



Commune de Dully

Dully, le 16 mai 2025

Préavis municipal N° 04 du 17 juin 2025

Comptes 2024 de la Commune de Dully

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les Conseillers,

La Municipalité a l'avantage de vous soumettre pour approbation, sa gestion durant l'année 2024 qui se résume comme suit, et amène les commentaires suivants :

1 Résultats 2024

	Comptes	Budget
Charges	CHF 7'547'656.49	CHF 7'210'640.00
Revenus	CHF 7'478'124.29	CHF 6'973'690.00
Excédent de revenus	CHF	CHF
Excédent de charges	CHF 69'532.20	CHF 236'950.00

2 Amortissements

Patrimoine financier :

Les objets suivants n'ont pas été amortis selon décision du Conseil Général du 6 décembre 2022, Préavis n°08-2022. Les valeurs ECA étant plus élevées que le solde au bilan.

	Valeur ECA	Bilan 2024
• Bâtiment l'Oche	CHF 3'123'011.00	CHF 2'142'470.35 (1230.06)
• Bâtiment St-Bonnet	CHF 4'582'377.00	CHF 3'739'132.15 (1230.09)
• Bâtiments Pré-Fleuri	CHF 9'588'110.00	CHF 9'172'466.24 (1230.07 + 1230.08)
• Bâtiment Bursinel 35	CHF en attente	CHF 816'967.29 (1230.01+1230.02+1230.11)

Total des amortissements financiers 2024 CHF **0.00**

Patrimoine administratif :

Les objets suivants ont été amortis (obligation légale).

• Bâtiment CCD (préavis 03-2019)	CHF 3'300.00 (352.331)
• Service de l'urbanisme	CHF 12'000.60 (420.331)
Révision PGA & règlement (préavis 15-2011)	CHF (6'000.00)
Révision PACom (préavis 04-2019)	CHF (6'000.60)
• Routes (préavis 09-2022)	CHF 9'800.25 (430.331)
• La Dullive (préavis 01-2023)	CHF 3'700.95 (441.331)
• Epuration (PGEE, préavis 6-2012)	CHF 80'000.00 (460.331)
• Temples et Cultes (préavis 03-2023)	CHF 2'000.70 (580.331)

Total des amortissements administratifs 2024 CHF **110'802.50**

3 Fonds de réserve

Nous avons prélevé sur nos différents fonds de réserves les sommes suivantes :

	01.01.2024	Attribution	Prélèvement	31.12.2024
Fonds de réserve recettes affectées				
Fonds de réserve déchets urbains [1800.04]	-5 983.71		-5 306.14	-11 289.85
Fonds de réserve épuration [2800.02]	277 592.31		72 702.64	204 889.67
Fonds de réserve divers				
Fonds de réserve construction abri PC [2800.00]	33 214.85		33 214.85	0.00
Fonds de réserve reboisement [2800.05]	350.00			350.00
Fonds de réserve jeux extérieurs [2800.06]	5 000.00			5 000.00
Fonds de réserve constructions diverses [2820.00]	459 289.25			459 289.25
Fonds de réserve péréquation, cohésion sociale, réforme de police [2820.02]	500 000.11			500 000.11
TOTAL	1 269 462.81	-	100 611.35	1 158 239.18

Attribution et prélèvement :

Le **fonds de réserve déchets urbains** permet d'équilibrer le compte 450.

Au 31.12.2024, nous avons comptabilisé une avance à financement spéciaux de CHF 5'306.14 (compte 1800.04) qui amène à un résultat négatif à fin 2024 de CHF -11'289.85.

Ce poste étant un domaine autofinancé et dont le taux de couverture doit être, en principe, de 100%, la Municipalité a décidé d'augmenter à CHF 80.00 la taxe sur les déchets urbains dès le 1^{er} janvier 2025. Ceci dans le but de rembourser l'avance et couvrir les charges.

Le **fonds de réserve épuration** (2800.02) permet d'équilibrer le compte 460.

Le solde du **fonds de réserve construction abri PC** (2800.00) est à CHF 0.00 suite à un prélèvement de CHF 33'214.85 pour couvrir les travaux et remise en conformité de l'abri PC.

4 Impôts

Les rentrées d'impôts 2024, comptes (210), montrent, par rapport au budget 2024, une augmentation des revenus (CHF 389'712.99)

Type d'impôt	2020	2021	2022	2023	2024	B2024
Impôts sur le revenu	2'711'534	2'549'649	2'204'538	1'981'486	2'028'844	2'500'000
Impôts sur la fortune	683'023	779'317	847'933	1'099'015	1'632'979	810'000
Impôts à la source	20'300	41'221	-6'793	14'418	42'498	35'000
Impôts étrangers	624'296	758'620	901'132	760'588	1'048'846	850'000
Impôts bénéfice PM	45'760	58'964	7'846	40'949	60'072	25'000
Impôts Capital PM	16'464	30'413	26'605	-3'051	37'837	26'000
Impôts compl. PM	12'031	16'419	24'306	13'542	17'249	20'000
Impôt Foncier	177'826	370'646	387'369	392'207	394'439	390'000
Droits de Mutation	281'969	480'920	350'603	90'653	184'267	230'000
Impôts succ. Donations			111'190	65'365	2'079	
Impôts sur les chiens	2'040	2'120	2'500	2'640	2'800	2'500
Impôts récupérer déf.	13'554				87'482	
Patentes	50	63				
Intérêts PP PM	21'855	21'324	30'663	20'569	66'479	25'000
Amendes				49'024		
Part gains immobiliers	259'120	186'623	903'080	159'188	-86'462	230'000
Impôts Frontaliers	1'222	1'359	1'934	3'389	8'004	
Particip. canton RIE III	7'464	10'123	3'600	3'573	9'400	3'600
Autres participations et subventions de tiers			1'069			
TOTAL	4'878'505	5'307'780	5'797'573	4'693'555	5'536'813	5'147'100
Population	628	634	631	632	623	640

Les principaux écarts entre le budget et les comptes proviennent principalement des revenus suivants :

➤ 210.400.01	Impôt sur le revenu PP	CHF	-471'156.20
➤ 210.400.02	Impôt sur la fortune	CHF	822'979.46
➤ 210.400.04	Impôts spécial étrangers	CHF	198'846.41
➤ 210.404	Droits de mutation	CHF	-45'732.75
➤ 210.409	Impôt récupéré après défalcatons	CHF	87'481.55
➤ 210.441	Gains immobiliers	- CHF	-316'462.45

En ce qui concerne les gains immobiliers, nous avons enregistré un encaissement de CHF 33'505.30 pour l'année 2024. Toutefois, ce montant a été réduit de CHF 119'967.75 en raison d'une correction rétroactive portant sur l'année 2021.

Au bilan (compte 1120.02), les arriérés au 31 décembre 2024 se montent à plus d'un million. Malgré plusieurs interventions en 2024 afin de régulariser cette situation auprès de l'ACI pour faire avancer la taxation, force est de constater que plusieurs dossiers sont bloqués à la suite d'oppositions voir même en attente d'une décision du tribunal cantonal.

5 Cohésion sociale, péréquation et facture policière

Une estimation très précise du décompte final a été fournie aux communes, pour intégrer les coûts de la péréquation directe, ceux de la cohésion sociale (ancienne facture sociale) et de la réforme policière, dans les comptes de l'année en cours.

Pour l'année 2024, les péréquations directe et indirecte (cohésion sociale) sont plafonnées à 48 points d'impôts (Plafond de l'effort).

