



**Municipalité de la Commune
d'Arzier-Le Muids**

Préavis n° 19 / 2024

Budget 2025

Délégué municipal
M. Nicolas Ray

PRÉAVIS DE LA MUNICIPALITE D'ARZIER-LE MUIDS AU CONSEIL COMMUNAL

Résumé

- | | |
|---------------|-----|
| 1 Budget 2025 | 3-5 |
| 2 Conclusions | 6 |

Fonctionnement

- | | |
|--|-------|
| 3 Tableau des charges et revenus par nature versus budget 2024 et comptes 2023 | 7-10 |
| 4 Tableau des charges et revenus par dicastère versus budget 2024 et comptes 2023 | 11-13 |
| 5 Tableau par dicastère, nature et commentaires versus budget 2024 et comptes 2023 | 14-32 |
| 6 Charges péréquatives versus budget 2024, historique revenus fiscaux 2013-2023 | 33-34 |
| 7 Autofinancement versus budget 2024 et comptes 2023, historique 2004 à 2023 | 35-36 |
| 8 Tableau des emprunts et intérêts versus budget 2024 | 37 |

Investissement

- | | |
|------------------------------------|----|
| 9 Tableau des investissements 2025 | 38 |
|------------------------------------|----|

BUDGET 2025

Monsieur le Président,
Mesdames les Conseillères, Messieurs les Conseillers,

La Municipalité vous présente le budget 2025.

Compte de fonctionnement	Nature	Budget 2025 CHF	Budget 2024 CHF	Ecart %	Comptes 2023 CHF
			Amendé		
Autorités et personnel	30	-2'863'978	-2'969'044	-3.54%	-2'602'156
Biens, services, marchandises	31	-3'862'771	-3'622'395	6.64%	-2'950'597
Intérêts passifs	32	-92'853	-79'603	16.65%	-73'699
Amortissements avant supplémentaires	33	-1'121'825	-1'920'125	-41.58%	-922'729
Remboursements, participations et subventions	35	-10'192'772	-11'182'064	-8.85%	-10'707'686
Aides et subventions	36	-1'534'085	-1'315'538	16.61%	-1'346'240
Imputations internes	39	-700'705	-776'701	-9.78%	-676'301
<i>Sous-total charges avant amortissements supplémentaires et attributions aux fonds de rénovation et financements spéciaux</i>		-20'368'990	-21'865'470	-6.84%	-19'279'407
Impôts	40	13'469'500	13'316'000	1.15%	13'333'607
Patentes, concessions	41	75'200	90'000	-16.44%	83'381
Revenus du patrimoine	42	1'325'076	1'290'407	2.69%	1'194'821
Taxes, émoluments, produits des ventes	43	2'837'803	2'751'553	3.13%	2'574'146
Parts aux recettes cantonales	44	561'800	561'600	0.04%	562'419
Participation, remb. collectivités publiques	45	991'140	1'729'893	-42.71%	2'287'651
Autres participations et subventions	46	74'360	48'360	53.76%	112'528
Imputations internes	49	700'705	776'701	-9.78%	676'301
<i>Sous-total revenus avant prélèvements aux fonds de rénovation et financements spéciaux</i>		20'035'584	20'564'514	-2.57%	20'824'853
<i>Excédent de revenus/-charges avant attributions aux fonds de rénovation, financements spéciaux et amortissements supplémentaires</i>		-333'405	-1'300'956	-74.37%	1'545'446
Attributions aux fonds de réserve pertes sur di	330	0	0	100.00%	-145'000
Amortissements supplémentaires	332	0	0	0.00%	-1'015'728
Attributions aux fonds de rénovation et financements spéciaux	38	-288'682	-184'334	56.61%	-726'458
Prélèvements aux fonds de rénovation et financements spéciaux	48	570'753	1'363'146	-58.13%	385'927
Excédent de charges budget		-51'334	-122'144		
Excédent de revenus comptes					44'187

Pour information :

Fin du modèle comptable harmonisé 1

Cette formule de présentation du budget 2025 est la dernière. Dès 2026 nous présenterons le budget et les comptes sous le modèle comptable harmonisé 2. Celui-ci demande passablement de changement dans la méthodologie comptable. De ce fait, plusieurs modifications ont été apportées dans la présentation de ce budget, afin d'avoir quelques points de comparaison pour l'édition 2026.

BUDGET 2025

Intérêts passifs :

Les intérêts passifs sont répartis sur chaque investissement porté au bilan de l'année précédente.

Amortissements :

Les amortissements débutent dès le bouclage du préavis.

Imputations internes :

Les montants des imputations internes de chaque dicastère sont chiffrés à partir de leur moyenne mobile respective des cinq années comptables précédentes.

Synthèse versus le budget 2024

Maîtrise de charges

Dans l'optique de devoir, à terme, supporter la part communale du coût du futur bâtiment intercommunal scolaire « Le Bix », la Municipalité et les responsables de services ont continué le travail de fond pour contenir les charges budgétaires 2025 sans pour autant impacter le service à la population.

Malgré une augmentation des coûts dans les biens, services et marchandises et des associations intercommunales, vous constaterez que le budget 2025 est maîtrisé.

Vous noterez également plusieurs variations entre les dicastères, dû à la préparation de la mise en oeuvre du futur plan comptable MCH2 à l'horizon 2026. Les coûts ne sont pas forcément supérieurs mais transférés d'un dicastère à un autre.

Par ailleurs, faute de compétences techniques à l'interne, la Municipalité a dû prendre la décision, d'externaliser diverses tâches et contrôles pour le service des infrastructures, également en lien avec la police des constructions. Ces charges se trouvent dans les biens, services et marchandises (31), dépense partiellement compensée par la diminution des charges de personnel (30).

Variation des revenus

La Direction des finances communales (DFC) base les calculs de la nouvelle facture péréquative sur les revenus fiscaux 2023. Afin de tenir compte de leur projection (acomptes 2025), nous avons repris les recettes fiscales sur la base de ces informations.

Nous avons repris les acomptes péréquatifs indiqués par le Canton, nouvelle méthode de calcul dès le 01.01.2025, comme indiqué dans le budget 2024. Par contre, les chiffres émis par la DFC nous indiquent une économie potentielle de CHF 370'000 sur la facture totale péréquative (voir tableau pages 33-34).

Répartition des ressources

Ci-dessous, la répartition des ressources modifiées de manière à faciliter la transition au modèle comptable harmonisé 2 (MCH2) et permettre une comparaison versus le modèle comptable harmonisé 1 (MCH1)

Budget	2024	vs	2025	Variation
Administration générale	6.40		2.80	-3.60
Bibliothèque	0.40		0.40	0.00
Bourse	0.00		2.80	2.80
Forêt	4.80		4.60	-0.20
Bâtiments divers	5.10		6.10	1.00
Urbanisme	2.00		0.00	-2.00
Routes	3.00		3.00	0.00
Cantine	1.94		1.76	-0.19
Contrôle des habitants	0.00		1.60	1.60
Jardin d'enfants	1.22		1.19	-0.03
Eaux	2.00		2.00	0.00
	<u>26.87</u>		<u>26.25</u>	<u>-0.62</u>

BUDGET 2025

Conclusion

En ligne avec le préavis sur l'arrêté d'imposition adopté en septembre 2023 pour les années 2024 et 2025, la Municipalité vous propose aujourd'hui un budget quasiment à l'équilibre, malgré les charges en constante augmentation des associations intercommunales et de l'accueil de jour.

Le Municipalité voit dans cet exercice 2025 la dernière année de transition, dans l'attente et la préparation des profonds changements qui vont nous impacter dans les prochaines années : le passage à MCH2, la nouvelle péréquation intercommunale et, surtout, les coûts liés à l'école du CSI Le Bix.

Dans cette dernière optique, comme déjà mentionné dans les préavis financiers de ces dernières années, un important effort a été réalisé par les services communaux pour diminuer la partie des charges du budget dont ils ont la maîtrise ; malheureusement, tout comme cela avait été le cas au budget 2022, les "économies" réalisées pour 2025 ont été immédiatement compensées par des charges supplémentaires venant des associations intercommunales en particulier.

Si elle se réjouit de pouvoir vous présenter un budget 2025 satisfaisant, la Municipalité craint fort que cela ne puisse plus être le cas dès l'année prochaine lorsque l'équilibre budgétaire ne pourra plus être atteint sans augmentation significative des revenus communaux.

CONCLUSIONS

Nous vous prions, Monsieur le Président, Mesdames les Conseillères, Messieurs les Conseillers, après avoir pris connaissance du budget 2025, de bien vouloir prendre la décision suivante :

- vu le préavis municipal 19/2024 concernant le budget 2025,
- vu le rapport de la commission des finances,
- ouï les conclusions de la commission précitée,
- attendu que ce dernier a été régulièrement porté à l'ordre du jour,
- décide
1. d'adopter le préavis municipal 19/2024 concernant le budget 2025,

Service des finances

Municipal

Nicolas Ray

Boursière

Odette D'Onofrio Vuille

Budget approuvé par la Municipalité en séance du 30 octobre 2024

Au nom de la Municipalité

La Syndique

Louise Schweizer

Le Secrétaire

Quentin Pommaz



MUNICIPALITE
LE MUIDS
LIBERTE ET PATRIE

Arzier-Le Muids, le 22 octobre 2024

BUDGET 2025 - TABLEAU DES CHARGES ET REVENUS PAR NATURE VERSUS BUDGET 2024, COMPTES 2023

	Budget 2025	Budget 2024 <i>amendé</i>	Ecart	Ecart %	Comptes 2023
3 CHARGES	20'657'671.53	22'049'803.81	-1'392'132.28	-6.31%	21'166'592.73
30 AUTORITES ET PERSONNEL	2'863'978.00	2'969'044.00	-105'066.00	-3.54%	2'602'155.75
300 Autorités et commissions	19'000.00	21'500.00	-2'500.00	-11.63%	18'400.00
301 Personnel administratif et d'exploitation	2'316'934.00	2'386'583.00	-69'649.00	-2.92%	2'134'334.15
302 Salaires du personnel enseignant remplaçant	0.00	0.00	0.00		0.00
303 Assurances sociales	210'671.00	223'139.00	-12'468.00	-5.59%	194'805.80
304 Caisse de pensions et prévoyance	167'814.00	181'764.00	-13'950.00	-7.67%	145'242.50
305 Assurances accidents et maladie	60'419.00	62'218.00	-1'799.00	-2.89%	64'032.30
306 Indemnisation et remboursement de frais	46'100.00	45'800.00	300.00	0.66%	37'301.75
307 Prestation complémentaire de prévoyance	0.00	0.00	0.00		0.00
308 Personnel intérimaire	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00%	2'950.00
309 Autres charges des autorités et du personnel	38'040.00	43'040.00	-5'000.00	-11.62%	5'089.25
31 BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	3'862'771.43	3'622'395.05	240'376.38	6.64%	2'950'596.66
310 Imprimés et fournitures de bureau	43'470.00	44'430.00	-960.00	-2.16%	46'135.65
311 Achats de mobilier, matériel, machines, véhicules	254'250.00	228'400.00	25'850.00	11.32%	169'921.11
312 Achats d'eau, d'énergie, de combustibles	398'470.00	443'380.00	-44'910.00	-10.13%	420'822.01
313 Autres fournitures et marchandises	102'355.00	92'855.00	9'500.00	10.23%	73'935.15
314 Entretien des immeubles, routes et territoire	1'202'000.00	1'019'000.00	183'000.00	17.96%	755'415.06
315 Entretien d'objets mobiliers et d'instal. techn.	115'681.00	107'331.00	8'350.00	7.78%	99'637.99
316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	229'093.43	222'037.05	7'056.38	3.18%	203'718.70
317 Réceptions et manifestations	57'400.00	57'400.00	0.00	0.00%	36'016.65
318 Honoraires et prestations de services	1'334'695.00	1'278'620.00	56'075.00	4.39%	1'021'355.45
319 Impôts, taxes, cotisations et frais divers	125'357.00	128'942.00	-3'585.00	-2.78%	123'638.89

