.00		7'539.25	
4	3120006	Frais de chauffage		8'500.00		8'222.55	
4	3120012	Fournitures d'exploitation		1'760.00			
1	3134002	Prime d'assurances choses		1'800.00		1'619.55	
4	3144002	Entretien immeubles		9'250.00		16'726.60	
4	3144004	Frais de conciergerie externe		17'530.00		16'156.80	
4	3144006	Contrats de maintenance		16'000.00		14'500.85	
1	4920001	Imput interne loyers			71'202.72		71'202.72
	<b>022906</b>	<b>14 Avril</b>		<b>56'467.80</b>	<b>18'438.70</b>	<b>33'608.22</b>	<b>18'438.70</b>
1	3010000	Salaires du personnel administratif et d'exploitation		18'406.20		17'402.19	
1	3050000	Cotisations patronales AVS,APG,AC, frais administratifs		1'230.60		1'163.86	
1	3052000	Cotisations patronales aux caisses de pensions		2'999.40		2'667.00	
1	3053000	Cotisations patronales aux assurances accidents		364.80		388.56	
1	3054000	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales		502.20		475.50	
1	3055000	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalière maladie		204.60		101.63	
4	3101012	Produits de nettoyage		200.00		63.58	
4	3120012	Fournitures d'exploitation		600.00			
1	3134002	Prime d'assurances choses		1'000.00		624.15	
4	3144002	Entretien immeubles		23'000.00		2'552.05	
4	3144004	Frais de conciergerie externe		4'960.00		5'171.70	



		Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	3144006	Contrats de maintenance		3'000.00		2'998.00	
1	4920001	Imput interne loyers			18'438.70		18'438.70
	<b>022908</b>	<b>Pâquis 13 - Foyer des pâquis</b>		<b>109'245.40</b>	<b>61'498.80</b>	<b>110'896.86</b>	<b>64'841.60</b>
1	3010000	Salaires du personnel administratif et d'exploitation		27'214.80		25'453.27	
1	3050000	Cotisations patronales AVS,APG,AC, frais administratifs		1'819.20		1'702.22	
1	3052000	Cotisations patronales aux caisses de pensions		4'444.20		3'914.45	
1	3053000	Cotisations patronales aux assurances accidents		517.20		538.02	
1	3054000	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales		743.40		695.07	
1	3055000	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalière maladie		306.60		150.25	
4	3101012	Produits de nettoyage		1'200.00		424.40	
4	3119002	Achat autres immobilisations				3'184.60	
4	3120002	Eau		1'800.00		1'190.00	
4	3120004	Electricité		5'900.00		3'201.40	
4	3120006	Frais de chauffage		6'500.00		5'589.40	
4	3120012	Fournitures d'exploitation		5'000.00		10'451.08	
1	3134002	Prime d'assurances choses		2'700.00		1'826.10	
4	3144002	Entretien immeubles		16'000.00		42'103.10	
4	3144004	Frais de conciergerie externe		28'800.00		9'225.25	
4	3144006	Contrats de maintenance		6'300.00		1'248.25	
4	4260002	Frais divers facturés					446.30
4	4472002	Locations			23'000.00		25'896.50
1	4920001	Imput interne loyers			38'498.80		38'498.80
	<b>022910</b>	<b>Bâtiments divers</b>		<b>24'711.20</b>	<b>20'000.00</b>	<b>73'391.95</b>	<b>45'438.10</b>
1	3010000	Salaires du personnel administratif et d'exploitation		8'461.20		14'333.80	
1	3050000	Cotisations patronales AVS,APG,AC, frais administratifs		565.20		983.80	
1	3052000	Cotisations patronales aux caisses de pensions		1'380.00		2'158.10	
1	3053000	Cotisations patronales aux assurances accidents		159.60		263.75	
1	3054000	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales		230.40		378.05	
1	3055000	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalière maladie		94.80		94.80	
4	3112002	Vêtement, linge, rideaux, vaisselle		170.00			
4	3120002	Eau		1'000.00			
4	3120004	Electricité		2'500.00		2'352.55	
4	3120012	Fournitures d'exploitation		600.00			
1	3134002	Prime d'assurances choses		4'450.00		3'863.95	
4	3144002	Entretien immeubles		1'500.00		45'462.65	
4	3144006	Contrats de maintenance		3'600.00		3'500.50	
4	4260002	Frais divers facturés					43'488.10
4	4432002	Locations					1'950.00
4	4470002	Loyers			20'000.00		



		Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>022912</b>	<b>Pavillon</b>			<b>51'634.00</b>	47'395.60	<b>26'259.87</b>	<b>47'395.60</b>
1	3010000	Salaires du personnel administratif et d'exploitation		8'445.60		5'977.20	
1	3050000	Cotisations patronales AVS,APG,AC, frais administratifs		565.80		388.50	
1	3052000	Cotisations patronales aux caisses de pensions		1'334.40		810.20	
1	3053000	Cotisations patronales aux assurances accidents		186.00		157.95	
1	3054000	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales		231.60		168.95	
1	3055000	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalière maladie		90.60		34.75	
4	3101012	Produits de nettoyage		300.00			
4	3120012	Fournitures d'exploitation		400.00		603.70	
1	3134002	Prime d'assurances choses		2'850.00		1'388.23	
4	3144002	Entretien immeubles		28'000.00		7'643.05	
4	3144004	Frais de conciergerie externe		8'470.00		8'330.64	
4	3144006	Contrats de maintenance		760.00		756.70	
1	4920001	Imput interne loyers			47'395.60		47'395.60
<b>029</b>	<b>Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs</b>	<b>600'647.28</b>	<b>407'726.32</b>	<b>147'617.85</b>		<b>139'657.70</b>	<b>13'892.20</b>
<b>029000</b>	<b>Immeuble Admin</b>	<b>142'167.71</b>	<b>19'494.45</b>	<b>147'617.85</b>		<b>139'657.70</b>	<b>13'892.20</b>
1	3010000	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	66'916.70	77'060.40		56'479.92	
1	3050000	Cotisations patronales AVS,APG,AC, frais administratifs	4'376.50	5'155.20		3'761.62	
1	3052000	Cotisations patronales aux caisses de pensions	10'554.30	11'050.20		8'809.55	
1	3053000	Cotisations patronales aux assurances accidents	1'087.30	1'276.80		937.67	
1	3054000	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	1'751.10	2'107.80		1'550.82	
1	3055000	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalière maladie	792.50	902.40		345.95	
4	3100002	Matériel de bureau	235.56			235.56	
4	3110002	Meubles et appareils de bureau				2'687.40	
4	3130100	Frais de transport	6'802.75			3'255.10	
4	3133000	Taxe forfaitaire Scan	64.88			64.88	
1	3134002	Prime d'assurances choses	159.35	150.00			
4	3160000	Loyers divers	8'436.20	6'490.00		11'986.20	
4	3161900	Locations diverses	1'219.36			1'219.36	
1	3910001	Imput interne prestations de service	807.40	1'218.99		1'205.30	
1	3920001	Imput interne loyers	13'726.25	14'356.06		14'356.06	
1	3930001	Imput interne frais admin et d'exploit	25'237.56	27'850.00		32'762.31	
4	4260002	Frais divers facturés			14'821.65		13'892.20
4	4309000	Autres produits d'exploitation			4'672.80		
<b>029002</b>	<b>Centre 60</b>	<b>168'302.51</b>	<b>168'302.52</b>				
1	3010000	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	15'244.30				
1	3050000	Cotisations patronales AVS,APG,AC, frais administratifs	920.50				
1	3052000	Cotisations patronales aux caisses de pensions	2'183.45				
1	3053000	Cotisations patronales aux assurances accidents	253.00				
1	3054000	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	364.15				

**029002.3119002** Remplacement du lave-linge à la buanderie

		Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	3055000	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalière maladie	160.05				
4	3101012	Produits de nettoyage	137.75				
4	3109010	Produits hygiène et soins	31.90				
4	3119002*	Achat autres immobilisations	2'803.00				
4	3120002	Eau	602.05				
4	3120004	Electricité	5'414.60				
4	3120012	Fournitures d'exploitation	2'561.86				
4	3130200	Honoraires gérance	1'050.75				
1	3134002	Prime d'assurances choses	2'539.55				
4	3144002	Entretien immeubles	8'926.35				
4	3144004	Frais de conciergerie externe	17'529.60				
4	3144006	Contrats de maintenance	17'579.65				
1	3300002	Amortissements planifiés Immeubles PA	90'000.00				
4	4470002	Loyers		31'040.00			
1	4920001	Imput interne loyers		137'262.52			
	<b>029004</b>	<b>Centre 47</b>	<b>83'535.05</b>	<b>66'828.04</b>			
1	3010000	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	19'636.95				
1	3050000	Cotisations patronales AVS,APG,AC, frais administratifs	1'208.00				
1	3052000	Cotisations patronales aux caisses de pensions	2'860.40				
1	3053000	Cotisations patronales aux assurances accidents	367.20				
1	3054000	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	478.90				
1	3055000	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalière maladie	203.85				
1	3099010	Autres charges du personnel	55.60				
4	3101012	Produits de nettoyage	165.25				
4	3109010	Produits hygiène et soins	437.35				
4	3120002	Eau	501.50				
4	3120004	Electricité	8'725.90				
4	3120006	Frais de chauffage	8'815.30				
4	3120012	Fournitures d'exploitation	468.50				
1	3134002	Prime d'assurances choses	1'852.60				
4	3144002	Entretien immeubles	4'892.05				
4	3144004	Frais de conciergerie externe	17'529.60				
4	3144006	Contrats de maintenance	15'336.10				
1	4920001	Imput interne loyers		66'828.04			
	<b>029006</b>	<b>14 Avril</b>	<b>32'820.37</b>	<b>16'410.20</b>			
1	3010000	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	18'290.95				
1	3050000	Cotisations patronales AVS,APG,AC, frais administratifs	1'195.55				
1	3052000	Cotisations patronales aux caisses de pensions	2'860.40				
1	3053000	Cotisations patronales aux assurances accidents	362.80				
1	3054000	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	478.90				
1	3055000	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalière maladie	203.85				
4	3101002	Matériel d'exploitation, fournitures	75.95				

**029006.3144002** Report de la réfection des façades

**029008.3144002** Frais pour raccordement des eaux claires CHF 12'300.-

**029010.3112002** Habits pour les employés du Service des Bâtiments

		Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	3120012	Fournitures d'exploitation	9.70				
1	3134002	Prime d'assurances choses	728.20				
4	3144002*	Entretien immeubles	658.87				
4	3144004	Frais de conciergerie externe	4'957.20				
4	3144006	Contrats de maintenance	2'998.00				
1	4920001	Imput interne loyers		16'410.20			
	<b>029008</b>	<b>Pâquis 13 - Foyer des pâquis</b>	<b>108'919.07</b>	<b>90'029.99</b>			
1	3010000	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	27'068.65				
1	3050000	Cotisations patronales AVS,APG,AC, frais administratifs	1'769.50				
1	3052000	Cotisations patronales aux caisses de pensions	4'241.10				
1	3053000	Cotisations patronales aux assurances accidents	515.95				
1	3054000	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	709.20				
1	3055000	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalière maladie	305.95				
4	3101002	Matériel d'exploitation, fournitures	146.20				
4	3109010	Produits hygiène et soins	1'566.45				
4	3120002	Eau	1'762.25				
4	3120004	Electricité	5'542.55				
4	3120006	Frais de chauffage	8'271.78				
4	3120012	Fournitures d'exploitation	981.48				
1	3134002	Prime d'assurances choses	2'105.10				
4	3144002*	Entretien immeubles	26'131.71				
4	3144004	Frais de conciergerie externe	24'742.90				
4	3144006	Contrats de maintenance	3'058.30				
4	4472002	Locations		35'570.45			
1	4920001	Imput interne loyers		54'459.54			
	<b>029010</b>	<b>Bâtiments divers</b>	<b>21'728.35</b>	<b>2'598.60</b>			
1	3010000	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	8'413.65				
1	3050000	Cotisations patronales AVS,APG,AC, frais administratifs	548.55				
1	3052000	Cotisations patronales aux caisses de pensions	1'317.60				
1	3053000	Cotisations patronales aux assurances accidents	162.05				
1	3054000	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	220.95				
1	3055000	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalière maladie	94.40				
4	3112002*	Vêtement, linge, rideaux, vaisselle	487.75				
4	3120004	Electricité	2'537.05				
1	3134002	Prime d'assurances choses	4'359.35				
4	3144002	Entretien immeubles	627.00				
4	3144006	Contrats de maintenance	2'960.00				
4	4390010	Autres revenus		2'598.60			
	<b>029012</b>	<b>Pavillon</b>	<b>43'174.22</b>	<b>44'062.52</b>			
1	3010000	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	8'621.35				
1	3050000	Cotisations patronales AVS,APG,AC, frais administratifs	562.00				

**029012.3144002** Pose des stores intérieurs reportée

**029012.3144004** Augmentation de la fréquence des passages demandée

**11100.3612030** La diminution est due à des départs non remplacés actuellement ainsi qu'à une augmentation des recettes des horodateurs

**15000.3612034** Diminution des coûts grâce, entre autres, à une subvention plus importante de l'ECA

		Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	3052000	Cotisations patronales aux caisses de pensions	1'269.00				
1	3053000	Cotisations patronales aux assurances accidents	189.70				
1	3054000	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	226.20				
1	3055000	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalière maladie	92.40				
4	3120012	Fournitures d'exploitation	379.00				
1	3134002	Prime d'assurances choses	1'450.77				
4	3144002*	Entretien immeubles	17'569.90				
4	3144004*	Frais de conciergerie externe	11'862.60				
4	3144006	Contrats de maintenance	951.30				
4	4260020	Remboursements de dommages (assurances)		888.30			
1	4920001	Imput interne loyers		43'174.22			
<b>1</b>		<b>Ordre et sécurité publique</b>	<b>1'458'295.35</b>	<b>3'870.40</b>	<b>1'675'796.00</b>		<b>1'793'397.12</b>
				1'454'424.95	1'675'796.00		1'793'397.12
<b>11</b>		<b>Sécurité publique</b>	<b>1'218'663.30</b>		<b>1'418'750.00</b>		<b>1'555'104.50</b>
<b>111</b>		<b>Police et sécurité publique</b>	<b>1'218'663.30</b>		<b>1'418'750.00</b>		<b>1'555'104.50</b>
<b>11100</b>		<b>Police et sécurité publique</b>	<b>1'218'663.30</b>		<b>1'418'750.00</b>		<b>1'555'104.50</b>
5	3132002	Honoraire sécurité	48'869.45		45'000.00		44'088.90
5	3611000	Facture policière (socle commun NPV)	156'196.00				
5	3611010	Facture policière (ancienne péréquation)			159'708.00		477'482.00
5	3612030*	Participation corps police régional	1'013'597.85		1'214'042.00		1'033'533.60
<b>14</b>		<b>Questions juridiques</b>		<b>3'870.40</b>			
<b>140</b>		<b>Questions juridiques</b>		<b>3'870.40</b>			
<b>14000</b>		<b>Questions juridiques</b>		<b>3'870.40</b>			
1	4120001	Taxe sur patentes boissons et tabac		3'870.40			
<b>15</b>		<b>Service du feu</b>	<b>132'370.55</b>		<b>141'046.00</b>		<b>130'452.67</b>
<b>150</b>		<b>Service du feu</b>	<b>132'370.55</b>		<b>141'046.00</b>		<b>130'452.67</b>
<b>15000</b>		<b>Service du feu</b>	<b>132'370.55</b>		<b>141'046.00</b>		<b>130'452.67</b>
5	3612034*	SDIS Chamberonne, Quote-part	132'370.55		141'046.00		130'452.67
<b>16</b>		<b>Défense</b>	<b>107'261.50</b>		<b>116'000.00</b>		<b>107'839.95</b>
<b>162</b>		<b>Défense civile</b>	<b>107'261.50</b>		<b>116'000.00</b>		<b>107'839.95</b>

**21202.3110004** Achat d'un bureau d'enseignant

**21202.3171030** Avances faites aux enseignants pour les courses d'école, budgétées en 2025 dans le compte 21930/3171020

**21202.3612010** Elèves de St-Sulpice qui fréquentent une école en dehors de l'Etablissement scolaire Chavannes - St-Sulpice

**21202.4611000** Prise en charge par le canton des mesures renforcées pour l'intégration des élèves

**21202.4612004** Elèves hors commune qui fréquentent l'école de St-Sulpice

		Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>16200</b>	<b>Défense civile</b>	<b>107'261.50</b>		<b>116'000.00</b>		<b>107'839.95</b>	
5 3611030	ORPC, participation au canton	33'520.50		35'000.00		33'397.00	
5 3612032	ORPC, Quote-part	73'741.00		81'000.00		74'442.95	
<b>2</b>	<b>Formation</b>	<b>4'906'742.76</b>	<b>2'863'304.18</b>	<b>5'134'957.07</b>	<b>2'932'297.77</b>	<b>4'578'769.15</b>	<b>2'680'304.55</b>
			<b>2'043'438.58</b>		<b>2'202'659.30</b>		<b>1'898'464.60</b>
<b>21</b>	<b>Scolarité obligatoire</b>	<b>4'142'742.59</b>	<b>2'549'143.44</b>	<b>4'389'309.00</b>	<b>2'656'297.77</b>	<b>3'988'639.54</b>	<b>2'384'826.65</b>
<b>212</b>	<b>Degré primaire</b>	<b>1'073'084.05</b>	<b>6'158.30</b>	<b>1'070'240.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>1'095'600.75</b>	<b>12'020.00</b>
<b>21200</b>	<b>Administration des écoles</b>	<b>2'500.00</b>		<b>2'600.00</b>		<b>2'500.00</b>	
2 3632010	Aides associations intercommunales	900.00		1'000.00		900.00	
2 3632012	APE, subvention pour animation	1'600.00		1'600.00		1'600.00	
<b>21202</b>	<b>Enseignement degré primaire</b>	<b>1'070'584.05</b>	<b>6'158.30</b>	<b>1'067'640.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>1'093'100.75</b>	<b>12'020.00</b>
1 3010000	Salaires du personnel administratif et d'exploitation					18'741.30	
1 3050000	Cotisations patronales AVS,APG,AC, frais administratifs					1'275.55	
1 3052000	Cotisations patronales aux caisses de pensions					1'701.35	
1 3053000	Cotisations patronales aux assurances accidents					292.95	
1 3054000	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales					508.05	
1 3055000	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalière maladie					152.55	
2 3110004*	Achat mobilier scolaire	4'817.95		5'000.00		4'794.95	
2 3134004	Assurance accidents complémentaires élèves	3'733.60		4'940.00		4'815.20	
2 3137010	Taxe sur les véhicules					71.00	
2 3150004	Entretien mobilier scolaire			4'000.00			
4 3161005	Location appareils téléphoniques	483.45		500.00		473.50	
2 3170010	Remboursement frais effectifs			400.00			
2 3171010	Frais promotion, spectacle et divers	9'500.75		8'000.00		6'063.85	
2 3171030*	Frais course d'écoles et camps	5'698.40				5'613.30	
2 3612010*	Participation frais hors commune	1'516.70				3'900.05	
2 3612040	CRENOL, Quote-part	833.20		800.00		697.15	
1 3920001	Imput interne loyers	1'044'000.00		1'044'000.00		1'044'000.00	
2 4260004	Participations diverses des parents				5'000.00		7'461.60
2 4611000*	Dédommagements des cantons et concordats		2'800.00				2'500.00
2 4612004*	Participation frais scolaires élèves hors commune		3'358.30		2'000.00		2'058.40
<b>213</b>	<b>Degré secondaire I</b>	<b>385'063.80</b>		<b>576'600.00</b>		<b>385'169.45</b>	
<b>21300</b>	<b>Enseignement degré secondaire</b>	<b>385'063.80</b>		<b>576'600.00</b>		<b>385'169.45</b>	
2 3134004	Assurance accidents complémentaires élèves	1'123.20		1'300.00			

**21300.3612042** Moins de frais pour le Conseil d'établissement, repas des enseignants moins chers

**21300.3612044** Les amortissements pour les salles de gym n'ont pas encore commencé. Il y a toujours des problèmes d'acoustique à régler