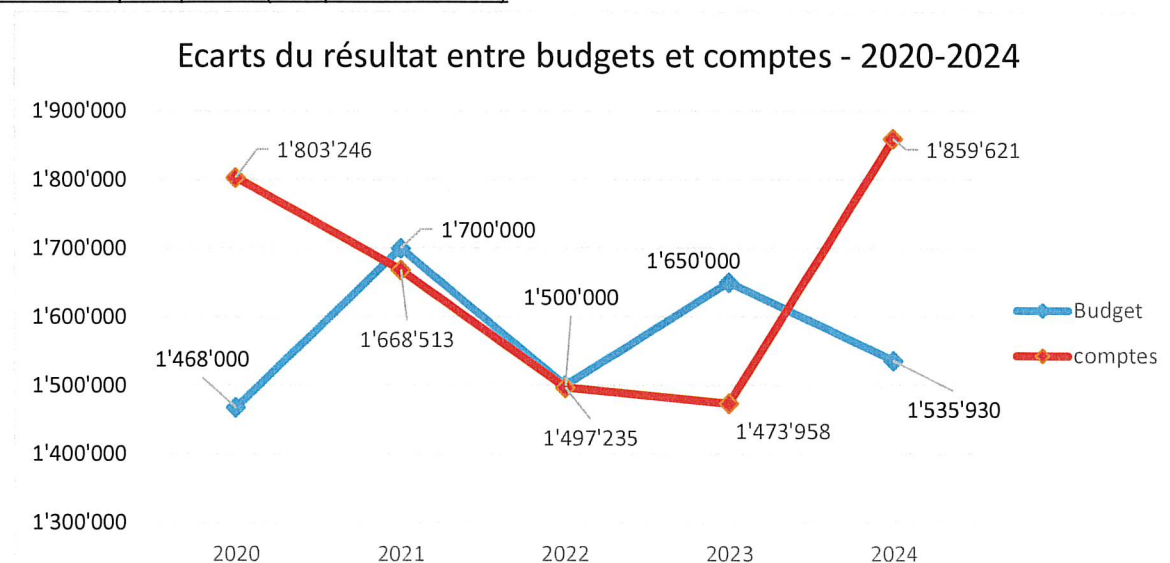
La valeur du point d'impôt 2024 est de CHF 98'997.00 (CHF 80'640.- en 2023).

Revenu des impôts :

Revenu total des Impôts (sans prélèv. fonds de réserve)	CHF	5'536'812.99	(210 sauf 210.480)
Prélèvement au fonds de réserve	CHF	0.00	(210.480)
	CHF	5'536'812.99	
Péréquation directe 2024	CHF	1'859'621.00	(220.352.01)
Réforme policière 2024	CHF	168'623.00	(600.351.01)
Cohésion sociale 2024	CHF	2'693'324.00	(720.351.00)
	CHF	4'721'568.00	

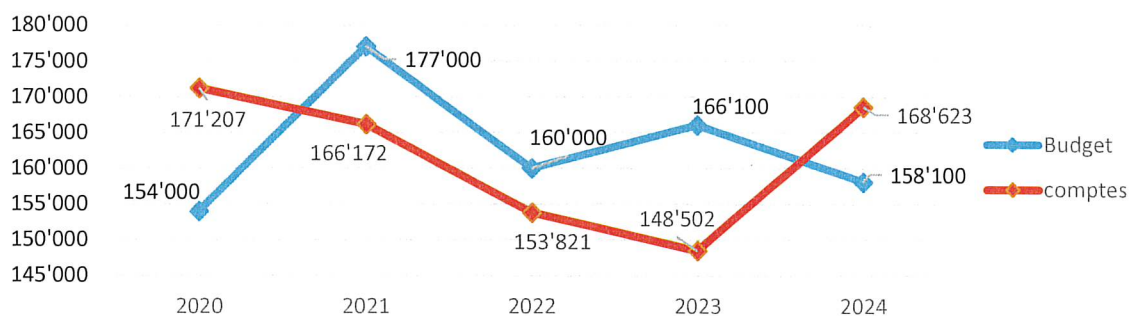
Nous constatons que nos rentrées d'impôts sont absorbées par la cohésion sociale, la péréquation et la réforme policière à hauteur de **85,27 %** de nos revenus fiscaux.

Fonds de péréquation (compte 220.352.01)

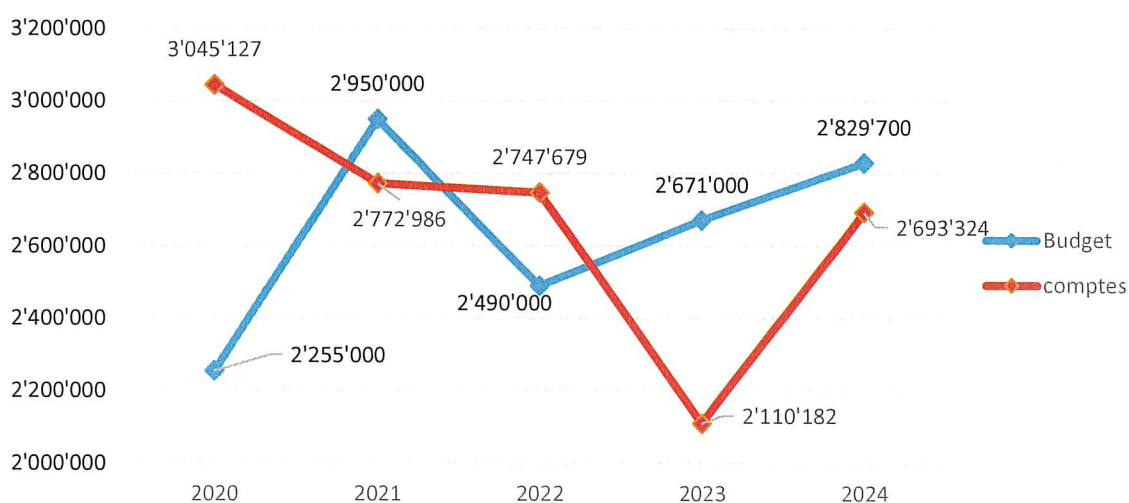


Réforme policière (compte 600.351.01)

Ecart du résultat entre budgets et comptes - 2020-2024

Cohésion sociale (compte 720.351.00)

Ecart du résultat entre budgets et comptes - 2020-2024



Pour l'année 2024, le décompte provisoire boucle avec un montant en faveur du Canton de CHF 197'860.00.

Ceci s'explique par :

- charge liée à la péréquation directe au-dessus du budget (+20%) en raison d'une hausse des encaissements d'impôts.
- baisse suite aux encaissements sur les gains immobiliers largement en-dessous du budget (-38%).

6 Marge d'autofinancement

La marge d'autofinancement représente le bénéfice réel de la commune avant amortissements supplémentaires et attributions aux réserves non obligatoires. Lorsqu'elle est positive, cette capacité d'autofinancement est utilisée pour investir, rembourser des emprunts ou épargner.

L'excédent de revenus/charges correspond lui au résultat annuel des comptes de fonctionnement.

La marge d'autofinancement pour l'année 2024 est négative mais en amélioration par rapport au budget (CHF -69'953.00 contre CHF -136'640 budgété).

