



Commune de  
Cossonay



# **PREAVIS N° 10/2025 AU CONSEIL COMMUNAL**

—

**relatif au Comptes communaux 2024**

Commune de Cossonay

le 5 mai 2025 /rab

## TABLE DES MATIÈRES

1. PRÉAMBULE .....	3
2. CHARGES PAR NATURE .....	4
3. REVENUS PAR NATURE .....	13
4. BILAN CONDENSÉ AU 31.12.2024 .....	25
5. MARGE D'AUTOFINANCEMENT ET TABLEAU DE FLUX DE TRÉSORERIE .....	28
6. RÉSUMÉ DES COMPTES 2024 .....	31
7. CONCLUSION .....	31
8. ANNEXES .....	32-83
8.1 RECAPITULATION PAR FONCTION .....	32
8.1 FONCTIONNEMENT DETAILLE .....	33-68
8.2 REMARQUES COMPLEMENTAIRES.....	69-72
8.3 BILAN.....	73-75
8.4 ENGAGEMENTS HORS BILAN .....	76
8.5 TABLEAU DES INVESTISSEMENTS .....	77-78
8.6 LISTE DES AMORTISSEMENTS .....	79
8.4 ÉTAT DES FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS DE RESERVES .....	80
8.5 PROVISIONS SUR LES CREANCES D'IMPOT .....	81
8.6 LISTE DES ASSOCIATIONS DE COMMUNES, ENTENTES INTERCOMMUNALES ET AUTRES REGROUPEMENTS.....	82
8.7 LISTE DES ABREVIATIONS .....	83

Monsieur le Président,

Mesdames les Conseillères, Messieurs les Conseillers,

Conformément aux dispositions de la Loi sur les communes, la Municipalité a l'honneur de vous présenter son rapport sur les comptes de l'année 2024, arrêtés au 31 décembre 2024.

## 1. PRÉAMBULE

L'exercice 2024 se solde par un excédent de revenus de CHF 257'650.-. Pour rappel, le budget 2024 prévoyait un excédent de revenus de CHF 62'048.-.

L'année 2024 a notamment été marquée par la poursuite de l'expansion de la population de Cossonay, qui est passée de 4'772 habitants au 31.12.2023 à 4'902 au 31.12.2024. Celle-ci se montait encore à 4'389 habitants en 2022.

Cette expansion engendre les mêmes conséquences que l'année précédente et impacte notamment les comptes par une augmentation des recettes d'impôts des personnes physiques, une personne physique étant imposable pour toute l'année dans son lieu de résidence au 31 décembre. Nous pouvons également observer une augmentation des recettes et des charges dont les rétributions ou participations sont liées au nombre d'habitants, dont font notamment partie la couche population et la couche solidarité de la péréquation, ainsi que la plupart des participations aux associations intercommunales. Les mêmes effets se produisent par rapport aux années standards pour les recettes et les charges liées aux activités des citoyens, tels que les demandes d'arrivées, d'attestations, de permis ou permis de construire par exemple, ainsi que les revenus des taxes communales ou encore les coûts d'élimination des déchets.

La situation géopolitique, notamment la guerre en Ukraine et les conflits au Proche-Orient, a continué d'impacter la croissance, ainsi que les tarifs des matières premières et de l'énergie, qui se sont toutefois passablement stabilisés par rapport à l'année précédente, et qui a poussé l'inflation à des niveaux importants et pèse sur les entreprises et les ménages. Il en ressort un impact sur les charges d'énergie et de matières comme l'année précédente, ainsi que sur la masse salariale liée à la mécanique d'indexation des salaires au renchérissement du coût de la vie, qui découle du règlement du personnel.

Comme à l'accoutumée, une part non négligeable des dépenses est constituée de la participation à la cohésion sociale, la péréquation directe et la réforme policière, dont la charge nette se monte à CHF 3'333'347.- contre CHF 2'660'542.- au budget 2024 et CHF 1'915'886.- en 2023.

Les charges supplémentaires ont notamment pu être compensées par les effets suivants :

- Des recettes d'impôts supérieures aux attentes notamment sur les personnes morales, les impôts fonciers, les droits de mutation et les impôts sur les successions et donations.
- Des économies de charges de CHF 395'071.- ont eu lieu par rapport au budget sur les participations au groupement scolaire primaire, ainsi que sur l'accueil de jour.
- Le solde s'explique principalement par des économies réalisées sur certaines charges, notamment les charges d'entretien, ainsi que les charges d'intérêts, aucun emprunt n'ayant été contracté en 2024 contrairement aux prévisions.

Vous trouverez ci-après diverses explications et informations relatives aux comptes 2024.

## 2. CHARGES PAR NATURE

Charges par nature	Comptes 2024	Budget 2024	Variation	En %	Comptes 2023
<b>3 TOTAL DES CHARGES</b>	<b>29'729'949</b>	<b>28'761'432</b>	<b>968'517</b>	<b>3.4%</b>	<b>24'443'734</b>
<b>30 AUTORITES ET PERSONNEL</b>	<b>4'728'697</b>	<b>4'684'635</b>	<b>44'062</b>	<b>0.9%</b>	<b>4'495'488</b>
300 Autorités et commissions	407'561	408'000	- 439	-0.1%	347'225
301 Personnel adm.et exploitation	3'243'921	3'208'435	35'486	1.1%	3'156'311
303 Assurances sociales	336'422	333'350	3'072	0.9%	311'206
304 Caisse de pension	476'217	486'840	- 10'623	-2.2%	432'433
305 Assurance maladie et accidents	116'099	115'430	669	0.6%	110'105
306 Indem. et remb.frais	104'459	97'500	6'959	7.1%	94'133
309 Autres charges autorités et personnel	44'018	35'080	8'938	25.5%	44'075
<b>31 BIENS SERVICES MARCHANDISES</b>	<b>4'928'876</b>	<b>5'152'244</b>	<b>- 223'368</b>	<b>-4.3%</b>	<b>4'233'936</b>
310 Imprimés et fournit.bureaux	127'663	130'750	- 3'087	-2.4%	97'280
311 Achat mob. mat.mach.véhicules	348'942	391'450	- 42'508	-10.9%	353'036
312 Achat eau,énergie,combustible	829'973	782'605	47'368	6.1%	594'814
313 Autres fournit.et marchandises	100'167	98'450	1'717	1.7%	62'649
314 Entret.routes immeuble territoire	1'031'930	1'313'220	- 281'290	-21.4%	887'890
315 Entr.objets mob.et instal.techn.	185'225	203'985	- 18'761	-9.2%	200'290
316 Loyers fermages	39'001	34'040	4'961	14.6%	80'477
317 Réceptions et manifestations	105'864	95'500	10'364	10.9%	89'214
318 Honoraires et prest.de services	2'047'365	1'977'998	69'367	3.5%	1'755'499
319 Impôts taxes et frais divers	112'746	124'246	- 11'500	-9.3%	112'788
<b>32 INTERETS PASSIFS</b>	<b>182'707</b>	<b>245'480</b>	<b>- 62'773</b>	<b>-25.6%</b>	<b>181'426</b>
321 Intérêts des dettes à court terme	-	-	-	#DIV/0!	-
322 Intérêts dettes moyen/long terme	178'746	242'480	- 63'734	-26.3%	180'051
329 Intérêts rémunérateurs impôts	3'961	3'000	961	32.0%	1'375
<b>33 AMORTISSEMENTS</b>	<b>4'339'415</b>	<b>5'034'925</b>	<b>- 695'510</b>	<b>-13.8%</b>	<b>2'938'221</b>
330 Amort.patrimoine financier	199'297	115'151	84'146	73.1%	227'351
331 Amort.patrimoine administratif	4'140'118	4'919'774	- 779'656	-15.8%	2'710'869
332 Autres amortissements du patrimoine administratif	-	-	-	0.0%	-
<b>35 REMB.PART.SUBV.A COLLECT.PUBL.</b>	<b>12'197'702</b>	<b>11'834'395</b>	<b>363'307</b>	<b>3.1%</b>	<b>10'529'824</b>
351 Canton	3'850'660	3'700'794	149'866	4.0%	3'306'817
352 Communes et associations de communes	8'347'042	8'133'601	213'441	2.6%	7'223'007
<b>36 AIDES ET SUBVENTIONS</b>	<b>739'655</b>	<b>761'430</b>	<b>- 21'775</b>	<b>-2.9%</b>	<b>768'902</b>
365 Aides subv. à inst.privées	724'464	750'430	- 25'966	-3.5%	757'708
366 Aides individuelles	15'191	11'000	4'191	38.1%	11'194
<b>38 ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET AUX FINANCEMENTS SPECIAUX</b>	<b>2'510'141</b>	<b>952'473</b>	<b>1'557'668</b>	<b>163.5%</b>	<b>1'212'460</b>
380 Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	2'488'307	908'763	1'579'544	173.8%	1'196'503
381 Attributions aux financements spéciaux	21'834	43'710	- 21'876	-50.0%	15'957
<b>39 IMPUTATIONS INTERNES</b>	<b>102'756</b>	<b>95'850</b>	<b>6'906</b>	<b>7.2%</b>	<b>83'478</b>
390 Imputations internes de frais de personnel	102'756	95'850	6'906	7.2%	83'478

## 2.1 Autorités et personnel

Les charges de personnel sont en hausse de 0.9% par rapport au budget.

L'augmentation de la masse salariale provient en partie des augmentations statutaires pour 1.8% basée sur l'indice suisse des prix à la consommation (IPC).

Comme l'année précédente, la participation de l'employeur aux charges de prévoyance professionnelle est prise en charge pour 0.5% par la caisse de pension en 2024 grâce aux bons résultats de cette dernière.

Les variations suivantes sont notamment à mentionner par rapport au budget 2024 :

- CDD de 6 mois à 50% pour l'administration afin de pouvoir assister aux ressources humaines pour la mise en vigueur du nouveau règlement du personnel, ainsi que pour assister la bourse communale.
- Le poste de secrétaire adjointe a été occupé pendant 10 mois au lieu des 12 mois prévus au budget.
- Engagement d'une personne en charge de l'administration du théâtre à 40% au sein de la commune, alors qu'auparavant fonctionnait sur une base de mandat. De plus, un chargé d'accueil a été engagé afin de mieux répartir les tâches. La chargée d'administration a commencé son activité au 01.05.2024. Le chargé d'accueil a débuté au lancement de la saison 2024-2025. Ces engagements avaient été validés dans les compléments au budget du préavis 09/2024.
- Création d'un nouveau poste fixe au service des travaux, mais suppression du poste auxiliaire lié à l'arrosage des fleurs.
- Engagement d'une aide-concierge à 70% au service des bâtiments.
- Engagement d'une nouvelle collaboratrice à 56.8% à la Goûtine depuis novembre 2024.
- Une personne supplémentaire a été engagée au CLAC principalement pour les pauses de midi, une refacturation supplémentaire est effectuée pour cette prestation.

## 2.2 Biens, services, marchandises

La centre de charges 310 est en ligne avec le budget.

Le centre de charges 311 a connu des économies par rapport au budget sur différents postes, notamment les places de jeux qui feront l'objet d'un préavis. Les frais informatiques se sont par contre révélés supérieurs au budget notamment à cause du changement de guichet virtuel rendu nécessaire suite à l'arrêt de la solution par le prestataire précédent. De plus, un accompagnement a été effectué pour le projet de changement d'ERP/CRM.

L'augmentation des charges d'énergie (groupe de comptes 312) s'explique principalement par la consommation d'eau des fontaines communales qui se monte à environ CHF 32'700.- et qui a été validée dans le préavis 09/2024 des compléments au budget. De plus, la consommation d'énergie de l'hôtel a été reprise en charges par la commune suite à l'arrêt de l'exploitation par les gérantes, ce qui représente environ CHF 11'500.-.

Les fournitures et marchandises du centre de charges 313 sont impactées négativement par l'augmentation des prix des produits de nettoyage, ainsi que par l'accueil du public au théâtre qui s'est révélé plus important que prévu grâce à la hausse de la fréquentation et des représentations. Une économie a pu être réalisée sur les produits de déneigement qui n'ont pas connu de besoin important en 2024.

Les charges d'entretien du centre de charges 314 se sont révélées nettement inférieures au budget suite à la non-réalisation de certains projets. L'entretien du réseau routier pour l'assainissement du bruit ne s'est notamment monté qu'à CHF 41'300.- contre CHF 250'000.- au budget.

L'augmentation des charges de loyer (groupe de comptes 316) s'explique par le solde du mandat lié à l'objectif logement pour environ CHF 6'500.-.

Les comptes 317 sont marqués par la prise en charge des frais liés à la fête nationale par la Commune.

L'augmentation des honoraires et prestations de services (groupe de comptes 318) provient principalement des cachets des artistes pour le théâtre qui se sont révélés plus importants que prévus de CHF 32'600.-, notamment grâce à la hausse de la fréquentation et la programmation de dates supplémentaires. Des honoraires pour des travaux forestiers d'environ CHF 54'000.- de plus que budgété ont été validés dans le préavis 09/2024 des compléments au budget.

### **2.3 Intérêts passifs**

La baisse des intérêts par rapport au budget s'explique principalement par l'absence de nouvel emprunt en 2024, alors qu'il avait été prévu de démarrer les travaux du Vortex et de contracter un emprunt d'environ 5'000'000 pour 6 mois à 2%. Un renouvellement a eu lieu pour l'emprunt à la CIP du complexe des Chavannes au 31.10.2024. Le montant de l'emprunt est de CHF 1'058'190.50 et le renouvellement s'est effectué pour 5 ans à un taux de 0.70% contre 0.15% précédemment et 2% budgété.

### **2.4 Amortissements**

Les amortissements du patrimoine administratif ont été calculés et comptabilisés sur la base de la durée de vie résiduelle des investissements, telle que définie par les préavis acceptés par le Conseil communal et en conformité avec le Règlement sur la comptabilité des communes. Aucun amortissement supplémentaire pouvant impacter le résultat n'a été réalisé en 2024.

Concernant les domaines autofinancés, la volonté mentionnée dans les préavis votés de prélever les montants sur les fonds directement dès la finalisation des travaux a été respectée.

Pour le patrimoine financier, l'amortissement des immeubles Rue Neuve a été poursuivi conformément au préavis, alors qu'un arrêt de l'amortissement avait été prévu.

A noter que pour les préavis soumis au Conseil depuis 2024, des nouvelles durées d'amortissement sont applicables. L'amortissement de ces nouvelles immobilisations s'effectue dès le début de leur utilisation. Les immobilisations du patrimoine administratif déjà en cours d'amortissement lors de l'introduction des nouvelles durées d'amortissement obligatoires susmentionnées continuent à l'être selon les anciennes durées.

Voici un état des comptes d'amortissements du patrimoine administratif (nature 331) :

Compte	Désignation	2024	Budget 2024	2023
230.3311	Amortiss.obligatoire s/routes,pont canal,..	194'953	194'112	127'183
230.3312	Amortissement des bâtiments et const.	-	-	117'240
350.3312	Amortissement des bâtiments et const.	-	7'065	-
364.1.3312	Amortissement des bâtiments et const.	117'240	117'240	-
367.3312	Amortissement du bâtiment	384'930	384'930	384'930
400.3313	Amortissements véhicules	27'000	8'897	-
450.3312	Amortissement système récup. des déchets	2'800	10'000	10'000
460.3311	Amortiss.obligatoire EU+EC	2'516'038	2'346'900	1'804'094
810.3311	Amortissement	897'157	1'850'630	267'423
<b>Total des amortissements</b>		<b>4'140'118</b>	<b>4'919'774</b>	<b>2'710'870</b>

## 2.5 Participations à des collectivités publiques

### 2.5.1 Péréquation

La charge des péréquations pèse chaque année de manière importante sur les finances communales. En 2024, le décompte provisoire pour l'ensemble des péréquations, soit la péréquation directe, la participation à la cohésion sociale et la réforme policière, s'élève à CHF 3'333'347.- contre CHF 2'660'542.- au budget 2024 et CHF 2'010'036.- en 2023 (décompte final).

Les montants à charge de la Commune de Cossonay se présentent comme suit :

Péréquation détaillée	Décompte provisoire 2024	Budget 2024	Acomptes 2024	Décompte 2023
<b>Participation à la cohésion sociale</b>	<b>3'101'953</b>	<b>2'985'998</b>	<b>2'660'456</b>	<b>2'632'376</b>
Prélèvements conjoncturels	1'097'704	944'000	767'146	832'124
Répartition solde après prélèvements	2'004'250	2'041'998	1'893'310	1'800'251
<b>Péréquation directe</b>	<b>-306'965</b>	<b>-830'252</b>	<b>-641'504</b>	<b>-1'087'783</b>
Population	-1'888'563	-1'862'500	-1'594'406	-1'795'345
Solidarité	-1'172'555	-1'312'832	-1'084'548	-1'459'032
Dépenses thématiques	-807'109	-861'078	-932'192	-864'773
Alimentation	3'561'263	3'206'157	2'969'642	3'031'366
<b>Facture policière</b>	<b>538'358</b>	<b>504'796</b>	<b>467'314</b>	<b>465'444</b>
Facturation aux communes délégatrices	334'403	302'037	279'346	288'558
Répartition du solde de la facture	203'955	202'759	187'967	176'886
<b>Total</b>	<b>3'333'347</b>	<b>2'660'542</b>	<b>2'486'266</b>	<b>2'010'036</b>

Préavis municipal n° 10/2025 relatif aux Comptes communaux 2024

Péréquation	Acomptes 2024	Provision 2024	Soldes 2024 selon décompte provisoire	Budget 2024	Décompte 2023	Acomptes 2023	Soldes 2023 à recevoir (- dus)	Extourne transitoire du 31.12.2023	Gain (+)/ Perte (-) après dissolution 2023
Cohésion sociale	2'660'456	441'497	3'101'953	2'985'998	2'632'376	2'378'591	-253'785	254'236	451
Péréquation directe	-641'504	400'082	-241'422	-830'252	-1'087'783	-853'052	234'731	-329'318	-94'587
Réforme policière	467'314	71'045	538'358	504'796	465'444	436'478	-28'966	28'951	-15
<b>Total</b>	<b>2'486'266</b>	<b>912'624</b>	<b>3'398'889</b>	<b>2'660'542</b>	<b>2'010'037</b>	<b>1'962'017</b>	<b>-48'020</b>	<b>-46'131</b>	<b>-94'151</b>

**Point de situation sur la péréquation 2024**

Une provision a été comptabilisée en fonction du décompte provisoire fourni par le Canton. Il en résulte un montant en faveur de l'Etat de CHF 847'081.-, dont CHF 441'497.- pour la participation à la cohésion sociale, CHF 334'540.- pour la péréquation directe et CHF 71'044.- pour la réforme policière cantonale. Le montant budgété avait été adapté pour 2024 et la différence par rapport aux prévisions se monte à CHF 672'805.-.

**Retour sur la péréquation 2023**

Un actif transitoire de CHF 46'131.- avait été créé dans les comptes arrêtés au 31 décembre 2023 afin de tenir compte du décompte provisoire transmis par le Canton. Finalement, compte tenu de la participation à la cohésion sociale totale finale, des prélèvements conjoncturels, de l'évolution de la population et de la valeur du point d'impôt de l'ensemble des communes vaudoises, le décompte final de péréquation 2023 a eu un impact négatif de CHF 94'151.- sur le résultat de l'exercice 2024.

**Valeur du point d'impôt communal**

La valeur du point d'impôt communal représente le rendement communal d'un point d'impôt. Exprimé par habitant, cette mesure devient un élément comparable entre communes.

Les impôts réguliers déterminants pour le calcul de la valeur du point d'impôt communal sont les impôts sur les personnes physiques et les personnes morales, l'impôt à la source, l'impôt spécial des étrangers, les impôts complémentaires sur immeubles, les impôts fonciers, les impôts récupérés après défalcation et la compensation fédérale sur la réforme fiscale et le financement de l'AVS (RFFA), déduction faite des défalcatons et des intérêts compensatoires.

Compte	2024	2024	2024	2023	2023	2023
	Comptes	Acomptes	Budget	Comptes	Acomptes	Budget
210.4001 Impôt s/revenu personne physique	9'339'538	7'724'816	8'400'000	8'301'141	7'793'073	7'800'000
210.4002 Impôt s/fortune personne physique	1'133'733	1'178'168	1'300'000	1'028'700	976'168	970'000
210.3301 et 210.3301.1 Défalcat.et dégrèvem	-48'905	-78'339	-72'000	-143'876	-380'726	-70'000
210.3187 Frais perception des impôts	-2'189	-986	-	-1'587	-1'363	-
Impôts sur le revenu et la fortune corrigés	10'422'177	8'823'659	9'628'000	9'184'378	8'387'152	8'700'000
210.4003 Impôt à la source-Etat	263'252	177'524	180'000	172'384	171'591	170'000
210.4011 Impôt s-bénéfice net des personnes n	590'562	430'748	400'000	379'791	416'292	350'000
210.4011.1 Répartition 50 M	60'089	45'904	46'000	37'478	47'439	25'000
210.4012 Impôt sur le capital des personnes m	28'740	12'247	15'000	17'715	15'637	15'000
210.4013 Impôt sur les immeubles des person	64'814	48'033	50'000	55'754	58'880	50'000
210.4020 Impôts foncier	907'531	755'157	800'000	810'246	754'713	760'000
210.4090 Impôt récupéré après défalcatons	4'884	7'693	50'000	19'207	57'373	50'000
Impôts réguliers déterminants	12'342'049	10'300'965	11'169'000	10'676'952	9'909'078	10'120'000
Coefficient fiscal	68.0	68.0	68.0	68.0	69.5	68.0
<b>Valeur du point d'impôt communal (VPIC)</b>	<b>181'501</b>	<b>151'485</b>	<b>164'250</b>	<b>157'014</b>	<b>142'577</b>	<b>148'824</b>
Habitants	4'902	4'389	4'900	4'772	4'326	
<b>VPIC / habitant</b>	<b>37.03</b>	<b>34.51</b>	<b>33.52</b>	<b>32.90</b>	<b>32.96</b>	

Avec des impôts réguliers déterminants de CHF 12'342'049.- (2023 : CHF 10'676'952.-), la valeur du point d'impôt communal pour l'année 2024 est de CHF 181'501.-, soit un niveau supérieur à celui de 2023 (CHF 157'014.-). Ramenée au nombre d'habitants au 31 décembre 2024, la valeur du point d'impôt est de CHF 37.03 par habitant (2023 : 32.90).

A noter également que la nouvelle péréquation intercommunale vaudoise (NPIV) entrera en vigueur en 2025.

### 2.5.2 Associations et ententes intercommunales

Les participations aux Communes et Associations de communes (groupe de comptes 352) sont, outre la participation à la péréquation, principalement marquées par les coûts des associations scolaires et de l'accueil de jour dont voici quelques éléments :

- ASICOVV : La participation se monte à CHF 1'963'436.- contre CHF 2'143'392.- au budget, soit une diminution de 8.4%, et CHF 1'861'258.- en 2023. Le coût par élève se monte à CHF 4'474.50.- contre CHF 5'412.80.- au budget 2024 et CHF 4'748.20.- en 2023. Le nombre d'élèves est passé de 865 en 2023 à 946 en 2024.
- ASICOPE : La participation se monte à CHF 845'283.- contre CHF 757'958.- au budget, soit une augmentation de 11.5%, et CHF 624'886.- en 2023. Le coût par élève se monte à CHF 5'108.19.- contre CHF 5'276.66.- au budget 2024 et CHF 4'372.80.- en 2023. Le nombre d'élèves est passé de 627 en 2023 à 673 en 2024.
- AJERCO : La participation se monte à CHF 1'325'875.- contre CHF 1'465'988.- au budget, soit une diminution de 9.5%, et CHF 1'065'626.- dans les comptes 2023. A noter que le décompte 2023 a fait l'objet d'une correction et d'une diminution de la participation de la Commune de CHF 140'628.-. Le coût par habitant pour le préscolaire et familial se monte à CHF 144.43.- contre CHF 192.76.- au budget 2024 et CHF 157.30.- en 2023, alors que celui du parascolaire (10%) se monte à CHF 7.39.- contre CHF 9.34.- au budget 2024 et CHF 4.73.- en 2023. Le solde du parascolaire (90%) est réparti en fonction de la consommation, ce qui transformé en coût par habitant équivaut à CHF 126.02.- contre CHF 131.91.- au budget 2024 et CHF 74.01 en 2023. L'augmentation provenant de l'ouverture de nouvelles structures.
- VYM : La participation se monte à CHF 85'508.- contre CHF 62'000.- au budget et CHF 195'791.- en 2023 pour le Groupement Vy de Mauraz.
- AIPCV : La participation se monte à CHF 66'223.- contre CHF 79'078.- au budget, soit une diminution de 16.3%, et CHF 68'248 en 2023. Le coût par habitant se monte à CHF 60.35.- contre CHF 72.07.- au budget et CHF 63.10.- en 2023.
- ASPIC : La participation se monte à CHF 94'201.- en 2024 contre CHF 111'366.- en 2023 pour les exercices 2022 et 2023. Le coût par habitant est de CHF 19.74.-.
- SDIS : La participation se monte à CHF 146'784.- contre CHF 140'121.- au budget, soit une augmentation de 4.8%, et CHF 142'286 en 2023. Le coût par habitant se monte à CHF 29.94.- contre CHF 31.92.- au budget et CHF 29.82.- en 2023.
- ORPC : La participation se monte à CHF 100'022.- contre CHF 93'110.- au budget, soit une augmentation de 7.4%, et CHF 96'097 en 2023. Le coût par habitant se monte à CHF 20.40.- contre CHF 20.92.- au budget et CHF 20.14.- en 2023. Le solde de la participation 2023 a été comptabilisé sur 2024.

## 2.6 Aides et subventions

La variation des aides et subventions est marquée par les effets suivants :

- L'augmentation des aides et dons de CHF 27'744.- par rapport au budget pour se retrouver environ au même niveau qu'en 2023.
- Le projet de label « Ville ami des enfants » a été repoussé et n'entraîne donc aucune dépense.
- Le soutien accordé au cinéma est inférieur aux attentes, CHF 31'210.- en 2024 contre CHF 35'000.- au budget (2023 : CHF 44'306.)
- La participation aux charges du bassin de transport régional selon les articles 14 à 16 de la Loi sur la mobilité et les transports publics (LMTP) est de CHF 532'350.- en 2024 contre CHF 551'030 au budget et CHF 473'987.- en 2023. Ce montant est transmis directement par le Canton.

## 2.7 Attribution aux fonds et financements spéciaux

Les attributions aux fonds concernent principalement les domaines autofinancés, l'attribution au fonds développement durable conformément au règlement, ainsi que l'attribution au fonds places de parc dépendant des taxes prélevées pour places de parcs manquantes. A noter également l'attribution à la provision pour débiteurs impôts de CHF 1'152'770.- réalisée afin de correspondre à la provision transmise par l'ACI.

Les attributions effectuées sont les suivantes :

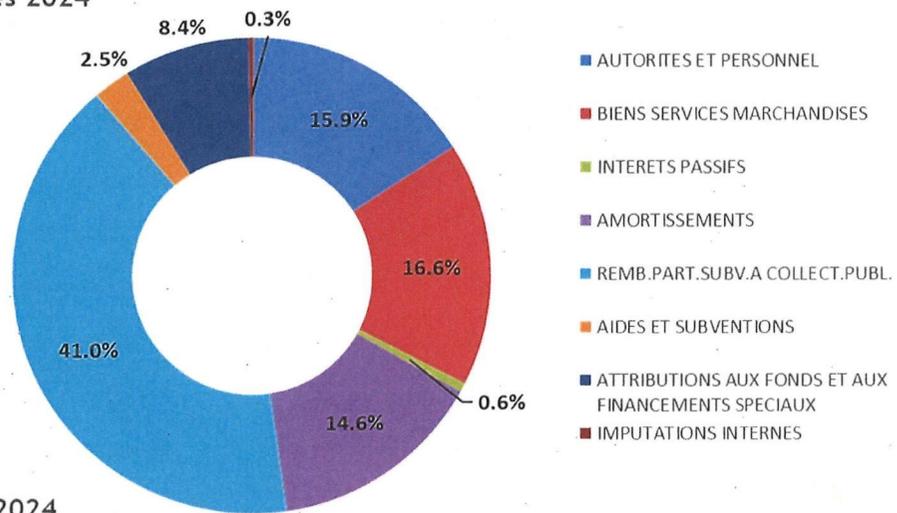
Compte	Désignation	2024	Budget 2024	2023
111.3800	Attributions aux fonds développement durable	150'000	150'000	150'000
210.3809	Attributions autres fonds de réserve	1'152'770	-	-
230.3809	Autres attributions	-	-	270'000
320.3809	Attribution au fonds protection des arbres	51'494	2'500	4'500
430.3809	Attribution au fonds Places de parc	15'000	-	45'000
450.3812	Attribution au fonds Ordures Ménagères	21'834	17'270	15'957
451.3812	Attribution au fonds Ordures Ménagères	-	26'440	-
460.3804	Attribution au fonds égouts/épuration	538'774	364'030	513'395
810.3804	Attribution au fonds réseau d'eau	580'269	342'233	213'608
<b>Total des attributions</b>		<b>2'510'141</b>	<b>902'473</b>	<b>1'212'460</b>

## 2.8 Imputations internes

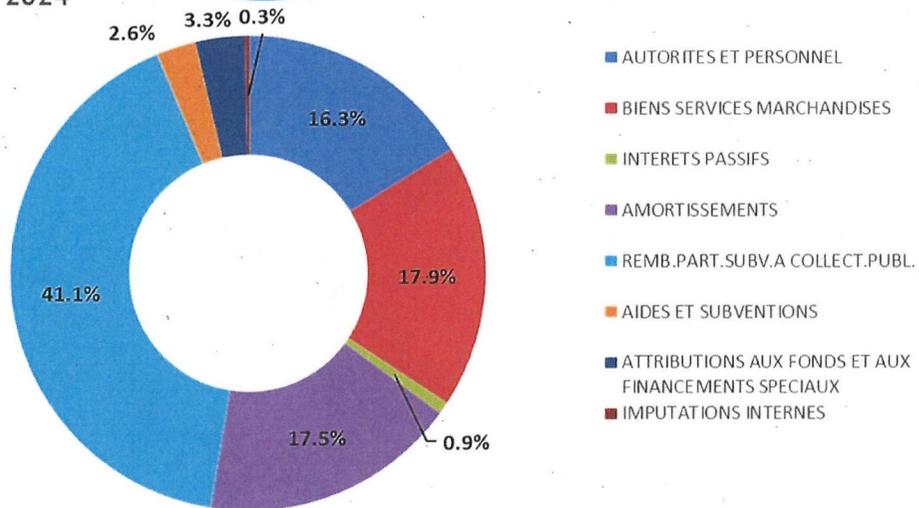
Les imputations internes concernent des répartitions liées aux salaires qui ne sont pas ventilés directement.

