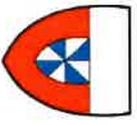


Commune de Cheseaux-sur-Lausanne

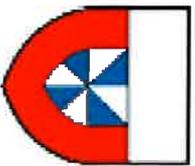


Comptes de l'exercice 2024

TABLE DES MATIERES

N° page

1	Rapport sur les comptes 2024 - Préavis N° 49/2025	2	-	9
2	Charges et revenus par nature	10	-	13
3	Charges et revenus par direction	14	-	15
4	Présentation générale	16		
5	Administration générale	17	-	19
6	Finances	20	-	21
7	Domaines et bâtiments	22	-	24
8	Travaux	25	-	28
9	Instruction publique et cultes	29	-	31
10	Police	32	-	33
11	Sécurité sociale	34		
12	Récapitulation	35		
13	Bilan au 31 décembre 2024	36	-	37
14	Etat des engagements hors bilan et actifs conditionnels	38		
15	Etat des titres et papiers-valeur	39		
16	Tableau des investissements	40	-	41
17	Représentation de l'évolution des éléments pérequis 2020 - 2024	42		
17	Evolution des recettes fiscales 2020 - 2024	43		
18	Chapitre nature 35 détaillé	44		
19	Inventaire des biens-fonds	45	-	49
20	La Chamberonne - Entente intercommunale	dès la page		50



Commune de Cheseaux-sur-Lausanne

Cheseaux, le 28 avril 2025/MD

AU CONSEIL COMMUNAL
DE ET A

1033 CHESEAUX-SUR-LAUSANNE

Rapport sur les comptes 2024 - N° 49/2025

Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs,

1. PREAMBULE

Conformément à l'article 93 de la loi sur les communes et à l'article 134 du règlement du Conseil communal, la Municipalité a l'honneur de vous présenter les comptes de l'exercice 2024.

2. COMMENTAIRES SUR LES COMPTES DE L'ANNEE 2024

2.1 Résultat des comptes

Le résultat de l'exercice se solde par un **bénéfice net de CHF 2'633'197** après les écritures de boucllement. Le résultat opérationnel est de **CHF 2'992'567** d'excédent de revenus.

Ce résultat est essentiellement dû à :

Dicastères	charges	Comptes 2024		Budget 2024	Différence	charges	Comptes 2023
		revenus	charges				
ADMINISTRATION GENERALE	2 791 471	285 102	3 623 350	328 800	788 181	2 529 574	240 933
FINANCES	3 621 617	18 105 153	4 031 900	16 931 900	1 583 536	3 314 209	17 441 015
DOMAINES ET BATIMENTS	1 331 683	1 993 468	1 546 100	1 941 200	266 685	1 588 328	1 979 237
TRAVAUX	4 787 178	2 271 367	5 579 060	2 524 350	538 899	3 919 483	1 962 258
INSTR. PUBLIQUE ET CULTES	3 925 273	1 201 666	4 161 150	1 214 700	222 843	3 891 040	1 297 583
POLICE	1 419 584	210 525	1 404 350	150 200	45 091	1 296 346	159 558
SECURITE SOCIALE	3 446 351	248 443	3 613 800	163 200	252 692	4 204 319	169 579
Totaux charges & revenus	21 323 156	24 315 723	23 959 710	23 254 350	3 697 927	20 743 299	23 250 161
Résultat opérationnel	2 992 567			705 360		2 506 863	
Écritures de boucllement	4 359 370	4 000 000				249 200	
Excédents charges/revenus	2 633 197			705 360		2 257 663	

- l'encaissement de l'ensemble des recettes fiscales est globalement supérieur au BU24 de CHF 1.2 mio.

- une économie budgétaire du dicastère de l'administration générale de l'ordre de CHF 0.7 mio.

- une économie budgétaire globale pour l'ensemble des autres dicastères de l'ordre de CHF 1.3 mio.

2.2 Ecritures de boucllement

Vu le bon résultat, la Municipalité a décidé d'effectuer une opération de boucllement par la comptabilisation d'amortissements complémentaires pour un montant total de CHF 359'370.

En outre, afin d'équilibrer les liquidités disponibles à court terme (actif du bilan) avec les fonds de réserve (passif du bilan), il a été opéré la comptabilisation de deux amortissements complémentaires (2 mio. pour le collège JPLC) par un prélèvement à la réserve 9282.900 pour un montant total de CHF 4 mio. Cette opération vise à préparer le passage sur MCH2 où les réserves à usage libre ne seront plus possibles. Elle n'influence cependant pas le résultat opérationnel.

3. CHARGES DE FONCTIONNEMENT

Après les écritures de bouclement, les charges s'élèvent à CHF 25'682'526 et sont supérieures de CHF 1'722'816 (7.19%) par rapport au BU24. Les principaux écarts des charges par nature sont détaillés ci-après (cf tableau des charges par nature pages 10 et 11). Les charges épurées sont inférieures de CHF 2'750'845 soit -12.73% et se montent à CHF 18'858'165 par rapport au budget annuel de CHF 21'609'010.

Charges	Ordinales	Bouclement	CO24		BU24		Différence		CO23		Différence	
			CO24	BU24	CO24/BU24	%	CO23	Différence	CO24/CO23	%		
30 Autorités et personnel	4 293 628	-	4 293 628	4 901 210	-607 582	-12,40	3 777 970	515 658	13,65			
31 Biens, services et marchandises	3 404 374	-	3 404 374	4 402 900	-998 526	-22,68	2 865 495	538 880	18,81			
32 Intérêts passifs	182 640	-	182 640	235 400	-52 760	-22,41	221 460	-38 820	-17,53			
33 Amortissements	1 781 172	4 359 370	6 140 542	1 861 050	4 279 492	229,95	2 147 068	3 993 474	186,00			
35 Rbts, part. et subv. coll. publiques	9 688 969	-	9 688 969	10 337 100	-648 131	-6,27	9 572 963	116 006	1,21			
36 Aides & subventions	1 149 590	-	1 149 590	1 557 400	-407 810	-26,19	969 085	180 506	18,63			
38 Attribution fonds/ financ. spéciaux	315 753	-	315 753	95 000	220 753	232,37	1 005 279	-689 526	-68,59			
39 Imputations internes	507 030	-	507 030	569 650	-62 620	-10,99	433 180	73 850	17,05			
3 CHARGES	21 323 156	4 359 370	25 682 526	23 959 710	1 722 816	7,19	20 992 499	4 690 027	22,34			

4. REVENUS DE FONCTIONNEMENT

Les revenus se montent quant à eux à CHF 28'315'723 après les écritures de bouclement. Ils sont supérieurs de CHF 5'061'373 (21.77%) par rapport au BU24. Les principaux écarts des revenus par nature sont détaillés ci-dessous (cf tableau des revenus par nature pages 12 et 13). Les revenus épurés sont supérieurs de CHF 1'391'080 soit 6.24% et se montent à CHF 23'698'180 par rapport au budget annuel de CHF 22'307'100.

Revenus	Ordinales	Bouclement	CO24		BU24		Différence		CO23		Différence	
			CO24	BU24	CO24/BU24	%	CO23	Différence	CO24/CO23	%		
40 Impôts	13 759 229	-	13 759 229	12 672 000	1 087 229	8,58	13 619 098	140 131	1,03			
41 Patentes, concessions	201 189	-	201 189	278 000	-76 811	-27,63	209 535	-8 346	-3,98			
42 Revenu du patrimoine	2 177 342	-	2 177 342	2 006 100	171 242	8,54	2 136 850	40 492	1,89			
43 Taxes, émoluments, prod. des	2 180 768	-	2 180 768	1 799 600	381 168	21,18	1 772 063	408 706	23,06			
44 Autres contrib. Canton. & comm.	710 707	-	710 707	651 000	59 707	9,17	742 662	-31 955	-4,30			
45 Part/rembt collectivités publiques	4 579 580	-	4 579 580	4 810 900	-231 320	-4,81	4 091 629	487 952	11,93			
46 Autres participations & subv.	89 366	-	89 366	89 500	-135	-0,15	117 673	-28 307	-24,06			
48 Prélèvements s/fonds spéciaux	110 513	4 000 000	4 110 513	377 600	3 732 913	988,59	127 473	3 983 039	3 124,61			
49 Imputations internes	507 030	-	507 030	569 650	-62 620	-10,99	433 180	73 850	17,05			
4 REVENUS	24 315 723	4 000 000	28 315 723	23 254 350	5 061 373	21,77	23 250 161	5 065 562	21,79			

4.1 Les recettes fiscales

Globalement, les revenus du chapitre 211, influencés par le taux d'imposition, sont supérieurs de CHF 682'132 (6.1%), en comparaison du BU24, et sont en diminution de CHF 79'443 (-0,7 %) par rapport aux comptes 2023.

