Commune de Dully Dully, le 18 mai 2026

Préavis municipal N° 02 du 16 juin 2026

Comptes 2025 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 2025 qui se résume comme suit, et amène les commentaires suivants :

1 Résultats 2025

	Comptes	Budget
Charges	**CHF 8'354'696.58**	**CHF 6'542'450.00**
Revenus	**CHF 8'369'780.37**	**CHF 6'479'200.00**
Excédent de revenus	**CHF 15'083.79**	**CHF -**
Excédent de charges	**CHF -**	**CHF 63'250.00**

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 2025	
• Bâtiment l'Oche	CHF 3'123'011.00	CHF 2'142'470.35	(9123.06)
• Bâtiment St-Bonnet	CHF 4'582'377.00	CHF 3'739'132.15	(9123.09)
• Bâtiments Pré-Fleuri	CHF 9'588'110.00	CHF 9'172'466.24	(9123.07 + 9123.08)
• Bâtiment Bursinel 35	CHF en attente	CHF 816'967.29	(9123.01 + 9123.02 + 9123.11)
• Bâtiment Pl. Village 2	CHF en attente	CHF 474'804.05	(9123.11 + 9123.12)

Aucun objet du patrimoine financier n'a été amorti en 2025.

Total des amortissements financiers 2025	**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	12'000.00	(420.331)
Révision PGA & règlement (préavis 15-2011)	*CHF*	*(6'000.00)*	
Révision PACom (préavis 04-2019)	*CHF*	*(6'000.00)*	
• Routes (préavis 09-2022)	CHF	9'800.00	(430.331)
• La Dullive (préavis 01-2023)	CHF	3'700.00	(441.331)
• Epuration (PGEE, préavis 6-2012)	CHF	9'623.00	(460.331)
• Temples et Cultes (préavis 03-2023 + 10-2023)	CHF	6'300.90	(580.331)
Assainissement et rénovation Eglise (préavis 03-2023)	*CHF*	*(2'000.00)*	
Assainissement extérieur Eglise (préavis 10-2023)	*CHF*	*(4'300.90)*	
• Rénovation infrastructures tennis (préavis 05-2023)	CHF	2'800.75	(170.331)
Total des amortissements administratifs 2025	**CHF**	**47'524.65**	

Les objets suivants ont été également amortis (amortissements supplémentaires) :

•	Rénovation du tennis (préavis 05-2023)	CHF	53'092.00	(170.332)
•	Assainissement tuyauterie CCD (préavis 03-2019)	CHF	76'073.00	(352.332)
•	Plan général d'affectation (PGA) (préavis 15-2011)	CHF	18'741.00	(420.332)
•	Révision du plan d'affectation PACom (préavis 04/2019)	CHF	77'296.00	(420.332)
•	Remplacement luminaires EP en LED (préavis 09/2022)	CHF	127'141.00	(430.332)
•	Dullive – travaux sécurisation (préavis 01/2023)	CHF	10'373.00	(441.332)
•	Sécurisation zone BBQ plage Dullive (préavis 11/2023)	CHF	9'864.95	(441.332)
•	Assainissement et rénovation église (préavis 03-2023)	CHF	55'635.00	(580.332)
•	Assainissement extérieur église (préavis 10-2023)	CHF	124'244.00	(580.332)
Total des amortissements supplémentaires 2025		**CHF**	**552'459.95**	

3 Fonds de réserve

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

	01.01.2025	Attribution	Prélèvement	31.12.2025
Fonds de réserve recettes affectées				
Fonds de réserve déchets urbains [9180.04]	-11'289.85	445.44		-10'844.41
Fonds de réserve épuration [9280.02]	204'889.67	65'516.84		270'406.51
Fonds de réserve divers				
Fonds de réserve reboisement [9280.05]	350.00		350.00	0.00
Fonds de réserve jeux extérieurs [9280.06]	5'000.00			5'000.00
Fonds de réserve constructions diverses [9282.00]	459'289.25		276'189.95	183'099.30
Fonds de réserve péréquation, cohésion sociale, réforme de police [9282.02]	500'000.11			500'000.11
TOTAL	**1'158'239.18**	**65'962.28**	**276'539.95**	**947'661.51**

Attribution et prélèvement :

Au 31.12.2025, nous avons attribué au fonds de réserve constructions diverses un montant de CHF 445.44 (450.381) pour l'élimination des déchets urbains ainsi qu'un montant de CHF 65'516.84 (460.381) pour l'épuration. Cet excédent résulte d'encaissement de taxes extraordinaires.

4 Impôts

Les rentrées d'impôts 2025, comptes (210), montrent, par rapport au budget 2025, une augmentation des revenus (+ CHF 1'498'228.79).

N° compte	*Type d'impôt*	***2021*** *[CHF]*	***2022*** *[CHF]*	***2023*** *[CHF]*	***2024*** *[CHF]*	***2025*** *[CHF]*	***B2025*** *[CHF]*
210.400.01	*Impôts sur le revenu*	*2'549'649*	*2'204'538*	*1'981'486*	*2'028'844*	*2'732'460*	*2'300'000*
210.400.02	*Impôts sur la fortune*	*779'317*	*847'933*	*1'099'015*	*1'632'979*	*1'253'129*	*1'100'000*
210.400.03	*Impôts à la source*	*41'221*	*-6'793*	*14'418*	*42'498*	*13'017*	*20'000*
210.400.04	*Impôts étrangers*	*758'620*	*901'132*	*760'588*	*1'048'846*	*1'184'110*	*500'000*
210.401.01	*Impôts bénéfice PM*	*58'964*	*7'846*	*40'949*	*60'072*	*69'611*	*40'000*
210.401.02	*Impôts capital PM*	*30'413*	*26'605*	*-3'051*	*37'837*	*28'501*	*20'000*
210.401.03	*Impôts compl. PM*	*16'419*	*24'306*	*13'542*	*17'249*	*10'839*	*16'000*
210.402	*Impôt Foncier*	*370'646*	*387'369*	*392'207*	*394'439*	*398'229*	*400'000*
210.404	*Droits de Mutation*	*480'920*	*350'603*	*90'653*	*184'267*	*190'740*	*150'000*
210.405	*Impôts successions donations*		*111'190*	*65'365*	*2'079*		
210.406	*Impôts sur les chiens*	*2'120*	*2'500*	*2'640*	*2'800*	*3'080*	*2'500*
210.409	*Impôts récupérer déf.*				*87'482*	*306*	
210.422	*Intérêts PP PM*	*21'324*	*30'663*	*20'569*	*66'479*	*42'363*	*25'000*
210.437	*Amendes*			*49'024*			
210.441	*Part gains immobiliers*	*186'623*	*903'080*	*159'188*	*-86'462*	*284'590*	*150'000*
210.441.01	*Impôts Frontaliers*	*1'359*	*1'934*	*3'389*	*8'004*	*5'621*	
210.451	*Particip. canton RIE III*	*10'123*	*3'600*	*3'573*	*9'400*	*9'134*	*4'000*
210.465	*Autres particip. et subventions*		*1'069*				
	TOTAL	***5'307'780***	***5'797'573***	***4'693'555***	***5'536'813***	***6'225'730***	***4'727'500***
	Population	*634*	*631*	*632*	*623*	*637*	*640*

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

➢	210.400.01	Impôt sur le revenu PP	CHF	432'460.00
➢	210.400.02	Impôt sur la fortune	CHF	153'129.00
➢	210.400.04	Impôts spécial étrangers	CHF	687'110.00
➢	210.404	Droits de mutation	CHF	40'740.00
➢	210.441	Gains immobiliers	CHF	134'590.00
Total des principaux écarts Compte-Budget 2025			**CHF**	**1'448'029.00**

Remarque :

Au bilan (compte 9112.02), les arriérés au 31 décembre 2025 se montent à plus d'un million. Malgré plusieurs interventions en 2025 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

Depuis le 1er janvier 2025, la Nouvelle Péréquation Intercommunale Vaudoise (NPIV) remplace l'ancien système de péréquation. Elle vise à rendre la répartition financière entre communes plus simple, plus transparente et plus équitable. Les principaux changements portent sur une nouvelle péréquation des ressources, basée notamment sur le revenu fiscal standardisé, une prise en compte des besoins structurels des communes, ainsi qu'une compensation spécifique des charges particulières des villes. La NPIV intègre également les grandes factures cantonales, notamment la participation à la cohésion sociale et la facture policière, dans un cadre harmonisé.

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.