BUDGET 2025 - TABLEAU DES CHARGES ET REVENUS PAR NATURE VERSUS BUDGET 2024, COMPTES 2023

	Budget 2025	Budget 2024 <i>amendé</i>	Ecart	Ecart %	Comptes 2023
32 INTERETS PASSIFS	92'852.89	79'602.80	13'250.09	16.65%	73'699.39
321 Intérêts des dettes à court terme	4'100.00	4'100.00	0.00	0.00%	1'947.78
322 Intérêts des dettes à moyen et long terme	88'752.89	75'502.80	13'250.09	17.55%	71'751.61
329 Autres intérêts	0.00	0.00	0.00		0.00
33 AMORTISSEMENTS	1'121'825.30	1'920'125.15	-798'299.85	-41.58%	2'083'456.79
330 Amortissements du patrimoine financier	217'925.24	77'925.24	140'000.00	179.66%	253'164.07
331 Amortissements obligatoires du patrimoine admin.	903'900.06	1'842'199.91	-938'299.85	-50.93%	814'564.70
332 Autres amortissements du patrimoine admin.	0.00	0.00	0.00		1'015'728.02
333 Amortissement du découvert	0.00	0.00	0.00		0.00
35 REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUVENTIONS	10'192'772.20	11'182'064.00	-989'291.80	-8.85%	10'707'686.14
351 Canton	3'445'988.20	4'449'380.00	-1'003'391.80	-22.55%	4'299'592.65
352 Communes et associations de communes	6'746'784.00	6'732'684.00	14'100.00	0.21%	6'408'093.49
36 AIDES ET SUBVENTIONS	1'534'084.88	1'315'537.98	218'546.90	16.61%	1'346'239.59
365 Aides, subventions à des institutions privées	1'275'685.88	1'144'340.98	131'344.90	11.48%	1'062'692.64
366 Aides individuelles	258'399.00	171'197.00	87'202.00	50.94%	283'546.95
38 ATTRIBUTION AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	288'681.83	184'333.83	104'348.00	56.61%	726'457.65
380 Attribution aux fonds de réserve et de renouv.	284'101.83	181'946.83	102'155.00	56.15%	724'750.02
381 Attribution aux financements spéciaux	4'580.00	2'387.00	2'193.00	91.87%	1'707.63
39 IMPUTATIONS INTERNES	700'705.00	776'701.00	-75'996.00	-9.78%	676'300.76
390 Imputations internes	700'705.00	776'701.00	-75'996.00	-9.78%	676'300.76

BUDGET 2025 - TABLEAU DES CHARGES ET REVENUS PAR NATURE VERSUS BUDGET 2024, COMPTES 2023

	Budget 2025	Budget 2024 <i>amendé</i>	Ecart	Ecart %	Comptes 2023
4 REVENUS	20'606'337.67	21'927'659.88	-1'321'322.21	-6.03%	21'210'780.22
40 IMPOTS	13'469'500.00	13'316'000.00	153'500.00	1.15%	13'333'606.93
400 Impôts sur le revenu la fortune et impôt personnel	11'175'500.00	10'997'000.00	178'500.00	1.62%	11'161'136.46
401 Impôts sur le bénéfice net et le capital des PM	100'000.00	150'000.00	-50'000.00	-33.33%	99'476.10
402 Impôts foncier	1'346'000.00	1'318'000.00	28'000.00	2.12%	1'341'347.85
404 Droits de mutation	700'000.00	700'000.00	0.00	0.00%	591'454.75
405 Impôts sur les successions et donations	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00%	105'500.30
406 Impôts et taxes sur la possession et la dépense	36'000.00	39'000.00	-3'000.00	-7.69%	33'465.95
409 Impôts récupérés après défalcation	12'000.00	12'000.00	0.00	0.00%	1'225.52
41 PATENTES, CONCESSIONS	75'200.00	90'000.00	-14'800.00	-16.44%	83'380.70
410 Patentes	5'200.00	5'000.00	200.00	4.00%	5'626.45
411 Concessions	70'000.00	85'000.00	-15'000.00	-17.65%	77'754.25
42 REVENUS DU PATRIMOINE	1'325'076.36	1'290'407.08	34'669.28	2.69%	1'194'821.01
422 Revenus des capitaux du patrimoine financier	85'000.00	79'480.00	5'520.00	6.95%	87'997.82
423 Revenus des immeubles du patrimoine financier	238'280.05	209'270.05	29'010.00	13.86%	220'276.80
424 Gains comptables s/le plac du patrimoine financier	0.00	0.00	0.00		0.00
425 Revenus des prêts et particip du patrimoine admin.	0.00	0.00	0.00		0.00
427 Revenus immeubles du patrimoine admin.	1'001'796.31	1'001'657.03	139.28	0.01%	886'546.39
43 TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES	2'837'803.00	2'751'553.00	86'250.00	3.13%	2'574'145.83
430 Taxes légales de remplacement	0.00	0.00	0.00		0.00
431 Emoluments	116'500.00	116'500.00	0.00	0.00%	97'552.57
432 Recettes pour des soins médicaux et dentaires	700.00	700.00	0.00	0.00%	584.10
433 Ecolage	295'800.00	297'030.00	-1'230.00	-0.41%	250'138.60
434 Taxes de raccordement et d'utilisation	1'039'500.00	976'500.00	63'000.00	6.45%	917'785.22

BUDGET 2025 - TABLEAU DES CHARGES ET REVENUS PAR NATURE VERSUS BUDGET 2024, COMPTES 2023

	Budget 2025	Budget 2024 <i>amendé</i>	Ecart	Ecart %	Comptes 2023
435 Ventes et prestations de service	1'324'865.00	1'268'625.00	56'240.00	4.43%	1'186'471.75
436 Remboursements de tiers	38'390.00	69'800.00	-31'410.00	-45.00%	89'552.35
437 Amendes	300.00	300.00	0.00	0.00%	0.00
439 Autres recettes	21'748.00	22'098.00	-350.00	-1.58%	32'061.24
44 PARTS AUX RECETTES CANTONALES SANS AFFECTATION	561'800.00	561'600.00	200.00	0.04%	562'419.30
441 Parts aux recettes cantonales	561'800.00	561'600.00	200.00	0.04%	562'419.30
444 Autres contributions cantonales	0.00	0.00	0.00		0.00
45 PARTICIPATION, REMB. DE COLLECTIVITES PUBLIQUES	991'140.00	1'729'893.00	-738'753.00	-42.71%	2'287'650.60
451 Canton	200'320.00	183'775.00	16'545.00	9.00%	684'159.68
452 Communes et associations de communes	790'820.00	1'546'118.00	-755'298.00	-48.85%	1'603'490.92
46 AUTRES PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS	74'360.00	48'360.00	26'000.00	53.76%	112'527.62
465 Participation et subvention de tiers	74'360.00	48'360.00	26'000.00	53.76%	112'527.62
469 Dons et legs	0.00	0.00	0.00		0.00
48 PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENT SPECIAUX	570'753.31	1'363'145.80	-792'392.49	-58.13%	385'927.47
480 Prélèvement sur les fonds de réserve et de renouv.	146'669.55	1'021'437.13	-874'767.58	-85.64%	220'396.64
481 Prélèvement sur les financements spéciaux	424'083.76	341'708.67	82'375.09	24.11%	165'530.83
49 IMPUTATIONS INTERNES	700'705.00	776'701.00	-75'996.00	-9.78%	676'300.76
490 Imputations internes	700'705.00	776'701.00	-75'996.00	-9.78%	676'300.76
Excédent de charges (-) / revenus	-51'333.86	-122'143.93	70'810.07	-57.97%	44'187.49

BUDGET 2025 - TABLEAU DES CHARGES ET DES REVENUS PAR DICASTÈRE VERSUS BUDGET 2024, COMPTES 2023

Directions	Sections	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Ecart vs budget 2024		Charges	Revenus
		2025		2024 - Amendé		Charges	Revenus	Comptes 2023	
1	Administration générale	1'777'623.31	183'314.00	2'070'871.84	233'893.00	-293'248.53	-50'579.00	1'743'440.12	211'239.47
	10 Autorités	317'546.00	0.00	333'900.00	0.00	-16'354.00	0.00	258'316.02	7'203.35
	11 Administration	427'125.20	118'503.00	815'244.81	193'367.00	-388'119.61	-74'864.00	667'835.76	148'515.77
	12 Service de l'économat	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	13 Service du personnel et des assurances	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	14 Service des intérêts généraux	437'067.88	37'125.00	369'602.98	9'775.00	67'464.90	27'350.00	319'211.13	29'866.55
	15 Affaires culturelles et loisirs	103'895.43	2'586.00	99'300.05	2'501.00	4'595.38	85.00	89'693.26	2'907.85
	16 Tourisme	22'100.00	22'100.00	25'250.00	25'250.00	-3'150.00	-3'150.00	19'615.95	19'615.95
	17 Sports	32'870.00	3'000.00	29'950.00	3'000.00	2'920.00	0.00	33'252.31	3'130.00
	18 Transports publics	325'440.00	0.00	324'800.00	0.00	640.00	0.00	263'223.80	0.00
	19 Service d'informatique	111'578.80	0.00	72'824.00	0.00	38'754.80	0.00	92'291.89	0.00
2	Finances	4'170'813.00	14'868'507.00	3'812'930.00	15'418'998.00	357'883.00	-550'491.00	4'650'794.74	15'531'666.57
	20 Comptabilité générale, caisse, contentieux	296'013.00	39'007.00	0.00	0.00	296'013.00	39'007.00	0.00	0.00
	21 Impôts	262'800.00	14'070'100.00	122'800.00	13'906'400.00	140'000.00	163'700.00	318'645.84	13'937'794.12
	22 Service financier	3'612'000.00	759'400.00	3'690'130.00	1'512'598.00	-78'130.00	-753'198.00	3'882'148.90	1'593'872.45
	23 Amortissements et réserves non ventilés	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	450'000.00	0.00
3	Domaines et bâtiments	3'438'875.79	2'402'823.71	3'223'238.26	2'356'945.21	215'637.53	45'878.50	3'045'286.20	2'279'545.27
	30 Service administratif et technique	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	31 Terrain	0.00	6'595.55	0.00	6'595.55	0.00	0.00	0.00	6'595.55
	32 Forêts et pâturages	1'553'397.20	818'747.50	1'581'508.69	769'717.50	-28'111.49	49'030.00	1'293'545.47	851'527.46
	33 Vignes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	34 Service des gérances	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	35 Bâtiments	1'885'478.59	1'577'480.66	1'641'729.57	1'580'632.16	243'749.02	-3'151.50	1'751'740.73	1'421'422.26