N° Compte	Désignations	CO24	BU24	Différence CO24/BU24	Ecart %	CO23	Ecart CO24/CO23	Ecart %
211.4001	Impôt sur le revenu	9 748 800	9 390 000	358 800	3,8	10 003 721	-254 921	-2,5
211.4002	Impôt sur la fortune	1 216 217	1 120 000	96 217	8,6	1 127 170	89 046	7,9
211.4003	Impôt à la source	310 854	300 000	10 854	3,6	283 582	27 272	9,6
211.4004	Impôt spécial des étrangers	-	-	-	-	74 875	-74 875	-100,0
211.4011	Impôt sur le bénéfice net "PMI"	485 626	300 000	185 626	61,9	255 477	230 149	90,1
211.4012	Impôt sur le capital "PMI"	250 696	250 000	696	0,3	263 270	-12 575	-4,8
211.4090	Impôts récupérés après défalca- tion	7 362	10 000	-2 638	-26,4	46 511	-39 150	-84,2
	Défalca-tions et impôts et taxes	-135 362	-175 000	39 638	22,7	-96 355	-39 007	-40,5
	Impôt forfaitaire	-7 060	-	-7 060	-100,0	-1 677	-5 383	-321,0
	Recettes fiscales selon le taux	11 877 132	11 195 000	682 132	6,1	11 956 574	-79 443	-0,7
211.4013	Impôt compl. sur les immeubles "PMI"	123 982	80 000	43 982	55,0	87 240	36 742	42,1
211.4020	Impôt foncier	1 036 910	1 000 000	36 910	3,7	1 007 288	29 622	2,9
	Recettes fiscales théoriques pour le point d'impôt	13 038 023	12 275 000	763 023	6,2	13 051 102	-13 079	-0,1
	Taux	73,00	73,00			73,00		
	Valeur du point d'impôt	178 603	168 151			178 782		
	Nombre d'habitants	4855	5050			4842		
	Valeur du point d'impôt par habitant	36,79	33,30			36,92		

Quant à ceux qui ne sont pas influencés par le taux d'imposition, ils sont supérieurs aux prévisions budgétaires de CHF 484'816 (48.5%) et sont en augmentation de CHF 88'820 (6.4%) par rapport aux comptes 2023.

(* = impôts conjoncturels)

N° Compte	Désignations	CO24	BU24	Différence CO24/BU24	Ecart %	CO23	Ecart CO24/CO23	Ecart %
211.4040	Droits de mutation*	453 426	150 000	303 426	202,3	394 940	58 486	14,8
211.4050	Impôts sur les successions et donations*	105 942	50 000	55 942	111,9	51 950	53 992	103,9
211.4061	Impôt sur les chiens	26 475	22 000	4 475	20,3	24 750	1 725	7,0
211.4103	Patentes diverses (boissons)	6 012	6 000	12	0,2	6 271	-259	-4,1
211.4221	Intérêts et majorations	95 586	50 000	45 586	91,2	110 030	-14 444	-13,1
211.4362	Rbst de frais, poursuite	9 382	10 000	-618	-6,2	10 182	-800	-7,9
211.4411	Part à l'impôt sur les gains immobiliers*	245 980	180 000	65 980	36,7	255 781	-9 801	-3,8
211.4415	Part à l'impos. des travail. Frontaliers*	482 953	470 000	-7 047	-1,5	485 177	-22 224	-4,6
	Divers (autres)	8 175	2 500	5 675	227,0	8 504	-329	-3,9
211.4510	Compensation Etat RIE III	71 384	60 000	11 384	19,0	48 909	22 474	46,0
	Total recettes fiscales hors taux	1 485 316	1 000 500	484 816	48,5	1 396 496	88 820	6,4

5. AUTOFINANCEMENT, CASH-FLOW, FLUX DE TRESORERIE ET DEPENSES D'INVESTISSEMENTS

Atteignant **CHF 4'840'015**, la marge d'autofinancement est supérieure de plus de CHF 4.1 mio aux prévisions budgétaires de CHF 698'090.

Elle couvre l'ensemble des dépenses d'investissements nettes (DIN). Le degré d'autofinancement est de 140%.

Le cash-flow est également très positif et atteint CHF 6'055'046.

Cette situation est essentiellement due à l'augmentation des recettes fiscales encaissées et des économies de charges.

Le montant des dépenses nettes d'investissements (DIN) se monte à CHF 3'441'221.

Vous trouverez le tableau détaillé des dépenses d'investissements en page 40 et 41.

	Référence	CO24	CO23	CO22
Résultat		2 633 197	2 257 663	450 383
Amortissements comptables	331-332	6 001 579	2 047 645	6 774 390
Attributions aux fonds de réserve	38	315 753	1 005 279	4 403 335
Prélèvements aux fonds de réserve	48	-4 110 513	-127 473	-5 011 861
Marge d'autofinancement (MA)		4 840 015	5 183 113	6 616 247
Variation des débiteurs	911	324 363	-812 815	263 273
Variation des actifs transitoires	913	808 475	202 651	-962 464
Variation des créanciers	920	-130 502	-423 950	-885 114
Variation des passifs transitoires	925	212 695	-4 211	-232 059
Flux de trésorerie de l'activité ordinaire - cash-flow (CF)		6 055 046	4 144 788	4 799 881
Autres biens du patrimoine financier	9122	2 500 000	3 000 000	1 000 000
Dépenses nettes investissements patrimoine	914	-3 441 221	-2 166 896	-6 435 602
Prêts et capitaux de dotation	915	-	-	1 247
Flux de trésorerie des activités d'investissement		-941 221	833 104	-5 434 355
Diminution (-) / Augmentation des dettes à crt terme	921	-68 692	-	-
Diminution (-) / Augmentation des emprunts (+)	922	-250 000	-2 250 000	-250 000
Flux de trésorerie des activités de financement		-318 692	-2 250 000	-250 000
Total des flux de trésorerie de l'exercice		4 795 133	2 727 892	-884 473
Liquidités au début de l'exercice		8 968 895	6 241 003	7 125 476
Liquidités en fin d'exercice	910	13 764 028	8 968 895	6 241 003

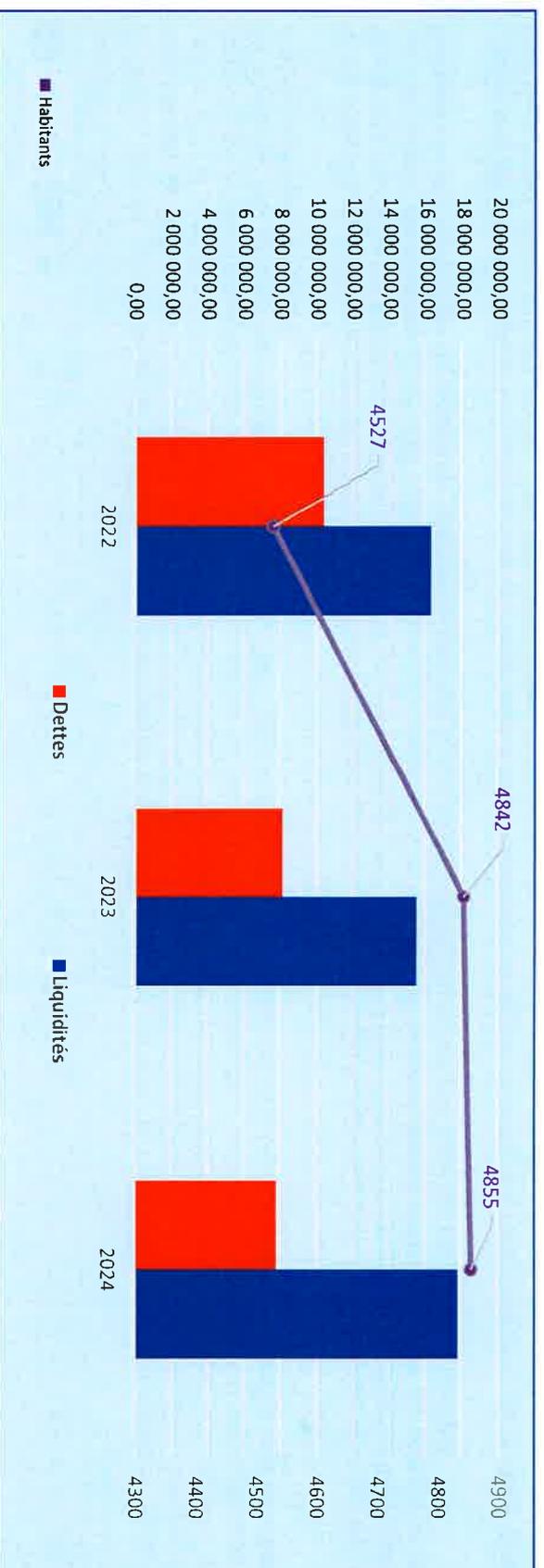
Investissements	Comptes 2024		DIN
	Dépenses	recettes	
Patrimoine financier	-	-	-
Patrimoine administratif	3 676 047	234 826	3 441 221
Autres dépenses à amortir	-	-	-
INVESTISSEMENTS	3 676 047	234 826	3 441 221

Ratio de gestion		Obj.	Réel	éval.
MA/RFE - Capacité d'autofinancement	10,00%		20,42%	Bon
MA/DIN - Degré d'autofinancement	100,00%		140,65%	Bon
CF/DIN - Taux de couverture	70,00%		175,96%	Bon

ENDETTEMENT ET SERVICE DE LA DETTE

Les remboursements de la dette brute effectués cette année ont atteint le montant de CHF 318'692, ce qui la ramène, par habitant, à CHF 1'601 contre CHF 1'671 en 2023. Pour ce qui est de la fortune nette par habitant, elle est supérieure de CHF 534 et passe de CHF 1'524 à CHF 2'058.

	Références	CO 2024	CO 2023	Ecart CO24/CO23	CO 2022	Ecart CO24/CO22
Dette brut (1)	921 à 923	7 771 589	8 090 281	-318 692	10 340 281	-2 568 692
Dette brute par habitant		1 601	1 671	-70	2 284	-683
Capitaux (2)	910 + 912 - Fd roulement expl.	17 764 028	15 468 894	2 295 134	16 241 502	1 522 526
Dette/Fortune nette (-)	1-2	-9 992 439	-7 378 613	-2 613 826	-5 901 221	-4 091 218
Dette/Fortune nette par habitant (-)		-2 058	-1 524	-533	-1 304	-755
Nombre d'habitants au 31.12.		4855	4842	13	4527	328



6. CONCLUSIONS

A l'instar de ces dernières années, le présent résultat positif est la conséquence directe de l'encaissement des recettes fiscales supérieures au BU24. Il est intéressant de relever qu'environ CHF 420'000 de l'excédent budgétaire des recettes fiscales provient de postes qui ne sont pas influencés par le point d'impôt (impôts conjoncturels). Nous relevons que le différentiel entre le budget et les comptes, pour les recettes fiscales des personnes physiques, est moins élevé aux comptes 2024 qu'aux comptes 2023. Il sera intéressant de comparer les recettes fiscales avec les comptes 2025 dans la mesure où nous avons tenu compte d'une partie des recettes dites « non pérennes » au BU25.