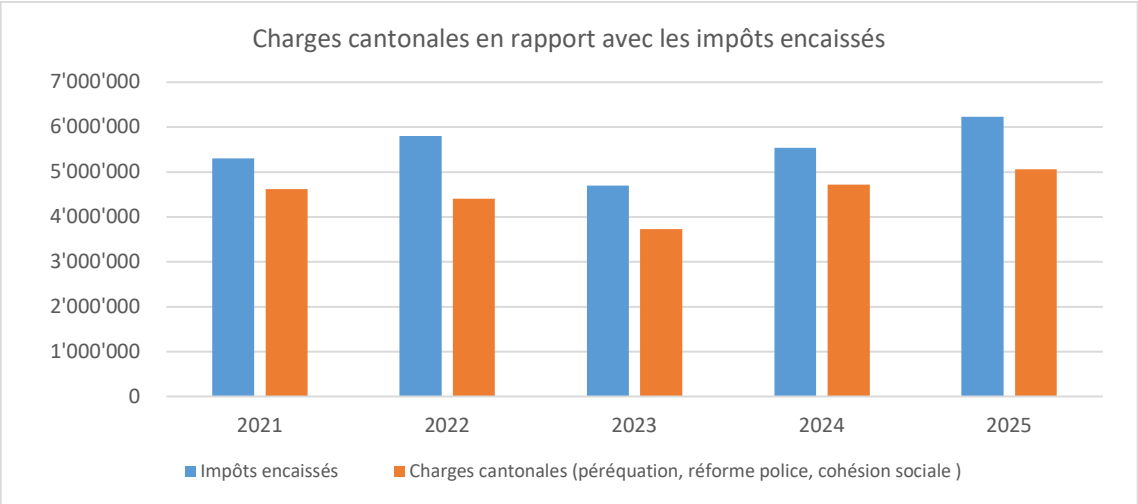
Nous constatons que nos rentrées d'impôts sont absorbées par la cohésion sociale, la péréquation et la réforme policière à hauteur de **81.29 %** de nos revenus fiscaux.

Valeur du point d'impôt :

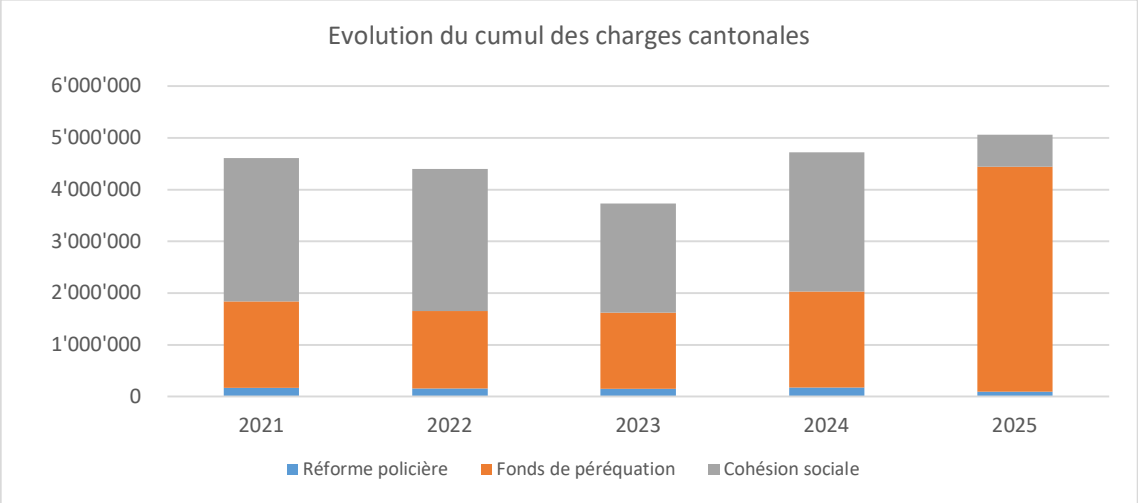
La valeur du point d'impôt 2025 est de CHF 107'307.00 contre CHF 98'997.00 en 2024 et CHF 80'640.- en 2023.

Revenu des impôts :

Revenu total des Impôts (sans prélèv. fonds de réserve)	CHF	6'225'728.79	(210 sauf 210.480)
Prélèvement au fonds de réserve	CHF	0.00	(210.480)
	CHF	**6'225'728.79**	
Péréquation directe 2025	CHF	4'348'489.00	(220.352.01)
Réforme policière 2025	CHF	92'350.00	(600.351.01)
Cohésion sociale 2025	CHF	620'199.00	(720.351.00)
	CHF	**5'061'038.00**	



Compte-tenu des nouveaux calculs entrés en vigueur en 2025, nous vous présentons ci-dessous un tableau de répartition des charges cantonales de 2021 à 2025. (220.352.01 + 600.351.01 + 720.351.00)



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 2025 (CHF 404'490.72) est positive en amélioration par rapport à la marge d'autofinancement 2024 (CHF - 69'953.33).

7 Investissements 2025

Nous avons eu deux investissements en 2025 soit les crédits suivants:

• Panneaux photovoltaïques CCD (Préavis 01-2025)	CHF	110'000.00
• Bornes de recharges CCD (Préavis 01-2025)	CHF	28'500.00
Le total des investissements 2025	**CHF**	**138'500.00**

8 Engagements hors bilan

Cautionnements :

• Association ENJEU	CHF	1'681'575.00
• Association ORPC	CHF	11'745.00
Total des cautionnements pour 2025	**CHF**	**1'693'320.00**

9 Annexes

Sont annexés au présent préavis :

- les comptes de fonctionnement 2025 par chapitres avec les commentaires directement inclus dans le document
- le bilan comparé 2024-2025
- le tableau des investissements

10 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°02 du 16 juin 2026,
- 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 2025 tels que présentés**
- **d'accepter les amortissements extraordinaires administratifs 2025 pour CHF 552'459.95**
- **de donner décharge à la Municipalité,**

Ainsi adopté par la Municipalité dans sa séance du 18 mai 2026 pour être soumis à l'approbation du Conseil général.

AU NOM DE LA MUNICIPALITE DE DULLY

Le Syndic — La Secrétaire municipale

Frédéric Mani — Véronique Breda

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
1	**ADMINISTRATION GENERALE**	**718'368.90**	**26'907.35**	**730'550.00**	**23'000.00**	**716'285.71**	**19'166.55**
10	**Autorités**	**147'828.40**	**380.00**	**162'500.00**		**158'043.85**	
100	**Autorités**	**147'828.40**	**380.00**	**162'500.00**		**158'043.85**	
100.300.00	Traitement Municipalité	81'150.00		85'000.00		82'814.90	
100.300.01	Traitement Conseil Général	5'674.00		7'000.00		9'024.00	
100.306.00	Vacations et remboursements de frais	60'904.40		70'000.00		65'049.55	
	- Nombre d'heures de vacations plus faible que l'année précédente						
100.309.00	Autres charges	100.00		500.00		1'155.40	
100.436.00	Participation et remboursement de tiers		380.00				
11	**Administration**	**243'882.23**	**4'699.95**	**225'050.00**	**1'500.00**	**228'024.38**	**1'229.15**
110	**Administration**	**243'882.23**	**4'699.95**	**225'050.00**	**1'500.00**	**228'024.38**	**1'229.15**
110.301.00	Traitement du personnel	176'848.50		175'900.00		172'769.25	
110.306.00	Remboursement de frais personnel communal	420.00		500.00		430.00	
110.309.00	Autres charges	50.00		500.00		1'410.00	
110.318.00	Honoraires et prest. de services, timbres, tél., ccp	31'763.18		27'600.00		30'911.94	
	- Compte au-dessus du budget mais au niveau des comptes 2024						
110.318.01	Honoraires réseau, internet	34'800.55		20'550.00		22'503.19	
	- Frais plus élevés en raison de la cybersécurité						
110.436	Participation et remboursement de tiers		2'120.30				
	- Vaudoise assurances, remboursement partiel prime RC + participation excédents 2022-2024						
110.452	Participation de communes, remboursement		1'499.65		1'500.00		1'229.15
110.490	Imputations internes de frais de personnel		1'080.00				
	- Part du salaire de la bourse pour la gestion des déchets						
12	**Service de l'Economat**	**14'983.96**		**17'500.00**		**14'063.53**	
120	**Service de l'Economat**	**14'983.96**		**17'500.00**		**14'063.53**	
120.310	Imprimés, fournitures bureau, journaux	5'386.60		9'000.00		5'005.33	
120.311	Achat mobilier, matériel et machines	2'502.00		1'000.00		2'340.30	
120.313	Achat vin	4'711.00		4'000.00		3'507.00	
120.315	Entretien mobilier et matériel	337.81		500.00		200.00	
120.316	Location de machines	2'046.55		3'000.00		3'010.90	
	- En dessous du budget 2025 suite résiliation contrat de la machine à mettre sous pli						
13	**Service du personnel et des assurances**	**119'851.75**	**7'268.40**	**128'800.00**		**131'298.60**	**672.30**