BUDGET 2025 - TABLEAU DES CHARGES ET DES REVENUS PAR DICASTÈRE VERSUS BUDGET 2024, COMPTES 2023

Directions	Sections	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Ecart vs budget 2024		Charges	Revenus
		2025		2024 - Amendé		Charges	Revenus	Comptes 2023	
4	Travaux	2'577'910.08	1'572'815.61	2'683'780.52	1'579'215.36	-105'870.44	-6'399.75	3'130'918.82	1'422'733.12
	40 Service administratif	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	41 Service technique	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	42 Service de l'urbanisme	248'560.00	82'000.00	411'744.00	118'919.00	-163'184.00	-36'919.00	415'369.32	154'578.47
	43 Routes	625'072.62	84'519.00	656'539.56	76'370.00	-31'466.94	8'149.00	1'268'870.30	76'314.45
	44 Parcs, promenades et cimetières	183'389.05	1'500.00	182'709.87	1'850.00	679.18	-350.00	234'284.50	1'200.00
	45 Ordures ménagères et déchets	587'186.80	471'095.00	557'126.29	506'415.56	30'060.51	-35'320.56	500'480.23	478'725.73
	46 Réseaux d'égouts et d'épuration	933'701.61	933'701.61	875'660.80	875'660.80	58'040.81	58'040.81	711'914.47	711'914.47
	47 Cours d'eau, rives et ports	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Instruction publique et cultes	2'740'726.00	241'292.00	2'646'880.00	247'987.00	93'846.00	-6'695.00	2'245'764.04	217'921.10
	50 Administration des écoles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	51 Enseignement primaire	1'967'003.00	185'992.00	1'843'407.00	196'287.00	123'596.00	-10'295.00	1'433'464.70	165'572.00
	52 Enseignement secondaire	734'823.00	54'600.00	764'543.00	51'000.00	-29'720.00	3'600.00	774'352.69	51'765.00
	53 Enseignement spécialisé	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	54 Office d'orientation professionnelle	4'300.00	0.00	4'270.00	0.00	30.00	0.00	3'916.15	0.00
	55 Formation professionnelle	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	56 Service médical et dentaire	12'600.00	700.00	12'660.00	700.00	-60.00	0.00	12'990.90	584.10
	57 Camps scolaires et colonies	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	58 Temples et cultes	22'000.00	0.00	22'000.00	0.00	0.00	0.00	21'039.60	0.00
6	Police	954'699.20	79'138.20	844'600.00	44'348.00	110'099.20	34'790.20	849'603.43	170'463.77
	60 Administration	488'440.00	300.00	494'212.00	300.00	-5'772.00	0.00	505'067.55	21'155.00
	61 Corps de police	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	62 Contrôle des habitants	200'341.00	40'622.00	119'718.00	34'000.00	80'623.00	6'622.00	108'448.55	33'254.77
	63 Police sanitaire	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	64 Service des inhumations	15'411.00	0.00	18'053.00	0.00	-2'642.00	0.00	14'731.03	0.00
	65 Défense contre l'incendie	130'554.00	0.00	123'530.00	0.00	7'024.00	0.00	126'451.98	5'024.90
	66 Protection civile	104'453.20	23'216.20	78'587.00	48.00	25'866.20	23'168.20	80'818.52	96'943.30

BUDGET 2025 - TABLEAU DES CHARGES ET DES REVENUS PAR DICASTÈRE VERSUS BUDGET 2024, COMPTES 2023

Directions	Sections	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Ecart vs budget 2024		Charges	Revenus
		2025		2024 - Amendé		Charges	Revenus	Comptes 2023	
	67 Abattoirs	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	68 Militaires	15'000.00	15'000.00	10'000.00	10'000.00	5'000.00	5'000.00	14'085.80	14'085.80
7	Sécurité sociale	3'989'766.00	192'732.00	4'890'811.00	180'771.00	-901'045.00	11'961.00	4'644'016.62	521'529.35
	70 Service administratif	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	71 Service social	1'084'411.00	192'732.00	962'268.00	180'771.00	122'143.00	11'961.00	881'246.72	161'546.55
	72 Prévoyance sociale	2'905'355.00	0.00	3'928'543.00	0.00	-1'023'188.00	0.00	3'762'769.90	359'982.80
	73 Santé publique	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	74 Office du logement	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	75 Office du travail	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Services industriels	1'007'258.15	1'065'715.15	1'876'692.19	1'865'502.31	-869'434.04	-799'787.16	857'688.29	856'601.20
	80 Service administratif	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	81 Service des eaux	915'715.15	915'715.15	815'502.31	815'502.31	100'212.84	100'212.84	716'341.60	716'341.60
	82 Service électrique	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	83 Service du gaz	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	84 Service de la chaleur-force	91'543.00	150'000.00	1'061'189.88	1'050'000.00	-969'646.88	-900'000.00	141'346.69	140'259.60
	85 Réseau de distribution son et image	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total des charges et revenus	20'657'671.53	20'606'337.67	22'049'803.81	21'927'659.88	-1'392'132.28	-1'321'322.21	21'167'512.26	21'211'699.85
90	Clôture Excédent de charges (-) / Revenus (+)	-51'333.86		-122'143.93		70'810.07		44'187.59	
	Totaux égaux	20'606'337.67	20'606'337.67	21'927'659.88	21'927'659.88	-1'321'322.21	-1'321'322.21	21'211'699.85	21'211'699.85

BUDGET 2025 - FONCTIONNEMENT PAR DICASTERE, NATURE ET COMMENTAIRES VERSUS BUDGET 2024, COMPTES 2023

En accord avec la Commission des finances, commentaire s/écart vs budget ≥ à CHF 5'000.--

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024 - Amendé		Ecart vs budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	1'777'623.31	183'114.00	2'070'871.84	233'893.00	-293'248.53	-50'779.00	1'743'437.67	211'237.02
101	CONSEIL COMMUNAL	44'134.00	0.00	45'158.00	0.00	-1'024.00	0.00	34'655.17	0.00
101-30	AUTORITES ET PERSONNEL	25'918.00		27'475.00		-1'557.00		23'105.60	
101-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	16'430.00		15'720.00		710.00		10'177.90	
101-39	IMPUTATIONS INTERNES	1'786.00		1'963.00		-177.00		1'371.67	
102	MUNICIPALITE	273'412.00	0.00	288'742.00	0.00	-15'330.00	0.00	223'658.40	7'200.90
102-30	AUTORITES ET PERSONNEL	257'722.00		271'389.00		-13'667.00		220'338.70	
	<i>Diminution indemnités des municipaux, gestion opérationnelle menée par les chefs de service</i>					0.00			
102-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	2'675.00		2'675.00		0.00		2'049.20	
102-39	IMPUTATIONS INTERNES	13'015.00		14'678.00		-1'663.00		1'270.50	
102-43	REMBOURSEMENTS, TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		0.00		0.00		0.00		7'200.90
11	ADMINISTRATION	427'125.20	118'303.00	815'244.81	193'367.00	-388'119.61	-75'064.00	667'835.76	148'515.77
11-30	AUTORITES ET PERSONNEL	340'253.00		722'865.00		-382'612.00		588'207.05	
	<i>Reclassification de personnel, préparation MCH2 en mettre en relation avec la rubrique 20, 42 et 62</i>					0.00			
11-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	81'525.00		89'395.00		-7'870.00		76'547.39	
11-32	INTERETS PASSIFS	23.80		29.41		-5.61		37.42	
11-33	AMORTISSEMENTS	2'955.40		2'955.40		0.00		2'955.40	
11-39	IMPUTATIONS INTERNES	2'368.00		0.00		2'368.00		88.50	
11-41	PATENTES, CONCESSIONS		5'000.00		5'000.00		0.00		5'626.45
11-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		5'100.00		5'100.00		0.00		6'162.20
11-49	IMPUTATIONS INTERNES		108'203.00		183'267.00		-75'064.00		136'727.12
	<i>Reclassification de personnel, préparation MCH2 en mettre en relation avec la rubrique 20, 42 et 62</i>								
1402	RELATIONS EXT - MANIFESTATIONS	86'436.00	6'000.00	79'161.00	6'000.00	7'275.00	0.00	79'826.91	7'449.55
1402-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	57'170.00		57'170.00		0.00		46'232.46	
1402-39	IMPUTATIONS INTERNES	29'266.00		21'991.00		7'275.00		33'594.45	
1402-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		6'000.00		6'000.00		0.00		7'449.55

BUDGET 2025 - FONCTIONNEMENT PAR DICASTERE, NATURE ET COMMENTAIRES VERSUS BUDGET 2024, COMPTES 2023

En accord avec la Commission des finances, commentaire s/écart vs budget ≥ à CHF 5'000.--

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024 - Amendé		Ecart vs budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1403	RELATIONS EXT - SOCIETES LOCALES	90'295.88	0.00	88'291.98	0.00	2'003.90	0.00	80'177.47	0.00
1403-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	3'000.00		3'000.00		0.00		159.00	
1403-36	AIDES ET SUBVENTIONS	87'295.88		85'291.98		2'003.90		79'951.47	
1404-39	IMPUTATIONS INTERNES	0.00		0.00		0.00		67.00	
1404	RELATIONS EXT - CARTES JOURNALIERES CFF	27'200.00	28'350.00	150.00	1'000.00	27'050.00	27'350.00	23'472.42	18'450.00
1404-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	200.00		150.00		50.00		139.12	
1404-36	AIDES ET SUBVENTIONS	27'000.00		0.00		27'000.00		23'333.30	
<i>Nouveau model, cartes achetées en ligne à mettre en relation avec la rubrique 1404-46</i>									
1404.43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		1'350.00		0.00		1'350.00		0.00
1404-46	AUTRES PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS		27'000.00		1'000.00		26'000.00		18'450.00
<i>Nouveau model, vente des cartes achetées en ligne à mettre en relation avec la rubrique 1404-36</i>									
1405	PROMOTION ECONOMIQUE - DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE - REGION DE NYON	197'886.00	0.00	166'750.00	0.00	31'136.00	0.00	125'003.60	0.00
1405-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	74'300.00		74'750.00		-450.00		73'850.00	
1405-35	REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS	123'586.00		92'000.00		31'586.00		50'053.60	
<i>Préavis 21/2023 - CHF 265'860 période 2024-2034 et ajustement valeur du point d'impôt</i>									
1405-36	AIDES ET SUBVENTIONS	0.00		0.00		0.00		1'100.00	
1407	DEVELOPPEMENT DURABLE	35'250.00	2'775.00	35'250.00	2'775.00	0.00	0.00	10'730.73	3'967.00
1407-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	35'250.00		35'250.00		0.00		10'730.73	
1407-45	PARTICIPATION, REMB. DE COLLECTIVITES PUBLIQUES		2'775.00		2'775.00		0.00		3'967.00
1504	BIBLIOTHEQUE	75'680.43	2'586.00	70'895.05	2'501.00	4'785.38	85.00	61'620.76	2'907.85
1504-30	AUTORITES ET PERSONNEL	33'026.00		32'303.00		723.00		32'633.60	
1504-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	42'374.43		38'419.05		3'955.38		28'868.86	
1504-39	IMPUTATIONS INTERNES	280.00		173.00		107.00		118.30	

BUDGET 2025 - FONCTIONNEMENT PAR DICASTERE, NATURE ET COMMENTAIRES VERSUS BUDGET 2024, COMPTES 2023

En accord avec la Commission des finances, commentaire s/écart vs budget ≥ à CHF 5'000.--