Nous relevons que l'engagement de personnel courant 2024 alors que les postes ont été budgétisés pour toute l'année et le fait de ne finalement pas avoir fait appel à un collaborateur CDD pour le passage à MCH2 comme le prévoyait le budget a une incidence importante sur l'économie de charges (CHF 477'100). Ceci est notamment dû à la volonté de la Municipalité d'être attentive au processus de recrutement afin de trouver du personnel qualifié notamment à des postes stratégiques comme celui du secrétaire municipal.

L'excédent de revenus a permis d'autofinancer les dépenses d'investissements et de ne recourir ni à l'augmentation de la dette ni au remboursement des montants placés. Les dépenses nettes d'investissements sont supérieures de 1,2 mio. par rapport aux comptes 2023 ce qui montre le début des effets de l'engagement de ressources dont le but est de réaliser les différents projets du plan d'investissement. Dans les années à venir, la volonté de la Municipalité de poursuivre sa politique d'investissement, comme décrite au plan d'investissement 2025-2029, engendra d'importantes dépenses et il sera nécessaire de mettre en place une stratégie financière sur le moyen et long terme.

La Municipalité relève que la situation financière de la Commune est toujours très saine, en témoignent les ratios du degré d'autofinancement et du taux de couverture. La correction des prévisions des recettes fiscales et l'engagement de ressources pour accélérer notre capacité d'investissement devrait conduire à des comptes 2025 plus en adéquation avec le budget.

Dès lors, la Municipalité se tient à l'entière disposition de la Commission des finances et de la Commission de gestion pour répondre à leurs questions et apporter toute précision complémentaire sur les divers postes des présents comptes et vous prie, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs, de bien vouloir approuver les comptes 2024 tels que présentés,

et de donner à ces dispositions la teneur suivante :

LE CONSEIL COMMUNAL DE CHESEAUX

- vu le préavis n° 49/2025 du 28.04.2025
- vu le rapport de la Commission des finances
- considérant que cet objet a été régulièrement porté à l'ordre du jour

DECIDE

- d'adopter les comptes 2024 qui se présentent comme suit :

Revenus	CHF 28'315'722.81
Charges	<u>CHF 25'682'526.09</u>
Excédent de revenus	<u>CHF 2'633'196.72</u>

- donner décharge à la commission de son mandat

Ainsi délibéré par la Municipalité dans sa séance du 28 avril 2025 pour être soumis à l'approbation du Conseil communal.

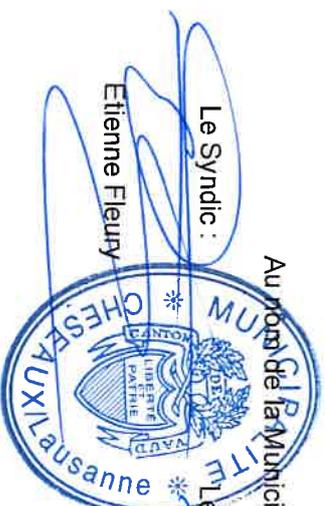
Au nom de la Municipalité :

Le Syndic :


Etienne Fleury

Le Secrétaire municipal :

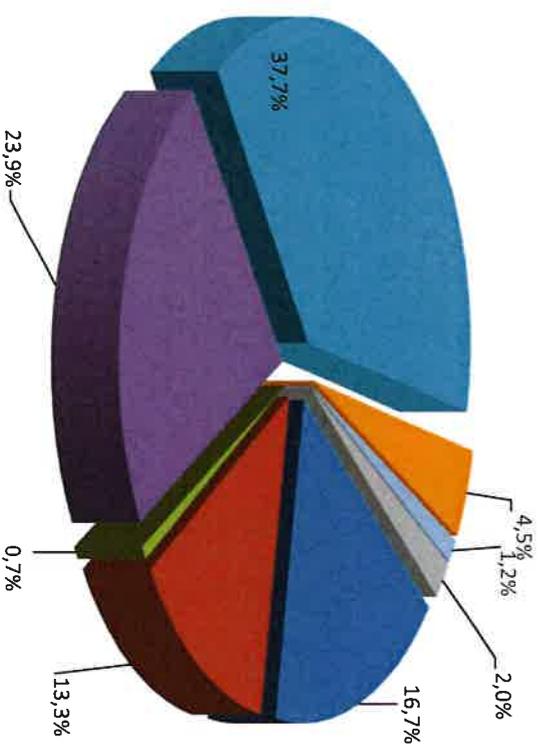
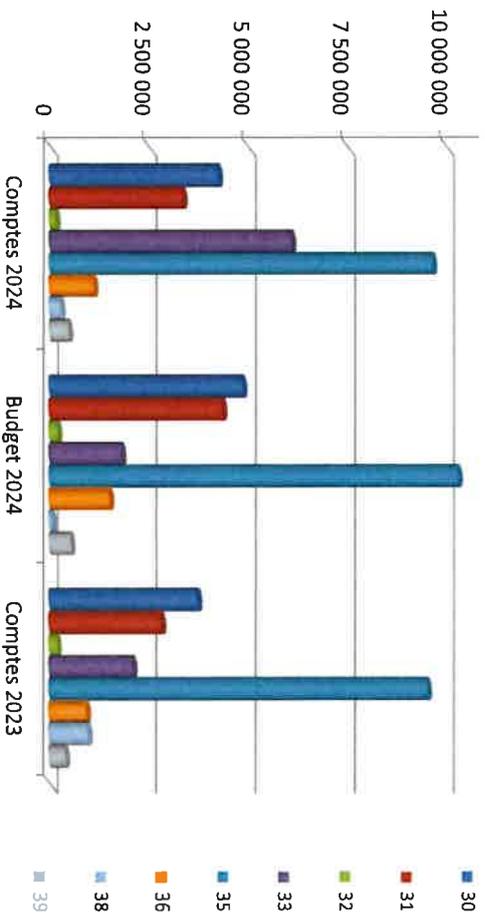

Raphaël Thélin



Charges par Nature

	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023
3 CHARGES	25 682 526,09	23 959 710	20 992 498,65
30 AUTORITES ET PERSONNEL	4 293 628,15	4 901 210	3 777 969,80
300 AUTORITES ET COMMISSIONS	348 326,10	353 500	329 094,30
301 PERSONNEL ADMINISTRATIF & D'EXPLOITATION	2 961 741,35	3 447 300	2 564 983,15
302 PERSONNEL ENSEIGNANT REMPLACANT	12 395,25	9 400	13 816,05
303 ASSURANCES SOCIALES	293 074,15	336 450	256 363,30
304 CAISSE DE PENSIONS ET DE PREVOYANCE	452 857,35	535 000	400 484,20
305 ASSURANCES ACCIDENTS ET MALADIE	125 573,00	135 700	110 409,75
306 INDEMNISATION ET REMBOURSEMENT DE FRAIS	47 300,95	46 760	40 666,05
308 PERSONNEL INTERIMAIRE	21 717,30	-	46 007,40
309 AUTRES CHARGES DES AUTORITES ET DU PERS.	30 642,70	37 100	16 145,60
31 BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	3 404 374,47	4 402 900	2 865 494,80
310 IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	54 600,18	58 400	59 227,61
311 ACHATS MOB., MAT., MACHINES, VEHICULES	267 714,29	410 500	228 370,43
312 ACHATS D'EAU, D'ENERGIE, DE COMBUSTIBLE	420 488,72	537 150	426 541,79
313 AUTRES FOURNITURES ET MARCHANDISES	102 133,94	124 400	118 521,43
314 ENTR. IMMEUBLES, ROUTES ET TERRITOIRE	1 177 263,65	1 340 900	770 437,91
315 ENTR. OBJETS MOBILERS & D'INST. TECHN.	185 121,20	248 600	173 780,11
316 LOYERS, FERMAGES ET REDEV. D'UTILISATION	86 811,35	85 100	73 994,40
317 RECEPTIONS ET MANIFESTATIONS	92 132,31	122 200	79 789,80
318 HONORAIRES ET PRESTATIONS DE SERVICES	995 973,14	1 449 750	914 927,03
319 IMPOTS, TAXES, COTISATIONS, FRAIS DIVERS	22 135,69	25 900	19 904,29
32 INTERETS PASSIFS	182 639,83	235 400	221 459,51
321 INTERETS DES DETTES A COURT TERME	436,25	50 000	5 013,89
322 INTERETS DES DETTES A MOYEN & LONG TERME	178 900,00	180 400	215 440,30
329 AUTRES INTERETS	3 303,58	5 000	1 005,32
33 AMORTISSEMENTS	6 140 541,73	1 861 050	2 147 068,16
330 AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER	138 963,21	175 000	99 422,76
331 AMORT. OBLIGATOIRES DU PATR. ADMINISTR.	1 496 008,44	1 561 450	1 656 307,45
332 AUTRES AMORT. DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	4 505 570,08	124 600	391 337,95