7 Engagements hors bilan

Cautionnements :

Association ENJEU
Association ORPC

CHF 1'677'425.70
CHF 9'722.90

8 Annexes

Sont annexés au présent préavis :

- les comptes de fonctionnement 2024 par chapitres
- la liste des commentaires (en principe lors d'un écart de +/- CHF 3'000.-, celui-ci est commenté)
- le bilan 2024

9 Conclusion - Demande d'approbation

La Municipalité vous prie, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les Conseillers, de bien vouloir prendre les décisions suivantes :

Le Conseil général,

- vu le préavis municipal N°04 du 17 juin 2025,
- entendu le rapport de la Commission de gestion et des finances,
- considérant que l'objet a été porté à l'ordre du jour,

décide

- **d'approuver les comptes 2024 tels que présentés**
- **de donner décharge à la Municipalité,**

Ainsi adopté par la Municipalité dans sa séance du 19 mai 2025 pour être soumis à l'approbation du Conseil général.

AU NOM DE LA MUNICIPALITE DE DULLY

Le Syndic:

Secrétaire municipale:

Frédéric Mani

Véronique Breda

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	716'285.71	19'166.55 	714'350	19'000 	663'697.17	21'171.57
100	Autorités	158'043.85		162'500		167'224.55	
300.00	Traitement Municipalité	82'814.90		85'000		84'017.90	
300.01	Traitement Conseil Général	9'024.00		7'000		11'389.00	
306	Vacations et remboursements de frais	65'049.55		70'000		71'817.65	
309	Autres charges	1'155.40		500			
110	Administration	228'024.38	1'229.15 	219'400	1'500 	163'735.74	5'045.10
301	Traitement du personnel	172'769.25		172'900		111'590.10	
306	Remboursement de frais personnel communal	430.00		500			
309	Autres charges	1'410.00		1'500		350.00	
318.00	Honoraires et prest. de services, timbres, tél., ccp	30'911.94		27'500		23'188.19	
318.01	Honoraires réseau, internet	22'503.19		17'000		28'607.45	
436	Participation et remboursement de tiers						4'445.10
439	Emoluments naturalisation						600.00
452	Participation de communes, remboursement		1'229.15		1'500		
120	Service de l'Economat	14'063.53		19'500		18'308.80	240.00
310	Imprimés, fournitures bureau, journaux	5'005.33		9'000		10'410.45	
311	Achat mobilier, matériel et machines	2'340.30		2'000		167.40	
313	Achat vin	3'507.00		5'000		4'731.30	
315	Entretien mobilier et matériel	200.00		500			
316	Location de machines	3'010.90		3'000		2'999.65	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
435	Vente et prestations de services						20.00
436	Participation de tiers						220.00
130	Service du personnel et des assurances	131'298.60	672.30	130'500		128'014.20	
303	Cotisations AVS-AI-AC-APG	45'909.75		48'500		43'798.90	
304	Caisse de pensions	67'529.40		65'000		68'799.85	
305	Assurances accidents et maladie, perte de gains	17'859.45		17'000		15'415.45	
436	Remboursement de tiers		672.30				
140	Frais généraux	113'699.85	737.50	96'500	3'000	115'159.38	2'336.42
310.00	Frais d'annonces diverses	1'915.50		500		624.55	
313	Autres fournitures	339.95		1'000		3'684.92	
317	Réception et manifestations	22'579.50		15'000		19'687.75	
319	Cotisations et frais divers	6'893.85		6'600		3'183.10	
352.00	Part à des charges autr. comm. et associat.	23'722.10		24'400		28'408.25	
352.01	Disren	37'396.08		30'000		42'960.31	
365.00	Aides et subventions à des inst. privées (dons)	16'148.92		15'000		13'475.45	
365.01	Div. contributions (anniversaires, décès...)	3'703.95		3'000		2'135.05	
365.02	NRTV - Nyon Région Télévision	1'000.00		1'000		1'000.00	
431	Frais administratifs sur permis de construire		227.50		2'000		640.00
435.00	Ventes et prestations de services				1'000		420.00
435.01	Vente livres Dully		20.00				100.00
436	Remboursement de tiers		490.00				1'176.42

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
150	Affaires culturelles	12'300.60		13'750		12'586.10	
352	Participation frais exploit. Bibliothèque intercommunale	6'296.60		7'650		6'591.60	
365	Aides et subventions, école de musique	6'004.00		6'100		5'994.50	
160	Tourisme	12'804.10	12'804.10	14'500	14'500	13'550.05	13'550.05
352.00	Part à des charges autr. comm. et associat.	10'883.49		12'500		11'517.54	
352.01	Participation pour l'aménagement touristique	1'920.61		2'000		2'032.51	
431	Taxes de séjour		12'804.10		14'500		13'550.05
170	Sports		2'000.00				
427	Location court de tennis		2'000.00				
180	Transports publics	46'050.80	1'723.50	57'700		45'118.35	
331	Amortissements obligatoires du Patrimoine administratif			5'800			
351.00	Transports publics (Bus postaux, ex Greenbus, CGN...)	40'371.80		51'900		45'118.35	
351.01	Transports et ou participation au Conseil régional	5'679.00					
436	Remboursement de tiers		1'723.50				
2	FINANCES	2'084'023.70	5'616'808.69	1'629'880	5'165'300	1'799'046.69	4'719'877.52
200	Comptabilité générale					63'534.30	
301	Traitement boursière					58'913.60	
309	Autres frais					65.00	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
318	Honoraires et prestations de services					4'555.70	
210	Impôts	136'675.19	5'536'812.99 	47'300	5'147'100 	205'211.10	4'693'554.82
318.00	Frais de perception des impôts	43'007.68		40'000		38'330.12	
329	Escompte, intérêts rémunératoires...	1'292.80		1'000		338.37	
330	Amortissement sur impôts, défal., remises	89'974.71		2'000		163'662.61	
390	Imputations internes	2'400.00		4'300		2'880.00	
400.01	Impôt sur le revenu PP		2'028'843.80		2'500'000		1'981'485.97
400.02	Impôt sur la fortune		1'632'979.46		810'000		1'099'014.64
400.03	Impôt à la source		42'497.71		35'000		14'418.35
400.04	Impôt sur dépense (ex spécial étrangers)		1'048'846.41		850'000		760'588.21
401.01	Impôt sur le bénéfice personnes morales		60'071.90		25'000		40'949.15
401.02	Impôt sur le capital personnes morales		37'836.85		26'000		-3'051.35
401.03	Impôt complémentaire sur les immeubles personnes morales		17'249.00		20'000		13'542.00
402	Impôt foncier		394'439.20		390'000		392'206.70
404	Droits de mutation		184'267.25		230'000		90'652.50
405	Impôt sur les successions et donations		2'079.00				65'365.00
406	Impôt sur les chiens		2'800.00		2'500		2'640.00
409	Impôt récupéré après défalcatons		87'481.55				
422	Intérêts de retard (moratoires)		66'479.42		25'000		20'569.00
437	Amendes						49'023.75
441	Gains immobiliers (GI)		-86'462.45		230'000		159'188.45
441.01	Impôts sur les frontaliers		8'003.75				3'389.30
451	Participation et remboursement du canton RFFA		9'400.14		3'600		3'573.15