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
130	**Service du personnel et des assurances**	**119'851.75**	**7'268.40**	**128'800.00**		**131'298.60**	**672.30**
130.303.00	Cotisations AVS-AI-AC-APG	41'093.40		47'300.00		45'909.75	
130.304.00	Caisse de pensions	64'495.85		66'500.00		67'529.40	
130.305.00	Assurances accidents et maladie, perte de gains	14'262.50		15'000.00		17'859.45	
130.436	Remboursement de tiers		7'268.40				672.30
14	**Frais généraux**	**53'752.91**	**230.00**	**99'400.00**	**1'500.00**	**113'699.85**	**737.50**
140	**Frais généraux**	**53'752.91**	**230.00**	**99'400.00**	**1'500.00**	**113'699.85**	**737.50**
140.310.00	Frais d'annonces diverses	249.70		500.00		1'915.50	
140.313	Autres fournitures	39.80		1'000.00		339.95	
140.317	Réception et manifestations	12'621.00		15'000.00		22'579.50	
140.319	Cotisations et frais divers	6'605.30		6'200.00		6'893.85	
140.352.00	Part à des charges autr. comm. et associat.	17'101.90		17'700.00		23'722.10	
140.352.01	Disren (Dispositif d'investissement solidaire de la région nyonnaise)	4'350.86		40'000.00		37'396.08	
	- Outil échu en juin 2025 et renouvellé en janvier 2026. Peu de projets DISREN durant le 1er semestre 2025						
140.365.00	Aides et subventions à des inst. privées (dons)	10'376.50		15'000.00		16'148.92	
140.365.01	Div. contributions (anniversaires, décès...)	1'407.85		3'000.00		3'703.95	
140.365.02	NRTV - Nyon Région Télévision	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
140.431	Frais administratifs sur permis de construire		100.00		1'000.00		227.50
140.435.00	Ventes et prestations de services		30.00		500.00		
140.435.01	Vente livres Dully		60.00				20.00
140.436	Remboursement de tiers		40.00				490.00
15	**Affaires culturelles**	**13'563.55**		**14'900.00**		**12'300.60**	
150	**Affaires culturelles**	**13'563.55**		**14'900.00**		**12'300.60**	
150.352	Participation frais exploit. Bibliothèque intercommunale	7'645.05		8'800.00		6'296.60	
150.365	Aides et subventions, école de musique	5'918.50		6'100.00		6'004.00	
16	**Tourisme**	**14'329.00**	**14'329.00**	**18'000.00**	**18'000.00**	**12'804.10**	**12'804.10**
160	**Tourisme**	**14'329.00**	**14'329.00**	**18'000.00**	**18'000.00**	**12'804.10**	**12'804.10**
160.352.00	Part à des charges autr. comm. et associat.	10'893.70		14'400.00		10'883.49	
160.352.01	Participation pour l'aménagement touristique	3'435.30		3'600.00		1'920.61	
	- CHF 2'000.00 pour le 440.465						
	- CHF 1'435.30 pour le 450.465						
160.431	Taxes de séjour		14'329.00		18'000.00		12'804.10
17	**Sports**	**55'892.75**		**2'800.00**	**2'000.00**		**2'000.00**
170	**Sports**	**55'892.75**		**2'800.00**	**2'000.00**		**2'000.00**

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
170	**Sports**	**55'892.75**		**2'800.00**	**2'000.00**		**2'000.00**
170.331.00	Amortissements du Patrimoine administratif	2'800.75		2'800.00			
170.332	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	53'092.00					
	- Amortissement supplémentaire infrastructures tennis, préavis 05/2023. Investissement 100% amorti						
170.427	Immeubles du patrimoine administratif				2'000.00		2'000.00
18	**Transports publics**	**54'284.35**		**61'600.00**		**46'050.80**	**1'723.50**
180	**Transports publics**	**54'284.35**		**61'600.00**		**46'050.80**	**1'723.50**
180.331	Amortissements obligatoires du Patrimoine administratif			5'800.00			
180.351.00	Transports publics (Bus postaux, ex Greenbus, CGN...)	48'605.35		55'800.00		40'371.80	
180.351.01	Transports et ou participation au Conseil régional	5'679.00				5'679.00	
180.436	Remboursement de tiers						1'723.50

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
2	**FINANCES**	**4'470'543.26**	**6'244'910.79**	**3'227'400.00**	**4'746'000.00**	**2'084'023.70**	**5'616'808.69**
21	**Impôts**	**57'653.47**	**6'225'728.79**	**47'300.00**	**4'727'500.00**	**136'675.19**	**5'536'812.99**
210	**Impôts**	**57'653.47**	**6'225'728.79**	**47'300.00**	**4'727'500.00**	**136'675.19**	**5'536'812.99**
210.318.00	Frais de perception des impôts	50'172.84		40'000.00		43'007.68	
	- Le montant des frais de perception est proportionnel aux impôts encaissés						
210.329	Escompte, intérêts rémunératoires...	2'403.55		1'000.00		1'292.80	
210.330	Amortissement sur impôts, défalc., remises	2'317.08		2'000.00		89'974.71	
210.390	Imputations internes	2'760.00		4'300.00		2'400.00	
210.400.01	Impôt sur le revenu PP		2'732'460.41		2'300'000.00		2'028'843.80
210.400.02	Impôt sur la fortune		1'253'128.96		1'100'000.00		1'632'979.46
210.400.03	Impôt à la source		13'016.96		20'000.00		42'497.71
210.400.04	Impôt sur dépense (ex spécial étrangers)		1'184'109.90		500'000.00		1'048'846.41
210.401.01	Impôt sur le bénéfice personnes morales		69'610.50		40'000.00		60'071.90
210.401.02	Impôt sur le capital personnes morales		28'500.75		20'000.00		37'836.85
210.401.03	Impôt complémentaire sur les immeubles personnes morales		10'838.50		16'000.00		17'249.00
210.402	Impôt foncier		398'228.70		400'000.00		394'439.20
210.404	Droits de mutation		190'740.00		150'000.00		184'267.25
210.405	Impôt sur les successions et donations						2'079.00
210.406	Impôt sur les chiens		3'080.00		2'500.00		2'800.00
210.409	Impôt récupéré après défalcations		306.21				87'481.55
210.422	Intérêts de retard (moratoires)		42'363.23		25'000.00		66'479.42
210.441	Gains immobiliers (GI)		284'589.60		150'000.00		86'462.45-
210.441.01	Impôts sur les frontaliers		5'621.05				8'003.75
210.451	Participation et remboursement du canton RFFA		9'134.02		4'000.00		9'400.14
22	**Service financier**	**4'412'889.79**	**19'182.00**	**3'180'100.00**	**18'500.00**	**1'947'348.51**	**79'995.70**
220	**Service financier**	**4'412'889.79**	**19'182.00**	**3'180'100.00**	**18'500.00**	**1'947'348.51**	**79'995.70**
220.318.00	Frais bancaires	1'339.42		1'600.00		1'383.28	
220.318.01	Frais de transaction terminal de paiements	29.07		50.00		28.66	
220.321.01	Intérêts des dettes à court terme	19'981.11		36'600.00		50'502.22	
	- Renouvellement d'emprunt moins élevé que budgeté (KCHF -500') ainsi que le taux d'intérêt 0,98% au lieu de 1,80%						
220.322.02	Intérêts des dettes à moyen et long terme	41'850.00		41'850.00		26'650.00	
220.330.01	Amortissements des créances et débiteurs	1'201.19				9'163.35	
	- Annulation taxe résidence secondaire 2023 (débiteur parti pour une adresse inconnue)						

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
220	**Service financier**	**4'412'889.79**	**19'182.00**	**3'180'100.00**	**18'500.00**	**1'947'348.51**	**79'995.70**
220.352.01	Fonds de péréquation	4'348'489.00		3'100'000.00		1'859'621.00	
220.422.00	Revenus des capitaux du patrimoine financier		19'018.00		18'500.00		18'891.00
220.441	Part à la taxe CO2						333.70
220.452.00	Péréquation directe - decpte déf. AP		164.00				60'771.00

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
3	**DOMAINE ET BATIMENTS**	**714'892.91**	**1'490'260.25**	**558'750.00**	**1'407'200.00**	**557'905.42**	**1'403'316.70**
31	**Terrains**		**2'217.20**		**2'200.00**		**2'217.20**
310	**Terrains**		**2'217.20**		**2'200.00**		**2'217.20**
310.423	Locations et fermage		2'217.20		2'200.00		2'217.20
32	**Forêts**	**3'793.40**	**369.60**	**3'000.00**	**2'000.00**	**1'433.55**	**558.00**
320	**Forêts**	**3'793.40**	**369.60**	**3'000.00**	**2'000.00**	**1'433.55**	**558.00**
320.314	Entretien	2'980.90		1'000.00		646.40	
	- Coût pour abattage des arbres dangereux plus élevé que prévu						
320.352	AGFORS	812.50		2'000.00		787.15	
320.436	Remboursements de tiers		19.60				
320.439	Dividende sur heures facturées						558.00
320.451	Participation du canton et subsides				2'000.00		
320.480	Prélèvement à fonds de réserve		350.00				
	- Dissolution du solde fonds de réserve "reboisement" (Compte 9280.05)						
33	**Vignes**		**4'601.50**		**4'600.00**		**4'601.50**
330	**Vignes**		**4'601.50**		**4'600.00**		**4'601.50**
330.423	Location de vignes		4'601.50		4'600.00		4'601.50
35	**Bâtiments**	**711'099.51**	**1'483'071.95**	**555'750.00**	**1'398'400.00**	**556'471.87**	**1'395'940.00**
350	**Bâtiments (L'Oche)**	**53'109.16**	**164'885.05**	**34'600.00**	**166'200.00**	**34'922.60**	**165'755.00**
350.311	Achat matériel, mobilier			500.00		300.00	
350.312	Electricité, eau, chauffage	2'210.40		3'000.00		2'865.05	
350.314.01	Entretien du bâtiment	31'539.25		13'000.00		14'926.55	
	- Remplacement de la pompe de circulation d'eau chaude ainsi que de la résistance électrique du chauffe-eau. Changement des ferrements d'une porte-fenêtre coulissante. Réfection peinture appartement suite changement de locataire.						
350.314.02	Entretien - abonnements	3'089.40		2'000.00		870.20	
350.318.01	Honoraires de prestations de services	2'872.00		2'900.00		2'607.35	
350.318.02	Honoraires de gérance	7'190.35		7'200.00		7'243.45	
350.390	Imputations internes (conciergerie)	6'207.76		6'000.00		6'110.00	
350.423	Revenus appartements et parking		163'262.25		165'000.00		164'645.00
350.435	Ventes-prestations de services		1'405.00		1'200.00		1'110.00
350.436	Remboursements de tiers (assurances...)		217.80				
351	**Bâtiments (St-Bonnet)**	**69'843.17**	**257'559.50**	**72'000.00**	**257'000.00**	**65'489.35**	**255'328.00**