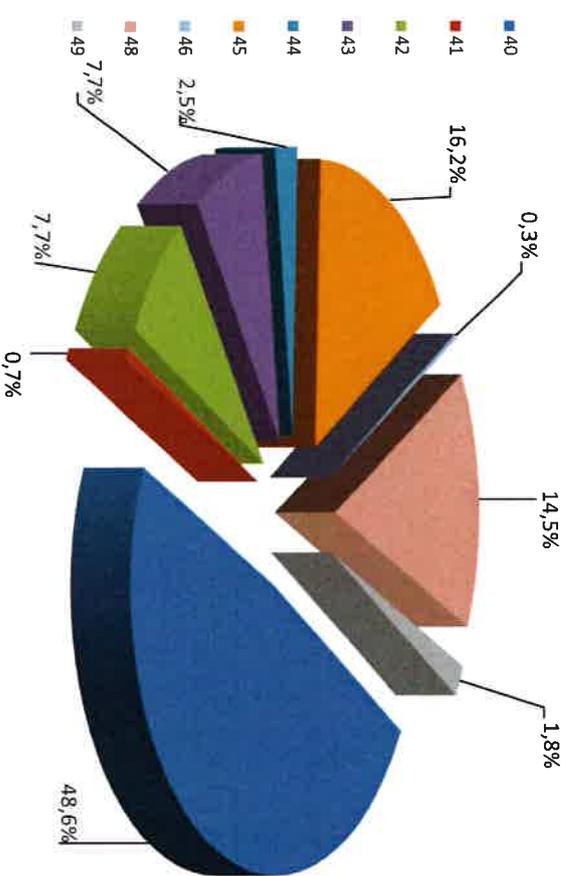
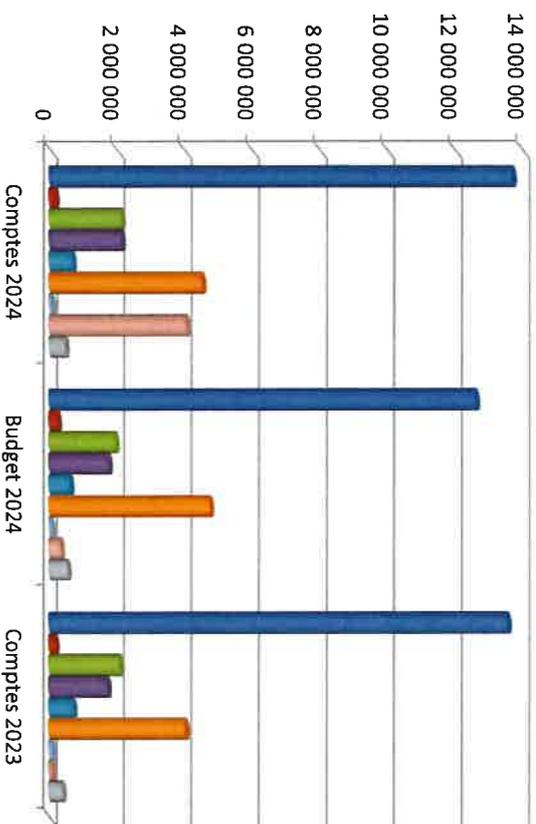
	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023
35 RBST, PARTIC., SUBV. AUX COLL. PUBL.	9 688 969,16	10 337 100	9 572 962,99
351 CANTON	3 594 133,95	3 605 700	3 610 705,55
352 COMMUNES ET ASSOCIATIONS DE COMMUNES	6 094 835,21	6 731 400	5 962 257,14
36 AIDES ET SUBVENTIONS	1 149 590,38	1 557 400	969 084,87
365 AIDES, SUBV. A DES INSTITUTIONS PRIVEES	1 023 190,03	1 266 400	862 638,72
366 AIDES INDIVIDUELLES	126 400,35	291 000	106 446,15
38 ATTRIB. AUX FONDS ET FINANC. SPECIAUX	315 752,55	95 000	1 005 278,56
380 ATTRIB. FONDS DE RESERVE & DE RENOUVELL.	87 896,60	95 000	895 743,42
381 ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPECIAUX	227 855,95	-	109 535,14
39 IMPUTATIONS INTERNES	507 029,82	569 650	433 179,96
390 IMPUTATIONS INTERNES	507 029,82	569 650	433 179,96



Revenus par nature

	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023
4	REVENUS	23 254 350	23 250 161,29
	IMPOTS	12 672 000	13 619 097,55
400	IMPOTS REVENU, FORTUNE & PERSONNEL	10 810 000	11 487 671,01
401	IMPOTS BENEFICE NET & CAPITAL "PM"	630 000	605 986,55
402	IMPOTS FONCIER	1 000 000	1 007 288,35
404	DROITS DE MUTATION	1 50 000	394 940,15
405	IMPOTS SUR LES SUCCESSIONS ET DONATIONS	50 000	51 950,00
406	IMPOTS, TAXES SUR POSSESSION ET DEPENSE	22 000	24 750,00
409	IMPOTS RECUPERES APRES DEFALCATION	10 000	46 511,49
41	PATENTES ET CONCESSIONS	278 000	209 534,75
410	PATENTES	6 000	6 270,85
411	CONCESSIONS	272 000	203 263,90
42	REVENUS DU PATRIMOINE	2 006 100	2 136 849,95
422	REVENUS DES CAPITAUX (patr.financier)	73 000	168 233,05
423	REVENUS DES IMMEUBLES (patr.financier)	167 200	198 289,25
424	GAINS COMPT.SUR PLACEM. (patr.financier)	-	-
425	REVENUS DES PRETS ET PARTICIPATIONS	30 000	30 520,00
427	REVENUS DES IMMEUBLES	1 735 900	1 739 807,65
43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES	1 799 600	1 772 062,51
430	TAXES LEGALES DE REMPLACEMENT	-	-
431	EMOLUMENTS	60 500	90 483,75
434	TAXES DE RACCORDEMENT ET D'UTILISATION	1 318 000	1 281 988,65
435	VENTES ET PRESTATIONS DE SERVICE	92 900	98 470,75
436	REMBOURSEMENTS DE TIERS	236 200	190 576,22
437	AMENDES	40 000	42 309,65
439	AUTRES RECETTES	54 000	68 233,49
44	PART A DES RECETTES CANTONALES	651 000	742 662,40
441	PART A DES RECETTES CANTONALES	651 000	742 662,40
	28 315 722,81	23 254 350	23 250 161,29
	13 759 228,72	12 672 000	13 619 097,55
	11 268 810,63	10 810 000	11 487 671,01
	860 303,15	630 000	605 986,55
	1 036 909,90	1 000 000	1 007 288,35
	453 425,85	1 50 000	394 940,15
	105 942,30	50 000	51 950,00
	26 475,00	22 000	24 750,00
	7 361,89	10 000	46 511,49
	201 189,20	278 000	209 534,75
	6 011,85	6 000	6 270,85
	195 177,35	272 000	203 263,90
	2 177 341,52	2 006 100	2 136 849,95
	222 277,77	73 000	168 233,05
	167 983,00	167 200	198 289,25
	-	-	-
	30 520,00	30 000	30 520,00
	1 756 560,75	1 735 900	1 739 807,65
	2 180 768,01	1 799 600	1 772 062,51
	-	-	-
	94 391,30	60 500	90 483,75
	1 538 494,17	1 318 000	1 281 988,65
	101 740,93	92 900	98 470,75
	203 988,14	236 200	190 576,22
	57 970,00	40 000	42 309,65
	184 183,47	54 000	68 233,49
	710 707,10	651 000	742 662,40
	710 707,10	651 000	742 662,40

	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023
45	4 579 580,44	4 810 900	4 091 628,55
451	71 383,94	60 000	49 539,45
452	4 508 196,50	4 750 900	4 042 089,10
46	89 365,50	89 500	117 672,50
465	89 365,50	89 500	117 672,50
48	4 110 512,50	377 600	127 473,12
480	4 110 512,50	72 000	127 473,12
481	-	305 600	-
49	507 029,82	569 650	433 179,96
490	507 029,82	569 650	433 179,96