## 2.9 Evolution des charges par nature

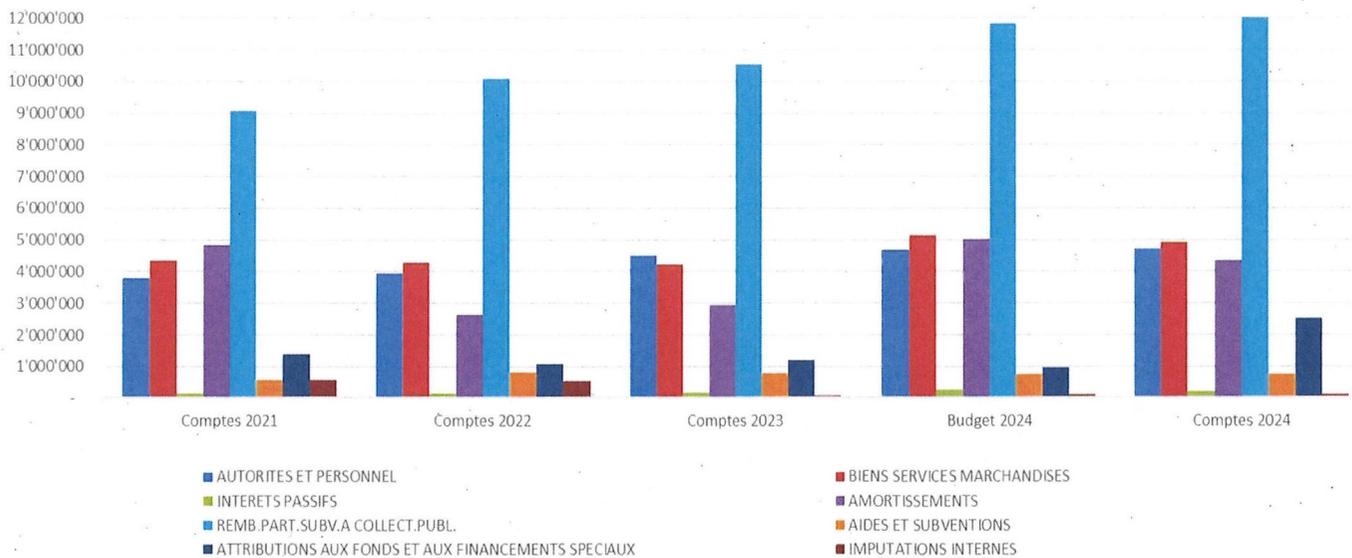
Charges comptes 2024



Charges budget 2024

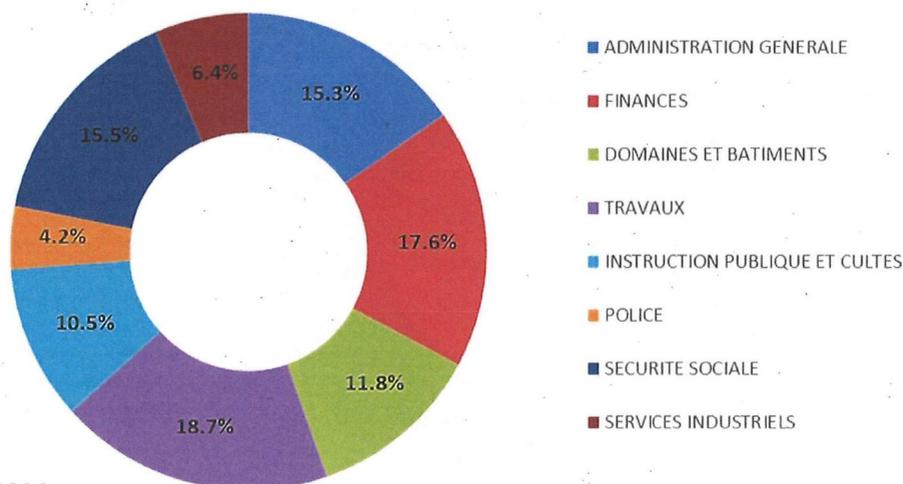


Evolution des charges par nature de 2021 à 2024

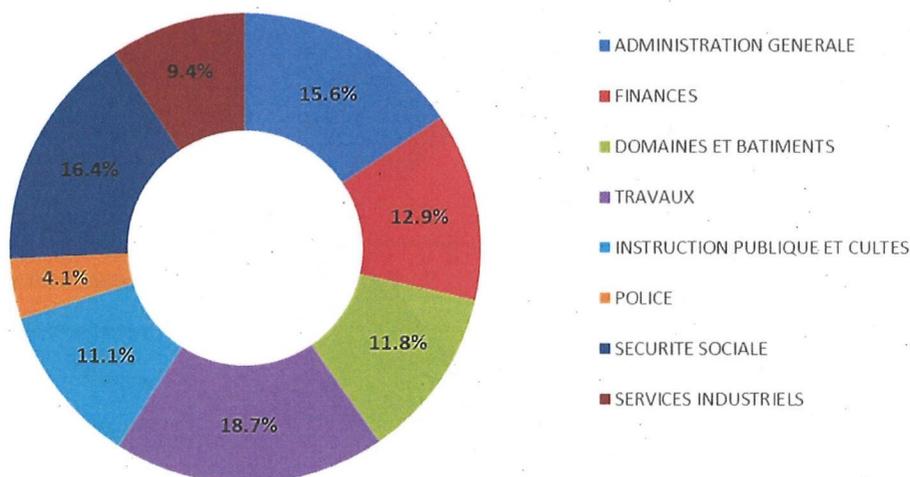


## 2.10 Evolution des charges par fonction

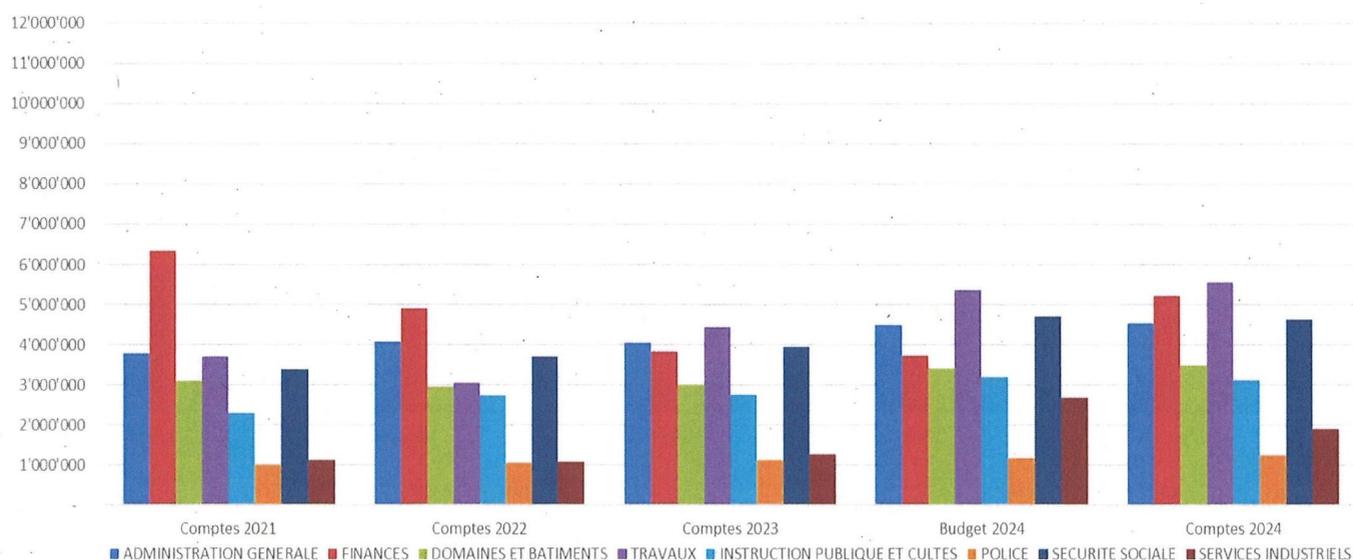
Charges comptes 2024



Charges budget 2024



Evolution des charges par fonction de 2021 à 2024



### 3. REVENUS PAR NATURE

Revenus par nature	Comptes 2024	Budget 2024	Variation	En %	Comptes 2023
<b>4 TOTAL DES REVENUS</b>	<b>29'987'600</b>	<b>28'823'480</b>	<b>1'164'120</b>	<b>4.0%</b>	<b>26'427'690</b>
<b>40 IMPOTS</b>	<b>14'395'723</b>	<b>12'628'100</b>	<b>1'767'623</b>	<b>14.0%</b>	<b>12'120'878</b>
400 Impôt revenu, fortune, personnel	10'940'173	10'060'100	880'073	8.7%	9'667'361
401 Impôt bénéf.net/capital pers.moral	744'205	511'000	233'205	45.6%	490'738
402 Impôt foncier	907'531	800'000	107'531	13.4%	810'246
404 Droits de mutation	1'126'269	1'000'000	126'269	12.6%	919'850
405 Impôt s/successions-donations	646'712	180'000	466'712	259.3%	168'622
406 Impôt taxes s/possess et dépenses	25'950	27'000	- 1'050	-3.9%	44'854
409 Impôts récup.après défalcation	4'884	50'000	- 45'116	-90.2%	19'207
<b>41 PATENTES, CONCESSIONS</b>	<b>108'326</b>	<b>111'000</b>	<b>- 2'674</b>	<b>-2.4%</b>	<b>147'231</b>
410 Patentes	23'933	21'000	2'933	14.0%	24'169
411 Concessions	84'393	90'000	- 5'607	-6.2%	123'062
<b>42 REVENUS DU PATRIMOINE</b>	<b>3'713'987</b>	<b>3'645'890</b>	<b>68'097</b>	<b>1.9%</b>	<b>3'371'758</b>
422 Revenus capital patr.financier	199'183	149'500	49'683	33.2%	151'172
423 Revenus immeubles patr.financier	209'111	201'500	7'611	3.8%	203'239
427 Revenus des immeubles patr.adm.	3'305'693	3'294'890	10'803	0.3%	3'017'347
<b>43 TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS VENTES</b>	<b>3'582'713</b>	<b>2'984'140</b>	<b>598'573</b>	<b>20.1%</b>	<b>3'058'189</b>
430 Taxes légales de remplacement	62'494	2'500	59'994	2399.8%	49'000
431 Emoluments	203'220	79'000	124'220	157.2%	148'298
434 Taxes raccordement/utilisation	1'561'492	1'246'000	315'492	25.3%	1'313'409
435 Ventes et prestations services	927'412	937'840	- 10'428	-1.1%	905'262
436 Remboursements de tiers	148'312	80'800	67'512	83.6%	168'116
437 Amendes	148'408	80'000	68'408	85.5%	102'295
439 Autres recettes	531'374	558'000	- 26'626	-4.8%	371'809
<b>44 PART A DES RECETTES CANTONALES</b>	<b>300'417</b>	<b>600'000</b>	<b>- 299'583</b>	<b>-49.9%</b>	<b>476'791</b>
441 Part à des recettes cantonales	300'417	600'000	- 299'583	-49.9%	476'791
<b>45 PARTICIP./REMBOURS.COLLECT.PUBLIQUE</b>	<b>4'175'404</b>	<b>4'366'150</b>	<b>- 190'746</b>	<b>-4.4%</b>	<b>4'622'725</b>
451 Canton	33'407	28'000	5'407	19.3%	3'497
452 Communes et assoc.communes	4'141'998	4'338'150	- 196'152	-4.5%	4'619'228
<b>46 AUTRES PARTICIPATIONS/SUBVENTIONS</b>	<b>66'570</b>	<b>54'000</b>	<b>12'570</b>	<b>23.3%</b>	<b>206'503</b>
465 Particip.et subvent.de tiers	66'570	54'000	12'570	23.3%	206'503
<b>48 PRELEV.SUR FONDS ET FIN.SPECIAUX</b>	<b>3'541'704</b>	<b>4'338'350</b>	<b>- 796'646</b>	<b>-18.4%</b>	<b>2'340'136</b>
480 Prélèvements sur fond de réserve et de renouvellement	152'144	210'000	- 57'857	-27.6%	315'812
481 Prélèvements sur financements spéciaux	3'389'561	4'128'350	- 738'789	-17.9%	2'024'325
<b>49 IMPUTATIONS INTERNES</b>	<b>102'756</b>	<b>95'850</b>	<b>6'906</b>	<b>7.2%</b>	<b>83'478</b>
490 Imputations internes	102'756	95'850	6'906	7.2%	83'478

### 3.1 Impôts

#### 3.1.1 Récapitulatif des impôts

Compte	Description	2024	Budget 2024	% budget atteint	2023
210.4001	Impôt s/revenu personne physique	9'339'538	8'400'000	111%	8'301'141
210.4002	Impôt s/fortune personne physique	1'133'733	1'300'000	87%	1'028'700
210.4003	Impôt à la source-Etat	263'252	180'000	146%	172'384
210.4003.2	Impôt source Diverses personnes	300.3	100	300%	161.35
210.4004	Impôt Frontaliers	203'349	180'000	113%	164'976
210.4011	Impôt s-bénéfice net des personnes morales	590'562	400'000	148%	379'791
210.4011.1	Répartition 50 M	60'089	46'000	131%	37'478
210.4012	Impôt sur le capital des personnes morales	28'740	15'000	192%	17'715
210.4013	Impôt sur les immeubles des personnes morales	64'814	50'000	130%	55'754
210.4020	Impôts foncier	907'531	800'000	113%	810'246
210.4040	Droits de mutation	1'126'269	1'000'000	113%	919'850
210.4050	Impôts sur successions et donations	646'712	180'000	359%	168'622
210.4061	Impôts sur les chiens	25'950	27'000	96%	25'200
210.4062	Taxes sur billets de cinéma	-	-		12'931
210.4062.1	Taxes sur les divertissements (spectacles aula, etc...)	-	-		6'723
210.4090	Impôt récupéré après défalcatons	4'884	50'000	10%	19'207
210.4101	Patentes de boissons et tabacs	23'933	21'000	114%	24'169
210.4221	Intérêts de retard + majorations sur impôts	97'420	70'000	139%	70'104
210.4411	Part à l'impôt sur gains immob.	300'417	600'000	50%	476'791
210.4800	Prélèvements sur fonds de réserve impôts	-	-		168'126
	<b>Recettes totales</b>	<b>14'817'492</b>	<b>13'319'100</b>	<b>111%</b>	<b>12'860'069</b>
210.3187	Frais de perception des impôts	92'848	80'000	116%	81'850
210.3187.1	Frais perception des impôts à la source	5'922	10'000	59%	5'666
210.3199	Taxes diverses	-	-		83.95
210.3290	Intérêts rémunérateurs impôts	3'961	3'000	132%	1'375
210.3301	Défalcat.et dégrèvements s/impôts	-62'020	2'000	-3101%	16'428
210.3301.1	Défalcaton, abandon de solde PP et IS	110'924	70000	158%	127'447
210.3809	Attribution autres fonds de réserve	1'152'770	-		-
	<b>Charges totales</b>	<b>1'304'406</b>	<b>165'000</b>	<b>791%</b>	<b>232'851</b>
	<b>Recettes nettes</b>	<b>13'513'086</b>	<b>13'154'100</b>	<b>103%</b>	<b>12'627'217</b>

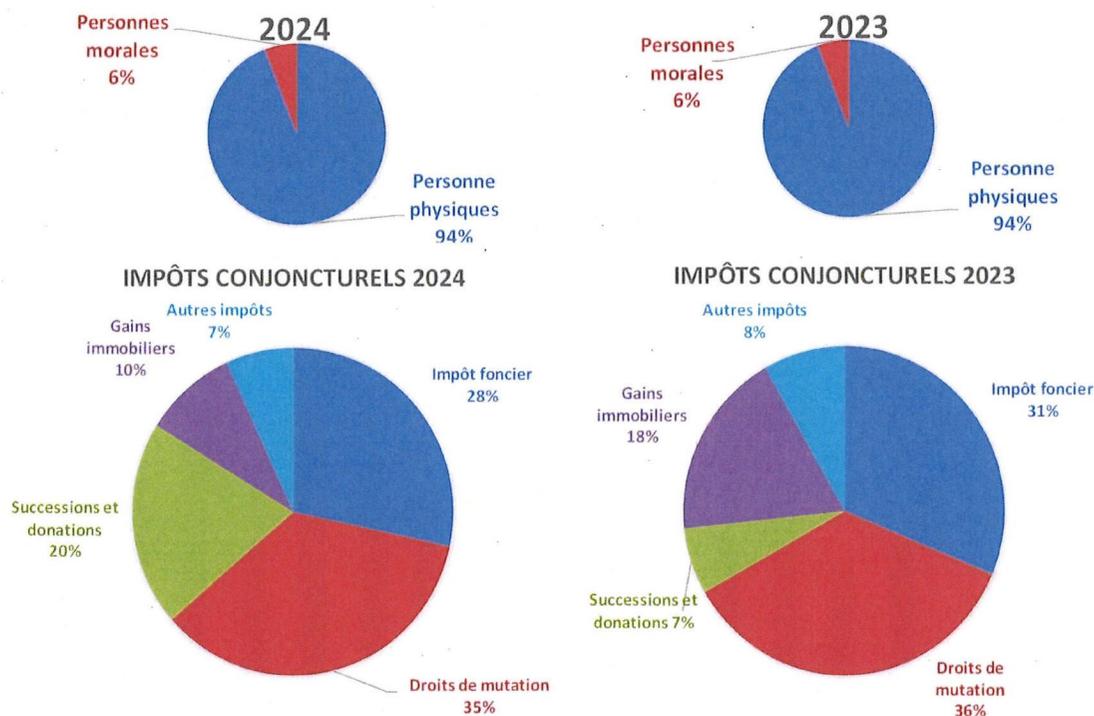
Le taux d'imposition communal est resté identique à l'année précédente à 68% pour l'année 2024. Les recettes fiscales nettes ont atteint CHF 13'513'086.-, soit 3% en dessus du budget de CHF 13'154'100.-. L'augmentation de la population et des logements s'est avérée plus bénéfique que prévu au budget, mais l'importante provision préconisée par l'ACI vient contrebalancer l'effet positif de l'impôt sur le revenu. Les différents postes sont explicités ci-après.

Préavis municipal n° 10/2025 relatif aux Comptes communaux 2024

Recettes fiscales non-conjoncturelles	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023	Ecart C24 - B24		Ecart C24 - C23	
				En CHF	%	En CHF	%
Taux d'imposition en %	68	68	68				
Revenu et fortune PP	10'473'271	9'700'000	9'329'841	773'271	8.0	1'143'430	12.3
Revenu PP	9'339'538	8'400'000	8'301'141	939'538	11.2	1'038'397	12.5
Fortune PP	1'133'733	1'300'000	1'028'700	-166'267	-12.8	105'033	10.2
Bénéfice et capital PM	679'391	461'000	434'984	218'391	47.4	244'407	56.2
Bénéfice PM	650'651	446'000	417'269	204'651	45.9	233'382	55.9
Capital PM	28'740	15'000	17'715	13'740	91.6	11'025	62.2
A la source et frontaliers	466'901	360'100	337'521	106'801	29.7	129'381	38.3
<b>Total Impôts non-conjoncturels</b>	<b>11'619'563</b>	<b>10'521'100</b>	<b>10'102'345</b>	<b>1'098'463</b>	<b>10.4</b>	<b>1'517'218</b>	<b>15.0</b>
Point d'impôt	170'876	154'722	148'564	16'154	10.4	22'312	15.0

Recettes fiscales conjoncturelles	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023	Ecart C24 - B24		Ecart C24 - C23	
				En CHF	%	En CHF	%
Impôt foncier	907'531	800'000	810'246	107'531	13.4	97'285	12.0
Droits de mutation	1'126'269	1'000'000	919'850	126'269	12.6	206'419	22.4
Impôt sur successions et donations	646'712	180'000	168'622	466'712	259.3	478'090	283.5
Impôt sur les gains immobiliers	300'417	600'000	476'791	-299'583	-49.9	-176'374	-37.0
Autres impôts non liés au taux	217'000	218'000	214'088	-1'000	-0.5	2'912	1.4
<b>Total impôts conjoncturels</b>	<b>3'197'929</b>	<b>2'798'000</b>	<b>2'589'597</b>	<b>399'929</b>	<b>14.3</b>	<b>608'331</b>	<b>23.5</b>

<b>Total des recettes fiscales (hors prélèvement au fonds de réserve)</b>	<b>14'817'492</b>	<b>13'319'100</b>	<b>12'691'943</b>	<b>1'498'392</b>	<b>11.2</b>	<b>2'125'549</b>	<b>16.7</b>
---	-------------------	-------------------	-------------------	------------------	-------------	------------------	-------------



### 3.1.2 Personnes physiques – Revenus

L'impôt sur les revenus et bénéfices en capital des personnes physiques se monte à CHF 9'339'538.- en 2024, soit CHF 1'038'397.- (13%) de plus qu'en 2023 (CHF 8'301'141.-) et 11% de plus que budgété (CHF 8'400'000.-). En 2024, des impôts pour les prestations en capital des personnes physiques de CHF 123'839.- ont été encaissés (2023 : CHF 636'576.-).

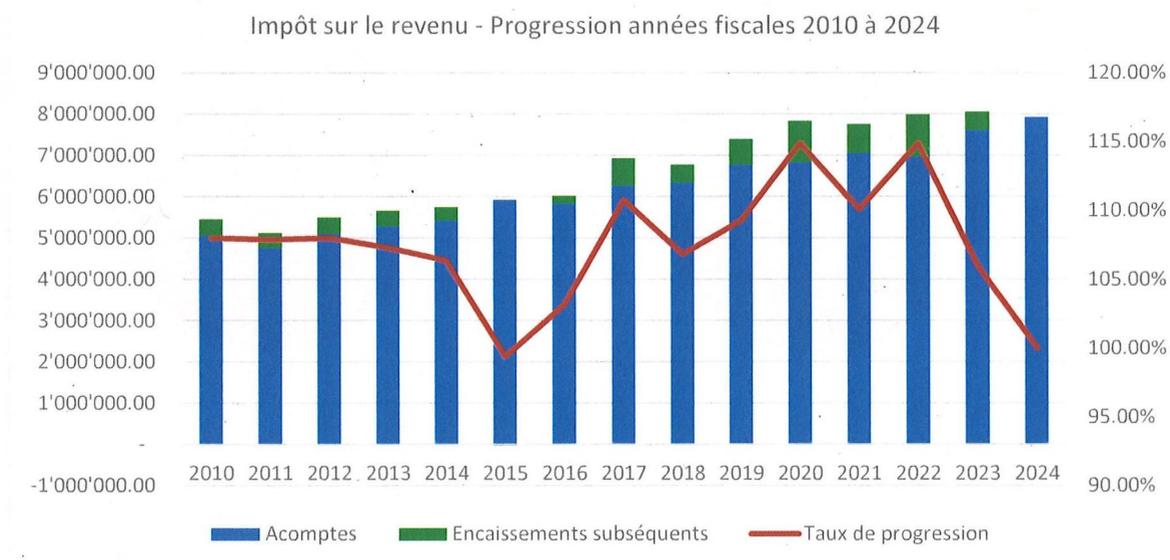
#### Avancement de la taxation des personnes physiques

Au 31 décembre 2024, tous les dossiers sont clôturés pour les années 2018 et précédentes. Il restait encore 1 dossier à traiter pour 2019 et 6 pour 2020. Le taux d'avancement est de 99.51% pour 2021, 98.93% pour 2022 et de 91.90% pour 2023. L'année 2024 sera traitée courant 2025 au fur et à mesure que les déclarations fiscales seront déposées.

Année fiscale	Au 31 décembre 2024		Au 31 décembre 2023		Assujettis	Dossiers à traiter
	Progression	Reste à taxer	Progression	Reste à taxer		
2017 et avant	100.00%	0	100.00%	0		
2018	100.00%	0	99.96%	1	2'305	2'335
2019	99.96%	1	99.88%	3	2'422	2'455
2020	99.77%	6	99.30%	18	2'541	2'588
2021	99.51%	13	98.95%	28	2'626	2'663
2022	98.93%	29	89.73%	278	2'674	2'708
2023	91.90%	241	0.27%	2'967	2'946	2'975
2024	0.56%	3'033			3'005	3'050

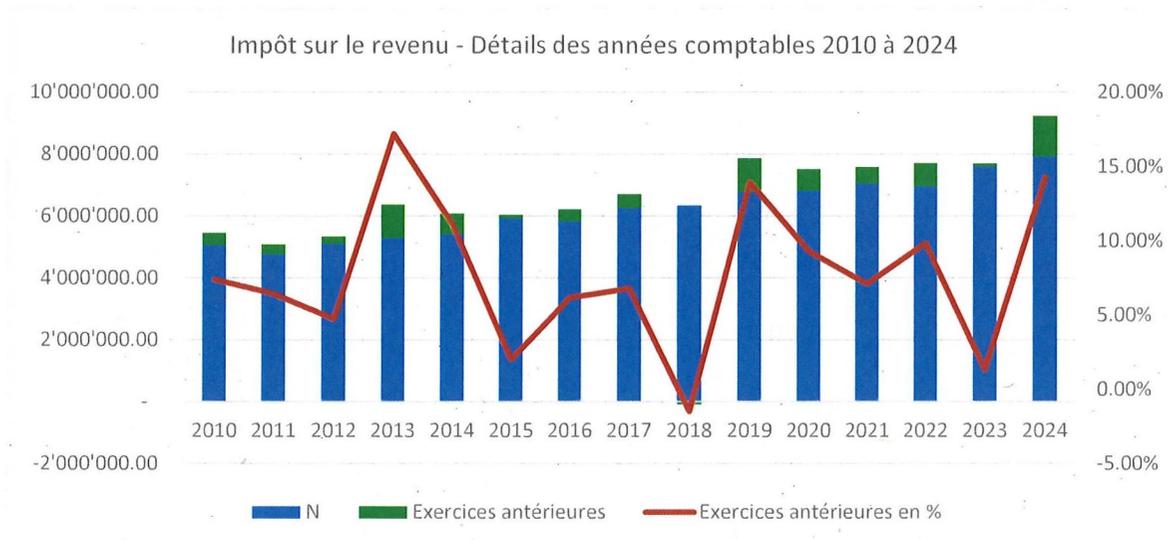
#### Taux de progression

Le premier graphique ci-dessous montre, pour une année fiscale donnée, la part de l'impôt sur le revenu perçue lors des années comptables subséquentes. Ainsi, le taux de progression a été de 107.5% en moyenne ces quinze dernières années. Cela signifie que les impôts après taxation définitive sont supérieurs de 7.5% en moyenne par rapport aux acomptes initialement versés. Par ailleurs, on constate que le taux de progression a systématiquement été positif ces quinze dernières années à l'exception de 2015.



## Préavis municipal n° 10/2025 relatif aux Comptes communaux 2024

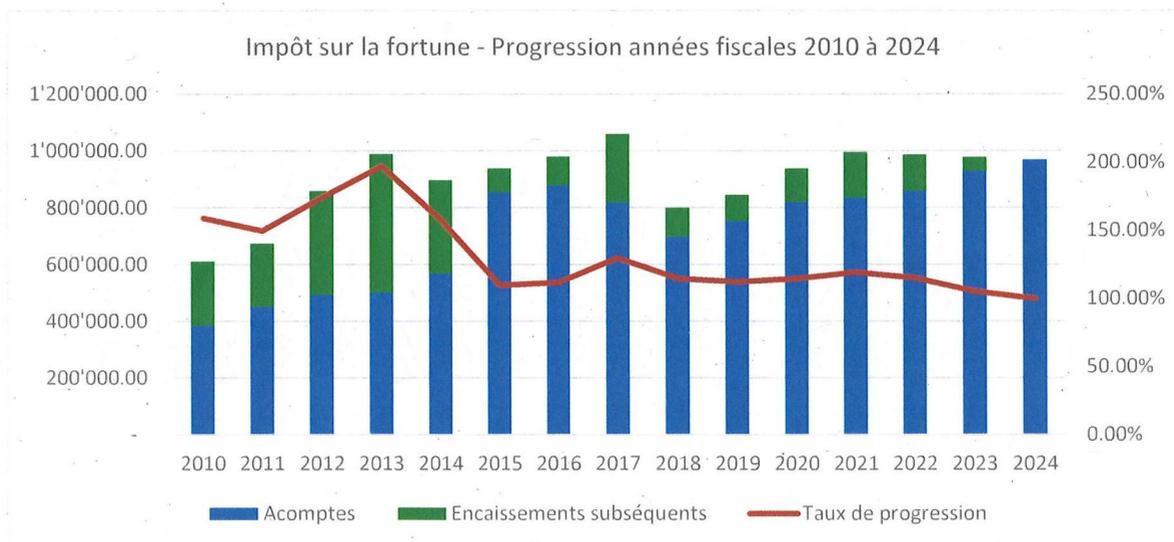
Le graphique ci-dessous montre pour une année comptable donnée, la part des compléments des années fiscales précédentes dans les recettes de l'impôt sur le revenu de l'année comptable. Ainsi, les recettes 2024 se composent des acomptes 2024 pour environ CHF 7'916'856.- (2023 : CHF 7'597'190.-), de rattrapages pour l'année 2023 de CHF 456'325.- (2023 : CHF 688'884.- pour 2022) et de CHF 861'930.- pour 2022 et années précédentes (2022 : CHF - 588'354.- pour 2021 et années précédentes). Des rattrapages importants ont eu lieu en 2024 pour les années 2020 à 2022, en plus de 2023, ce qui explique l'augmentation des impôts des personnes physiques. Un rattrapage négatif de CHF 858'840.- pour 2015 expliquait principalement le faible solde des années précédentes en 2023.



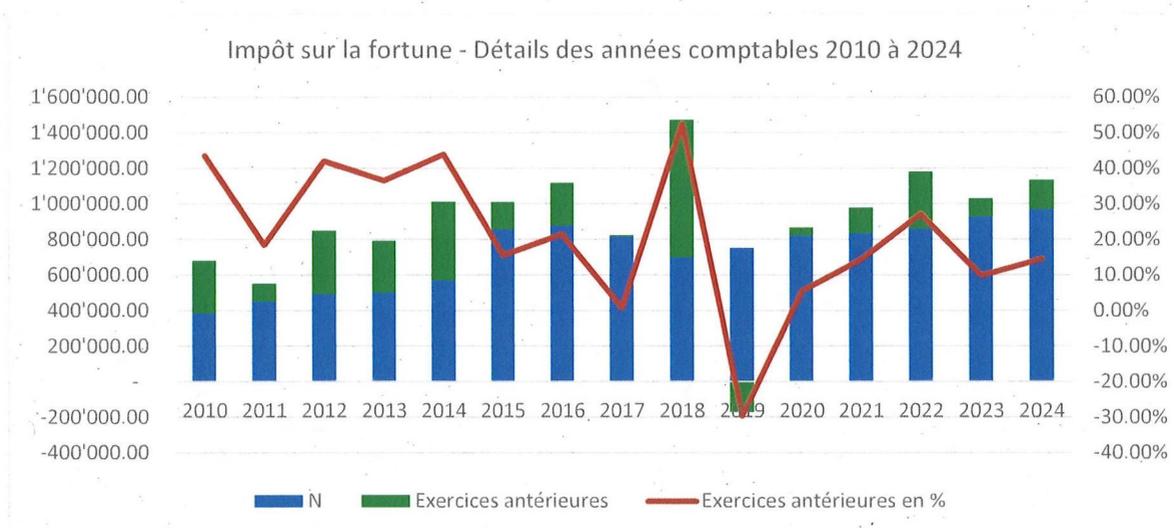
### 3.1.3 Personnes physiques – Fortune

L'impôt sur la fortune des personnes physiques se monte à CHF 1'133'733.- en 2024, soit une augmentation de CHF 105'033.- comparé à 2023 (10%) et CHF 166'267.- (13%) de moins que le budget (CHF 1'300'000.-).

Les rattrapages importants au titre des années fiscales 2013 et 2014 comptabilisés en 2018 et 2013 à 2016 corrigés sur 2019 se sont taris et nous assistons à un retour à la normale, même si en 2022 des rattrapages importants pour 2017 et 2021 ont eu lieu. Le taux de progression a été de 131.3% en moyenne ces quinze dernières années. Cela signifie que les impôts après taxation définitive sont supérieurs de 31.3% en moyenne par rapport aux acomptes initialement versés.



Par ailleurs, les recettes 2024 se composent des acomptes 2024 pour environ CHF 968'323.- (2023 : CHF 927'802.-), de rattrapages pour l'année 2023 de CHF 48'977.- (2023 : CHF 62'589.- pour 2022) et de CHF 116'433.- pour 2022 et années précédentes (2023 : CHF 38'309.- pour 2021 et années précédentes).

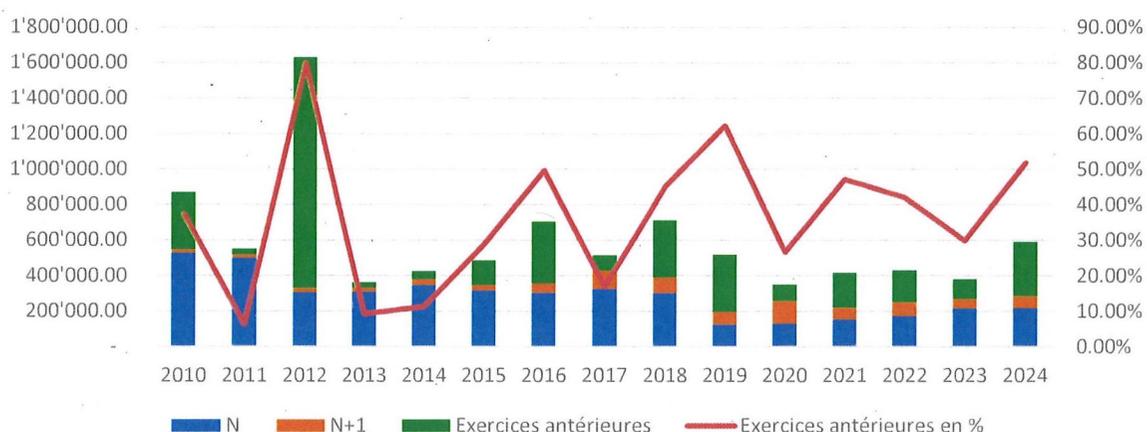


### 3.1.4 Personnes morales – Bénéfices, capital et impôt complémentaire sur les immeubles

L'impôt sur le bénéfice des personnes morales se monte à CHF 590'562.- en 2024 (2023 : CHF 379'791.-), soit une augmentation de CHF 210'771 (56%) comparé à 2023 et de CHF 190'562 de plus que le budget de CHF 400'000 (48%).

Nous pouvons constater sur le graphique ci-dessous que les recettes liées à l'année en cours et à la suivante se montent à CHF 284'452 en 2024 sont supérieures à 2023 (CHF 266'508.-), mais que l'augmentation de l'impôt sur le bénéfice provient principalement des exercices antérieurs dont les encaissements se sont montés à CHF 306'110.- en 2024 contre CHF 113'283 en 2023.

Impôt sur le bénéfice - Détail des années comptables 2010 à 2024



L'impôt sur le capital des personnes morales a atteint CHF 28'740.- (2023 : CHF 17'715.-) ce qui représente une augmentation de 62%.

L'impôt complémentaire sur les immeubles détenus par des personnes morales se monte à CHF 64'814.-, ce qui représente une augmentation de 16% par rapport à l'année précédente de CHF 55'754.