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
351	**Bâtiments (St-Bonnet)**	**69'843.17**	**257'559.50**	**72'000.00**	**257'000.00**	**65'489.35**	**255'328.00**
351.311	Achat mobilier, matériel			500.00		231.65	
351.312	Electricité, eau, chauffage	3'037.65		4'000.00		4'749.80	
351.314.01	Entretien du bâtiment	31'396.65		32'500.00		25'802.80	
351.314.02	Entretien - abonnements	7'260.20		7'500.00		7'229.25	
351.318.01	Honoraires de prestations de services	4'319.10		4'500.00		3'936.40	
351.318.02	Honoraires de gérance	11'414.05		11'500.00		11'319.45	
351.390	Imputations internes (conciergerie)	12'415.52		11'500.00		12'220.00	
351.423	Revenus appartements et parking		257'472.80		257'000.00		255'328.00
351.436	Remboursements de tiers (assurances...)		86.70				
352	**Bâtiment (CCD) Bât. Administratif**	**197'673.93**	**178'365.55**	**117'200.00**	**83'700.00**	**134'931.35**	**83'838.00**
352.301.00	Conciergerie	22'295.80		20'400.00		21'248.55	
352.311	Achat matériel, mobilier	1'241.95		2'100.00		2'139.45	
352.312	Electricité, eau, chauffage	28'973.80		25'000.00		42'608.00	
	- Un remplissage de citerne en 2025 au lieu de deux en 2024						
352.313	Autres fournitures, (nettoyage)	3'632.30		4'500.00		4'921.95	
352.314	Entretien du bâtiment	15'821.03		13'100.00		23'366.05	
352.315	Entretien mob./mat./inst. techniques	14'906.55		20'000.00		23'523.50	
352.318	Honoraires et prestations de services	28'106.70		25'600.00		11'043.55	
352.319	Taxes EC + EU	3'322.80		3'200.00		2'780.30	
352.331	Amortissement du patrimoine administratif	3'300.00		3'300.00		3'300.00	
352.332	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	76'073.00					
	- Amortissement supplémentaire des travaux de tuyauterie du CCD. Investissement 100% amorti						
352.427.00	Revenus salle et foyer		3'833.00		3'000.00		3'160.00
352.427.01	Revenus salle gym Enjeu		80'678.00		80'700.00		80'678.00
352.435	Ventes-prestations de services		1'631.25				
352.436	Remboursements de tiers (assurances...)		16'150.30				
352.480	Prélèvement à fonds de réserve		76'073.00				
353	**Batiment (CIDB)**	**55'002.30**	**63'021.00**	**48'650.00**	**56'200.00**	**45'694.40**	**61'301.10**
353.301.00	Conciergerie	15'178.00		14'400.00		14'078.60	
353.311	Achat mobilier, matériel, machines	448.98		750.00		444.25	
353.312.01	Eau, combustible	10'566.70		6'000.00		4'679.60	
	- Trois remplissages de citerne en 2025 contre une en 2024						
353.312.02	Electricité, compteur 147204 "école"	1'060.85		1'000.00		1'257.65	
353.312.03	Electricité, compteur 805'272 "Commun école"	847.50		1'300.00		1'150.60	

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
353	**Batiment (CIDB)**	**55'002.30**	**63'021.00**	**48'650.00**	**56'200.00**	**45'694.40**	**61'301.10**
353.312.04	Electricité, compteur 166'326 "ex école"			150.00		66.00	
353.313	Autres fournitures (nettoyage et plantes)	754.60		1'500.00		1'377.30	
353.314.00	Entretien immeuble	12'560.90		10'100.00		9'856.70	
353.314.01	Entretien extérieurs, route d'accès, préau	2'229.62		1'850.00		1'844.25	
353.315	Entretien mobilier et installations techniques	4'993.15		5'000.00		6'560.55	
353.318	Honoraires et prestations de services	4'455.75		3'700.00		2'460.95	
353.319	Taxes EC + EU	1'066.25		900.00		762.95	
353.390	Imputations internes (conciergerie)	840.00		2'000.00		1'155.00	
353.423.00	Revenus Parcelle 88, garages (uniquement Dully)		1'200.00				1'200.00
353.423.01	Revenus des locaux (loyers)		22'208.10		18'300.00		22'208.10
353.427	Revenus des locaux (location école)		37'893.00		37'900.00		37'893.00
353.436	Remboursement de tiers		1'719.90				
354	**Bâtiment Pl. du Village 2**	**5'479.45**	**5'140.00**	**3'300.00**	**13'000.00**	**6'575.20**	**17'360.00**
354.312	Electricité, eau, chauffage	1'205.95		1'000.00		4'302.75	
354.314.01	Entretien du bâtiment	1'500.00				810.70	
354.318.01	Honoraires de prestations de services	2'399.75		500.00		476.05	
354.318.02	Honoraires de gérance	208.35		1'500.00		703.70	
354.319	Taxes EC + EU	165.40		300.00		282.00	
354.423	Revenus appartements et parking		5'140.00		13'000.00		17'360.00
355	**Bâtiment (CCD) Bât. locataires**	**21'573.75**	**102'946.00**	**19'500.00**	**100'000.00**	**5'961.20**	**104'646.00**
355.312	Electricité, eau, chauffage	969.00					
355.314	Entretien du bâtiment	16'502.35		15'000.00		1'735.30	
355.318.01	Honoraires de prestations de services	38.10				30.00	
355.318.02	Honoraires de gérance	4'064.30		4'500.00		4'195.90	
355.423	Revenus appartements et parking, locaux abri PC		101'776.00		100'000.00		103'776.00
355.435	Ventes et prestations de services		1'170.00				870.00
356	**Bâtiments Pré-Fleuri**	**287'672.99**	**667'139.85**	**239'400.00**	**673'000.00**	**232'147.35**	**671'091.90**
356.311	Achat matériel,. mobilier	590.45		1'000.00			
356.312	Electricité, eau, chauffage	8'426.10		10'000.00		11'358.75	
356.314.01	Entretien du bâtiment	73'684.20		30'000.00		16'001.65	
	- Réfection appartement suite dégâts d'eau, intervention de plusieurs entreprises. A noter que cette fuite d'eau s'est produite en fin d'année 2025. Le remboursement de l'assurance devrait intervenir dans le 1er semestre 2026						
	- Service de conciergerie durant l'absence maladie de nos employés						
356.314.02	Entretien - abonnement	13'032.25		10'000.00		11'455.00	

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
356	**Bâtiments Pré-Fleuri**	**287'672.99**	**667'139.85**	**239'400.00**	**673'000.00**	**232'147.35**	**671'091.90**
356.318.01	Honoraires et prestations de services (assurances)	8'890.75		8'700.00		7'843.10	
356.318.02	Honoraires et prestations services (gérance)	29'471.55		29'000.00		29'232.85	
356.322	Intérêts, dettes à moyen et ou long terme	128'746.65		128'000.00		131'816.00	
356.390	Imputations internes (conciergerie)	24'831.04		22'700.00		24'440.00	
356.423	Revenus appartements et parking		665'796.25		673'000.00		671'091.90
356.436	Remboursement de tiers		1'343.60				
	- Décompte de chauffage en notre faveur						
357	**Bâtiment Trait d'Union**	**20'744.76**	**44'015.00**	**21'100.00**	**49'300.00**	**30'750.42**	**36'620.00**
357.311	Mobilier, machines, véhicules	51.27		250.00		232.15	
357.312	Eau, énergie, combustibles	54.20		1'000.00		50.00	
357.314	Entretien	3'640.79		4'000.00		12'711.42	
357.315	Entretien mobilier et installations techniques					308.10	
357.318	Honoraires de gérance	2'648.50		1'500.00		3'098.75	
357.322	Intérêts, dettes à moyen et long terme	14'350.00		14'350.00		14'350.00	
357.423.01	Revenus des locaux (loyers)		43'890.00		49'100.00		36'440.00
357.435	Ventes et prestations de services		125.00		200.00		180.00