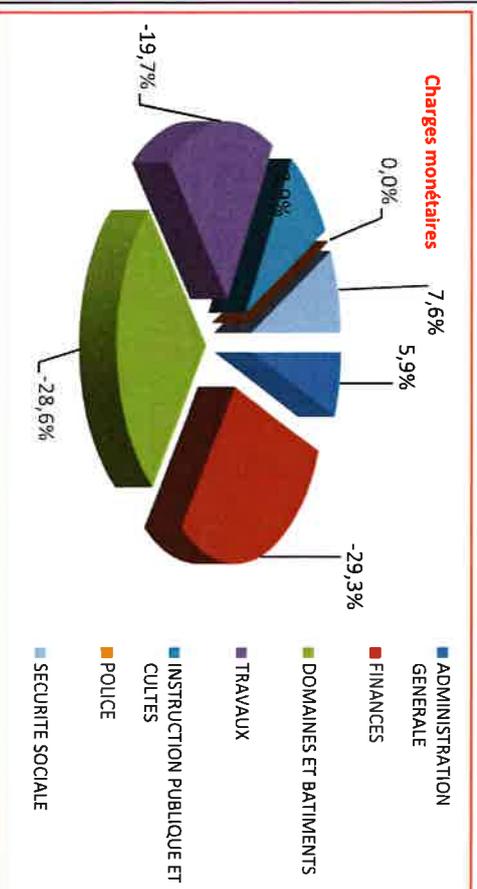
Charges et revenus par direction

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1 ADMINISTRATION GENERALE	2 791 470,75	285 101,75	3 623 350	328 800	2 529 573,91	240 932,51
10 AUTORITES	507 341,91	20 770,85	528 800	8 000	490 203,75	4 492,00
11 ADMINISTRATION	904 109,84	239 022,25	1 329 600	305 800	788 705,61	190 761,81
15 AFFAIRES CULTURELLES ET DE LOISIRS	239 143,40	22 239,85	260 000	15 000	207 163,50	21 423,70
17 SPORTS	387 586,05	3 068,80	458 950	-	296 056,70	-
18 TRANSPORTS PUBLICS	643 081,95	-	842 000	-	604 448,85	24 255,00
19 SERVICE D'INFORMATIQUE	110 207,60	-	204 000	-	142 995,50	-
2 FINANCES	3 621 616,55	18 105 152,96	4 031 900	16 931 900	3 563 408,76	17 441 014,67
21 IMPOTS	239 713,16	14 658 701,09	290 000	13 450 500	196 949,65	14 543 952,95
22 SERVICE FINANCIER	3 231 715,79	3 396 264,27	3 569 900	3 409 400	3 238 355,99	2 768 958,60
23 AMORTISSEMENTS ET RESERVES NON-VENTILEES	150 187,60	50 187,60	172 000	72 000	128 103,12	128 103,12
3 DOMAINES ET BATIMENTS	5 556 880,08	5 993 467,75	1 546 100	1 941 200	1 588 327,60	1 979 236,55
31 TERRAINS	2 000,00	166 783,00	5 000	166 000	-	197 089,25
32 FORETS	65 669,60	-	72 000	-	66 941,30	-
35 BATIMENTS	5 489 210,48	5 826 684,75	1 469 100	1 775 200	1 521 386,30	1 782 147,30
4 TRAVAUX	4 787 177,93	2 271 366,55	5 579 060	2 524 350	3 919 483,42	1 962 258,06
41 SERVICE TECHNIQUE	541 476,05	57 601,85	565 770	30 500	377 524,33	63 676,95
42 SERVICE DE L'URBANISME	169 090,35	-	406 100	-	96 976,05	-
43 ROUTES	1 926 788,57	220 122,70	2 147 240	290 000	1 617 248,66	219 941,35
44 PARCS, PROMENADES ET CIMETIERES	147 478,23	-	162 300	-	135 742,81	225,20
45 ORDURES MENAGERES ET DECHETS	1 021 276,28	1 017 515,90	1 218 050	1 136 250	927 032,27	915 765,46
46 RESEAUX D'EGOUTS ET DEPURATION	976 126,10	976 126,10	1 067 600	1 067 600	762 649,10	762 649,10
47 COURS D'EAU, BERGES, RIVES	4 942,35	-	12 000	-	2 310,20	-
5 INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	4 059 445,74	1 201 665,90	4 161 150	1 214 700	3 891 040,09	1 297 582,75
50 ADMINISTRATION DES ECOLES	301 242,58	1 17 664,55	341 050	140 100	222 219,53	145 644,05
51 ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	2 232 991,32	597 195,15	2 243 300	591 100	2 219 405,07	567 116,80
52 ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	1 428 926,99	486 688,90	1 453 300	483 500	1 346 049,69	578 160,45
56 SERVICE MEDICAL ET DENTAIRE	-	-	-	-	6 661,45	6 661,45
58 TEMPLES ET CULTES	96 284,85	117,30	123 500	-	96 704,35	-

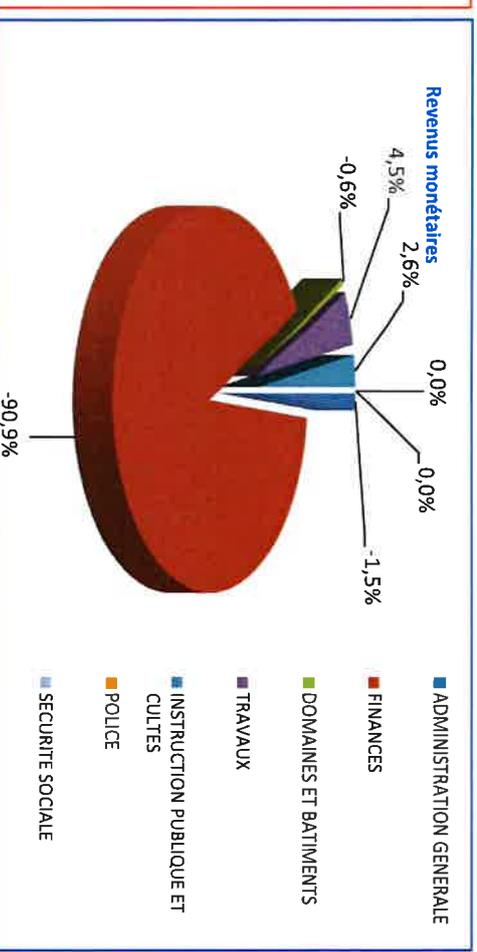
Charges et revenus par direction

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6 POLICE	1 419 584,41	210 525,15	1 404 350	150 200	1 296 345,72	159 557,55
61 CORPS DE POLICE	877 247,56	156 127,30	872 050	100 700	826 389,22	102 900,55
62 CONTROLE DES HABITANTS	297 469,15	52 421,85	294 400	45 000	256 831,25	54 021,00
64 SERVICE DES INHUMATIONS, POMPES FUNEBRES	30 874,70	1 880,00	27 900	4 500	30 036,95	2 540,00
65 SDIS - SERV. DEFENSE INCENDIE & SECOURS	84 640,40	-	90 000	-	62 542,80	-
66 PROTECTION CIVILE	129 352,60	96,00	120 000	-	120 545,50	96,00
67 ABATTOIRS	-	-	-	-	-	-
7 SECURITE SOCIALE	3 446 350,63	248 442,75	3 613 800	163 200	4 204 319,15	169 579,20
71 SERVICE SOCIAL, COMMUNAL & INTERCOMMUNAL	898 056,23	248 442,75	1 099 100	163 200	1 625 320,15	169 579,20
72 PREVOYANCE SOCIALE	2 548 294,40	-	2 514 700	-	2 578 999,00	-
73 SANTE PUBLIQUE	-	-	-	-	-	-

Représentation de chaque franc dépensé



Représentation de chaque franc encaissé



Présentation générale des comptes 2024

Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
COMPTE ADMINISTRATIF					
Charges	Revenus	Charges	Revenus	Fonctionnement	
18 858 165,20	23 698 180,49	21 609 010	22 307 100	Revenus de fonctionnement épurés (RFE)	22 689 508,21
				Charges de fonctionnement épurées (CFE)	17 506 394,73
3 15 752,55	4 110 512,50	95 000,00	377 600,00	Prélèvements aux fonds de réserve (48)	127 473,12
6 001 578,52		1 686 050,00		Versements aux fonds de réserve (38)	1 005 278,56
				Amortissements des investissements (331+332)	2 047 645,40
25 175 496,27	27 808 692,99	23 390 060	22 684 700	Total net des charges et des revenus	20 559 318,69
507 029,82	507 029,82	569 650	569 650	Imputations internes (39/49)	433 179,96
25 682 526,09	28 315 722,81	23 959 710	23 254 350	Total brut des charges et des revenus	20 992 498,65
2 633 196,72			705 360	Excédent de (charges) ou de revenus	2 257 662,64
28 315 722,81	28 315 722,81	23 959 710	23 959 710		23 250 161,29
INVESTISSEMENTS					
Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Investissements	
3 676 046,68	234 826,00	4 227 800	-	Investissements patrimoine administratif	2 166 895,93
				Investissements patrimoine financier	-
				Autres variations au bilan	-
	3 441 220,68		4 227 800	(Dés)Investissements nets	2 166 895,93
3 676 046,68	3 676 046,68	4 227 800	4 227 800		2 166 895,93
FINANCEMENT					
Sources	Emplois	Sources	Emplois		
6 001 578,52		1 686 050		Amortissements (33-330)	2 047 645,40
315 752,55	4 110 512,50	95 000	377 600	Versements/prélèvements -> fds de réserve (38/48)	1 005 278,56
2 633 196,72			705 360	Excédent de (charges) ou de revenus	2 257 662,64
	4 840 015,29		698 090	Autofinancement	5 183 113,48
	3 441 220,68		4 227 800	(Dés)Investissements nets	2 166 895,93
	1 398 794,61		-3 529 710	Excédent / (insuffisance) de financement	3 016 217,55
					-
Débit	Crédit	Débit	Crédit		
	2 560 357,84	2 541 750		Variation patrimoines adm. et financier	1 19 250,53
1 398 794,61			3 529 710	Excédent / (insuffisance) de financement	3 016 217,55
4 110 512,50	315 752,55	377 600	95 000	Variation des fonds de réserve	127 473,12
	2 633 196,72	705 360		Variation fortune (capital)	2 257 662,64
5 509 307,11	5 509 307,11	3 624 710	3 624 710		3 262 941,20
					3 262 941,20
VARIATION FORTUNE					

Comptes de fonctionnement 2024

soumis à l'approbation du Conseil communal du 17 juin 2025

Remarques préliminaires

La population de notre commune au 31 décembre 2024 est arrêtée à **4'855** habitants.

Le taux d'imposition est inchangé à **73.00**.

Deux crédits budgétaires supplémentaires ont été accordés par le Conseil communal pour les comptes 2024. Il s'agit d'une subvention accordée au Tennis-club de Cheseaux pour la rénovation des terrains (préavis 27/2024) et l'octroi d'une subvention extraordinaire en lien avec les énergies renouvelables (préavis 35/2024).

Le détail des amortissements figure en page 40 et 41 de ce fascicule.

La marge d'auto-financement a permis de financer la totalité des dépenses d'investissements et, par conséquent, de ne recourir ni à l'augmentation de la dette ni demander les remboursements des prêts octroyés.

Le remboursement d'un emprunt à long terme de CHF 250'000 a notamment permis de réduire la dette communale.

1 ADMINISTRATION GENERALE

102 3001 Rétrobuions des autorités
4809 Prél. s/fonds réserve "ind. départ muni"

- Suite au départ d'une municipale au 30.06.2024 et conformément au règlement de la Municipalité, une indemnité de départ a été versée.
Le versement de l'indemnité ainsi que le paiement des charges sociales patronales a été couvert par un prélèvement à la réserve afférente.

102 3170 Frais de réceptions et de manifestations

- L'écart favorable provient principalement de la manifestation "Jumelage avec Aubignan" qui n'a pas eu lieu en 2024.
Cette manifestation a été reportée au BU25 (CHF -10'000).