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024 - Amendé		Ecart vs budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1504-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		2'000.00		2'000.00		0.00		2'487.10
1504-49	IMPUTATIONS INTERNES		586.00		501.00		85.00		420.75
1506	MUSIQUES	28'215.00	0.00	28'405.00	0.00	-190.00	0.00	28'072.50	0.00
1506-35	REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS	28'215.00		28'405.00		-190.00		28'072.50	
1602	TAXE DE SEJOUR	22'000.00	22'000.00	25'000.00	25'000.00	-3'000.00	-3'000.00	19'565.95	19'565.95
1602-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	16'100.00		21'350.00		-5'250.00		16'804.68	
1602-38	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	4'525.00		2'342.00		2'183.00		1'678.12	
1602-39	IMPUTATIONS INTERNES	1'375.00		1'308.00		67.00		1'083.15	
1602-40	IMPOTS		22'000.00		25'000.00		-3'000.00		19'565.95
1604	PROMOTION TOURISTIQUE	100.00	100.00	250.00	250.00	-150.00	-150.00	50.00	50.00
1604-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	45.00		205.00		-160.00		20.49	
1604-38	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	55.00		45.00		10.00		29.51	
1604-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		100.00		250.00		-150.00		50.00
17	SPORTS	32'870.00	3'000.00	29'950.00	3'000.00	2'920.00	0.00	33'252.31	3'130.00
17-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	20.00	0.00	0.00	0.00	20.00		18.16	
17-35	REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS	14'850.00		14'950.00		-100.00		14'770.00	
17-36	AIDES ET SUBVENTIONS	18'000.00		15'000.00		3'000.00		18'464.15	
17-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		3'000.00		3'000.00		0.00		3'130.00
18	TRANSPORTS PUBLICS	325'440.00	0.00	324'800.00	0.00	640.00	0.00	263'223.80	0.00
18-36	AIDES ET SUBVENTIONS	325'440.00		324'800.00		640.00		263'223.80	
<i>Frais liés au bassin de transport Bassins-Nyon-Rolle-Aubonne, budget transmis par le canton</i>									

BUDGET 2025 - FONCTIONNEMENT PAR DICASTERE, NATURE ET COMMENTAIRES VERSUS BUDGET 2024, COMPTES 2023

En accord avec la Commission des finances, commentaire s/écart vs budget ≥ à CHF 5'000.--

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024 - Amendé		Ecart vs budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
19	SERVICE DE L'INFORMATIQUE	111'578.80	0.00	72'824.00	0.00	38'754.80	0.00	92'291.89	0.00
19-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	87'400.00		68'500.00		18'900.00		70'531.75	
	<i>Augmentation des licences de logiciel, cotisation cybersafe, abonnements d'entretien du parc informatique</i>								
19-32	INTERETS PASSIFS	244.80		0.00		244.80		60.01	
19-33	AMORTISSEMENTS	15'200.00		0.00		15'200.00		18'960.41	
	<i>Amortissement du préavis 20/23</i>								
19-39	IMPUTATIONS INTERNES	8'734.00		4'324.00		4'410.00		2'739.72	
2	FINANCES	4'170'813.00	14'868'507.00	3'812'930.00	15'418'998.00	357'883.00	-550'491.00	4'650'794.74	15'531'666.57
20	COMPTABILITE GENERAL, CONTENTIEUX	296'013.00	39'007.00	3'000.00	13'000.00	293'013.00	26'007.00	2'687.95	9'524.10
20-30	AUTORITES ET PERSONNEL	282'413.00		0.00		282'413.00		0.00	
	<i>Reclassification de personnel, préparation MCH2 en mettre en relation avec la rubrique 11 et 62</i>								
20-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	13'600.00		3'000.00		10'600.00		2'687.95	
	<i>Reclassification de charges, préparation MCH2 en mettre en relation avec la rubrique 11 et 62</i>								
20-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		10'000.00		13'000.00		-3'000.00		9'524.10
20-49	IMPUTATIONS INTERNES		29'007.00		0.00		29'007.00		0.00
	<i>Reclassification de personnel, préparation MCH2 en mettre en relation avec diverses rubriques</i>								
21	IMPOTS	262'800.00	14'070'100.00	122'800.00	13'906'400.00	140'000.00	163'700.00	318'645.84	13'937'794.12
21-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	60'000.00		60'000.00		0.00		82'329.00	
21-32	INTERETS PASSIFS	2'800.00		2'800.00		0.00		1'078.01	
21-33	AMORTISSEMENTS	200'000.00		60'000.00		140'000.00		235'238.83	
	<i>Augmentation de la provision pour pertes sur débiteurs impôts, base comptes 2023</i>								
21-40	IMPOTS		13'447'500.00		13'291'000.00		156'500.00		13'314'040.98
	<i>Impôts moyens par habitants, selon les recettes fiscales 2023</i>								
21-42	REVENUS DU PATRIMOINE		55'000.00		55'000.00		0.00		55'331.47
21-44	PARTS AUX RECETTES CANTONALES SANS AFFECTATION		560'400.00		560'400.00		0.00		561'140.45
21-45	PARTICIPATION, REMB. DE COLLECTIVITES PUBLIQUES		7'200.00		0.00		7'200.00		7'281.22

BUDGET 2025 - FONCTIONNEMENT PAR DICASTERE, NATURE ET COMMENTAIRES VERSUS BUDGET 2024, COMPTES 2023

En accord avec la Commission des finances, commentaire s/écart vs budget ≥ à CHF 5'000.--

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024 - Amendé		Ecart vs budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
22	SERVICE FINANCIER	3'612'000.00	759'400.00	3'687'130.00	1'499'598.00	-75'130.00	-740'198.00	3'879'460.95	1'584'348.35
22-32	INTERETS PASSIFS	2'000.00		2'000.00		0.00		1'875.95	
22-35	REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS	3'610'000.00		3'685'130.00		-75'130.00		3'877'585.00	
<i>Prévision alimentation fond de péréquation, calculée sur les recettes d'impôts. Montant transmis par le canton</i>									
22-41	PATENTES, CONCESSIONS		70'000.00		85'000.00		-15'000.00		77'754.25
<i>Moins de consommation d'électricité donc baisse de la taxe au sol</i>									
22-42	REVENUS DU PATRIMOINE		30'000.00		24'480.00		5'520.00		32'666.35
<i>Placements à court terme de surplus de liquidité</i>									
22-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		6'000.00		6'000.00		0.00		10'824.90
22-44	PARTS AUX RECETTES CANTONALES SANS AFFECTATION		1'400.00		1'200.00		200.00		1'278.85
22-45	PARTICIPATION, REMB. DE COLLECTIVITES PUBLIQUES		652'000.00		1'382'918.00		-730'918.00		1'461'824.00
<i>Nouveau calcul de la facture péréquative et retours. Montant transmis par le canton</i>									
23	AMORTISSEMENTS ET RESERVES NON-VENTILLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	450'000.00	0.00
23-38	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	0.00		0.00		0.00		450'000.00	
3	DOMAINES ET BÂTIMENTS	3'438'875.79	2'402'823.71	3'223'238.26	2'356'945.21	215'637.53	45'878.50	3'044'717.24	2'278'976.21
31	TERRAINS	0.00	6'595.55	0.00	6'595.55	0.00	0.00	0.00	6'595.55
31-32	INTERETS PASSIFS	0.00		0.00		0.00		0.00	
31-33	AMORTISSEMENTS	0.00		0.00		0.00		0.00	
31-42	REVENUS DU PATRIMOINE		6'595.55		6'595.55		0.00		6'595.55
3201	FORÊTS	1'270'529.93	723'625.00	1'313'667.72	675'795.00	-43'137.79	47'830.00	1'089'195.56	746'548.66
3201-30	AUTORITES ET PERSONNEL	410'625.00		427'481.00		-16'856.00		436'977.05	
<i>Mouvement de personnel, diminution des coûts de formation</i>									
3201-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	692'490.00		715'260.00		-22'770.00		489'768.83	
<i>Coût d'entretien des routes forestières revu à la baisse</i>									

BUDGET 2025 - FONCTIONNEMENT PAR DICASTERE, NATURE ET COMMENTAIRES VERSUS BUDGET 2024, COMPTES 2023

En accord avec la Commission des finances, commentaire s/écart vs budget ≥ à CHF 5'000.--

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024 - Amendé		Ecart vs budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3201-32	INTERETS PASSIFS	11'531.08		9'893.87		1'637.21		9'814.31	
3201-33	AMORTISSEMENTS	118'371.42		118'371.42		0.00		118'371.42	
3201-36	AIDES ET SUBVENTIONS	500.00		500.00		0.00		0.00	
3201-38	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	23'387.43		23'387.43		0.00		23'387.43	
3201-39	IMPUTATIONS INTERNES	13'625.00		18'774.00		-5'149.00		10'876.52	
3201-42	REVENUS DU PATRIMOINE		35'000.00		35'000.00		0.00		35'000.00
3201-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		435'000.00		396'000.00		39'000.00		368'648.45
<i>Augmentation ventes bois de feu</i>									
3201-45	PARTICIPATION, REMB. DE COLLECTIVITES PUBLIQUES		178'095.00		170'000.00		8'095.00		276'305.81
<i>Participation cantonale à la bio-diversité et autres</i>									
3201-49	IMPUTATIONS INTERNES		75'530.00		74'795.00		735.00		66'594.40
3202	MONTAGNES - ALPAGES	221'727.10	58'262.50	206'966.91	57'062.50	14'760.19	1'200.00	156'000.26	67'549.80
3202-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	165'575.00		152'300.00		13'275.00		103'421.30	
<i>Entretien des chalets, route des montagnes et murs revu à la hausse</i>									
3202-32	INTERETS PASSIFS	7'799.04		6'445.85		1'353.19		6'150.71	
3202-33	AMORTISSEMENTS	38'584.06		38'584.06		0.00		34'250.73	
3202-36	AIDES ET SUBVENTIONS	500.00		500.00		0.00		0.00	
3202-39	IMPUTATIONS INTERNES	9'269.00		9'137.00		132.00		12'177.52	
3202-42	REVENUS DU PATRIMOINE		42'412.50		42'462.50		-50.00		42'412.50
3202-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		500.00		500.00		0.00		2'069.45
3202-45	PARTICIPATION, REMB. DE COLLECTIVITES PUBLIQUES		15'350.00		14'100.00		1'250.00		23'067.85
3203	PÂTURAGES	61'140.17	36'860.00	60'874.06	36'860.00	266.11	0.00	47'780.75	36'860.00
3203-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	22'100.00		22'100.00		0.00		16'174.60	
3203-32	INTERETS PASSIFS	3'903.17		3'216.06		687.11		3'068.41	
3203-39	IMPUTATIONS INTERNES	35'137.00		35'558.00		-421.00		28'537.74	

BUDGET 2025 - FONCTIONNEMENT PAR DICASTERE, NATURE ET COMMENTAIRES VERSUS BUDGET 2024, COMPTES 2023

En accord avec la Commission des finances, commentaire s/écart vs budget ≥ à CHF 5'000.--

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024 - Amendé		Ecart vs budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3203-46	AUTRES PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS		36'860.00		36'860.00		0.00		36'860.00
3500	CENTRE COMMUNAL ET SCOLAIRE - (CCS)	726'927.16	720'192.38	647'169.09	732'628.16	79'758.07	-12'435.78	610'906.07	631'321.25
3500-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	445'700.00		367'000.00		78'700.00		323'597.40	
	<i>Réparations diverses (sous-basement, toiture) ainsi que l'entretien complet de deux classes, remplacement de cylindres salles de classes</i>								
3500-32	INTERETS PASSIFS	2'934.49		2'742.63		191.86		1'815.73	
3500-33	AMORTISSEMENTS	117'508.37		115'444.16		2'064.21		117'508.37	
3500-38	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	103'090.30		103'090.30		0.00		113'738.47	
3500-39	IMPUTATIONS INTERNES	57'694.00		58'892.00		-1'198.00		54'246.10	
3500-42	REVENUS DU PATRIMOINE		602'684.00		617'184.00		-14'500.00		512'272.83
	<i>Loyer scolaire facturé à l'AISGE à mettre en relation avec la rubrique 510-35</i>								
3500-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		0.00		0.00		0.00		1'540.05
3500-48	PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENT SPECIAUX		117'508.38		115'444.16		2'064.22		117'508.37
3501	GRANGE 6 - LE MUIDS	51'305.94	99'712.00	24'477.74	98'632.00	26'828.20	1'080.00	70'843.52	99'917.63
3501-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	15'350.00		15'430.00		-80.00		33'672.36	
3501-32	INTERETS PASSIFS	4'452.56		3'668.74		783.82		3'500.31	
3501-38	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	25'599.38		0.00		25'599.38		25'599.38	
	<i>Alimentation du fond de rénovation (voir comptes 2023)</i>								
3501-39	IMPUTATIONS INTERNES	5'904.00		5'379.00		525.00		8'071.47	
3501-42	REVENUS DU PATRIMOINE		99'312.00		98'232.00		1'080.00		99'515.15
3501-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		400.00		400.00		0.00		402.48
3502	ANCIENNE POSTE 8 - LE MUIDS	47'172.47	30'760.00	24'163.70	30'480.00	23'008.77	280.00	48'231.83	25'208.02
3502-30	AUTORITES ET PERSONNEL	8'754.00		8'620.00		134.00		7'952.80	
3502-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	9'470.00		10'355.00		-885.00		10'535.78	