### 3.1.5 Impôts frontaliers

En vertu de l'Accord du 11 avril 1983 relatif à l'imposition des travailleurs frontaliers, les salaires, traitements et autres rémunérations similaires reçus par des travailleurs frontaliers sont imposables en France et ne sont donc pas soumis à l'impôt à la source si certaines conditions sont remplies (retour au domicile principal quatre fois par semaine ; trajet aller-retour de moins de trois heures). La remise à l'employeur d'une attestation de résidence fiscale délivrée par la République française est également une condition. Si l'une des conditions n'est pas remplie, l'employeur a l'obligation de retenir l'impôt à la source.

L'impôt sur les travailleurs frontaliers a rapporté CHF 203'349.- en 2024 sur la base des masses salariales des travailleurs frontaliers de 2023, soit 13% de plus que ce qui était prévu au budget (CHF 180'000.-). Pour mémoire, le montant des impôts travailleurs frontaliers encaissé en 2023 était de CHF 164'976.- (base salariale 2022).

A noter que 30% de cette recette sont rétrocédés au Canton au compte de la participation à la cohésion sociale.

### 3.1.6 Impôts fonciers

Les impôts fonciers sont supérieures à nos attentes et se chiffrent à CHF 907'531.- en 2024 (2023: CHF 810'246.-). Cela représente 13.4% de plus que les CHF 800'000.- budgétés, ce qui s'explique notamment par l'augmentation du nombre de bien-fonds et éventuellement par certaines réévaluations d'immeubles.

A noter que la moitié de cette recette est rétrocédée au Canton via la participation à la cohésion sociale.

### 3.1.7 Droits de mutations

Les droits de mutation ont dépassé de 12.6% le montant de CHF 1'000'000.- au budget 2024 et s'élèvent à CHF 1'126'269.- (2023 : CHF 919'850.-). Des montants importants étaient prévus sur 2 ans suite aux nombreuses constructions.

A noter que la moitié de cette recette est rétrocédée au Canton via la participation à la cohésion sociale.

### 3.1.8 Successions – donations

Les impôts sur les successions et donations sont importants en 2024, atteignant 646'712 contre un budget de CHF 180'000. Ceci se rapproche de 2022 où 614'394.- avaient été encaissés, alors qu'en 2023, ces impôts se montaient à CHF 168'622.-. Ces impôts sont non récurrents et très imprévisibles par nature.

A noter que la moitié de cette recette est rétrocédée au Canton via la participation à la cohésion sociale.

### 3.1.9 Gains immobiliers

L'impôt sur les gains immobiliers (centre de revenus 44) a été inférieur à nos attentes et culmine à CHF 300'417.-, soit près de 50% de moins que budgété (CHF 600'000.-). C'est également CHF 176'374.- de moins qu'en 2023, soit environ 37%. Cet impôt est également très imprévisible et dépend des transactions immobilières.

A noter que la moitié de cette recette est rétrocédée au Canton via la participation à la cohésion sociale.

## 3.2 Patentes, concessions

Il s'agit principalement de l'indemnité liée à la taxe d'usage du sol. Un montant important était présent en 2023 suite à une régularisation effectuée pour correspondre à l'année civile.

### 3.3 Revenus du patrimoine

Les revenus du patrimoine financier (groupe de comptes 422) proviennent des intérêts sur la perception des impôts qui sont supérieurs aux attentes pour CHF 27'420.- et de revenus provenant de prêts accordés pour CHF 14'910.- qui n'étaient pas prévus au budget.

Les revenus du patrimoine administratif (groupe de comptes 427) sont en ligne avec le budget et impactés notamment par les éléments suivants :

- Aucun loyer pour les locaux de la voirie qui ont finalement été transformé en salles de conférence (CHF 10'000.- prévus au budget).
- Loyers de l'Hôtel Le Funi inférieure aux attentes d'environ CHF 46'000.- suite à l'arrêt de l'exploitation par les gérantes.
- Loyers des locaux scolaires inférieures au budget de CHF 30'911.-, les dépenses ayant été inférieures aux prévisions.
- Diverses locations de salles supérieures aux prévisions.
- Augmentation des recettes de parking de CHF 51'960.- par rapport au budget.

### 3.4 Taxes, émoluments, produits des ventes

Le centre de revenus 430 est composé des taxes d'abattage pour les arbres pour CHF 47'494.-, ainsi que des facturations effectuées pour places de parc manquantes pour CHF 15'000.-.

Les émoluments (groupe de comptes 431) sont en hausse de CHF 124'220.- par rapport au budget grâce à l'importante demande de permis de construire (CHF 139'508.- en 2024 contre CHF 25'000.- au budget), ainsi que par des demandes d'attestations et annonces d'arrivée supérieures au budget suite à l'augmentation de la population.

Les taxes de raccordement et utilisation (groupe de comptes 434) sont supérieures au budget, principalement grâce aux taxes uniques de raccordement qui se sont élevées à CHF 316'517 contre CHF 35'000.- prévus au budget. De plus, les abonnements par unité de logement se sont révélés supérieurs au budget d'environ CHF 30'000.-.

Les ventes et prestations de services (groupe de comptes 435) sont conformes au budget. A noter qu'une soultte sur la vente d'un terrain ne s'est pas produite sur 2024. Ceci est contrebalancé en partie par la vente des cartes CFF pour CHF 41'353.- mentionnée dans le préavis 09/2024 des compléments au budget.

Les variations par rapport au budget des remboursements de tiers (groupe de comptes 436) dépendent principalement des cas d'assurance au sein du personnel. Les remboursements de frais liés aux contentieux se sont avérés plus importants que prévu pour environ CHF 16'000.-.

Les autres recettes (groupe de comptes 439) sont légèrement inférieures au budget. Les subventions reçues pour les travaux sur le revêtement phono-absorbant des routes s'élèvent à CHF 20'409.- contre CHF 115'000.- au budget suite au décalage de certains travaux. Les recettes de billetterie du théâtre se montent à CHF 385'523.- et sont supérieures de CHF 85'523.- au budget.

### 3.5 Participations de collectivités publiques

La participation des communes et associations de communes (groupe de comptes 452) est principalement impactée par le retour lié à la péréquation directe et aux dépenses thématiques (point 2.5.1).

### 3.6 Autres participations, subventions

L'augmentation par rapport au budget s'explique principalement par la participation du BCI pour les cours de français mentionnée dans le préavis 09/2024 des compléments au budget.

### 3.7 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux

Les prélèvements aux fonds concernent principalement les amortissements sur les investissements liés aux domaines autofinancés dont les préavis ont prévu un prélèvement sur les fonds en cas de montant suffisant. Le prélèvement au fonds de développement durable correspond aux prestations accordées à la population pour CHF 94'261.- et aux projets menés pour la Commune pour CHF 33'883.-, correspondant à des mandats pour la biodiversité et à l'audit Cité de l'énergie notamment. A noter que CHF 20'000.- ont également été prélevés sur ce fonds pour l'achat du nouveau véhicule électrique de la voirie comme mentionné dans le préavis 12/2023, ce prélèvement passe dans le compte 400.4809.

Les prélèvements effectués sont les suivants :

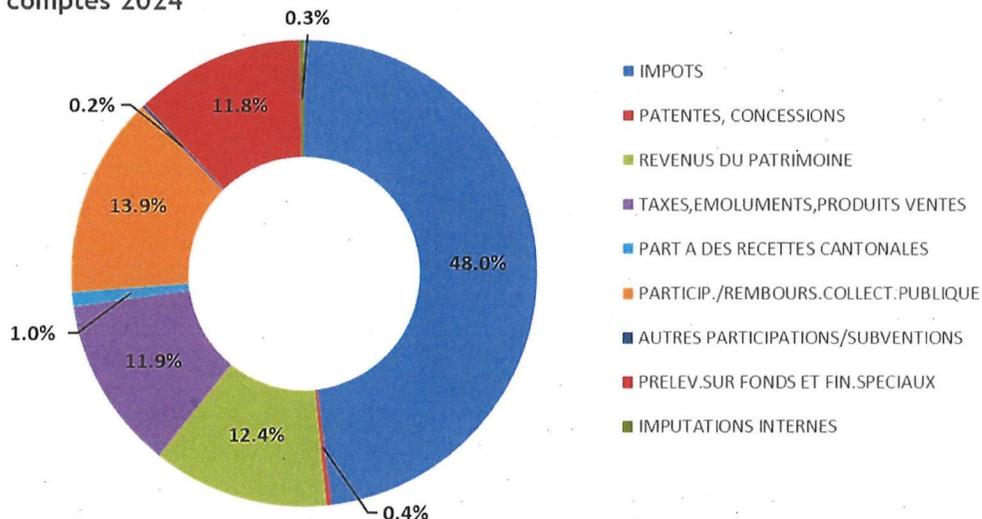
Compte	Désignation	2024	Budget 2024	2023
111.4800	Prélèvements sur fonds développ. durable	128'144	150'000	133'814
210.4800	Prélèvements sur fonds de réserve impôts	-	-	168'126
230.4809	Prélèvements sur autres fonds Covid	-	-	13'371
320.4809	Prélèvements sur fonds de réserve arbres	4'000	-	500
400.4809	Prélèvements sur autres fonds de réserve	20'000	-	-
451.4812	Prélèvement Fonds Ordures ménagères	27'002	-	15'989
460.4811	Prélèvement Fonds de réserve EU/EC	2'465'402	2'277'720	1'740'914
810.4811	Prélèvement Fonds de réserve Eau	897'157	1'850'630	267'423
<b>Total des prélèvements</b>		<b>3'541'704</b>	<b>4'278'350</b>	<b>2'340'137</b>

### 3.8 Imputations internes

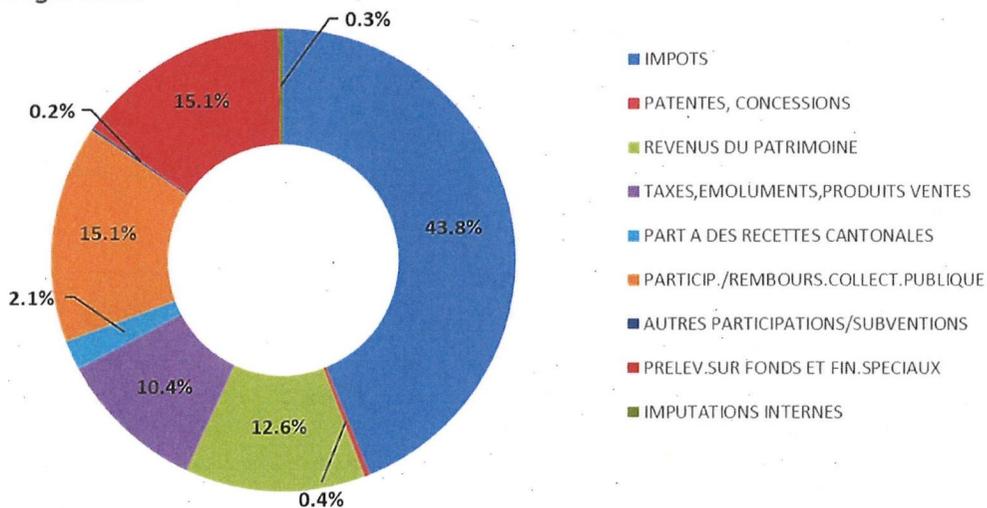
Les imputations internes concernent des répartitions liées aux salaires qui ne sont pas ventilés directement.

### 3.9 Evolution des revenus par nature

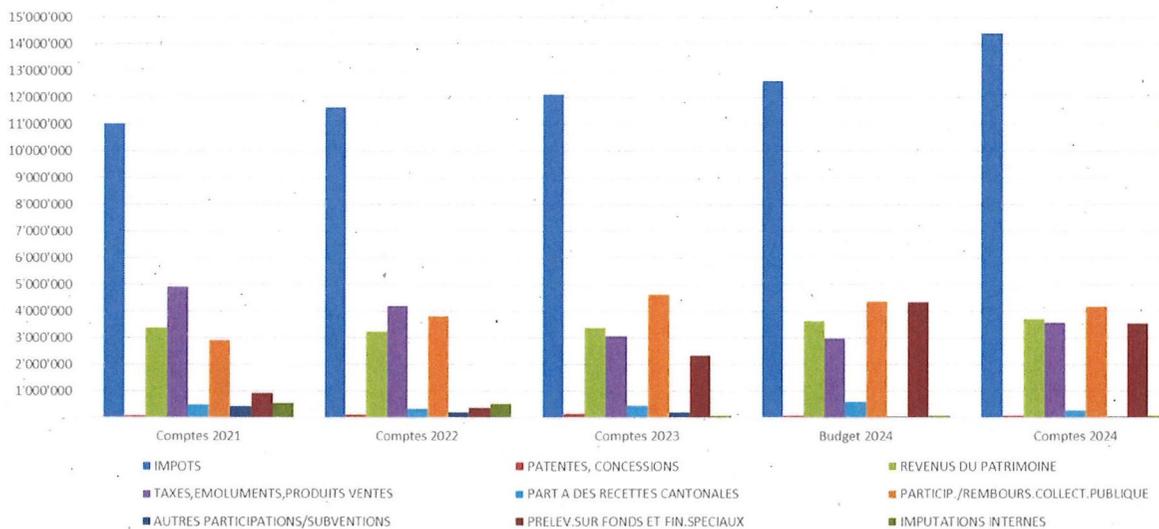
Revenus comptes 2024



Revenus budget 2024

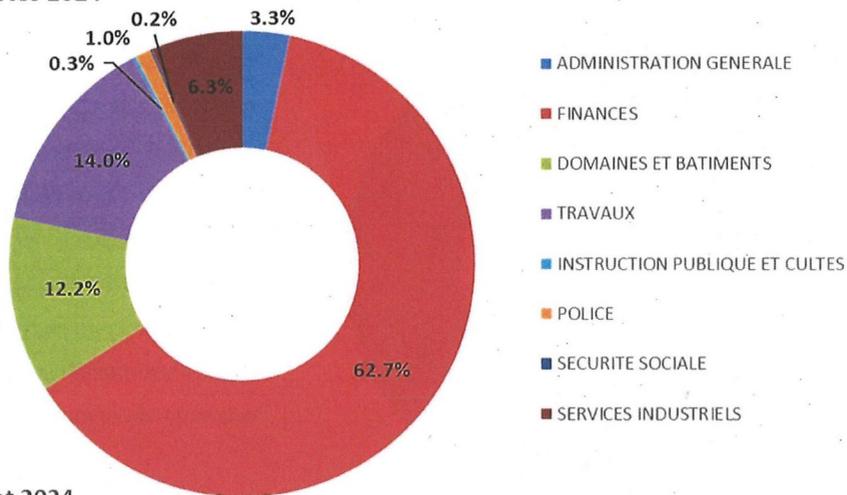


Evolution des revenus par nature de 2021 à 2024

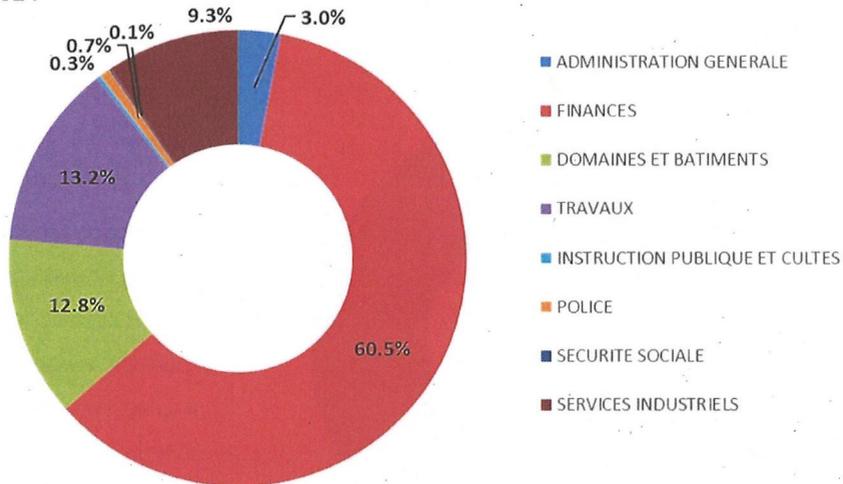


### 3.10 Evolution des revenus par fonction

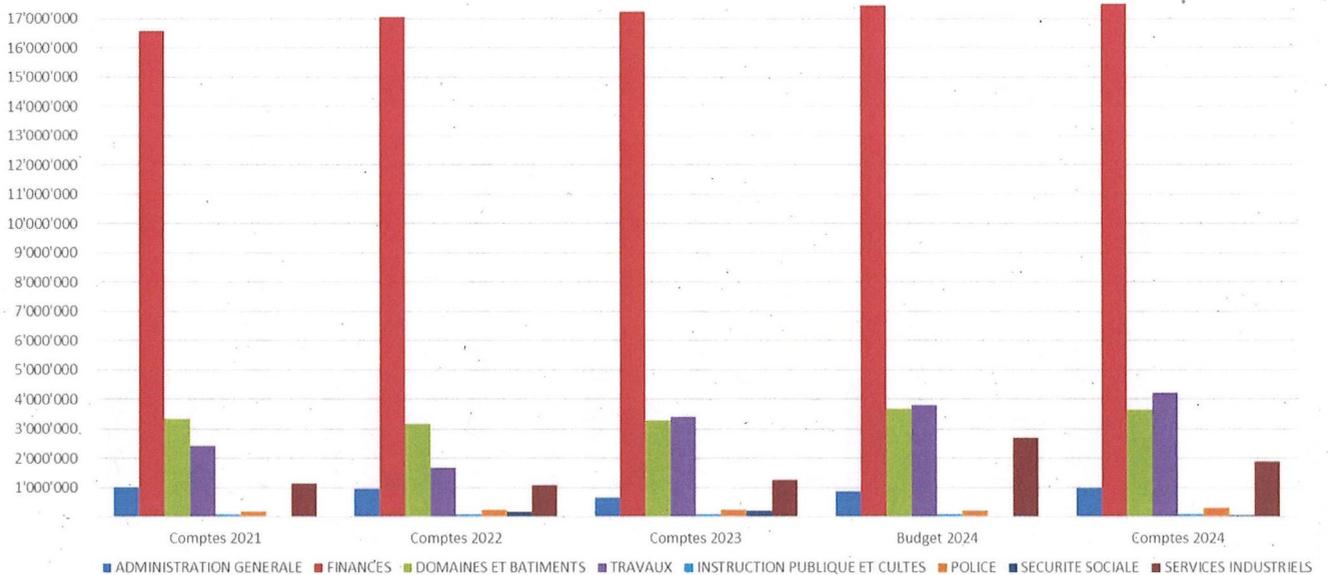
Revenus comptes 2024



Revenus budget 2024



Evolution des revenus par fonction de 2021 à 2024



## 4. BILAN CONDENSÉ AU 31.12.2024

Compte	Désignation	Bilan au 31.12.2024	Bilan au 31.12.2023
<b>91</b>	<b>ACTIFS</b>	<b>37'087'838.59</b>	<b>36'356'305.42</b>
910	DISPONIBILITES	7'192'593.65	3'140'062.49
911	DEBITEURS "TOTAUX"	5'706'786.42	4'989'983.50
912	PLACEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER	5'077'424.54	2'116'865.39
913	ACTIFS TRANSITOIRES	1'039'213.90	1'575'035.11
914	INVESTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	17'828'070.08	24'419'608.93
915	PRETS ET CAPITAUX DE DOTATIONS	243'750.00	114'750.00
<b>92</b>	<b>PASSIFS</b>	<b>-37'087'838.59</b>	<b>-36'356'305.42</b>
920	ENGAGEMENTS COURANTS	-1'190'795.10	-1'917'866.91
921	DETTES A COURT TERME	-637'350.00	-764'350.00
922	EMPRUNTS A MOYEN ET LONG TERME	-18'175'040.50	-18'748'890.50
923	FONDS ET FONDATIONS	-816'087.68	-787'359.28
925	PASSIFS TRANSITOIRES	-3'776'385.36	-887'951.56
928	FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS DE RESERVE	-8'795'006.27	-9'810'363.69
929	CAPITAL	-3'697'173.68	-3'439'523.48

### 4.1 Investissements

L'exercice 2024 a été principalement marquée par la vente des installations et ouvrages d'eau potable à la nouvelle Association intercommunale de Vy de Mauraz. L'excédent de liquidités qui en a résulté a été placé dans l'attente des besoins pour financer les investissements communaux. Les dépenses d'investissements brutes pour l'exercice 2024 se montent à CHF 4'525'830.- (2023: CHF 607'609.-). Les subventions et participations financières reçues en 2024 en relation avec les crédits d'investissements se chiffrent quant à elles à CHF 3'846'692.- (2023 : CHF 194'940.-). Ceci porte les investissements nets 2024 à CHF 678'138.- (2023 : CHF 402'669.-).

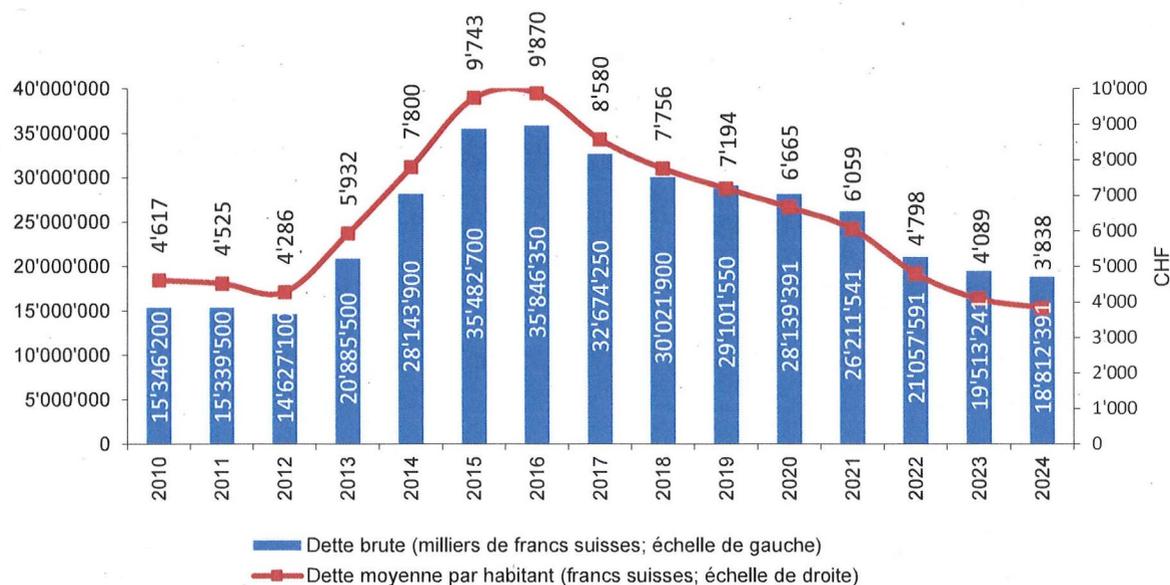
Durant l'année 2024, les dépenses d'investissement réalisées se sont réparties ainsi :

	Comptes 2024	Comptes 2023
<b>Patrimoine financier</b>	<b>3'000'559</b>	<b>-8'221</b>
<b>Patrimoine administratif</b>	<b>1'395'271</b>	<b>615'831</b>
Ouvrages de génie civil et d'assainissement	602'031	594'810
Bâtiments et constructions	466'809	21'021
Installations des services industriels	25'000	-
Mobilier, machines et véhicules	301'431	-
<b>Prêts et capitaux de dotation</b>	<b>130'000</b>	<b>-</b>
<b>Investissements bruts</b>	<b>4'525'830</b>	<b>607'609</b>
Subventions et participations de tiers	-3'846'692	-194'940
Remboursements de prêts et de participations	-1'000	-10'000
<b>Investissements nets</b>	<b>678'138</b>	<b>402'669</b>

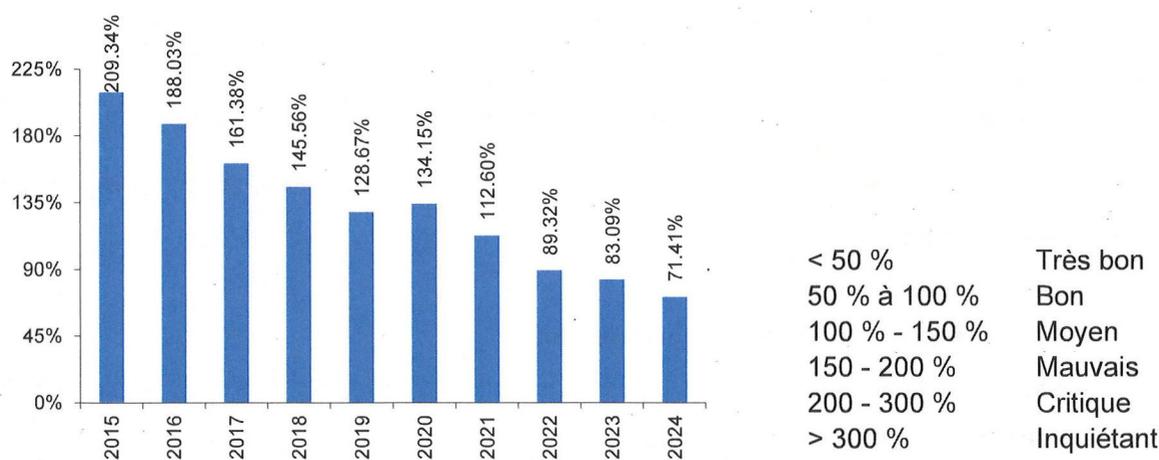
## 4.2 Emprunts

La dette brute (emprunts bancaires et institutionnels) se monte à CHF 18'812'391.-, soit CHF 3'838 par habitant, au 31 décembre 2024. Elle se montait, au 31 décembre 2023, à CHF 19'513'241, soit CHF 4'089 par habitant. La part des emprunts qui doit être remboursée durant l'année 2024 a été présentée dans les dettes à court terme (rubrique 921).

### Evolution de la dette communale

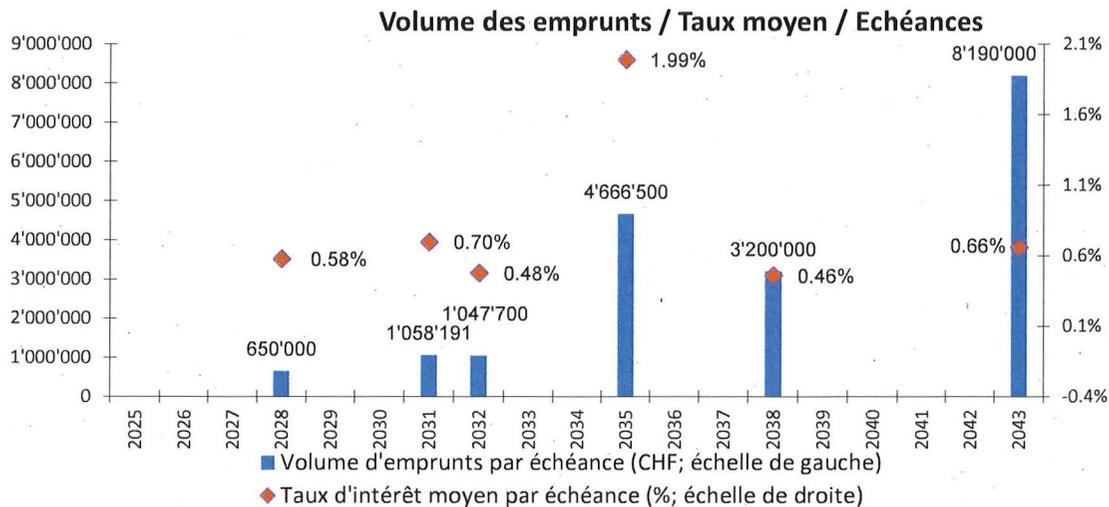


### Evolution de notre endettement par rapport aux recettes courantes



La part de notre endettement par rapport aux recettes courantes diminue fortement depuis 2020 et se situe à un niveau confortable.

Le graphique suivant présente les montants de nos emprunts selon leur date d'échéance, ainsi que le taux de ces emprunts. Les échéances ne signifient pas forcément que les emprunts seront remboursés dans leur intégralité, mais les taux d'intérêts seront ajustés à ces dates.



## 5. MARGE D'AUTOFINANCEMENT ET TABLEAU DE FLUX DE TRÉSORERIE

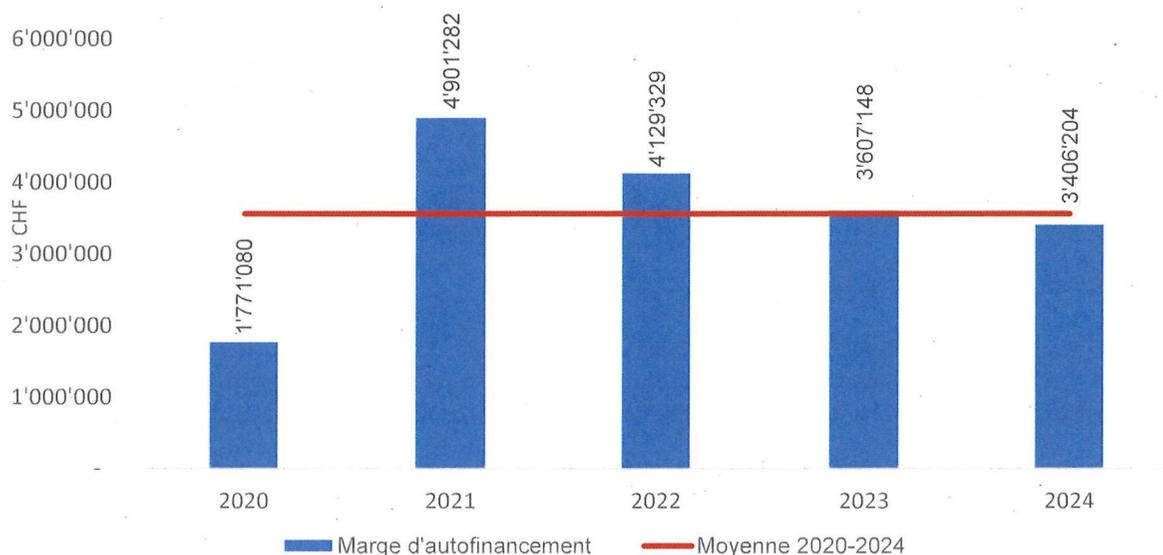
### 5.1 Détermination de la marge d'autofinancement

	2024	2023
	CHF	CHF
<b>MARGE D'AUTOFINANCEMENT PAR DICASTERE</b>		
<b>1 ADMINISTRATION GENERALE</b>	<b>-3'581'453</b>	<b>-3'388'863</b>
Charges monétaires	-4'384'251	-3'889'842
Produits monétaires	802'798	500'979
<b>2 FINANCES</b>	<b>14'938'065</b>	<b>13'710'886</b>
Charges monétaires	-3'877'773	-3'326'797
Produits monétaires	18'815'839	17'037'683
<b>3 DOMAINES ET BATIMENTS</b>	<b>825'006</b>	<b>789'961</b>
Charges monétaires	-2'821'748	-2'504'487
Produits monétaires	3'646'754	3'294'448
<b>4 TRAVAUX</b>	<b>-1'382'699</b>	<b>-1'029'096</b>
Charges monétaires	-1'700'728	-1'438'157
Produits monétaires	318'029	409'061
<b>5 INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES</b>	<b>-3'041'508</b>	<b>-2'685'914</b>
Charges monétaires	-3'124'951	-2'768'273
Produits monétaires	83'443	82'359
<b>6 POLICE</b>	<b>-948'970</b>	<b>-867'695</b>
Charges monétaires	-1'257'529	-1'124'754
Produits monétaires	308'559	257'059
<b>7 SECURITE SOCIALE</b>	<b>-4'573'504</b>	<b>-3'727'303</b>
Charges monétaires	-4'622'684	-3'941'625
Produits monétaires	49'180	214'322
<b>8 SERVICES INDUSTRIELS</b>	-	-
Charges monétaires	-	-
Produits monétaires	-	-
<b>MARGE D'AUTOFINANCEMENT DOMAINES NON AFFECTÉS</b>	<b>2'234'937</b>	<b>2'801'976</b>
<b>4 TRAVAUX</b>	<b>590'998</b>	<b>588'217</b>
Charges monétaires	-730'550	-615'673
Produits monétaires	1'321'549	1'203'891
<b>8 SERVICES INDUSTRIELS</b>	<b>580'269</b>	<b>216'955</b>
Charges monétaires	-416'721	-787'319
Produits monétaires	996'990	1'004'275
<b>MARGE D'AUTOFINANCEMENT DOMAINES AFFECTÉS</b>	<b>1'171'267</b>	<b>805'173</b>
<b>MARGE D'AUTOFINANCEMENT TOTALE</b>	<b>3'406'204</b>	<b>3'607'148</b>

La marge d'autofinancement est l'indicateur principalement utilisé par une collectivité publique pour mesurer sa capacité à financer ses investissements et/ou à rembourser sa dette. Contrairement au résultat net, la marge d'autofinancement ne tient pas compte des amortissements et des attributions ou prélèvements aux fonds de réserve. Cela en fait donc un indicateur plus pertinent pour une comparaison dans le temps.