102 4361 Remboursement de tiers, d'assurances

- Tient compte des remboursements des indemnités de représentations de la Municipalité auprès d'organismes externes (CHF +3'500) ainsi que d'un remboursement de notre assurance privée pour des cotisations perte de gains maladie payées à tort (CHF +2'200).

111 3011 Traitements du personnel

- L'écart favorable provient notamment de l'arrivée en cours d'année du secrétaire municipal, de l'assistant au greffe municipal ainsi que du collaborateur à la bourse alors que les postes ont été budgétisés pour toute l'année et de surcroît la charge prévue relative à un poste CDD pour un renfort n'a finalement pas été engagée. En outre, le poste de l'adjoint au greffe municipal prévoyait au budget un taux d'activité à 100% alors que nous avons engagé un assistant en CDD à 60%.

111 3181 Frais de port et de CCP
4525 Part. ASAC

- Nous constatons une augmentation des correspondances écrites et une augmentation des tarifs de la poste. L'affranchissement relatif aux structures d'accueil est compensé au poste 111.4525 (CHF 3'700).

Cheseaux-sur-Lausanne Comptes 2024

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	2 791 470,75	285 101,75	3 623 350	328 800	2 529 573,91	240 932,51
10	507 341,91	20 770,85	528 800	8 000	490 203,75	4 492,00
AUTORITES						
101	43 995,55		56 900		44 805,65	
CONSEIL COMMUNAL						
101.3001	Traitements		11 000		10 799,80	
101.3003	Jetons de présence		29 900,00		30 952,50	
101.3030	AVS/AI/APG, CGAF, chômage		795,95		753,55	
101.3050	LAA, & perte de gains maladie		400			
101.3069	Frais représentation et administratifs forfaitaires	2 299,80	2 300		2 299,80	
102	463 346,36	20 770,85	471 900	8 000	445 398,10	4 492,00
MUNICIPALITE						
102.3001	Rétributions des autorités		301 276,30		282 342,00	
102.3003	Jetons de présence		3 850,00		3 480,00	
102.3030	AVS/AI/APG, CGAF, chômage		26 516,75		25 030,90	
102.3040	Caisse de pensions et de prévoyance		22 691,70		22 114,80	
102.3050	LAA, & perte de gains maladie		9 335,20		10 539,05	
102.3063	Frais de représentation		21 000,60		21 101,40	
102.3170	Frais de réceptions et de manifestations		42 141,66		45 041,35	
102.3809	Attrib. à autres fds réserve et renouv.	69,00	63 200		35 748,60	
102.4359	Ventas et prestations diverses	5 742,50	35 000			138,00
102.4361	Remboursements de tiers, d'assurances	14 959,35		8 000		4 354,00
102.4809	Prél.s/fonds réserve "ind. départ muni"					
11	904 109,84	239 022,25	1 329 600	305 800	788 705,61	190 761,81
111	904 109,84	239 022,25	1 329 600	305 800	788 705,61	190 761,81
ADMINISTRATION COMMUNALE						
111.3011	Traitements du personnel		539 314,85		455 996,45	
111.3030	AVS/AI/APG, CGAF, chômage		48 257,85		41 903,50	
111.3040	Caisse de pensions et de prévoyance		81 725,75		78 797,55	
111.3050	LAA, & perte de gains maladie		17 736,70		16 379,55	
111.3061	Frais pour usage de véhicules privés		736,55		540,00	
111.3064	Frais de téléphone privé		1 080,00		860,00	
111.3091	Frais pour la formation professionnelle		17 951,00		10 380,05	
111.3101	Imprimés et fournitures de bureau		24 686,36		22 198,88	
111.3102	Livres, journaux, doc. & frais annonces		7 976,35		11 791,95	
111.3111	Achats de mob., mach., équip. de bureau		27 563,27		25 290,50	
111.3151	Entr. de mobilier, mach., équip. de bureau		3 192,60		899,60	
111.3181	Frais de port et de CCP		22 459,70		17 980,25	
111.3182	Frais de téléphones, radio, TV, télécomm.		6 256,55		8 217,80	

111 3185 Honoraires et prestations de service

- L'écart favorable provient principalement de l'audit du fonctionnement de l'administration communale prévu au BU24 et qui n'a pas eu lieu (CHF -47'000).

111 4361 Remboursements de tiers, d'assurances

- Tient en compte des remboursements d'assurances APG accidents et militaire pour des collaborateurs administratifs.

111 4362 Remboursements de frais

111 4901 Imp. Internes, frais de personnel

- Tient en compte la participation des structures d'accueil (ASAC) aux charges de notre collaboratrice communale. Concernant la participation des AMF budgétisée dans ce poste, celle-ci a été ajustée en fonction des coûts réels et a finalement été comptabilisée dans le 111.4901 (CHF 38'500).

111 4399 Recettes diverses

- Tient compte notamment de la participation du Canton aux frais de scolarisation pour les enfants au bénéfice de mesures liées à l'asile.

153 3189 Recettes diverses

4359 Ventes & prest. Diverses (insertions)

- Augmentation des coûts du Journal correspondant à l'augmentation du nombre d'insertions. Le BU25 a été adapté en conséquence et se rapproche des CO24.

Cheseaux-sur-Lausanne Comptes 2024

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
111 ADMINISTRATION COMMUNALE (suite)						
111.3184 Frais de contentieux et de poursuites	1 358,35		5 000	3 000	857,80	2 718,17
111.3185 Honoraires et prestations de service	63 308,96		100 000	500	63 920,68	190,00
111.3186 Primes d'assurances de tiers, choses, RC	24 030,45		23 000		17 529,05	
111.3193 Coits: à des institutions de droit privé	15 238,50		15 300		13 980,20	
111.3199 Frais divers	51,00				73,00	
111.3521 Part.charges Justice et sécurité publ.	1 185,05		4 500		1 108,80	
111.4221 Int. et frais contentieux		3 504,50		3 000		2 718,17
111.4311 Emoluments		210,00		500		190,00
111.4359 Ventes et prestations diverses		25,00		200		
111.4361 Remboursements de tiers, d'assurances		14 604,55				4 124,10
111.4362 Remboursements de frais		100 353,00		150 000		4 124,10
111.4391 Finances de naturalisation		4 150,00		200		2 850,00
111.4399 Recettes diverses		10 780,20		2 800		8 900,54
111.4522 Part.charges de pers.: établ.Chamberonne		20 300,00		10 000		20 000,00
111.4525 Part. ASAC		3 700,00		49 100		52 979,00
111.4901 Imp.internes, frais de personnel		81 395,00		90 000		99 000,00
15 AFFAIRES CULTURELLES ET DE LOISIRS	239 143,40	22 239,85	260 000	15 000	207 163,50	21 423,70
151 ANIMATION CULTURELLE ET RECREATIVE	149 352,80	1 651,00	177 000		123 974,80	1 909,00
151.3170 Frais de réceptions et de manifestations	49 542,35		57 000		34 462,30	
151.3523 Part.ch.régionales de culture et loisirs	30 037,85		30 000		30 000,00	
151.3652 Aides pr écoles de musique	46 149,00		49 000		43 252,50	
151.3653 Aides pour culture, loisirs	23 623,60		41 000		16 260,00	
151.4359 Ventes et prestations diverses		1 651,00				1 909,00
152 BIBLIOTHEQUE COMMUNALE	17 207,20		20 000		14 589,00	
152.3011 Traitements du personnel	11 656,10		13 000		9 142,45	
152.3030 AVS/AI/APG, CGAF, chômage			100			
152.3050 LAA, & perte de gains maladie	26,20		400		20,55	
152.3102 Livres, Journaux, doc. & frais annonces	4 886,60		4 500		5 139,85	
152.3170 Frais de réceptions et de manifestations	448,30		2 000		286,15	
152.3199 Frais divers	190,00					
153 LE CRIEUR - JOURNAL D'INFORMATIONS	72 583,40	20 588,85	63 000	15 000	68 599,70	19 514,70
153.3011 Traitements du personnel	12 960,00		12 600		12 420,00	
153.3030 AVS/AI/APG, CGAF, chômage	1 212,70		1 200		1 169,75	
153.3050 LAA, & perte de gains maladie			200			
153.3181 Frais de port et de CCP	5 921,40		6 000		6 727,35	
153.3189 Frais d'impression du Crieur	52 489,30		43 000		48 282,60	
153.4359 Ventes & prest. diverses (insentions)		20 588,85		15 000		19 514,70

171	3141	Entretien des vestiaires de Sorécot
		- L'entretien de la toiture de la buvette prévu au BU24 n'a pas été effectué et les travaux ont été reportés au BU25 (CHF -10'000).
171	3145	Entretien-équipem. des terrains de sports
		- L'aménagement dengings fitness urbain n'a pas été réalisé et la charge a été reportée au BU25 (CHF -20'000).
171	3185	Honoraires et frais d'expertises
		- Abandon provisoire de l'étude pour la réfection des vestiaires et buvette Sorécot (CHF -20'000).
171	3653	Aides et subv. aux sociétés sportives
		- L'augmentation par rapport aux CO23 est due à la subvention accordée au Tennis-club de Cheseaux pour la rénovation des terrains conformément au préavis 27/2024 adopté par le Conseil communal (CHF 100'000).
191	3151	Entr. & maintenance informatique
		- Les coûts informatiques liés à l'implémentation du nouveau plan comptable vaudois (MCH2) n'ont pas été engagés en 2024 et ont été reportés au BU25 (CHF - 40'000). Pour le solde, les coûts liés à l'entretien et à la maintenance informatique se sont avérés moins importants que budgétisés.