**21300.3612046** Moins d'achats de mobilier et de matériel scolaire

**21400.3611005** Correction d'imputation avec MCH2, précédemment sous le compte 32200.3636050 - CHF 9.50 par habitant

**21702.3010000** Les jobs d'été ont été imputés sur cette ligne de compte (CHF 5000.-)

		Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	3612010	Participation frais hors commune	8'091.70		15'000.00		10'608.35
2	3612036	OSP région centre - Quote-part	4'199.70		6'300.00		4'472.00
2	3612042*	Quote-part commune Chavannes, administration	29'314.15		35'000.00		31'552.25
2	3612044*	Quote-part commune Chavannes, immeuble	287'143.05		425'000.00		284'077.85
2	3612046*	Quote-part commune Chavannes, enseignement	55'192.00		94'000.00		54'459.00
	<b>214</b>	<b>Écoles de musique</b>	<b>48'991.50</b>				
	<b>21400</b>	<b>Écoles de musique</b>	<b>48'991.50</b>				
2	3611005*	Participation à la FEM	48'991.50				
	<b>217</b>	<b>Bâtiments scolaires</b>	<b>968'661.98</b>	<b>1'330'531.65</b>	<b>965'007.20</b>	<b>1'330'150.00</b>	<b>941'968.13</b>
	<b>21702</b>	<b>Pâquis 2 - Collège</b>	<b>968'661.98</b>	<b>1'330'531.65</b>	<b>965'007.20</b>	<b>1'330'150.00</b>	<b>941'968.13</b>
1	3010000*	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	91'291.10		85'876.80		98'745.08
1	3010100	Indemnités reçues	2'793.10				8'545.40
1	3050000	Cotisations patronales AVS,APG,AC, frais administratifs	5'795.30		5'742.60		6'515.47
1	3052000	Cotisations patronales aux caisses de pensions	13'037.90		13'695.60		13'057.75
1	3053000	Cotisations patronales aux assurances accidents	1'821.60		1'777.20		2'221.72
1	3054000	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	2'307.90		2'343.00		2'625.72
1	3055000	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalière maladie	955.75		942.00		543.60
4	3101002	Matériel d'exploitation, fournitures	15'371.45		18'000.00		10'685.85
4	3101012	Produits de nettoyage	3'623.71		2'500.00		656.05
4	3109010	Produits hygiène et soins	731.50		500.00		
4	3120002	Eau	4'442.40		4'000.00		6'739.40
4	3120004	Electricité	47'813.90		35'000.00		50'895.85
4	3120006	Frais de chauffage	33'315.55		29'000.00		45'183.65
4	3120012	Fournitures d'exploitation			6'500.00		
4	3130104	Frais téléphones et internet	349.60		800.00		327.40
1	3134002	Prime d'assurances choses	14'166.23		12'900.00		12'293.92
4	3144002	Entretien immeubles	68'607.98		68'000.00		44'501.49
4	3144004	Frais de conciergerie externe	123'193.40		126'480.00		114'400.06
4	3144006	Contrats de maintenance	38'877.26		45'000.00		36'784.85
4	3151000	Entretien de machines, appareils, véhicules	2'302.55		2'500.00		885.67
1	3300002	Amortissements planifiés Immeubles PA	503'450.00		503'450.00		503'450.00
4	4260000	Remboursements divers					137.85
4	4260002	Frais divers facturés					2'989.60
4	4472002	Locations		2'881.65		2'500.00	3'741.65
4	4632000	Subvention diverses					1'152.00
1	4920001	Imput interne loyers		1'317'300.00		1'317'300.00	1'317'300.00
1	4930001	Imput interne frais admin et exploit		10'350.00		10'350.00	10'350.00

**21802.3101002** Nouvelle répartition des dépenses, selon MCH2

**21802.3102002** Nouvelle répartition des dépenses, selon MCH2

**21802.3105010** Budget 2025 surestimé lié à l'agrandissement et au changement de prestataire

**21802.3119002** Signalétique prévue, mais sera faite plus tard, en même temps que celle du collège

**21802.3616014** Soutiens éducatifs

		Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>218</b>	<b>Accueil de jour</b>	<b>1'363'868.81</b>	<b>1'172'628.44</b>	<b>1'428'388.00</b>	<b>1'289'647.77</b>	<b>1'223'576.49</b>	<b>988'736.25</b>
<b>21802</b>	<b>UAPE</b>	<b>1'363'868.81</b>	<b>1'172'628.44</b>	<b>1'428'388.00</b>	<b>1'289'647.77</b>	<b>1'223'576.49</b>	<b>988'736.25</b>
1	3010000 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	727'996.95		732'525.60		659'335.25	
1	3010100 Indemnités reçues	- 2'104.00				- 30'805.50	
1	3030010 Personnel Intérimaire	48.95		1'500.00		89.60	
1	3050000 Cotisations patronales AVS,APG,AC, frais administratifs	48'508.25		50'344.80		44'916.20	
1	3052000 Cotisations patronales aux caisses de pensions	103'218.70		106'180.80		89'735.30	
1	3053000 Cotisations patronales aux assurances accidents	11'718.95		11'872.20		10'384.50	
1	3054000 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	19'541.40		20'548.80		18'415.10	
1	3055000 Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalière maladie	10'339.25		10'615.80		5'185.20	
1	3090000 Formation et perfectionnement du personnel	10'696.00		11'000.00		6'970.85	
2	3100002 Matériel de bureau	2'025.14		2'000.00		2'365.05	
2	3101002* Matériel d'exploitation, fournitures	223.76		3'000.00		2'063.10	
2	3102002* Imprimés, publications			2'000.00			
2	3103010 Littérature spécialisée, magazines	780.75		800.00		557.20	
2	3104002 Matériel didactique	4'111.32		5'000.00		5'554.26	
2	3105010* Achat produits alimentaires	152'688.65		170'000.00		125'531.14	
2	3106010 Matériel médical	763.25		1'000.00		614.80	
2	3109010 Produits hygiène et soins	501.45		2'000.00		409.25	
2	3110002 Meubles et appareils de bureau	5'316.20		10'000.00		10'609.22	
2	3111010 Machines appareils et véhicules					13'582.25	
2	3112002 Vêtement, linge, rideaux, vaisselle	1'098.30		2'000.00		1'783.98	
2	3113002 Achat matériel informatique	2'027.50		2'000.00			
2	3119002* Achat autres immobilisations	486.45		5'000.00			
1	3130102 Frais de port	1'412.26		1'600.00		1'238.81	
4	3130104 Frais téléphones et internet	765.00		1'200.00		709.25	
2	3130110 Cotisations diverses	684.46		800.00		1'734.25	
2	3130130 Frais alimentaires	901.46		1'000.00		172.55	
2	3130710 Animations	1'095.35		5'000.00		763.00	
2	3132004 Honoraires divers mandataires	737.20		700.00		454.50	
4	3133000 Taxe forfaitaire Scan	64.80				48.62	
1	3134002 Prime d'assurances choses	3'977.62		3'800.00		3'011.94	
2	3161900 Locations diverses	830.20				846.42	
2	3170010 Remboursement frais effectifs	209.29		500.00			
2	3171040 Frais d'excursions	1'257.95		1'000.00		1'588.40	
2	3612010 Participation frais hors commune	3'600.00		8'000.00		7'350.00	
2	3616014* Fondation Coup d'Pouce, Quote-part	3'527.50					
1	3920001 Imput interne loyers	150'300.00		150'300.00		150'300.00	
1	3930001 Imput interne frais admin et d'exploit	5'100.00		5'100.00		5'100.00	
1	3980001 Imput interne entre services	89'418.50		100'000.00		82'962.00	
2	4260004 Participations diverses des parents		910'577.00				
2	4260020 Remboursements de dommages (assurances)		363.00				

**21802.4630010** Retard dans les versements

**21912.3130100** Abonnement Mobilis pour les élèves dès la 9S

**21930.3171020** Frais refacturés par la commune de Chavannes pour le transport des camps

**21930.3171030** Frais d'hébergement et frais liés aux activités sportives dans les camps. Le budget se fait sur une année civile et le nombre de camps peut varier

**21930.3612048** Moins de frais de personnel, achats alimentaires moins chers, remboursement de traitement par l'assurance en lien avec l'absence d'un collaborateur

		Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	4309010	Participation des parents			957'300.00		698'933.35
2	4630010*	Subvention OFAS Aide au démarrage		33'000.00	108'000.00		
2	4631010	Subvention ordinaire Faje		224'066.44	224'347.77		182'650.30
2	4631012	Subvention Faje Aide au démarrage					92'160.00
2	4631014	Subvention d'aide à l'intégration		3'375.00			
2	4631016	Subvention Faje Formation					1'152.00
2	4631018	Participation de la Faje - Rétrocession					14'065.60
2	4631020	FAJE-Correctif contribution socle année précédente		1'247.00			225.00
	<b>219</b>	<b>École obligatoire, non mentionné ailleurs</b>	<b>303'072.45</b>	<b>39'825.05</b>	<b>349'073.80</b>	<b>29'500.00</b>	<b>342'324.72</b>
	<b>21900</b>	<b>Bibliothèque scolaire</b>	<b>125'925.45</b>		<b>128'973.80</b>		<b>125'588.82</b>
1	3010000	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	2'722.00		3'000.00		3'156.55
1	3050000	Cotisations patronales AVS,APG,AC, frais administratifs	177.90		200.40		189.50
1	3053000	Cotisations patronales aux assurances accidents	9.70		47.40		11.20
1	3054000	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	71.35		82.20		77.25
1	3055000	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalière maladie			43.80		
1	3099010	Autres charges du personnel	100.00				
2	3100002	Matériel de bureau	2'000.35		1'900.00		989.35
2	3101002	Matériel d'exploitation, fournitures	392.35		100.00		
2	3103010	Littérature spécialisée, magazines	5'474.71		5'000.00		9'411.22
2	3104002	Matériel didactique	699.63		1'200.00		823.55
2	3110002	Meubles et appareils de bureau	1'942.05		2'000.00		
2	3130110	Cotisations diverses			100.00		
2	3130710	Animations	1'688.40		1'500.00		1'158.50
1	3134002	Prime d'assurances choses	789.31		800.00		556.50
2	3151000	Entretien de machines, appareils, véhicules			2'000.00		
2	3611020	Part communale traitement bibliothèque	58'857.70		60'000.00		58'215.20
1	3920001	Imput interne loyers	48'000.00		48'000.00		48'000.00
1	3930001	Imput interne frais admin et d'exploit	3'000.00		3'000.00		3'000.00
	<b>21910</b>	<b>Transport d'élèves - degré primaire</b>	<b>13'707.20</b>		<b>8'000.00</b>		<b>14'364.40</b>
2	3130100	Frais de transport	13'707.20		8'000.00		14'364.40
	<b>21912</b>	<b>Transport d'élève - Degré secondaire</b>	<b>56'135.00</b>		<b>65'000.00</b>		<b>59'080.00</b>
2	3130100*	Frais de transport	56'135.00		65'000.00		59'080.00
	<b>21930</b>	<b>Camps scolaires</b>	<b>107'304.80</b>	<b>39'825.05</b>	<b>147'100.00</b>	<b>29'500.00</b>	<b>143'291.50</b>
2	3171020*	Frais de transport pour camps scolaires	8'366.65		13'000.00		7'849.50
2	3171030*	Frais course d'écoles et camps	13'200.00		25'000.00		36'307.85
2	3612048*	Chalet Alouettes, Quote-part	85'738.15		109'100.00		99'134.15
2	4260004	Participations diverses des parents		19'728.00		20'000.00	20'288.00
2	4602000	Location semaines - Les Alouettes				6'000.00	22'300.00
2	4611010	Frais accompagnants - Participation canton		2'897.05		3'500.00	5'811.30

**29904.3010000** Finalisation des engagements pour l'agrandissement des structures initiées en 2024 (personnel encadrant)

**29904.3199000** Charge exercice antérieur, remboursement achat Switch pour le centre de jeunes

**29904.4260002** Frais payés par les parents pour Ma Cantine

		Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024		
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
2	4612002	Location semaines - Les Alouettes		17'200.00				
	<b>29</b>	<b>Formation, autres</b>	<b>764'000.17</b>	<b>314'160.74</b>	<b>745'648.07</b>	<b>276'000.00</b>	<b>590'129.61</b>	<b>295'477.90</b>
	<b>299</b>	<b>Formation, non mentionné ailleurs</b>	<b>764'000.17</b>	<b>314'160.74</b>	<b>745'648.07</b>	<b>276'000.00</b>	<b>590'129.61</b>	<b>295'477.90</b>
	<b>29904</b>	<b>Activités extra scolaires</b>	<b>764'000.17</b>	<b>314'160.74</b>	<b>745'648.07</b>	<b>276'000.00</b>	<b>590'129.61</b>	<b>295'477.90</b>
1	3010000*	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	316'734.70		284'174.40		200'765.60	
1	3010100	Indemnités reçues	1'139.10				4'399.50	
1	3050000	Cotisations patronales AVS,APG,AC, frais administratifs	22'093.10		20'206.80		14'534.20	
1	3052000	Cotisations patronales aux caisses de pensions	20'083.80		13'343.40		7'805.75	
1	3053000	Cotisations patronales aux assurances accidents	5'264.90		4'760.40		3'378.70	
1	3054000	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	8'814.60		8'249.40		5'921.55	
1	3055000	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalière maladie	4'614.60		4'175.40		1'631.60	
1	3090000	Formation et perfectionnement du personnel	5'378.00		6'000.00		2'336.80	
2	3100002	Matériel de bureau	124.05		500.00		568.54	
2	3101002	Matériel d'exploitation, fournitures	259.60		500.00		566.05	
2	3102002	Imprimés, publications			400.00			
2	3103010	Littérature spécialisée, magazines	200.00		500.00		264.90	
2	3104002	Matériel didactique	3'180.28		4'000.00		3'439.81	
2	3105010	Achat produits alimentaires	167'735.09		179'000.00		159'053.42	
2	3106010	Matériel médical	120.95		600.00		588.10	
2	3109010	Produits hygiène et soins	189.65		200.00		49.00	
2	3110002	Meubles et appareils de bureau	636.55		1'500.00		1'146.40	
2	3112002	Vêtement, linge, rideaux, vaisselle	457.40		1'000.00		1'100.54	
1	3130102	Frais de port	441.33		500.00		384.65	
4	3130104	Frais téléphones et internet	1'111.80		1'200.00		1'012.95	
2	3130110	Cotisations diverses	242.59					
2	3130130	Frais alimentaires	772.00		3'000.00			
1	3130710	Animations	795.35		5'000.00		460.05	
2	3132004	Honoraires divers mandataires	737.15		700.00		454.50	
1	3134002	Prime d'assurances choses	1'681.92		1'500.00		1'084.55	
2	3151000	Entretien de machines, appareils, véhicules			1'000.00			
2	3170010	Remboursement frais effectifs	237.40					
2	3171040	Frais d'excursions			1'000.00			
2	3199000*	Autres charges d'exploitation	300.00					
1	3920001	Imput interne loyers	97'633.76		85'894.40		85'894.40	
1	3930001	Imput interne frais admin et d'exploit	15'880.20		16'743.87		19'125.05	
1	3980001	Imput interne entre services	89'418.50		100'000.00		82'962.00	
2	4260002*	Frais divers facturés		5'125.00				4'625.00
2	4260004	Participations diverses des parents		307'235.74				
2	4260008	Cotisations et participations - Centre de jeunes		1'800.00				
2	4309010	Participation des parents				276'000.00		289'462.90
2	4309020	Cotisations et participations - centre de jeunes						1'390.00

**32200.3636050** Correction d'imputation avec MCH2, sous la section 21400 Écoles de musique

**32900.3636052** Soutien TKM ; soutien aux institutions lausannoises ; Zigzag Théâtre

**34100.3010000** Part des salaires du personnel du Service de la Voirie

**34100.3101002** Matériel d'exploitation, fournitures imputé dans 96310.3101002 Terrains PF

**34100.3130900** Enlèvement du mât défectueux aux terrains de foot

**34100.3140002** Travaux entretien (terrains, parcs, installations, etc) imputé dans 96310.3140002 Terrains PF

		Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>3</b>	<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>	<b>1'348'522.44</b>	<b>51'101.00</b>	<b>1'543'797.96</b>	<b>55'741.20</b>	<b>1'413'651.40</b>	<b>55'894.27</b>
			<b>1'297'421.44</b>		<b>1'488'056.76</b>		<b>1'357'757.13</b>
<b>32</b>	<b>Culture, autres</b>	<b>110'819.50</b>		<b>161'900.00</b>		<b>155'832.70</b>	
<b>321</b>	<b>Bibliothèques et littérature</b>	<b>24'000.00</b>		<b>24'000.00</b>		<b>24'000.00</b>	
<b>32100</b>	<b>Bibliothèque et littérature</b>	<b>24'000.00</b>		<b>24'000.00</b>		<b>24'000.00</b>	
1 3636054	Journal Le Serpeliou, participation	24'000.00		24'000.00		24'000.00	
<b>322</b>	<b>Musique et théâtre</b>			<b>50'400.00</b>		<b>48'811.00</b>	
<b>32200</b>	<b>Musique et théâtre</b>			<b>50'400.00</b>		<b>48'811.00</b>	
2 3636050*	Participation Ecoles de musique			49'400.00		48'811.00	
2 3637012	Subvention études de musique			1'000.00			
<b>329</b>	<b>Culture, non mentionné ailleurs</b>	<b>86'819.50</b>		<b>87'500.00</b>		<b>83'021.70</b>	
<b>32900</b>	<b>Culture autres</b>	<b>86'819.50</b>		<b>87'500.00</b>		<b>83'021.70</b>	
2 3636000	Subventions diverses			1'000.00			
2 3636052*	Subvention encouragement à la culture	86'626.00		86'000.00		82'976.00	
2 3636058	Carte Cultissime	193.50		500.00		45.70	
<b>34</b>	<b>Sports et loisirs</b>	<b>1'028'827.84</b>		<b>1'172'388.76</b>	<b>4'000.00</b>	<b>1'035'106.29</b>	
<b>341</b>	<b>Sports</b>	<b>374'235.71</b>		<b>405'338.04</b>		<b>353'664.55</b>	
<b>34100</b>	<b>Sports</b>	<b>374'235.71</b>		<b>405'338.04</b>		<b>353'664.55</b>	
1 3010000*	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	20'946.45		22'323.24		19'703.35	
1 3050000	Cotisations patronales AVS,APG,AC, frais administratifs	1'367.90		1'485.00		1'317.05	
1 3052000	Cotisations patronales aux caisses de pensions	2'883.05		3'186.60		2'591.60	
1 3053000	Cotisations patronales aux assurances accidents	459.60		466.80		500.50	
1 3054000	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	548.00		612.00		537.20	
1 3055000	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalière maladie	224.10		236.40		109.95	
3 3101002*	Matériel d'exploitation, fournitures			21'000.00			
3 3130900*	Prestations de tiers diverses	32'300.81		5'000.00			
1 3134002	Prime d'assurances choses	56.50		50.00			
3 3140002*	Travaux entretien (terrains, parcs, installations, etc)	439.95		6'000.00			
5 3161014	Location stand de tir	8'389.20		8'000.00		6'192.00	
5 3632016	CSM, soutien	111'714.00		120'478.00		119'879.00	
5 3636040	Sociétés locales, soutien financier	50'200.00		53'500.00		31'100.00	

**34200.3010000** Part des salaires du personnel du Service de la Voirie

**34200.3101002** Correction d'imputation avec MCH2 sous 61500/3101002 Routes communales

**34200.3161900** Location tracteur tondeuse

		Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	3637008	Soutiens sportifs individuels		5'000.00			
5	3637010	Activités sportives hors commune,soutien	16'459.20	16'000.00		13'584.90	
1	3920001	Imput interne loyers	128'246.95	142'000.00		158'149.00	
	<b>342</b>	<b>Loisirs</b>	<b>654'592.13</b>	<b>767'050.72</b>	<b>4'000.00</b>	<b>681'441.74</b>	
	<b>34200</b>	<b>Parcs et promenades</b>	<b>640'763.63</b>	<b>753'550.72</b>	<b>4'000.00</b>	<b>669'232.39</b>	
1	3010000*	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	360'804.85	372'650.65		339'633.60	
1	3010100	Indemnités reçues	34'470.75			406.40	
1	3050000	Cotisations patronales AVS,APG,AC, frais administratifs	23'453.10	24'925.28		22'585.60	
1	3052000	Cotisations patronales aux caisses de pensions	47'485.85	51'829.89		44'063.95	
1	3053000	Cotisations patronales aux assurances accidents	7'851.80	7'823.74		8'533.30	
1	3054000	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	9'384.00	10'633.80		9'202.75	
1	3055000	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalière maladie	3'810.80	3'987.36		1'875.65	
1	3099010	Autres charges du personnel				154.90	
3	3101002*	Matériel d'exploitation, fournitures		20'000.00		13'458.90	
3	3101012	Produits de nettoyage	22'960.15	20'000.00		15'031.37	
3	3101401	Achat produits horticoles	15'391.02	26'000.00		19'881.06	
3	3112002	Vêtement, linge, rideaux, vaisselle	4'420.90	6'000.00		2'045.35	
3	3119002	Achat autres immobilisations	8'691.40	15'000.00		32'275.75	
3	3120002	Eau	28'020.35	32'000.00		22'453.70	
3	3120004	Electricité	258.60	500.00		291.15	
3	3130421	Enlèvements compostables espaces publics	25'739.37	40'000.00		28'531.31	
3	3132004	Honoraires divers mandataires	291.85	2'000.00			
1	3134002	Prime d'assurances choses	4'325.80	6'600.00		6'160.70	
3	3140002	Travaux entretien (terrains, parcs, installations, etc)	46'690.10	45'000.00		37'016.20	
3	3140004	Entretien par entreprise externe (terrains, parcs etc)	32'993.30	48'000.00		36'279.25	
3	3161900*	Locations diverses	8'767.00			2'213.90	
1	3900001	Imput interne matériel et marchandises	23'894.14	20'600.00		27'950.40	
3	4260020	Remboursements de dommages (assurances)			4'000.00		
	<b>34290</b>	<b>Loisirs autres</b>	<b>13'828.50</b>	<b>13'500.00</b>		<b>12'209.35</b>	
2	3632010	Aides associations intercommunales	4'211.40	3'500.00		2'592.25	
2	3636056	Centre de Loisirs,participation aux charges	9'617.10	10'000.00		9'617.10	
	<b>35</b>	<b>Eglises et affaires religieuses</b>	<b>208'875.10</b>	<b>51'101.00</b>	<b>209'509.20</b>	<b>51'741.20</b>	<b>55'894.27</b>
	<b>350</b>	<b>Eglises et affaires religieuses</b>	<b>208'875.10</b>	<b>51'101.00</b>	<b>209'509.20</b>	<b>51'741.20</b>	<b>55'894.27</b>
	<b>35000</b>	<b>Temples et cultes</b>	<b>157'774.10</b>	<b>157'768.00</b>		<b>166'818.14</b>	
1	3010000	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	68'340.55	65'040.00		71'426.35	
1	3050000	Cotisations patronales AVS,APG,AC, frais administratifs	4'358.50	4'349.40		4'762.60	
1	3052000	Cotisations patronales aux caisses de pensions	7'252.80	6'889.20		8'763.95	