BUDGET 2025 - FONCTIONNEMENT PAR DICASTERE, NATURE ET COMMENTAIRES VERSUS BUDGET 2024, COMPTES 2023

En accord avec la Commission des finances, commentaire s/écart vs budget ≥ à CHF 5'000.--

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024 - Amendé		Ecart vs budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3502-32	INTERETS PASSIFS	898.61		711.70		186.91		679.02	
3502-38	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	22'965.86		0.00		22'965.86		22'965.86	
<i>Alimentation du fond de rénovation (voir comptes 2023)</i>									
3502-39	IMPUTATIONS INTERNES	5'084.00		4'477.00		607.00		6'098.37	
3502-42	REVENUS DU PATRIMOINE		30'760.00		30'480.00		280.00		21'753.60
3502-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		0.00		0.00		0.00		3'454.42
3503	VILLAGE 22 - ARZIER	148'770.71	28'140.00	91'831.00	27'720.00	56'939.71	420.00	118'011.38	26'927.75
3503-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	87'900.00		63'035.00		24'865.00		62'440.49	
<i>Entretien appartement, remplacement velux</i>									
3503-38	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	33'733.71		0.00		33'733.71		33'733.71	
<i>Alimentation du fond de rénovation (voir comptes 2023)</i>									
3503-39	IMPUTATIONS INTERNES	27'137.00		28'796.00		-1'659.00		21'837.18	
3503-42	REVENUS DU PATRIMOINE		27'740.00		27'320.00		420.00		24'581.00
3503-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		400.00		400.00		0.00		2'346.75
3504	PRE-MORLOT 1 - ARZIER	43'852.68	87'720.00	23'813.03	87'720.00	20'039.65	0.00	45'995.44	88'642.50
3504-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	14'510.00		14'555.00		-45.00		19'262.40	
3504-32	INTERETS PASSIFS	1'866.63		1'538.03		328.60		1'467.42	
3504-38	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	19'856.05		0.00		19'856.05		19'856.05	
<i>Alimentation du fond de rénovation (voir comptes 2023)</i>									
3504-39	IMPUTATIONS INTERNES	7'620.00		7'720.00		-100.00		5'409.57	
3504-42	REVENUS DU PATRIMOINE		87'720.00		87'720.00		0.00		88'642.50
3505	AUBERGE COMMUNALE	67'183.21	60'200.00	67'402.86	32'500.00	-219.65	27'700.00	59'803.37	51'930.14
3505-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	15'800.00		16'300.00		-500.00		30'779.55	
3505-32	INTERETS PASSIFS	7'468.97		6'213.62		1'255.35		5'985.08	
3505-33	AMORTISSEMENTS	17'925.24		17'925.24		0.00		17'925.24	

BUDGET 2025 - FONCTIONNEMENT PAR DICASTERE, NATURE ET COMMENTAIRES VERSUS BUDGET 2024, COMPTES 2023

En accord avec la Commission des finances, commentaire s/écart vs budget ≥ à CHF 5'000.--

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024 - Amendé		Ecart vs budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3505-38	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	20'000.00		20'000.00		0.00		0.00	
3505-39	IMPUTATIONS INTERNES	5'989.00		6'964.00		-975.00		5'113.50	
3505-42	REVENUS DU PATRIMOINE		59'200.00		31'500.00		27'700.00		50'000.00
	<i>Selon nouveau contrat de bail</i>								
3505-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		1'000.00		1'000.00		0.00		1'930.14
3507	CENTRE COMMUNAL MULTIFONCTIONS - (CCM)	164'558.20	229'745.28	197'841.27	221'226.00	-33'283.07	8'519.28	323'017.22	208'267.28
3507-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	110'655.00		88'255.00		22'400.00		68'517.05	
3507-32	INTERETS PASSIFS	24.13		535.20		-511.07		703.66	
3507-33	AMORTISSEMENTS	5'992.97		60'985.97		-54'993.00		210'321.52	
	<i>Amortissement du bâtiment terminé en 2023</i>								
3507-38	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	35'469.10		35'469.10		0.00		35'469.12	
3507-39	IMPUTATIONS INTERNES	12'417.00		12'596.00		-179.00		8'005.87	
3507-42	REVENUS DU PATRIMOINE		223'752.31		215'233.03		8'519.28		202'274.31
	<i>Loyer interne calculé sur la base des coûts projetés à mettre en relation avec les rubriques 1403-36, 1504-31</i>								
3507-48	PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENT SPECIAUX		5'992.97		5'992.97		0.00		5'992.97
3508	LA CURE	1'190.00	1'190.00	1'402.00	1'400.00	-212.00	-210.00	69.50	0.00
3508-39	IMPUTATIONS INTERNES	1'190.00		1'402.00		-212.00		69.50	
3508-42	REVENUS DU PATRIMOINE		1'190.00		1'400.00		-210.00		0.00
3595	PRE RILLET	802.00	700.00	1'015.00	700.00	-213.00	0.00	146.75	700.00
3595-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	600.00		620.00		-20.00		146.75	
3595-39	IMPUTATIONS INTERNES	202.00		395.00		-193.00		0.00	
3595-42	REVENUS DU PATRIMOINE		700.00		700.00		0.00		700.00
3596	STAND DE TIR	14'299.83	5'200.00	13'417.89	5'200.00	881.94	0.00	6'313.77	5'200.00
3596-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	5'485.00		4'785.00		700.00		722.13	

BUDGET 2025 - FONCTIONNEMENT PAR DICASTERE, NATURE ET COMMENTAIRES VERSUS BUDGET 2024, COMPTES 2023

En accord avec la Commission des finances, commentaire s/écart vs budget ≥ à CHF 5'000.--

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024 - Amendé		Ecart vs budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3596-32	INTERETS PASSIFS	240.10		218.16		21.94		222.71	
3596-33	AMORTISSEMENTS	4'601.73		4'601.73		0.00		4'601.73	
3596-39	IMPUTATIONS INTERNES	3'973.00		3'813.00		160.00		767.20	
3596-42	REVENUS DU PATRIMOINE		5'200.00		5'200.00		0.00		5'200.00
3597	EGLISE ST-ANTOINE	15'205.00	1'800.00	14'728.00	1'800.00	477.00	0.00	12'933.84	1'800.00
3597-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	10'360.00		9'660.00		700.00		9'988.16	
3597-39	IMPUTATIONS INTERNES	4'845.00		5'068.00		-223.00		2'945.68	
3597-42	REVENUS DU PATRIMOINE		1'800.00		1'800.00		0.00		1'800.00
3599	BÂTIMENTS DIVERS - FONTAINES, POIDS PUBLICS ...	604'211.39	312'121.00	534'467.99	340'626.00	69'743.40	-28'505.00	455'467.98	281'507.63
3599-30	AUTORITES ET PERSONNEL	577'794.00		503'281.00		74'513.00		385'229.15	
	<i>Mouvement de personnel, primes d'anciennetés. Remplacement personnel lors d'absences pour l'entretien des bâtiments et garantir le service de la déchetterie, à mettre en relation avec la rubrique 452-39</i>								
3599-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	22'485.00		17'075.00		5'410.00		20'020.35	
	<i>Réparation couvert du Montant</i>								
3599-32	INTERETS PASSIFS	61.95		59.55		2.40		64.94	
3599-33	AMORTISSEMENTS	2'564.44		2'564.44		0.00		2'564.44	
3599-39	IMPUTATIONS INTERNES	1'306.00		11'488.00		-10'182.00		47'589.10	
3599-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		11'800.00		40'000.00		-28'200.00		38'333.60
	<i>Réduction des indemnités d'assurance maladie et APG</i>								
3599-49	IMPUTATIONS INTERNES		300'321.00		300'626.00		-305.00		243'174.03
4	TRAVAUX	2'577'910.08	1'572'815.61	2'683'780.52	1'579'215.36	-105'870.44	-6'399.75	3'130'570.70	1'422'385.00
42	SERVICE DE L'URBANISME	248'560.00	82'000.00	411'744.00	118'919.00	-163'184.00	-36'919.00	415'369.32	154'578.47
42-30	AUTORITES ET PERSONNEL	6'500.00		259'293.00		-252'793.00		246'539.80	
	<i>Reclassification de personnel</i>								
42-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	148'950.00		118'950.00		30'000.00		161'788.28	
	<i>Scannage des dossiers des parcelles</i>								
42-39	IMPUTATIONS INTERNES	93'110.00		33'501.00		59'609.00		7'041.24	

BUDGET 2025 - FONCTIONNEMENT PAR DICASTERE, NATURE ET COMMENTAIRES VERSUS BUDGET 2024, COMPTES 2023

En accord avec la Commission des finances, commentaire s/écart vs budget ≥ à CHF 5'000.--

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024 - Amendé		Ecart vs budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
42-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		82'000.00		82'000.00		0.00		78'597.70
42-49	IMPUTATIONS INTERNES		0.00		36'919.00		-36'919.00		75'980.77
43	ROUTES	625'072.62	84'519.00	656'539.56	76'370.00	-31'466.94	8'149.00	1'268'870.30	76'314.45
43-30	AUTORITES ET PERSONNEL	242'058.00		218'653.00		23'405.00		202'108.55	
	<i>Rémunération activité de surveillance de la station du Montant, refacturée sous la rubrique 81-43, prime d'ancienneté, nouvel apprenti</i>								
43-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	303'560.00		330'140.00		-26'580.00		238'469.48	
	<i>Baisse des coûts d'éclairage publics, réduction des frais d'étude</i>								
43-32	INTERETS PASSIFS	1'239.51		2'900.12		-1'660.61		2'897.77	
43-33	AMORTISSEMENTS	12'077.11		41'322.44		-29'245.33		789'064.92	
	<i>Diminution des amortissements suite aux amortissements supplémentaires effectués fin 2023</i>								
43-39	IMPUTATIONS INTERNES	66'138.00		63'524.00		2'614.00		36'329.58	
43-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		6'000.00		6'000.00		0.00		2'836.75
43-45	PARTICIPATION, REMB. DE COLLECTIVITES PUBLIQUES		1'000.00		1'000.00		0.00		0.00
43-46	AUTRES PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS		500.00		500.00		0.00		0.00
43-49	IMPUTATIONS INTERNES		77'019.00		68'870.00		8'149.00		73'477.70
44	PARCS, PROMENADES, CIMETIERES	183'389.05	1'500.00	182'709.87	1'850.00	679.18	-350.00	234'284.50	1'200.00
44-30	AUTORITES ET PERSONNEL	2'500.00		3'500.00		-1'000.00		164.00	
44-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	101'430.00		90'930.00		10'500.00		42'755.16	
	<i>Contrôles annuels de conformité places de jeux, remplacement gazon partie toboggan au CCS</i>								
44-32	INTERETS PASSIFS	376.81		471.59		-94.78		402.29	
44-33	AMORTISSEMENTS	4'679.24		9'971.28		-5'292.04		128'621.27	
	<i>Diminution des amortissements suite aux amortissements supplémentaires effectués aux comptes 2023</i>								
44-39	IMPUTATIONS INTERNES	74'403.00		77'837.00		-3'434.00		62'341.78	
44-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		1'500.00		1'850.00		-350.00		1'200.00