La marge d'autofinancement 2024 se situe à CHF 3'406'204.- (2023 : CHF 3'607'148.-), soit une diminution de CHF 200'944 représentant -5.6%. Cela s'explique principalement par une augmentation des charges nettes dans la plupart des domaines, que ne compense pas l'augmentation des revenus du domaine des finances.

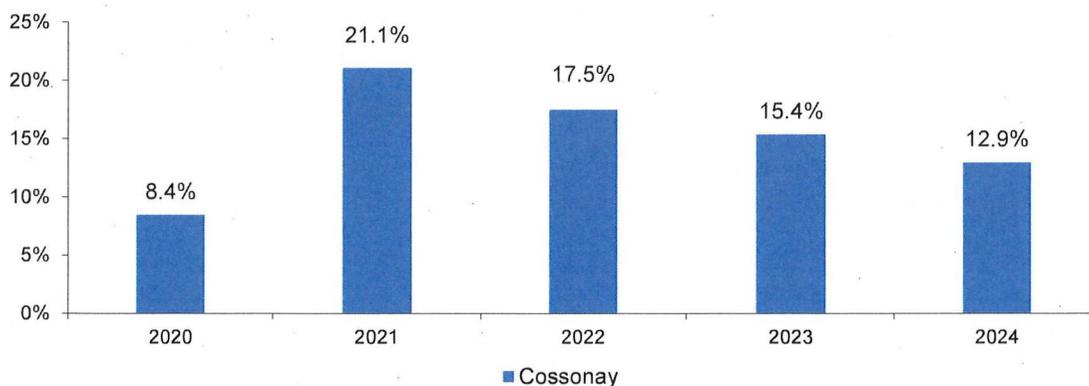
## 5.2 Evolution de la marge d'autofinancement



La marge d'autofinancement moyenne des cinq dernières années est de CHF 3'563'009.-. L'année 2024 est donc légèrement en dessous de la moyenne.

## 5.3 Capacité d'autofinancement

Le ratio obtenu en comparant la marge d'autofinancement aux recettes courantes (nature 40 à 46) permet de mesurer la capacité d'autofinancement de la Commune, c'est-à-dire la part des recettes que nous pouvons consacrer aux investissements. Plus ce ratio est élevé, plus la marge de manœuvre financière est grande.



Marge d'autofinancement / recettes courantes pour 2024 : 3'406'204.- / 26'343'139.- = 12.93%  
 Marge d'autofinancement / recettes courantes pour 2023 : 3'607'148.- / 23'483'501.- = 15.36%

#### 5.4 Tableau de flux de trésorerie

Le tableau de flux de trésorerie permet de déterminer la trésorerie générée ou consommée durant l'exercice comptable et explique l'utilisation des liquidités au cours de la même période. Le résultat du tableau de flux de trésorerie correspond à l'augmentation ou à la diminution des liquidités.

	2024	2023
	CHF	CHF
<b>FONCTIONNEMENT</b>		
<b>MARGE D'AUTOFINANCEMENT TOTALE</b>	<b>3'406'204</b>	<b>3'607'148</b>
Reclassification des charges financières	38'299	41'411
Reclassification des produits financiers	-14'910	-408
<b>RECLASSIFICATION FLUX LIÉ AU FINANCEMENT</b>	<b>23'389</b>	<b>41'003</b>
Diminution (+) / Augmentation (-) des débiteurs	-716'803	-278'532
Diminution (+) / Augmentation (-) des actifs transitoires	550'216	-247'627
Diminution (-) / Augmentation (+) des engagements courants	-748'944	-198'756
Diminution (-) / Augmentation (+) fonds spéciaux	28'728	-70'843
Diminution (-) / Augmentation (+) des passifs transitoires	2'722'611	-603'035
<b>FLUX LIE AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>1'835'807</b>	<b>-1'398'794</b>
<b>FLUX DES ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>5'265'400</b>	<b>2'249'358</b>
<b>INVESTISSEMENTS</b>		
Diminution (+) / Augmentation (-) des titres et placements	-3'000'559	8'221
Diminution (+) / Augmentation (-) prêts et capitaux de dotation	-129'000	10'000
Investissements nets du patrimoine administratif	2'451'421	-420'891
<b>FLUX DES ACTIVITES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>-678'138</b>	<b>-402'669</b>
<b>FINANCEMENT</b>		
Remboursement emprunts	-700'850	-1'544'350
Charges financières	-38'299	-41'411
Produits financiers	14'910	408
<b>FLUX DES ACTIVITES DE FINANCEMENT</b>	<b>-724'239</b>	<b>-1'585'353</b>
<b>FLUX DE TRESORERIE</b>	<b>3'863'024</b>	<b>261'335</b>
<b>DISPONIBILITES</b>		
Disponibilités au début de l'exercice	3'329'570	2'878'727
Disponibilités en fin d'exercice	7'192'594	3'140'062
<b>Variation nette des disponibilités (flux de trésorerie)</b>	<b>3'863'024</b>	<b>261'335</b>

Les flux de trésorerie générés par les activités courantes, dites de fonctionnement, sont à disposition de la Commune pour financer ses investissements ou rembourser ses emprunts. Nous pouvons ainsi constater qu'un flux de trésorerie positif de CHF 5'265'400.- a été généré par les activités de fonctionnement (2023 : CHF 2'249'358.-). Cela a permis de financer l'entier des investissements nets consentis en 2024 de CHF 678'138.- (2023 : CHF 402'669) et de financer le remboursement des emprunts et charges financières de CHF 724'239.- (2023 : CHF 1'585'353.-). Le solde résiduel de CHF 3'863'024.- consiste en une augmentation des liquidités (2023 : augmentation de liquidités de CHF 261'335.-).

## 6. RÉSUMÉ DES COMPTES 2024

Compte tenu des éléments précités, la Municipalité vous présente ci-dessous le résumé des comptes 2024, soit :

Recettes	CHF 29'987'599.67.-
Dépenses	CHF 29'729'949.47.-
Résultat (+ bénéfice / - pertes)	CHF 257'650.20.-

## 7. CONCLUSION

Au vu de ce qui précède, la Municipalité vous propose d'adopter les conclusions suivantes :

LE CONSEIL COMMUNAL DE COSSONAY

- Vu le préavis municipal N° 10/2025 relatif aux Comptes communaux 2024 ;
- Après avoir pris connaissance du rapport de la commission des finances ;
- Considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour ;

DÉCIDE :

- D'adopter les comptes de la Commune de Cossonay pour l'exercice 2024 tels que présentés.
- De porter l'excédent de revenus de CHF 257'650.20 en augmentation du compte 9290 Capital.

AU NOM DE LA MUNICIPALITÉ

La Syndique La Secrétaire

V. Induni B. Barraz

Adopté par la Municipalité dans sa séance du 5 mai 2025

Déléguée municipale : Mme Valérie Induni, Syndique et municipale des finances

Récapitulation par fonction

Compte	Désignation	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
1	ADMINISTRATION GENERALE	4'538'850.44	983'697.15	4'489'760.00	870'480.00	4'042'248.37	668'270.62
2	FINANCES	5'225'496.36	18'815'838.83	3'722'269.00	17'447'510.00	3'841'220.10	17'219'180.16
3	DOMAINES ET BATIMENTS	3'497'741.78	3'650'753.79	3'403'430.00	3'676'827.00	3'004'274.89	3'294'947.64
4	TRAVAUX	5'568'550.60	4'201'981.51	5'373'547.00	3'795'420.00	4'449'641.57	3'419'854.13
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	3'124'951.33	83'442.97	3'193'428.00	88'500.00	2'768'273.23	82'359.00
6	POLICE	1'257'528.78	308'559.23	1'177'447.00	207'200.00	1'124'753.60	257'058.70
7	SECURITE SOCIALE	4'622'683.89	49'179.90	4'706'818.00	42'810.00	3'941'624.78	214'322.07
8	SERVICES INDUSTRIELS	1'894'146.29	1'894'146.29	2'694'733.00	2'694'733.00	1'271'697.40	1'271'697.40
<b>TOTALISATION</b>		<b>29'729'949.47</b>	<b>29'987'599.67</b>	<b>28'761'432.00</b>	<b>28'823'480.00</b>	<b>24'443'733.94</b>	<b>26'427'689.72</b>
Résultat (+ bénéfice / - perte)		257'650.20		62'048.00		1'983'955.78	

Fonctionnement 2024

Compte	Désignation	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>1</b>	<b>* ADMINISTRATION GENERALE *</b>	<b>4'538'850.44</b>	<b>983'697.15</b>	<b>4'489'760.00</b>	<b>870'480.00</b>	<b>4'042'248.37</b>	<b>668'270.62</b>
<b>10</b>	<b>AUTORITES ET MUNICIPALITE</b>	<b>520'865.65</b>	<b>54'309.45</b>	<b>522'300.00</b>	<b>47'500.00</b>	<b>447'757.42</b>	<b>43'773.70</b>
<b>101</b>	<b>CONSEIL COMMUNAL</b>	<b>40'069.80</b>	-	<b>38'000.00</b>	-	<b>43'888.47</b>	-
101.3001	Conseil communal, jetons, salaires	29'560.00	-	30'000.00	-	26'055.00	-
101.3030	Assurances sociales	1'501.30	-	-	-	-	-
101.3099	Conseil communal autres charges	9'008.50	-	8'000.00	-	17'833.47	-
<b>102</b>	<b>AUTORITES ET MUNICIPALITE</b>	<b>480'795.85</b>	<b>54'309.45</b>	<b>484'300.00</b>	<b>47'500.00</b>	<b>403'868.95</b>	<b>43'773.70</b>
102.3001.1	Municipalité, traitements annuels	378'000.60	-	378'000.00	-	110'000.00	-
102.3001.2	Municipalité, indemnités horaires	-	-	-	-	211'170.00	-
102.3030	Assurances sociales	33'434.40	-	35'600.00	-	26'121.55	-
102.3040	Caisse de retraite municipalité	49'667.05	-	51'000.00	-	37'471.55	-
102.3050	Assurance accidents LAA municipalité	11'795.40	-	11'800.00	-	10'020.45	-
102.3062	Municipalité, frais transports occasionnels	2'898.40	-	2'500.00	-	3'073.70	-
102.3062.1	Frais de transports annuel pour municipalité (Forfait)	5'000.00	-	5'000.00	-	5'000.00	-
102.3063	Municipalité, frais représentation	-	-	500.00	-	1'011.70	-
102.4361	Remboursement jetons de présence	-	54'309.45	-	47'500.00	-	43'773.70
<b>11</b>	<b>ADMINISTRATION</b>	<b>1'685'850.10</b>	<b>354'651.10</b>	<b>1'834'020.00</b>	<b>371'050.00</b>	<b>1'839'921.59</b>	<b>524'343.67</b>
<b>110</b>	<b>ADMINISTRATION</b>	<b>1'389'738.70</b>	<b>82'281.85</b>	<b>1'397'410.00</b>	<b>81'050.00</b>	<b>1'504'391.09</b>	<b>199'309.52</b>
110.3011	Trait. du pers. d'adm. fixes	700'773.45	-	693'590.00	-	744'828.85	-
110.3011.1	Trait. des apprentis	68'915.10	-	62'490.00	-	49'614.85	-
110.3011.2	Personnel Archives communales	-	-	-	-	19'432.61	-
110.3030	Assur. sociales pers. admin.	71'102.90	-	70'440.00	-	72'643.20	-
110.3040	Caisse de pension pers. admin.	108'265.80	-	111'540.00	-	109'072.70	-
110.3050	Assur. accid. mal. pers. admin.	24'054.25	-	23'850.00	-	24'453.40	-
110.3061	Frais de transports du personnel	629.55	-	500.00	-	346.40	-
110.3063	Frais de représentation	-	-	500.00	-	17.90	-
110.3069	Frais Ecolage Apprentis	5'309.40	-	6'000.00	-	6'902.80	-
110.3091	Frais de formation du personnel	17'061.25	-	5'000.00	-	16'880.80	-
110.3101	Imprimés et fournitures de bureau	24'629.05	-	25'000.00	-	22'255.35	-
110.3101.1	Imprimés et frais pour votations	3'315.60	-	4'000.00	-	16'220.30	-
110.3102	Journaux, annonces pour enquêtes	19'565.90	-	30'000.00	-	25'976.80	-
110.3102.1	Journaux, annonces pour recherches de personnel	3'047.15	-	7'000.00	-	5'647.15	-
110.3111	Petites machines et équip. bureau	16'651.75	-	9'000.00	-	1'079.90	-
110.3114	Petit matériel de remplacement (clés,...)	-	-	500.00	-	-	-

Fonctionnement 2024

Compte	Désignation	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
110.3119	Achats pour collections (tableaux gravures etc...)	-	-	2'000.00	-	3'167.75	-
110.3137	Livres, brochures pour la vente	-	-	100.00	-	-	-
110.3151	Entretien mobilier, machines, équipements de bureau	19'481.00	-	14'000.00	-	16'929.75	-
110.3170	Réceptions et manifestations	64'310.52	-	50'000.00	-	48'909.29	-
110.3170.2	Achat d'oriflammes et mat. div. pr manifestations	2'262.35	-	2'000.00	-	2'502.85	-
110.3170.4	Tables pour manifestations	1'557.85	-	3'000.00	-	2'526.85	-
110.3181	Affranchissements	21'555.80	-	23'000.00	-	21'476.50	-
110.3182	Téléphones administration	6'312.75	-	6'500.00	-	6'345.70	-
110.3183	Frais bancaires et Taxes postales	7'022.31	-	8'000.00	-	7'243.94	-
110.3185	Honoraires fiduc. (organe controle)	20'390.00	-	20'000.00	-	17'862.25	-
110.3185.1	Honoraires divers (avocat, etc)	48'174.25	-	70'000.00	-	90'797.85	-
110.3185.2	Honoraires (Sécurité&Santé)	4'645.80	-	2'500.00	-	10'778.45	-
110.3188	Assurances RC, incendie, vols	35'689.35	-	40'000.00	-	41'329.60	-
110.3189	Charges diverses	-	-	1'500.00	-	842.15	-
110.3189.1	Prestations de tiers	24'574.37	-	35'000.00	-	52'596.00	-
110.3193	Cotisations à des associations	17'679.50	-	22'500.00	-	21'819.45	-
110.3193.1	ARCAM Association régionale Cossonay-Aubonne-Morges	46'765.50	-	47'000.00	-	43'012.20	-
110.3199	Frais divers	996.10	-	900.00	-	877.70	-
110.4273	Location de tables	-	-	-	300.00	-	200.00
110.4312	Emoluments adm. (permis constr. enquêtes)	-	-	-	-	-	81'903.02
110.4352	Vente d'imprimés (lois, règlements, etc)	-	85.00	-	300.00	-	20.00
110.4356	Facturation services à des tiers	-	21'766.05	-	24'000.00	-	14'364.85
110.4359	Clés perdues refaçonées	-	-	-	100.00	-	-
110.4361	Remboursement d'assurance maladies, accidents du personnel	-	805.35	-	500.00	-	51'784.95
110.4399	Autres revenus	-	6'869.45	-	10'000.00	-	17'559.05
110.4900	Imputation frais de personnel	-	52'756.00	-	45'850.00	-	33'477.65
<b>111</b>	<b>AGENDA 21</b>	<b>296'111.40</b>	<b>272'369.25</b>	<b>436'610.00</b>	<b>290'000.00</b>	<b>335'530.50</b>	<b>325'034.15</b>
111.3011	Traitements	-	-	88'000.00	-	-	-
111.3030	Assurances sociales	-	-	8'260.00	-	-	-
111.3040	Caisse de retraite	-	-	14'100.00	-	-	-
111.3050	Assurance accidents	-	-	2'750.00	-	-	-
111.3051	Frais de transports du personnel	-	-	500.00	-	-	-
111.3111	Petites machines et équip. bureau	-	-	3'000.00	-	-	-
111.3185	Prestations Agenda 21	51'850.50	-	70'000.00	-	76'233.75	-
111.3185.1	Développement durable	94'260.90	-	100'000.00	-	109'296.75	-
111.3800	Attributions aux fonds de réserve et de renouvel.	150'000.00	-	150'000.00	-	150'000.00	-
111.4112	Emolument droit du sol	-	84'393.30	-	90'000.00	-	123'061.90
111.4356	Participation de tiers	-	23'663.90	-	10'000.00	-	12'260.25
111.4359	Taxe sur l'énergie électrique	-	36'168.55	-	40'000.00	-	55'897.95
111.4800	Prélèvements sur fonds de réserve	-	128'143.50	-	150'000.00	-	133'814.05

Fonctionnement 2024

Compte	Désignation	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>15</b>	<b>AFFAIRES CULTURELLES + LOISIRS</b>	<b>1'223'365.89</b>	<b>531'537.75</b>	<b>1'075'850.00</b>	<b>449'430.00</b>	<b>652'184.50</b>	<b>42'185.80</b>
<b>150</b>	<b>AFFAIRES CULTURELLES + LOISIRS</b>	<b>339'681.35</b>	<b>-</b>	<b>322'000.00</b>	<b>-</b>	<b>352'473.67</b>	<b>-</b>
150.3510	Ecole de Musique-Prestations	210'334.00	-	210'000.00	-	206'705.00	-
150.3653	Aides, dons, loisirs, sports	87'743.85	-	60'000.00	-	89'723.60	-
150.3653.1	Cossonay-Prestations offertes	10'394.00	-	17'000.00	-	11'739.00	-
150.3653.4	Cinéma de Cossonay don rétrocession taxes	31'209.50	-	35'000.00	-	44'306.07	-
<b>151</b>	<b>THEATRE DE COSSONAY</b>	<b>720'671.20</b>	<b>481'413.55</b>	<b>611'410.00</b>	<b>405'000.00</b>	<b>190'729.90</b>	<b>-</b>
151.3011	Trait. du pers. du Théâtre	135'798.70	-	99'860.00	-	98'094.10	-
151.3030	Théâtre, assurances sociales	12'827.25	-	9'380.00	-	9'211.15	-
151.3040	Caisse de retraite Théâtre	20'003.35	-	16'300.00	-	15'972.35	-
151.3050	Assurance accidents LAA Théâtre	4'133.55	-	3'120.00	-	3'060.30	-
151.3053	Frais déplacements et administratifs	2'000.00	-	2'000.00	-	2'000.00	-
151.3091	Frais de formation du personnel	5'000.00	-	-	-	-	-
151.3101	Imprimés et fournitures de bureau	2'116.35	-	850.00	-	-	-
151.3102	Travaux d'imprimerie	12'666.80	-	13'000.00	-	-	-
151.3102.1	Publicité	24'380.97	-	20'000.00	-	-	-
151.3131.1	Accueil public	41'155.10	-	30'000.00	-	-	-
151.3131.2	Accueil artistes	18'948.60	-	23'000.00	-	-	-
151.3151	Entretien mobilier, machines, équipements de bureau	3'886.05	-	1'300.00	-	-	-
151.3170	Frais de représentation, repas d'équipes et divers cadeaux	4'416.35	-	4'000.00	-	-	-
151.3170.1	Décoration, mobilier	552.85	-	2'500.00	-	-	-
151.3181	Affranchissements	822.40	-	1'000.00	-	-	-
151.3182	Téléphones	633.48	-	400.00	-	392.00	-
151.3183	Frais bancaires et Taxes postales	4'075.99	-	1'000.00	-	-	-
151.3183.1	Commissions prestataire billetterie	3'088.10	-	7'500.00	-	-	-
151.3185	Administration et accueil	21'150.00	-	32'000.00	-	32'000.00	-
151.3185.1	Honoraires prestations billetterie	12'645.00	-	12'000.00	-	-	-
151.3185.2	Honoraires postes auxiliaires	15'360.40	-	15'500.00	-	-	-
151.3185.3	Technique	53'079.25	-	50'000.00	-	-	-
151.3185.4	Graphisme	8'780.00	-	7'000.00	-	-	-
151.3185.5	Photographie et vidéo	9'586.80	-	8'000.00	-	-	-
151.3185.6	Cachets artistes	222'636.45	-	190'000.00	-	-	-
151.3185.7	Droits d'auteurs	46'438.81	-	30'000.00	-	-	-
151.3185.8	Scènes communes	-	-	2'000.00	-	-	-
151.3185.9	Honoraires fiduciaire	-	-	2'000.00	-	-	-
151.3189	Evénements spéciaux	13'288.60	-	7'000.00	-	-	-
151.3193	Cotisation à des institutions de droit privé	700.00	-	700.00	-	-	-
151.3653	Aide au Théâtre	20'000.00	-	20'000.00	-	30'000.00	-

Fonctionnement 2024

Compte	Désignation	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
151.4359	Recettes Bar	-	44'566.45	-	35'000.00	-	-
151.4361	Remboursement d'assurance maladies, accidents du personnel	-	7'074.00	-	-	-	-
151.4392	Billetteries	-	385'523.10	-	300'000.00	-	-
151.4513	Participation du Canton	-	27'500.00	-	25'000.00	-	-
151.4523	Participation de Cossonay	-	-	-	20'000.00	-	-
151.4653	Subventions diverses / Sponsoring	-	16'750.00	-	25'000.00	-	-
<b>152</b>	<b>BIBLIOTHEQUE COMMUNALE</b>	<b>115'456.69</b>	<b>15'600.80</b>	<b>112'410.00</b>	<b>14'400.00</b>	<b>80'824.23</b>	<b>14'029.10</b>
152.3011	Traitement du personnel	68'288.25	-	68'440.00	-	45'948.85	-
152.3030	Assurances sociales	6'352.75	-	6'330.00	-	4'226.85	-
152.3040	Caisse de pension	10'022.75	-	10'300.00	-	4'578.05	-
152.3050	Assurances accidents LAA	2'104.60	-	2'100.00	-	1'403.55	-
152.3091	Frais de formation du personnel	70.00	-	-	-	-	-
152.3099	Autres charges et cadeaux	556.80	-	500.00	-	2'838.90	-
152.3101	Imprimés et fournitures de bureau	1'857.60	-	2'000.00	-	1'739.65	-
152.3102	Achats de livres et journaux, Annonces	20'436.55	-	18'000.00	-	18'579.10	-
152.3111	Mobilier, machines, équipements de bureaux	3'058.15	-	3'000.00	-	-	-
152.3151	Entretien mobilier, machines, équipements de bureau	1'491.90	-	500.00	-	315.35	-
152.3182	Téléphones	1'172.90	-	1'200.00	-	1'157.80	-
152.3183	Frais bancaires et taxes	44.44	-	40.00	-	36.13	-
152.4222	Intérêts et dividendes s/litres à moyen et long terme.	-	7'181.00	-	6'500.00	-	6'346.00
152.4359	Autres revenus	-	754.80	-	1'000.00	-	1'263.10
152.4361	Remboursement d'assurance maladies, accidents du personnel	-	-	-	100.00	-	-
152.4392	Encaissements Adultes	-	1'040.00	-	1'000.00	-	1'070.00
152.4392.1	Encaissements Avs	-	925.00	-	700.00	-	630.00
152.4392.2	Encaissements Enfants	-	1'415.00	-	1'200.00	-	1'135.00
152.4392.3	Encaissements Famille	-	4'285.00	-	3'900.00	-	3'585.00

Fonctionnement 2024

Compte	Désignation	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>153</b>	<b>LUDOTHEQUE INTERCOMMUNALE</b>	<b>47'556.65</b>	<b>34'523.40</b>	<b>30'030.00</b>	<b>30'030.00</b>	<b>28'156.70</b>	<b>28'156.70</b>
153.3011	Trait. du pers. d'adm. fixes	12'387.00	-	12'390.00	-	12'168.00	-
153.3013	Indemnités bénévoles	2'868.00	-	3'000.00	-	2'960.00	-
153.3050	Assurance accidents	386.40	-	390.00	-	379.75	-
153.3091	Frais de formation du personnel	265.80	-	600.00	-	541.80	-
153.3101	Imprimés et fournitures de bureau	1'213.45	-	1'000.00	-	1'251.20	-
153.3102	Journaux, annonces, publicité	196.15	-	1'800.00	-	832.60	-
153.3111	Achat de jeux	4'788.25	-	6'000.00	-	5'445.40	-
153.3161	Location Ludothèque	4'100.00	-	1'200.00	-	1'200.00	-
153.3182	Téléphones	505.50	-	250.00	-	209.50	-
153.3185	Tenue de la Comptabilité	1'000.00	-	1'000.00	-	1'000.00	-
153.3189	Charges divers	6'412.85	-	2'000.00	-	1'768.45	-
153.3193	Cotisations	400.00	-	400.00	-	400.00	-
153.3521	Participation à la Ludothèque	13'033.25	-	-	-	-	-
153.4359	Autres revenus	-	193.00	-	400.00	-	223.00
153.4392	Abonnements	-	3'510.00	-	4'600.00	-	4'900.00
153.4523	Participation des communes	-	30'820.40	-	25'030.00	-	23'033.70
<b>16</b>	<b>TOURISME</b>	<b>21'386.00</b>	<b>871.40</b>	<b>38'450.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>25'170.00</b>	<b>1'564.25</b>
<b>160</b>	<b>TOURISME</b>	<b>21'386.00</b>	<b>871.40</b>	<b>38'450.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>25'170.00</b>	<b>1'564.25</b>
160.3011	Guide du Patrimoine	2'070.00	-	2'000.00	-	2'000.00	-
160.3111	Matériels de bureau	-	-	50.00	-	-	-
160.3193	Cotisations OT	14'316.00	-	14'400.00	-	13'170.00	-
160.3658	Point information Tourisme	5'000.00	-	22'000.00	-	10'000.00	-
160.4359	Visites Guidées Cossonay	-	871.40	-	1'000.00	-	1'564.25

Fonctionnement 2024

Compte	Désignation	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>17</b>	<b>SPORTS</b>	<b>300'860.70</b>	<b>974.45</b>	<b>294'610.00</b>	<b>500.00</b>	<b>306'343.81</b>	<b>1'246.40</b>
<b>170</b>	<b>SPORTS</b>	<b>300'860.70</b>	<b>974.45</b>	<b>294'610.00</b>	<b>500.00</b>	<b>306'343.81</b>	<b>1'246.40</b>
170.3011	Part sur salaire concierges fixes pour centre sportif (en %)	15'011.55	-	14'810.00	-	14'065.85	-
170.3011.2	Traitement du personnel (à l'heure et % des travaux)	27'543.65	-	25'600.00	-	25'982.25	-
170.3030	Assur.soc.pers.centre sportif	4'082.05	-	3'850.00	-	3'832.00	-
170.3040	Caisse pension pers.centre sportif	5'991.60	-	6'010.00	-	5'560.90	-
170.3050	Assur.mal.accid.pers.centre sportif	1'718.45	-	1'630.00	-	1'658.10	-
170.3121	Consommation eau	1'094.45	-	1'300.00	-	942.65	-
170.3122	Chauffage_gaz	7'009.95	-	7'200.00	-	6'656.35	-
170.3123	Electricité	6'934.90	-	6'550.00	-	5'198.40	-
170.3133	Produits de nettoyage	154.35	-	1'800.00	-	521.75	-
170.3141	Entretien bâtiment centre sportif	5'425.25	-	5'000.00	-	1'707.22	-
170.3141.1	Travaux d'entretien suite déprédations	-	-	500.00	-	500.00	-
170.3145	Entretien terrains centre sportif	56'066.50	-	60'000.00	-	56'791.55	-
170.3182	Téléphones concierges et voirie	243.40	-	200.00	-	-	-
170.3186	Assurances RC.incendie,vols	465.00	-	800.00	-	723.30	-
170.3199	Charges diverses	4'095.10	-	6'000.00	-	183.15	-
170.3523	Participation - Assoc.Piscine de la Sarraz	66'223.26	-	79'080.00	-	68'247.95	-
170.3523.1	Participation - Assoc.Piscine des Chavannes	94'201.74	-	70'000.00	-	111'365.84	-
170.3900	Imputation frais de personnel	4'599.50	-	4'280.00	-	2'406.55	-
170.4361	Remboursement d'assurance maladies,accidents du personnel	-	974.45	-	500.00	-	1'246.40
<b>18</b>	<b>TRANSPORTS PUBLICS</b>	<b>575'147.20</b>	<b>41'353.00</b>	<b>551'030.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>534'088.15</b>	<b>55'156.80</b>
<b>180</b>	<b>TRANSPORTS PUBLICS</b>	<b>575'147.20</b>	<b>41'353.00</b>	<b>551'030.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>534'088.15</b>	<b>55'156.80</b>
180.3189	Cartes CFF & Mobility	39'363.70	-	-	-	56'000.00	-
180.3657	Participation - loi féd.Chemin fer	535'783.50	-	551'030.00	-	478'088.15	-
180.4359	Ventes Cartes CFF	-	41'353.00	-	1'000.00	-	55'156.80

Fonctionnement 2024

Compte	Désignation	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>19</b>	<b>SERVICE INFORMATIQUE</b>	<b>211'374.90</b>	<b>-</b>	<b>173'500.00</b>	<b>-</b>	<b>236'782.90</b>	<b>-</b>
<b>190</b>	<b>SERVICE INFORMATIQUE</b>	<b>211'374.90</b>	<b>-</b>	<b>173'500.00</b>	<b>-</b>	<b>236'782.90</b>	<b>-</b>
190.3091	Frais de formation du personnel	-	-	7'000.00	-	-	-
190.3101	Imprimés et papiers	-	-	1'500.00	-	937.00	-
190.3111	Matériels	17'968.85	-	20'000.00	-	31'131.65	-
190.3116	Logiciels & Services	151'731.80	-	90'000.00	-	144'028.95	-
190.3116.1	Digitalisation, archivages	3'407.55	-	10'000.00	-	14'515.35	-
190.3116.2	Logiciel Gestion du temps	3'994.60	-	3'500.00	-	3'219.40	-
190.3151.1	Site Internet	5'143.95	-	10'000.00	-	5'557.30	-
190.3156	Réseaux	-	-	1'500.00	-	17'079.75	-
190.3186	Sécurité	29'128.15	-	30'000.00	-	20'313.50	-

Fonctionnement 2024

Compte	Désignation	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>2</b>	<b>* FINANCES *</b>	<b>5'225'496.36</b>	<b>18'815'838.83</b>	<b>3'722'269.00</b>	<b>17'447'510.00</b>	<b>3'841'220.10</b>	<b>17'219'180.16</b>
<b>20</b>	<b>CONTENTIEUX</b>	<b>17'017.15</b>	<b>35'183.30</b>	<b>7'000.00</b>	<b>19'000.00</b>	<b>11'593.25</b>	<b>20'445.25</b>
<b>200</b>	<b>CONTENTIEUX</b>	<b>17'017.15</b>	<b>35'183.30</b>	<b>7'000.00</b>	<b>19'000.00</b>	<b>11'593.25</b>	<b>20'445.25</b>
200.3184	Frais de poursuites	17'017.15	-	7'000.00	-	11'593.25	-
200.4362	Rbt.frais contentieux et Ptes	-	35'183.30	-	19'000.00	-	20'445.25
<b>21</b>	<b>IMPOTS</b>	<b>1'304'405.78</b>	<b>14'817'491.86</b>	<b>165'000.00</b>	<b>13'319'100.00</b>	<b>232'851.48</b>	<b>12'860'068.85</b>
<b>210</b>	<b>IMPOTS</b>	<b>1'304'405.78</b>	<b>14'817'491.86</b>	<b>165'000.00</b>	<b>13'319'100.00</b>	<b>232'851.48</b>	<b>12'860'068.85</b>
210.3187	Frais de perception des impôts	92'847.60	-	80'000.00	-	81'850.46	-
210.3187.1	Frais perception des impôts à la source	5'922.49	-	10'000.00	-	5'666.42	-
210.3199	Taxes diverses	-	-	-	-	83.95	-
210.3290	Intérêts rémunératoires impôts	3'961.17	-	3'000.00	-	1'374.81	-
210.3301	Défalcat.et dégrèvements s/impôts	62'019.78	-	2'000.00	-	16'428.47	-
210.3301.1	Défalcations abandon de solde PP et IS	110'924.30	-	70'000.00	-	127'447.37	-
210.3809	Attribution autres fonds de réserve	1'152'770.00	-	-	-	-	-
210.4001	Impôt s/revenu personne physique	-	9'339'538.06	-	8'400'000.00	-	8'301'140.80
210.4002	Impôt s/fortune personne physique	-	1'133'733.04	-	1'300'000.00	-	1'028'699.84
210.4003	Impôt à la source-Etat	-	263'251.79	-	180'000.00	-	172'383.50
210.4003.2	Impôt source Diverses personnes	-	300.30	-	100.00	-	161.35
210.4004	Impôt Frontaliers	-	203'349.35	-	180'000.00	-	164'975.85
210.4011	Impôt s-bénéfice net des personnes morales	-	590'561.60	-	400'000.00	-	379'790.70
210.4011.1	Répartition 50 M	-	60'089.34	-	46'000.00	-	37'478.35
210.4012	Impôt sur le capital des personnes morales	-	28'739.65	-	15'000.00	-	17'714.85
210.4013	Impôt sur les immeubles des personnes morales	-	64'814.00	-	50'000.00	-	55'754.10
210.4020	Impôts foncier	-	907'531.25	-	800'000.00	-	810'346.25
210.4040	Droits de mutation	-	1'126'268.95	-	1'000'000.00	-	919'850.05
210.4050	Impôts sur successions et donations	-	646'711.50	-	180'000.00	-	168'621.80
210.4061	Impôts sur les chiens	-	25'950.00	-	27'000.00	-	25'200.00
210.4062	Taxes sur billets de cinéma	-	-	-	-	-	12'930.50
210.4062.1	Taxes sur les divertissements (spectacles aula, etc...)	-	-	-	-	-	6'723.15
210.4090	Impôt récupéré après défalcons	-	4'883.88	-	50'000.00	-	19'206.82
210.4101	Patentes de boissons et tabacs	-	23'932.65	-	21'000.00	-	21'169.40
210.4221	Intérêts de retard + majorations sur impôts	-	97'419.50	-	70'000.00	-	70'104.24
210.4411	Part à l'impôt sur gains immob.	-	300'417.00	-	600'000.00	-	476'791.30
210.4800	Prélèvements sur fonds de réserve impôts	-	-	-	-	-	168'126.00