Cheseaux-sur-Lausanne Comptes 2024

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
17	SPORTS	387 586,05	3 068,80	458 950	296 056,70	
171	SPORTS	387 586,05	3 068,80	458 950	296 056,70	
171.3121	Achats et consommation d'eau	12 687,85		10 000	17 136,20	
171.3122	Achats et consommation de gaz	8 450,40		14 000	6 483,65	
171.3123	Achats et consommation d'électricité	2 364,95		3 200	1 824,90	
171.3141	Entretien des vestiaires de Sorécol	3 851,35		13 000	4 785,50	
171.3145	Entretien-équipement des terrains de sports	56 921,17		87 000	69 536,70	
171.3185	Honoraires et frais d'expertises	4 759,93		25 000	4 759,90	
171.3186	Primes d'assurances de tiers, choses, RC	936,20		300	1 027,85	
171.3312	Amort. des bâtiments & constructions	78 750,20		78 750	78 250,00	
171.3521	Part.aux ch.fin.& déficit stand Verrand	6 500,00		5 000	12 331,00	
171.3523	Part.aux install.sportives, région Lsne	75 464,00		75 000	69 871,00	
171.3653	Aides et subv. aux sociétés sportives	136 900,00	3 068,80	147 700	30 050,00	
171.4363	Remboursement de dommages					
18	TRANSPORTS PUBLICS	643 081,95		842 000	604 448,85	24 255,00
181	TRANSPORTS PUBLICS	643 081,95		842 000	604 448,85	24 255,00
181.3517	Part.déficit expl.+renouv.tech.transport	540 868,55		595 000	522 616,85	
181.3663	Aides et subv. aux frais de transports	102 213,40		247 000	81 832,00	
181.4359	Ventes et prestations diverses					24 255,00
19	SERVICE D'INFORMATIQUE	110 207,60		204 000	142 995,50	
191	SERVICE INFORMATIQUE	110 207,60		204 000	142 995,50	
191.3111	Achat matériel et équipement informatique	3 787,30		35 000	30 208,75	
191.3151	Entr. & maintenance informatique	72 403,00		140 000	86 196,90	
191.3163	Leasing matériel informatique	22 241,35		19 000	9 424,40	
191.3185	Audit et étude mesures correctives Cybersecrétité	11 775,95		10 000	17 165,45	

2 FINANCES

221 3210 Intérêts des dettes à court terme

- Au vu de la bonne santé financière de la commune, il n'y a pas eu besoin de recourir à un emprunt à court terme en 2024.

Cheseaux-sur-Lausanne Comptes 2024

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2 FINANCES	3 621 616,55	18 105 152,96	4 031 900	16 931 900	3 563 408,76	17 441 014,67
21 IMPOTS	239 713,16	14 658 701,09	290 000	13 450 500	196 949,65	14 543 952,95
211 IMPOTS ET CONCESSIONS	239 713,16	14 658 701,09	290 000	13 450 500	196 949,65	14 543 952,95
211.3184 Frais de contentieux et de poursuites						
211.3187 Emoluments	9 382,09		15 000		10 182,42	
211.3191 Impôts et taxes	91 665,39		95 000		89 406,85	
211.3290 Intérêts rémunérateurs			5 000		1 005,32	
211.3301 Déductions, remises d'impôts	3 303,58		175 000		96 355,06	
211.4001 Impôt sur le revenu		9 741 739,67		9 390 000		10 002 043,52
211.4002 Impôt sur la fortune		1 216 216,76		1 120 000		1 127 170,44
211.4003 Impôt à la source		310 854,20		300 000		283 581,80
211.4004 Impôt spécial des étrangers				300 000		74 875,25
211.4011 Impôt sur le bénéfice net "PM"		485 625,90		300 000		255 476,65
211.4012 Impôt sur le capital "PM"		250 695,50		250 000		263 270,25
211.4013 Impôt compl. sur les immeubles "PM"		123 981,75		80 000		87 239,65
211.4020 Impôt foncier		1 036 909,90		1 000 000		1 007 288,35
211.4040 Droits de mutation		453 425,85		150 000		394 940,15
211.4050 Impôts sur les successions et donations		105 942,30		50 000		51 950,00
211.4061 Impôt sur les chiens		26 475,00		22 000		24 750,00
211.4090 Impôts récupérés après déduction		7 361,89		10 000		46 511,49
211.4103 Patentes diverses (boissons)		6 011,85		6 000		6 270,85
211.4221 Intérêts et majorations		95 586,39		50 000		110 030,28
211.4272 Redev. utilisation domaine public et adm.		6 401,00		1 500		6 800,00
211.4362 Rbst de frais, poursuite		9 382,09		10 000		10 182,42
211.4411 Part à l'impôt sur les gains immobiliers		245 980,15		180 000		255 781,45
211.4414 Redistribution taxe sur le CO2 (OFFEV)		1 774,20		1 000		1 703,95
211.4415 Part à l'impos. des travail. frontaliers		462 952,75		470 000		485 177,00
211.4510 Compensation RFFA		71 383,94		60 000		48 909,45
22 SERVICE FINANCIER	3 231 715,79	3 396 264,27	3 569 900	3 409 400	3 238 355,99	2 768 958,60
221 FINANCES	183 860,79	244 982,27	235 400	64 400	230 832,99	98 611,60
221.3183 Frais bancaires et postaux			5 000		3 864,48	
221.3210 Intérêts des dettes à court terme	4 023,14		50 000		5 013,89	
221.3223 Intérêts des emprunts moyen & long terme	178 900,00		180 400		215 440,30	
221.3301 Pertes sidébitours	501,40				10,00	

221 4399 Recettes diverses

- Tient compte d'un remboursement de la Romande Energie pour des prestations facturées à tort pour les années 2020-2023 (CHF +69'650) et de la redistribution de la caisse intercommunale de pensions pour les cotisations 2023 (CHF +9'900).

222 FINANCE - PEREQUATIONS

- Le décompte final de la péréquation intercommunale 2023 est plus favorable qu'estimé au CO23 d'environ CHF 530'000.

- L'excédent de revenus net de la péréquation directe des CO24 est favorable d'environ CHF 92'000 par rapport au BU24.

3529 Particip. à la péréquation directe

Particip. à la péréquation directe - Acomptes	3'340'868	
Estimation différence 2024 - Complément	182'724	
Décompte final 2023 - Solde	4'75'737	3'047'855

4529 Particip. à la péréquation directe

Rel. péréq.directe,dép.thém.,platonnem. - Acomptes	-	3'126'904	
Estimation différence 2024 - Retour		78'868	
Décompte final 2023 - Solde	-	54'490	- 3'151'282

231 3657 Subventions pour les énergies renouvelables**4804 Prél. au fds énergies renouv / développ. Durable**

- La recette de la taxe spécifique 2024 alimentant le fonds (poste 431.4112.01) s'avérant être inférieure au montant budgétisé pour le versement des subventions en lien avec les énergies renouvelables, il n'a été possible d'honorer que CHF 50'187.60 de subventions.

231 3659 Subventions casuelles extraordinaires

- Correspond au crédit supplémentaire accordé par le Conseil communal (Préavis 35/2024) pour le versement de subventions en lien avec les énergies renouvelables (CHF 100'000).

Cheseaux-sur-Lausanne Comptes 2024

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
221						
	FINANCES (suite)					
221.3809						
	Attribution aux réserves libres					
221.4221						
	Revenus c/c & placements à court terme					
221.4250						
	Revenus des prêts et participations					
221.4399						
	Recettes diverses					
221.4809						
	Prélèvement aux réserves libres					
221.4909						
	Imp.internes diverses					
222						
	FINANCES - PEREQUATIONS					
222.3529						
	Particip. à la péréquation directe					
222.4529						
	Ret. péréqu.directe.dep.thém.,platonnem.					
23						
	AMORTISSEMENTS ET RESERVES NON-VENTILEES					
231						
	AMORTISSEMENTS ET RESERVES NON-VENTILEES					
231.3513						
	Rétrocession subventions communales (laurelles)					
231.3657						
	Subventions pour les énergies renouvelables					
231.3659						
	Subventions casuelles extraordinaire					
231.4513						
	Subventions cantonales à restituer (laurelles)					
231.4804						
	Prél. au fds énergies renouv / développ. durable					
231.4809						
	Prélèvement aux réserves libres					

3 DOMAINES ET BATIMENTS

351 3185 Honoraires et prestations de service

- Abandon de l'étude pour l'assainissement des bâtiments communaux en relation avec l'engagement d'un nouveau collaborateur (CHF -100'000).

352 3111 Achats mobilier, machines et équipement tech. de bureau

- La différence budgétaire provient de l'achat de mobiliers en lien avec les travaux de réaménagements des locaux qui s'est avéré être supérieur au BU24 (CHF +2'200) et de l'achat des tableaux interactifs incluant les frais d'installation qui est supérieur au BU24 (CHF +1'375).