**35010.3144002** Remplacement de l'alarme effraction et de la détection incendie CHF 12'900.-

		Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024		
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
1	3053000	Cotisations patronales aux assurances accidents	1'029.75		1'023.60		1'212.80	
1	3054000	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	1'747.50		1'775.40		1'944.40	
1	3055000	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalière maladie	941.20		949.20		561.25	
4	3130104	Frais téléphones et internet	323.90		500.00		221.80	
1	3134002	Prime d'assurances choses	177.75		200.00			
1	3199000	Autres charges d'exploitation	70.00		3'000.00		2'588.82	
1	3612060	Paroisse catholique St-François Renens, Quote-part	18'180.90		21'800.00		19'365.65	
1	3612062	Paroisse langue allemande, Quote-part	874.55		1'500.00		1'450.55	
1	3636020	Communauté Israélite Lausanne, Subvention	925.70		1'000.00		925.70	
1	3636030	Chapelle Sainte-Claire - Subvention	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
1	3920001	Imput interne loyers	47'551.00		43'741.20		47'594.27	
	<b>35010</b>	<b>Eglise romane Bâtiment</b>	<b>51'101.00</b>	<b>51'101.00</b>	<b>51'741.20</b>	<b>51'741.20</b>	<b>55'894.27</b>	<b>55'894.27</b>
1	3010000	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	8'413.65		8'461.20		8'145.69	
1	3010100	Indemnités reçues					111.10	
1	3050000	Cotisations patronales AVS,APG,AC, frais administratifs	548.55		565.20		544.66	
1	3052000	Cotisations patronales aux caisses de pensions	1'317.60		1'380.00		1'251.30	
1	3053000	Cotisations patronales aux assurances accidents	162.05		159.60		173.81	
1	3054000	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	220.95		230.40		222.10	
1	3055000	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalière maladie	94.40		94.80		47.93	
4	3112002	Vêtement, linge, rideaux, vaisselle	179.30					
4	3120002	Eau	297.05		500.00		272.15	
4	3120004	Electricité	7'393.65		12'000.00		10'439.65	
4	3130104	Frais téléphones et internet			500.00			
4	3132008	Honoraires techniques,architectes et ingénieurs					22'280.65	
1	3134002	Prime d'assurances choses	3'145.10		3'050.00		3'065.58	
4	3144002*	Entretien immeubles	22'547.21		19'000.00		5'963.15	
4	3144006	Contrats de maintenance	6'781.49		5'800.00		3'598.70	
4	4472002	Locations		3'550.00		8'000.00		8'300.00
1	4920001	Imput interne loyers		47'551.00		43'741.20		47'594.27
	<b>4</b>	<b>Santé</b>	<b>5'799.20</b>		<b>7'000.00</b>		<b>5'398.85</b>	
				<b>5'799.20</b>		<b>7'000.00</b>		<b>5'398.85</b>
	<b>43</b>	<b>Prévention</b>	<b>5'799.20</b>		<b>7'000.00</b>		<b>5'398.85</b>	
	<b>433</b>	<b>Service médical des écoles</b>	<b>5'799.20</b>		<b>7'000.00</b>		<b>5'398.85</b>	
	<b>43300</b>	<b>Service médical des écoles</b>	<b>5'799.20</b>		<b>7'000.00</b>		<b>5'398.85</b>	
2	3106010	Matériel médical	577.40					
2	3130600	Prestations de service de tiers, dentiste scolaire	5'221.80		7'000.00		5'398.85	

**53500.3130100** Frais TMRL (transports mobilité réduite)

**53500.3130130** Pas de repas croisière, remplacée par sortie au Cirque Knie

**53500.3130710** Cirque Knie (frais d'animation et alimentaires). Budget alimentaire sous le compte 3130130 Frais alimentaires

		Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>5</b>	<b>Sécurité sociale</b>	<b>3'181'434.89</b>	<b>2'495'801.94</b>	<b>3'427'052.95</b>	<b>2'565'669.95</b>	<b>2'984'701.56</b>	<b>2'205'602.53</b>
			<b>685'632.95</b>		<b>861'383.00</b>		<b>779'099.03</b>
<b>53</b>	<b>Vieillesse et survivants</b>	<b>57'933.15</b>	<b>900.00</b>	<b>65'000.00</b>	<b>500.00</b>	<b>58'641.12</b>	<b>1'050.00</b>
<b>535</b>	<b>Prestations et contributions seniors</b>	<b>57'933.15</b>	<b>900.00</b>	<b>65'000.00</b>	<b>500.00</b>	<b>58'641.12</b>	<b>1'050.00</b>
<b>53500</b>	<b>Prestations et contributions seniors</b>	<b>57'933.15</b>	<b>900.00</b>	<b>65'000.00</b>	<b>500.00</b>	<b>58'641.12</b>	<b>1'050.00</b>
4	3105010 Achat produits alimentaires	23.35		2'000.00			
4	3130100* Frais de transport	27'468.85		28'000.00		36'454.30	
4	3130130* Frais alimentaires	26.90		8'000.00		18'786.82	
4	3130710* Animations	27'230.80		22'000.00		1'000.00	
4	3199000 Autres charges d'exploitation	686.25		1'500.00		1'200.00	
4	3636000 Subventions diverses					1'200.00	
4	3636040 Sociétés locales, soutien financier	2'000.00		2'000.00			
4	3637015 Aides ménages privés	497.00		1'500.00			
4	4260006 Participation accompagnants sortie des aînés		900.00		500.00		1'050.00
<b>54</b>	<b>Famille et jeunesse</b>	<b>3'070'269.76</b>	<b>2'494'901.94</b>	<b>3'303'552.95</b>	<b>2'565'169.95</b>	<b>2'885'063.96</b>	<b>2'194'752.53</b>
<b>544</b>	<b>Mesure pour la jeunesse</b>	<b>2'855.71</b>		<b>4'970.00</b>		<b>3'558.00</b>	
<b>54401</b>	<b>Mesures pour la jeunesse</b>	<b>2'855.71</b>		<b>4'970.00</b>		<b>3'558.00</b>	
2	3102002 Imprimés, publications	2'239.65		2'170.00		2'222.50	
2	3103010 Littérature spécialisée, magazines	112.00					
2	3612054 Plateforme Jeunesse,quote-part	204.06		800.00		335.50	
2	3632010 Aides associations intercommunales	300.00		1'000.00			
2	3636000 Subventions diverses			1'000.00		1'000.00	
<b>545</b>	<b>Prestations aux familles</b>	<b>3'067'414.05</b>	<b>2'494'901.94</b>	<b>3'298'582.95</b>	<b>2'565'169.95</b>	<b>2'881'505.96</b>	<b>2'194'752.53</b>
<b>54502</b>	<b>Garderie</b>	<b>2'285'448.64</b>	<b>2'285'448.64</b>	<b>2'363'669.95</b>	<b>2'363'669.95</b>	<b>1'990'635.23</b>	<b>1'990'635.23</b>
1	3010000 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	1'390'195.00		1'407'705.00		1'212'443.55	
1	3010100 Indemnités reçues	13'756.50				14'386.25	
1	3030010 Personnel Intérimaire	535.40		1'500.00		864.60	
1	3050000 Cotisations patronales AVS,APG,AC, frais administratifs	92'789.05		96'289.00		82'692.65	
1	3052000 Cotisations patronales aux caisses de pensions	194'311.15		204'460.80		167'154.35	
1	3053000 Cotisations patronales aux assurances accidents	22'364.25		22'894.55		19'332.75	
1	3054000 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	37'263.15		39'307.35		33'696.60	
1	3055000 Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalière maladie	20'408.90		21'093.25		9'999.90	
1	3090000 Formation et perfectionnement du personnel	19'378.44		22'120.00		14'352.85	

**54502.3105010** Budget surestimé dû à l'agrandissement et au changement de prestataire

**54502.3112002** Nouvelle répartition des dépenses, selon MCH2

**54502.3119002** Utilisation des aides au démarrage pour la signalétique, les stores extérieurs ainsi que pour les travaux de menuiserie des parois

**54502.3130130** Nouvelle répartition des dépenses, selon MCH2

**54502.3171040** Nouvelle répartition des dépenses, selon MCH2

**54505.3132022** Le budget et les comptes 2024 se trouvaient dans la section 77102 Service des inhumations

		Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	3091000			3'000.00			
1	3099010					252.40	
2	3100002	2'058.85		2'200.00		2'666.29	
2	3101002	2'477.46				877.16	
2	3102002			3'000.00			
2	3103010	196.05		1'000.00		672.65	
2	3104002	4'164.20		6'000.00		5'685.31	
2	3105010*	138'464.10		168'000.00		114'315.51	
2	3106010	1'590.25				2'304.75	
2	3109010	13'320.14		21'000.00		8'404.84	
2	3110002	4'147.55		20'000.00		5'844.89	
2	3112002*	1'065.95				4'939.94	
4	3113002	863.00		5'000.00		2'810.85	
2	3119002*	35'806.50		5'000.00		19'536.70	
2	3120012			2'000.00			
1	3130102	441.33		500.00		384.65	
4	3130104	1'410.65		1'500.00		932.75	
2	3130110	1'186.15				100.00	
2	3130130*	1'071.29				205.75	
2	3130710	749.11		1'500.00		437.60	
2	3132004	737.15		2'000.00		104.50	
4	3133000	64.88				64.88	
1	3134002	4'908.85		4'600.00		4'200.38	
2	3161900	1'375.04				1'375.01	
2	3170010	40.00		500.00			
2	3171040*	1'449.00				1'392.42	
2	3616014	13'453.80					
1	3920001	201'500.00		201'500.00		201'500.00	
1	3980001	89'418.50		100'000.00		85'475.00	
2	4260004		1'387'196.00				
2	4309010				1'354'800.00		1'100'729.00
2	4630010		86'226.00		95'000.00		
2	4631010		511'002.94		514'696.26		395'119.68
2	4631012		47'500.00		47'500.00		104'500.00
2	4631014		14'740.20				11'907.00
2	4631016		10'625.00				10'750.00
2	4631018						21'841.95
2	4631020		37'017.00				
2	4632020		186'641.50		351'673.69		345'787.60
2	4701010		4'500.00				
	<b>54505</b>		<b>496'701.27</b>		<b>674'900.00</b>		<b>636'388.75</b>
5	3132022*	2'550.35					
2	3611050	25'785.00		26'000.00		25'690.00	

**54505.3612050** Moins de places occupées

**54520.3120004** Comparable à 2024 (budget 2025 établi avant connaissance des comptes 2024)

**54520.3144002** Réparations de stores CHF 6'500.- / Vitrage cassé remboursé par l'assurance CHF 8'300.- / Nettoyage de la ventilation CHF 7'000.-

**57100.3611045** Changement d'imputation avec MCH2 (nouvelle section n° 57900 Administration des services sociaux et gestion administrative ARAS)

**57100.3637015** Sacs poubelle gratuits aux ayants droit

**57900.3612045** Changement d'imputation avec MCH2 (précédemment sous la section n° 57100 Aide sociale non mentionné ailleurs)

		Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	3612050*	AJESOL,quote-part accueil garderie	409'437.77		584'850.00		556'020.60
2	3612052	AJESOL,quote-part accueil mamans de jour	58'928.15		64'050.00		54'678.15
	<b>54520</b>	<b>Garderie Bâtiment</b>	<b>285'264.14</b>	<b>209'453.30</b>	<b>260'013.00</b>	<b>201'500.00</b>	<b>254'481.98</b>
1	3010000	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	26'904.15		26'757.60		21'889.58
1	3050000	Cotisations patronales AVS,APG,AC, frais administratifs	1'759.55		1'788.60		1'450.92
1	3052000	Cotisations patronales aux caisses de pensions	4'155.40		4'354.20		3'296.30
1	3053000	Cotisations patronales aux assurances accidents	477.95		474.00		409.12
1	3054000	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	704.80		729.60		604.47
1	3055000	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalière maladie	310.40		309.00		133.85
4	3101002	Matériel d'exploitation, fournitures	2'845.71				
4	3101012	Produits de nettoyage					111.84
4	3120002	Eau	1'820.60		2'000.00		1'736.75
4	3120004*	Electricité	12'467.55		3'300.00		13'565.80
4	3120012	Fournitures d'exploitation			3'000.00		2'415.11
1	3134002	Prime d'assurances choses	3'381.45		3'200.00		2'894.15
4	3144002*	Entretien immeubles	30'280.75		8'300.00		9'937.10
4	3144004	Frais de conciergerie externe	44'994.60		45'000.00		42'031.77
4	3144006	Contrats de maintenance	9'485.28		14'600.00		8'034.70
4	3151000	Entretien de machines, appareils, véhicules	475.95		1'000.00		770.52
1	3300002	Amortissements planifiés Immeubles PA	145'200.00		145'200.00		145'200.00
4	4260020	Remboursements de dommages (assurances)		7'953.30			2'617.30
1	4920001	Imput interne loyers		201'500.00		201'500.00	201'500.00
	<b>57</b>	<b>Aide sociale et domaine de l'asile</b>	<b>53'231.98</b>		<b>58'500.00</b>		<b>40'996.48</b>
	<b>571</b>	<b>Aide sociale et domaine de l'asile</b>	<b>25'481.78</b>		<b>58'500.00</b>		<b>40'996.48</b>
	<b>57100</b>	<b>Aide sociale non mentionné ailleurs</b>	<b>25'481.78</b>		<b>58'500.00</b>		<b>40'996.48</b>
4	3611045*	Participation aux tâches régionales de ARASOL			37'500.00		
4	3612045	Participation aux tâches régionales de ARASOL					26'030.95
4	3632010	Aides associations intercommunales	3'006.95		4'000.00		2'572.20
4	3636000	Subventions diverses	3'573.00		5'000.00		1'684.00
4	3637015*	Aides ménages privés	18'901.83		12'000.00		10'709.33
4	4390010	Autres revenus					9'800.00
	<b>579</b>	<b>Assistance, non mentionné ailleurs</b>	<b>27'750.20</b>				
	<b>57900</b>	<b>Administration des services sociaux et gestion administrative ARAS</b>	<b>27'750.20</b>				
4	3612045*	Participation aux tâches régionales de ARASOL	27'750.20				

**61500.3010000** Part de salaire du poste vacant au Service des Travaux pas encore pourvu

**61500.3101002** Dans le budget 2025, il faut ajouter CHF 20'000.- inclus dans la section 34200 Parcs et promenades et CHF 1'500.- inclus dans la section 77100 Cimetière

**61500.3132008** Compte commun avec le Service de l'Aménagement du territoire dont CHF 6'026.75 affecté au Service des Travaux

**61500.3141010** Dépassement de 8% dû à la remise en état des bornes en béton qui font également l'objet de cas RC (sinistres) et non pas d'entretien routier

**61500.3151000** Entretien des véhicules du Service de la Voirie

**61500.3300001** Nouvelle répartition des dépenses, selon MCH2

**61500.3300004** Nouvelle répartition des dépenses, selon MCH2

**61500.3300006** Nouvelle répartition des dépenses, selon MCH2

**61500.3300020** Nouvelle répartition des dépenses, selon MCH2

		Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>6</b>	<b>Trafic</b>	<b>3'729'679.16</b>	<b>237'355.02</b>	<b>3'965'384.83</b>	<b>358'330.00</b>	<b>3'192'703.28</b>	<b>343'013.28</b>
			<b>3'492'324.14</b>		<b>3'607'054.83</b>		<b>2'849'690.00</b>
<b>61</b>	<b>Circulation routière</b>	<b>922'245.11</b>	<b>184'283.62</b>	<b>1'062'970.28</b>	<b>323'330.00</b>	<b>901'882.48</b>	<b>320'693.78</b>
<b>615</b>	<b>Routes communales</b>	<b>922'245.11</b>	<b>184'283.62</b>	<b>1'062'970.28</b>	<b>323'330.00</b>	<b>901'882.48</b>	<b>320'693.78</b>
<b>61500</b>	<b>Routes Communales</b>	<b>621'558.21</b>	<b>47'993.52</b>	<b>724'039.08</b>	<b>47'650.00</b>	<b>572'446.72</b>	<b>56'723.45</b>
1	3010000* Salaires du personnel administratif et d'exploitation	259'505.00		335'033.40		241'163.40	
1	3010100 Indemnités reçues	159.70				954.15	
1	3050000 Cotisations patronales AVS,APG,AC, frais administratifs	16'840.00		22'407.60		16'131.60	
1	3052000 Cotisations patronales aux caisses de pensions	37'217.60		49'994.40		33'811.15	
1	3053000 Cotisations patronales aux assurances accidents	5'131.55		6'273.00		5'377.65	
1	3054000 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	6'734.25		9'145.80		6'583.75	
1	3055000 Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalière maladie	3'042.40		3'889.80		1'550.95	
1	3099010 Autres charges du personnel					194.05	
3	3100002 Matériel de bureau					339.90	
3	3101002* Matériel d'exploitation, fournitures	27'324.74		10'000.00		5'731.85	
3	3101020 Achat carburant	13'267.75		20'000.00		16'178.15	
3	3102002 Imprimés, publications					436.75	
3	3111010 Machines appareils et véhicules	4'399.75		5'000.00		5'206.65	
3	3112002 Vêtement, linge, rideaux, vaisselle	2'474.10		5'000.00		4'220.95	
3	3119004 Achat mobilier urbain	4'429.45		5'000.00		3'774.85	
4	3130104 Frais téléphones et internet	1'167.20		1'000.00		1'220.55	
3	3131010 Frais études préliminaires					27'470.75	
3	3132006 Honoraires juridiques	1'794.45		5'000.00			
3	3132008* Honoraires techniques,architectes et ingénieurs	10'435.95		20'000.00		5'734.45	
1	3134002 Prime d'assurances choses	5'072.55		6'150.00		7'873.51	
3	3137010 Taxe sur les véhicules	2'414.95		3'000.00		2'190.20	
3	3141010* Entretien routes par tiers	65'309.65		60'000.00		33'900.70	
3	3151000* Entretien de machines, appareils, véhicules	43'798.76		40'000.00		42'163.98	
3	3161010 Location mobilier urbain			5'000.00			
1	3300001* Amortissements planifiés Routes / Voies de communication	50'000.00				50'000.00	
1	3300004* Amortissements planifiés ouvr génie civil assain.			50'000.00			
1	3300006* Amortissements planifiés Biens meubles PA	9'900.00				9'900.00	
1	3300020* Amortissements machines et véhicules			9'900.00			
1	3920001 Imput interne loyers	51'457.81		52'245.08		52'245.08	
3	4120010 Permis de fouille		550.00		5'000.00		
3	4250090 Ventes et prestations diverses						49.00
3	4260020 Remboursements de dommages (assurances)		462.70				610.75
3	4260025 Remboursements de dommages		1'529.05				

**61502.3119002** Remplacement de la hotte de ventilation d'un locataire

**61504.3141020** Entretien d'une partie de la signalisation reporté en 2026

**61506.3141030** Budget 2025 sous doté, adapté en 2026 (notamment rénovation de l'EP rue du Centre (2ème acompte), remplacement progressif au LED, avaries et sinistres)