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
220	Service financier	1'947'348.51	79'995.70	1'582'580	18'200	1'530'301.29	26'322.70
318.00	Frais bancaires	1'383.28		1'600		4'399.34	
318.01	Frais de transaction terminal de paiements	28.66		50		24.28	
321.01	Intérêts des dettes à court terme	50'502.22		45'000		51'871.67	
322.02	Intérêts des dettes à moyen et long terme	26'650.00					
330.01	Amortissements des créances et débiteurs	9'163.35					
352.01	Fonds de péréquation	1'859'621.00		1'535'930		1'474'006.00	
422.00	Revenus des capitaux du patrimoine financier		18'891.00		18'200		18'206.00
436.00	Remboursement						450.15
441	Part à la taxe CO2		333.70				346.55
452.00	Péréquation directe - decpte déf. AP		60'771.00				7'320.00
3	DOMAINE ET BATIMENTS	557'905.42	1'403'316.70	519'800	1'420'800	454'597.95	1'448'392.23
310	Terrains		2'217.20		2'400	6'038.30	2'217.20
314	Entretien des terrains					6'038.30	
423	Locations et fermage		2'217.20		2'400		2'217.20
320	Forêts	1'433.55	558.00	5'000	2'000	880.45	242.00
314	Entretien	646.40		2'000			
352	AGFORS	787.15		3'000		880.45	
439	Dividende sur heures facturées		558.00				242.00
451	Participation du canton et subsides				2'000		

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
330	Vignes		4'601.50		5'000		4'601.50
423	Location de vignes		4'601.50		5'000		4'601.50
350	Bâtiments (L'Oche)	34'922.60	165'755.00	35'500	166'000	30'214.35	166'317.00
311	Achat matériel, mobilier	300.00		500		236.35	
312	Electricité, eau, chauffage	2'865.05		4'000		2'512.95	
314.01	Entretien du bâtiment	14'926.55		13'000		9'802.95	
314.02	Entretien - abonnements	870.20		2'000		1'568.40	
318.01	Honoraires de prestations de services	2'607.35		2'700		3'014.25	
318.02	Honoraires de gérance	7'243.45		7'300		7'216.45	
390	Imputations internes (conciergerie)	6'110.00		6'000		5'863.00	
423	Revenus appartements et parking		164'645.00		165'000		164'640.00
435	Ventes-prestations de services		1'110.00		1'000		1'455.00
436	Remboursements de tiers (assurances...)						222.00
351	Bâtiments (St-Bonnet)	65'489.35	255'328.00	52'000	256'000	59'102.45	255'706.85
311	Achat mobilier, matériel	231.65		500		342.90	
312	Electricité, eau, chauffage	4'749.80		4'500		3'746.90	
314.01	Entretien du bâtiment	25'802.80		10'000		20'279.40	
314.02	Entretien - abonnements	7'229.25		10'000		7'190.85	
318.01	Honoraires de prestations de services	3'936.40		4'500		4'536.20	
318.02	Honoraires de gérance	11'319.45		11'000		11'280.20	
390	Imputations internes (conciergerie)	12'220.00		11'500		11'726.00	
423	Revenus appartements et parking		255'328.00		256'000		255'271.15
436	Remboursements de tiers (assurances...)						435.70

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
352	Bâtiment (CCD) Bât. Administratif	134'931.35	83'838.00 	98'050	84'700 	83'954.53	83'828.00
301	Conciergerie	21'248.55		18'150		18'735.30	
311	Achat matériel, mobilier	2'139.45		2'000		1'632.75	
312	Electricité, eau, chauffage	42'608.00		30'000		23'295.05	
313	Autres fournitures, (nettoyage)	4'921.95		4'500		3'839.20	
314	Entretien du bâtiment	23'366.05		5'000		3'296.15	
315	Entretien mob./mat./inst. techniques	23'523.50		20'000		15'076.33	
318	Honoraires et prestations de services	11'043.55		11'600		11'539.55	
319	Taxes EC + EU	2'780.30		3'000		3'240.10	
331	Amortissement du patrimoine administratif	3'300.00		3'300		3'300.10	
390	Imputations internes			500			
427.00	Revenus salle et foyer		3'160.00		4'000		2'490.00
427.01	Revenus salle gym Enjeu		80'678.00		80'700		80'678.00
465	Subvention de tiers						660.00
353	Batiment (CIDB)	45'694.40	61'301.10 	42'450	59'300 	49'614.81	126'322.78
301	Conciergerie	14'078.60		14'150		13'858.10	
306	Remboursement de frais					739.25	
311	Achat mobilier, matériel, machines	444.25		500		1'318.00	
312.01	Eau, combustible	4'679.60		7'000		5'708.05	
312.02	Electricité, compteur 147204 "école"	1'257.65		1'000		1'093.00	
312.03	Electricité, compteur 805'272 "Commun école"	1'150.60		1'000		1'339.60	
312.04	Electricité, compteur 166'326 "ex école"	66.00		200		129.00	
312.05	Eau, électricité "ancienne poste"					72.00	
312.06	Ex Du-Sinel - Tea-room					789.05	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
313	Autres fournitures (nettoyage et plantes)	1'377.30		2'000		913.35	
314.00	Entretien immeuble	9'856.70		6'000		11'086.06	
314.01	Entretien extérieurs, route d'accès, préau	1'844.25		500			
315	Entretien mobilier et installations techniques	6'560.55		3'000		3'827.75	
318	Honoraires et prestations de services	2'460.95		3'600		3'732.75	
318.02	Honoraires de gérance					709.95	
319	Taxes EC + EU	762.95		1'500		1'484.35	
330	Amortissement du patrimoine financier					0.55	
390	Imputations internes (conciergerie)	1'155.00		2'000		2'814.00	
423.00	Revenus Parcelle 88, garages (uniquement Dully)		1'200.00		1'200		1'200.00
423.01	Revenus des locaux (loyers)		22'208.10		20'000		49'976.78
427	Revenus des locaux (location école)		37'893.00		37'900		74'996.00
435	Vente et prestations de services				200		150.00
354	Bâtiment Pl. du Village 2	6'575.20	17'360.00	9'000	30'000	8'142.90	31'302.45
312	Electricité, eau, chauffage	4'302.75		4'500		5'502.75	
314.01	Entretien du bâtiment	810.70		3'000		773.00	
318.01	Honoraires de prestations de services	476.05		500		368.70	
318.02	Honoraires de gérance	703.70		1'000		1'268.15	
319	Taxes EC + EU	282.00				230.30	
423	Revenus appartements et parking		17'360.00		30'000		31'240.00
436	Remboursement de tiers (assurances...)						62.45

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
355	Bâtiment (CCD) Bât. locataires	5'961.20	104'646.00	8'000	100'000	20'196.15	104'986.00
311	Achat mobilier, matériel					289.85	
314	Entretien du bâtiment	1'735.30		4'000		15'693.75	
318.01	Honoraires de prestations de services	30.00				21.50	
318.02	Honoraires de gérance	4'195.90		4'000		4'191.05	
423	Revenus appartements et parking, locaux abri PC		103'776.00		100'000		104'056.00
435	Ventes et prestations de services		870.00				930.00
356	Bâtiments Pré-Fleuri	232'147.35	671'091.90	249'700	674'000	196'454.01	672'868.45
311	Achat matériel,, mobilier			1'000		109.15	
312	Electricité, eau, chauffage	11'358.75		10'000		8'958.55	
314.01	Entretien du bâtiment	16'001.65		35'000		16'806.30	
314.02	Entretien - abonnement	11'455.00		12'000		10'627.00	
315	Entretien mob. mat. inst. techniques					61.40	
318.01	Honoraires et prestations de services (assurances)	7'843.10		10'000		9'378.40	
318.02	Honoraires et prestations services (gérance)	29'232.85		29'000		29'145.35	
322	Intérêts, dettes à moyen et ou long terme	131'816.00		130'000		97'914.86	
390	Imputations internes (conciergerie)	24'440.00		22'700		23'453.00	
423	Revenus appartements et parking		671'091.90		674'000		672'868.45
357	Bâtiment Trait d'Union	30'750.42	36'620.00	20'100	41'400		
311	Mobilier, machines, véhicules	232.15		250			
312	Eau, énergie, combustibles	50.00		1'000			
314	Entretien	12'711.42		2'500			