Fonctionnement 2024

Compte	Désignation	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>22</b>	<b>SERVICE FINANCIER</b>	<b>3'694'148.52</b>	<b>3'962'809.32</b>	<b>3'306'157.00</b>	<b>4'109'410.00</b>	<b>3'072'870.17</b>	<b>4'302'923.70</b>
<b>220</b>	<b>SERVICE FINANCIER</b>	<b>3'694'148.52</b>	<b>3'962'809.32</b>	<b>3'306'157.00</b>	<b>4'109'410.00</b>	<b>3'072'870.17</b>	<b>4'302'923.70</b>
220.3223	Int.des dettes à moyen et l.terme(+12 mois)	38'298.52	-	100'000.00	-	41'411.17	-
220.3520.1	Participation au Fonds de Péréquation	3'561'263.00	-	3'206'157.00	-	3'031'459.00	-
220.3520.2	Péréquation directe décompte final	94'587.00	-	-	-	-	-
220.4221	Revenus des c/c et placements à court terme	-	14'909.92	-	-	-	407.70
220.4222	Intérêts et dividende s/titres à moyen et long terme	-	79'672.40	-	73'000.00	-	74'314.00
220.4520	Péréquation des ressources - Solidarité principale	-	3'061'118.00	-	3'175'332.00	-	3'254'509.00
220.4520.1	Plafonnement dépenses thématiques	-	807'109.00	-	851'078.00	-	959'320.00
220.4520.2	Décompte final Péréquation directe	-	-	-	-	-	14'373.00
<b>23</b>	<b>AMORTISSEMENTS ET RESERVES</b>	<b>209'924.91</b>	<b>354.35</b>	<b>244'112.00</b>	<b>-</b>	<b>523'905.20</b>	<b>35'742.36</b>
<b>230</b>	<b>AMORTISSEMENTS ET RESERVES</b>	<b>209'924.91</b>	<b>354.35</b>	<b>244'112.00</b>	<b>-</b>	<b>523'905.20</b>	<b>35'742.36</b>
230.3189	Charges exercices antérieures	3'788.00	-	-	-	8'058.85	-
230.3301	Amortissement /pertes sur débiteurs	11'183.91	-	-	-	1'423.35	-
230.3311	Amortiss.obligatoire s/routes, pont canalisation, pl. sports	194'953.00	-	194'112.00	-	127'183.00	-
230.3312	Amortissement des bâtiments et constructions	-	-	-	-	117'240.00	-
230.3809	Autres attributions	-	-	50'000.00	-	270'000.00	-
230.4359	Produits exercices antérieures	-	354.35	-	-	-	22'370.90
230.4809	Prélèvements sur autres fonds de réserve et renouvellement	-	-	-	-	-	13'371.46

Fonctionnement 2024

Compte	Désignation	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>3</b>	<b>* DOMAINES ET BATIMENTS *</b>	<b>3'497'741.78</b>	<b>3'650'753.79</b>	<b>3'403'430.00</b>	<b>3'676'827.00</b>	<b>3'004'274.89</b>	<b>3'294'947.64</b>
<b>31</b>	<b>DOMAINES</b>	<b>123'271.55</b>	<b>212'034.05</b>	<b>116'820.00</b>	<b>261'637.00</b>	<b>110'539.20</b>	<b>206'978.15</b>
<b>310</b>	<b>DOMAINES</b>	<b>123'271.55</b>	<b>212'034.05</b>	<b>116'820.00</b>	<b>261'637.00</b>	<b>110'539.20</b>	<b>206'978.15</b>
310.3011	Traitements du personnel (à l'heure et % des travaux)	81'672.90	-	75'840.00	-	77'948.50	-
310.3030	Assurances sociales personnel "domaines"	7'794.15	-	7'170.00	-	7'360.10	-
310.3040	Caisse de pension personnel "domaines"	11'885.00	-	11'560.00	-	10'781.70	-
310.3050	Assurances accidents,maladies personnel "domaines"	3'724.50	-	3'460.00	-	3'654.55	-
310.3121	Consommation eau	1'107.20	-	-	-	1'793.65	-
310.3146	Entretien des domaines	11'781.00	-	13'000.00	-	3'572.50	-
310.3182	Téléphones serv. voirie	450.10	-	350.00	-	-	-
310.3185	Honoraires de tiers	1'100.00	-	2'000.00	-	2'600.00	-
310.3199	Frais divers "Domaines"	-	-	-	-	317.40	-
310.3900	Imputation frais de personnel	3'956.70	-	3'440.00	-	2'510.80	-
310.4232.1	Loyer des terrains (Toches)	-	23'453.50	-	22'500.00	-	22'331.10
310.4232.4	Droits de superficie + Hypromat	-	18'782.20	-	19'000.00	-	18'907.85
310.4232.5	Location divers terrains (PI,Parc)	-	6'000.00	-	4'000.00	-	6'000.00
310.4232.7	DDP Primavesta	-	129'875.00	-	125'000.00	-	125'000.00
310.4232.8	DDP Equitim	-	31'000.00	-	31'000.00	-	31'000.00
310.4359	Autres revenus	-	-	-	59'137.00	-	-
310.4361	Remboursement d'assurance maladies,accidents du personnel	-	2'923.35	-	1'000.00	-	3'739.20

Fonctionnement 2024

Compte	Désignation	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>32</b>	<b>FORETS</b>	<b>247'707.35</b>	<b>85'007.90</b>	<b>138'240.00</b>	<b>28'500.00</b>	<b>127'833.85</b>	<b>38'266.90</b>
<b>320</b>	<b>FORETS</b>	<b>247'707.35</b>	<b>85'007.90</b>	<b>138'240.00</b>	<b>28'500.00</b>	<b>127'833.85</b>	<b>38'266.90</b>
320.3011	Traitements du personnel forêts(à l'heure et % des travaux)	51'253.85	-	47'370.00	-	31'179.60	-
320.3030	Assurances sociales pers.forêts	4'895.30	-	4'480.00	-	2'944.10	-
320.3040	Caisse de pension pers.forêts	7'302.95	-	7'210.00	-	4'312.95	-
320.3050	Assurances accid.et maladies personnel forêts	2'337.20	-	2'160.00	-	1'462.25	-
320.3134	Achats de plants	-	-	1'000.00	-	2'192.50	-
320.3141	Entretien du Refuge	251.70	-	1'000.00	-	344.40	-
320.3146	Entretien chemins + piste vita	4'972.75	-	1'000.00	-	691.70	-
320.3182	Téléphones serv. voirie	292.00	-	230.00	-	-	-
320.3189	Travaux facturés par des tiers	103'972.40	-	50'000.00	-	63'314.95	-
320.3199	Autres charges (essence bucherons,martelage)	2'648.30	-	2'000.00	-	1'345.10	-
320.352	Part aux charges d'autres communes	15'649.10	-	17'000.00	-	14'541.95	-
320.3809	Attrib.au fds protection des arbres	51'494.00	-	2'500.00	-	4'500.00	-
320.3900	Imputation frais de personnel	2'637.80	-	2'290.00	-	1'004.35	-
320.4309	Autres taxes de remplacement	-	47'494.00	-	2'500.00	-	4'000.00
320.4355.1	Vente de bois de service	-	-	-	5'000.00	-	5'631.10
320.4355.3	Vente de bois de feu	-	31'565.00	-	20'000.00	-	26'540.00
320.4361	Remboursement d'assurance maladies,accidents du personnel	-	1'948.90	-	500.00	-	1'495.80
320.4516	Participation du canton pour la conservation des forêts	-	-	-	500.00	-	-
320.4809	Prélèvements sur autres fonds de réserve et renouvellement	-	4'000.00	-	-	-	500.00

Fonctionnement 2024

Compte	Désignation	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>35</b>	<b>BATIMENTS COMMUNAUX</b>	<b>3'126'762.88</b>	<b>3'353'711.84</b>	<b>3'148'370.00</b>	<b>3'386'690.00</b>	<b>2'765'901.84</b>	<b>3'049'702.59</b>
<b>350</b>	<b>BATIMENTS DIVERS</b>	<b>228'043.25</b>	<b>206'223.30</b>	<b>217'105.00</b>	<b>197'260.00</b>	<b>182'040.25</b>	<b>199'487.80</b>
350.3011.1	Traitements pers.bâtiment (% des travaux)	31'212.05	-	27'330.00	-	30'966.80	-
350.3011.2	Traitements des concierges (à l'heure et % s/salaires fixes)	75'743.65	-	73'220.00	-	71'999.40	-
350.3030	Assurances sociales pers.bâtiment	12'575.05	-	11'540.00	-	11'787.15	-
350.3040	Caisse pensions pers.bâtiment	14'287.95	-	13'500.00	-	12'919.45	-
350.3050	Ass.accidents et mal.pers.bâtiment	4'494.70	-	4'080.00	-	4'236.60	-
350.3065	Frais d'habillement	3'322.20	-	4'000.00	-	-	-
350.3091	Frais de formation du personnel	7'599.60	-	3'000.00	-	-	-
350.3114	Machines et matériel d'entretien	1'778.20	-	1'300.00	-	1'686.15	-
350.3121	Consommation eau	1'050.85	-	1'000.00	-	929.35	-
350.3123	Electricité bâtiments	1'768.20	-	500.00	-	1'148.50	-
350.3133	Produits nettoyages et désinfection pour bâtiments	52.05	-	500.00	-	363.95	-
350.3141	Travaux d'entretien et rénovation des bâtiments	27'086.90	-	20'000.00	-	654.00	-
350.3141.1	Travaux d'entretien et rénovation, suite déprédation	-	-	500.00	-	200.00	-
350.3151	Contrats d'entretien bât divers	836.65	-	500.00	-	350.00	-
350.3151.1	Entretien Vidéosurveillance	12'907.15	-	13'000.00	-	12'859.40	-
350.3161	Location de garages à des tiers	700.00	-	840.00	-	840.00	-
350.3161.1	Loyer locaux extérieurs	16'264.40	-	20'000.00	-	21'451.75	-
350.3182	Téléphones concierges et voirie	555.60	-	450.00	-	-	-
350.3186	Primes d'assurances pour bâtiments	3'962.80	-	3'000.00	-	2'433.85	-
350.3189.2	Autres charges	-	-	700.00	-	18.40	-
350.3199	Frais divers, dépl.etc	-	-	-	-	397.60	-
350.3312	Amortissement des bâtiments et constructions	-	-	7'065.00	-	-	-
350.3900	Imputation frais de personnel	11'845.25	-	11'080.00	-	6'797.90	-
350.4271.1	Loyers bâtiments locatifs	-	46'960.00	-	41'160.00	-	42'395.00
350.4271.3	Loyers pour location de salles dans bâtiments communaux	-	151'520.00	-	155'000.00	-	154'600.00
350.4271.5	Bâtiments autres revenus(nettoyages facturés)	-	-	-	100.00	-	-
350.4361	Remboursement d'assurance maladies accidents du personnel	-	7'743.30	-	1'000.00	-	2'492.80
<b>350.01</b>	<b>BATIMENT GENDARMERIE</b>	<b>4'965.20</b>	<b>48'300.00</b>	<b>6'840.00</b>	<b>48'300.00</b>	<b>5'436.35</b>	<b>48'300.00</b>
350.01.3121	Consommation eau	482.70	-	440.00	-	455.35	-
350.01.3122	Chauffage gaz	1'800.00	-	1'800.00	-	1'800.00	-
350.01.3123	Electricité	2'036.05	-	2'100.00	-	1'994.15	-
350.01.3141	Entretien bâtiment	113.40	-	1'500.00	-	-	-
350.01.3141.1	Entretien bâtiment suite déprédation	-	-	500.00	-	596.40	-
350.01.3186	Assurances RC incendie vols	533.05	-	500.00	-	590.45	-
350.01.4271	Loyer des locaux	-	48'300.00	-	48'300.00	-	48'300.00

Fonctionnement 2024

Compte	Désignation	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>350.02</b>	<b>BATIMENT DE VOIRIE</b>	<b>19'248.50</b>	-	<b>27'700.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>37'266.10</b>	<b>4'950.00</b>
350.02.3114	Machines et matériel d'entretien	268.30	-	1'500.00	-	3'461.55	-
350.02.3121	Consommation eau	1'313.35	-	1'200.00	-	1'553.70	-
350.02.3122	Chauffage, gaz	6'574.80	-	7'100.00	-	6'889.90	-
350.02.3123	Electricité	3'050.10	-	3'400.00	-	3'204.05	-
350.02.3133	Produits de nettoyage	-	-	200.00	-	463.20	-
350.02.3141	Entretien du bâtiment	3'104.60	-	8'000.00	-	15'885.40	-
350.02.3151	Contrat de maintenance et service	459.40	-	500.00	-	457.75	-
350.02.3154	Entretien des machines & matériels	-	-	200.00	-	17.70	-
350.02.3182	Téléphones	1'884.00	-	1'900.00	-	1'868.00	-
350.02.3186	Assurances RC, incendie, vols	2'593.95	-	3'700.00	-	3'464.85	-
350.02.4271	Loyers locaux de voirie	-	-	-	10'000.00	-	4'950.00
<b>351</b>	<b>BATIMENT PLACETTE 13</b>	<b>64'441.25</b>	<b>60'700.00</b>	<b>30'200.00</b>	<b>60'600.00</b>	<b>30'206.60</b>	<b>60'600.00</b>
351.3114	Machines et matériel d'entretien	10.95	-	200.00	-	1'173.60	-
351.3121	Consommation eau	2'587.95	-	1'700.00	-	3'114.10	-
351.3122	Chauffage, gaz	16'436.45	-	16'500.00	-	15'535.80	-
351.3123	Electricité	1'130.25	-	1'100.00	-	983.40	-
351.3141	Entretien bâtiment	40'223.35	-	5'000.00	-	4'977.80	-
351.3141.1	Déprédation du bâtiment	-	-	500.00	-	-	-
351.3151	Contrat d'entretien	75.65	-	200.00	-	-	-
351.3186	Assurances RC, incendie, vols	3'976.65	-	5'000.00	-	4'421.90	-
351.4271	Loyers du bâtiment	-	60'700.00	-	60'600.00	-	60'600.00
<b>352</b>	<b>BATIMENT ADMINISTRATIF</b>	<b>54'722.90</b>	<b>48'450.00</b>	<b>55'700.00</b>	<b>47'950.00</b>	<b>54'262.75</b>	<b>60'600.00</b>
352.3114	Machines et matériel d'entretien	3'942.05	-	3'000.00	-	2'700.30	-
352.3121	Consommation eau	940.00	-	800.00	-	974.25	-
352.3122	Chauffage, gaz	19'198.65	-	17'200.00	-	17'889.10	-
352.3123	Electricité	6'877.20	-	7'200.00	-	6'803.30	-
352.3133	Produits de nettoyage	558.50	-	2'500.00	-	175.90	-
352.3141	Entretien bâtiment	14'767.05	-	15'000.00	-	16'462.30	-
352.3151	Contrat d'entretien	4'028.10	-	4'000.00	-	3'808.90	-
352.3186	Assurances RC, incendie, vols	4'411.35	-	6'000.00	-	5'448.70	-
352.4271	Loyers du bâtiment	-	48'450.00	-	47'950.00	-	60'600.00

Fonctionnement 2024

Compte	Désignation	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>353</b>	<b>BATIMENT ESPACE LANDRY</b>	<b>11'421.90</b>	<b>8'450.00</b>	<b>9'970.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>11'654.55</b>	<b>7'220.00</b>
353.3114	Machines et matériel d'entretien	808.15	-	800.00	-	552.10	-
353.3121	Consommation eau	598.65	-	400.00	-	611.50	-
353.3122	Chauffage, gaz	2'720.95	-	2'500.00	-	2'461.45	-
353.3123	Electricité	1'299.40	-	600.00	-	1'533.45	-
353.3133	Produits de nettoyage	782.35	-	300.00	-	858.00	-
353.3141	Entretien bâtiment	2'557.30	-	2'000.00	-	2'969.60	-
353.3141.1	Travaux d'entretien suite déprédation	-	-	500.00	-	-	-
353.3151	Contrats d'entretien (chauffage et divers)	453.05	-	420.00	-	405.40	-
353.3182	Abonnement ADSL	852.00	-	750.00	-	793.20	-
353.3186	Assurances RC, incendie, vols	1'250.05	-	1'700.00	-	1'469.85	-
353.4271	Location du bâtiment	-	8'450.00	-	7'000.00	-	7'220.00
<b>354</b>	<b>BATIMENT EGLISE</b>	<b>54'149.85</b>	<b>1'950.00</b>	<b>44'500.00</b>	<b>6'700.00</b>	<b>53'191.70</b>	<b>1'300.00</b>
354.3121	Consommation eau	783.60	-	800.00	-	854.95	-
354.3122	Chauffage, gaz	20'022.85	-	19'000.00	-	17'732.00	-
354.3123	Electricité	2'049.75	-	2'300.00	-	1'476.50	-
354.3141	Entretien bâtiment	21'808.80	-	10'000.00	-	21'781.00	-
354.3141.1	Entretien du bâtiment-déprédation	-	-	500.00	-	-	-
354.3151	Contrat d'entretien	403.25	-	500.00	-	360.00	-
354.3186	Assurances RC, incendie, vols	9'083.60	-	11'400.00	-	10'987.25	-
354.4271	Location du Temple	-	1'950.00	-	700.00	-	1'300.00
354.4359	Redevance diverses	-	-	-	6'000.00	-	-
<b>354.1</b>	<b>BATIMENT MAISON DE VILLE</b>	<b>35'848.40</b>	<b>15'800.00</b>	<b>42'200.00</b>	<b>16'180.00</b>	<b>15'272.05</b>	<b>13'900.00</b>
354.1.3122	Chauffage, gaz	6'133.55	-	5'900.00	-	5'439.25	-
354.1.3123	Electricité	1'253.90	-	1'200.00	-	1'119.10	-
354.1.3133	Produits de nettoyage	154.35	-	900.00	-	521.75	-
354.1.3141	Entretien bâtiment	25'024.55	-	30'000.00	-	4'559.80	-
354.1.3141.1	Entretien du bâtiment-déprédation	-	-	500.00	-	-	-
354.1.3151	Contrat d'entretien	403.10	-	500.00	-	295.00	-
354.1.3186	Assurances RC incendie, vols	2'678.95	-	3'200.00	-	3'337.15	-
354.1.4271	Location de la Maison de Ville	-	9'500.00	-	9'880.00	-	7'600.00
354.1.4359	Redevance antenne téléphonie mobile	-	6'300.00	-	6'300.00	-	6'300.00

Fonctionnement 2024

Compte	Désignation	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>355</b>	<b>BATIMENT FUNICULAIRE</b>	<b>60'972.10</b>	<b>3'985.20</b>	<b>77'500.00</b>	<b>110'000.00</b>	<b>44'516.90</b>	<b>12'000.00</b>
355.3114	Machines et matériel d'entretien	-	-	100.00	-	25.00	-
355.3121	Consommation eau	3'782.10	-	-	-	-	-
355.3122	Chauffage, gaz	6'653.65	-	-	-	-	-
355.3123	Electricité	1'059.10	-	-	-	-	-
355.3141	Entretien bâtiment	37'002.50	-	60'000.00	-	28'190.10	-
355.3151	Contrat d'entretien	7'610.20	-	11'000.00	-	11'105.20	-
355.3182	Téléphones	318.65	-	-	-	-	-
355.3186	Assurances RC, incendie, vols	4'545.90	-	6'400.00	-	5'196.60	-
355.4271	Loyers du bâtiment	-	3'985.20	-	50'000.00	-	12'000.00
355.4801	Prélèvements fds matériel	-	-	-	60'000.00	-	-
<b>356</b>	<b>JURA CLUB</b>	<b>7'339.65</b>	<b>4'349.60</b>	<b>26'800.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>36'926.10</b>	<b>2'710.00</b>
356.3114	Machines et matériel d'entretien	63.00	-	100.00	-	-	-
356.3124	Chauffage bâtiments (bois)	-	-	100.00	-	-	-
356.3141	Entretien du bâtiment	6'211.00	-	25'000.00	-	35'789.35	-
356.3141.5	Travaux entretien, suite déprédation	-	-	500.00	-	-	-
356.3186	Assurances RC, incendie, vols	1'065.65	-	1'100.00	-	1'136.75	-
356.4271	Location Jura Club	-	3'140.00	-	3'000.00	-	2'710.00
356.4657	Participations et subventions de tiers pour l'énergie	-	1'209.60	-	-	-	-
<b>357</b>	<b>PARKING DES CHAVANNES</b>	<b>166'201.36</b>	<b>340'313.00</b>	<b>185'080.00</b>	<b>316'400.00</b>	<b>163'196.44</b>	<b>326'427.00</b>
357.3123	Electricité	6'138.00	-	7'000.00	-	6'065.00	-
357.3141	Entretien parking	53'875.00	-	51'120.00	-	50'193.00	-
357.3141.1	Entretien Vandalisme	-	-	200.00	-	-	-
357.3141.2	Entretien, rénovation	3'550.00	-	3'000.00	-	4'500.00	-
357.3154	Entretien matériel	6'388.00	-	6'388.00	-	7'272.00	-
357.3185	PMS-gestion	56'914.00	-	56'668.00	-	56'668.00	-
357.3185.1	Migros-Participation bénéficiaire	18'911.00	-	20'000.00	-	14'752.00	-
357.3223	Intérêt de l'emprunt	2'756.36	-	2'760.00	-	2'958.44	-
357.3301	Amortissement des installations	17'669.00	-	33'797.00	-	20'798.00	-
357.4272.1	Parking "Les Chavannes" Recettes	-	340'313.00	-	316'400.00	-	326'427.00

Fonctionnement 2024

Compte	Désignation	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>357.01</b>	<b>PARKING STATIONNEMENT</b>	<b>73'521.55</b>	<b>216'047.00</b>	<b>76'430.00</b>	<b>188'000.00</b>	<b>77'171.70</b>	<b>195'748.00</b>
357.01.3141	Entretien Zones de stationnement	838.00	-	1'100.00	-	866.50	-
357.01.3141.1	Entretien Zones de stationnement-Vandalisme	-	-	200.00	-	-	-
357.01.3154	Entretien du matériel d'exploitation	9'315.00	-	10'930.00	-	3'698.00	-
357.01.3181	Affranchissements	295.00	-	2'000.00	-	2'142.00	-
357.01.3182	Horodateurs-communications	4'900.70	-	4'000.00	-	4'028.00	-
357.01.3185	PMS Gestion du stationnement	46'518.00	-	44'000.00	-	44'566.00	-
357.01.3186	Assurances Horodateurs	416.85	-	700.00	-	607.20	-
357.01.3199	Divers et imprévus	-	-	4'146.00	-	-	-
357.01.3301	Amortissement des installations	11'340.00	-	9'354.00	-	21'264.00	-
357.01.4272.1	Parking "Stationnement" Recettes	-	216'047.00	-	188'000.00	-	195'748.00
<b>359</b>	<b>IMMEUBLES RUE NEUVE</b>	<b>67'028.35</b>	<b>161'720.00</b>	<b>25'800.00</b>	<b>163'480.00</b>	<b>68'048.90</b>	<b>164'330.00</b>
359.3114	Machines et matériel d'entretien	285.70	-	100.00	-	38.10	-
359.3121	Consommation eau	4'752.90	-	2'400.00	-	2'614.70	-
359.3123	Electricité	84.00	-	-	-	-	-
359.3141	Travaux d'entretien + Rénovation Immeuble et Mobilier	18'948.70	-	20'000.00	-	21'594.85	-
359.3186	Primes d'Assurances	2'957.05	-	3'300.00	-	3'320.50	-
359.3223	Intérêts Emprunts Rue Neuve 5-7-9-11	-	-	-	-	480.75	-
359.3303	Amortissement des bâtiments	40'000.00	-	-	-	40'000.00	-
359.4271	Loyers bâtiments Rue Neuve 5-7-9-11	-	159'330.00	-	161'880.00	-	161'880.00
359.4271.1	Encaissements divers (Concession eau etc)	-	2'390.00	-	1'600.00	-	2'450.00

Fonctionnement 2024

Compte	Désignation	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>36</b>	<b>BATIMENTS (Asicope)</b>	<b>2'279'058.62</b>	<b>2'237'423.74</b>	<b>2'322'545.00</b>	<b>2'211'820.00</b>	<b>1'986'711.45</b>	<b>1'952'129.79</b>
<b>360</b>	<b>PRE-AUX-MOINES COLLEGE SECONDAIRE BATIMENT 1</b>	<b>283'562.74</b>	<b>301'695.99</b>	<b>322'680.00</b>	<b>352'190.00</b>	<b>265'013.95</b>	<b>282'352.05</b>
360.3011.1	Traitements concierges fixes	65'479.20	-	64'600.00	-	61'856.80	-
360.3011.2	Traitements aides-concierges (à l'heure)	28'433.65	-	27'650.00	-	27'133.95	-
360.3011.3	Part fixe sur salaires du personnel des travaux	3'000.00	-	3'000.00	-	3'000.00	-
360.3030	Assurances sociales du personnel	8'302.00	-	8'510.00	-	7'591.65	-
360.3040	Caisse pension personnel	9'420.15	-	9'470.00	-	8'965.65	-
360.3050	Ass. accidents, maladies personnel	2'454.30	-	2'460.00	-	2'335.15	-
360.3114	Machines et matériel d'entretien	4'559.65	-	15'000.00	-	14'858.30	-
360.3121	Consommation eau	4'856.45	-	3'600.00	-	4'660.65	-
360.3122	Chauffage (gaz)	33'278.55	-	35'900.00	-	32'073.50	-
360.3123	Electricité	28'621.90	-	27'500.00	-	25'662.70	-
360.3133	Produits de nettoyages	13'131.84	-	8'000.00	-	12'470.50	-
360.3141	Travaux d'entretien + rénovation Immeuble et mobilier	51'946.35	-	80'000.00	-	36'306.45	-
360.3141.1	Travaux d'entretien, suite dépradation	-	-	5'000.00	-	343.20	-
360.3151	Contrats d'entretien (chauffage, et divers)	6'455.50	-	5'000.00	-	2'211.40	-
360.3182	Téléphones serv. conciergerie	371.15	-	350.00	-	-	-
360.3186	Primes d'assurances	9'064.95	-	12'000.00	-	10'025.35	-
360.3189	Travaux exécutés par des tiers (jardins, etc...)	-	-	1'000.00	-	-	-
360.3199	Taxes diverses	-	-	-	-	262.45	-
360.3900	Imputation frais de personnel	14'387.10	-	13'740.00	-	15'256.25	-
360.4271	Loyers pour locaux scolaires Pré Aux Moines bâtiment 1	-	299'595.99	-	349'590.00	-	280'252.05
360.4271.1	Autres loyers pour bâtiment 1 Pré aux Moines	-	2'100.00	-	2'100.00	-	2'100.00
360.4361	Remboursement d'assurance maladies accidents du personnel	-	-	-	500.00	-	-
<b>361</b>	<b>PRE-AUX-MOINES (SALLE GYM. AULA) BATIMENT 3</b>	<b>444'883.29</b>	<b>330'221.92</b>	<b>438'460.00</b>	<b>303'600.00</b>	<b>372'834.30</b>	<b>290'702.25</b>
361.3011	Traitements concierges fixes	47'284.90	-	46'650.00	-	44'623.65	-
361.3011.1	Traitements aides-concierges (à l'heure)	18'517.05	-	17'940.00	-	18'521.20	-
361.3011.3	Part pour personnel communal	3'000.00	-	3'000.00	-	3'000.00	-
361.3030	Assurances sociales	6'713.55	-	6'070.00	-	5'893.25	-
361.3040	Caisse de pension	7'338.65	-	6'860.00	-	6'489.10	-
361.3050	Assurances maladies accidents	1'959.55	-	1'760.00	-	1'678.40	-
361.3101	Matériel de bureau pour intendant	-	-	1'000.00	-	-	-
361.3114	Machines et matériel d'entretien pour aula et salles de gym	27'894.30	-	40'000.00	-	4'165.30	-
361.3114.1	Machines et matériel d'entretien Protection civile	10.10	-	2'000.00	-	-	-
361.3114.2	Machines et matériel d'entretien Militaire	6'109.60	-	1'000.00	-	-	-
361.3114.3	Machines et matériel d'entretien Restaurant	1'153.45	-	5'000.00	-	123.20	-
361.3116	Matériel de Signalétique	-	-	5'000.00	-	-	-

Fonctionnement 2024

Compte	Désignation	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
361.3121	Consommation eau	14652.75	-	10600.00	-	13454.20	-
361.3121.1	Consommation eau (PC 258)	310.05	-	300.00	-	568.35	-
361.3121.2	Consommation eau (App.Concierge 255)	913.70	-	700.00	-	966.50	-
361.3121.3	Consommation eau (Rest.9940)	2707.10	-	2000.00	-	3049.85	-
361.3122	Chauffage (gaz)	33912.45	-	32600.00	-	34625.20	-
361.3122.1	Chauffage PAM3 secteur commune	12325.40	-	13300.00	-	11879.10	-
361.3122.3	Chauffage PAM3 secteur commune pour sociétés sportives	1232.50	-	1300.00	-	1187.90	-
361.3122.4	Chauffage PAM3 secteur militaire et protection civile	16023.00	-	17300.00	-	15442.80	-
361.3122.5	Chauffage PAM3 secteur appartement concierge	3044.35	-	2800.00	-	2475.90	-
361.3123	Electricité locaux aula s.de gym	47458.75	-	47150.00	-	46617.30	-
361.3123.1	Electricité locaux protect.civile	3005.10	-	1100.00	-	240.95	-
361.3123.3	Electricité locaux aula s.de gym 7% à charge de la commune	3572.15	-	3550.00	-	3508.85	-
361.3133	Produits de nettoyage	5555.99	-	5000.00	-	8693.85	-
361.3133.2	Produits de nettoyage pour locaux militaires	-	-	1000.00	-	-	-
361.3141	Travaux d'entretien+rénovation salles gym. aula	55823.80	-	25000.00	-	23629.15	-
361.3141.1	Travaux d'entretien et rénovation locaux protection civile	798.00	-	1000.00	-	-	-
361.3141.2	Travaux d'entretien et rénovation locaux militaires	28219.45	-	15000.00	-	5322.45	-
361.3141.3	Travaux d'entretien et rénovation locaux restaurant	17524.45	-	20000.00	-	18395.05	-
361.3141.4	Travaux d'entr.+rénov.PAM3 appart.concierge loc.comm.	1627.05	-	2000.00	-	3378.85	-
361.3141.5	Travaux entretien. suite déprédation	-	-	3000.00	-	403.35	-
361.3141.6	Travaux d'entretien Aula	16983.50	-	30000.00	-	31461.20	-
361.3151	Contrats d'entretien (chauffage et divers)	19330.30	-	20000.00	-	20265.30	-
361.3151.1	Contrats d'entretien restaurant	2360.85	-	5000.00	-	2261.70	-
361.3182	Téléphones bâtiment PAM 3	1301.50	-	1200.00	-	994.50	-
361.3182.2	Téléphones Crndt militaire PAM3	303.00	-	300.00	-	304.30	-
361.3186	Primes d'assurances	25623.75	-	31000.00	-	28583.20	-
361.3199	Taxes diverses	-	-	-	-	214.00	-
361.3653	Prestations régie du théâtre	150.00	-	300.00	-	150.00	-
361.3900	Imputation frais de personnel	10343.20	-	9880.00	-	10266.40	-
361.4271	Loyers pour locaux scolaires PAM 3	-	228977.82	-	213300.00	-	192953.25
361.4271.1	Loyer appartement	-	19800.00	-	19800.00	-	19800.00
361.4271.3	Loyers restaurant	-	44216.10	-	36000.00	-	44111.00
361.4271.4	Loyers locaux militaires	-	14628.00	-	14000.00	-	13888.00
361.4271.6	Location de salles diverses	-	22600.00	-	20000.00	-	18950.00
361.4361	Remboursement d'assurance maladies,accidents du personnel	-	-	-	500.00	-	-