**61506.4290100** Changement d'imputation avec MCH2 (précédemment sous la section n° 95000 Parts aux recettes, autres)

		Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	4390010	Autres revenus		1'041.25		2'000.00	909.00
1	4900001	Imput interne matériel et marchandises		44'410.52		40'650.00	55'154.70
	<b>61502</b>	<b>Centre 138 Bâtiment</b>	<b>36'433.40</b>	<b>77'680.00</b>	<b>44'141.20</b>	<b>77'680.00</b>	<b>46'217.68</b>
1	3010000	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	8'413.65		8'461.20		8'624.18
1	3050000	Cotisations patronales AVS,APG,AC, frais administratifs	548.55		565.20		578.62
1	3052000	Cotisations patronales aux caisses de pensions	1'317.60		1'380.00		1'324.80
1	3053000	Cotisations patronales aux assurances accidents	162.05		159.60		180.77
1	3054000	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	220.95		230.40		234.17
1	3055000	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalière maladie	94.40		94.80		51.55
4	3119002*	Achat autres immobilisations	1'025.00				350.00
4	3120002	Eau	1'474.45		2'200.00		2'330.95
4	3120004	Electricité	3'685.75		3'100.00		5'369.85
4	3120006	Frais de chauffage	8'990.15		13'000.00		13'815.59
4	3130200	Honoraires gérance	1'453.55		1'900.00		1'509.35
1	3134002	Prime d'assurances choses	3'461.75		3'350.00		3'150.30
4	3144002	Entretien immeubles	1'584.65		5'900.00		4'965.50
4	3144004	Frais de conciergerie externe	2'177.40		2'200.00		2'113.80
4	3144006	Contrats de maintenance	1'758.65		1'600.00		1'618.25
4	3431001	Entretien courant Immeubles PF	64.85				
4	4430002	Loyers		43'380.00		43'380.00	44'980.00
1	4920001	Imput interne loyers		34'300.00		34'300.00	34'300.00
	<b>61504</b>	<b>Signalisation routière</b>	<b>12'749.15</b>		<b>25'000.00</b>		<b>31'456.95</b>
5	3141020*	Entretien signalisation routière	12'749.15		25'000.00		31'456.95
	<b>61506</b>	<b>Eclairage public</b>	<b>250'557.80</b>	<b>44'115.10</b>	<b>267'000.00</b>	<b>170'000.00</b>	<b>250'941.38</b>
3	3120004	Electricité	61'337.75		63'000.00		65'345.90
3	3130300	Contrats de maintenance	32'893.75		34'000.00		32'893.75
3	3141030*	Entretien et amélioration éclairage public	136'877.12		90'000.00		125'577.26
3	3511010	Attribution fonds de réserve	19'449.18		80'000.00		27'124.47
3	4260020	Remboursements de dommages (assurances)		24'115.10			
3	4290100*	Droit d'usage du sol				170'000.00	152'701.73
3	4632000	Subvention diverses		20'000.00			22'618.60
	<b>61510</b>	<b>Places de stationnement</b>		<b>14'495.00</b>		<b>28'000.00</b>	<b>9'370.00</b>
5	4240800	Recettes ventes cartes de stationnement		14'495.00		9'000.00	9'370.00
5	4240802	Recettes Horodateur				15'000.00	
5	4260002	Frais divers facturés				4'000.00	
	<b>61512</b>	<b>Parking Centre 76</b>	<b>946.55</b>		<b>2'790.00</b>		<b>819.75</b>
4	3120004	Electricité	233.10		1'090.00		117.10
4	3144002	Entretien immeubles	183.75		440.00		540.50
4	3144004	Frais de conciergerie externe	367.55		1'090.00		

**72000.3010000** Part de salaire du poste vacant au Service des Travaux pas encore pourvu

		Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024		
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
4	3144006	Contrats de maintenance	162.15		170.00		162.15	
	<b>62</b>	<b>Transports publics</b>	<b>2'807'434.05</b>	<b>53'071.40</b>	<b>2'902'414.55</b>	<b>35'000.00</b>	<b>2'290'820.80</b>	<b>22'319.50</b>
	<b>621</b>	<b>Infrastructures des transports publics</b>	<b>7'850.55</b>		<b>10'000.00</b>		<b>2'612.00</b>	
	<b>62102</b>	<b>Infrastructure transports publics</b>	<b>7'850.55</b>		<b>10'000.00</b>		<b>2'612.00</b>	
1	3149010	Entretien abris bus	7'850.55		10'000.00		2'612.00	
	<b>629</b>	<b>Transports publics, non mentionné ailleurs</b>	<b>2'799'583.50</b>	<b>53'071.40</b>	<b>2'892'414.55</b>	<b>35'000.00</b>	<b>2'288'208.80</b>	<b>22'319.50</b>
	<b>62902</b>	<b>Transports régionaux</b>	<b>2'799'583.50</b>	<b>53'071.40</b>	<b>2'892'414.55</b>	<b>35'000.00</b>	<b>2'288'208.80</b>	<b>22'319.50</b>
1	3130030	Achats abonnements CFF/CGN	19'432.45		35'000.00		16'545.55	
1	3621022	Participation aux coûts du trafic régional	523'011.50		543'608.55		459'146.25	
1	3635020	Participation TL	1'732'053.55		1'744'125.00		1'527'344.00	
1	3635024	Participation aux coûts MBC	525'086.00		569'681.00		285'078.00	
1	3636000	Subventions diverses					95.00	
1	4250010	Ventes cartes journalières CFF/CGN		25'231.40		35'000.00		22'319.50
1	4309000	Autres produits d'exploitation		27'840.00				
	<b>7</b>	<b>Protection de l'environnement et aménagement du territoire</b>	<b>2'924'224.98</b>	<b>2'150'936.80</b>	<b>2'961'810.09</b>	<b>2'033'000.00</b>	<b>2'573'672.84</b>	<b>1'850'094.15</b>
				<b>773'288.18</b>		<b>928'810.09</b>		<b>723'578.69</b>
	<b>71</b>	<b>Approvisionnement en eau</b>	<b>5'606.40</b>		<b>5'050.00</b>		<b>769.30</b>	
	<b>710</b>	<b>Approvisionnement en eau</b>	<b>5'606.40</b>		<b>5'050.00</b>		<b>769.30</b>	
	<b>71010</b>	<b>Couverts à fontaines</b>	<b>5'606.40</b>		<b>5'050.00</b>		<b>769.30</b>	
1	3134002	Prime d'assurances choses	919.30		450.00		769.30	
4	3144002	Entretien immeubles	4'687.10		4'600.00			
	<b>72</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>	<b>992'960.06</b>	<b>992'960.06</b>	<b>1'235'000.00</b>	<b>1'235'000.00</b>	<b>998'464.40</b>	<b>998'464.40</b>
	<b>720</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>	<b>992'960.06</b>	<b>992'960.06</b>	<b>1'235'000.00</b>	<b>1'235'000.00</b>	<b>998'464.40</b>	<b>998'464.40</b>
	<b>72000</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>	<b>880'156.77</b>	<b>992'960.06</b>	<b>1'102'900.00</b>	<b>1'235'000.00</b>	<b>927'782.76</b>	<b>998'464.40</b>
1	3010000*	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	76'021.70		153'785.04		80'478.55	
1	3050000	Cotisations patronales AVS,APG,AC, frais administratifs	4'967.30		10'279.20		5'372.65	
1	3052000	Cotisations patronales aux caisses de pensions	12'125.65		23'859.60		12'437.30	
1	3053000	Cotisations patronales aux assurances accidents	1'281.55		2'486.40		1'381.10	
1	3054000	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	1'991.20		4'196.40		2'196.05	
1	3055000	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalière maladie	1'039.25		1'867.80		594.75	

**72000.3612022** Retard mise en service traitements biologiques en raison de défauts d'ouvrage, donc pas de nouvel emprunt

		Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	3131010			10'000.00			
3	3132006			10'000.00			
3	3132008	46'625.11		55'000.00		41'978.04	
1	3134002	167.35		200.00			
3	3137030	11'264.99		12'000.00		11'219.98	
3	3143006	4'706.01		50'000.00		48'869.01	
3	3143008			80'000.00		72'712.48	
1	3300003	6'200.00				6'200.00	
1	3300004			6'200.00			
3	3510030	244'369.97		32'580.49		74'672.63	
3	3612020	23'953.61		31'000.00		27'581.77	
3	3612022*	428'285.27		600'000.00		524'143.38	
3	3612024			1'500.00			
1	3920001	17'157.81		17'945.07		17'945.07	
3	4240600		843'827.37		920'000.00		895'970.00
3	4240610		125'419.75		300'000.00		84'404.40
3	4260002		12'750.04		15'000.00		11'890.00
3	4260020		4'762.90				
3	4510430		6'200.00				6'200.00
	<b>72010</b>	<b>112'803.29</b>		<b>132'100.00</b>		<b>70'681.64</b>	
3	3120002	3'597.17		5'000.00		3'438.94	
3	3120004	33'381.09		42'000.00		36'963.50	
4	3130104	1'703.52					
1	3134002	5'371.10		5'100.00		4'418.45	
3	3143003	68'750.41		80'000.00		25'860.75	
	<b>73</b>	<b>849'628.91</b>	<b>806'859.04</b>	<b>706'500.00</b>	<b>665'000.00</b>	<b>766'066.73</b>	<b>734'176.25</b>
	<b>730</b>	<b>849'628.91</b>	<b>806'859.04</b>	<b>706'500.00</b>	<b>665'000.00</b>	<b>766'066.73</b>	<b>734'176.25</b>
	<b>73001</b>	<b>548'434.86</b>	<b>250'967.79</b>	<b>369'647.12</b>	<b>190'000.00</b>	<b>484'349.27</b>	<b>188'312.21</b>
1	3010000	22'489.45		32'159.76		30'790.50	
1	3050000	1'468.55		2'123.40		2'027.60	
1	3052000	3'345.65		5'138.40		4'493.65	
1	3053000	439.30		545.40		566.10	
1	3054000	589.00		876.60		839.10	
1	3055000	239.85		342.00		172.30	
3	3102002	7'735.49				7'706.95	
3	3130402	176'987.21		180'000.00		172'771.78	
3	3130403	21'905.90		16'000.00		21'532.79	
3	3132004			5'000.00			
1	3134002	1'509.75		2'100.00		2'097.80	
3	3510010	288'989.47		92'907.56		206'202.70	

**73001.4260410** Cet exercice comptable contient 5 trimestres de rétrocession à cause du rattrapage du 4ème trimestre 2024

**73002.3010000** Pourcentage du personnel SFIN, impact du salaire du boursier sur une partie de l'année seulement

		Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024		
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
1	3900001	Imput interne matériel et marchandises	7'588.54		7'550.00		10'244.00	
1	3930001	Imput interne frais admin et d'exploit	15'146.70		24'904.00		24'904.00	
3	4260000	Remboursements divers		300.00				
3	4260410*	Rétrocession taxe au sac		249'430.79		185'000.00		184'182.92
3	4260414	Rétrocession autres déchets		1'237.00		5'000.00		4'129.29
	<b>73002</b>	<b>Déchets urbains valorisables</b>	<b>258'424.18</b>	<b>555'891.25</b>	<b>295'352.88</b>	<b>475'000.00</b>	<b>249'826.98</b>	<b>545'864.04</b>
1	3010000*	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	79'711.20		91'852.68		72'877.45	
1	3050000	Cotisations patronales AVS,APG,AC, frais administratifs	5'207.95		6'134.40		4'873.20	
1	3052000	Cotisations patronales aux caisses de pensions	10'573.30		11'684.40		9'504.75	
1	3053000	Cotisations patronales aux assurances accidents	1'707.25		1'891.80		1'836.35	
1	3054000	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	2'087.70		2'506.20		1'989.80	
1	3055000	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalière maladie	822.00		983.40		404.40	
3	3102002	Imprimés, publications	2'496.05				3'820.16	
3	3130404	Enlèvement compostables	75'530.30		90'000.00		80'024.54	
3	3130407	Enlèvement papier et carton	20'323.12		25'000.00		20'740.66	
3	3130408	Enlèvement verre	14'576.62		18'000.00		11'728.17	
3	3130409	Enlèvement ferrailles	4'698.91		4'000.00		4'303.66	
3	3130410	Enlèvement bois	18'653.46		12'000.00		16'291.24	
3	3130411	Enlèvements déchets administration publique	5'825.02		5'600.00		1'114.54	
3	3130416	Enlèvements déchets espaces-poubelles publiques					1'686.80	
1	3134002	Prime d'assurances choses	1'678.90		2'800.00		2'835.45	
3	3144002	Entretien immeubles	3'378.51		12'000.00		1'006.51	
1	3900001	Imput interne matériel et marchandises	11'153.89		10'900.00		14'789.30	
3	4240400	Taxe forfaitaire déchets habitants et entreprises		539'091.83		450'000.00		527'280.80
3	4260412	Rétrocession verre		9'854.29		15'000.00		10'251.65
3	4260414	Rétrocession autres déchets		6'945.13		10'000.00		8'331.59
	<b>73012</b>	<b>Déchets non urbains</b>	<b>42'769.87</b>		<b>41'500.00</b>		<b>31'890.48</b>	
3	3130412	Enlèvement déchets spéciaux et autres déchets	13'409.25		18'000.00		12'030.18	
3	3130414	Déchets carnés	369.74		500.00			
3	3130415	Enlèvement déchets inertes	6'414.74		5'000.00		4'648.90	
3	3130416	Enlèvements déchets espaces-poubelles publiques	22'576.14		18'000.00		15'211.40	
	<b>74</b>	<b>Aménagements</b>	<b>34'007.49</b>	<b>33'620.00</b>	<b>55'000.00</b>	<b>34'000.00</b>	<b>94'065.95</b>	<b>33'340.00</b>
	<b>741</b>	<b>Corrections de cours d'eau</b>	<b>24'709.84</b>	<b>33'620.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>34'000.00</b>	<b>49'523.80</b>	<b>33'340.00</b>
	<b>74102</b>	<b>Corrections des cours d'eau</b>	<b>24'709.84</b>	<b>33'620.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>34'000.00</b>	<b>49'523.80</b>	<b>33'340.00</b>
3	3137025	Emoluments et taxes canton Vaud	1'118.00				1'006.00	
3	3142002	Entretien des ports et aménagements de cours d'eau	23'591.84		30'000.00		48'517.80	
3	4240200	Taxe d'amarrage		33'620.00		34'000.00		33'340.00

**Retraité par le Canton dans le cadre de MCH2, anciennement sous chiffre 022900**

**76100.3101002** Montant budgété pour des réparations éventuelles du mobilier urbain

**76100.3102002** Moins de tous-ménages

**76100.3130130** Projet Recycle reporté

**76100.3130900** Ateliers Zero Déchet et nettoyage des rives du lac reporté

**76100.3132004** Plan Climat reporté

**76100.3612090** Montant budgété pour une participation éventuelle à Equiwatt

**76100.4630000** Subvention pour Ouest Réнове

**76100.4631000** Subvention pour Ouest Réнове

		Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>742</b>	<b>Ouvrage de protection, autres</b>	<b>9'297.65</b>		<b>25'000.00</b>		<b>44'542.15</b>	
<b>74202</b>	<b>Ouvrage de protection, autres</b>	<b>9'297.65</b>		<b>25'000.00</b>		<b>44'542.15</b>	
1 3320009	Amortissements planifiés Autres immobilisations incorporelles PA	5'755.10					
3 3611035	Parts aux canton et concordats	3'542.55		25'000.00		44'542.15	
<b>76</b>	<b>Lutte contre la pollution de l'environnement</b>	<b>275'507.11</b>	<b>227'477.95</b>	<b>1'200.00</b>		<b>510.00</b>	
<b>761</b>	<b>Protection de l'air et du climat</b>	<b>274'749.96</b>	<b>227'477.95</b>				
<b>76100</b>	<b>Développement durable</b>	<b>274'749.96</b>	<b>227'477.95</b>				
1 3000000	Salaires des autorités et commissions	1'500.00					
1 3010000	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	49'041.70					
1 3050000	Cotisations patronales AVS,APG,AC, frais administratifs	3'205.70					
1 3052000	Cotisations patronales aux caisses de pensions	7'766.60					
1 3053000	Cotisations patronales aux assurances accidents	772.90					
1 3054000	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	1'284.70					
1 3055000	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalière maladie	715.85					
2 3101002*	Matériel d'exploitation, fournitures	500.00					
2 3102002*	Imprimés, publications	2'832.03					
2 3119004	Achat mobilier urbain	1'973.70					
1 3130102	Frais de port	276.30					
2 3130110	Cotisations diverses	200.00					
2 3130130*	Frais alimentaires	116.10					
2 3130900*	Prestations de tiers diverses	46'228.80					
2 3132004*	Honoraires divers mandataires	18'768.85					
1 3134002	Prime d'assurances choses	97.65					
2 3511010	Attribution fonds de réserve	13'682.30					
2 3612090*	Part à des collectivités publiques autres	200.00					
2 3637014	Aides et encouragement développement durable	115'437.04					
1 3910001	Imput interne prestations de service	403.69					
1 3920001	Imput interne loyers	6'863.13					
1 3930001	Imput interne frais admin et d'exploit	2'882.92					
2 4240700	Taxe FEED		223'320.00				
2 4250090	Ventes et prestations diverses		120.00				
2 4630000*	Subventions fédérales diverses		2'284.69				
2 4631000*	Subventions cantonales diverses		1'753.26				
<b>769</b>	<b>Autre lutte contre la pollution de l'environnement</b>	<b>757.15</b>		<b>1'200.00</b>		<b>510.00</b>	
<b>76900</b>	<b>Autre lutte contre la pollution de l'environnement</b>	<b>757.15</b>		<b>1'200.00</b>		<b>510.00</b>	
1 3000000	Salaires des autorités et commissions			500.00			

**77100.3101002** Correction d'imputation avec MCH2 sous 61500/3101002 Routes communales

**77102.3130900** Succession répudiée

**77102.3132022** Imputation effectuée sous la section 54505 Prestations aux familles et Réseaux

**77902.3144002** Carrelage Pierrettes et Débarcadère CHF 4'470.- / Réparation portes Pierrettes et minuterie CHF 3'600.-

		Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024		
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
3	3132004	Honoraires divers mandataires	757.15		700.00		510.00	
	<b>77</b>	<b>Protection de l'environnement, autres</b>	<b>58'772.83</b>	<b>2'561.55</b>	<b>74'300.32</b>	<b>3'000.00</b>	<b>64'863.96</b>	<b>3'000.00</b>
	<b>771</b>	<b>Cimetières, crématoires</b>	<b>46'873.13</b>	<b>2'561.55</b>	<b>54'450.32</b>	<b>3'000.00</b>	<b>56'131.09</b>	<b>3'000.00</b>
	<b>77100</b>	<b>Cimetière</b>	<b>43'286.73</b>	<b>661.55</b>	<b>51'450.32</b>		<b>46'838.34</b>	
1	3010000	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	27'929.70		29'764.32		26'274.55	
1	3050000	Cotisations patronales AVS,APG,AC, frais administratifs	1'824.35		1'989.00		1'756.60	
1	3052000	Cotisations patronales aux caisses de pensions	3'844.55		4'247.40		3'455.75	
1	3053000	Cotisations patronales aux assurances accidents	610.50		620.40		665.35	
1	3054000	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	731.90		814.20		717.35	
1	3055000	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalière maladie	298.40		315.00		146.60	
3	3101002*	Matériel d'exploitation, fournitures			1'500.00		2'815.55	
3	3101012	Produits de nettoyage					1'590.00	
3	3101401	Achat produits horticoles	810.00		2'000.00		2'099.50	
3	3120002	Eau	2'117.90		3'000.00		2'097.70	
3	3130421	Enlèvements compostables espaces publics	717.73		1'500.00		765.73	
1	3134002	Prime d'assurances choses	91.75		100.00		18.65	
3	3140002	Travaux entretien (terrains, parcs, installations, etc)	661.55		2'000.00		149.56	
3	3140004	Entretien par entreprise externe (terrains, parcs etc)	1'874.45		2'000.00		2'114.45	
1	3900001	Imput interne matériel et marchandises	1'773.95		1'600.00		2'171.00	
3	4260025	Remboursements de dommages		661.55				
	<b>77102</b>	<b>Service des inhumations</b>	<b>3'586.40</b>	<b>1'900.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>9'292.75</b>	<b>3'000.00</b>
5	3130106	Frais de convois	778.50		500.00		512.50	
5	3130900*	Prestations de tiers diverses	2'807.90				6'053.35	
5	3132022*	Frais constat de décès			2'500.00		2'726.90	
5	4290400	Taxes inhumations		1'900.00		3'000.00		3'000.00
	<b>779</b>	<b>Protection de l'environnement, non mentionné ailleurs</b>	<b>11'899.70</b>		<b>19'850.00</b>		<b>8'732.87</b>	
	<b>77902</b>	<b>WC Publics</b>	<b>11'899.70</b>		<b>19'850.00</b>		<b>8'732.87</b>	
4	3120002	Eau	2'199.80		3'000.00		1'735.75	
4	3120004	Electricité			2'600.00			
1	3134002	Prime d'assurances choses	264.85		250.00		213.45	
4	3144002*	Entretien immeubles	9'435.05		14'000.00		6'783.67	
	<b>79</b>	<b>Aménagement du territoire</b>	<b>707'742.18</b>	<b>87'458.20</b>	<b>884'759.77</b>	<b>96'000.00</b>	<b>648'932.50</b>	<b>81'113.50</b>
	<b>790</b>	<b>Aménagement du territoire</b>	<b>707'742.18</b>	<b>87'458.20</b>	<b>884'759.77</b>	<b>96'000.00</b>	<b>648'932.50</b>	<b>81'113.50</b>