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
315	Entretien mobilier et installations techniques	308.10					
318	Honoraires de gérance	3'098.75		2'000			
322	Intérêts, dettes à moyen et long terme	14'350.00		14'350			
423.01	Revenus des locaux (loyers)		36'440.00		41'400		
435	Ventes et prestations de services		180.00				
4	TRAVAUX	644'034.57	379'454.80	634'390	343'090	602'832.01	369'539.00
420	Service de l'urbanisme	51'898.15	6'346.70	76'800	10'000	29'549.85	9'820.45
310	Frais d'enquêtes (annonces)	4'304.60		3'000		1'519.50	
318.00	Bureau technique	19'131.60		40'000		18'799.00	
318.01	Honoraires et prestations services. avocats	16'461.35		20'000		3'231.00	
331	Amortissement	12'000.60		13'800		6'000.35	
431	Emoluments permis de construire		5'261.10		10'000		9'515.45
436	Remboursement de tiers		1'085.60				305.00
430	Routes	235'163.44	61'002.90	234'000	52'500	240'056.51	55'827.50
301	Traitement employés communaux	165'637.25		163'900		160'515.50	
306	Remboursement de frais	500.00				600.00	
309	Autres charges	720.00		2'300		1'935.00	
311	Achat matériel	1'103.10		1'000		4'285.35	
312	Electricité, éclairage public	3'092.91		14'000		15'839.95	
313	Matériels divers, fournitures	4'215.38		3'000		4'038.69	
314	Entretien des routes et signalisation	24'036.80		11'000		18'970.17	
315	Entretien machine-matériel	6'076.30		9'000		14'093.30	
316	Location de locaux	15'000.00		15'000		15'000.00	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
317	Réceptions et manifestations	230.00		300		300.00	
318.00	Prest. de services, assurances	4'751.45		4'500		4'478.55	
331	Amortissement d'ouvrage de génie civil	9'800.25		10'000			
436	Remboursements de tiers		9'832.90				757.50
452	Participations de communes, remboursement		7'245.00		10'000		11'214.00
490	Imputations internes de frais de personnel		43'925.00		42'500		43'856.00
440	Parcs, promenades	10'464.06	270.00	12'300		10'286.50	
312	Eau fontaine	1'420.00		1'000		1'755.60	
314.00	Entretien et aménagements divers	3'367.86		500		434.75	
314.01	Entretien et aménagements CCD et fleurs	3'298.00		7'800		8'096.15	
314.02	Entretien place de jeux,terrains sport	2'378.20		3'000			
436	Remboursement de tiers		270.00				
441	La Dullive	24'145.59		21'000		21'031.80	4'000.00
301	Traitement employé - Plage	4'869.05		5'000		4'868.75	
312	Eau, électricité, chauffage	121.00		100		89.10	
313	Fournitures et marchandises	174.99		200		231.40	
314	Entretien	10'618.85		7'500		11'241.50	
318	Honoraires et prestations de services	4'660.75		4'500		4'601.05	
331.	Amortissements obligatoires du Patrimoine administratif	3'700.95		3'700			
436	Remboursement de tiers						4'000.00

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
442	Cimetière	13'128.13	2'600.00 	11'700	2'000 	3'728.80	1'712.50
301	Salaires - Cimetière	1'381.00		100		919.00	
311	Achat de matériel			200			
312	Eau	61.80		100		66.65	
313	Fournitures et marchandises	229.60		100		392.60	
314	Entretien	7'778.43		10'000		961.50	
318	Honoraires et prestations de services	2'564.90				200.00	
352	Participation au centre funéraire	1'112.40		1'200		1'189.05	
427	Concessions - ventes		2'600.00		2'000		1'300.00
435	Ventes et prestations de services						412.50
450	Elimination des déchets urbains	92'668.13	92'668.13 	92'090	92'090 	93'416.60	93'416.60
301.00	Salaires "administratif"	1'091.40		1'150		2'462.10	
301.01	Salaires "exploitation"	14'223.75		14'500		14'891.45	
306	Remboursement de frais			400			
312	Déchetterie, électricité, eau	291.05		250		266.70	
313	Achat marchandises	157.90		200		379.25	
314	Entretien déchetterie	2'204.85		1'500		1'800.85	
315	Achat matériel	29.50		500			
317	Réceptions et manifestations	336.75		250		471.05	
318.00	Traitement déchets urbains OM	37'547.05		38'400		37'800.45	
318.01	Déchetterie, incinérables et valorisables	33'130.10		31'000		31'384.05	
318.02	Honoraires et prestations de services (Sadec)	3'577.03		3'900		3'912.75	
319	Déchetterie - taxes ECA - EU	78.75		40		47.95	
434	Taxes forfaitaires habitants/entreprises		32'631.50		33'900		33'581.80

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
435	Ventes et facturation de services		1'648.30		800		1'661.45
436	Ristourne Verre/PET		2'845.60		3'500		3'198.10
439	Produits extraordinaires		1'073.43		1'100		1'173.95
451	Rétrocession taxe aux sacs		31'752.55		30'000		27'052.75
465	Participations et subventions de tiers		1'920.61				2'032.51
480	Prélèvement à fonds de réserve		5'306.14		4'290		9'446.04
490	Part de la commune, exonér. taxes, déchets voirie		15'490.00		18'500		15'270.00
460	Réseau d'égouts et d'épuration	216'567.07	216'567.07 	186'500	186'500 	204'761.95	204'761.95
312	Electricité, station de relevage	148.42		150		153.55	
314	Entretien des canalisations et égouts	28'232.80		18'500		14'769.60	
318.00	Honoraires et prestations de services	8'638.15		9'250		5'351.05	
331	Amortissement obligatoire	80'000.00		80'000		100'000.55	
352	Part à l'ass. d'épuration Gland, APEC	99'547.70		78'600		84'487.20	
424	Gains comptables (TVA)		47'480.36				
434.01	Taxes d'introduction		1'547.20		56'500		75'444.10
434.02	Taxes d'épuration et d'entretien		94'836.87		130'000		110'430.45
481	Prélèvement à fonds de réserve		72'702.64				18'887.40
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	376'911.11	230.55 	401'500	 	372'295.10	150.00
510	Enseignement primaire	177'169.15	 	192'000	 	179'346.70	
309	Autres charges	38'797.30		40'700		33'682.30	
352	Participation frais groupement	138'371.85		151'300		145'664.40	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
520	Enseignement secondaire	192'454.16		194'500		182'341.85	
309	Autres charges	19'398.65		20'300		16'841.15	
351.00	Participation aux frais de regroupement	64'683.80		62'200		53'920.70	
351.01	Part sur charges financières immobilières et amortissements	108'371.71		112'000		111'580.00	
540	Office orientation professionnelle	896.35		900		836.15	
352	Participation à l'OROSP Nyon-Rolle	896.35		900		836.15	
580	Temples et cultes	6'391.45	230.55	14'100		9'770.40	150.00
301	Salaire organistes	1'699.50		2'000		1'778.00	
309	Autres charges					100.00	
311	Achat mobilier et matériel			500			
312	Electricité, eau, chauffage	895.65		1'000		1'127.20	
314	Entretien bâtiment (temple)	330.00		2'000		1'375.50	
315	Entretien mobilier, matériel, inst.tech.	318.10		1'000		240.00	
317	Manifestations et réceptions			300		96.00	
318	Honoraires, prestations de services	520.30		400		665.60	
319	Taxes ECA, EU	544.30		400		918.75	
331.	Amortissements obligatoires du Patrimoine administratif	2'000.70		2'500			
365	Participation versée aux paroisses	82.90		4'000		3'469.35	
435	Ventes et prestations de services		230.55				150.00