BUDGET 2025 - FONCTIONNEMENT PAR DICASTERE, NATURE ET COMMENTAIRES VERSUS BUDGET 2024, COMPTES 2023

En accord avec la Commission des finances, commentaire s/écart vs budget ≥ à CHF 5'000.--

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024 - Amendé		Ecart vs budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
45	ORDURES MENAGERES ET DECHETS	587'186.80	471'095.00	557'126.29	506'415.56	30'060.51	-35'320.56	500'478.60	478'724.10
451	DECHETS MENAGERS INCINERABLES	235'846.93	133'120.00	238'695.94	157'500.00	-2'849.01	-24'380.00	209'421.92	130'709.95
451-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	132'000.00		132'000.00		0.00		109'894.62	
451-32	INTERETS PASSIFS	66.93		68.94		-2.01		78.93	
451-33	AMORTISSEMENTS	4'156.00		4'156.00		0.00		4'156.00	
451-35	REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS	80'000.00		80'000.00		0.00		72'489.75	
451-39	IMPUTATIONS INTERNES	19'624.00		22'471.00		-2'847.00		22'802.62	
451-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		3'500.00		3'500.00		0.00		3'210.00
451-45	PARTICIPATION, REMB. DE COLLECTIVITES PUBLIQUES		129'620.00		154'000.00		-24'380.00		127'499.95
<i>Rétrocession revue à la baisse par la SADEC (CHF 340/t vs CHF 368/t), calcul basé sur les déchets rémunérés en 2023</i>									
452	DECHETS MENAGERS VALORISABLES	312'079.87	336'175.00	279'170.35	347'115.56	32'909.52	-10'940.56	260'930.05	346'701.60
452-30	AUTORITES ET PERSONNEL	4'000.00		4'000.00		0.00		1'680.00	
452-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	201'022.00		175'532.00		25'490.00		130'145.05	
<i>Remises en état et aménagements, transformation entrée déchetterie, finalisation de la signalétique du site</i>									
452-32	INTERETS PASSIFS	203.42		188.90		14.52		246.54	
452-33	AMORTISSEMENTS	6'417.45		6'417.45		0.00		20'948.58	
452-35	REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS	13'650.00		13'650.00		0.00		10'221.90	
452-39	IMPUTATIONS INTERNES	86'787.00		79'382.00		7'405.00		97'687.98	
452-42	REVENUS DU PATRIMOINE		2'200.00		1'500.00		700.00		1'989.95
452-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		318'875.00		318'875.00		0.00		319'761.72
452-45	PARTICIPATION, REMB. DE COLLECTIVITES PUBLIQUES		5'100.00		5'100.00		0.00		5'042.07
452-46	AUTRES PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS		10'000.00		10'000.00		0.00		8'267.30

BUDGET 2025 - FONCTIONNEMENT PAR DICASTERE, NATURE ET COMMENTAIRES VERSUS BUDGET 2024, COMPTES 2023

En accord avec la Commission des finances, commentaire s/écart vs budget ≥ à CHF 5'000.--

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024 - Amendé		Ecart vs budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
452-48	PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENT SPECIAUX		0.00		11'640.56		-11'640.56		11'640.56
	<i>Plus de réserve à disposition pour l'équilibre des dicastères 451 et 452</i>								
453	DECHETS MENAGERS SPECIAUX	39'260.00	1'800.00	39'260.00	1'800.00	0.00	0.00	30'126.63	1'312.55
453-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	32'960.00		32'960.00		0.00		24'218.86	
453-35	REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS	6'300.00		6'300.00		0.00		5'907.77	
453-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		1'800.00		1'800.00		0.00		1'312.55
46	RESEAU D'EGOUTS ET D'EPURATION	933'701.61	933'701.61	875'660.80	875'660.80	58'040.81	58'040.81	711'567.98	711'567.98
46-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	169'150.00		124'000.00		45'150.00		58'799.95	
	<i>Honoraires PGEE/SIT à mettre en relation avec la rubrique 46-43</i>								
46-32	INTERETS PASSIFS	26'785.56		21'687.51		5'098.05		20'571.95	
	<i>Coûts moyens des emprunts</i>								
46-33	AMORTISSEMENTS	320'649.05		305'316.29		15'332.76		221'713.64	
	<i>Ajustements des amortissements suite au bouclage d'investissement</i>								
46-35	REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS	365'500.00		365'500.00		0.00		361'726.75	
46-39	IMPUTATIONS INTERNES	51'617.00		59'157.00		-7'540.00		48'755.69	
46-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		685'800.00		593'800.00		92'000.00		567'578.50
	<i>Augmentation liée à l'augmentation de la taxe d'épuration comme annoncé en août de cette année, refacturation des honoraires Polco</i>								
46-48	PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENT SPECIAUX		247'901.61		281'860.80		-33'959.19		143'989.48
	<i>Prélèvement à la réserve pour l'équilibre du dicastère, réserve insuffisante</i>								

BUDGET 2025 - FONCTIONNEMENT PAR DICASTERE, NATURE ET COMMENTAIRES VERSUS BUDGET 2024, COMPTES 2023

En accord avec la Commission des finances, commentaire s/écart vs budget ≥ à CHF 5'000.--

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024 - Amendé		Ecart vs budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	2'740'726.00	241'292.00	2'646'880.00	247'987.00	93'846.00	-6'695.00	2'245'764.04	217'921.10
510	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	1'761'476.00	0.00	1'629'631.00	0.00	131'845.00	0.00	1'246'609.60	0.00
510-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	1'000.00		1'000.00		0.00		663.45	
510-35	REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS	1'628'070.00		1'557'375.00		70'695.00		1'086'235.83	
<i>Budget fourni par l'AISGE, augmentation des coûts scolaires (1-8 P) à mettre en lien avec la rubrique 52-35</i>									
510-36	AIDES ET SUBVENTIONS	132'406.00		71'256.00		61'150.00		159'710.32	
<i>Budget fourni par l'AISGE, adaptation de la répartition des coûts des transports (1-8 P), voir compte 2023</i>									
511	ACCUEIL DE MIDI	205'527.00	185'992.00	213'776.00	196'287.00	-8'249.00	-10'295.00	186'855.10	165'572.00
511-30	AUTORITES ET PERSONNEL	108'612.00		126'639.00		-18'027.00		113'044.20	
<i>Reclassification de personnel à mettre en relation avec la rubrique 711-30</i>									
511-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	86'555.00		86'055.00		500.00		72'982.30	
511-39	IMPUTATIONS INTERNES	10'360.00		1'082.00		9'278.00		828.60	
<i>Reclassification de personnel à mettre en relation avec la rubrique 711-49</i>									
511-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		185'800.00		187'030.00		-1'230.00		158'975.00
511-49	IMPUTATIONS INTERNES		192.00		9'257.00		-9'065.00		6'597.00
<i>Reclassification de personnel à mettre en relation avec la rubrique 711-39</i>									
52	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	734'823.00	54'600.00	764'543.00	51'000.00	-29'720.00	3'600.00	774'352.69	51'765.00
52-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	200.00		200.00		0.00		525.84	
52-35	REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS	639'130.00		667'902.00		-28'772.00		681'373.17	
<i>Budget fourni par l'AISGE à mettre en relation avec la rubrique 510-35</i>									
52-36	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE / AIDES ET SUBVENTIONS	95'493.00		96'441.00		-948.00		92'453.68	
52-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		54'600.00		51'000.00		3'600.00		51'765.00

BUDGET 2025 - FONCTIONNEMENT PAR DICASTERE, NATURE ET COMMENTAIRES VERSUS BUDGET 2024, COMPTES 2023

En accord avec la Commission des finances, commentaire s/écart vs budget ≥ à CHF 5'000.--

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024 - Amendé		Ecart vs budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
54	OFFICE D'ORIENTATION PROFESSIONNELLE	4'300.00	0.00	4'270.00	0.00	30.00	0.00	3'916.15	0.00
54-35	REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS	4'300.00		4'270.00		30.00		3'916.15	
56	SERVICE MEDICAL ET DENTAIRE	12'600.00	700.00	12'660.00	700.00	-60.00	0.00	12'990.90	584.10
56-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	12'600.00		12'660.00		-60.00		12'990.90	
56-46	AUTRES PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS		700.00		700.00		0.00		584.10
58	TEMPLE ET CULTES	22'000.00	0.00	22'000.00	0.00	0.00	0.00	21'039.60	0.00
58-30	AUTORITES ET PERSONNEL	5'000.00		5'000.00		0.00		2'950.00	
58-36	AIDES ET SUBVENTIONS	17'000.00		17'000.00		0.00		18'089.60	
6	POLICE	954'699.20	79'138.20	844'600.00	44'348.00	110'099.20	34'790.20	849'603.43	170'463.77
60	POLICE - ADMINISTRATION	488'440.00	300.00	494'212.00	300.00	-5'772.00	0.00	505'067.55	21'155.00
60-30	AUTORITES ET PERSONNEL	140.00		140.00		0.00		0.00	
60-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES							263.55	
60-38	REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS	488'300.00		494'072.00		-5'772.00		504'804.00	
<i>Calcul basé sur les revenus d'impôts. Montant transmis par le canton</i>									
60-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		300.00		300.00		0.00		0.00
60-45	PARTICIPATION, REMB. DE COLLECTIVITES PUBLIQUES		0.00		0.00		0.00		21'155.00
62	CONTRÔLE DES HABITANTS ET BUREAU DES ETRANGERS	200'341.00	40'622.00	119'718.00	34'000.00	80'623.00	0.00	108'448.55	33'254.77
62-30	AUTORITES ET PERSONNEL	182'911.00		0.00		182'911.00		0.00	
<i>Reclassification de personnel, préparation MCH2 en mettre en relation avec la rubrique 11</i>									
62-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	17'430.00		17'330.00		100.00		20'386.71	
62-39	IMPUTATIONS INTERNES	0.00		102'388.00		-102'388.00		88'061.84	
62-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		34'000.00		34'000.00		0.00		33'254.77

BUDGET 2025 - FONCTIONNEMENT PAR DICASTERE, NATURE ET COMMENTAIRES VERSUS BUDGET 2024, COMPTES 2023

En accord avec la Commission des finances, commentaire s/écart vs budget ≥ à CHF 5'000.--

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024 - Amendé		Ecart vs budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
62-49	IMPUTATIONS INTERNES		6'622.00		0.00		6'622.00		0.00
63	POLICE SANITAIRE	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
63-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	500.00		500.00		0.00		0.00	
64	SERVICE DES INHUMATIONS	15'411.00	0.00	18'053.00	0.00	-2'642.00	0.00	14'731.03	0.00
64-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	4'000.00		4'000.00		0.00		1'923.80	
64-35	REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS	6'300.00		6'220.00		80.00		5'566.55	
64-39	IMPUTATIONS INTERNES	5'111.00		7'833.00		-2'722.00		7'240.68	
65	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE - (SDIS)	130'554.00	0.00	123'530.00	0.00	7'024.00	0.00	126'451.98	5'024.90
65-35	REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS	127'350.00		122'300.00		5'050.00		123'842.50	
<i>Augmentation de la participation par habitant à CHF 42.86 au lieu de CHF 41.40</i>									
65-39	IMPUTATIONS INTERNES	3'204.00		1'230.00		1'974.00		2'609.48	
65-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		0.00		0.00		0.00		5'024.90
66	PROTECTION CIVILE	104'453.20	23'216.20	78'587.00	48.00	25'866.20	23'168.20	80'818.52	96'943.30
66-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	14'185.00		13'285.00		900.00		13'298.47	
66-35	REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS	90'268.20		65'302.00		24'966.20		67'520.05	
<i>Versement du solde de la réserve pour abri PC au service de la sécurité civile et militaire du canton</i>									
66-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		48.00		0.00		48.00		48.00
66-48	PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENT SPECIAUX		23'168.20		48.00		23'120.20		96'895.30
<i>Prélèvement du solde de la réserve pour abri PC</i>									
68	MILITAIRES	15'000.00	15'000.00	10'000.00	10'000.00	5'000.00	5'000.00	14'085.80	14'085.80
68-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	10'195.00		6'644.00		3'551.00		9'553.32	
68-39	IMPUTATIONS INTERNES	4'805.00		3'356.00		1'449.00		4'532.48	