**79002.3101002** Plaquettes d'adresse des bâtiments refacturées

**79004.3010000** Poste chef de service budgété mais non pourvu

		Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>79002</b>	<b>Technique</b>	<b>49'693.22</b>	<b>86'986.20</b>	<b>66'300.00</b>	<b>94'000.00</b>	<b>31'807.10</b>	<b>81'113.50</b>
5	3101002* Matériel d'exploitation, fournitures	2'057.05		600.00		1'196.45	
5	3102002 Imprimés, publications	10'440.65		11'000.00		5'144.10	
5	3110002 Meubles et appareils de bureau			4'000.00			
5	3130110 Cotisations diverses	120.00		1'200.00		120.00	
5	3132006 Honoraires juridiques	12'905.62		30'000.00		13'593.70	
5	3132008 Honoraires techniques,architectes et ingénieurs	24'169.90		19'500.00		11'752.85	
5	4210020 Attestations diverses-Emoluments		15'300.05		8'000.00		15'894.45
5	4210024 Permis de Construire et d'habiter		17'404.05		25'000.00		18'194.40
5	4260002 Frais divers facturés		54'282.10		60'000.00		46'734.65
5	4290200 Taxes diverses sur domaine privé communal				1'000.00		290.00
<b>79004</b>	<b>Urbanisme</b>	<b>554'701.06</b>	<b>472.00</b>	<b>671'709.77</b>	<b>2'000.00</b>	<b>522'627.00</b>	
1	3010000* Salaires du personnel administratif et d'exploitation	339'976.75		406'494.60		295'354.45	
1	3010100 Indemnités reçues	16'849.95				344.95	
1	3050000 Cotisations patronales AVS,APG,AC, frais administratifs	22'232.25		27'186.41		19'753.00	
1	3052000 Cotisations patronales aux caisses de pensions	50'862.05		65'215.03		44'944.75	
1	3053000 Cotisations patronales aux assurances accidents	5'355.60		6'402.54		4'651.20	
1	3054000 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	8'907.60		11'608.20		8'062.65	
1	3055000 Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalière maladie	4'298.70		4'674.28		1'986.95	
1	3100002 Matériel de bureau	2'293.01		6'000.00		2'816.19	
1	3102002 Imprimés, publications	168.00		500.00		168.00	
1	3110002 Meubles et appareils de bureau			2'500.00		1'938.35	
1	3130102 Frais de port	441.33		500.00		384.65	
4	3130104 Frais téléphones et internet			500.00			
1	3131010 Frais études préliminaires					14'431.35	
1	3132006 Honoraires juridiques	6'318.45		10'000.00			
1	3132008 Honoraires techniques,architectes et ingénieurs	58'986.35		70'000.00		50'103.60	
4	3133000 Taxe forfaitaire Scan	64.88				64.88	
1	3134002 Prime d'assurances choses	826.25		800.00		797.37	
1	3161900 Locations diverses	2'814.92				2'814.92	
1	3170010 Remboursement frais effectifs			500.00		39.20	
1	3632090 Subventions diverses	1'031.40				1'027.60	
1	3910001 Imput interne prestations de service	1'614.78		2'437.97		2'410.60	
1	3920001 Imput interne loyers	34'315.63		35'890.15		35'890.15	
1	3930001 Imput interne frais admin et d'exploit	31'043.06		20'500.59		35'332.09	
1	4290200 Taxes diverses sur domaine privé communal		472.00		2'000.00		
<b>79072</b>	<b>Instances régionales</b>	<b>103'347.90</b>		<b>146'750.00</b>		<b>94'498.40</b>	
5	3612020 ERM	1'068.05		750.00		1'669.05	
5	3612026 Inspection Intercommunale des Chantiers	19'274.75		17'000.00		20'905.60	
5	3612028 COH et SDOL, Quote-part	83'005.10		129'000.00		71'923.75	

**84000.3102002** Flyers Festival des Arts de rue et théâtre itinérant/cinéma plein air, agendas culturels du district  
**84000.3130130** Frais de repas des artistes lors du Festival des Arts de rue  
**84000.3130710** Festival des Arts de rue et 1er août moins chers que prévu

**84000.3632018** Quotes-parts alignées sur le revenu de la taxe de séjour

**84000.4240500** L'activité touristique a été plus importante que prévu dans le budget 2025  
**84000.4390010** Collecte lors du Festival des Arts de rue

		Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>8</b>	<b>Economie publique</b>	<b>404'741.07</b>	<b>289'283.39</b>	<b>368'520.10</b>	<b>220'874.19</b>	<b>411'835.60</b>	<b>301'664.43</b>
			<b>115'457.68</b>		<b>147'645.91</b>		<b>110'171.17</b>
<b>82</b>	<b>Sylviculture</b>	<b>39'174.87</b>	<b>121.50</b>	<b>52'000.00</b>		<b>44'337.45</b>	
<b>820</b>	<b>Sylviculture</b>	<b>39'174.87</b>	<b>121.50</b>	<b>52'000.00</b>		<b>44'337.45</b>	
<b>82010</b>	<b>Forêts</b>	<b>39'174.87</b>	<b>121.50</b>	<b>52'000.00</b>		<b>44'337.45</b>	
3	3130425 Entretien des forêts	26'445.97		40'000.00		35'228.45	
3	3130427 Quote-part garde forestier	12'728.90		12'000.00		8'909.00	
3	3636000 Subventions diverses					200.00	
3	4260002 Frais divers facturés		121.50				
<b>84</b>	<b>Tourisme</b>	<b>281'415.14</b>	<b>281'415.14</b>	<b>210'874.19</b>	<b>210'874.19</b>	<b>290'956.03</b>	<b>290'956.03</b>
<b>840</b>	<b>Tourisme</b>	<b>281'415.14</b>	<b>281'415.14</b>	<b>210'874.19</b>	<b>210'874.19</b>	<b>290'956.03</b>	<b>290'956.03</b>
<b>84000</b>	<b>Tourisme</b>	<b>281'415.14</b>	<b>281'415.14</b>	<b>210'874.19</b>	<b>210'874.19</b>	<b>290'956.03</b>	<b>290'956.03</b>
1	3010000 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	18'095.45		19'249.56		18'694.70	
1	3050000 Cotisations patronales AVS,APG,AC, frais administratifs	1'182.10		1'285.80		1'249.60	
1	3052000 Cotisations patronales aux caisses de pensions	2'637.10		3'072.60		2'794.15	
1	3053000 Cotisations patronales aux assurances accidents	284.40		302.40		294.45	
1	3054000 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	474.55		525.00		510.25	
1	3055000 Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalière maladie	264.40		280.80		153.40	
2	3102002* Imprimés, publications	3'195.41		4'000.00		4'387.42	
2	3130130* Frais alimentaires	1'645.00		3'000.00		1'568.05	
2	3130710* Animations	33'160.00		45'000.00		37'917.00	
1	3134002 Prime d'assurances choses	45.30		500.00		284.60	
2	3199010 Frais de transport et d'hébergement (pour externes)	1'920.00		2'000.00		657.96	
2	3632018* Quotes-parts FERL et Lausanne-Tourisme	169'648.30		81'480.00		173'362.42	
2	3636000 Subventions diverses	5'000.00		6'000.00		5'000.00	
2	3636045 SDEV	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
1	3920001 Imput interne loyers	18'863.13		19'178.03		19'082.03	
2	4240500* Taxe de séjour		233'193.55		120'000.00		238'298.85
2	4390010* Autres revenus		915.84				685.60
2	4511010 Prélèvement sur Fonds tourisme		47'305.75		90'874.19		46'971.58
2	4632000 Subvention diverses						5'000.00
<b>85</b>	<b>Industrie, artisanat et commerce</b>	<b>84'151.06</b>	<b>7'746.75</b>	<b>105'645.91</b>	<b>10'000.00</b>	<b>76'542.12</b>	<b>10'708.40</b>
<b>850</b>	<b>Industrie, artisanat et commerce</b>	<b>84'151.06</b>	<b>7'746.75</b>	<b>105'645.91</b>	<b>10'000.00</b>	<b>76'542.12</b>	<b>10'708.40</b>

**85002.3102002** Impression du Carnet des bonnes adresses

**85002.3130900** Graphisme du Carnet des bonnes adresses

**85002.3132004** Non utilisé en 2025

**85002.3635000** Non utilisé en 2025

**85010.3102002** Etiquettes vin communal

		Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>85002</b>	<b>Promotion économique</b>	<b>72'903.13</b>		<b>92'645.91</b>		<b>63'598.63</b>	
1 3010000	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	12'241.70		12'349.68		11'995.75	
1 3050000	Cotisations patronales AVS,APG,AC, frais administratifs	799.65		825.60		801.80	
1 3052000	Cotisations patronales aux caisses de pensions	1'938.80		2'031.60		1'852.75	
1 3053000	Cotisations patronales aux assurances accidents	192.40		193.80		189.15	
1 3054000	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	320.85		337.20		327.60	
1 3055000	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalière maladie	178.60		180.00		98.15	
1 3102002*	Imprimés, publications	4'107.80		1'000.00			
1 3130130	Frais alimentaires			1'000.00			
1 3130900*	Prestations de tiers diverses	4'000.00		1'000.00			
1 3132004*	Honoraires divers mandataires			10'000.00			
1 3134002	Prime d'assurances choses	24.35		50.00			
1 3632020	Lausanne-Région,quote-part	42'235.85		43'000.00		41'155.40	
1 3635000*	Contributions, aides, encouragement au développement économique			13'500.00			
1 3920001	Imput interne loyers	6'863.13		7'178.03		7'178.03	
<b>8501</b>	<b>Vignes</b>	<b>11'247.93</b>	<b>7'746.75</b>	<b>13'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>12'943.49</b>	<b>10'708.40</b>
<b>85010</b>	<b>Vignes</b>	<b>11'247.93</b>	<b>7'746.75</b>	<b>13'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>12'943.49</b>	<b>10'708.40</b>
3 3102002*	Imprimés, publications	579.20				232.40	
3 3130429	Frais vinification	3'560.40		5'000.00		5'336.00	
3 3130431	Entretien et culture de la vigne	7'108.33		8'000.00		7'375.09	
3 4250020	Vente vins à tiers et propre utilisation		7'746.75		10'000.00		10'708.40
<b>9</b>	<b>Finances et impôts</b>	<b>13'869'762.85</b>	<b>27'650'258.31</b>	<b>14'798'436.00</b>	<b>26'948'782.00</b>	<b>17'510'395.23</b>	<b>29'655'497.97</b>
		<b>13'780'495.46</b>		<b>12'150'346.00</b>		<b>12'145'102.74</b>	
<b>91</b>	<b>Impôts</b>	<b>135'357.32</b>	<b>24'339'686.14</b>	<b>150'000.00</b>	<b>26'227'000.00</b>	<b>404'786.15</b>	<b>24'277'642.75</b>
<b>910</b>	<b>Impôts</b>	<b>135'357.32</b>	<b>24'339'686.14</b>	<b>150'000.00</b>	<b>26'227'000.00</b>	<b>404'786.15</b>	<b>24'277'642.75</b>
<b>91000</b>	<b>Impôts taxes et patentes</b>	<b>135'357.32</b>	<b>24'339'686.14</b>	<b>150'000.00</b>	<b>24'730'000.00</b>	<b>404'786.15</b>	<b>22'777'821.34</b>
1 3132020	Frais de poursuites et contentieux	3'843.77		5'000.00		5'014.20	
1 3137020	Honoraires Office d'impôts pour perception			140'000.00			
1 3181000	Défalcation et autres pertes sur débiteurs ACI	76'117.08					
1 3181010	Pertes sur créances					313'611.81	
1 3499010	Intérêts rémunérateurs			5'000.00			
1 3601015	Imputation d'impôts étrangers	55'396.47				86'160.14	
1 4000000	Impôts sur le revenu, personnes physiques		14'033'496.55		15'040'000.00		16'107'971.45
1 4001000	Impôts sur la fortune, personnes physiques		4'764'215.52		3'750'000.00		4'049'354.36
1 4002000	Impôts à la source, personnes physiques		321'171.04		840'000.00		522'049.00

**91000.4021000** Changement d'imputation avec MCH2 (précédemment sous la section n° 91010 Taxes communales)

**91000.4023000** Augmentation liée à de grosses transactions immobilières

**91000.4024000** Moins d'impôts sur les successions et donations que prévu au budget

**91000.4601020** Augmentation liée à de grosses transactions immobilières

**93000.3622000** La Péréquations des ressources - solidarité principale (3622000) remplace l'ancienne péréquation horizontale (3622010)

**93000.3622010** L'ancienne péréquation horizontale a été remplacée par la Péréquation des ressources - solidarité principale (3622000) et la Péréquation des ressources - prélèvements conj

**93000.3622100** La Péréquation des ressources - prélèvements conjoncturels (3622100) remplace l'ancienne péréquation horizontale (3622010)

**95000.4240100** Changement d'imputation avec MCH2 (précédemment sous la section n° 61506 Éclairage public)

		Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	4009000		527'000.32		440'000.00		209'456.53
1	4010000		883'480.35		740'000.00		645'198.55
1	4011000		71'259.20		230'000.00		120'545.70
1	4019000		233'242.55				197'240.75
1	4021000*		1'512'376.81				
1	4021010				180'000.00		
1	4023000*		1'934'707.80		1'010'000.00		676'617.70
1	4024000*		32'686.00		800'000.00		249'387.30
1	4033000		26'050.00				
1	4499010				100'000.00		
1	4601020*				1'600'000.00		
	<b>91010</b>				<b>1'497'000.00</b>		<b>1'499'821.41</b>
1	4021000				1'470'000.00		1'472'095.11
1	4033000				24'000.00		26'200.00
1	4120001				3'000.00		1'526.30
	<b>93</b>	<b>13'145'968.00</b>	<b>67'576.00</b>	<b>13'944'149.00</b>		<b>16'429'875.40</b>	<b>2'040'839.00</b>
	<b>930</b>	<b>13'145'968.00</b>	<b>67'576.00</b>	<b>13'944'149.00</b>		<b>16'429'875.40</b>	<b>2'040'839.00</b>
	<b>93000</b>	<b>8'089'936.00</b>	<b>67'481.00</b>	<b>8'897'921.00</b>		<b>7'994'438.00</b>	<b>2'040'839.00</b>
1	3622000*		7'394'286.00				
1	3622010*			8'897'921.00		8'336'676.00	
1	3622011					342'238.00	
1	3622100*	695'650.00					
1	4622010						2'040'839.00
1	4622011		701.00				
1	4622020		66'780.00				
	<b>93002</b>	<b>5'056'032.00</b>	<b>95.00</b>	<b>5'046'228.00</b>		<b>8'435'437.40</b>	
1	3621010		5'056'032.00	5'046'228.00		8'436'369.60	
1	3621011					932.20	
1	4621011		95.00				
	<b>95</b>		<b>2'375'939.66</b>				<b>1'302'985.25</b>
	<b>950</b>		<b>2'375'939.66</b>				<b>1'302'985.25</b>
	<b>95000</b>		<b>2'375'939.66</b>				<b>1'302'985.25</b>
1	4240100*		156'326.30				
1	4601010		102'476.50				97'070.40
1	4601015		88'884.91				74'351.85

**96310.3101002** Matériel d'exploitation, fournitures lié aux terrains de sport

**96310.3140002** Travaux d'entretien des terrains de sport

		Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	4601020						
			2'028'251.95				1'131'563.00
	<b>96</b>	<b>588'437.53</b>	<b>867'056.51</b>	<b>704'287.00</b>	<b>718'282.00</b>	<b>675'733.68</b>	<b>912'770.91</b>
	<b>961</b>	<b>158'066.79</b>	<b>182'167.64</b>	<b>162'700.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>167'975.93</b>	<b>180'874.72</b>
	<b>96102</b>	<b>158'066.79</b>	<b>182'167.64</b>	<b>162'700.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>167'975.93</b>	<b>180'874.72</b>
1	3130130		85.00				
1	3400000		13'433.46			6'434.16	
1	3401010		144'633.33	160'000.00		156'646.67	
1	3420004		85.00	2'700.00		4'895.10	
1	4401000						
1	4401010		145'917.44				3'504.16
1	4402000				5'000.00		
1	4420000		836.00		30'000.00		817.00
1	4451000		35'414.20				35'344.20
1	4499010						141'209.36
	<b>962</b>					<b>310.01</b>	
	<b>96200</b>					<b>310.01</b>	
1	3420006					310.01	
	<b>963</b>	<b>425'221.43</b>	<b>684'888.87</b>	<b>541'587.00</b>	<b>683'282.00</b>	<b>507'447.74</b>	<b>731'896.19</b>
	<b>96310</b>	<b>43'917.00</b>	<b>43'917.00</b>	<b>51'000.00</b>	<b>51'000.00</b>	<b>63'790.68</b>	<b>70'000.00</b>
5	3101002*		6'865.80	3'000.00		2'078.75	
5	3111010		4'940.00	5'000.00		3'800.00	
5	3140002*		4'497.00			21'854.21	
5	3431001		18'375.95	25'000.00		26'883.12	
5	3439002		9'238.25	8'000.00		9'174.60	
5	3439012			10'000.00			
1	4920001						
			43'917.00		51'000.00		70'000.00
	<b>96314</b>	<b>161'938.40</b>	<b>201'823.00</b>	<b>173'595.40</b>	<b>224'256.00</b>	<b>207'844.33</b>	<b>208'214.20</b>
1	3010000		27'068.65	27'214.80		25'453.28	
1	3050000		1'769.50	1'819.20		1'702.22	
1	3052000		4'241.10	4'444.20		3'914.45	
1	3053000		515.95	517.20		538.02	
1	3054000		709.20	743.40		695.07	
1	3055000		305.95	306.60		150.25	
4	3101002		287.50				
4	3101012		547.80				

**96314.3119002** Achats d'une cuisinière, d'un lave-vaisselle et de deux frigos

**96314.3431001** Remise en état de l'équipement frigorifique de l'Auberge communale CHF 19'500.- / Réparations fuites d'eau CHF9'000.- / Réparations électriques CHF 4'900.-

**96316.3431001** Peinture façade ouest reportée

**96316.3439004** Electricité pompe à chaleur non budgété sur l'exercice 2025

**96316.3439006** Pompe à chaleur

		Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024		
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
4	3119002*	Achat autres immobilisations	7'581.90		6'000.00			
4	3130200	Honoraires gérance	7'075.85		7'600.00		6'992.75	
4	3431001*	Entretien courant Immeubles PF	59'874.60		47'000.00		37'659.92	
4	3431002	Entretien et conciergerie par entreprise externe	24'702.40		22'500.00		13'479.70	
4	3431010	Contrats de maintenance	7'698.65		15'300.00		14'905.27	
4	3439002	Eau	1'997.55		5'000.00		5'178.35	
4	3439004	Electricité	6'108.70		8'500.00		5'548.70	
4	3439006	Frais de chauffage			14'600.00		38'094.10	
4	3439010	Autres charges des biens-fonds PF, prestation de service	1'034.45					
4	3439012	Fournitures d'exploitation			1'100.00		249.90	
1	3439030	Assurances choses,RC,etc	10'418.65		10'950.00		9'022.35	
4	3511010	Attribution fonds de réserve					40'000.00	
4	3636000	Subventions diverses					4'260.00	
4	4260020	Remboursements de dommages (assurances)					1'990.20	
4	4430002	Loyers		199'938.00		218'256.00	199'804.00	
4	4432002	Locations		1'585.00		6'000.00	6'420.00	
4	4632000	Subvention diverses		300.00				
	<b>96316</b>	<b>Centre 52</b>	<b>68'028.41</b>	<b>133'920.00</b>	<b>157'999.40</b>	<b>139'026.00</b>	<b>93'190.54</b>	<b>135'083.55</b>
1	3010000	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	18'655.60		18'753.60		17'786.28	
1	3050000	Cotisations patronales AVS,APG,AC, frais administratifs	1'219.80		1'254.00		1'189.72	
1	3052000	Cotisations patronales aux caisses de pensions	2'923.30		3'061.80		2'736.55	
1	3053000	Cotisations patronales aux assurances accidents	353.85		356.40		371.32	
1	3054000	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	488.80		511.80		485.72	
1	3055000	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalière maladie	211.40		211.80		105.95	
4	3101002	Matériel d'exploitation, fournitures	897.25					
4	3101012	Produits de nettoyage	131.20					
4	3119002	Achat autres immobilisations	3'117.85		1'800.00		2'186.10	
4	3130104	Frais téléphones et internet			500.00			
4	3130200	Honoraires gérance	3'967.45		4'500.00		3'997.75	
4	3411002	Perte réalisée sur immeuble PF			86'000.00			
4	3431001*	Entretien courant Immeubles PF	15'126.41		27'000.00		15'119.60	
4	3431002	Entretien et conciergerie par entreprise externe	2'936.30		3'800.00		3'443.00	
4	3431010	Contrats de maintenance	4'156.20		5'100.00		4'156.20	
4	3439002	Eau	1'182.10		2'000.00		2'145.10	
4	3439004*	Electricité	9'480.90				3'344.60	
4	3439006*	Frais de chauffage					3'497.70	
4	3439010	Autres charges des biens-fonds PF, prestation de service	440.85					
4	3439012	Fournitures d'exploitation			500.00		220.40	
1	3439030	Assurances choses,RC,etc	2'739.15		2'650.00		2'404.55	
4	3511010	Attribution fonds de réserve					30'000.00	
4	4260002	Frais divers facturés					2'398.55	
4	4390010	Autres revenus				7'570.00	500.00	
4	4430002	Loyers		113'300.00		114'456.00	113'684.00	