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
4	**TRAVAUX**	**880'194.99**	**416'218.21**	**600'950.00**	**292'000.00**	**644'034.57**	**379'454.80**
42	**Service de l'urbanisme**	**156'251.80**	**15'133.70**	**65'000.00**	**5'000.00**	**51'898.15**	**6'346.70**
420	**Service de l'urbanisme**	**156'251.80**	**15'133.70**	**65'000.00**	**5'000.00**	**51'898.15**	**6'346.70**
420.310	Frais d'enquêtes (annonces)	1'261.85		3'000.00		4'304.60	
420.318.00	Bureau technique	34'440.00		20'000.00		19'131.60	
	- Augmentation du nombre de dossiers traités						
420.318.01	Honoraires et prestations services. avocats	12'512.95		30'000.00		16'461.35	
	- Diminution du nombre de litiges à traiter						
420.331	Amortissement	12'000.00		12'000.00		12'000.60	
420.332	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	96'037.00					
420.431	Emoluments permis de construire		15'133.70		5'000.00		5'261.10
	- Augmentation des émoluments du permis de construire						
420.436	Remboursement de tiers						1'085.60
43	**Routes**	**376'620.25**	**96'464.92**	**251'350.00**	**52'200.00**	**235'163.44**	**61'002.90**
430	**Routes**	**376'620.25**	**96'464.92**	**251'350.00**	**52'200.00**	**235'163.44**	**61'002.90**
430.301.00	Traitement employés communaux	177'562.95		168'300.00		165'637.25	
430.306.00	Remboursement de frais	200.00				500.00	
430.309.00	Autres charges	720.00		2'300.00		720.00	
430.311	Achat matériel	2'093.58		3'000.00		1'103.10	
430.312	Electricité, éclairage public	5'579.70		17'900.00		3'092.91	
	- Diminution de la charge suite au changement éclairage public en LED. Décorations lumineuses de Noël 2024-2025 offertes par RE. 2025-2026 comptabilisé en 2026.						
430.313	Matériels divers, fournitures	4'087.44		3'000.00		4'215.38	
430.314	Entretien des routes et signalisation	20'588.05		18'150.00		24'036.80	
	- Coût de la révision de 3 mâts légèrement au-dessus du montant budgeté						
430.315	Entretien machine-matériel	7'736.15		9'000.00		6'076.30	
430.316	Location de locaux	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
430.317	Réceptions et manifestations	430.35		300.00		230.00	
430.318.00	Prest. de services, assurances	4'977.03		4'600.00		4'751.45	
430.319	Taxes véhicules	704.00					
430.331	Amortissement d'ouvrage de génie civil	9'800.00		9'800.00		9'800.25	
430.332	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	127'141.00					
	- Amortissement supplémentaire remplacement des luminaires de l'éclairage public en LED. Investisement 100% amorti						

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
430	**Routes**	**376'620.25**	**96'464.92**	**251'350.00**	**52'200.00**	**235'163.44**	**61'002.90**
430.436	Remboursements de tiers		47'382.60				9'832.90
	- Indemnisation de l'assurance pour maladie collaborateurs						
430.452	Participations de communes, remboursement		4'788.00		10'000.00		7'245.00
430.490	Imputations internes de frais de personnel		44'294.32		42'200.00		43'925.00
44	**Parcs, promenades**	**71'339.40**	**28'636.05**	**52'300.00**	**2'500.00**	**47'737.78**	**2'870.00**
440	**Parcs, promenades**	**18'797.50**	**7'017.05**	**16'000.00**		**10'464.06**	**270.00**
440.312	Eau fontaine	1'520.95		1'000.00		1'420.00	
440.314.00	Entretien et aménagements divers	10'315.10		7'200.00		3'367.86	
	- Remplacement tôle décoration giratoire à la route de Bursinel, suite sinistre. Cf compte 440.436						
440.314.01	Entretien et aménagements CCD et fleurs	6'961.45		7'800.00		3'298.00	
440.314.02	Entretien place de jeux,terrains sport					2'378.20	
440.436	Remboursement de tiers		5'017.05				270.00
	- Indemnisation de l'assurance pour sinistre giratoire.						
	- Taxe journalière pour stationnement véhicules "gens du voyage"						
440.465	Participations et subventions de tiers		2'000.00				
441	**La Dullive**	**49'163.25**	**20'237.95**	**31'500.00**		**24'145.59**	
441.301.00	Traitement employé - Plage	4'687.50		5'000.00		4'869.05	
441.312	Eau, électricité, chauffage	116.70		100.00		121.00	
441.313	Fournitures et marchandises	2.00		200.00		174.99	
441.314	Entretien	15'996.40		18'000.00		10'618.85	
441.318	Honoraires et prestations de services	4'422.70		4'500.00		4'660.75	
441.331.	Amortissements obligatoires du Patrimoine administratif	3'700.00		3'700.00		3'700.95	
441.332	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	20'237.95					
	- Amortissement supplémentaire des travaux de sécurisation de la zone BBQ de la plage, préavis 11/2023. Investissement 100% amorti						
	- Amortissement supplémentaire des travaux de sécurisation de la plage de la Dullive, préavis 01/2023. Investissement 100% amorti						
441.480	Prélèvement à fonds de réserve		20'237.95				
442	**Cimetière**	**3'378.65**	**1'381.05**	**4'800.00**	**2'500.00**	**13'128.13**	**2'600.00**
442.301	Salaires - Cimetière	1'454.50		500.00		1'381.00	
442.311	Achat de matériel			200.00			
442.312	Eau	307.40		100.00		61.80	
442.313	Fournitures et marchandises	80.95		100.00		229.60	
442.314	Entretien	380.50		2'000.00		7'778.43	

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
442	**Cimetière**	**3'378.65**	**1'381.05**	**4'800.00**	**2'500.00**	**13'128.13**	**2'600.00**
442.318	Honoraires et prestations de services					2'564.90	
442.352	Participation au centre funéraire	1'155.30		1'900.00		1'112.40	
442.427	Concessions - ventes		1'300.00		2'500.00		2'600.00
442.435	Ventes et prestations de services		81.05				
45	**Elimination des déchets urbains**	**94'791.50**	**94'791.50**	**92'300.00**	**92'300.00**	**92'668.13**	**92'668.13**
450	**Elimination des déchets urbains**	**94'791.50**	**94'791.50**	**92'300.00**	**92'300.00**	**92'668.13**	**92'668.13**
450.301.00	Salaires "administratif"	1'078.70		2'150.00		1'091.40	
450.301.01	Salaires "exploitation"	12'093.05		14'900.00		14'223.75	
450.312	Déchetterie, électricité, eau	577.20		300.00		291.05	
450.313	Achat marchandises	264.65		300.00		157.90	
450.314	Entretien déchetterie	1'051.05		1'500.00		2'204.85	
450.315	Achat matériel			300.00		29.50	
450.317	Réceptions et manifestations	781.90		300.00		336.75	
450.318.00	Traitement déchets urbains OM	39'336.90		37'200.00		37'547.05	
450.318.01	Déchetterie, incinérables et valorisables					33'130.10	
450.318.02	Honoraires et prestations de services (Sadec)	3'577.00		3'600.00		3'577.03	
450.318.03	Transport bois	5'017.05		3'700.00			
450.318.04	Transport papiers/cartons	1'233.48		2'700.00			
450.318.05	Transport verre	2'639.25		2'300.00			
450.318.06	Transport inertes	2'256.65		2'100.00			
450.318.07	Transport ferraille	681.17		1'400.00			
450.318.08	Transport encombrants	3'107.66		2'700.00			
450.318.09	Transport huiles usagées	728.76		400.00			
450.318.10	Transport déchets spéciaux	2'073.86		1'700.00			
450.318.11	Transport déchets jardin	12'922.80		10'500.00			
450.318.12	Incinération déchets carnés			100.00			
450.318.13	Location compacteur	2'098.84		2'200.00			
450.318.14	Déchets communaux	661.60		600.00			
450.318.15	Flaconnage - sagex	1'005.39		900.00			
450.319	Déchetterie - taxes ECA - EU	79.10		40.00		78.75	
450.380	Attribution à fonds de réserve			410.00			
450.381	Attribution à fonds de réserve	445.44					
450.390	Imputations internes de frais de personnel	1'080.00					
450.434	Taxes forfaitaires habitants/entreprises		37'173.25		38'900.00		32'631.50
450.435	Ventes et facturation de services		495.85		1'500.00		1'648.30