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	POLICE	257'501.25	42'797.65 	232'600	25'500 	204'123.70	21'983.44
600	Police - Sécurité	177'352.70	2'440.00 	167'700	6'000 	150'983.30	2'008.69
310	Imprimés, fourniture					1'109.30	
314	Entretien	5'289.10		6'000			
318	Prestations de service	3'324.60		3'600		1'330.00	
351.01	Réforme policière	168'623.00		158'100		148'497.00	
351.02	Réforme policière - decpte déf. AP	116.00				47.00	
437	Amendes		2'440.00		6'000		2'008.69
620	Contrôle des habitants	3'922.05	6'334.00 	3'500	5'000 		723.85
310.02	Documentation et frais d'annonces	3'922.05		3'500			
431.00	Emoluments		6'334.00		5'000		
465	Taxes (ppt/ci)- Permis OCE						723.85
650	Défense contre l'incendie	27'448.50	760.80 	27'800		23'141.00	
352	Part.au corps des sapeurs pompiers	27'448.50		27'800		23'141.00	
436	Remboursement de tiers		760.80				
660	Protection civile	48'778.00	33'262.85 	33'600	14'500 	29'999.40	19'250.90
312	Electricité, eau	4'086.80		2'200		4'190.45	
314	Entretien du bâtiment	31'134.25		16'500		11'900.00	
318	Honoraires et prestations de services	762.55		800		867.95	
352	PC Régionalisée	12'794.40		14'100		13'041.00	
436	Remboursement de tiers						2'131.30
451	Subsides et remboursements pour PC		48.00				48.00

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
480	Prélèvement sur fonds réserve PC		33'214.85		14'500		17'071.60
7	SECURITE SOCIALE	2'910'994.73	16'349.35	3'078'120		2'309'217.58	500.00
710	Sécurité sociale	26'228.54	1'000.00	28'000		18'590.80	500.00
351	Subv. communale "Sortie Aînés"	8'019.54		7'000		6'200.80	
365.01	Subv. jeunesse	5'119.00		7'000			
390	Exonération déchets urbains	13'090.00		14'000		12'390.00	
436	Remboursement de tiers		1'000.00				500.00
720	Prévoyance sociale	2'884'766.19	15'349.35	3'050'120		2'290'626.78	
351.00	Cohésion sociale	2'693'324.00		2'829'700		2'110'378.00	
351.01	Fondation accueil de jour des enfants (FAJE)	3'160.00		3'200		3'155.00	
351.02	Cohésion sociale A.P.					50.80	
352.00	ARAS	1'441.10		2'220		1'766.80	
352.01	Accueil de jour petite enfance	169'774.39		203'000		162'470.43	
352.03	Espace prévention, sésame	17'066.70		12'000		12'805.75	
436	Remboursement de tiers		12'111.55				
451.00	Cohésion sociale - decpte déf. AP		3'237.80				
Total des charges		7'547'656.49		7'210'640		6'405'810.20	
Total des revenus			7'478'124.29		6'973'690		6'581'613.76
Excédent de charges			69'532.20		236'950		
Excédent de revenus						175'803.56	

COMPTES	LIBELLES	REEL 2024	BUDGET 2024	VARIATIONS	COMMENTAIRES
100.300.01	Traitement Conseil Général	9'024.00	7'000.00	2'024.00	Budget sous-évalué
110.318.00	Honoraires et prest. de services, timbres, téléphone,	30'911.94	27'500.00	3'411.94	TVA Conseils : soutien suite assujettissement TVA du dicastère "épuration" (rattrapage 2019-2023)
110.318.01	Honoraires réseau, internet	22'503.19	17'000.00	5'503.19	Augmentation due à un audit partiel en prévision de l'obtention du label "cybersafe"
140.310.00	Frais d'annonces diverses	1'915.50	500.00	1'415.50	FAO : page des commerçants
140.317	Réception et manifestations	22'579.50	15'000.00	7'579.50	- B2024 sous-évalué, dont : - Dépassement du budget pour le 1er août - Visite de la Préfecture : deux repas organisés en 02 & 12.2024
180.351.01	Transport et/ou participation au Conseil régional	5'679.00	-	5'679.00	Budget 2024 (CHF 5'800.00), saisi sous le compte 180.331 par erreur
180.436	Remboursement de tiers	1'723.50	-	1'723.50	Région de Nyon - cofinancement fonds TP Taxibus
210.330	Amortissement sur impôts, défalcatons	89'974.71	2'000.00	87'974.71	Défalcatons impôts 2018-2023
220.321.01	Intérêts des dettes à court terme	50'502.22	45'000.00	5'502.22	Renouvellement d'emprunt plus élevé que budgété (KCHF +500')
220.322.02	Intérêts des dettes à moyen et long terme	26'650.00	-	26'650.00	Intérêts s/emprunt non budgété
220.330.01	Amortissements des créances et débiteurs	9'163.35	-	9'163.35	Annulation facture Romande Energie (refacturation mazout)
220.452.00	Péréquation directe - décompte déf. AP	60'771.00	-	60'771.00	Dissolution solde provision années antérieures
320.352	AGFORS	787.15	3'000.00	2'212.85	Prestations en lien avec le recensement des arbres remarquables et la révision du règlement moins importantes que prévues
350.314.01	Entretien du bâtiment	14'926.55	13'000.00	1'926.55	- Remplacement lave-vaisselle
351.314.01	Entretien du bâtiment	25'802.80	10'000.00	15'802.80	- Remplacement 1 lave-vaisselle + 1 réfrigérateur - Dépannage chauffage+remplacement régulation radio - Peinture appartement 1er étage
352.301	Traitement du personnel	21'248.55	18'150.00	3'098.55	Ajustement salariale après prévision budgétaire
352.312	Electricité, eau, chauffage	42'608.00	30'000.00	12'608.00	Remplissage de la citerne à mazout plus important une année sur deux