**96318.3431001** Peinture et réparations façades et volets CHF 12'000.- / deux radiateurs / installation du système de badges Salto

**96318.3439012** Nouveau grill CHF 3'700.-

		Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	4432002	Locations			8'620.00	5'000.00	5'150.00
4	4632000	Subvention diverses					1'351.00
1	4920001	Imput interne loyers			12'000.00	12'000.00	12'000.00
	<b>96318</b>	<b>Refuge</b>	<b>60'449.57</b>	<b>44'557.00</b>	<b>53'641.20</b>	<b>44'000.00</b>	<b>39'085.98</b>
1	3010000	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	8'413.65		8'461.20		8'296.15
1	3050000	Cotisations patronales AVS,APG,AC, frais administratifs	548.55		565.20		510.70
1	3052000	Cotisations patronales aux caisses de pensions	1'317.60		1'380.00		1'177.75
1	3053000	Cotisations patronales aux assurances accidents	162.05		159.60		172.25
1	3054000	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	220.95		230.40		210.05
1	3055000	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalière maladie	94.40		94.80		44.30
4	3101012	Produits de nettoyage	407.80				
4	3112002	Vêtement, linge, rideaux, vaisselle	797.10				
4	3431001*	Entretien courant Immeubles PF	21'542.91		20'500.00		10'127.42
4	3431002	Entretien et conciergerie par entreprise externe	15'925.50		13'800.00		13'124.95
4	3431010	Contrats de maintenance	1'430.00		1'600.00		1'430.00
4	3439002	Eau	806.90		700.00		206.45
4	3439004	Electricité	3'024.20		2'800.00		2'889.25
4	3439012*	Fournitures d'exploitation	5'322.66		2'900.00		506.76
1	3439030	Assurances choses,RC,etc	435.30		450.00		389.95
4	4432002	Locations			43'545.00	44'000.00	44'981.50
4	4439000	Autres revenus			1'012.00		
	<b>96320</b>	<b>Bochet 14</b>	<b>24'000.00</b>	<b>128'400.00</b>	<b>24'000.00</b>	<b>128'400.00</b>	<b>24'136.75</b>
4	3169004	Loyer Bochet 14	24'000.00		24'000.00		24'000.00
4	3439006	Frais de chauffage					136.75
4	4430004	Redevance DDP			120'000.00	120'000.00	120'000.00
4	4432002	Locations			8'400.00	8'400.00	8'400.00
	<b>96322</b>	<b>Centre 152</b>	<b>7'468.70</b>	<b>600.00</b>	<b>9'708.80</b>	<b>600.00</b>	<b>8'127.35</b>
1	3010000	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	3'656.70		3'662.40		2'991.35
1	3050000	Cotisations patronales AVS,APG,AC, frais administratifs	238.20		244.80		198.70
1	3052000	Cotisations patronales aux caisses de pensions	577.20		603.60		467.80
1	3053000	Cotisations patronales aux assurances accidents	57.40		55.20		47.90
1	3054000	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	96.15		99.60		82.65
1	3055000	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalière maladie	43.70		43.20		18.30
4	3431001	Entretien courant Immeubles PF			1'000.00		883.65
4	3439002	Eau	231.60		1'300.00		1'222.35
4	3439004	Electricité	968.75		1'100.00		788.85
1	3439030	Assurances choses,RC,etc	1'599.00		1'600.00		1'425.80
4	4432002	Locations			600.00	600.00	600.00

**96326.3132006** Les charges liées à ce poste du budget se trouvent dans le compte 96326.3439010

**96326.3431001** Remplacement tuyau défectueux

**96326.3439010** Participation aux frais de déménagements / Frais d'avocat CHF 2'075.-

**96900.3420004** Changement d'imputation avec MCH2 (précédemment sous la section n° 96102 Intérêtes, dividendes, frais bancaires)

		Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	<b>96324 Buvette et vestiaires foot</b>	<b>9'329.95</b>	<b>9'329.95</b>	<b>16'000.00</b>	<b>16'000.00</b>	<b>15'897.95</b>	<b>13'149.00</b>
4	3431001 Entretien courant Immeubles PF	3'182.45		5'500.00		9'434.00	
4	3431010 Contrats de maintenance	1'011.60		1'200.00		793.90	
4	3439002 Eau	415.95		3'800.00		501.35	
4	3439006 Frais de chauffage	3'711.50		4'500.00		4'247.00	
1	3439030 Assurances choses,RC,etc	1'008.45		1'000.00		921.70	
1	4920001 Imput interne loyers		9'329.95		16'000.00		13'149.00
	<b>96326 Bochet 1</b>	<b>50'089.40</b>	<b>122'341.92</b>	<b>55'642.20</b>	<b>80'000.00</b>	<b>55'374.16</b>	<b>131'467.94</b>
1	3010000 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	13'898.30		13'954.80		13'110.52	
1	3050000 Cotisations patronales AVS,APG,AC, frais administratifs	907.95		932.40		876.32	
1	3052000 Cotisations patronales aux caisses de pensions	2'183.45		2'285.40		2'026.70	
1	3053000 Cotisations patronales aux assurances accidents	248.55		247.80		251.72	
1	3054000 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	364.15		381.00		357.67	
1	3055000 Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalière maladie	160.05		160.80		79.30	
4	3119002 Achat autres immobilisations					1'683.80	
4	3120006 Frais de chauffage					9'305.28	
4	3130200 Honoraires gérance	5'126.25		4'470.00		4'380.50	
4	3132006* Honoraires juridiques			5'000.00			
4	3132008 Honoraires techniques,architectes et ingénieurs					3'805.10	
4	3199000 Autres charges d'exploitation			8'000.00			
4	3431001* Entretien courant Immeubles PF	4'472.85		1'600.00		3'890.70	
4	3431002 Entretien et conciergerie par entreprise externe	5'110.40		5'460.00		4'934.10	
4	3431010 Contrats de maintenance	818.70		1'770.00		817.65	
4	3439002 Eau	1'704.25		3'000.00		1'575.75	
4	3439004 Electricité	2'573.95		3'000.00		4'853.00	
4	3439006 Frais de chauffage	204.15		1'630.00		18'583.21	
4	3439010* Autres charges des biens-fonds PF, prestation de service	8'405.20					
1	3439030 Assurances choses,RC,etc	3'911.20		3'750.00		3'453.40	
4	4390010 Autres revenus						639.94
4	4430002 Loyers		122'293.92		80'000.00		130'780.00
4	4439000 Autres revenus		48.00				
4	4472002 Locations						48.00
	<b>969 Patrimoine financier, non mentionné ailleurs</b>	<b>5'149.31</b>					
	<b>96900 Patrimoine financier, non mentionné ailleurs</b>	<b>5'149.31</b>					
1	3420004* Frais bancaires	5'149.31					
	<b>97 Redistributions</b>				<b>3'500.00</b>		<b>3'168.40</b>
	<b>971 Redistributions liées à la taxe sur le CO2</b>				<b>3'500.00</b>		<b>3'168.40</b>

**97102.4699000** Redistribution de la taxe CO2 en 2024, aucune redistribution reçue en 2025

		Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	<b>97102</b> Redistributions liées à la taxe CO2				<b>3'500.00</b>		<b>3'168.40</b>
	4699000* Redistribution CO2				3'500.00		3'168.40
	<b>99</b> Postes non ventilables	<b>1'087'200.30</b>					<b>1'118'091.66</b>
	<b>990</b> Postes non ventilables	<b>1'087'200.30</b>					<b>1'118'091.66</b>
	<b>99001</b> Postes non ventilables	<b>1'087'200.30</b>					<b>1'118'091.66</b>
1	4894000 Prélèvement sur la réserve de politique budgétaire	1'087'200.30			1'364'367.77		1'118'091.66



## Commune de St-Sulpice - Comptes 2025

	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Administration générale	3'983'466.82	1'157'958.78	4'074'508.75	1'478'200.87	4'106'981.43	1'479'435.28
Ordre et sécurité publique	1'458'295.35	3'870.40	1'675'796.00		1'793'397.12	
Formation	4'906'742.76	2'863'304.18	5'134'957.07	2'932'297.77	4'578'769.15	2'680'304.55
Culture, Sports, Loisirs et Eglises	1'348'522.44	51'101.00	1'543'797.96	55'741.20	1'413'651.40	55'894.27
Santé	5'799.20		7'000.00		5'398.85	
Sécurité sociale	3'181'434.89	2'495'801.94	3'427'052.95	2'565'669.95	2'984'701.56	2'205'602.53
Trafic	3'729'679.16	237'355.02	3'965'384.83	358'330.00	3'192'703.28	343'013.28
Protection de l'environnement et aménagement du territoire	2'924'224.98	2'150'936.80	2'961'810.09	2'033'000.00	2'573'672.84	1'850'094.15
Economie publique	404'741.07	289'283.39	368'520.10	220'874.19	411'835.60	301'664.43
Finances et impôts	13'869'762.85	27'650'258.31	14'798'436.00	26'948'782.00	17'510'395.23	28'537'406.31
Total	35'812'669.52	36'899'869.82	37'957'263.75	36'592'895.98	38'571'506.46	37'453'414.80
Bénéfice / Perte	1'087'200.30			1'364'367.77		1'118'091.66
Totaux égaux	36'899'869.82	36'899'869.82	37'957'263.75	37'957'263.75	38'571'506.46	38'571'506.46



<b>Bilan au</b>	<b>31.12.2025</b>	<b>31.12.2024</b>
<b>ACTIF</b>	<b>39'872'683.47</b>	<b>40'330'341.50</b>
<b>Disponibilités et placements à court terme</b>	<b>4'484'640.71</b>	<b>3'484'225.04</b>
Caisse	17'386.35	14'677.30
Poste	4'102'543.03	3'152'782.65
Banque	364'711.33	316'765.09
<b>Créances</b>	<b>7'317'200.19</b>	<b>7'861'992.43</b>
Créances résultant de livraisons et de prestations envers des tiers	730'304.90	730'304.90
Créances fiscales	4'886'388.42	6'377'671.31
Créances sur transferts	1'157'437.73	685'424.18
Comptes courants internes	-3035.52	-34'086.85
Autres créances	96'045.46	102'678.89
<b>Actifs de régularisation</b>	<b>483'094.96</b>	<b>827'059.05</b>
Charges de personnel	17'700.35	18'127.60
Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	55'620.63	22'184.10
Transferts du compte de résultats	390'663.13	765'947.40
Autres actifs de régularisation, compte de résultats	19'110.85	20'799.95
<b>Stocks, fournitures et travaux en cours</b>	<b>19'787.24</b>	<b>34'943.86</b>
Avances et acomptes versés	19'787.24	34'943.86
<b>Placements financiers</b>	<b>158'337.50</b>	<b>173'337.50</b>
Actions et parts sociales	39'337.50	39'337.50
Autres placements financiers à long terme	119'000.00	134'000.00
<b>Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)</b>	<b>4'744'486.55</b>	<b>4'750'741.35</b>
Bâtiments PF	4'702'304.70	4'708'559.50
Biens meubles PF	42'181.85	42'181.85
<b>Immobilisations corporelles PA</b>	<b>21'819'496.72</b>	<b>22'491'095.19</b>
Terrains PA	2'808'367.05	2'808'367.05
Routes / voies de communication	3'796'017.39	4'393'004.29
Autres ouvrages de génie civil	907'340.67	309'579.55
Bâtiments PA	14'050'008.30	14'788'658.30
Biens meubles PA	113'222.96	134'481.58
Installations en construction PA	131'640.35	44'104.42
Autres immobilisations corporelles	12'900.00	12'900.00
<b>Immobilisations incorporelles PA</b>	<b>591'566.49</b>	<b>452'873.97</b>
Logiciels PA	47'546.60	24'878.70
Immobilisations incorporelles en cours	531'229.89	415'205.27
Autres immobilisations incorporelles PA	12'790.00	12'790.00
<b>Participations, capital social</b>	<b>252'696.00</b>	<b>252'696.00</b>
Participations aux entreprises privées	247'696.00	247'696.00
Participations aux organisations privées à but non lucratif	5'000.00	5'000.00
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>1'377.11</b>	<b>1'377.11</b>
Subventions d'investissement aux communes et associations intercommunales	1'377.11	1377.11



Bilan au	31.12.2025	31.12.2024
<b>PASSIF</b>	<b>39'872'683.47</b>	<b>40'330'341.50</b>
<b>Engagements courants</b>	<b>1'312'401.35</b>	<b>424'286.99</b>
Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers	1'304'228.76	230'153.90
Comptes courants avec des tiers	14'961.25	176'387.10
Impôts	7'463.84	5'075.99
Comptes courants internes		
Dépôts et cautions	15'670.00	12'670.00
<b>Engagements financiers à court terme</b>	<b>.00</b>	<b>3'000'000.00</b>
Engagements envers des intermédiaires financiers	.00	3'000'000.00
<b>Passifs de régularisation</b>	<b>900'312.36</b>	<b>846'270.22</b>
Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	22'728.90	20'313.50
Transferts du compte de résultats	240'657.46	614'711.35
Charges financières ou revenus financiers	136'800.00	136'800.00
Autres passifs de régularisation, compte de résultats	500'126.00	74'445.37
<b>Engagements financiers à long terme</b>	<b>12'000'000.00</b>	<b>12'000'000.00</b>
Prêts, reconnaissances de dettes	12'000'000.00	12'000'000.00
<b>Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)</b>	<b>15'674'893.62</b>	<b>15'147'734.18</b>
Financements spéciaux	15'674'893.62	15'147'734.18
<b>Fonds, legs et fondations sans personnalité juridique</b>	<b>4'644'691.09</b>	<b>4'658'865.36</b>
Fonds	4'618'538.04	4'632'712.31
Legs et fondations sans personnalité juridique	26'153.05	26'153.05
<b>Préfinancements</b>	<b>984'618.21</b>	<b>984'618.21</b>
Préfinancements et amortissements supplémentaires cumulés.	984'618.21	984'618.21
<b>Réserve de politique budgétaire</b>	<b>4'293'531.07</b>	<b>3'206'330.77</b>
Réserve de politique budgétaire	4'293'531.07	3'206'330.77
<b>Excédent/découvert du bilan</b>	<b>62'235.77</b>	<b>62'235.77</b>
Résultats cumulés des années précédentes	62'235.77	62'235.77



## Résultat échelonné

30	Charges de personnel	-7'330'859.68
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-4'215'359.84
33	Amortissements du patrimoine administratif	-821'863.72
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	-566'490.92
36	Charges de transfert	-19'887'295.10
37	Subventions redistribuées	0.00
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (-)</b>		<b>-32'821'869.26</b>
40	Revenus fiscaux	24'341'217.54
41	Patentes et concessions	20'280.40
42	Taxes et redevances	5'452'642.71
43	Revenus divers	51'673.09
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	53'505.75
46	Revenus de transferts	3'493'223.74
47	Subventions à redistribuer	4'500.00
<b>TOTAL DES REVENUS D'EXPLOITATION (+)</b>		<b>33'417'043.23</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>595'173.97</b>
34	Charges financières (-)	-426'524.53
44	Revenus financiers (+)	918'550.86
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>492'026.33</b>
<b>RESULTAT OPERATIONNEL</b>		<b>1'087'200.30</b>
38	Charges extraordinaires (-)	0.00
48	Revenus extraordinaires (+)	0.00
<b>RESULTAT EXTRAORDINAIRE</b>		<b>0.00</b>
<b>RESULTAT TOTAL DU COMPTE DE RESULTATS</b>		<b>1'087'200.30</b>



## **Principes régissant l'établissement des comptes annuels**

---

### **Bases légales appliquées**

Les comptes sont présentés conformément à la loi sur les communes du 28 février 1956 (LC) et au règlement sur la comptabilité des communes du 14 décembre 1979 (RCCom), ainsi qu'aux dispositions du manuel de base MCH2 pour les communes vaudoises, manuel élaboré à partir des recommandations du manuel MCH2 publié par la Conférence des directrices et des directeurs des finances (CDF).

### **Principes comptables généraux**

Les comptes sont établis de manière à donner une image de la situation financière qui soit la plus conforme possible à l'état réel des finances du patrimoine administratif. Ils respectent également les principes comptables suivants définis dans la recommandation n° 2 MCH2 : produit brut, comptabilité d'exercice, continuité, importance, clarté, fiabilité, comparabilité et permanence des méthodes.

### **Régularisation des recettes fiscales**

Les recettes fiscales sont régularisées selon les principes de l'échéance. À la fin de l'année, toutes les créances fiscales relatives à l'année sont comptabilisées, même si elles ne sont pas encore payées. La différence entre l'impôt facturé et l'impôt définitivement dû ne fait l'objet d'aucune estimation.

### **Périmètre de présentation des comptes annuels**

Ces comptes comprennent uniquement les comptes de la commune. Il n'y a pas de consolidation des comptes des associations de communes ou des autres organisations ou sociétés auxquelles elle est liée. L'annexe donne les informations nécessaires à apprécier les relations financières qui encourent entre la commune et lesdites associations de communes, organisations et sociétés.

### **Structure des comptes**

Les comptes de la commune se composent d'un compte de résultat à deux niveaux, du compte des investissements, du bilan, du tableau des flux de trésorerie et de l'annexe aux comptes annuels.



### **Compte de résultats**

A l'instar du budget, les natures du compte de résultats sont présentées principalement selon la classification fonctionnelle.

En dérogation à la recommandation N° 8 MCH2, les excédents de charges ou de revenus des financements spéciaux, des fonds, des legs et des fondations constatés pour l'exercice font l'objet d'un prélèvement (groupe de comptes 45) ou d'une attribution (groupe compte 35) au capital propre (comptes 290 et 291).

### **Compte des investissements**

Le compte des investissements repose essentiellement sur le plan comptable MCH2 de la CDF.

### **Bilan**

La structure du bilan prévoit les dérogations suivantes au plan comptable MCH2 de la CDF :

- 1) Les engagements envers les fonds, les financements spéciaux, les legs et les fondations sans personnalité juridique sous capitaux de tiers n'ont pas de comptes spécifiques. Ceux-ci sont inscrits dans les groupes de comptes relatifs à ces mêmes éléments du capital propre (comptes 290 et 291).
- 2) Conformément à la pratique de l'Etat de Vaud et en partant du constat que les instruments relatifs aux passifs de régularisation et aux engagements conditionnels sont suffisants pour renseigner sur les engagements vis-à-vis de tiers, les communes vaudoises ne peuvent pas constituer des provisions.
- 3) Conformément à la pratique de l'Etat de Vaud, il n'y a pas de compte prévu pour l'enregistrement des excédents provenant des enveloppes budgétaires. Ces excédents influencent donc le résultat.
- 4) Les amortissements supplémentaires sont autorisés, mais traités comme des préfinancements. Il n'y a donc pas de compte prévu pour l'enregistrement des amortissements supplémentaires cumulés.

### **Annexe aux comptes**

L'annexe présente l'état du capital propre, le tableau des associations de communes, le tableau des titres et des participations, le tableau des prêts et des engagements hors bilan, le tableau des immobilisations, ainsi que le tableau des indicateurs financiers. Les informations suivantes sont également fournies pour permettre d'apprécier la situation financière de la commune : le plafond d'endettement au 31.12.2025.



### **Patrimoine administratif**

Les actifs du patrimoine administratif n'ont pas été retraités lors du passage à MCH2.

L'inscription à l'actif du patrimoine administratif des dépenses d'investissement doit passer par le compte des investissements, soit les groupes de comptes 5 et 6. Les dépenses d'investissement inférieures à CHF 50'000.--par objet sont portées au compte de résultats à travers le groupe de comptes 311.

Les immobilisations du patrimoine administratif sont inscrites au bilan, nettes des subventions d'investissement acquises et sont obligatoirement amorties de manière linéaire, dès l'année successive à la première utilisation de l'actif concerné (N+1).

La durée d'amortissement dépend de la catégorie d'immobilisation concernée, selon le tableau des durées d'amortissement présent dans l'annexe du Règlement sur la comptabilité des communes (RCCom). Si les circonstances l'exigent, un amortissement non planifié peut être comptabilisé.

Les crédits d'études en vue de l'acquisition, la réalisation ou la rénovation d'un actif appartenant au patrimoine administratif sont amortis, à condition d'être inscrits au bilan, dès l'aboutissement des études financés par le crédit, également sur 10 ans.

Si le projet d'investissement concerné par le crédit d'étude est abandonné, la valeur résiduelle du crédit d'étude est amortie dans son intégralité l'année durant laquelle l'abandon du projet a été décidé.

Aux fins de la détermination des prestations propres en lien avec des investissements du patrimoine administratif devant faire l'objet d'une activation, le seuil d'importance est fixé à CHF 50'000.-.