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
450	**Elimination des déchets urbains**	**94'791.50**	**94'791.50**	**92'300.00**	**92'300.00**	**92'668.13**	**92'668.13**
450.436	Ristourne Verre/PET		2'847.60		3'500.00		2'845.60
450.439	Produits extraordinaires		1'073.40		1'000.00		1'073.43
450.451	Rétrocession taxe aux sacs		34'126.10		29'100.00		31'752.55
450.465	Participations et subventions de tiers		1'435.30				1'920.61
	- Part taxes de séjour 2025						
450.480	Prélèvement à fonds de réserve						5'306.14
450.490	Part de la commune, exonér. taxes, déchets voirie		17'640.00		18'300.00		15'490.00
46	**Réseau d'égouts et d'épuration**	**181'192.04**	**181'192.04**	**140'000.00**	**140'000.00**	**216'567.07**	**216'567.07**
460	**Réseau d'égouts et d'épuration**	**181'192.04**	**181'192.04**	**140'000.00**	**140'000.00**	**216'567.07**	**216'567.07**
460.312	Electricité, station de relevage	144.37		150.00		148.42	
460.314	Entretien des canalisations et égoûts	19'402.38		17'500.00		28'232.80	
	- Coûts de la campagne de curage légèrement plus élevés que budgetés						
460.318.00	Honoraires et prestations de services	17'779.54		8'500.00		8'638.15	
	- Environ 50% des factures de notre prestataire concernent le préavis 08/2023						
460.331	Amortissement obligatoire	9'623.00		26'850.00		80'000.00	
	- Préavis 02/2023 et 08/2023 non clos en 2025 donc non amortis.						
	- Solde de l'amortissement PGEE, préavis 06/2012. Investissement 100% amorti						
	-						
460.352	Part à l'ass. d'épuration Gland, APEC	68'725.91		78'800.00		99'547.70	
	- Participation moins élevée que prévu						
460.381	Attribution à fonds de réserve	65'516.84		8'200.00			
460.424	Gains comptables (TVA)		220.87				47'480.36
460.434.01	Taxes d'introduction		53'265.27		30'000.00		1'547.20
	- Taxes variables dont le montant précis n'est pas prévisible						
460.434.02	Taxes d'épuration et d'entretien		127'705.90		110'000.00		94'836.87
	- Taxes variables en fonction de la consommation d'eau						
460.481	Prélèvement à fonds de réserve						72'702.64

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
5	**INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES**	**578'579.10**	**179'879.00**	**416'000.00**		**376'911.11**	**230.55**
51	**Enseignement primaire**	**185'832.30**		**188'800.00**		**177'169.15**	
510	**Enseignement primaire**	**185'832.30**		**188'800.00**		**177'169.15**	
510.309	Autres charges	41'267.65		40'700.00		38'797.30	
510.352	Participation frais groupement	144'564.65		148'100.00		138'371.85	
52	**Enseignement secondaire**	**192'269.90**		**208'000.00**		**192'454.16**	
520	**Enseignement secondaire**	**192'269.90**		**208'000.00**		**192'454.16**	
520.309	Autres charges	20'633.85		20'300.00		19'398.65	
520.351.00	Participation aux frais de regroupement	52'326.10		67'000.00		64'683.80	
520.351.01	Part sur charges financières immobilières et amortissements	119'309.95		120'700.00		108'371.71	
54	**Office orientation professionnelle**	**898.30**		**900.00**		**896.35**	
540	**Office orientation professionnelle**	**898.30**		**900.00**		**896.35**	
540.352	Participation à l'OROSP Nyon-Rolle	898.30		900.00		896.35	
58	**Temples et cultes**	**199'578.60**	**179'879.00**	**18'300.00**		**6'391.45**	**230.55**
580	**Temples et cultes**	**199'578.60**	**179'879.00**	**18'300.00**		**6'391.45**	**230.55**
580.301	Salaire organistes	2'441.50		2'000.00		1'699.50	
580.311	Achat mobilier et matériel	133.60		500.00			
580.312	Electricité, eau, chauffage	1'141.65		1'000.00		895.65	
580.314	Entretien bâtiment (temple)	74.60		1'000.00		330.00	
580.315	Entretien mobilier, matériel, inst.tech.	759.80		500.00		318.10	
580.317	Manifestations et réceptions			300.00			
580.318	Honoraires, prestations de services	395.00		400.00		520.30	
580.319	Taxes ECA, EU	544.05		400.00		544.30	
580.331.	Amortissements du Patrimoine administratif	6'300.90		7'900.00		2'000.70	
580.332	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	179'879.00					
	- Amortissements supplémentaires préavis 03/2023 et 10/2023. Investissement 100% amorti						
580.365	Participation versée aux paroisses	7'908.50		4'300.00		82.90	
	- Frais 2024 de la paroisse catholique comptabilisé en 2025						
580.435	Ventes et prestations de services						230.55
580.480	Prélèvement à fonds de réserve		179'879.00				

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
6	**POLICE**	**149'918.10**	**11'082.37**	**147'900.00**	**11'000.00**	**257'501.25**	**42'797.65**
60	**Police - Sécurité**	**95'956.20**	**3'265.32**	**97'400.00**	**6'000.00**	**177'352.70**	**2'440.00**
600	**Police - Sécurité**	**95'956.20**	**3'265.32**	**97'400.00**	**6'000.00**	**177'352.70**	**2'440.00**
600.314	Entretien			1'000.00		5'289.10	
600.318	Prestations de service	3'606.20		3'000.00		3'324.60	
600.351.01	Réforme policière	92'350.00		93'400.00		168'623.00	
600.351.02	Réforme policière - decpte déf. AP					116.00	
600.431	Emoluments administratifs		150.00				
600.437	Amendes		3'111.32		6'000.00		2'440.00
	- Contraventions plus faibles que planifiées						
600.451.00	Réforme policière - decpte déf. AP		4.00				
62	**Contrôle des habitants**	**3'925.45**	**6'616.00**	**3'500.00**	**5'000.00**	**3'922.05**	**6'334.00**
620	**Contrôle des habitants**	**3'925.45**	**6'616.00**	**3'500.00**	**5'000.00**	**3'922.05**	**6'334.00**
620.310.02	Documentation et frais d'annonces	3'925.45		3'500.00		3'922.05	
620.431.00	Emoluments		6'616.00		5'000.00		6'334.00
65	**Défense contre l'incendie**	**27'081.20**		**27'800.00**		**27'448.50**	**760.80**
650	**Défense contre l'incendie**	**27'081.20**		**27'800.00**		**27'448.50**	**760.80**
650.352	Part.au corps des sapeurs pompiers	27'081.20		27'800.00		27'448.50	
650.436	Remboursement de tiers						760.80
66	**Protection civile**	**22'955.25**	**1'201.05**	**19'200.00**		**48'778.00**	**33'262.85**
660	**Protection civile**	**22'955.25**	**1'201.05**	**19'200.00**		**48'778.00**	**33'262.85**
660.312	Electricité, eau	2'148.10		2'200.00		4'086.80	
660.314	Entretien du bâtiment	6'413.50		2'000.00		31'134.25	
	- Ajout de 3 sous-compteurs électriques pour facturation séparée						
660.318	Honoraires et prestations de services	1'276.15		800.00		762.55	
660.352	PC Régionalisée	13'117.50		14'200.00		12'794.40	
660.436	Remboursement de tiers		1'153.05				
	- Remboursement de la Romande Energie pour la période 12/2024 - 11/2025						
660.451	Subsides et remboursements pour PC		48.00				48.00
660.480	Prélèvement sur fonds réserve PC						33'214.85

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
7	**SECURITE SOCIALE**	**842'199.32**	**522.40**	**860'900.00**		**2'910'994.73**	**16'349.35**
71	**Sécurité sociale**	**28'233.95**	**500.00**	**28'000.00**		**26'228.54**	**1'000.00**
710	**Sécurité sociale**	**28'233.95**	**500.00**	**28'000.00**		**26'228.54**	**1'000.00**
710.351	Subv. communale "Sortie Aînés"	6'459.95		7'000.00		8'019.54	
710.365.01	Subv. jeunesse	6'894.00		7'000.00		5'119.00	
710.390	Exonération déchets urbains	14'880.00		14'000.00		13'090.00	
710.436	Remboursement de tiers		500.00				1'000.00
72	**Prévoyance sociale**	**813'965.37**	**22.40**	**832'900.00**		**2'884'766.19**	**15'349.35**
720	**Prévoyance sociale**	**813'965.37**	**22.40**	**832'900.00**		**2'884'766.19**	**15'349.35**
720.351.00	Cohésion sociale	620'199.00		613'400.00		2'693'324.00	
720.351.01	Fondation accueil de jour des enfants (FAJE)	3'115.00		3'200.00		3'160.00	
720.352.00	ARAS	1'464.05		1'700.00		1'441.10	
720.352.01	Accueil de jour petite enfance	173'685.37		200'900.00		169'774.39	
	- Charges moins élevées que prévu, suite à une diminution d'heures consommées par Dully						
720.352.03	Espace prévention, sésame	15'501.95		13'700.00		17'066.70	
720.436	Remboursement de tiers						12'111.55
720.451.00	Cohésion sociale - decpte déf. AP		22.40				3'237.80

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2025		Budget 2025		Comptes 2024	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
	Total charges	**8'354'696.58**		**6'542'450.00**		**7'547'656.49**	
	Total revenus		**8'369'780.37**		**6'479'200.00**		**7'478'124.29**
	Excédent charges			**63'250.00**		**69'532.20**	
	Excédent revenus		**15'083.79**				