COMPTES	LIBELLES	REEL 2024	BUDGET 2024	VARIATIONS	COMMENTAIRES
352.314	Entretien du bâtiment	23'366.05	5'000.00	18'366.05	Divers travaux suite au vandalisme à la salle de gymnastique/foyer. Dégâts déclarés à l'assurance et procédure en cours
352.315	Entretien mob./mat./inst. technique	23'523.50	20'000.00	3'523.50	Diverses interventions sur le système de chauffage du CCD
353.314.00	Entretien du bâtiment	9'856.70	6'000.00	3'856.70	- Porte-fenêtre UAPE - Diverses réparations (toilettes, stores)
353.314.01	Entretien extérieurs, routes d'accès, préau	1'844.25	500.00	1'344.25	Nettoyage spécialisé de toutes les fenêtres de l'école suite à un contrôle de nos employés
353.315	Entretien mobilier/installations techniques	6'560.55	3'000.00	3'560.55	Remplacement tableau de la chaudière
354.423	Revenus appartements et parking	- 17'360.00	- 30'000.00	- 12'640.00	Diminution pour cause de travaux planifiés du bâtiment Pl. du Village 2, préavis 03/2024 (appartement&parking vacant)
356.423	Revenus appartements et parking	- 671'091.90	- 674'000.00	- 2'908.10	Diminution pour cause de travaux pendant la période des fêtes de fin d'année 2024 (Pré Fleuri 19). Peinture complète+sol
357.314	Entretien du bâtiment	12'711.42	2'500.00	10'211.42	Mise en conformité des normes incendie de la cage d'escalier imposées par l'ECA en accord avec la commune de Bursinel
357.423.01	Revenus des locaux (loyers)	- 36'440.00	- 41'400.00	- 4'960.00	Diminution pour cause de rénovation complète de l'appartement du 2e étage (Bursinel 35), préavis 01/2024
420.318.00	Bureau technique	19'131.60	40'000.00	- 20'868.40	Variable selon l'importance, le nombre et la complexité des dossiers
420.318.01	Honoraires et prestations services	16'461.35	20'000.00	- 3'538.65	Variable en fonction des litiges à traiter
420.436	Remboursement de tiers	- 1'085.60	-	- 1'085.60	Refacturation divers abattements effectués sur le domaine communal
430.312	Electricité, eau, chauffage	3'092.91	14'000.00	- 10'907.09	Diminution suite passage au LED et de la non facturation des charges occasionnées par les décorations de Noël par la Romande Energie suite à une erreur de leur part
430.314	Entretien des routes et signalisation	24'036.80	11'000.00	13'036.80	- Remplacement mâts endommagés (indemnisation par l'assurance, voir compte 430.436)
430.436	Remboursement de tiers	- 9'832.90	-	- 9'832.90	Indemnisation de l'assurance pour : - le remplacement des mâts endommagés
440.314.00	Entretien et aménagements divers	3'367.86	500.00	2'867.86	- Remplacement des tuiles et nettoyage du toit de la fontaine à la place du Village, suite à une remarque d'un conseiller lors du C.G. en 12.2024
441.314	Entretien	10'618.85	7'500.00	3'118.85	Abattage de deux arbres par une entreprise spécialisée suite au rapport du garde forestier et transplantation d'un chêne

COMPTES	LIBELLES	REEL 2024	BUDGET 2024	VARIATIONS	COMMENTAIRES
442.301	Salaires - cimetière	1'381.00	100.00	1'281.00	Prestations supplémentaires effectuées pour l'entretien du cimetière
442.318	Honoraires et prestations services	2'564.90	-	2'564.90	Annonce désaffectation partielle du cimetière (en lien avec ce qui avait été budgété pour les travaux du cimetière 442.314)
450.314	Entretien déchetterie	2'204.85	1'500.00	704.85	Changement motorisation du portail de la déchetterie
450.465	Participations et subventions de tiers	1'920.61	-	1'920.61	Part taxes de séjour 2024
450.480	Prélèvement à fonds de réserve	5'306.14	4'290.00	1'016.14	Avance au financement spéciaux (cpté 1800.04)
450.490	Part de la commune, exonération taxes déchets	15'490.00	18'500.00	- 3'010.00	Correction d'imputation afin de respecter la méthode relative à la gestion des domaines autofinancés
460.314	Entretien des canalisations et égouts	28'232.80	18'500.00	9'732.80	Entretiens moins conséquents que prévu
460.352	Part à l'ass. d'épuration Gland (APEC)	99'547.70	78'600.00	20'947.70	Part de Dully aux frais de déviation collecteur EU
460.424	Gains comptable (TVA)	47'480.36	-	47'480.36	Récupération de la TVA sur les investissements (années antérieures)
460.434.01	Taxes d'introduction	1'547.20	56'500.00	- 54'952.80	Taxes variables en fonction des demandes de permis.
460.434.02	Taxes d'épuration et d'entretien	94'836.87	130'000.00	- 35'163.13	La consommation d'eau est en baisse + restriction de la consommation en été 2024
650.436	Remboursement de tiers	760.80	-	760.80	Décompte final 2023
660.312	Electricité, eau	4'086.80	2'200.00	1'886.80	Largement au-dessus du B2024 mais au niveau des comptes 2023
660.314	Entretien du bâtiment	31'134.25	16'500.00	14'634.25	Travaux pour introduction d'eau abri PC
660.480	Prélèvement sur fonds réserve PC	33'214.85	14'500.00	18'714.85	Le solde du fonds (2800.00) au 31.12.2024 est à CHF 0.00
710.351	Subvention communale "Sortie Aînés"	8'019.54	7'000.00	1'019.54	B2024 légèrement sous-évalué par rapport aux dépenses réelles
720.352.01	Accueil de jour petite enfance	169'774.39	203'000.00	- 33'225.61	Participations des parents plus élevées que budgétisées

COMPTES	LIBELLES	REEL 2024	BUDGET 2024	VARIATIONS	COMMENTAIRES
720.352.03	Espace prévention, Sesam	17'066.70	12'000.00	5'066.70	- Espace Prévention de la Côte : décompte frais 2023 & 2024 --> comptabilisé sur 2024 *- Sesame : contribution communale légèrement au-dessus du B2024
720.436	Remboursement de tiers	- 12'111.55	-	12'111.55	Dissolution solde provision années antérieures
720.451.00	Cohésion sociale - decte déf. AP	- 3'237.80	-	3'237.80	Dissolution solde provision années antérieures

Dans la colonne "variations", merci de prendre note, que les comptes avec les références .3xx sont des comptes de charges et que les comptes .4xx sont des comptes de revenus.
Le (-) devant une nature .4xx signifie que nous avons encaissé moins de revenus que budgété et le (-) devant une nature .3xx signifie que nous avons moins dépensés que budgété.

		Solde au 31.12.2024	Solde au 31.12.2023
1	Actif	21'486'265.99 	21'169'964.64
10	Disponibilités	753'870.27 	362'252.88
1000.00	Caisse	917.15	349.10
1010.00	PostFinance CH4909000000100147593	728'770.24	350'977.35
1010.01	PostFinance CH5009000000162637497	3'654.92	2'094.92
1020.01	BCV H 0732.24.50 (CHF CO TRES. CDP)	20'527.96	8'831.51
11	Avoirs	2'557'759.21 	3'254'213.68
1110.00	Débiteurs divers	496.45	
1110.03	I.A. (impôts anticipés) Commune	6'611.85	6'372.10
1110.05	CC Bursinel - Rénovation Trait d'Union		94'891.85
1110.06	c/c Bursinel - rénovation appartement		
1110.07	Compte courant Bursinel (CIDB)	2'306.63	
1110.08	Compte de gérance l'Oche	17'085.90	
1110.09	Compte de gérance St-Bonnet		
1110.10	Compte de gérance CCD (locataires)	37'814.80	
1110.11	Compte de gérance Pl. du Village		
1110.12	Compte général de gérance		112'851.50
1110.13	Compte de gérance Pré-Fleuri	57'872.35	
1110.14	Compte de gérance Trait d'Union	1'374.40	28'716.15
1120.01	SAGEFI/ACI IA supputé à récupérer	949'261.18	730'206.13
1120.02	SAGEFI/ACI impôts à encaisser PP-PM-IS	1'274'600.35	2'013'139.60
1150.00	Débiteurs	203'865.70	262'124.75
1150.01	Débiteur AFC T.V.A.		
1190.00	AGFORS	6'469.60	5'911.60
1190.46	TVA épuration F.G. 8.1%		