Fonctionnement 2024

Compte	Désignation	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>362</b>	<b>PRE-AUX-MOINES COLLEGE SECONDAIRE BATIMENT 2</b>	<b>257'748.44</b>	<b>533'159.74</b>	<b>288'370.00</b>	<b>560'030.00</b>	<b>261'028.55</b>	<b>538'469.95</b>
362.3011	Traitements concierges fixes	64'212.15	-	63'350.00	-	61'631.90	-
362.3011.1	Part s/salaire personnel travaux Pavillon Prè Aux Moines	3'000.00	-	3'000.00	-	3'000.00	-
362.3011.2	Traitements aides-concierges	34'554.75	-	30'370.00	-	34'907.60	-
362.3030	Assurances sociales	8'925.00	-	8'680.00	-	8'535.90	-
362.3040	Caisse de pension	9'140.50	-	9'180.00	-	8'866.30	-
362.3050	Assurances accidents, maladies	2'558.80	-	2'470.00	-	2'446.40	-
362.3114	Achat de machines et matériel d'entretien	5'226.70	-	8'000.00	-	5'979.80	-
362.3121	Consommation eau	8'662.80	-	8'000.00	-	9'798.40	-
362.3122	Chauffage (gaz)	32'373.20	-	34'800.00	-	31'212.90	-
362.3123	Electricité	23'970.95	-	23'700.00	-	21'596.80	-
362.3133	Produits de nettoyage	7'064.54	-	7'000.00	-	8'379.25	-
362.3141	Travaux d'entretien + rénovation Immeuble et mobilier	29'786.15	-	50'000.00	-	38'477.00	-
362.3141.1	Travaux suite dégradations	-	-	5'000.00	-	1'018.30	-
362.3141.2	Commune-crèation local archives	-	-	3'000.00	-	-	-
362.3151	Contrats d'entretien (chauffage et divers)	4'103.60	-	6'000.00	-	2'260.65	-
362.3182	Téléphones serv. conciergerie	359.50	-	350.00	-	-	-
362.3186	Primes d'assurances	9'700.90	-	12'000.00	-	10'728.35	-
362.3199	Taxes diverses	-	-	-	-	228.95	-
362.3900	Imputation frais de personnel	14'108.90	-	13'470.00	-	11'980.05	-
362.4271	Loyers pour locaux scolaires PAM 2	-	532'709.74	-	559'430.00	-	538'319.95
362.4271.1	Autres loyers PAM 2	-	450.00	-	100.00	-	150.00
362.4361	Remboursement d'assurance maladies, accidents du personnel	-	-	-	500.00	-	-

Fonctionnement 2024

Compte	Désignation	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>364</b>	<b>BATIMENT DES CHAVANNES</b>	<b>165'361.99</b>	<b>165'000.00</b>	<b>148'990.00</b>	<b>165'500.00</b>	<b>166'787.45</b>	<b>150'000.00</b>
364.3011	Traitements concierges fixes	54'116.65	-	53'390.00	-	51'122.25	-
364.3011.1	Part sur salaire personnel travaux pr bâtim.Chavannes	3'000.00	-	3'000.00	-	3'000.00	-
364.3011.2	Traitement aides-concierges	3'188.00	-	3'340.00	-	3'895.50	-
364.3030	Assurances sociales	5'784.75	-	5'160.00	-	4'996.30	-
364.3040	Caisse pension	7'944.40	-	7'390.00	-	6'972.25	-
364.3050	Assurances accidents maladies	1'852.20	-	1'670.00	-	1'593.25	-
364.3114	Machines et matériel d'entretien	4'193.95	-	3'000.00	-	2'046.25	-
364.3121	Consommation eau	2'650.90	-	1'300.00	-	1'307.90	-
364.3122	Chauffage (gaz)	26'449.30	-	26'000.00	-	25'320.80	-
364.3123	Electricité	4'545.95	-	3'500.00	-	3'058.55	-
364.3133	Produits de nettoyages	4'099.49	-	4'000.00	-	9'091.80	-
364.3141	Travaux d'entretien + rénovation Immeuble et mobilier	30'888.00	-	20'000.00	-	42'407.30	-
364.3151	Contrats d'entretien (chauffage et divers)	508.10	-	500.00	-	-	-
364.3182	Téléphones Coll des Chavannes	393.80	-	350.00	-	-	-
364.3186	Primes d'assurances	3'813.10	-	5'000.00	-	4'167.35	-
364.3199	Taxes diverses	-	-	-	-	301.70	-
364.3900	Imputation frais de personnel	11'933.40	-	11'390.00	-	7'506.25	-
364.4271	Loyers scolaires pour bâtiment des Chavannes	-	165'000.00	-	165'000.00	-	150'000.00
364.4361	Remboursement d'assurance maladies,accidents du personnel	-	-	-	500.00	-	-
<b>364.1</b>	<b>BATIMENT DES CHAVANNES 2</b>	<b>307'427.60</b>	<b>317'362.15</b>	<b>296'220.00</b>	<b>293'500.00</b>	<b>127'134.85</b>	<b>127'284.85</b>
364.1.3011	Traitements concierges fixes	64'769.70	-	63'900.00	-	58'014.65	-
364.1.3011.1	Part fixe sur salaires du personnel des travaux	3'000.00	-	3'000.00	-	3'000.00	-
364.1.3011.2	Traitement aides-concierges	33'448.65	-	30'340.00	-	34'740.00	-
364.1.3030	Assurances sociales	7'589.25	-	8'870.00	-	7'765.90	-
364.1.3040	Caisse de retraite	7'401.35	-	9'100.00	-	8'111.50	-
364.1.3050	Assurance accidents LAA	2'159.60	-	2'520.00	-	2'245.75	-
364.1.3114	Machines et matériel d'entretien	1'392.80	-	1'000.00	-	1'899.25	-
364.1.3133	Produits de nettoyage	4'411.45	-	-	-	11'086.85	-
364.1.3141	Travaux d'entretien + rénovation Immeuble et mobilier	602.30	-	-	-	-	-
364.1.3182	Téléphones serv. conciergerie	625.70	-	350.00	-	-	-
364.1.3199	Taxes diverses	-	-	-	-	270.90	-
364.1.3221	Intérêts Emprunts	2'604.90	-	4'900.00	-	-	-
364.1.3312	Amortissement des bâtiments et constructions	117'240.00	-	117'240.00	-	-	-
364.1.3522	Participation aux charges du bâtiment	62'181.90	-	55'000.00	-	-	-
364.1.4271	Loyers pour locaux scolaires	-	117'500.00	-	117'500.00	-	117'062.35
364.1.4271.1	Loyers autres locaux	-	182'229.70	-	175'000.00	-	-
364.1.4356	Heures de nettoyages Fondation de Vernand	-	1'350.00	-	500.00	-	1'347.00
364.1.4361	Remboursement d'assurance maladies,accidents du personnel	-	16'282.45	-	500.00	-	8'875.50

Fonctionnement 2024

Compte	Désignation	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>365</b>	<b>BATIMENT DES CHAVANNES-APPARTEMENT</b>	-	-	-	-	-	<b>9'310.00</b>
365.4271.1	Loyers appartement des Chavannes	-	-	-	-	-	9'310.00
<b>366</b>	<b>PRE-AUX-MOINES COLLEGE SECONDAIRE PAM 4</b>	<b>50'497.55</b>	<b>59'550.27</b>	<b>53'295.00</b>	<b>51'700.00</b>	<b>45'712.85</b>	<b>62'650.39</b>
366.3011	Trait.du pers.d'adm.fixes	26'120.75	-	25'770.00	-	25'036.05	-
366.3011.1	Part s/salaire personnel travaux	3'000.00	-	3'000.00	-	3'000.00	-
366.3030	Assurances sociales	2'246.45	-	2'500.00	-	2'379.20	-
366.3040	Caisse de retraite	3'294.80	-	3'740.00	-	3'605.30	-
366.3050	Assurance accidents LAA	733.90	-	800.00	-	780.85	-
366.3114	Machines et matériel d'entretien	1'288.10	-	3'500.00	-	926.60	-
366.3121	Consommation eau	818.90	-	800.00	-	773.30	-
366.3122	Chauffage, gaz	3'697.60	-	4'000.00	-	3'563.75	-
366.3123	Electricité	7.70	-	15.00	-	13.10	-
366.3133	Matériel de nettoyage	1'286.90	-	50.00	-	30.80	-
366.3141	Entretien du bâtiment	1'613.00	-	3'000.00	-	191.70	-
366.3182	Téléphones serv. conciergerie	141.45	-	150.00	-	-	-
366.3186	Assurances RC incendie vols	514.25	-	500.00	-	580.40	-
366.3199	Frais divers	-	-	-	-	103.35	-
366.3900	Imputation frais de personnel	5'733.75	-	5'470.00	-	4'728.45	-
366.4271	Loyers pour locaux scolaires	-	45'971.19	-	33'200.00	-	47'519.53
366.4351	Energie Panneaux Solaires Pam 4	-	9'052.72	-	12'000.00	-	10'087.24
366.4351.1	Energie Panneaux Solaires Pam 4 (Asicope)	-	4'526.36	-	6'000.00	-	5'043.62
366.4361	Remboursement Assurances	-	-	-	500.00	-	-

Fonctionnement 2024

Compte	Désignation	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>367</b>	<b>BATIMENT SALLE POLYVALENTE</b>	<b>769'577.01</b>	<b>530'433.67</b>	<b>774'530.00</b>	<b>485'300.00</b>	<b>748'199.50</b>	<b>491'360.30</b>
367.3011	Traitement des concierges	33'824.15	-	33'370.00	-	35'234.70	-
367.3011.1	Traitement des aides-concierges	30'735.30	-	30'300.00	-	30'917.77	-
367.3011.3	Part pour personnel communal	3'000.00	-	3'000.00	-	3'000.00	-
367.3030	Assurances sociales	5'383.40	-	5'920.00	-	6'034.98	-
367.3040	Caisse de pension	3'844.00	-	4'820.00	-	4'991.15	-
367.3050	Assurance accidents	1'382.20	-	1'570.00	-	1'615.08	-
367.3114	Machines et matériel d'entretien	7'700.35	-	10'000.00	-	4'385.40	-
367.3121	Consommation eau	4'572.00	-	1'800.00	-	7'155.50	-
367.3122	Chauffage, gaz	21'447.30	-	26'000.00	-	23'892.25	-
367.3123	Electricité	19'195.05	-	18'800.00	-	17'806.05	-
367.3133	Produits de nettoyage	2'195.43	-	5'000.00	-	5'595.90	-
367.3141	Entretien du bâtiment	41'006.25	-	30'000.00	-	21'086.50	-
367.3141.1	Travaux d'entretien et de rénovation (Déprédation)	18'904.45	-	5'000.00	-	2'201.75	-
367.3141.2	Entretien appartement (Goûline)	-	-	5'000.00	-	5'737.20	-
367.3151	Contrats d'entretien (Chauffage divers)	28'899.45	-	40'000.00	-	25'999.75	-
367.3182	Ligne téléphonique	1'758.35	-	1'650.00	-	1'448.00	-
367.3186	Assurances RC, incendie vols	18'329.50	-	25'000.00	-	20'486.50	-
367.3199	Taxes diverses	-	-	500.00	-	162.35	-
367.3221	Intérêts de l'emprunt	135'086.23	-	134'820.00	-	135'200.87	-
367.3312	Amortissement du bâtiment	384'930.00	-	384'930.00	-	384'930.00	-
367.3900	Imputation frais de personnel	7'383.60	-	7'050.00	-	10'327.80	-
367.4271	Loyer locaux salle polyvalente	-	415'154.42	-	397'800.00	-	382'401.30
367.4271.1	Location SP gym/cuisine/réfectoire	-	34'920.00	-	14'000.00	-	33'320.00
367.4271.3	Location du Mur de grimpe	-	5'035.00	-	5'000.00	-	5'000.00
367.4271.4	Location de la toiture (Holdigaz)	-	1'000.00	-	1'000.00	-	1'000.00
367.4271.5	Loyers Horaires continu	-	50'000.00	-	50'000.00	-	50'000.00
367.4271.6	Location Salle de Rythmique	-	20'170.00	-	17'000.00	-	18'500.00
367.4361	Remboursement Assurances	-	4'154.25	-	500.00	-	1'139.00

Fonctionnement 2024

Compte	Désignation	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>4</b>	<b>* TRAVAUX *</b>	<b>5'568'550.60</b>	<b>4'201'981.51</b>	<b>5'373'547.00</b>	<b>3'795'420.00</b>	<b>4'449'641.57</b>	<b>3'419'854.13</b>
<b>40</b>	<b>ADMINISTRATION</b>	<b>163'538.70</b>	<b>21'151.55</b>	<b>141'027.00</b>	<b>-</b>	<b>103'125.20</b>	<b>-</b>
<b>400</b>	<b>ADMINISTRATION</b>	<b>163'538.70</b>	<b>21'151.55</b>	<b>141'027.00</b>	<b>-</b>	<b>103'125.20</b>	<b>-</b>
400.3011	Traitements	28'501.85	-	26'560.00	-	-	-
400.3030	Assurances sociales	2'718.50	-	2'510.00	-	-	-
400.3040	Caisse de retraite	4'090.15	-	4'050.00	-	-	-
400.3050	Assurance accidents LAA	1'298.85	-	1'210.00	-	-	-
400.3055	Frais d'habillement	7'329.40	-	4'000.00	-	-	-
400.3091	Frais de formation du personnel	836.45	-	3'000.00	-	-	-
400.3101	Imprimés et fournitures de bureau	754.00	-	1'000.00	-	195.50	-
400.3114	Achats de machines, matériel d'exploitation et d'entretien	13'202.35	-	10'000.00	-	4'379.80	-
400.3115	Achats de véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	11'518.80	-	10'000.00	-	30'003.60	-
400.3124	Achats et consommation de carburants	11'496.05	-	13'000.00	-	8'577.80	-
400.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation	4'999.85	-	3'000.00	-	5'724.85	-
400.3155	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	32'425.60	-	30'000.00	-	31'988.70	-
400.3182	Téléphones serv. voirie	153.05	-	150.00	-	-	-
400.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC pour véhicules	13'848.90	-	20'000.00	-	19'598.95	-
400.3189	RPLP Véhicules	2'045.00	-	2'500.00	-	2'486.00	-
400.3313	Amortissements véhicules	27'000.00	-	8'897.00	-	-	-
400.3900	Imputation frais de personnel	1'318.90	-	1'150.00	-	-	-
400.4361	Remboursement d'assurance maladies, accidents du personnel	-	1'151.55	-	-	-	-
400.4809	Prélèvements sur autres fonds de réserve et renouvellement	-	20'000.00	-	-	-	-

Fonctionnement 2024

Compte	Désignation	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>42</b>	<b>URBANISME</b>	<b>736'716.55</b>	<b>254'872.40</b>	<b>767'940.00</b>	<b>150'700.00</b>	<b>694'528.46</b>	<b>100'247.50</b>
<b>420</b>	<b>URBANISME</b>	<b>75'340.95</b>	<b>25'850.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>33'600.00</b>	<b>85'079.95</b>	<b>14'400.00</b>
420.3161	Objectifs logements	6'486.00	-	-	-	45'534.00	-
420.3185	Honoraires (PQ, PPA, Circulation, PD)	68'854.95	-	80'000.00	-	39'545.95	-
420.4399	Autres revenus	-	25'850.00	-	33'600.00	-	14'400.00
<b>421</b>	<b>SERVICE TECHNIQUE</b>	<b>661'375.60</b>	<b>229'022.40</b>	<b>687'940.00</b>	<b>117'100.00</b>	<b>609'448.51</b>	<b>85'847.50</b>
421.3011	Traitement Service Technique	465'683.60	-	465'680.00	-	453'667.30	-
421.3030	Assurances sociales	44'955.15	-	44'050.00	-	43'651.65	-
421.3040	Caisse de retraite	72'076.35	-	74'080.00	-	71'584.45	-
421.3050	Assurance accidents LAA	14'539.50	-	14'530.00	-	14'167.30	-
421.3101	Imprimés et fournitures de bureau	1'209.50	-	1'000.00	-	426.50	-
421.3102	Journaux, annonces	160.00	-	500.00	-	96.00	-
421.3111	Petites machines et équip.bureau	-	-	2'500.00	-	2'253.85	-
421.3116	Frais de dépannages,réparations,installations de nouv.logi	497.25	-	700.00	-	502.11	-
421.3151	Entretien mobilier,machines,équipements de bureau	4'877.80	-	6'000.00	-	5'155.20	-
421.3155	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	1'429.35	-	2'000.00	-	-	-
421.3182	Téléphones	464.10	-	900.00	-	120.00	-
421.3185	Mandats externes	43'872.55	-	65'000.00	-	6'365.05	-
421.3193	Cotisations	10'890.90	-	10'000.00	-	10'745.90	-
421.3199	Charges diverses	719.55	-	1'000.00	-	713.20	-
421.4313	Emoluments administratifs	-	139'508.10	-	25'000.00	-	-
421.4356	Travaux pour des tiers	-	38'285.00	-	42'000.00	-	35'847.50
421.4361	Remboursement d'assurance maladies,accidents du personnel	-	1'229.30	-	100.00	-	-
421.4900	Imputation interne frais de personnel	-	50'000.00	-	50'000.00	-	50'000.00

Fonctionnement 2024

Compte	Désignation	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>43</b>	<b>ROUTES</b>	<b>625'955.40</b>	<b>107'805.96</b>	<b>712'200.00</b>	<b>175'000.00</b>	<b>486'360.65</b>	<b>357'316.55</b>
<b>430</b>	<b>ROUTES</b>	<b>625'955.40</b>	<b>107'805.96</b>	<b>712'200.00</b>	<b>175'000.00</b>	<b>486'360.65</b>	<b>357'316.55</b>
430.3011	Traitements personnel routes (à l'heure et % des travaux)	162'385.05	-	150'730.00	-	155'890.40	-
430.3030	Assurances sociales pers.routes	15'499.45	-	14'250.00	-	14'726.10	-
430.3040	Caisse de pension pers.routes	23'222.10	-	22'970.00	-	21'564.40	-
430.3050	Assurances maladies,accidents pour personnel routes	7'412.00	-	6'870.00	-	7'311.05	-
430.3122	Eclairage public (gaz)	902.05	-	1'900.00	-	1'882.25	-
430.3123	Eclairage public (Electricité)	25'772.80	-	30'000.00	-	32'613.20	-
430.3135	Produits de déneigement	616.15	-	8'000.00	-	2'203.40	-
430.3142	Entretien réseau routier et extension	110'269.65	-	100'000.00	-	62'237.20	-
430.3142.1	Entretien réseau routier, assainissement du bruit	41'299.50	-	250'000.00	-	5'843.30	-
430.3143	Entretien signalisation rout.et marquage	28'693.65	-	10'000.00	-	9'318.85	-
430.3143.2	Entretien éclairage public	63'402.60	-	40'000.00	-	53'728.45	-
430.3182	Téléphones serv. voirie	915.80	-	700.00	-	-	-
430.3189	Travaux div.facturés par des tiers pour routes (déneigement)	4'970.35	-	10'000.00	-	10'694.40	-
430.3189.1	Balayage communal	47'680.85	-	60'000.00	-	57'690.80	-
430.3199	Frais divers, dépt.etc	-	-	-	-	635.20	-
430.3301	Pertes sur débiteurs	70'000.00	-	-	-	-	-
430.3809	Attrib.au fds Pl. de parc	15'000.00	-	-	-	45'000.00	-
430.3900	Imputation frais de personnel	7'913.40	-	6'880.00	-	5'021.65	-
430.4309	Taxes de remplacement pl. de parc	-	15'000.00	-	-	-	45'000.00
430.4356	Factur.services à des tiers (balayages.nettoyages.etc)	-	11'199.85	-	1'500.00	-	3'199.00
430.4356.1	Facturation de service à des tiers (Coss-Dizy)	-	55'350.00	-	55'000.00	-	55'165.00
430.4361	Remboursement d'assurance maladies,accidents du personnel	-	5'846.70	-	3'500.00	-	7'478.20
430.4399	Autres revenus	-	20'409.41	-	115'000.00	-	246'474.35

Fonctionnement 2024

Compte	Désignation	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>44</b>	<b>PARCS PROMENADES CIMETIERE</b>	<b>220'323.00</b>	<b>4'198.90</b>	<b>233'660.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>204'834.28</b>	<b>1'497.10</b>
<b>440</b>	<b>PARCS PROMENADES CIMETIERE</b>	<b>220'323.00</b>	<b>4'198.90</b>	<b>233'660.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>204'834.28</b>	<b>1'497.10</b>
440.3011	Trait.personnel Parcs.prom.(à l'heure et % des travaux)	50'295.70	-	46'410.00	-	20'786.70	-
440.3012	Personnel occasionnel (arrosage des fleurs)	-	-	23'420.00	-	19'815.35	-
440.3030	Assurances sociales pers.voirie	4'805.50	-	6'590.00	-	3'824.65	-
440.3040	Caisse de pension pers.voirie	7'157.00	-	7'060.00	-	2'875.75	-
440.3050	Assurances maladies,accidents pers.voirie	2'293.10	-	2'540.00	-	1'335.75	-
440.3116	Equipement pr places de jeux	443.20	-	50'000.00	-	27'776.90	-
440.3121	Consommation eau	32'690.40	-	-	-	38'709.55	-
440.3141	Réfection fontaines	72.75	-	100.00	-	-	-
440.3145	Entretiens parcs.prom.cimet.	47'344.30	-	25'000.00	-	43'227.48	-
440.3182	Téléphones serv. voirie	289.60	-	250.00	-	-	-
440.3189.1	Travaux facturés par des tiers	72'293.65	-	70'000.00	-	45'714.50	-
440.3199	Frais divers, dépl.etc	-	-	-	-	98.10	-
440.3900	Imputation frais de personnel	2'637.80	-	2'290.00	-	669.55	-
440.4272	Redevances,Concessions,Inhumations	-	-	-	500.00	-	500.00
440.4361	Remboursement d'assurance maladies,accidents du personnel	-	1'948.90	-	500.00	-	997.10
440.4518	Participation du Canton	-	2'250.00	-	-	-	-

Fonctionnement 2024

Compte	Désignation	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>45</b>	<b>ORDURES MENAGERES ET DECHETS</b>	<b>629'530.60</b>	<b>629'530.60</b>	<b>623'500.00</b>	<b>623'500.00</b>	<b>581'284.85</b>	<b>581'284.85</b>
<b>450</b>	<b>ORDURES MENAGERES ET DECHETS</b>	<b>232'637.30</b>	<b>232'637.30</b>	<b>227'515.00</b>	<b>227'515.00</b>	<b>222'492.25</b>	<b>222'492.25</b>
450.3011	Trait.personnel voirie (à l'heure et % des travaux)	2'904.55	-	2'790.00	-	2'284.05	-
450.3030	Assurances sociales pers.voirie	274.75	-	240.00	-	196.15	-
450.3040	Caisse de pension personnel voirie	219.10	-	220.00	-	129.40	-
450.3050	Assurances maladies,accidents personnel voirie	110.30	-	100.00	-	84.65	-
450.3114.1	Achats machines	-	-	15.00	-	-	-
450.3115	Containers, bacs de récupération pour voirie.	1'166.65	-	2'000.00	-	1'535.45	-
450.3156	Nettoyage/désinfection de containers	1'881.35	-	2'000.00	-	2'008.25	-
450.3182	Téléphones serv. voirie	8.15	-	10.00	-	-	-
450.3188.01	Ramassage Ordures Ménagères	198'995.55	-	190'000.00	-	188'903.30	-
450.3188.07	Information à l'habitant	886.05	-	800.00	-	740.85	-
450.319	Autres charges	1'477.40	-	2'000.00	-	533.00	-
450.3199	Frais divers, déplc.etc	-	-	-	-	120.40	-
450.3312	Amortissement système récupération des déchets	2'800.00	-	10'000.00	-	10'000.00	-
450.3812	Attributions fonds Ordures Ménagères	21'834.30	-	17'270.00	-	15'956.75	-
450.3900	Imputation frais de personnel	79.15	-	70.00	-	-	-
450.4342	Taxes d'élimination des ordures	-	217'576.85	-	210'000.00	-	203'500.80
450.4359	Autres revenus	-	15'002.00	-	17'500.00	-	18'946.60
450.4361	Remboursement d'assurance maladies,accidents du personnel	-	58.45	-	15.00	-	44.85

Fonctionnement 2024

Compte	Désignation	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>451</b>	<b>GESTION DES DECHETS</b>	<b>396'893.30</b>	<b>396'893.30</b>	<b>395'985.00</b>	<b>395'985.00</b>	<b>358'792.60</b>	<b>358'792.60</b>
451.3011	Traitement du personnel	93'913.95	-	90'080.00	-	73'850.25	-
451.3030	Assurances sociales	8'883.30	-	7'810.00	-	6'342.55	-
451.3040	Caisse de pension	7'083.85	-	6'990.00	-	4'183.55	-
451.3050	Assurance accidents LAA	3'566.35	-	3'210.00	-	2'737.50	-
451.3114	Achats de sacs poubelles	26'368.85	-	23'000.00	-	19'509.00	-
451.3114.1	Machines et matériel d'entretien	-	-	485.00	-	20.90	-
451.3115	Containers, bacs de récupération pour voirie	6'368.85	-	18'000.00	-	13'819.05	-
451.3156	Nettoyage/désinfection de containers	1'881.35	-	2'000.00	-	1'915.30	-
451.3182	Téléphones serv. voirie	262.85	-	250.00	-	-	-
451.3188.02	Ramassage Encombrants ménagers	22'148.10	-	20'000.00	-	22'029.90	-
451.3188.03	Ramassage Bois	26'483.50	-	25'000.00	-	27'049.75	-
451.3188.04	Frais compactage	1'724.60	-	1'500.00	-	1'533.55	-
451.3188.05	Ramassage Ferraille	6'255.35	-	6'000.00	-	6'577.40	-
451.3188.06	DSM collecte et trsp.	7'940.40	-	9'000.00	-	7'419.15	-
451.3188.07	Information à l'habitant	7'974.70	-	7'200.00	-	6'667.75	-
451.3188.08	Verre (vert blanc brun)	16'038.00	-	15'500.00	-	15'691.85	-
451.3188.09	Ramassage du papier	42'676.60	-	30'000.00	-	45'007.10	-
451.3188.10	Déchets inertes	7'738.45	-	7'000.00	-	6'967.70	-
451.3188.11	Déchets compostables	38'670.65	-	40'000.00	-	37'131.50	-
451.3188.12	Déchets organiques	45'510.95	-	35'000.00	-	38'103.00	-
451.3188.13	Evacuation pneus	155.70	-	300.00	-	180.25	-
451.3188.15	Déchets communaux (non taxés)	10'929.25	-	8'000.00	-	9'030.45	-
451.3188.16	Plastiques	10'194.30	-	8'000.00	-	8'886.20	-
451.3188.17	Huiles minérales et végétales	1'564.75	-	3'000.00	-	3'134.50	-
451.3812	Attributions fonds Ordures Ménagères	-	-	26'440.00	-	-	-
451.3900	Imputation frais de personnel	2'558.55	-	2'220.00	-	1'004.35	-
451.4342	Taxes d'élimination des ordures	-	332'469.35	-	340'000.00	-	309'193.95
451.4354	Ristourne Papier	-	5'450.95	-	20'000.00	-	-
451.4354.01	Vente de Métaux	-	4'981.75	-	8'000.00	-	6'288.40
451.4354.02	Rétrocession verre trié (100%)	-	17'506.55	-	20'000.00	-	17'750.75
451.4359	Autres revenus	-	7'592.10	-	7'500.00	-	8'120.00
451.4361	Remboursements d'ass. accidents et maladies	-	1'890.45	-	485.00	-	1'450.95
451.4812	Prélèvements sur fonds Ordures Ménagères	-	27'002.15	-	-	-	15'988.55

Fonctionnement 2024

Compte	Désignation	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>46</b>	<b>RESEAUX EGOUTS ET EPURATION</b>	<b>3'184'422.10</b>	<b>3'184'422.10</b>	<b>2'845'220.00</b>	<b>2'845'220.00</b>	<b>2'379'508.13</b>	<b>2'379'508.13</b>
<b>460</b>	<b>RESEAUX EGOUTS ET EPURATION</b>	<b>3'184'422.10</b>	<b>3'184'422.10</b>	<b>2'845'220.00</b>	<b>2'845'220.00</b>	<b>2'379'508.13</b>	<b>2'379'508.13</b>
460.3011	Traitement personnel rés.égouts (% des travaux).	26'585.50	-	25'790.00	-	20'786.70	-
460.3030	Assurances sociales	2'538.45	-	2'330.00	-	1'964.00	-
460.3040	Caisse de pension	3'798.25	-	3'750.00	-	2'875.75	-
460.3050	Assur.mal.accidents	1'211.15	-	1'120.00	-	975.10	-
460.3144	Entretien réseaux EU/EC	94'020.70	-	100'000.00	-	34'657.90	-
460.3182	Téléphones serv. voirie	137.48	-	150.00	-	-	-
460.3199	Frais divers, déplc.etc	-	-	-	-	80.25	-
460.3311	Amortiss.obligatoire EU+EC	2'516'038.05	-	2'346'900.00	-	1'804'093.63	-
460.3804	Attribution au fonds renouvellement	538'773.62	-	364'030.00	-	513'395.25	-
460.3900	Imputation frais de personnel	1'318.90	-	1'150.00	-	669.55	-
460.4341	Taxes uniques de raccordement aux égouts	-	141'246.50	-	10'000.00	-	52'740.00
460.4341.1	Taxes uniques de raccordements aux eaux claires	-	30'543.00	-	1'000.00	-	26'280.00
460.4342	Taxes annuelles égouts épuration	-	255'642.00	-	280'000.00	-	278'344.00
460.4342.1	Taxes annuelles ec	-	146'846.70	-	150'000.00	-	145'740.95
460.4342.2	Abonnement unité de logement	-	143'767.40	-	126'000.00	-	134'492.45
460.4361	Remboursement d'assurance maladies, accidents du personnel	-	974.45	-	500.00	-	997.10
460.4811	Prélèvement Fonds de réserve	-	2'465'402.05	-	2'277'720.00	-	1'740'913.63
<b>47</b>	<b>COURS D'EAU</b>	<b>8'064.25</b>	<b>-</b>	<b>50'000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>470</b>	<b>COURS D'EAU</b>	<b>8'064.25</b>	<b>-</b>	<b>50'000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
470.3144	Entretien cours d'eau	8'064.25	-	50'000.00	-	-	-

Fonctionnement 2024

Compte	Désignation	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>5</b>	<b>* INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES *</b>	<b>3'124'951.33</b>	<b>83'442.97</b>	<b>3'193'428.00</b>	<b>88'500.00</b>	<b>2'768'273.23</b>	<b>82'359.00</b>
<b>51</b>	<b>ENSEIGNEMENT PRIMAIRE</b>	<b>1'963'436.40</b>	<b>-</b>	<b>2'143'395.00</b>	<b>-</b>	<b>1'861'257.90</b>	<b>-</b>
<b>510</b>	<b>GROUPEMENT SCOLAIRE EXPLOITATION</b>	<b>1'963'436.40</b>	<b>-</b>	<b>2'143'395.00</b>	<b>-</b>	<b>1'861'257.90</b>	<b>-</b>
510.3522.1	Elèves de Cossonay Part communale aux charges de ASICOVV	1'963'436.40	-	2'143'395.00	-	1'861'257.90	-
<b>52</b>	<b>ENSEIGNEMENT SECONDAIRE</b>	<b>845'283.43</b>	<b>-</b>	<b>757'958.00</b>	<b>-</b>	<b>624'886.30</b>	<b>-</b>
<b>520</b>	<b>ENSEIGNEMENT SECONDAIRE</b>	<b>845'283.43</b>	<b>-</b>	<b>757'958.00</b>	<b>-</b>	<b>624'886.30</b>	<b>-</b>
520.3522.2	Elèves de Cossonay Part communale charges Secondaire	845'283.43	-	757'958.00	-	624'886.30	-
<b>53</b>	<b>ENSEIGNEMENT SPECIALISE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>541.65</b>	<b>-</b>
<b>530</b>	<b>ENSEIGNEMENT SPECIALISE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>541.65</b>	<b>-</b>
530.3512	Particip.aux charges cantonales (enseignement spécialisé.)	-	-	-	-	541.65	-
<b>54</b>	<b>OFFICE D'ORIENTATION PROFESSIONNELLE</b>	<b>6'788.55</b>	<b>-</b>	<b>6'500.00</b>	<b>-</b>	<b>5'842.75</b>	<b>-</b>
<b>540</b>	<b>OFFICE D'ORIENTATION PROFESSIONNELLE</b>	<b>6'788.55</b>	<b>-</b>	<b>6'500.00</b>	<b>-</b>	<b>5'842.75</b>	<b>-</b>
540.352	Particip.communale aux ch.de l'OP	6'788.55	-	6'500.00	-	5'842.75	-
<b>58</b>	<b>TEMPLES ET CULTES</b>	<b>81'096.85</b>	<b>-</b>	<b>79'555.00</b>	<b>-</b>	<b>80'217.25</b>	<b>-</b>
<b>580</b>	<b>TEMPLES ET CULTES</b>	<b>81'096.85</b>	<b>-</b>	<b>79'555.00</b>	<b>-</b>	<b>80'217.25</b>	<b>-</b>
580.3011	Traitements concierge (à l'heure)	6'920.00	-	7'700.00	-	7'567.80	-
580.3011.1	Traitements organistes	38'125.20	-	38'125.00	-	37'450.80	-
580.3030	Assurances sociales	3'637.50	-	3'580.00	-	3'516.00	-
580.3040	Caisse de pension (organiste)	5'275.25	-	5'420.00	-	5'296.65	-
580.3050	Assurances accidents,maladies	1'404.80	-	1'430.00	-	1'405.20	-
580.3131	Achat vin et pain	-	-	100.00	-	-	-
580.3199	Frais divers	-	-	100.00	-	-	-
580.3652	Part communale pour paroisse catholique+allemande	25'734.10	-	23'100.00	-	24'980.80	-