Bilans comparés

Rubrique	Titre	Comptes 2025		Comptes 2024			
		actifs	passifs	actifs	passifs	actifs	passifs
91	**ACTIF**	**21'174'584.54**		**21'486'265.99**			
910	**DISPONIBILITES**	**894'158.69**		**753'870.27**			
9100	**Caisse**	**566.90**		**917.15**			
9100.00	Caisse	566.90		917.15			
9101	**Compte de chèque postaux**	**861'215.43**		**732'425.16**			
9101.00	PostFinance CH4909000000100147593	858'750.51		728'770.24			
9101.01	PostFinance CH5009000000162637497	2'464.92		3'654.92			
9102	**Banques**	**32'376.36**		**20'527.96**			
9102.01	BCV H 0732.24.50 (CHF CO TRES. CDP)	32'376.36		20'527.96			
911	**DEBITEURS**	**2'942'808.78**		**2'557'759.21**			
9111	**Comptes-courants débiteurs**	**66'159.50**		**123'562.38**			
9111.00	Débiteurs divers			496.45			
9111.03	I.A. (impôts anticipés) Commune	6'656.30		6'611.85			
9111.07	Compte courant Bursinel (CIDB)			2'306.63			
9111.08	Compte de gérance l'Oche			17'085.90			
9111.10	Compte de gérance CCD (locataires)	20'202.25		37'814.80			
9111.13	Compte de gérance Pré-Fleuri			57'872.35			
9111.14	Compte de gérance Trait d'Union	39'300.95		1'374.40			
9112	**Impôts à encaisser**	**2'561'385.48**		**2'223'861.53**			
9112.01	SAGEFI/ACI IA supputé à récupérer	1'181'410.85		949'261.18			
9112.02	SAGEFI/ACI impôts à encaisser PP-PM-IS	1'379'974.63		1'274'600.35			
9115	**Débiteurs**	**308'794.20**		**203'865.70**			
9115.00	Débiteurs	117'544.40		203'865.70			
9115.02	Débiteurs BDI	191'249.80					
9119	**Autres créances**	**6'469.60**		**6'469.60**			
9119.00	AGFORS	6'469.60		6'469.60			
912	**PLACEMENTS PATRIMOINE FINANC.**	**16'382'300.08**		**15'968'120.94**			
9120	**Titres & placements**	**46'457.00**		**46'457.00**			
9120.07	Titres	46'457.00		46'457.00			
9123	**Terrains & bâtiments**	**16'335'843.08**		**15'921'663.94**			
9123.00	Immeubles productifs	1.00		1.00			

Bilans comparés

Rubrique	Titre	Comptes 2025		Comptes 2024			
		actifs	passifs	actifs	passifs	actifs	passifs
9123	**Terrains & bâtiments**	**16'335'843.08**		**15'921'663.94**			
9123.01	Crédit d'étude bât. Trait d'Union - Préavis 08/2021 CHF 90'000 (clos)	38'023.00		38'023.00			
9123.02	Rénovation bât. Trait d'Union - Préavis 3/2022 CHF 1'400'000 1/2 (clos)	700'657.64		700'657.64			
9123.03	Centre communal (CCD) (clos)	1.00		1.00			
9123.04	CIDB (parcelle 88) : Poste (10,45 %) (clos)	1.00		1.00			
9123.06	Immeuble de l'Oche, Parc.411 - Préavis 03/2005 - CHF 2'700'000 (clos)	2'142'470.35		2'142'470.35			
9123.07	Immeuble Pré-Fleuri, Pompe à chaleur - Préavis 12/2021 CHF 120'000 (clos)	108'890.81		108'890.81			
9123.08	Immeuble Pré-Fleuri, construction Préavis 10/2012 CHF 10'000'000 (clos)	9'063'575.43		9'063'575.43			
9123.09	Immeuble St-Bonnet - Préavis 11/2005+17/2006 CHF 4'200'000 (clos)	3'729'132.15		3'729'132.15			
9123.11	Rénovation appart. 2e étage imm. Trait d'Union - Préavis 01/2024 CHF 150'000 1/2 Dully - 1/2 Bursinel (clos)	78'286.65		78'286.65			
9123.12	Crédit d'étude agrandissement et rénovation Pl. du Village 2 - Préavis 02/2024 CHF 75'000 (pas clos)	65'905.21		60'624.91			
9123.13	Agrandissement et rénovation Pl. du Village 2 - Préavis 07/2024 CHF 1'060'000 (pas clos)	408'898.84					
913	**ACTIFS TRANSITOIRES**	**175'969.01**		**982'978.08**			
9139	**Actifs transitoires**	**175'969.01**		**982'978.08**			
9139.00	Actifs transitoires	104'475.08		794'925.38			
9139.01	Actifs transitoires Enjeu	52'498.38		50'676.70			
9139.02	Cohésion sociale, péréquation, réforme policière	1'070.00		136'350.20			
9139.05	APEC	16'362.95					
9139.06	SDIS	410.80					
9139.07	ORPC	1'151.80		1'025.80			
914	**PATRIMOINE ADMINISTRATIF**	**768'503.57**		**1'212'247.64**			
9141	**Ouvrages génie civil**	**703'575.92**		**936'826.79**			
9141.05	Remplacement luminaires EP en LED, préavis 09/2022- CHF 150'000 (clos)			136'941.00			
9141.06	PGEE - Préavis 6/2012 (clos)			9'623.00			
9141.08	PGA - Préavis 15/2011 (clos)			24'741.00			
9141.09	Révision plan d'affectation-PACom - Préavis 04/2019 - CHF 117'550 (clos)			83'296.00			
9141.10	Crédit compl. PACom pour gestion opposition - Préavis 10/2022 - CHF 40'000 (pas clos)	21'779.30		21'779.30			

Bilans comparés

Rubrique	Titre	Comptes 2025		Comptes 2024			
		actifs	passifs	actifs	passifs	actifs	passifs
9141	**Ouvrages génie civil**	**703'575.92**		**936'826.79**			
9141.11	Dullive - travaux de sécurisation - Préavis 01/2023 - CHF 68'500 (clos)			14'073.00			
9141.12	Rénovation infrastructure du tennis - Préavis 05/2023 CHF 71'300 (clos)			55'892.75			
9141.13	Création nouveaux collecteurs épuration EU quartier St-Bonnet - Préavis 08/2023 CHF 650'000 (clos en 2025)	610'964.92		590'480.74			
9141.14	Installation de panneaux photovoltaïques CCD - Préavis 01/2025 CHF 110'000 (pas clos)	70'831.70					
9143	**Bâtiments & constructions**	**2.00**		**275'419.85**			
9143.00	Immeubles du patrimoine administratif	1.00		1.00			
9143.01	Abri PC	1.00		1.00			
9143.02	Assainissement et rénovation Eglise - Préavis 03/2023 - CHF 150'000 (clos)			57'635.00			
9143.04	Assainissement de la tuyauterie du CCD - Préavis 03/2019 - CHF 110'000 (clos)			79'373.00			
9143.05	Sécurisation zone barbecue plage de la Dullive - Préavis 11/2023 CHF 10'000 (clos)			9'864.95			
9143.06	Assainissement extérieur de l'église - Préavis 10/2023 CHF 160'000 (clos)			128'544.90			
9144	**Installations S.I.**	**23'700.90**					
9144.00	Installation bornes de recharges CCD - Préavis 01/2025 CHF 28'500 (pas clos)	23'700.90					
9146	**Mobilier, machines**	**1.00**		**1.00**			
9146.00	Mobilier	1.00		1.00			
9149	**Autres biens**	**41'223.75**					
9149.00	Nouveaux logiciels pour la gestion communale - Préavis 06/2024 CHF 53'000 (pas clos)	41'223.75					
918	**Avances aux financements spéciaux**	**10'844.41**		**11'289.85**			
9180	**Avances aux financements spéciaux**	**10'844.41**		**11'289.85**			
9180.04	Fonds de réserve "déchets urbains"	10'844.41		11'289.85			
92	**PASSIF**		**21'159'500.75**		**21'486'265.99**		
920	**ENGAGEMENTS COURANTS**		**39'330.16**		**1'298'610.05**		
9200	**Créanciers**		**39'330.16**		**1'298'574.24**		
9200.00	Créanciers				1'273'226.74		
9200.01	Créanciers CIDB/Trait d'Union		19'650.46				