BUDGET 2025 - FONCTIONNEMENT PAR DICASTERE, NATURE ET COMMENTAIRES VERSUS BUDGET 2024, COMPTES 2023

En accord avec la Commission des finances, commentaire s/écart vs budget ≥ à CHF 5'000.--

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024 - Amendé		Ecart vs budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
68-42	REVENUS DU PATRIMOINE		15'000.00		10'000.00		5'000.00		14'085.80
	<i>Budget basé sur les pré-réservations de l'armée</i>								
7	SECURITE SOCIALE	3'989'766.00	192'732.00	4'890'811.00	180'771.00	-901'045.00	11'961.00	4'644'016.62	521'529.35
710	SERVICE SOCIAL COMMUNAL ET INTERCOMMUNAL	955'490.00	73'040.00	827'494.00	70'600.00	127'996.00	2'440.00	761'126.15	69'834.70
710-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	73'040.00		70'600.00		2'440.00		69'834.70	
710-35	REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS	52'000.00		52'145.00		-145.00		51'712.50	
710-36	AIDES ET SUBVENTIONS	830'450.00		704'749.00		125'701.00		639'578.95	
	<i>Augmentation des coûts de l'accueil de jour, budget fourni par le RAT</i>								
710-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		73'040.00		70'600.00		2'440.00		69'834.70
710-46	PARTICIPATION, REMB. DE COLLECTIVITES PUBLIQUES		0.00		0.00		0.00		0.00
711	JARDIN D'ENFANTS	128'921.00	119'692.00	134'774.00	110'171.00	-5'853.00	9'521.00	120'120.57	91'711.85
711-30	AUTORITES ET PERSONNEL	110'036.00		104'619.00		5'417.00		98'255.65	
	<i>Reclassification de personnel à mettre en relation avec la rubrique 511-30</i>								
711-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	17'880.00		17'880.00		0.00		14'524.70	
711-39	IMPUTATIONS INTERNES	1'005.00		12'275.00		-11'270.00		7'340.22	
	<i>Reclassification de personnel à mettre en relation avec la rubrique 511-49</i>								
711-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		110'000.00		110'000.00		0.00		91'163.60
711-49	IMPUTATIONS INTERNES		9'692.00		171.00		9'521.00		548.25
	<i>Reclassification de personnel à mettre en relation avec la rubrique 511-39</i>								
72	PREVOYANCE SOCIALE	2'905'355.00	0.00	3'928'543.00	0.00	-1'023'188.00	0.00	3'762'769.90	359'982.80
72-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	10'000.00		10'000.00		0.00		1'589.70	
72-35	REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS	2'895'355.00		3'918'543.00		-1'023'188.00		3'756'296.20	
	<i>Participation à la cohésion sociale calculée sur les revenus d'impôts. Montant transmis par le canton</i>								
72-36	AIDES ET SUBVENTIONS	0.00		0.00		0.00		4'884.00	

BUDGET 2025 - FONCTIONNEMENT PAR DICASTERE, NATURE ET COMMENTAIRES VERSUS BUDGET 2024, COMPTES 2023

En accord avec la Commission des finances, commentaire s/écart vs budget ≥ à CHF 5'000.--

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024 - Amendé		Ecart vs budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
72-45	PARTICIPATION, REMB. DE COLLECTIVITES PUBLIQUES		0.00		0.00		0.00		356'482.80
72-46	AUTRES PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS		0.00		0.00		0.00		3'500.00
8	SERVICES INDUSTRIELS	1'007'258.15	1'065'715.15	1'876'692.19	1'865'502.31	-869'434.04	-799'787.16	857'688.29	856'601.20
81	SERVICE DES EAUX	915'715.15	915'715.15	815'502.31	815'502.31	100'212.84	100'212.84	716'341.60	716'341.60
81-30	AUTORITES ET PERSONNEL	265'716.00		253'786.00		11'930.00		242'969.60	
	<i>Rémunération activité de surveillance de la station du Montant, refacturée sous la rubrique 81-43, prime d'ancienneté</i>								
81-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	335'645.00		273'565.00		62'080.00		230'582.74	
	<i>Augmentation des coûts d'électricité, d'entretien des réservoirs, de la station du Montant et frais d'analyses de laboratoires</i>								
81-32	INTERETS PASSIFS	17'931.33		13'765.04		4'166.29		12'978.22	
81-33	AMORTISSEMENTS	250'142.82		231'509.27		18'633.55		156'254.29	
	<i>Ajustements des amortissements suite au bouclage d'investissements</i>								
81-35	REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS	19'598.00		8'000.00		11'598.00		5'591.92	
	<i>Augmentation des coûts de la SAPAN, prévision d'achat d'eau supplémentaire</i>								
81-36	AIDES ET SUBVENTIONS	0.00		0.00		0.00		45'450.32	
81-39	IMPUTATIONS INTERNES	26'682.00		34'877.00		-8'195.00		22'514.51	
81-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		646'000.00		665'000.00		-19'000.00		588'209.75
	<i>Baisse des taxes uniques d'introduction liée à la réduction des constructions/transformations de propriétés, adaptation des taxes basées sur les encaissements 2023</i>								
81-46	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		0.00		0.00		0.00		45'450.32
81-48	PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENT SPECIAUX		176'182.15		48'207.31		127'974.84		9'900.79
	<i>Prélèvement à la réserve pour l'équilibre du dicastère, réserve suffisante</i>								
81-49	IMPUTATIONS INTERNES		93'533.00		102'295.00		-8'762.00		72'780.74

BUDGET 2025 - FONCTIONNEMENT PAR DICASTERE, NATURE ET COMMENTAIRES VERSUS BUDGET 2024, COMPTES 2023

En accord avec la Commission des finances, commentaire s/écart vs budget ≥ à CHF 5'000.--

Rubrique	Titre	Budget 2025		Budget 2024 - Amendé		Ecart vs budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
84	SERVICES DE LA CHALEUR-FORCE	91'543.00	150'000.00	1'061'189.88	1'050'000.00	-969'646.88	-900'000.00	141'346.69	140'259.60
840	SERVICE DE LA CHALEUR-FORCE - PRE-MORLOT - ARZIER	91'543.00	150'000.00	1'061'189.88	1'050'000.00	-969'646.88	-900'000.00	141'346.69	140'259.60
840-31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	81'900.00		137'850.00		-55'950.00		125'211.24	
	<i>Nouvelles chaudières coûts d'entretien revu à la baisse, diminution d'achats de combustibles</i>								
840-32	INTERETS PASSIFS	0.00		447.88		-447.88		0.00	
840-33	AMORTISSEMENTS	0.00		900'000.00		-900'000.00		0.00	
	<i>Amortissement total de la nouvelle centrale de chauffe en 2024</i>								
840-39	IMPUTATIONS INTERNES	9'643.00		22'892.00		-13'249.00		16'135.45	
840-43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		150'000.00		150'000.00		0.00		140'259.60
840-43	PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENT SPECIAUX		0.00		900'000.00		-900'000.00		0.00
	<i>Amortissement total de la nouvelle centrale de chauffe en 2024 par prélèvement à la réserve amortissements futurs</i>								
		20'657'671.53	20'606'137.67	22'049'803.81	21'927'659.88	-1'392'132.28	-1'321'522.21	21'166'592.73	21'210'780.22
	EXCEDENT DE CHARGES / REVENUS		51'533.86		122'143.93		-70'610.07		44'187.49
	TOTAUX	20'657'671.53	20'657'671.53	22'049'803.81	22'049'803.81	-1'392'132.28	-1'392'132.28	21'210'780.22	21'210'780.22

BUDGET 2025

Participation à la cohésion sociale (PCS) / Péréquation / Police

Années	Valeur pt impôt	Recettes fiscales		Augmentation / Diminution + / -	%
		pour calcul			
		pour calcul	péréquatifs		
2013	123'898.08	7'929'477.19			
2014	124'687.98	7'980'030.41	2014 vs 2013	50'553.22	0.64
2015	138'229.79	8'846'706.35	2015 vs 2014	866'675.94	10.86
2016	154'906.98	9'914'046.69	2016 vs 2015	1'067'340.34	12.06
2017	158'717.22	10'157'901.80	2017 vs 2016	243'855.11	2.46
2018	176'072.17	11'268'618.78	2018 vs 2017	1'110'716.98	10.93
2019	173'765.27	11'120'977.22	2019 vs 2018	-147'641.56	-1.31
2020	167'751.12	10'736'071.50	2020 vs 2019	-384'905.72	-3.46
2021	174'518.23	11'169'166.67	2021 vs 2020	433'095.17	4.03
2022	187'408.73	11'994'158.65	2022 vs 2021	824'991.98	7.39
2023	189'919.44	12'154'844.46	2023 vs 2022	160'685.81	1.34
2024	187'822.92	12'020'666.67	2024 vs 2023	-134'177.79	-1.1
2025	198'269.53	12'689'250.00	2025 vs 2024	668'583.33	5.56

Années	Participation à la cohésion sociale	Augmentation / Diminution + / -	%
2013	2'293'461.14		
2014	2'497'071.42	2014 vs 2013	8.88
2015	2'587'823.44	2015 vs 2014	3.63
2016	2'260'183.96	2016 vs 2015	-12.66
2017	2'432'399.80	2017 vs 2016	7.62
2018	2'996'800.00	2018 vs 2017	23.2
2019	3'439'781.43	2019 vs 2018	14.78
2020	3'434'851.82	2020 vs 2019	-0.16
2021	3'326'034.00	2021 vs 2020	-3.16
2022	3'711'682.00	2022 vs 2021	11.59
2023	3'386'278.00	2023 vs 2022	-8.77
2024	3'903'678.00	2024 vs 2023	15.28
2025	2'883'000.00	2025 vs 2024	-26.15

Années	Péréquation	Augmentation / Diminution + / -	%
2013	1'476'857.82		
2014	1'564'119.38	2014 vs 2013	5.91
2015	1'476'857.82	2015 vs 2014	-5.58
2016	1'386'253.54	2016 vs 2015	-6.13
2017	1'566'242.11	2017 vs 2016	12.98
2018	2'046'000.00	2018 vs 2017	30.63
2019	2'107'440.76	2019 vs 2018	3
2020	2'287'233.62	2020 vs 2019	8.53
2021	1'988'813.00	2021 vs 2020	-13.05
2022	2'221'285.00	2022 vs 2021	11.69
2023	2'629'323.00	2023 vs 2022	18.37
2024	2'302'212.00	2024 vs 2023	-12.44
2025	2'958'310.00	2025 vs 2024	28.50