Fonctionnement 2024

Compte	Désignation	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>59</b>	<b>CANTINE SCOLAIRE PAMtine &amp; ACCUEIL 5/6 P</b>	<b>228'346.10</b>	<b>83'442.97</b>	<b>206'020.00</b>	<b>88'500.00</b>	<b>195'527.38</b>	<b>82'359.00</b>
<b>590</b>	<b>CANTINE SCOLAIRE Pamtine</b>	<b>148'680.70</b>	<b>66'467.97</b>	<b>136'550.00</b>	<b>71'000.00</b>	<b>124'789.83</b>	<b>64'821.00</b>
590.3011	Traitement du personnel	57'570.65	-	57'150.00	-	54'390.10	-
590.3030	Assurances sociales	5'274.20	-	5'370.00	-	5'197.60	-
590.3040	Caisse de pension	6'133.70	-	3'250.00	-	3'138.60	-
590.3050	Assurance accidents LAA	1'319.80	-	1'320.00	-	1'258.30	-
590.3069	Frais divers	694.95	-	500.00	-	420.25	-
590.3111	Petites machines et équip.bureau	129.90	-	500.00	-	-	-
590.3116	Frais de dépannages,réparationset installations de nouv.logi	-	-	600.00	-	272.15	-
590.3151	Maintenance de logiciel	3'188.95	-	2'900.00	-	2'477.10	-
590.3161	Locaux loués	11'451.00	-	12'000.00	-	11'451.00	-
590.3170	Frais de repas	30'917.25	-	32'000.00	-	31'153.55	-
590.3182	Téléphones	191.85	-	260.00	-	672.60	-
590.3183	Taxes CCP	854.50	-	700.00	-	76.73	-
590.3189	Frais Ajerco-Intendance	30'953.95	-	20'000.00	-	14'281.85	-
590.4361	Remboursements d'ass.accidents et maladies	-	1'896.06	-	500.00	-	-
590.4392	Encaissements inscriptions	-	2'580.00	-	2'500.00	-	2'190.00
590.4392.1	Encaissements repas	-	42'825.00	-	47'000.00	-	43'215.00
590.4392.2	Encaissements ASICOPE et Divers	-	19'166.91	-	21'000.00	-	19'416.00
<b>591</b>	<b>ACCUEIL SCOLAIRE Goutine 5/8P</b>	<b>79'665.40</b>	<b>16'975.00</b>	<b>69'470.00</b>	<b>17'500.00</b>	<b>70'737.55</b>	<b>17'538.00</b>
591.3011	Traitement du personnel	56'652.30	-	50'320.00	-	51'866.90	-
591.3011.2	Auxiliaire nettoyage	3'281.05	-	3'740.00	-	3'266.58	-
591.3030	Assurances sociales	5'732.55	-	5'080.00	-	5'298.18	-
591.3040	Caisse de pension	8'546.65	-	5'190.00	-	4'905.70	-
591.3050	Assurance accidents LAA	1'579.80	-	1'430.00	-	1'419.03	-
591.3069	Frais divers	1'421.50	-	1'000.00	-	1'640.71	-
591.3123	Electricité	298.40	-	300.00	-	291.05	-
591.3170	Collation.	1'846.65	-	2'000.00	-	2'049.40	-
591.3182	Téléphones	306.50	-	410.00	-	-	-
591.4361	Remboursement de tiers	-	-	-	-	-	303.00
591.4392.1	Encaissements Après-Midi	-	15'505.00	-	15'000.00	-	15'255.00
591.4392.2	Encaissements Divers	-	1'470.00	-	2'500.00	-	1'980.00

Fonctionnement 2024

Compte	Désignation	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>6</b>	<b>* POLICE *</b>	<b>1'257'528.78</b>	<b>308'559.23</b>	<b>1'177'447.00</b>	<b>207'200.00</b>	<b>1'124'753.60</b>	<b>257'058.70</b>
<b>61</b>	<b>CORPS DE POLICE</b>	<b>762'284.86</b>	<b>168'141.93</b>	<b>722'316.00</b>	<b>99'700.00</b>	<b>675'465.72</b>	<b>127'621.45</b>
<b>610</b>	<b>CORPS DE POLICE</b>	<b>762'284.86</b>	<b>168'141.93</b>	<b>722'316.00</b>	<b>99'700.00</b>	<b>675'465.72</b>	<b>127'621.45</b>
610.3011	Traitements police des parcs	110'225.85	-	109'730.00	-	101'251.85	-
610.3030	Assurances sociales police	10'418.15	-	10'300.00	-	9'507.90	-
610.3040	Caisse de pension police	15'782.55	-	15'220.00	-	14'890.35	-
610.3050	Assurances maladies, accidents	3'440.15	-	3'420.00	-	3'158.85	-
610.3061	Frais de transports du personnel	144.65	-	-	-	-	-
610.3065	Frais d'habillement	573.00	-	500.00	-	-	-
610.3069	Frais divers et patrouilleurs scolaires	75'135.95	-	70'000.00	-	73'719.70	-
610.3091	Frais de formation du personnel	40.00	-	2'000.00	-	-	-
610.3101	Imprimés et fournitures de bureau	6'318.25	-	3'000.00	-	3'112.55	-
610.3111	Mobilier et machines de bureau	200.00	-	500.00	-	-	-
610.3182	Téléphones	995.65	-	1'350.00	-	1'338.00	-
610.3183	Frais bancaires et Taxes postales	637.66	-	500.00	-	-	-
610.3199	Charges diverses (habillement, déplacement etc..)	-	-	-	-	3'030.52	-
610.3510	Facture policière - Socle sécuritaire commun	538'358.00	-	504'796.00	-	465'429.00	-
610.3510.1	Décompte final Réforme Policière	15.00	-	-	-	27.00	-
610.4272	Taxes marchés, affichages, enseignes	-	950.00	-	1'700.00	-	1'330.00
610.4356	Participation de tiers	-	18'784.00	-	17'500.00	-	18'429.90
610.4361	Remboursement d'assurance maladies, accidents du personnel	-	-	-	500.00	-	5'566.80
610.4370	Amendes d'ordre et sentences	-	148'407.93	-	80'000.00	-	102'294.75
<b>62</b>	<b>OFFICE DE LA POPULATION</b>	<b>236'489.00</b>	<b>135'562.00</b>	<b>215'600.00</b>	<b>104'000.00</b>	<b>210'196.00</b>	<b>125'040.00</b>
<b>620</b>	<b>OFFICE DE LA POPULATION</b>	<b>155'658.15</b>	<b>65'712.00</b>	<b>153'410.00</b>	<b>56'000.00</b>	<b>156'922.90</b>	<b>78'060.00</b>
620.3011	Trait. du pers. d'adm. fixes	95'810.00	-	95'810.00	-	94'116.75	-
620.3030	Assurances sociales	9'023.90	-	9'000.00	-	8'837.65	-
620.3040	Caisse de pension	14'599.75	-	15'010.00	-	14'692.35	-
620.3050	Assurance accidents LAA	2'989.30	-	2'990.00	-	2'936.20	-
620.3111	Petites machines et équip. bureau	43.25	-	500.00	-	-	-
620.3187	Etat de Vaud-Emoluments du CH	33'191.95	-	30'000.00	-	36'315.55	-
620.3199	Charges diverses	-	-	100.00	-	24.40	-
620.4311	Emoluments du CH	-	51'313.00	-	45'000.00	-	52'980.00
620.4312.2	Taxes d'arrivée, départ et attestations	-	12'399.00	-	9'000.00	-	13'415.00
620.4359	Participation de Senarclens	-	2'000.00	-	2'000.00	-	11'665.00

Fonctionnement 2024

Compte	Désignation	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>621</b>	<b>NATURALISATION-INTEGRATION COURS FRANCAIS</b>	<b>80'830.85</b>	<b>69'850.00</b>	<b>62'190.00</b>	<b>48'000.00</b>	<b>53'273.10</b>	<b>46'980.00</b>
621.3011	Trait. du pers. d'adm. fixes	52'911.20	-	35'070.00	-	32'769.55	-
621.3030	Assurances sociales	4'982.85	-	3'390.00	-	3'077.10	-
621.3040	Caisse de pension	8'598.40	-	5'860.00	-	3'230.20	-
621.3050	Assurance accidents	962.90	-	910.00	-	596.25	-
621.3091	Préparation cours français	3'580.00	-	5'980.00	-	5'980.00	-
621.3101	Imprimés et fournitures de bureau	295.50	-	100.00	-	20.00	-
621.3521	Participation de Cossonay	9'500.00	-	9'880.00	-	7'600.00	-
621.4359	Revenus des Participants et divers	-	21'240.00	-	19'000.00	-	17'900.00
621.4659	Participation du BCI	-	48'610.00	-	29'000.00	-	29'080.00
<b>63</b>	<b>POLICE DU COMMERCE ET SANITAIRE</b>	<b>3'493.30</b>	<b>3'205.30</b>	<b>2'800.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>3'754.40</b>	<b>3'497.25</b>
<b>630</b>	<b>POLICE DU COMMERCE ET SANITAIRE</b>	<b>3'493.30</b>	<b>3'205.30</b>	<b>2'800.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>3'754.40</b>	<b>3'497.25</b>
630.3524	Incinération cadavres animaux et désinfection	3'493.30	-	2'800.00	-	3'754.40	-
630.4514	Participation incinération animaux	-	3'205.30	-	2'500.00	-	3'497.25
<b>64</b>	<b>SERVICE DES INHUMATIONS</b>	<b>4'928.90</b>	<b>1'650.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>3'541.85</b>	<b>900.00</b>
<b>640</b>	<b>SERVICE DES INHUMATIONS</b>	<b>4'928.90</b>	<b>1'650.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>3'541.85</b>	<b>900.00</b>
640.3180	Services funéraires	1'405.30	-	1'000.00	-	743.15	-
640.3185	Constat de décès	1'787.95	-	1'500.00	-	2'486.35	-
640.3189	Autres charges (fleurs, couronnes, jardin du souvenir, etc)	1'735.65	-	1'000.00	-	312.35	-
640.4272	Redevances Inhumations	-	1'650.00	-	1'000.00	-	900.00
<b>65</b>	<b>DEFENSE CONTRE L'INCENDIE</b>	<b>146'783.54</b>	<b>-</b>	<b>140'121.00</b>	<b>-</b>	<b>142'285.93</b>	<b>-</b>
<b>650</b>	<b>DEFENSE CONTRE L'INCENDIE</b>	<b>146'783.54</b>	<b>-</b>	<b>140'121.00</b>	<b>-</b>	<b>142'285.93</b>	<b>-</b>
650.3521	Participation de Cossonay au Corps intercommunal	146'783.54	-	140'121.00	-	142'285.93	-
<b>66</b>	<b>PROTECTION CIVILE</b>	<b>103'549.18</b>	<b>-</b>	<b>93'110.00</b>	<b>-</b>	<b>89'509.70</b>	<b>-</b>
<b>660</b>	<b>PROTECTION CIVILE</b>	<b>103'549.18</b>	<b>-</b>	<b>93'110.00</b>	<b>-</b>	<b>89'509.70</b>	<b>-</b>
660.3521.1	Participation à l'ORPC	103'549.18	-	93'110.00	-	89'509.70	-

Fonctionnement 2024

Compte	Désignation	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>7</b>	<b>* SECURITE SOCIALE *</b>	<b>4'622'683.89</b>	<b>49'179.90</b>	<b>4'706'818.00</b>	<b>42'810.00</b>	<b>3'941'624.78</b>	<b>214'322.07</b>
<b>71</b>	<b>SERVICE SOCIAL COMMUNAL</b>	<b>1'520'068.44</b>	<b>48'728.50</b>	<b>1'720'220.00</b>	<b>42'810.00</b>	<b>1'306'671.73</b>	<b>214'322.07</b>
<b>710</b>	<b>SERVICE SOCIAL COMMUNAL</b>	<b>1'328'641.01</b>	<b>12'670.50</b>	<b>1'553'420.00</b>	<b>12'710.00</b>	<b>1'149'930.44</b>	<b>177'422.87</b>
710.3011	Traitement du personnel	19'818.00	-	19'820.00	-	-	-
710.3030	Assurances sociales	1'866.70	-	1'860.00	-	-	-
710.3040	Caisse de retraite	3'038.10	-	3'120.00	-	-	-
710.3050	Assurance accidents LAA	618.20	-	620.00	-	-	-
710.3199.1	Frais RAS	4'772.00	-	5'000.00	-	4'390.00	-
710.3522.2	Accueil de jour + Petite enfance	1'274'888.06	-	1'490'000.00	-	1'065'626.15	-
710.3655	Actions communautaires pour l'aide et la prévoyance sociale	8'449.15	-	10'000.00	-	-	-
710.3659	UAPE-Participation communale	-	-	-	-	68'719.99	-
710.3659.2	Label Ville ami des enfants	-	-	12'000.00	-	-	-
710.3665	Aides individuelles	15'190.80	-	11'000.00	-	11'194.30	-
710.4525	Participation de communes à des charges de prévoyance social	-	12'670.50	-	12'710.00	-	-
710.4659	UAPE-Participation de tiers	-	-	-	-	-	177'422.87
<b>711</b>	<b>CLAC</b>	<b>191'417.43</b>	<b>36'058.00</b>	<b>166'800.00</b>	<b>30'100.00</b>	<b>156'741.29</b>	<b>36'899.20</b>
711.3011	Traitement du personnel	131'507.30	-	110'540.00	-	117'121.05	-
711.3011.2	Auxiliaire Nettoyage	3'281.05	-	3'740.00	-	3'266.30	-
711.3030	Assurances sociales	12'693.45	-	10'730.00	-	11'275.14	-
711.3040	Caisse de retraite	15'144.45	-	15'570.00	-	15'620.80	-
711.3050	Assurance accidents	3'756.25	-	3'390.00	-	3'502.49	-
711.3111	Mobilier et machines de bureau	17'490.75	-	15'000.00	-	-	-
711.3182	Téléphones (ntf 079.946.79.89)	258.30	-	310.00	-	306.80	-
711.3186	Assurances RC, incendie, vols	-	-	20.00	-	13.80	-
711.3199	Charges diverses, animations	7'285.88	-	7'500.00	-	5'634.91	-
711.4359	Autres revenus	-	34'140.25	-	30'000.00	-	25'598.70
711.4361	Participation Formation pratique	-	1'917.75	-	-	-	1'912.50
711.4361.1	Remboursements Assurances	-	-	-	100.00	-	9'388.00
<b>72</b>	<b>PREVOYANCE SOCIALE</b>	<b>3'101'953.00</b>	<b>451.40</b>	<b>2'985'998.00</b>	<b>-</b>	<b>2'634'114.00</b>	<b>-</b>
<b>720</b>	<b>PREVOYANCE SOCIALE</b>	<b>3'101'953.00</b>	<b>451.40</b>	<b>2'985'998.00</b>	<b>-</b>	<b>2'634'114.00</b>	<b>-</b>
720.3515	Prévoyance Sociale	3'101'953.00	-	2'985'998.00	-	2'632'827.00	-
720.3515.1	Cohésion sociale - Décompte final	-	-	-	-	1'287.00	-
720.4515.1	Prévoyance Sociale - Décompte final	-	451.40	-	-	-	-
<b>73</b>	<b>SANTE PUBLIQUE</b>	<b>672.45</b>	<b>-</b>	<b>600.00</b>	<b>-</b>	<b>839.05</b>	<b>-</b>
<b>730</b>	<b>SANTE PUBLIQUE</b>	<b>672.45</b>	<b>-</b>	<b>600.00</b>	<b>-</b>	<b>839.05</b>	<b>-</b>
730.3524.2	Part communale - contrôle champignons	672.45	-	600.00	-	839.05	-

Fonctionnement 2024

Compte	Désignation	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>8</b>	<b>* SERVICES INDUSTRIELS *</b>	<b>1'894'146.29</b>	<b>1'894'146.29</b>	<b>2'694'733.00</b>	<b>2'694'733.00</b>	<b>1'271'697.40</b>	<b>1'271'697.40</b>
<b>81</b>	<b>SERVICE DES EAUX</b>	<b>1'894'146.29</b>	<b>1'894'146.29</b>	<b>2'694'733.00</b>	<b>2'694'733.00</b>	<b>1'271'697.40</b>	<b>1'271'697.40</b>
<b>810</b>	<b>SERVICE DES EAUX</b>	<b>1'894'146.29</b>	<b>1'894'146.29</b>	<b>2'694'733.00</b>	<b>2'694'733.00</b>	<b>903'538.35</b>	<b>903'538.35</b>
810.3011	Traitements personnel eaux 20% du personnel travaux	38'325.60	-	38'320.00	-	103'930.40	-
810.3030	Assur.sociales service eaux	3'608.45	-	3'600.00	-	9'816.30	-
810.3040	Caisse de pension service eaux	5'840.95	-	5'000.00	-	14'376.00	-
810.3050	Assur.mal.accidents serv.eaux	1'746.55	-	1'750.00	-	4'872.75	-
810.3114	Compteurs et matériel divers	3'225.90	-	10'000.00	-	5'632.35	-
810.312	Electricité station pompage	46.25	-	-	-	146.60	-
810.3121	Consommation eau	265'747.20	-	270'000.00	-	7'053.15	-
810.3123	Electricité	88.80	-	100.00	-	126.95	-
810.3144	Entretien réseau d'eau	9'635.10	-	100'000.00	-	73'211.29	-
810.3182	Téléphones	1'071.95	-	5'000.00	-	3'195.90	-
810.3185	Honor.ing.et analyses eau	1'854.55	-	5'000.00	-	670.00	-
810.3189	Frais divers	21.75	-	100.00	-	92.85	-
810.3199	Frais divers, dépl.etc	-	-	-	-	245.15	-
810.3311	Amortissement	897'156.70	-	1'850'630.00	-	267'422.75	-
810.3523	Participation Association VYM	85'507.60	-	62'000.00	-	195'790.50	-
810.3804	Attribution au fonds renouvellement du réseau d'eau	580'268.94	-	342'233.00	-	213'607.66	-
810.3900	Imputation frais de personnel	-	-	-	-	3'347.75	-
810.4341	Taxes uniques de raccordement	-	175'270.00	-	25'000.00	-	50'667.00
810.4342	Taxes ann.location compteur	-	21'405.50	-	20'000.00	-	21'691.40
810.4342.1	Abonnement par unité de logement	-	96'725.00	-	84'000.00	-	90'758.40
810.4351	Ventes eau (consommation)	-	396'671.60	-	400'000.00	-	459'758.50
810.4351.1	Ventes d'eau à VYM	-	43'862.55	-	45'003.00	-	-
810.4356	Prélèvement eau (Analyses)	-	-	-	100.00	-	-
810.4359	Autres revenus/Refacturation	-	10'055.85	-	8'000.00	-	8'255.05
810.4359.1	Refacturation VYM	-	227'19.40	-	17'000.00	-	-
810.4361	Remboursement d'assurance maladies,accidents du personnel	-	-	-	1'000.00	-	4'985.25
810.4527	Participation de communes ouvrages VYM	-	230'279.69	-	244'000.00	-	-
810.4811	Prélèvement Fonds de réserve	-	897'156.70	-	1'850'630.00	-	267'422.75
<b>811</b>	<b>ENTENTE COSSONAY/DIZY</b>	-	-	-	-	<b>10'870.00</b>	<b>10'870.00</b>
811.3114	Machines, Matériel	-	-	-	-	17.85	-
811.3123	Electricité	-	-	-	-	2'242.25	-
811.3141	Entretien	-	-	-	-	181.05	-
811.3182	Station Pompage-Centrale TT	-	-	-	-	972.00	-
811.3185	Honoraires & Analyses	-	-	-	-	6'913.05	-
811.3186	Assurances RC.incendie.vols	-	-	-	-	543.80	-
811.4526	Participation des Communes	-	-	-	-	-	10'870.00

Fonctionnement 2024

Compte	Désignation	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>812</b>	<b>GROUPEMENT VY-DE-MAURAZ</b>	-	-	-	-	<b>357'289.05</b>	<b>357'289.05</b>
812.3011	Trait. du pers. d'adm. fixes	-	-	-	-	65'406.20	-
812.3030	Assurances sociales	-	-	-	-	2'651.85	-
812.3040	Caisse de retraite	-	-	-	-	4'408.05	-
812.3050	Assurance accidents	-	-	-	-	1'320.50	-
812.3114	Machines et matériel d'entretien	-	-	-	-	704.15	-
812.3121	Consommation eau	-	-	-	-	442.45	-
812.3123	Electricité VYM	-	-	-	-	42'961.45	-
812.3141	Entretien et télégestion	-	-	-	-	26'636.50	-
812.3144	Entretien réseaux	-	-	-	-	75'651.30	-
812.3151	Contrat d'entretien	-	-	-	-	17'510.05	-
812.3170	Réceptions et manifestations	-	-	-	-	2'072.00	-
812.3182	Lignes Téléphoniques VYM	-	-	-	-	1'785.50	-
812.3185	Analyses	-	-	-	-	10'284.70	-
812.3185.1	Honoraires divers	-	-	-	-	95'559.35	-
812.3186	Assurances	-	-	-	-	5'608.45	-
812.3199	Taxes diverses	-	-	-	-	3'386.55	-
812.4351	Ventes eau (Vy de Mauraz)	-	-	-	-	-	167.25
812.4526	Participation des communes	-	-	-	-	-	357'121.80
	<b>TOTALISATION</b>	<b>29'729'949.47</b>	<b>29'987'599.67</b>	<b>28'761'432.00</b>	<b>28'823'480.00</b>	<b>24'443'733.94</b>	<b>26'427'689.72</b>
	<b>Résultat</b>	<b>257'650.20</b>	<b>-</b>	<b>62'048.00</b>	<b>-</b>	<b>1'983'955.78</b>	<b>-</b>

**Comptes 2024**  
**Remarques complémentaires**

Des remarques complémentaires sont apportées pour les comptes de charges dont le budget est dépassé de plus de CHF 5'000.- et de plus de 5%, ainsi que pour les comptes de revenus dont le budget n'est pas atteint pour plus de CHF 5'000.- et pour plus de 5%.

**Charges**

Compte	Désignation	Comptes	Budget	Dépassement	Remarques	
110.3011.1	Trait.des apprentis	68'915.10	62'490.00	6'425.10	10.28%	Apprenti supplémentaire suite à un redoublement.
110.3091	Frais de formation du personnel	17'061.25	5'000.00	12'061.25	241.23%	Divers formations supplémentaires, en partie validée dans le préavis municipal 09/2024 relatif à la demande de crédits complémentaires au budget de fonctionnement 2024.
110.3111	Petites machines et équip.bureau	16'651.75	9'000.00	7'651.75	85.02%	Chaises pour salle de Municipalité plus onéreuses que prévu.
110.3151	Entretien mobilier,machines,équipements de bureau	19'481.00	14'000.00	5'481.00	39.15%	Augmentation des forfaits liés aux imprimantes
110.3170	Réceptions et manifestations	64'310.52	50'000.00	14'310.52	28.62%	Principalement reprise de l'organisation de la fête nationale et mise en place du repas des aînés.
150.3653	Aides, dons, loisirs, sports	87'743.85	60'000.00	27'743.85	46.24%	Divers soutiens accordés plus importants que prévus.
151.3011	Trait.du pers.du Théâtre	135'798.70	99'860.00	35'938.70	35.99%	Conforme au préavis municipal 09/2024 relatif à la demande de crédits complémentaires au budget de fonctionnement 2024. De plus, augmentation de la responsable du théâtre à 100% dès 11.2024.
151.3131.1	Accueil public	41'155.10	30'000.00	11'155.10	37.18%	Fréquentation du théâtre plus importante que prévue.
151.3185.6	Cachets artistes	222'636.45	190'000.00	32'636.45	17.18%	Nombre de représentations plus important que prévu.
151.3185.7	Droits d'auteurs	46'438.81	30'000.00	16'438.81	54.80%	Nombre de représentations plus important que prévu.
151.3189	Evènements spéciaux	13'288.60	7'000.00	6'288.60	89.84%	Fréquentation du théâtre plus importante que prévue.
170.3523.1	Participation - Assoc.Piscine des Chavannes	94'201.74	70'000.00	24'201.74	34.57%	Selon décompte transmis par l'association.
190.3116	Logiciels & Services	151'731.80	90'000.00	61'731.80	68.59%	Installation du nouveau guichet virtuel (CHF 24'326.50.-). Accompagnement au changement d'ERP-CRM. Carnet d'heures de maintenance et dépannage plus important que prévu. Certaines maintenances Citizen non prévues ont été rendues obligatoires.
200.3184	Frais de poursuites	17'017.15	7'000.00	10'017.15	143.10%	Conforme au préavis municipal 09/2024 relatif à la demande de crédits complémentaires au budget de fonctionnement 2024.
210.3187	Frais de perception des impôts	92'847.60	80'000.00	12'847.60	16.06%	Augmentation suite aux montants d'impôts prélevés plus importants.
210.3301.1	Défalcations, abandon de solde PP et IS	110'924.30	70'000.00	40'924.30	58.46%	Transmis par l'ACI, élément variable.
220.3520.1	Participation au Fonds de Péréquation	3'561'263.00	3'206'157.00	355'106.00	11.08%	Selon décompte provisoire de la péréquation 2024.

**Comptes 2024**  
**Remarques complémentaires**

Compte	Désignation	Comptes	Budget	Dépassement	Remarques	
310.3011	Traitements du personnel (à l'heure et % des travaux)	81'672.90	75'840.00	5'832.90	7.69%	Un employé fixe supplémentaire au service des travaux.
320.3189	Travaux facturés par des tiers	103'972.40	50'000.00	53'972.40	107.94%	Conforme au préavis municipal 09/2024 relatif à la demande de crédits complémentaires au budget de fonctionnement 2024.
320.3809	Attrib. au fds protection des arbres	51'494.00	2'500.00	48'994.00	1959.76%	Attribution en lien avec les taxes de remplacement facturées du compte 320.4309.
350.3141	Travaux d'entretien et rénovation des bâtiments	27'086.90	20'000.00	7'086.90	35.43%	Entretien et pose d'une sous-couverture au local des pompiers à Allens pour CHF 21'262.-.
351.3141	Entretien bâtiment	40'223.35	5'000.00	35'223.35	704.47%	Conforme au préavis municipal 09/2024 relatif à la demande de crédits complémentaires au budget de fonctionnement 2024.
354.3141	Entretien bâtiment	21'806.80	10'000.00	11'806.80	118.07%	Divers interventions non planifiées.
360.3133	Produits de nettoyages	13'131.84	8'000.00	5'131.84	64.15%	Augmentation des prix de divers fournitures, conforme à 2023.
361.3114.2	Machines et matériel d'entretien Militaire	6'109.60	1'000.00	5'109.60	510.96%	Location de matériel dans l'attente de la réalisation du préavis 03/2024 pour la réfection des cuisines.
361.3141	Travaux d'entretien+rénovation salles gym, aula	55'623.80	25'000.00	30'623.80	122.50%	Conforme au préavis municipal 09/2024 relatif à la demande de crédits complémentaires au budget de fonctionnement 2024.
361.3141.2	Travaux d'entretien et rénovation locaux militaires	28'219.45	15'000.00	13'219.45	88.13%	Conforme au préavis municipal 09/2024 relatif à la demande de crédits complémentaires au budget de fonctionnement 2024.
364.3141	Travaux d'entretien + rénovation Immeuble et mobilier	30'888.00	20'000.00	10'888.00	54.44%	Conforme au préavis municipal 09/2024 relatif à la demande de crédits complémentaires au budget de fonctionnement 2024.
364.1.3522	Participation aux charges du bâtiment	62'181.90	55'000.00	7'181.90	13.06%	Charges d'énergie plus importantes que prévues aux Chavannes 2.
367.3141	Entretien du bâtiment	41'006.25	30'000.00	11'006.25	36.69%	Divers imprévus (panne, mise en conformité OIBT suite contrôle, fuite).
367.3141.1	Travaux d'entretien et de rénovation (Déprédation)	18'904.45	5'000.00	13'904.45	278.09%	Déprédations importantes à plusieurs reprises durant 2024.
400.3313	Amortissements véhicules	27'000.00	8'897.00	18'103.00	203.47%	Préavis voté après le budget et amortissement en lien avec fonds en 400.4809.
430.3011	Traitements personnel routes (à l'heure et % des travaux)	162'385.05	150'730.00	11'655.05	7.73%	Un employé fixe supplémentaire au service des travaux.
430.3142	Entretien réseau routier et extension	110'269.65	100'000.00	10'269.65	10.27%	Travaux plus importants que prévus.
430.3143	Entretien signalisation rout.et marquage	28'693.65	10'000.00	18'693.65	186.94%	Conforme au préavis municipal 09/2024 relatif à la demande de crédits complémentaires au budget de fonctionnement 2024 concernant le besoin de Triflash pour les écoles CHF 10'485.-. Le solde provient de la signalisation pour les zones 30km/h pour CHF 10'126.-.

**Comptes 2024**  
**Remarques complémentaires**

Compte	Désignation	Comptes	Budget	Dépassement	Remarques	
430.3143.2	Entretien éclairage public	63'402.60	40'000.00	23'402.60	58.51%	Conforme au préavis municipal 09/2024 relatif à la demande de crédits complémentaires au budget de fonctionnement 2024. Pour rappel, il s'agit de travaux pour le déplacement des armoires EP de la Commune. Montant finalement de CHF 28'887.- au lieu des CHF 15'000.- prévus.
440.3145	Entretiens parcs,prom,cimet.	47'344.30	25'000.00	22'344.30	89.38%	Pose de barrières au chemin du 900ème CHF 21'833.- et fontaine du PAM pour CHF 9'588.-.
451.3188.09	Ramassage du papier	42'676.60	30'000.00	12'676.60	42.26%	Augmentation du coût et de la quantité par rapport aux prévisions.
451.3188.12	Déchets organiques	45'510.95	35'000.00	10'510.95	30.03%	Augmentation du coût et de la quantité par rapport aux prévisions.
460.3311	Amortiss.obligatoire EU+EC	2'516'038.05	2'346'900.00	169'138.05	7.21%	Prélèvements dépendants du montant des préavis concernés.
460.3804	Attribution au fonds renouvellement	538'773.62	364'030.00	174'743.62	48.00%	Equilibre du domaine autofinancé.
520.3522.2	Elèves de Cossonay Pârt communale charges Secondaire	845'283.43	757'958.00	87'325.43	11.52%	Selon décompte transmis par l'association.
590.3189	Frais Ajerco-Intendance	30'953.95	20'000.00	10'953.95	54.77%	Rattrapage de facturation pour 2023 en plus de 2024.
591.3011	Traitement du personnel	56'652.30	50'320.00	6'332.30	12.58%	Augmentation du pourcentage de la responsable de la Goutine dès 05.2024 suite à un contrôle de la FAJE, ainsi qu'engagement d'une nouvelle employée fixe dès 11.2024.
610.3069	Frais divers et patrouilleurs scolaires	75'135.95	70'000.00	5'135.95	7.34%	Augmentation du nombre de patrouilles, conforme à 2023.
610.3510	Facture policière - Socle sécuritaire commun	538'358.00	504'796.00	33'562.00	6.65%	Selon décompte provisoire de la péréquation 2024.
621.3011	Trait. du pers. d'adm. fixes	52'911.20	36'070.00	16'841.20	46.69%	Conforme au préavis municipal 09/2024 relatif à la demande de crédits complémentaires au budget de fonctionnement 2024.
660.3521.1	Participation à l'ORFC	103'549.18	93'110.00	10'439.18	11.21%	Selon décompte transmis par l'association.
711.3011	Traitement du personnel	131'507.30	110'540.00	20'967.30	18.97%	Auxiliaire supplémentaire pour la surveillance de midi. 10% pris en charge ASICOPE.
810.3523	Participation Association VYM	85'507.60	62'000.00	23'507.60	37.92%	Selon décompte transmis par l'association.
810.3804	Attribution au fonds renouvellement du réseau d'eau	580'268.94	342'233.00	238'035.94	69.55%	Equilibre du domaine autofinancé.
111.4112	Emolument droit du sol	84'393.30	90'000.00	-5'606.70	-6.23%	Consommation d'électricité moins importante que prévue.
111.4800	Prélèvements sur fonds de réserve	128'143.50	150'000.00	-21'856.50	-14.57%	Amortissement du nouveau véhicule du service des travaux passé en 400.4809.
151.4523	Participation de Cossonay		20'000.00	-20'000.00	-100.00%	Soutien prévu au théâtre finalement versé à l'organisation du spectacle.
151.4653	Subventions diverses / Sponsoring	16'750.00	25'000.00	-8'250.00	-33.00%	Subventions prévues finalement non reçues.