		Solde au 31.12.2024	Solde au 31.12.2023
12	Placements	15'968'120.94 	15'798'271.88
1200.07	Titres	46'457.00	46'457.00
1230.00	Immeubles productifs	1.00	1.00
1230.01	Crédit d'étude bât. Trait d'Union - préavis 08-2021 (clos)	38'023.00	38'023.00
1230.02	Rénovation bât. Trait d'Union - préavis n°3-2022 (clos)	700'657.64	657'720.14
1230.03	Centre communal (CCD) (clos)	1.00	1.00
1230.04	CIDB (parcelle 88) : Poste (10,45 %) (clos)	1.00	1.00
1230.06	Immeuble de l'Oche-Préavis 03-2005-Parc.411 (clos)	2'142'470.35	2'142'470.35
1230.07	Imm. Pré-Fleuri, Pompe à chaleur - préavis n°12-2021	108'890.81	120'890.81
1230.08	Immeuble Pré-Fleuri, construction Préavis 10-2012 (clos)	9'063'575.43	9'063'575.43
1230.09	Imm.St-Bonnet-Préav.11-2005+17-2006-Parc.91 (clos)	3'729'132.15	3'729'132.15
1230.11	Préavis 01/24 CHF 150'000 Rénovation appart. 2e étage imm. Trait d'Union	78'286.65	
1230.12	Préavis 02/24 CHF 75'000 Crédit d'étude agrandissement et rénovation Pl. du Village 2	60'624.91	
13	Transitoire	982'978.08 	1'146'167.44
1390.00	Actifs transitoires	794'925.38	131'602.22
1390.01	Actifs transitoires Enjeu	50'676.70	18'523.42
1390.02	Cohésion sociale, péréquation, réforme policière	136'350.20	995'447.00
1390.06	SDIS		
1390.07	ORPC	1'025.80	594.80
14	Investissements	1'212'247.64 	603'075.05
1410.05	Remplacement luminaires EP en LED	136'941.00	131'970.80
1410.06	PGEE - Préavis 6-2012 (clos)	9'623.00	89'623.00
1410.07	Raccordement EU et EC - St-Bonnet - Préavis 2-2023		39'645.20
1410.08	PGA - Préavis 15-2011 (clos)	24'741.00	30'741.00

	Solde au 31.12.2024	Solde au 31.12.2023
1410.09 Révision plan d'affectation-PACom - préavis 04-2019	83'296.00	89'296.60
1410.10 Crédit compl. PAC pour gestion opposition	21'779.30	12'881.80
1410.11 Dullive - travaux de sécurisation - Préavis 01-2023	14'073.00	5'990.30
1410.12 Préavis 05/23 CHF 71'300 Rénovation infrastructure du tennis	55'892.75	63'393.05
1410.13 Préavis 08/23 CHF 650'000 Création nouveaux collecteurs épuration EU quartier St-Bonnet	590'480.74	425.40
1430.00 Immeubles du patrimoine administratif	1.00	1.00
1430.01 Abri PC	1.00	1.00
1430.02 Assainissement et rénovation Eglise - Préavis 03-2023	57'635.00	56'431.90
1430.04 Assainissement de la tuyauterie du CCD - préavis 03-2019 (clos)	79'373.00	82'673.00
1430.05 Préavis 11/23 CHF 10'000 Sécurisation zone barbecue plage de la Dullive	9'864.95	
1430.06 Préavis 10/23 CHF 160'000 Assainiss. extérieur de l'église	128'544.90	
1460.00 Mobilier	1.00	1.00
18 Avances aux financements spéciaux	11'289.85 	5'983.71
1800.04 Fonds de réserve "déchets urbains"	11'289.85	5'983.71
Ensemble des actifs	21'486'265.99 	21'169'964.64

		Solde au 31.12.2024	Solde au 31.12.2023
2	Passif	21'486'265.99 	21'169'964.64
20	Engagements courants	1'298'610.05 	415'905.89
2000.00	Créanciers	1'273'226.74	407'273.11
2000.02	Compte courant Bursinel		2'220.23
2000.03	Alloc. familiales		
2000.04	Compte général de gérance	25'347.50	
2040.00	Compensation RFFA		6'243.25
2060.00	APEC		169.30
2090.46	TVA due épuration 8.1%	35.81	
21	Dettes à court terme	5'000'000.00 	5'500'000.00
2100.06	Pré-Fleuri - ATF Swissquote Bank - Fr. 2'000'000.- éch. 30.01.25 à 1.80 %	2'000'000.00	2'000'000.00
2100.08	Fondation Institution supplétive LPP - ménage communal	2'000'000.00	2'500'000.00
2100.10	Swissquote CHF 1'000'000 éch. 13.03.2026 à 1.52%	1'000'000.00	1'000'000.00
22	Emprunts à moyen long terme	8'900'000.00 	9'050'000.00
2200.01	Pré-Fleuri - Postfinance - emprunt Fr. 3'000'000.- éch. 20.03.34 à 1.96%	1'500'000.00	1'650'000.00
2200.02	Pré-Fleuri - Bk Lenzburg - emprunt 2'400'000 éch. 01.11.2027 à 1.94%	2'400'000.00	2'400'000.00
2200.03	Pré-Fleuri - fonds de compensation AVS - emprunt Fr. 1'800'000.- éch. 30.03.26 à 0.55%	1'800'000.00	1'800'000.00
2200.04	Pré-Fleuri - Suva - emprunt Fr. 1'200'000.- éch. 30.03.2028 à 0.52 %	1'200'000.00	1'200'000.00
2200.05	C.P. Prév. des fonctionnaires de police Fr. 700'000.- éch. 23.05.28 à 2.05 % - Renovation CIDB	700'000.00	700'000.00
2200.06	C.P. Prév. des fonctionnaires de police Fr. 300'000.- éch. 23.05.28 à 2.05 % - EP	300'000.00	300'000.00
2200.07	C.P. Prév. des fonctionnaires de police Fr. 1'000'000.- éch. 23.05.28 à 2.05 % - ménage communal	1'000'000.00	1'000'000.00

	Solde au 31.12.2024	Solde au 31.12.2023
25 Passifs transitoires	662'374.90	403'328.02
2590.00 Passifs transitoires - caution CCD	700.00	350.00
2590.01 Provision - Disren	17'662.85	14'275.27
2590.03 Passifs transitoires - divers	9'802.05	12'938.80
2590.05 Passifs transitoires - Enjeu		12'111.55
2590.06 Provision pour débiteurs douteux PP-IS-PM	300'000.00	300'000.00
2590.09 Provision cohésion sociale, péréquation, réforme policière	334'210.00	63'652.40
2590.10 Salaires à verser		
28 Réserves	1'169'529.03	1'275'446.52
2800.00 Fonds réserve construction abri PC		33'214.85
2800.02 Fonds réserve pour épuration	204'889.67	277'592.31
2800.05 Fonds de réserve reboisement	350.00	350.00
2800.06 Fonds de réserve - jeux extérieurs	5'000.00	5'000.00
2820.00 Fonds de réserve constructions diverses	459'289.25	459'289.25
2820.02 Fonds de réserve péréquation & cohésion sociale, réforme de police	500'000.11	500'000.11
29 Fortune nette	4'455'752.01	4'525'284.21
2900.00 Capital	4'455'752.01	4'525'284.21
Ensemble des passifs	21'486'265.99	21'169'964.64