### **Patrimoine financier**

Les communes vaudoises ne sont pas autorisées à procéder à un retraitement du patrimoine financier au sens défini par le MCH2. En effet, les actifs du patrimoine financier ne peuvent pas être évalués au-dessus de leur prix de revient. Par conséquent, le principe de l'image fidèle n'est ici pas respecté.

Les actifs du patrimoine financier ne font pas l'objet d'un amortissement planifié. Si la valeur vénale d'un actif du patrimoine financier se trouve de manière durable en dessous de sa valeur au bilan, une correction est effectuée via le compte 344. Aucune correction à la hausse n'est en revanche autorisée si, par la suite, l'actif devait récupérer une partie ou la totalité de sa valeur d'avant la correction.



### **Financements spéciaux, fonds, legs et fondations sans personnalité juridique**

Les financements spéciaux et les fonds sont des capitaux destinés à un but spécifique (affectés). Les financements spéciaux, à la différence des fonds, sont liés à des domaines qui doivent être obligatoirement autofinancés et sont alimentés par des recettes affectées. Les deux doivent reposer sur une base légale. Les fonds sans base légale seront régularisés dans un délai de trois ans. Les financements spéciaux sont équilibrés par le biais de prélèvements (4510) et attributions (3510) inscrits dans le compte de résultats. Ils ne font donc pas l'objet d'écritures de clôture séparées comme préconisé par le plan comptable MCH2 de la CDF.

De leur côté, les legs et les fondations sans personnalité juridique correspondent à des capitaux cédés à la commune par des tiers avec obligation de les affecter aux buts voulus par ces mêmes tiers.

### **Préfinancements et amortissements supplémentaires**

Un préfinancement est une constitution de réserve pour une immobilisation du patrimoine administratif pas encore concrétisée. Le préfinancement de charges courantes n'est pas autorisé. En revanche, un amortissement supplémentaire est une constitution de réserve visant une couverture anticipée des charges d'amortissement planifiées d'une immobilisation dont l'amortissement est déjà en cours.

La constitution de ces réserves peut être prévue au moment du bouclage, uniquement s'il existe un excédent de revenus. Son montant ne peut pas dépasser l'excédent constaté. Elle nécessite une validation du Conseil communal, validation qui peut avoir lieu dans le cadre de l'adoption des comptes annuels. Comptablement, la constitution de ces réserves passe par l'inscription d'une charge extraordinaire en faveur du capital propre (compte 2930). La dissolution se fait en même temps que les amortissements planifiés (qui ne sont pas modifiés), par l'inscription de revenus extraordinaires.

### **Réserve de politique budgétaire**

Les attributions à la réserve de politique budgétaire et les prélèvements sur celle-ci doivent être comptabilisés soit comme des charges extraordinaires soit comme des revenus extraordinaires. Au bilan, la réserve de politique budgétaire est inscrite au capital propre de la commune (compte 2940).

Les attributions à la réserve de politique budgétaire ne peuvent jamais dépasser l'excédent de revenus de l'exercice après la prise en compte des autres écritures extraordinaires. En revanche, un prélèvement sur la réserve de politique budgétaire doit obligatoirement être effectué lorsque l'exercice prévoit un excédent de charges, si possible de manière à le neutraliser. Dès que le résultat cumulé est à l'équilibre, cette réserve peut financer des préfinancements ou des amortissements extraordinaires.



## ETAT DU CAPITAL PROPRE

Compte	Solde au 01.01.2025	Augmentation par le compte	Diminution par le compte	Solde au 31.12.2025
2900.x Financement spécial déchets	260'187	3510 Attributions aux financements spéciaux 288'989	4510 Prélèvements sur les financements spéciaux -	549'176
2900.x Financement spécial épuration	14'887'547	3510 Attributions aux financements spéciaux 244'370	4510 Prélèvements sur les financements spéciaux 6'200	15'125'717
2900.x Financement spécial eau	-	3510 Attributions aux financements spéciaux -	4510 Prélèvements sur les financements spéciaux -	-
2910.x Fonds	4'632'712	3511 Attributions aux fonds 33'131	4511 Prélèvements sur les fonds 47'306	4'618'537
2911 Legs et fondations sans personnalité juridique	26'153	3512 Attributions aux legs et fondations sans personnalité juridique	4512 Prélèvements sur les legs et fondations sans personnalité juridique	26'153
2930 Préfinancements et amortissements supplémentaires cumulés	984'618	3893 Attributions aux préfinancements et amortissements supplémentaires	4893 Prélèvements sur les préfinancements et amortissements supplémentaires cumulés -	984'618
2940 Réserve de politique budgétaire	3'206'331	3894 Attributions à la réserve de politique budgétaire	4894 Prélèvements sur la réserve de politique budgétaire -	3'206'331
2980 Autres capitaux propres	-	3898 Attributions aux autres capitaux propres	4898 Prélèvements sur les autres capitaux propres -	-
2990 Résultat annuel de l'exercice N-1	-	2999 Résultats cumulés des années précédentes (si excédent de charges)	2999 Résultats cumulés des années précédentes (si excédent de revenus) -	-
2999 Résultats cumulés des années précédentes	62'236	2990 Résultat annuel de l'exercice N-1 (si excédent de revenus)	2990 Résultat annuel de l'exercice N-1 (si excédent de charges) -	62'236
2990 Résultat annuel de l'exercice N	-	9000 Excédent de revenus 1'087'200	9001 Excédent de charges -	1'087'200
29 Capital propre	24'059'784	1'653'690	53'506	25'659'968

Variation nette du capital propre

1'600'184



**TABLEAU DES ASSOCIATIONS DE COMMUNES** (pour les communes)

Nom de l'association de communes	Quotes-parts communales de la dette (%)	Quote-part de la dette brute (CHF)	Quote-part de la dette nette (CHF)	Contribution de l'année 2025 (CHF)
Association régionale pour l'action sociale dans l'ouest lausannois - ARASOL	7.00%	25'985	- 98'511	27'750
Association Intercommunale de l'Organisation Régionale de Protection Civile de l'Ouest Lausannois - ORPC ROL	6.00%	-	-	73'741
Association de communes Sécurité dans l'Ouest lausannois - POLOUEST	5.30%	184'201	71'499	1'013'598



**TABLEAU DES TITRES ET DES PARTICIPATIONS**

Nom et forme juridique de l'organisation	Année d'acquisition	Nombre de titres au 31.12.25	Valeur nominale du titre	Valeur de marché au 31.12.25	Valeur au bilan au 01.01.25	Valeur au bilan au 31.12.25	Flux financiers importants	Commentaires
<b>1070 Actions et parts sociales (patrimoine financier)</b>								
Banque Cantonale Vaudoise	2010	190	3.8	19'076.00	1'737.50	1'737.50		Dépôt BCV
Valorsa SA	2008	54	800	43'200.00	37'600.00	37'600.00		
Valorsa SA	2008	46	2400	110'400.00				
<b>TOTAL Actions et parts sociales PF</b>				<b>172'676.00</b>	<b>39'337.50</b>	<b>39'337.50</b>	<b>-</b>	
<b>145 Participations, capital social (patrimoine administratif)</b>								
Valorsa SA	2008			69'800.00	69'800.00	69'800.00		
Cridec	1986	5	1000	5'000.00	1.00	1.00		
Romande Energie Holding SA	2005	22'500	1	976'500.00	42'000.00	42'000.00		Dépôt BCV
Tunnel du Grand-Saint-Bernard SA	2006	6	500	3'000.00	3'000.00	3'000.00		Dépôt BCV
Les Balcons du Léman	2015	200	500	100'000.00	100'000.00	100'000.00		
CGN SA - A	2005	52	100	156.00	52.00	52.00		Dépôt BCV
CGN SA - B	2005	328	100	984.00	32'680.00	32'680.00		Dépôt BCV
Sucre Suisse SA (Sucrierie d'Aarberg et de Frauenfeld SA)	2012	14	10	264.60	140.00	140.00		Dépôt BCV
TL - Transports Publics Région Lausannoise SA	2012	5	250	1'250.00	5.00	5.00		
TL - Transports Publics Région Lausannoise SA	2012	10	250	2'500.00	10.00	10.00		
GIM - Groupement suisse de l'industrie des machines	1987	5	500	2'500.00	1.00	1.00		
Centre sportif de la Vallée de Joux SA	1990	25	100	2'500.00	1.00	1.00		
Société Coopérative Immobilière "Les Ateliers pour Handicapés"	1970	35	100	3'500.00	1.00	1.00		
Ski-Club, gendarmerie VD	1992	1	500	500.00	1.00	1.00		
Les Milices vaudoises	1992	1	1000	1'000.00	1.00	1.00		
Coopérative vaudoise de cautionnement Hypothécaire CVCH	1996	10	10	100.00	1.00	1.00		
BVA Holding SA	2004	2	100	200.00	1.00	1.00		
La Forestière	2007	2	250	500.00	1.00	1.00		
<b>TOTAL Participations, capital social PA</b>				<b>1'170'254.60</b>	<b>247'696.00</b>	<b>247'696.00</b>	<b>-</b>	



**TABLEAU DES PRÊTS ET DES ENGAGEMENTS HORS BILAN**

Nom de l'entité bénéficiaire	Type de rapport juridique	Date de décision	Montant de l'engagement au 01.01.2025	Montant de l'engagement au 31.12.2025	Appréciation du risque en %	Commentaires
<b>Engagements hors bilan</b>						
Caisse de pension	Garantie communale	01.01.1965	450'000.00	425'000.00	5%	Capitalisation partielle à 73.6 %, alors que le minimum à atteindre selon le chemin de recapitalisation à fin décembre de l'année N était de 68.4%. Dans ces conditions, la garantie n'est pas actionnée.
Police de l'Ouest Lausannois			61'317.00	71'499.00	5%	Réévaluation de la dette chaque année
<b>TOTAL</b>			<b>511'317</b>	<b>496'499</b>		



TABLEAU DES IMMOBILISATIONS (PATRIMOINE ADMINISTRATIF)

Immobilisations	N° du préavis	Crédit accordé	Dépenses nettes cumulées au 01.01.2025	Dépenses nettes en 2025 (+/-)	Report des en cours, aliénations et sorties en 2025 (+/-)	Dépenses nettes cumulées au 31.12.2025	Amortissements cumulés au 01.01.2025 (-)	Amortissements planifiés en 2025 (-)	Amortissements non planifiés en 2025 (-)	Valeur nette comptable au 31.12.2025	Durée restante de l'amortissement	Réserves de préfinancement au 01.01.2025	Réserves de préfinancement au 31.12.2025
<b>140 Immobilisations corporelles PA</b>													
<b>1400 Terrains PA</b>													
1400.01 Terrain, parcelle 187	13-2018	3'000'000.00	2'808'367.05	-	-	2'808'367.05	-	-	-	2'808'367.05		-	-
<b>1401 Routes et voies de communication PA</b>													
1401.01 Réfection Rue du Centre et Bochet	05-2017	1'841'400.00	1'939'261.00	-	-	1'939'261.00	691'400.00	50'000.00	-	1'197'861.00	13	-	-
1401.02 Crédit d'ouvrage pour la Requalification RC1 étape 3	03-2019	2'400'000.00	2'224'119.47	250'438.97	-	1'973'680.50	-	-	-	1'973'680.50	40	-	-
1401.03 Réaménagement ch. Russel et renouv. ponctuels des collecteurs publics - Routes et Eclairage	12-2022	750'000.00	505'606.64	5'994.15	-	511'600.79	-	-	-	511'600.79	40	-	-
		110'000.00	90'601.20	-	-	90'601.20	-	-	-	90'601.20	40	-	-
1401.04 Réaménagement Terminus ligne TL 33 à Vallaire	04-2025	370'000.00	-	22'273.75	-	22'273.75	-	-	-	22'273.75	40	-	-
		70'000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	30	-	-
<b>1403 Autres travaux de génie civil PA</b>													
1403.01 Curage et control caméra EU et EC communaux	16-2019	990'000.00	786'893.19	-	-	786'893.19	786'893.19	-	-	-		-	-
1403.02 Travaux d'urgence Stations Chamberonne et Pierrette	07-2021	186'000.00	138'799.00	-	-	138'799.00	24'800.00	6'200.00	-	107'799.00	26	-	-
1403.03 Crédit-cadre pour l'assainissement des collecteurs EC et EU	04-2022	2'000'000.00	382'647.40	276'945.29	-	659'592.69	188'781.63	-	-	470'811.06	40	-	-
1403.04 Réaménagement ch. Russel et renouv. ponctuels des collecteurs publics - Assainissement	12-2022	390'000.00	326'530.61	2'200.00	-	328'730.61	-	-	-	328'730.61	60	-	-
<b>1404 Bâtiments PA</b>													
1404.01 Complexe scolaire Collège des Pâquis	10-2013	21'500'000.00	20'932'881.72	-	-	20'932'881.72	11'588'000.00	490'000.00	-	8'854'881.72	18	-	-
1404.02 Rénovation bâtiment Crêtes Centre 60	13-2014	2'700'000.00	2'769'701.21	-	-	2'769'701.21	844'950.35	90'000.00	-	1'834'750.86	21	-	-
1404.03 Rachat du droit de superficie incluant le bâtiment Foyer paroissial	01-2019	170'000.00	170'000.00	-	-	170'000.00	-	-	-	170'000.00		-	-
1404.04 Création du bâtiment et installation de la Garderie	14-2019	4'400'000.00	3'705'807.61	-	-	3'705'807.61	496'100.00	145'200.00	-	3'064'507.61	24	-	-
1404.10 Travaux d'aménagement intérieur Collège des Pâquis	02-2021	269'000.00	192'935.11	-	-	192'935.11	53'617.00	13'450.00	-	125'868.11	16	-	-
<b>1406 Biens meublés PA</b>													
1406.01 Remplacement deux véhicules de la Voirie	14-2020	99'000.00	94'009.80	-	-	94'009.80	39'600.00	9'900.00	-	44'509.80	6	-	-
1406.03 Réfection et remplacement tables Foyer des Pâquis	05-2022	36'110.00	34'637.30	-	-	34'637.30	-	-	-	34'637.30		-	-
1406.05 Informatique communale - Remplacement des serveurs et mise à jour de MS Office	04-2023	73'000.00	56'793.10	-	-	56'793.10	11'358.62	11'358.62	-	34'075.86	3	-	-
<b>1407 Installations en construction PA</b>													
1407.01 Revitalisation Rives Dorigny	01-2024	813'550.00	33'867.22	33'867.22	-	0.00	-	-	-	0.00	40	-	-
1407.02 Travaux de mise à niveau éclairage publique RC1	04-2024	274'000.00	10'237.20	121'403.15	-	131'640.35	-	-	-	131'640.35	40	-	-
<b>1409 Autres immobilisations corporelles PA</b>													
1409.01 Installation de récupérateurs de balles	17-2020	13'000.00	12'900.00	-	-	12'900.00	-	-	-	12'900.00		-	-
<b>Total immobilisations corporelles</b>		<b>42'455'060.00</b>	<b>37'216'595.83</b>	<b>144'510.15</b>	<b>-</b>	<b>37'361'105.98</b>	<b>14'725'500.79</b>	<b>816'108.62</b>	<b>-</b>	<b>21'819'496.57</b>		<b>-</b>	<b>-</b>



TABLEAU DES IMMOBILISATIONS (PATRIMOINE ADMINISTRATIF)

Immobilisations	N° du préavis	Crédit accordé	Dépenses nettes cumulées au 01.01.2025	Dépenses nettes en 2025 (+/-)	Report des en cours, aliénations et sorties en 2025 (+/-)	Dépenses nettes cumulées au 31.12.2025	Amortissements cumulés au 01.01.2025 (-)	Amortissements planifiés en 2025 (-)	Amortissements non planifiés en 2025 (-)	Valeur nette comptable au 31.12.2025	Durée restante de l'amortissement	Réserves de préfinancement au 01.01.2025	Réserves de préfinancement au 31.12.2025
<b>142 Immobilisations incorporelles PA</b>													
<b>1420 Logiciels PA</b>													
1420.01 Informatisation de la location des salles communales	02-2019	37'800.00	24'878.70	-	-	24'878.70	-	-	-	24'878.70		-	-
1420.02 Mise à jour Windows 11 du Parc informatique	08-2025	33'000.00	-	22'667.90	-	22'667.90	-	-	-	22'667.90	5	-	-
<b>1427 Immobilisations incorporelles en cours PA</b>													
1427.01 Elaboration Plan d'affectation (PA) "Le Laviau"	09-2023	285'000.00	194'065.26	51'171.10	-	245'236.36	-	-	-	245'236.36		-	-
1427.02 Déplacement Port de la Venoge	10-2023	540'000.00	5'756.10	-	-	5'755.10	-	5'755.10	-	-		-	-
1427.03 Aménagement zone de rencontre et extension 30 Km/h	12-2023	75'000.00	44'176.40	5'845.50	-	50'021.90	-	-	-	50'021.90		-	-
1427.04 Réaménagement Quais de bus TL et rempl. Atribus	02-2024	263'000.00	121'044.67	2'518.79	-	123'563.46	-	-	-	123'563.46	10	-	-
1427.05 Phase d'avant-projet construction déchèterie	11-2024	234'000.00	50'162.84	62'245.33	-	112'408.17	-	-	-	112'408.17	10	-	-
<b>1429 Autres immobilisations incorporelles PA</b>													
1429.01 Crédit d'étude pour la Requalification RC1 étape 3	04-2015	58'300.00	37'573.00	-	-	37'573.00	37'573.00	-	-	-		-	-
1429.02 Révision du Plan directeur communal	18-2015	65'000.00	14'427.05	-	-	14'427.05	14'427.05	-	-	-		-	-
1429.03 Réponse au Postulat pache & Consort - "Etude sur la valeur des 5 parcelles"	11-2019	15'000.00	12'790.00	-	-	12'790.00	-	-	-	12'790.00		-	-
1429.04 Crédit d'étude pour la Réaménagement du chemin du Russel	09-2020	77'000.00	90'095.84	-	-	90'095.84	90'095.84	-	-	-		-	-
<b>Total immobilisations incorporelles</b>		<b>1'683'100.00</b>	<b>594'969.86</b>	<b>144'448.62</b>	-	<b>739'417.48</b>	<b>142'095.89</b>	<b>5'755.10</b>	-	<b>591'566.49</b>		-	-
<b>146 Subventions d'investissement</b>													
<b>1462 Subventions d'investissement aux communes et associations intercommunales</b>													
1462.01 Réhabilitation du collecteur Sorge à Ecublens secteur 12 "Bochet-Autoroute"	06-2021	880.00	896.00	-	-	896.00	896.00	-	-	-		-	-
1462.02 Réhabilitation du collecteur Sorge à Ecublens secteur 13 "Ch. du Bochet- Ch. des Esserts"	08-2022	997.00	893.92	-	-	893.92	498.50	-	-	395.42		-	-
1462.03 Réhab. du collecteur Sorge à Ecublens secteur 14	11-2023	1'302.00	981.69	-	-	981.69	-	-	-	981.69		-	-
<b>Total subventions d'investissement</b>		<b>3'179.00</b>	<b>2'771.61</b>	-	-	<b>2'771.61</b>	<b>1'394.50</b>	-	-	<b>1'377.11</b>		-	-
<b>Total immobilisations du PA</b>		<b>44'141'339.00</b>	<b>37'814'337.30</b>	<b>288'958.77</b>	-	<b>38'103'295.07</b>	<b>14'868'991.18</b>	<b>821'863.72</b>	-	<b>22'412'440.17</b>			



**TABLEAU DES IMMOBILISATIONS (PATRIMOINE FINANCIER)**

Immobilisations	N° du préavis (si applicable)	Crédit accordé (si applicable)	Dépenses nettes cumulées au 01.01.2025	Dépenses nettes en 2025 (+/-)	Aliénations et sorties en 2025 (-)	Dépenses nettes cumulées au 31.12.25	Amortissements et réévaluations cumulées au 01.01.2025 (-)	Amortissements planifiés (si applicable) et réévaluations (moins- values) en 2025 (-)	Valeur nette comptable au 31.12.2025	Durée restante de l'amortissement (si applicable)	Valeur fiscale	Revenus générés en 2025
<b>108 Immobilisations corporelles et incorporelles PF</b>												
<b>1084 Bâtiments PF</b>												
1084.00 Transformation Immeuble Rue du Centre 52	09-1998	2'605'000.00	2'500'929.40	-	-	2'500'929.40	2'063'229.40	-	437'700.00	-	2'291'000.00	-
1084.00 Remplacement de la chaudière à gaz et pose des panneaux photovoltaïques au Centre 52	07-2023	158'000.00	174'801.40	- 6'254.80	-	168'546.60	-	-	168'546.60	-	-	-
1084.01 Divers immeubles PF - Transfert MCH2			4'096'057.10	-	-	4'096'057.10	-	-	4'096'057.10	-	3'554'000.00	-
<b>1086 Biens meubles PF</b>												
1086.01 Réfection de l'ascenseur monte-charge salle Cc, rue du Centre 59	13-2022	43'000.00	42'181.85	-	-	42'181.85	-	-	42'181.85	-	-	-
			-			-			-			
<b>Total immobilisations corporelles et incorporelles du patrimoine financier</b>		2'806'000.00	6'813'969.75	- 6'254.80	-	6'807'714.95	2'063'229.40	-	4'744'485.55	-	5'845'000.00	-



## 1. Données à saisir

Commune (état 1.1.2025)	Saint-Sulpice
Année de passage MCH2	2024

à saisir

	<b>2025</b>
<b>Population résidente permanente au 31.12</b>	<b>5'193</b>

Choisir la commune dans la cellule F1  
ci-dessus et saisir les montants en francs  
dans les cellules en violet.