Bilans comparés

Rubrique	Titre	Comptes 2025		Comptes 2024			
		actifs	passifs	actifs	passifs	actifs	passifs
9200	**Créanciers**		**39'330.16**		**1'298'574.24**		
9200.04	Compte général de gérance		19'679.70		25'347.50		
9209	**Autres engagements courants**				**35.81**		
9209.46	TVA due épuration 8.1%				35.81		
921	**DETTES A COURT TERME**		**3'000'000.00**		**5'000'000.00**		
9210	**Banques**		**3'000'000.00**		**5'000'000.00**		
9210.06	Pré-Fleuri - ATF Swissquote Bank - Fr. 2'000'000.- éch. 30.01.25 à 1.80 %				2'000'000.00		
9210.08	Fondation Institution supplétive LPP - ménage communal				2'000'000.00		
9210.10	Swissquote CHF 1'000'000 éch. 13.03.2026 à 1.52%		1'000'000.00		1'000'000.00		
9210.11	Gemeinde Erlenbach CHF 2'000'000 éch. 15.12.2026 à 0.50%		2'000'000.00				
922	**EMPRUNTS MOYEN & LONG TERME**		**10'750'000.00**		**8'900'000.00**		
9221	**Emprunt par obligation simple**		**10'750'000.00**		**8'900'000.00**		
9220.01	Pré-Fleuri - Postfinance - emprunt Fr. 3'000'000.- éch. 20.03.34 à 1.96%		1'350'000.00		1'500'000.00		
9220.02	Pré-Fleuri - Bk Lenzburg - emprunt 2'400'000 éch. 01.11.2027 à 1.94%		2'400'000.00		2'400'000.00		
9220.03	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		
9220.04	Pré-Fleuri - Suva - emprunt Fr. 1'200'000.- éch. 30.03.2028 à 0.52 %		1'200'000.00		1'200'000.00		
9220.05	C.P. Prév. des fonctionnaires de police Fr. 700'000.- éch. 23.05.28 à 2.05 % - Rénovation CIDB		700'000.00		700'000.00		
9220.06	C.P. Prév. des fonctionnaires de police Fr. 300'000.- éch. 23.05.28 à 2.05 % - EP		300'000.00		300'000.00		
9220.07	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		
9220.08	Pré-Fleuri - PF - emprunt 2'000'000.- éch. 30.01.2035 à 1.30 %		2'000'000.00				
925	**PASSIFS TRANSITOIRES**		**1'955'912.66**		**662'374.90**		
9259	**Passifs transitoires**		**1'955'912.66**		**662'374.90**		
9259.00	Passifs transitoires - caution CCD		500.00		700.00		
9259.01	Provision - Disren		6'914.65		17'662.85		
9259.03	Passifs transitoires - divers		303'587.01		9'802.05		
9259.06	Provision pour débiteurs douteux PP-IS-PM		300'000.00		300'000.00		
9259.09	Provision cohésion sociale, péréquation, réforme policière		1'344'911.00		334'210.00		
928	**FONDS DE RESERVE**		**958'505.92**		**1'169'529.03**		

Bilans comparés

Rubrique	Titre	Comptes 2025		Comptes 2024			
		actifs	passifs	actifs	passifs	actifs	passifs
928	**FONDS DE RESERVE**		**958'505.92**		**1'169'529.03**		
9280	**Fonds rés. recettes affectées**		**275'406.51**		**210'239.67**		
9280.02	Fonds réserve pour épuration		270'406.51		204'889.67		
9280.05	Fonds de réserve reboisement				350.00		
9280.06	Fonds de réserve - jeux extérieurs		5'000.00		5'000.00		
9282	**Fonds de réserve**		**683'099.41**		**959'289.36**		
9282.00	Fonds de réserve constructions diverses		183'099.30		459'289.25		
9282.02	Fonds de réserve péréquation & cohésion sociale, réforme de police		500'000.11		500'000.11		
929	**CAPITAL**		**4'455'752.01**		**4'455'752.01**		
9290	**Capital**		**4'455'752.01**		**4'455'752.01**		
9290.00	Capital		4'455'752.01		4'455'752.01		

Bilans comparés

Rubrique	Titre	Comptes 2025		Comptes 2024			
		actifs	passifs	actifs	passifs	actifs	passifs
	Total actifs	**21'174'584.54**		**21'486'265.99**			
	Total passifs		**21'159'500.75**		**21'486'265.99**		
	Excédent actifs	**15'083.79**					
	Excédent passifs						

Tableau des investissements

Année 2025

Compte	Libellé	Préavis	Crédit accordé	Coût de la réalisation au 31.12.2024	Subsides et particip. de tiers au 31.12.2024	Amort. cumulés au 31.12.2024	Solde au 01.01.2025	Investissement (+) / Désinvestissement (-) 2025	Amortissements obligatoires	Amortissements supplémentaires	Subsides et particip. de tiers	Solde au 31.12.2025
Financier												
9120.07	Titres			46'457.00			46'457.00					46'457.00
9123.00	Immeubles productifs			1.00			1.00					1.00
9123.01	CIDB - crédit d'étude bâtiment "Trait d'Union	08/2021	45'000.00	47'023.55		9'000.55	38'023.00					38'023.00
9123.02	Rénovation bâtiment "Trait d'Union"	03/2022	700'000.00	700'657.64			700'657.64					700'657.64
9123.03	Centre communal (CCD)			1.00			1.00					1.00
9123.04	CIDB (parcelle 88) - Poste (10.45%)			1.00			1.00					1.00
9123.06	Immeuble de l'Oche	03/2005	2'700'000.00	2'142'470.35			2'142'470.35					2'142'470.35
9123.07	Installation pompe à chaleur immeuble Pré-Fleuri	12/2021	120'000.00	108'890.81			108'890.81					108'890.81
9123.08	Crédit de construction imm. "Pré-Fleuri"		10'000'000.00	9'063'575.43			9'063'575.43					9'063'575.43
9123.09	Immeuble St-Bonnet	11/2005 17/2006		3'729'132.15			3'729'132.15					3'729'132.15
9123.10	Chauffage à distance - imm. zone d'utilité publique	06/2022	114'490.00	0.00			0.00					0.00
9123.11	Rénovation appartement 2e étage imm. Trait d'Union	01/2024	75'000.00	78'286.65			78'286.65					78'286.65
9123.12	Crédit d'étude agrandissement et rénovation Pl. du Village 2	02/2024	75'000.00	60'624.91			60'624.91	5'280.30				65'905.21
9123.13	Agrandissement et rénovation Pl. du Village 2	07/2024	1'060'000.00				0.00	408'898.84				408'898.84
	Sous-total patrimoine financier						*15'968'120.94*	*414'179.14*	*-*	*0.00*	*-*	*16'382'300.08*
Administratif												
9141.05	Remplacement luminaires éclairage public en LED	09/2022	150'000.00	*146'741.25*		*9'800.25*	136'941.00		9'800.00	*127'141.00*		0.00
9141.06	PGEE	06/2012	1'000'000.00	*1'230'198.55*		*1'220'575.55*	9'623.00		9'623.00			0.00
9141.07	Crédit étude accordement eaux usées et claires secteur St-	02/2023	42'000.00	*0.00*			0.00					0.00
9141.08	Révision du plan général d'affectation et de son réglement	15/2011	60'000.00	*54'741.35*		*30'000.35*	24'741.00		6'000.00	18'741.00		0.00
9141.09	Révision plan d'affectation-PACom (clos)	04/2019	117'550.00	*137'848.60*	*48'552.00*	*6'000.60*	83'296.00		6'000.00	77'296.00		0.00
9141.10	Crédit complémentaire PACom pour gestion des oppositions	10/2022	40'000.00	*21'779.30*			21'779.30					21'779.30
9141.11	Sécurisation plage de la Dullive	01/2023	18'500.00	*26'759.35*	*8'985.40*	*3'700.95*	14'073.00		3'700.00	10'373.00		0.00
9141.12	Rénovation des infrastructure du tennis	05/2023	71'300.00	*69'812.75*	*13'920.00*		55'892.75		2'800.75	53'092.00		0.00
9141.13	Création nouveaux collecteurs évacuation EU quartier St-Bo	08/2023	650'000.00	*590'480.74*			590'480.74	20'484.18				610'964.92
9141.14	Installation de panneaux photovoltaïques CCD	01/2025	110'000.00				0.00	89'707.65			*18'875.95*	70'831.70
9143.00	Immeubles du patrimoine administratif			*1.00*			1.00					1.00
9143.01	Abri PC			*1.00*			1.00					1.00
9143.02	Assainissement et rénovation façades et local technique Eg	03/2023	75'000.00	*72'411.70*	*12'776.00*	*2'000.70*	57'635.00		2'000.00	55'635.00		0.00
9143.04	Assainissement tuyauterie CCD	03/2019	110'000.00	*95'873.10*		*16'500.10*	79'373.00		3'300.00	76'073.00		0.00
9143.05	Travaux de sécurisation zone BBQ à la plage de la Dullive	11/2023	10'000.00	*9'864.95*			9'864.95			9'864.95		0.00
9143.06	Assainissement extérieur de l'église	10/2023	160'000.00	*128'544.90*			128'544.90		4'300.90	124'244.00		0.00
9144.00	Installation bornes de recharges CCD	01/2025	28'500.00				0.00	23'700.90				23'700.90
9146.00	Mobilier			*1.00*			1.00					1.00
9149.00	Nouveaux logiciels informatique	06/2024	53'000.00				0.00	41'223.75				41'223.75
	Sous-total patrimoine administratif						*1'212'247.64*	*175'116.48*	*47'524.65*	*552'459.95*	*18'875.95*	*768'503.57*
	TOTAUX						**17'180'368.58**	**589'295.62**	**47'524.65**	**552'459.95**	**18'875.95**	**17'150'803.65**