BUDGET 2025

Participation à la cohésion sociale (PCS) / Péréquation / Police

Années	Police	Augmentation / Diminution	+ / -	%
2013	406'981.04			
2014	428'048.41	2014 vs 2013	21'067.37	5.18
2015	406'977.02	2015 vs 2014	-21'071.39	-4.92
2016	396'875.00	2016 vs 2015	-10'102.02	-2.48
2017	400'825.78	2017 vs 2016	3'950.78	1.00
2018	481'000.00	2018 vs 2017	80'174.22	20.00
2019	476'933.19	2019 vs 2018	-4'066.81	-0.85
2020	431'324.79	2020 vs 2019	-45'608.41	-9.56
2021	467'783.00	2021 vs 2020	36'458.21	8.45
2022	485'723.00	2022 vs 2021	17'940.00	3.84
2023	483'552.00	2023 vs 2022	-2'171.00	-0.45
2024	493'772.00	2024 vs 2023	10'220.00	2.11
2025	488'000.00	2025 vs 2024	-5'772.00	-1.17

RECAPITULATION	Total	Augmentation / Diminution	+ / -	%
2013	4'177'300.00			
2014	4'489'239.21	2014 vs 2013	311'939.21	7.47
2015	4'471'658.28	2015 vs 2014	-17'580.93	-0.39
2016	4'043'312.50	2016 vs 2015	-428'345.78	-9.58
2017	4'399'467.69	2017 vs 2016	356'155.19	8.81
2018	5'523'800.00	2018 vs 2017	1'124'332.31	25.56
2019	6'024'155.38	2019 vs 2018	500'355.38	9.06
2020	6'153'410.23	2020 vs 2019	129'254.84	2.15
2021	5'782'630.00	2021 vs 2020	-370'780.23	-6.03
2022	6'418'690.00	2022 vs 2021	636'060.00	11
2023	6'499'153.00	2022 vs 2021	80'463.00	1.25
2024	6'699'662.00	2024 vs 2023	200'509.00	3.09
2025	6'329'310.00	2025 vs 2024	-370'352.00	-5.53

Coûts péréquatifs s/revenus fiscaux	2025		
Revenus fiscaux projetés	12'689'250.00		
Revenus fiscaux par habitants	4'272.47	100.00%	
Factures péréquatives	6'329'310.00		
Coût péréquatif par habitants	2'131.08	49.88%	
Habitants projetés	2'970		
Revenus fiscaux post coûts péréquatifs	6'359'940.00	50.12%	

BUDGET 2025 - AUTOFINANCEMENT VERSUS BUDGET 2024, COMPTES 2023

Description	Budget 2025	Budget 2024 - Amendé	Ecart	Comptes 2023
Excédent de produits avant attributions aux financements spéciaux et amortissements: Autofinancement	728'419.97	559'169.25	169'250.72	2'377'935.63
Amortissements obligatoires - Patrimoine administratif	-903'900.06	-942'199.91	38'299.85	-814'564.70
Amortissements obligatoires - Patrimoine financier	-17'925.24	-17'925.24	-	-17'925.24
Sous-total après amortissements obligatoires	-193'405.33	-400'955.90	207'550.57	1'545'445.69
Attribution à la réserve promotion touristique - TS	-4'525.00	-2'342.00	-2'183.00	-1'678.12
Attribution à la réserve promotion touristique -	-55.00	-45.00	-10.00	-29.51
Attribution au fond de rénovation CCE	-23'387.43	-23'387.43	-	-23'387.43
Attribution au fond de rénovation CCS	-103'090.30	-103'090.30	-	-113'738.47
Prélèvement au fond de rénovation CCS	117'508.37	115'444.16	2'064.21	117'508.37
Attribution au fond de rénovation Auberge	-20'000.00	-20'000.00	-	-
Attribution au fond de rénovation Grange 6	-25'599.38	-	-25'599.38	-25'599.38
Attribution au fond de rénovation Ancienne Poste 8	-22'965.86	-	-22'965.86	-22'965.86
Attribution au fond de rénovation Village 22	-33'733.71	-	-33'733.71	-33'733.71
Attribution au fond de rénovation Pré-Morlot 1	-19'856.05	-	-19'856.05	-19'856.05
Attribution au fond de rénovation CCM	-35'469.10	-35'469.10	-	-35'469.12
Prélèvement à la réserve JdE / CCM	5'992.97	5'992.97	-	5'992.97
Attribution à la provision incinération et élimination des ordures	-	11'640.56	-11'640.56	-
Prélèvement à la provision incinération et élimination des ordures	-	-	-	11'640.56
Prélèvement à la provision égouts et épuration	247'901.61	281'860.80	-33'959.19	143'989.48
Prélèvement à la réserve des abris PC	23'168.20	-	23'168.20	96'895.30
Prélèvement à la provision eaux	176'182.15	48'207.31	127'974.84	9'900.79
Prélèvement à la provision pour perte sur débiteurs	-140'000.00	-	-140'000.00	-145'000.00
Sous-total après attributions/prélèvements aux diverses réserves/provisions	-51'333.86	-122'143.93	70'810.07	1'509'915.51
Amortissements supplémentaires	-	-	-	-1'015'728.02
Attribution à la provision pour amortissements futurs	-	-	-	-450'000.00
Excédent de charges (-) / produits (+)	-51'333.86	-122'143.93	70'810.07	44'187.49

Marge d'autofinancement brute historique (MAB)

		Marge brute	Impôt aléatoires	Marge nette		
	2004	1'358'339	598'880	759'459		
	2005	1'551'807	1'085'417	466'390		
	2006	811'339	615'530	195'809		
	2007	1'563'789	845'068	718'721		
	2008	2'268'061	1'390'042	878'019		
	2009	2'011'993	1'099'713	912'280		
	2010	1'522'933	936'674	586'259		
	2011	2'923'333	1'873'280	1'050'053		
	2012	3'315'804	1'553'172	1'762'632		
	2013	1'666'206	1'670'460	-4'254		
	2014	1'208'933	723'948	484'985		
	2015	1'328'745	837'291	491'454		
	2016	2'049'629	906'077	1'143'552		
	2017	1'992'610	1'135'902	856'708		
	2018	3'782'719	1'309'655	2'473'064		
	2019	1'410'625	1'310'532	100'093		
	2020	1'752'017	942'040	809'977		
	2021	3'847'161	917'120	2'930'041		
	2022	3'149'337	1'637'186	1'512'151		
	2023	2'377'936	1'259'374	1'118'562		
	<i>Budget amendé</i>					
	2024	559'169	1'270'400	-711'231		
	<i>Budget</i>					
	2025	728'420	1'270'400	-541'980		
Impôts aléatoires :		2025	2024	2023	2022	2021
<hr/>						
404 - Droits de mutation		700'000	700'000	591'455	789'847	811'611
405 - Impôts successions et donations		100'000	100'000	105'500	272'483	111'916
441 - Impôts sur les gains immobiliers		470'400	470'400	562'419	574'857	543'079
<hr/>						
		1'270'400	1'270'400	1'259'374	1'637'186	1'466'607
<hr/>						

2025 - BUDGET - TABLEAU DES EMPRUNTS - COMMUNE

No compte	Prêteurs	Dès le	31.12.2025	31.12.2024	Taux	Echéance	Amort. annuel	Total des Intérêts
9221.15	Postifinance	26.11.15	0	2'500'000	0.56%	26.11.25		14'084.85
9221.16	SUVA	17.09.14	2'000'000	2'000'000	1.31%	17.09.26		26'200.00
9221.24	Canton Grisons	18.10.21	3'000'000	3'000'000	0.00%	19.10.26		0.00
9221.22	BJSS - Bank J. Safra Sarasin AG	17.09.20	3'000'000	3'000'000	0.12%	17.09.27		3'600.00
9221.12	Rentes genevoises	25.09.13	1'000'000	1'125'000	2.20%	26.09.28	125'000	24'001.40
9221.23	VZ Depotbank AG	22.10.20	2'000'000	2'000'000	0.25%	22.10.29		5'000.00
9221.21	Fonds d'investissements agricoles	27.05.19	34'650	40'950	0.00%	30.06.31	6'300	0.00
xx	N/A	09.25	1'500'000	0	2.00%	2030		10'166.65
xx	N/A	26.11.25	2'500'000	0	2.00%	26.11.35		5'000.00
Total emprunts - Commune			15'034'650	13'665'950	1'368'700		131'300	88'052.90

Synthèse Emprunts

Taux moyen des emprunts	0.59%	0.37%
Variation emprunts au bilan 2025 vs 2024	1'368'700	-131'300
emprunts communaux < 2 ans	33.26%	54.88%
emprunts communaux > 2 ans	66.74%	45.12%

2025 - BUDGET - TABLEAU DES EMPRUNTS - CSI LE BIX

No compte	Prêteurs	Dès le	31.12.2025	31.12.2024	Taux	Echéance	Amort. annuel	Total des Intérêts
9221.24	Caisse de pensions Publica	05.07.21	0	2'000'000	-0.36%	05.07.24		0.00
xx	AISGE	12.2024	5'000'000	0	0.00%	2026		0.00
xx	AISGE	03.2025	6'000'000	0	0.00%	2026		0.00
xx	AISGE	06.2025	6'000'000	0	0.00%	2026		0.00
xx	AISGE	09.2025	6'000'000	0	0.00%	2026		0.00
xx	AISGE	12.2025	6'000'000	0	0.00%	2026		0.00
Total des emprunts - CSI Le Bix			29'000'000	2'000'000	27'000'000		0	0.00

Taux moyen des emprunts CSI Le Bix **0.00%**

TOTAL GÉNÉRAL AU BILAN	44'034'650	15'665'950	28'368'700	131'300	88'052.90
-------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	----------------	------------------

BUDGET 2025 - TABLEAU DES INVESTISSEMENTS PAR ORDRE ADMINISTRATIF

Rubrique	Titre	Montant	Attribution
3202	Montagnes - Alpages	110'000	2.92%
	00/00 - Réfection des chemins agricoles et forestiers - Etape 1 Etude et travaux	200'000	5.30%
	00/00 - Réfection des chemins agricoles et forestiers - Etape 1 Etude et travaux - Subvention	-150'000	-3.98%
	00/00 - Le Vermeilley - Toiture et assainissement intérieur - Etude et travaux	200'000	5.30%
	00/00 - Le Vermeilley - Toiture et assainissement intérieur - Etude et travaux - Subvention	-140'000	-3.71%
35	Bâtiments	400'000	10.60%
	00/00 - CCS : Etude rénovation totale	80'000	2.12%
	00/00 - Auberge Communale : Etude rénovation toiture	20'000	0.53%
	00/00 - Auberge Communale : Réfection toiture	300'000	7.95%
43	Routes	480'000	12.72%
	00/00 - Nacelle + chargeuse Merlo	200'000	5.30%
	00/00 - Travaux de réfection routière selon plan Ertec	250'000	6.63%
	00/00 - Remplacement d'une Rapid	30'000	0.80%
44	Espaces verts	170'000	4.51%
	00/00 -Arzier/Le Muids - Désaffectation cimetières / Le Muids - Création colombarium	100'000	2.65%
	00/00 - CCS : Remplacement gradin, talus place de jeux	70'000	1.86%
452	Déchetterie	50'000	1.33%
	00/00 - Etude restructuration du site	50'000	1.33%
46	Service des égouts	146'000	3.87%
	00/00 - Renaturation du ruisseau deu Bix (post construction collège)	400'000	10.60%
	00/00 - Réaménagement du ruisseau La Joy - Zone inondable - Subvention	-380'000	-10.07%
	00/00 - Mise en séparatif chemin de la Pétoillère	126'000	3.34%
81	Service des eaux	2'300'000	60.96%
	00/00 - Liaison avec Bassins	2'000'000	53.01%
	00/00 - Remplacement conduite chemin de la Pétoillère	300'000	7.95%
	Total investissements nets projetés	3'656'000	96.91%
	10/23 - Chalets - Amélioration strucutrelle - approv eau	116'700	3.09%
	Budget 2025 - Investissements totaux	3'772'700	100.00%