à saisir

Charges par nature	2025
<b>3 Charges</b>	<b>35'812'669.52</b>
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>7'330'859.68</b>
<b>31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitations</b>	<b>4'215'359.84</b>
3180 Réévaluations sur créances	81'600.00
<b>33 Amortissements du PA</b>	<b>821'863.72</b>
<b>34 Charge financières</b>	<b>426'524.53</b>
340 Charges d'intérêts	158'066.79
344 Réévaluations (moins-values) et amortissements d'immobilisations PF	0.00
<b>35 Attributions aux fonds et financements spéciaux</b>	<b>566'490.92</b>
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>19'887'295.10</b>
366 Amortissements des subventions d'investissement	0.00
<b>37 Subventions redistribuées</b>	<b>0.00</b>
<b>38 Charges extraordinaires</b>	<b>0.00</b>
389 Attributions au capital propre	0.00
<b>39 Imputations internes</b>	<b>2'564'275.73</b>

Compte des investissements	2025
<b>DI Dépenses d'investissement</b>	<b>655'180.34</b>
<b>50 Immobilisations corporelles</b>	<b>510'731.72</b>
<b>51 Investissements pour le compte de tiers</b>	<b>0.00</b>
<b>52 Immobilisations incorporelles</b>	<b>144'448.62</b>
<b>54 Prêts</b>	<b>0.00</b>
<b>55 Participations et capital social</b>	<b>0.00</b>
<b>56 Subventions d'investissement</b>	<b>0.00</b>
<b>RI Recettes d'investissement</b>	<b>366'221.57</b>
60 Transferts d'immobilisations corporelles dans le PF	0.00
61 Remboursements de dépenses d'investissement pour le compte de tiers	0.00
62 Transferts d'immobilisations	0.00

à saisir

Revenus par nature	2025
<b>4 Revenus</b>	<b>36'899'869.82</b>
<b>40 Revenus fiscaux</b>	<b>24'341'217.54</b>
<b>41 Patentes et concessions</b>	<b>20'280.40</b>
<b>42 Taxes et redevances</b>	<b>5'452'642.71</b>
<b>43 Revenus divers</b>	<b>51'673.09</b>
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>918'550.86</b>
440 Revenus des intérêts	145'917.44
<b>45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux</b>	<b>53'505.75</b>
<b>46 Revenus de transferts</b>	<b>3'493'223.74</b>
4601 Parts de revenus des cantons et concordats	2'219'613.36
<b>47 Subventions à redistribuer</b>	<b>4'500.00</b>
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>0.00</b>
489 Prélèvements sur le capital propre	0.00
<b>49 Imputations internes</b>	<b>2'564'275.73</b>

Bilan	2025
<b>10 Patrimoine financier</b>	<b>17'207'547.15</b>
<b>144 Prêts PA</b>	<b>0.00</b>
<b>20 Capitaux de tiers</b>	<b>14'212'713.71</b>
200 Engagements courants	1'312'401.35
201 Engagements financiers à court terme	0.00
2016 Instruments financiers dérivés à court terme	0.00
206 Engagements financiers à long terme	12'000'000.00
2066 Instruments financiers dérivés à long terme	0.00

Péréquation	2025
<b>Péréquation des ressources</b>	<b>8'089'936.00</b>
<b>Péréquation des besoins structurels</b>	<b>0.00</b>
<b>Couche population</b>	<b>762'198.00</b>
<b>Déficits des lignes de trafic urbain</b> <i>(les indicateurs ne tiennent pas compte de ce montant)</i>	<b>-828'977.00</b>

<b>Dettes des associations</b>	<b>2025</b>
--------------------------------	-------------



## 2. Principaux agrégats et indicateurs financiers (Saint-Sulpice)

Principaux agrégats (millier de francs)		Chiffres basés sur les comptes déposés les années précédentes (source: StatVD/DGAIQ)										
		2025	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
3 - 35 - 37 - 389 - 39	<b>Charges courantes (CHC)</b>	32'682	35'509	34'090	33'797	31'945	31'331	32'257	24'479	30'370	24'671	23'363
4 - 45 - 47 - 489 - 49	<b>Revenus courants (RC)</b>	34'278	34'726	33'992	33'125	32'460	29'998	30'200	24'451	28'597	25'375	27'240
40 + 4601 - Péréq	<b>Revenus fiscaux après péréquation (RF)</b>	17'709	15'711	16'299	15'059	15'274	14'312	13'190	13'405	13'505	non disponible	
CHC - RC	<b>Excédent de charges courantes (EC)</b>	-1'596	783	98	673	-514	1'333	2'057	29	1'773	-704	-3'877
CHC - 3180 - 33 - 366	<b>Dépenses courantes (DC)</b>	31'778	34'693	32'994	32'866	30'855	29'884	30'817	23'849	28'975	23'447	21'917
RC - DC	<b>Marge d'autofinancement (MA)</b>	2'499	33	998	258	1'605	114	-617	601	-379	1'928	5'323
50 à 56	<b>Dépenses brutes d'investissement (DI)</b>	655	1'710	1'809	798	2'151	4'412	4'540	1'010	760	3'574	10'513
60 à 66	<b>Recettes brutes d'investissement (RI)</b>	366	812	3	274	241	0	34	2	0	0	0
DI - RI	<b>Dépenses nettes d'investissement (DNI)</b>	289	898	1'805	523	1'911	4'412	4'506	1'009	760	3'574	10'513
DC + DI - 344	<b>Dépenses totales (DT)</b>	32'434	36'403	34'803	33'664	33'006	34'297	35'357	24'860	29'735	27'021	32'430
DNI-MA	<b>Insuffisance de financement (IF)</b>	-2'210	865	807	265	306	4'298	5'123	407	1'138	1'646	5'190
200 + 201 - 2016 + 206 - 2066	<b>Dettes brutes (DB), y compris dette brute associations</b>	13'497	15'489	12'081	12'124	12'220	12'000	12'000	15'000	12'000	non disponible	
20	<b>Engagements (E)</b>	14'213	16'271	13'977	13'579	13'740	14'274	14'129	15'873	17'108	13'257	14'165
10 + 144	<b>Patrimoine financier (PF)</b>	17'208	17'132	17'355	17'765	18'191	18'944	23'111	29'984	31'305	28'500	31'168
E - PF	<b>Dettes nettes (DN), y compris dette nette associations</b>	-2'995	-886	-3'442	-4'220	-4'375	-4'715	-9'026	-14'166	-14'257	non disponible	
340 - 440	<b>Intérêts nets (IN)</b>	12	160	103	102	100	102	109	104	127	131	162
IN + 33 + 366	<b>Service de la dette (SD)</b>	834	976	1'198	1'033	1'190	1'549	1'549	734	1'522	1'355	1'608
au 31.12	<b>Population résidente permanente (HAB)</b>	5'193	5'157	5'138	5'036	4'932	4'909	4'717	4'669	4'524	4'148	3'898

Ajouter dette associations  ouiAjouter dette associations  oui

Indicateurs (chiffres annuels)		Chiffres basés sur les comptes déposés les années précédentes (source: StatVD/DGAIQ)										
		2025	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
DN / RF	<b>Taux d'endettement net (en %)</b>	-16.9	-5.6	-21.1	-28.0	-28.6	-32.9	-68.4	-105.7	-105.6		
MA / DNI	<b>Degré d'autofinancement (en %)</b>	864.9	3.7	55.3	49.4	84.0	2.6	-13.7	59.6	-49.8	53.9	50.6
RC / CHC	<b>Degré de couverture des charges (en %)</b>	104.9	97.8	99.7	98.0	101.6	95.7	93.6	99.9	94.2	102.9	116.6
MA / RC	<b>Taux d'autofinancement (en %)</b>	7.3	0.1	2.9	0.8	4.9	0.4	-2.0	2.5	-1.3	7.6	19.5
DI / DT	<b>Proportion des investissements (en %)</b>	2.0	4.7	5.2	2.4	6.5	12.9	12.8	4.1	2.6	13.2	32.4
DB / RC	<b>Dettes brutes par rapport aux revenus (en %)</b>	39.4	44.6	35.5	36.6	37.6	40.0	39.7	61.3	42.0		
IN / RC	<b>Part des charges d'intérêts (en %)</b>	0.0	0.5	0.3	0.3	0.3	0.3	0.4	0.4	0.4	0.5	0.6
SD / RC	<b>Part du service de la dette (en %)</b>	2.4	2.8	3.5	3.1	3.7	5.2	5.1	3.0	5.3	5.3	5.9
DN / HAB	<b>Endettement net par habitant</b>	-577	-172	-670	-838	-887	-961	-1'914	-3'034	-3'151		

Seuils interprétatifs
<100 bon; 100-150 acceptable; 150-200 mauvais; >200 problématique.
≥100 optimal; 80-100 acceptable à bon; 50-80 insuffisant; <50 problématique.
≥100 pas d'excédent de charges; 99-99.9 acceptable; 95-98.9 insuffisante; <95 problématique.
>10 bon; 6-10 suffisant; 3-6 insuffisant; <3 mauvais.
>20 très importante; 10-20 importante; 5-10 d'importance modérée; <5 peu importante.
<100 bon; 100-150 acceptable; 150-200 mauvais; >200 problématique.
<2 bonne; 2-5 acceptable; 5-8 forte; >8 mauvaise.
<5 faible; 5-10 acceptable; 10-15 élevée; >15 excessive.

Indicateurs (moyennes mobiles)		Chiffres basés sur les comptes déposés les années précédentes (source: StatVD/DGAIQ)										
		2025	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
DN / RF	<b>Taux d'endettement net sur 5 ans (en %)</b>	-19.9	-23.0	-34.8	-51.2	-66.8						
MA / DNI	<b>Degré d'autofinancement sur 5 ans (en %)</b>	99.4	31.5	17.9	15.9	10.5	11.6	33.7				
RC / CHC	<b>Degré de couverture des charges sur 3 ans (en %)</b>	100.7	98.5	99.7	98.5	97.0	96.1	95.6	98.6	103.6		
MA / RC	<b>Taux d'autofinancement sur 5 ans (en %)</b>	3.2	1.8	1.5	1.3	0.9	1.2	5.0				
DI / DT	<b>Proportion des investissements sur 5 ans (en %)</b>	4.2	6.3	8.0	8.0	8.2	9.5	13.7				
DB / RC	<b>Dettes brutes par rapport aux revenus sur 5 ans (en %)</b>	38.8	38.9	37.8	42.2	43.4						
IN / RC	<b>Part des charges d'intérêts sur 5 ans (en %)</b>	0.3	0.3	0.3	0.3	0.4	0.4	0.5				
SD / RC	<b>Part du service de la dette sur 5 ans (en %)</b>	3.1	3.6	4.1	4.0	4.5	4.8	5.0				

Seuils interprétatifs
<100 bon; 100-150 acceptable; 150-200 mauvais; >200 problématique.
≥100 optimal; 80-100 acceptable à bon; 50-80 insuffisant; <50 problématique.
≥100 pas d'excédent de charges; 99-99.9 acceptable; 95-98.9 insuffisante; <95 problématique.
>10 bon; 6-10 suffisant; 3-6 insuffisant; <3 mauvais.
>20 très importante; 10-20 importante; 5-10 d'importance modérée; <5 peu importante.
<100 bon; 100-150 acceptable; 150-200 mauvais; >200 problématique.
<2 bonne; 2-5 acceptable; 5-8 forte; >8 mauvaise.
<5 faible; 5-10 acceptable; 10-15 élevée; >15 excessive.



## Tableau des indicateurs financiers (Saint-Sulpice)

### Taux d'endettement net (en %)

MCH2	MCH2	MCH1	MCH1	MCH1	
2025	2024	2023	2022	2021	2021 - 2025
-17%	-6%	-21%	-28%	-29%	-20.0%
< 100% : bon 100% – 150% : acceptable 150% – 200% : mauvais > 200% : problématique		<i>La différence entre les engagements de la commune et son patrimoine financier représente sa dette nette ou, si négative, sa fortune nette. Il est tenu compte des dettes nettes des associations de communes. Afin de déterminer si la dette nette d'une commune est supportable, celle-ci est rapportée à ses revenus fiscaux retraités pour tenir compte des effets redistributifs de la péréquation.</i>			
<b>Commentaire: La Commune de St-Sulpice a un taux d'endettement net négatif. Cela signifie que la valeur de son patrimoine financier est supérieure à ses engagements.</b>					

### Degré d'autofinancement (en %)

MCH2	MCH2	MCH1	MCH1	MCH1	
2025	2024	2023	2022	2021	2021 - 2025
864.0%	3.0%	55.0%	49.0%	83.0%	99.0%
≥ 100% : optimal 80% – 100% : acceptable à bon 50% – 80% : insuffisant < 50% : problématique		<i>Indique la part des investissements nets de la commune financée directement par la marge d'autofinancement provenant de son exploitation annuelle.</i>			
<b>Commentaire: Ce haut pourcentage s'explique par la baisse des charges et les très faibles investissements réalisés lors de l'exercice.</b>					

### Degré de couverture de charges (%)

MCH2	MCH2	MCH1	MCH1	MCH1	
2025	2024	2023	2022	2021	2023 - 2025
104.9%	97.8%	99.7%	98.0%	101.6%	100.7%
≥ 100% : pas d'excédent de charges 99% – 99,9% : acceptable 95% – 99% : insuffisante < 95% : problématique		<i>Indique le rapport entre revenus et charges courantes. Selon la « règle d'or » de la gestion financière, revenus et charges courantes devraient s'équilibrer à moyen terme. À la différence des autres indicateurs, la moyenne est calculée sur 3 ans.</i>			
<b>Commentaire: Lors de l'exercice 2025, la baisse des charges a permis à la commune de retrouver une situation dans laquelle ses revenus courants couvrent ses charges courantes.</b>					



**Taux d'autofinancement (en %)**

MCH2	MCH2	MCH1	MCH1	MCH1	
2025	2024	2023	2022	2021	2021 - 2025
7.3%	0.1%	2.9%	0.8%	4.9%	3.2%
> 10% : bon 6% – 10% : suffisant 3% – 6% : insuffisant < 3% : mauvais		<i>Indique la part des revenus courants qu'une collectivité publique peut utiliser pour financer ses investissements, c'est-à-dire sans recourir à l'emprunt.</i>			
<b>Commentaire: Le résultat bénéficiaire de l'exercice 2025 permet à la commune de financer une petite partie de ses investissements.</b>					

**Proportion des investissements (en %)**

MCH2	MCH2	MCH1	MCH1	MCH1	
2025	2024	2023	2022	2021	2021 - 2025
2.0%	4.7%	5.2%	2.4%	6.5%	4.2%
> 20% : élevée 10% – 20% : moyenne 5% – 10% : faible < 5% : très faible		<i>Indique l'intensité de l'effort d'investissement déployé par la collectivité publique.</i>			
<b>Commentaire: Cet indicateur reflète le peu d'investissement effectué durant ces 5 dernières années, notamment à cause des résultats déficitaires accumulés.</b>					

**Dettes brutes par rapport aux revenus (en %)**

MCH2	MCH2	MCH1	MCH1	MCH1	
2025	2024	2023	2022	2021	2021 - 2025
39%	45%	36%	37%	38%	39%
< 100% : bon 100% – 150% : acceptable 150% – 200% : mauvais > 200% : problématique		<i>Renseigne sur la part des revenus courants qui serait nécessaire pour amortir complètement la dette brute de la collectivité publique. Il est tenu compte des dettes brutes des associations de communes.</i>			
<b>Commentaire: En tenant compte du faible endettement de la commune, ses revenus courants suffiraient largement à amortir l'ensemble de sa dette brute.</b>					



**Part des charges d'intérêts (en %)**

MCH2	MCH2	MCH1	MCH1	MCH1	
2025	2024	2023	2022	2021	2021 - 2025
0.0%	0.5%	0.3%	0.3%	0.3%	0%
< 2% : bonne 2% – 5% : acceptable 5% – 8% : forte > 8% : mauvaise		<i>Indique quelle proportion des revenus courants est affectée au paiement des charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre budgétaire est élevée.</i>			
<b>Commentaire: Toujours en lien avec son faible endettement, la part des revenus courants servant à couvrir les charges d'intérêts de ses dettes est infime.</b>					

**Part du service de la dette (en %)**

MCH2	MCH2	MCH1	MCH1	MCH1	
2025	2024	2023	2022	2021	2021 - 2025
2.4%	2.8%	3.5%	3.1%	3.7%	3.1%
< 5% : faible 5% – 10% : acceptable 10 – 15% : élevée > 15% : excessive		<i>Indique dans quelle mesure le service des intérêts et ses amortissements grèvent les revenus courants. Une part élevée résulte en un amoindrissement de la marge de manœuvre budgétaire.</i>			
<b>Commentaire: Cet indicateur démontre que les intérêts et amortissements de la dette de la commune grèvent de manière minime ses revenus courants.</b>					



## Tableau des flux de trésorerie

St-Sulpice	2025 CHF
<b>Flux de trésorerie lié à l'activité opérationnelle</b>	
Excédent de revenus / (-) excédent de charges	0.00
Amortissements du patrimoine administratif	821'864.72
Amortissements, subventions d'investissements	0.00
Attributions au capital propre	1'087'200.30
(-) Prélèvements sur le capital propre	0.00
Pertes de l'aliénation de placements financiers du PF et report placements financiers PF dans le PA / (-) Gains provenant de l'aliénation de placements financiers du PF	0.00
Pertes de l'aliénation d'immobilisations du PF et report d'immobilisations du PF dans le PA / (-) Gains provenant de l'aliénation d'immobilisations du PF	0.00
Réévaluations (moins-values) et amortissements d'immobilisations PF	0.00
Diminution/(-) augmentation solde créditeur	559'792.24
Diminution/(-) augmentation stocks	15'156.62
Diminution/(-) augmentation actifs de régularisation	343'964.09
Augmentation/(-) diminution engagements courants	888'114.36
Augmentation/(-) diminution passifs de régularisation	54'042.14
Augmentation/(-) diminution engagements envers les financements spéciaux, des fonds, legs et fondations sans personnalité juridique	512'985.17
<b>Flux de trésorerie lié à l'activité opérationnelle [FTO]</b>	<b>4'283'119.64</b>
<b>Flux de trésorerie lié à l'investissement dans le PA</b>	
(-) Paiements pour investissements nets patrimoine administratif	-288'958.77
(-) Octroi prêts patrimoine administratif	0.00
Remboursement prêts patrimoine administratif	0.00
(-) Achats participations patrimoine administratif	0.00
Transferts de participations dans le PF	0.00
<b>Flux de trésorerie lié à l'investissement [FTI]</b>	<b>-288'958.77</b>



## Tableau des flux de trésorerie

St-Sulpice	2025 CHF
<b>Flux de trésorerie lié au placement dans le PF</b>	
(-) Achats d'immobilisations du patrimoine financier	0.00
Ventes d'immobilisations du patrimoine financier	6'254.80
(-) Travaux augmentant la valeur des immobilisations du PF	0.00
(-) Achats placements financiers à court terme	0.00
Ventes placements financiers à court terme	0.00
(-) Achats placements financiers	0.00
Ventes placements financiers	0.00
<b>Flux de trésorerie lié au placement [FTP]</b>	<b>6'254.80</b>
<b>Flux de trésorerie lié à l'investissement et au placement [FTI+P]</b>	<b>-282'703.97</b>
<b>Flux de trésorerie lié au financement</b>	
Octroi engagements financiers à court terme	0.00
(-) Remboursement engagements financiers à court terme	-3'000'000.00
Octroi engagements financiers à long terme	0.00
(-) Remboursement engagements financiers à long terme	0.00
<b>Flux de trésorerie lié au financement [FTF]</b>	<b>-3'000'000.00</b>
<b>Total du flux de trésorerie [FTO] + [FTI+P] + [FTF]</b>	<b>1'000'415.67</b>
Etat des disponibilités nettes au 31.12.N-1	3'484'225.04
<b>Etat des disponibilités nettes au 31.12.N</b>	<b>4'484'640.71</b>
<b>Variation des disponibilités nettes</b>	<b>1'000'415.67</b>
<i>Contrôle: différence</i>	<i>0.00</i>



## PLAFOND D'ENDETTEMENT au 31.12.2025

Plafond **brut** fixé par le conseil **communal** CHF 50'000'000

*(si applicable)* La commune dispose également d'un plafond pour les  
cautionnements et autres garanties de CHF 4'000'000

Montant effectif de l'endettement **de la commune** CHF 14'212'714

Total des quotes-parts communales de l'endettement des associations de  
communes (hors associations autofinancées) CHF 71'499

Autres cautionnements accordés (sauf en faveur des associations de communes),  
en tenant compte du degré de risque estimé CHF 0