**Comptes 2024**  
**Remarques complémentaires**

**Revenus**

Compte	Désignation	Comptes	Budget	Dépassement		Remarques
210.4002	Impôt s/fortune personne physique	1'133'733.04	1'300'000.00	-166'266.96	-12.79%	Transmis par l'ACI, fortunes moins importantes que prévues.
210.4090	Impôt récupéré après défalcons	4'883.88	50'000.00	-45'116.12	-90.23%	Transmis par l'ACI, élément variable.
210.4411	Part à l'impôt sur gains immob.	300'417.00	600'000.00	-299'583.00	-49.93%	Transmis par l'ACI, certains rentrées importantes prévues finalement non parvenues sur 2024.
220.4520.1	Plafonnement dépenses thématiques	807'109.00	861'078.00	-53'969.00	-6.27%	Selon décompte provisoire de la péréquation 2024.
310.4359	Autres revenus		59'137.00	-59'137.00	-100.00%	Soulte prévue pour un échange de terrain, opération non réalisée en 2024.
350.02.4271	Loyers locaux de voirie		10'000.00	-10'000.00	-100.00%	Aucun locataire en 2024.
354.4359	Redevance diverses		6'000.00	-6'000.00	-100.00%	Versement unique en 2022, non-récurrent
355.4271	Loyers du bâtiment	3'985.20	50'000.00	-46'014.80	-92.03%	Loyers non encaissés suite à la fermeture de l'hôtel.
355.4801	Prélèvements fds matériel		60'000.00	-60'000.00	-100.00%	Pas de prélèvement effectué.
360.4271	Loyers pour locaux scolaires Pré Aux Moines bâtiment 1	299'595.99	349'590.00	-49'994.01	-14.30%	Charges inférieures aux prévisions et donc le loyer perçu est inférieur également.
420.4399	Autres revenus	25'850.00	33'600.00	-7'750.00	-23.07%	Revenus objectifs logement, PACom encore en attente de finalisation
430.4399	Autres revenus	20'409.41	115'000.00	-94'590.59	-82.25%	Moins de travaux réalisés et donc moins de subventions obtenues.
451.4354	Ristourne Papier	5'450.95	20'000.00	-14'549.05	-72.75%	Ristourne inférieure aux attentes suite à l'augmentation des coûts.
460.4342	Taxes annuelles égouts épuration	255'642.00	280'000.00	-24'358.00	-8.70%	Consommation d'eau plus faible que l'année précédente.
810.4527	Participation de communes ouvrages VYM	230'279.69	244'000.00	-13'720.31	-5.62%	Différence sur la reprise des installations par Vy de Mauraz notamment liée à la TVA.
810.4811	Prélèvement Fonds de réserve	897'156.70	1'850'630.00	-953'473.30	-51.52%	Prélèvements dépendants du montant des préavis concernés.

Bilan au 31.12.2024

Compte	Désignation	Bilan au 31.12.2024	Bilan au 31.12.2023
<b>91</b>	<b>ACTIFS</b>	<b>37'087'838.59</b>	<b>36'356'305.42</b>
<b>910</b>	<b>DISPONIBILITES</b>	<b>7'192'593.65</b>	<b>3'140'062.49</b>
<b>9100</b>	<b>CAISSES</b>	<b>19'336.00</b>	<b>10'790.65</b>
9100.1	Caisse Bourse	8'970.25	9'310.90
9100.2	Caisse Secrétariat	391.30	512.10
9100.3	Caisse Travaux	2.25	213.20
9100.4	Caisse Théâtre Billetterie	1'454.05	-
9100.5	Caisse Théâtre Bar	7'597.25	-
9100.6	Caisse Bibliothèque	733.90	468.70
9100.7	Caisse Ludothèque	157.70	1.35
9100.8	Caisse Bâtiment	29.30	284.40
<b>9101</b>	<b>COMPTES POSTAUX</b>	<b>2'169'917.34</b>	<b>495'894.55</b>
9101.1	CCP 10-4089-9	1'863'151.19	371'860.66
9101.2	CCP 10-14557-7-Stationnement	233'286.76	91'612.24
9101.3	CCP 14-731504-6 PAMtine	51'489.17	31'606.43
9101.4	CCP Théâtre	21'686.97	-
9101.5	CCP Clac	303.25	815.22
<b>9102</b>	<b>BANQUES</b>	<b>5'003'340.31</b>	<b>2'633'377.29</b>
9102.1	BCV C/c Commune	4'175'371.43	1'906'279.55
9102.11	BCV-Paroisse Catholique	624'785.76	598'326.53
9102.2	CEDC Théâtre	72'393.94	-
9102.3	UBS C/C 243-366010.B1N	216.30	-2.70
9102.8	BCV-Fonds Desplands	18'398.33	16'989.36
9102.9	CEDC-Fonds divers	112'174.55	111'784.55
<b>911</b>	<b>DEBITEURS "TOTAUX"</b>	<b>5'706'786.42</b>	<b>4'989'983.50</b>
<b>9111</b>	<b>DEBITEURS "Commune"</b>	<b>636'969.00</b>	<b>1'262'499.92</b>
9111.1	Débiteurs Commune	636'969.00	1'260'337.17
9111.11	A facturer abris coll.privés après travaux.		2'162.75
<b>9111.4</b>	<b>DEBITEURS DIVERS</b>	<b>319'070.00</b>	<b>284'836.00</b>
9111.47	C/c Parking des Chavannes	176'468.00	165'789.00
9111.47.1	C/c Stationnement Cossonay	142'602.00	119'047.00
<b>9112</b>	<b>IMPOTS</b>	<b>4'719'171.47</b>	<b>3'411'987.03</b>
9112.4	Impôts dus et supputés	291'743.49	265'387.83
9112.5	Toutes Perceptions PP-PM-IS	4'427'427.98	3'146'599.20
<b>9115</b>	<b>AUTRES DEBITEURS</b>	<b>31'467.85</b>	<b>30'660.55</b>
9115.1	Chauff.Payés d'avance-Rue neuve	31'467.85	30'660.55
<b>9119</b>	<b>AUTRES CREANCES</b>	<b>108.10</b>	<b>0.00</b>
9119.2	Dépôts, cautions	108.10	-
<b>912</b>	<b>PLACEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER</b>	<b>5'077'424.54</b>	<b>2'116'865.39</b>
<b>9120</b>	<b>TITRES ET PLACEMENTS</b>	<b>326'672.54</b>	<b>326'113.39</b>
9120.1	Titres déposés auprès de la BCV	154'069.00	154'069.00
9120.2	Titres pour mémoire (sans valeur)	1.00	1.00
9120.5	CEDC 42 5.100.616.02 - CE Rue Neuve	50'939.60	50'774.60
9120.7	CEDC 42 5.022.576.08 - Fds Mobilier Funiculaire	121'662.94	121'268.79
<b>9122</b>	<b>PRÊTS</b>	<b>3'000'000.00</b>	<b>0.00</b>
9122.1	Prêt à d'autres communes	3'000'000.00	-
<b>9123</b>	<b>TERRAINS &amp; BATIMENTS</b>	<b>1'750'752.00</b>	<b>1'790'752.00</b>
9123.1	Immeubles productifs	1'050'000.00	1'050'000.00
9123.2	Immeubles improductifs	1.00	1.00
9123.3	Terrains	2'251.00	2'251.00
9123.4	Batiment Rue Neuve 5-7-9-11	698'500.00	738'500.00

**Bilan au 31.12.2024**

<b>Compte</b>	<b>Désignation</b>	<b>Bilan au 31.12.2024</b>	<b>Bilan au 31.12.2023</b>
<b>913</b>	<b>ACTIFS TRANSITOIRES</b>	<b>1'039'213.90</b>	<b>1'575'035.11</b>
9139	Actifs transitoires	1'008'047.60	1'546'249.11
9139.1	Impôts anticipés à récupérer	31'166.30	28'786.00
<b>914</b>	<b>INVESTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>	<b>17'828'070.08</b>	<b>24'419'608.93</b>
<b>9141</b>	<b>OUVRAGES DE GENIE CIVIL ET ASSAINISSEMENT</b>	<b>4'712'805.04</b>	<b>11'192'088.79</b>
9141.0216	Préavis 02/2016-Rue du Four	328'657.95	341'297.95
9141.0619	Préavis 06/2019-Mise séparatif Petite Rue	1'163'072.26	2'672'545.16
9141.0720	Préavis 7/2020-Constr.arrêts de bus, un trottoir et collect.	186'233.75	193'131.75
9141.0819	Préavis 08/2019-Crédit PGEE, Vortex Rte Morges	329'827.45	329'827.45
9141.12	Préavis 12/2006-Réaménagement réseau d'eau		3'541'916.65
9141.1617	Préavis 16/2017-Préavis Avenue du Funiculaire	418'165.41	434'892.41
9141.1704	Préavis 04/2017-Préavis ch. du Passoir	321'610.49	334'474.49
9141.1801	Préavis 01/2018-Chemin du Stand	298'549.20	309'606.20
9141.1802	Préavis 02/2018-Mise séparatif Rte de Morges(Nord)	219'959.65	228'419.65
9141.20	Préavis 03/2015-Mise séparatif hameau Allens	403'231.35	417'631.35
9141.2006	Préavis 06/2020-Aménagements routier Allens	45'723.85	47'552.85
9141.2009	Préavis 09/2020-Réfection collecteur Chien-Boeuf	107'554.70	1'734'201.30
9141.2101	Préavis 01/2021-Digue du Sau, ALLens		
9141.2103	Préavis 03/2021-Crédit d'étude Voretz	190'932.60	182'732.60
9141.2107	Préavis 7/2021-Création trottoir et bande cyclable Rte Morge	109'912.40	125'614.40
9141.2108	Préavis 8/2021-Aménagement routier PPA Rte Morges	144'369.15	162'415.15
9141.2113	Préavis 13/2021-Crédit EU-EC Rte Morges Sud	40'646.80	43'173.90
9141.2203	Préavis 03/2022-Crédit d'étude PGEE	8'320.00	
9141.2302	Préavis 02/2023-Crédit d'étude Parc public des Chavannes	5'428.10	5'428.10
9141.2317	Préavis 17/2023-Crédit d'étude réfection du Ch. de Jolimont	44'539.60	
9141.2405	Préavis 05/2024-Réfection chemin de Jolimont	20'268.85	
9141.2410	Préavis 10/2024 Création Vortex et réaménagement ruisseau	222'434.65	
9141.2413	Préavis 13/2024-Parking complémentaire piscine des Chavannes	22'849.40	
9141.3	Préavis 3/2001-Rue Neuve Epuration-TVA	80'517.43	87'227.43
<b>9143.1</b>	<b>INVESTISSEMENTS COMMUNAUX</b>	<b>12'556'816.04</b>	<b>12'968'502.14</b>
9143.1308	Préavis 08/2013 Réfection complète du Chemin de la Paix	171'272.05	179'832.05
9143.1408	Préavis 08/2014-Bac de rétention des eaux-Allens	827'674.05	971'884.05
9143.1805	Préavis 05/2018-Complexe campagne des Chavannes	3'165'359.69	3'282'599.69
9143.2208	Préavis 08/2022-Transformation abattoir en appartement	51'496.30	7'809.60
9143.2310	Préavis 10/2023 Création de 2 arrêts de bus au Bicentenaire	215'578.10	13'210.90
9143.63	Préavis 8/2009-Crédit étude phase 1-salle polyvalente	8'083'483.95	8'468'413.95
9143.65	Préavis 5/2007-Poursuites inst.conteneurs	41'951.90	44'751.90
<b>9144</b>	<b>INSTALLATION SERVICES INDUSTRIELS</b>	<b>75'000.00</b>	<b>50'000.00</b>
9144.1	Services industriels (Installations)	50'000.00	50'000.00
9144.2316	Préavis 16/2023 - Extension du réseau d'eau "En Valézar"	25'000.00	
<b>9145</b>	<b>FORETS</b>	<b>209'018.00</b>	<b>209'018.00</b>
9145.1	Forêts	209'018.00	209'018.00
<b>9146</b>	<b>MOBILIER, MACHINES &amp; VEHICULES</b>	<b>274'431.00</b>	<b>0.00</b>
9146.2312	Préavis 12/2023 - Achat d'un véhicule électrique	63'000.00	
9146.2403	Préavis 03/2024 - Cuisines Restaurant PAM3 et Miam-Miam	211'431.00	
<b>915</b>	<b>PRETS ET CAPITAUX DE DOTATIONS</b>	<b>243'750.00</b>	<b>114'750.00</b>
9152.5	Prêt Fondation Aura Musicae	72'000.00	72'000.00
9152.6	Prêt Tennis-Club portakabin	7'000.00	8'000.00
9152.7	Préavis 11/2023 - Crédit organisation étape du TdR 2025	130'000.00	
9153	Titres CVE	34'750.00	34'750.00

**Bilan au 31.12.2024**

Compte	Désignation	Bilan au 31.12.2024	Bilan au 31.12.2023
<b>92</b>	<b>PASSIFS</b>	<b>-37'087'838.59</b>	<b>-36'356'305.42</b>
<b>920</b>	<b>ENGAGEMENTS COURANTS</b>	<b>-1'190'795.10</b>	<b>-1'917'866.91</b>
<b>9200</b>	<b>CREANCIERS</b>	<b>-1'167'225.10</b>	<b>-1'895'246.91</b>
9200.590	Avance Parents Pamtime/Goûtine	-9'835.00	-6'381.00
9200.9	Créancier-Provision 13ème	-153.55	
9201	Créanciers année en cours	-1'157'236.55	-1'888'865.91
<b>9209</b>	<b>AUTRES ENGAGEMENTS COURANTS</b>	<b>-23'570.00</b>	<b>-22'620.00</b>
9209.1	Acompte Chauffage-Rue Neuve	-23'270.00	-22'620.00
9209.10	Théâtre - Bons cadeaux	-300.00	
<b>921</b>	<b>DETTES A COURT TERME</b>	<b>-637'350.00</b>	<b>-764'350.00</b>
<b>9210</b>	<b>COURT TERME COMMUNE</b>	<b>-637'350.00</b>	<b>-764'350.00</b>
9210.99	Parts à court terme des emprunts	-637'350.00	-764'350.00
<b>922</b>	<b>EMPRUNTS A MOYEN ET LONG TERME</b>	<b>-18'175'040.50</b>	<b>-18'748'890.50</b>
<b>9221.1</b>	<b>EMPRUNTS COMMUNAUX</b>	<b>-18'175'040.50</b>	<b>-18'748'890.50</b>
9221.48	Emprunt BCV-Route de Morges	-650'000.00	-700'000.00
9221.57.1	Emprunt BCV-Financement Salle Polyvalente	-4'666'500.00	-4'899'850.00
9221.59	CIP-Prêt Complexe des Chavannes	-1'058'190.50	-1'121'690.50
9221.60	Emprunt Suva-Rue Neuve&Parking Chav.	-1'047'700.00	-1'131'700.00
9221.61	Emprunt UBS-Salle Polyvalente+Liquidités	-8'190'000.00	-8'460'000.00
9221.62	Emprunt Suva-27.5.2021>27.5.2036 > 0.46%	-3'200'000.00	-3'200'000.00
9221.99	Parts à court terme des emprunts	637'350.00	764'350.00
<b>923</b>	<b>FONDS ET FONDATIONS</b>	<b>-816'087.68</b>	<b>-787'359.28</b>
9233.1	CEDC-Fonds Rue Neuve	-51'028.45	-50'774.60
9233.4	CEDC-Fonds Matériel Funiculaire	-121'875.14	-121'268.79
9233.5	BCV-Fonds réserve Paroisse Catholique	-624'785.76	-598'326.53
9233.7	BCV-Fonds Desplands	-18'398.33	-16'989.36
<b>925</b>	<b>PASSIFS TRANSITOIRES</b>	<b>-3'776'385.36</b>	<b>-887'951.56</b>
9259.1	Passifs transitoires	-3'769'515.36	-880'781.56
9259.10	Sociétés-Clés en dépôt	-6'500.00	-6'800.00
9259.4	Garantie Loyers et divers	-330.00	-330.00
9259.9	Place Tannaz-Clés en dépôt	-40.00	-40.00
<b>928</b>	<b>FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS DE RESERVE</b>	<b>-8'795'006.27</b>	<b>-9'810'363.69</b>
<b>9280</b>	<b>FONDS ALIMENTES RECETTES AFFECTEES</b>	<b>-5'502'953.70</b>	<b>-7'751'637.74</b>
9280.2	Réserve POMPIERS	-222'305.53	-222'305.53
9280.3	Réserve EU + EC	-2'848'429.86	-4'775'058.29
9280.6	Réserve RESEAU D'EAU	-2'393'695.54	-2'710'583.30
9280.7	Réserve Déchets & Déchets Urbains	-38'522.77	-43'690.62
<b>9281</b>	<b>FONDS RENOUVELLEMENT &amp; RENOVATION</b>	<b>-3'082'663.02</b>	<b>-1'851'192.90</b>
9281.10	Réserve Pertes/débiteurs	-320'000.00	-320'000.00
9281.12	Réserve Protection des arbres	-94'094.00	-46'600.00
9281.13	Réserve Pertes/débiteurs impôts	-1'817'115.00	-664'345.00
9281.3	Réserve Chavannes	-41'414.25	-41'414.25
9281.5	Réserve Bâtiments Communaux	-273'063.65	-273'063.65
9281.6	Réserve Réalisation Pl. Parc.	-520'770.00	-505'770.00
9281.7	Réserve Théâtre	-16'206.12	-
<b>9282</b>	<b>FONDS DE RESERVE</b>	<b>-209'389.55</b>	<b>-207'533.05</b>
9282.12	Réserve Développement durable Spéc.Population	-87'789.45	-82'050.35
9282.13	Réserve Développement durable Spéc.Commune	-121'600.10	-125'482.70
<b>929</b>	<b>CAPITAL</b>	<b>-3'697'173.68</b>	<b>-3'439'523.48</b>
9290	Capital	-3'439'523.48	-1'455'567.70
9291	P.P. en cours	-257'650.20	-1'983'955.78

## Engagements hors bilan

	Solde au 31.12.2024	Solde au 31.12.2023
<b>1. Garantie de déficit</b>		
Crédit organisation Etape TdR	130'000	-
Théâtre de Cossonay	-	p.m.

### 2. Convention d'actionnaires

Romande Energie	p.m.	p.m.
-----------------	------	------

### 3. Cautionnements

	Montant nominal	Solde au 31.12.2024	Solde au 31.12.2023
Primavesta	1'000'000	400'000	466'667

La Municipalité propose de se porter caution solidaire pour un montant maximum de CHF 1'000'000 pour une durée de 15 ans, soit jusqu'en 2030.

Le cautionnement a pris effet à partir de l'ouverture du crédit de construction accordé à la Société coopérative Primavesta. Le montant du cautionnement de la Commune de Cossonay n'est diminué qu'au fur et à mesure des amortissements des crédits contractés par cette société. Concrètement, le cautionnement de CHF 1'000'000 est diminué chaque année de CHF 66'667 jusqu'à extinction dudit cautionnement.

### 4. Quote-part à l'endettement des associations intercommunales

	Quote-part 2024	Dettes au 31.12.2024	Quote-part 2023	Dettes au 31.12.2023
ASICoPe	707'199	2'876'214	679'723	2'982'349
AIPCV	618'408	5'257'890	648'857	5'570'000
AIEE	4'328'277	11'950'000	4'343'730	12'100'000
ASICOVV	4'038'553	8'861'667	4'187'046	9'187'500
ASPIC	2'937'244	11'496'000	2'825'995	11'749'544
VYM	2'448'901	6'254'238	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>15'078'582</b>	<b>46'696'010</b>	<b>12'685'350</b>	<b>41'589'393</b>

### 5. Limites de crédit

	Solde au 31.12.2024	Solde au 31.12.2023
BCV :		
Compte-courant Commune de Cossonay	800'000	800'000
Utilisé	-	-
A disposition	800'000	800'000



Tableau des investissements

Tableau des investissements du patrimoine financier				Solde à ambr	Investissements	Subsidés et part. de tiers	Investissements nets	Reprise de fonds	Amort. Obligatoires	Amort. total	Investissements	Subsidés et part. de tiers	Solde	Reprise de fonds	Amort. Obligatoires	Amort. Supplémentaires	Amortissements	Solde à ambr
Compte	N° Préavis	Credit accordé	Objet	Au 31.12.2023	En 2024				2024		Au 31.12.2024		Au 31.12.2024		Au 31.12.2024		Au 31.12.2024	Au 31.12.2024
9113			TERMINIS & BATIMENTS	1759727,00				-49'000,00	-49'000,00		3'110'491,80	-1'07'325,00	1'147'166,80				-1'39'414,80	1'759'727,00
9121.1			Immeubles productifs	1'530'000,00							1'143'710,50	-1'147'320,00	98'750,50				-95'310,00	1'050'000,00
9123.2			Immeubles improductifs	1,00							1,00		1,00					1,00
9123.3			Terreux	2'251,00							308'780,30	-147'325,00	147'455,30				-147'151,30	721,00
9123.4			Bâtiment Rue Neuve 5-7-9-11	719'500,00				49'000,00	-49'000,00		1'858'900,00		1'558'300,00				-1'880'000,00	698'500,00

**Liste des amortissements 2024**

**Amortissements ordinaires**

Compte	Préavis	Objet	Budget	Comptes	Total
230.3311	08/2013	Réfection Chemin de la Paix	8'560.00	8'560.00	
	03/2015	Mise en séparatif hameau d'Allens	13'740.00	14'400.00	
	02/2016	Rue du Four	12'640.00	12'640.00	
	04/2017	Chemin du Passoir	12'864.00	12'864.00	
	16/2017	Avenue du Funiculaire	16'727.00	16'727.00	
	01/2018	Chemin du Stand	11'010.00	11'057.00	
	02/2018	Mise en séparatif Route de Morges	8'460.00	8'460.00	
	06/2019	Séparatif EU + EC Petite Rue	48'100.00	40'106.00	
	06/2020	Aménagement routier Allens	1'829.00	1'829.00	
	07/2020	Arrêt de bus et trottoir route d'Aubonne	7'720.00	6'898.00	
	09/2020	Réfection collecteurs et remplacements conduite EP Chien-boeuf	4'464.00	3'709.00	
	07/2021	Création trottoir et bande cyclable Rte de Morges	15'702.00	15'702.00	
	08/2021	PPA Route de Morges	18'046.00	18'046.00	
	10/2023	Création de 2 arrêts de bus et prolongation des trottoirs au Bicentenaire	14'250.00	23'955.00	194'953.00
	350.3312	08/2022	Création d'un appartement dans l'ancien abattoir communal	7'065.00	0.00
364.1.3312	05/2018	Complexe campagne des Chavannes	117'240.00	117'240.00	117'240.00
367.3312	08/2009	Salle Polyvalente	384'930.00	384'930.00	384'930.00
400.3313	12/2023	Véhicule électrique pour le secteur des travaux et de la voirie	8'897.00	7'000.00	7'000.00
450.3312	05/2007	Poursuite programme d'instal. conteneurs enterrés	10'000.00	2'800.00	2'800.00
460.3311	03/2001	Assainissement de la rue Neuve (EC+EU)	19'000.00	6'710.00	
	08/2014	Bassin de rétention Allens, plus canalisations	44'180.00	39'410.00	
	13/2021	Crédit Etude EC-EU Route de Morges Sud	6'000.00	4'516.00	50'636.00
<b>Total</b>			<b>791'424.00</b>	<b>757'559.00</b>	<b>757'559.00</b>

**Amortissements prélevés sur les fonds**

Compte	Préavis	Objet	Budget	Comptes	Total
400.3313	12/2023	Véhicule électrique pour le secteur des travaux et de la voirie		20'000.00	20'000.00
460.3311	01/2021	Digue du Sau, Allens		2'116.80	
460.3311	06/2019	Séparatif EU + EC Petite Rue	1'599'470.00	1'366'115.20	
460.3311	09/2020	Réfection collecteurs et remplacements conduite EP Chien_boeuf	678'250.00	1'097'170.05	2'465'402.05
810.3311	06/2019	Séparatif EU + EC Petite Rue	434'640.00	371'062.65	
810.3311	09/2020	Réfection collecteurs et remplacements conduite EP Chien_boeuf	1'415'990.00	526'094.05	897'156.70
<b>Total</b>			<b>4'128'350.00</b>	<b>3'382'558.75</b>	<b>3'382'558.75</b>

<b>AMORTISSEMENTS TOTAUX</b>			<b>4'919'774.00</b>	<b>4'140'117.75</b>	<b>4'140'117.75</b>
------------------------------	--	--	---------------------	---------------------	---------------------

**État des financements spéciaux et fonds de réserves**

<b>Compte</b>	<b>Objet</b>	<b>Solde au 01.01.2024</b>	<b>Prélèvements 2024</b>	<b>Attributions 2024</b>	<b>Solde au 31.12.2024</b>
<b>9280</b>	<b>Fonds alimentés par des recettes affectées</b>	<b>7'751'637.74</b>	<b>- 3'389'560.90</b>	<b>1'140'876.86</b>	<b>5'502'953.70</b>
9280.2	Réserve POMPIERS	222'305.53	-	-	222'305.53
9280.3	Réserve EU + EC	4'775'058.29	- 2'465'402.05		Prélèvement - 460.4811
				538'773.62	Attribution - 460.3804
9280.6	Réserve RESEAU D'EAU	2'710'583.30	- 897'156.70		Prélèvement - 810.4811
				580'268.94	Attribution - 810.3804
9280.7	Réserve Déchets & Déchets Urbains	43'690.62	- 27'002.15		Prélèvement - 451.4812
				21'834.30	Attribution - 450.3812
<b>9281</b>	<b>Fonds de renouvellement et rénovation</b>	<b>1'867'399.02</b>	<b>- 4'000.00</b>	<b>1'219'264.00</b>	<b>3'082'663.02</b>
9281.10	Réserve Pertes/débiteurs	320'000.00	-	-	320'000.00
9281.12	Réserve Protection des arbres	46'600.00	- 4'000.00		Prélèvement - 320.4809
				51'494.00	Attribution - 320.3809
9281.13	Réserve Pertes/débiteurs impôts	664'345.00	-	1'152'770.00	1'817'115.00 Attribution - 210.3809
9281.3	Réserve Chavannes	41'414.25	-	-	41'414.25
9281.5	Réserve Bâtiments Communaux	273'063.65	-	-	273'063.65
9281.6	Réserve Réalisation Pl. Parc.	505'770.00	-	15'000.00	520'770.00 Attribution - 430.3809
9281.7	Réserve Théâtre	16'206.12	-	-	16'206.12
<b>9282</b>	<b>Fonds de réserves</b>	<b>207'533.05</b>	<b>- 148'143.50</b>	<b>150'000.00</b>	<b>209'389.55</b>
9282.12	Réserve Développement durable Spéc.Population	82'050.35	- 94'260.90		Prélèvement - 111.4800
				100'000.00	Attribution - 111.3800
9282.13	Réserve Développement durable Spéc.Commune	125'482.70	- 33'882.60		Prélèvement - 111.4800
			- 20'000.00		Prélèvement - 400.4809
				50'000.00	Attribution - 111.3800

Provisions sur les créances d'impôt 31.12.2024

	Personnes physiques	Personnes morales	Impôt à la source	Total
<b>Total Débiteurs (Total des créances ouvertes)</b>	<b>4'685'716</b>	<b>223'668</b>	<b>136'133</b>	<b>5'045'517</b>
<b>Total Créances en contentieux</b>	<b>1'738'260</b>	<b>7'943</b>	<b>67'581</b>	<b>1'813'785</b>
Dont créances en contentieux Perception	1'415'768	1'866	62'901	1'480'534
- provision Perception	1'269'147 89,64%	987 52,90%	59'520 94,63%	1'329'654 89,81%
Dont créances en contentieux Taxation	322'492	6'078	4'681	333'250
- provision Taxation	161'117 49,96%	5'462 89,87%	2'255 48,17%	168'834 50,66%
<b>Total Acomptes ouverts</b>	<b>1'907'362</b>	<b>39'437</b>	<b>3'143</b>	<b>1'949'943</b>
- provision sur Acomptes ouverts complémentaire	6'882	901	27	7'810
- provision sur Acomptes ouverts des contribuables en contentieux Perception	120'808	318	0	121'126
- provision sur Acomptes ouverts des contribuables en contentieux Taxation	68'571	0	80	68'651
- <b>Total provisions sur Acomptes ouverts</b>	<b>196'261 10,29%</b>	<b>1'219 3,09%</b>	<b>107 3,41%</b>	<b>197'587 10,13%</b>
<b>Total Autres créances (hors créances en contentieux et acomptes)</b>	<b>1'040'093</b>	<b>176'288</b>	<b>65'408</b>	<b>1'281'789</b>
- provision sur Autres créances complémentaire	3'067	40'200	14'449	57'716
- provision sur Autres créances des contribuables en contentieux Perception	58'037	0	1'392	59'429
- provision sur Autres créances des contribuables en contentieux Taxation	2'408	0	1'487	3'895
- <b>Total provisions sur Autres créances</b>	<b>63'512 6,11%</b>	<b>40'200 22,80%</b>	<b>17'329 26,49%</b>	<b>121'040 9,44%</b>
- Total des provisions des contribuables en contentieux Perception	1'447'992	1'305	60'912	1'510'209
- Total des provisions des contribuables en contentieux Taxation	232'096	5'462	3'822	241'380
- Total des provisions sur les créances des débiteurs non provisionnés et ayant une limite de paiement > 90jours	9'949	41'101	14'477	65'526
- <b>Total provisions sur créances ouvertes</b>	<b>1'690'036 36,07%</b>	<b>47'868 21,40%</b>	<b>79'211 58,19%</b>	<b>1'817'115 36,01%</b>

**Liste des associations de communes, ententes intercommunales et autres regroupements**

<b>Association de communes, ententes intercommunales et autres regroupements de droit public</b>	<b>Forme Juridique</b>	<b>Nom du réviseur agréé ou expert-réviseur agréé (cas échéant)</b>
Accueil de jour des enfants de la Région de Cossonay	Association de Communes	OFICO SA
Association de la région Cossonay-Aubonne-Morges	Association	Fiduciaire Heller SA
Association intercommunale de la piscine des Chavannes	Association de Communes	Fiprom SA
Association intercommunale de la Piscine et Camping de la Venoge	Association de Communes	OFICO fiduciaire SA
Association intercommunale de Vy de Mauraz	Association de Communes	Fiduciaire Heller SA
Association intercommunale pour l'épuration des eaux usées Cossonay-Penthalaz-Penthaz-Daillens-Bettens-Bournens-Sullens	Association de Communes	Fiduciaire Intermandat
Association Régionale pour l'Action Sociale Morges-Aubonne-Cossonay	Association de Communes	Fiduciaire BDO
Association scolaire intercommunale Cossonay Veyron-Venoge	Association de Communes	Fiprom SA
Association Scolaire Intercommunale de Cossonay-Penthalaz	Association de Communes	Fiduciaire Michel Favre SA
Contrôle des Champignons	Groupement	Fiduciaire Heller SA
Groupement forestier Sépey-Mormont	Groupement	
Ludothèque Communale	Groupement	Fiduciaire Heller SA
Organisme Régional de la Protection civile	Association de Communes	PwC Lausanne
Organisme Régional de Placement	Association de Communes	
Service de défense incendie et de secours Région Venoge	Association de Communes	Fiduciaire Heller SA

## Liste des abréviations

ACI	Administration Cantonale des Impôts
AIPCV	Association Intercommunale de la Piscine et du Camping de la Venoge
AJERCO	Accueil de Jour des Enfants pour la Région de Cossonay
ASICOPE	Association Scolaire Intercommunale de Cossonay-Penthalaz
ASICOVV	Association Scolaire Intercommunale de Cossonay Veyron-Venoge
ASPIC	Association Intercommunale de la Piscine des Chavannes
AVS	Assurance-Vieillesse et Survivants
BCI	Bureau cantonal pour l'intégration des étrangers et la prévention du racisme
BCV	Banque Cantonale Vaudoise
CDD	Contrat à durée déterminée
CLAC	Centre de Loisirs et d'Animation de Cossonay
CRM	Customer Relationship Management
DCMI	Décharges Matériaux Inertes
EC	Eaux Claires
ERP	Enterprise resource planning
EU	Eaux Usées
IPC	Indice des Prix à la Consommation
LMTP	Loi sur la Mobilité et les Transports Publics
NPIV	Nouvelle Péréquation Intercommunale Vaudoise
ORPC	Organisation régionale de protection civile
PACom	Plan d'Affectation Communal
PM	Personnes Morales
PP	Personnes Physiques
RFFA	Réforme Fiscale et Financement de l'AVS
SDIS	Service de Défense Incendie et de Secours
VPIC	Valeur du Point d'Impôt Communal
VYM	Association intercommunale de Vy de Mauraz