Cheseaux-sur-Lausanne Comptes 2024

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	5 556 880,08	5 993 467,75	1 546 100	1 941 200	1 588 327,60	1 979 236,55
DOMAINES ET BATIMENTS						
31	2 000,00	166 783,00	5 000	166 000		197 089,25
TERRAINS						
311	2 000,00	166 783,00	5 000	166 000		197 089,25
PARCELLES COMMUNALES						
Entretien des parcelles communales			5 000	166 000		
Loyers des terrains & fermages	2 000,00	166 783,00				197 089,25
32	65 669,60		72 000		66 941,30	
FORETS						
321	65 669,60		72 000		66 941,30	
Entretien des forêts	10 099,60		16 400		11 371,30	
Loyers et affermages	55 570,00		55 600		55 570,00	
35	5 489 210,48	5 826 684,75	1 469 100	1 775 200	1 521 386,30	1 782 147,30
BATIMENTS						
351	20 179,15	35 930,00	114 700	39 300	25 990,10	35 669,65
BATIMENTS DIVERS						
Achats et consommation d'eau	-367,95				1 945,55	
Achats et consommation d'électricité	657,25				355,65	
Entretien des bâtiments	7 696,40		3 000		1 124,55	
Entr. mach., mat.d'exploit.& dentretien	1 112,35		1 200		1 635,95	
Loyers et fermages	9 000,00		10 500		9 000,00	
Honoraires et prestations de service			100 000			
Pimes d'assurances de tiers, choses, RC	2 060,60				2 290,45	
Frais divers	20,50					
Autres amort.du patrimoine administratif				1 200	9 637,95	
Loyers des bâtiments du patrimoine financier		1 200,00		33 100		1 200,00
Loyers bâtiments patrimoine administratif		34 650,00				33 900,00
Recettes diverses		80,00				569,65
Imp.intermes,eau,énergie & combustible				5 000		
352	284 908,82	56 145,75	314 200	20 000	385 519,52	19 203,75
MAISON DE COMMUNE						
Traitements du personnel	10 777,20		11 000		10 182,60	
AVS/AI/APG, CGAF, chômage	983,95		1 000		936,45	
Caisse de pensions et de prévoyance	1 503,60		1 600		1 581,25	
LAA, & perte de gains maladie	354,75		400		365,75	
Frais de téléphone privé	48,00				48,00	
Achats mobilier, machines et équipement tech. de bureau	34 154,60		30 000			

352	3113	Achats de mobilier & equip. d'autres loc.	- Seules 4 chaises pour la salle de Municipalité ont été remplacées alors que le budget prévoyait le remplacement total de 15 chaises (salle de Municipalité et bureau des Municipaux) (CHF -22'500). Pour le surplus, les coûts relatifs à l'installation de la barrière automatique à la maison de commune sont inférieurs à ceux budgétisés (CHF -9'000).
352	3114	Achats machines, matériel d'exploitation & d'entretien	- Suite au réaménagement des locaux de la maison de commune, il n'a pas été nécessaire de réaménager la salle des commissions comme prévu au BU24 (CHF -25'000).
352	3141	Entretien des bâtiments	- Le dépassement budgétaire fait l'objet d'un préavis complémentaire aux comptes 2024.
352	4904	Imp. Internes, loyers et redevances	- Correspond aux loyers de la maison de commune ainsi qu'aux frais d'entretien facturés aux AMF.
353	3141	Entretien des bâtiments	- La charge relative à la réfection des façades du centre de vie enfantine prévue au BU24 a finalement fait l'objet d'un préavis et sera amortie sur 10 ans dès l'année civile suivant l'entrée en jouissance de la construction (CHF -30'000).
353	3321	Amort. suppl. du patrimoine administratif	
	4803	Prél. sur fonds de réserve bâtiments	- La Municipalité a décidé d'effectuer un amortissement complémentaire de CHF 2'000'000 relatif au préavis n°15/2012. L'amortissement est couvert par un prélèvement au fonds de réserve (compte bilan 9282.900).
354	3080	Personnel intérimaire facturé par des tiers	- Afin de maintenir les locations du refuge durant les absences du concierge responsable, il a été nécessaire de mandater une entreprise externe (CHF + 10'100).

Cheseaux-sur-Lausanne Comptes 2024

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
352	MAISON DE COMMUNE (suite)					
352.3113	Achats de mobilier & equip,d'autres loc.	6 214,15	28 000	16 878,45		
352.3114	Achats mach.,mat.d'exploit.& d'entretien	12 944,50	53 000	7 659,70		
352.3121	Achats et consommation d'eau	780,50	800	817,85		
352.3123	Achats et consommation d'électricité	13 371,80	13 700	10 990,75		
352.3133	Achats produits et fourn.pr nett.&désinf	3 075,18	2 000	2 318,45		
352.3141	Entretien des bâtiments	180 213,71	134 000	45 571,30		
352.3154	Entr.mach., mat.d'exploit.& d'entretien	820,48	400	910,82		
352.3166	Primes d'assurances de tiers, choses, RC	7 166,40	8 000	7 758,15		
352.3312	Amort. des bâtiments & constructions		17 800	17 800,00		
352.3329	Autres amort.du patrimoine administratif			249 200,00		
352.3903	Imput.d'eau, d'énergie et de combustible	12 500,00	12 500	12 500,00		
352.4271	Loyers des bâtiments					17 353,75
352.4399	Recettes diverses	20 520,75		20 000		50,00
352.4901	Imp.internes, frais de personnel	1 800,00				1 800,00
352.4903	Imp.internes,eau énergie & combustible	2 145,00				
352.4904	Imp.internes,loyers et redevances	31 680,00				
353	CENTRE DE VIE ENFANTINE					
353.3121	Achats et consommation d'eau	3 486,05	4 000	3 908,95		
353.3123	Achats et consommation d'électricité	20 172,35	21 000	17 611,30		
353.3141	Entretien des bâtiments	51 970,15	77 000	9 281,21		
353.3154	Entr.mach., mat.d'exploit.& d'entretien	2 925,35	13 000	9 061,20		
353.3186	Primes d'assurances de tiers, choses, RC	4 554,75	5 000	5 017,85		
353.3312	Amort. des bâtiments & constructions	245 650,00	245 650	245 650,00		
353.3321	Amort.suppl.du patrimoine administratif	2 000 000,00				
353.4271	Loyers des bâtiments			250 000		262 804,00
353.4525	Part. aux charges de bâtiments			36 420,00		41 420,00
353.4803	Prél.sur fonds de réserve bâtiments			2 000 000,00		
354	REFUGE					
354.3011	Traitements du personnel	4 350,00	6 000	4 550,00		
354.3050	LAA, & perte de gains maladie	9,85	200	10,30		
354.3061	Frais pour usage de véhicules privés	348,00	400	364,00		
354.3064	Frais de téléphone privé		300			
354.3080	Personnel infirmier facturé par des tiers	10 118,15		2 015,15		
354.3114	Achats mach.,mat.d'exploit.& d'entretien	1 330,00	1 400	342,40		
354.3121	Achats et consommation d'eau	318,10	5 300	814,25		
354.3123	Achats et consommation d'électricité	1 266,55	1 000	78,75		
354.3133	Achats produits et fourn.pr nett.&désinf	622,20	3 500	6 307,92		
354.3141	Entretien des bâtiments	3 453,67				
	31 004,90	18 985,00	31 050	15 000	24 706,72	18 649,90
	2 328 758,65	2 286 324,00	365 650	288 600	290 530,51	304 224,00

356

3321 Amort. suppl. des bâtiments & constructions

4803 Prél. sur fonds de réserve bâtiments

- La Municipalité a décidé d'effectuer un amortissement complémentaire de CHF 2'000'000 relatif au préavis n°49/2020. L'amortissement est couvert par prélèvement au fonds de réserve (compte bilan 9282.900). Pour le surplus, les amortissements supplémentaires ont été comptabilisés :

° Amortissement de CHF 67'467 relatif au préavis n°22/2000

° Amortissement de CHF 80'105 relatif au préavis n°02/2002

° Amortissement de CHF 35'439 relatif au préavis n°60/2009

° Amortissement de CHF 42'186 relatif au préavis n°65/2010

Cheseaux-sur-Lausanne Comptes 2024

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
354						
REFUGE (suite)						
354.3154 Entr.mach., mat.d'exploit.& d'entretien	-175,12		4 000		812,60	
354.3186 Primes d'assurances de tiers, choses, RC	413,50		8 950		461,35	
354.3312 Amort. des bâtiments & constructions	8 950,00	18 985,00		15 000	8 950,00	18 649,90
354.4271 Loyers des bâtiments						
355						
VOIRIE - FEU	49 992,40	5 000,00	55 100		37 182,00	5 000,00
355.3114 Achats mach.,mat.d'exploit.& d'entretien	632,75		3 000		4 828,10	
355.3121 Achats et consommation d'eau	2 443,55		2 400		18 249,85	
355.3122 Achats et consommation de gaz	24 709,15		26 000		4 307,60	
355.3123 Entretien des bâtiments d'électricité	6 477,45		13 700		6 639,00	
355.3141 Entretien des bâtiments	12 792,20		6 000			
355.3154 Entr.mach., mat.d'exploit.& d'entretien	55,60					
355.3186 Primes d'assurances de tiers, choses, RC	2 881,70	5 000,00	4 000		3 157,45	5 000,00
355.4903 Imp.internes,eau,énergie & combustible						
356						
BATIMENTS SCOLAIRES	2 774 366,56	3 424 300,00	588 400	1 412 300	757 457,45	1 399 400,00
356.3312 Amort. des bâtiments & constructions	549 169,60		588 400		757 457,45	
356.3321 Amort.suppl.des bâtiments & constructions	2 225 196,96					
356.4271 Loyers bâtiments patrimoine administratif		1 424 300,00		1 412 300		1 399 400,00
356.4803 Prél.sur fonds de réserve bâtiments		2 000 000,00				

4 TRAVAUX

411 4313 Emoluments administratifs

- Au vu des revenus de ce poste au cours des derniers exercices, le BU25 a été en partie ajusté.

421 3185 Honoraires et frais d'expertises

- Nous relevons que l'amendement, adopté lors du budget 2023, afin d'augmenter ce poste pour une meilleure réalisation des projets figurant au plan d'investissement est surestimé par rapport aux ressources internes. Le BU25 a été en partie ajusté.

421 3526 Part. cha. amén. territoire & environn.

- Nous relevons une différence entre le BU24 du SDNL et le décompte final 2024 (CHF - 28'600).

431 3011 Traitements du personnel

- L'écart favorable provient notamment de l'arrivée en cours d'année d'un collaborateur au service de la voirie alors que le poste a été budgétisé pour toute l'année.

Cheseaux-sur-Lausanne Comptes 2024

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4 TRAVAUX	4 787 177,93	2 271 366,55	5 579 060	2 524 350	3 919 483,42	1 962 258,06
41 SERVICE TECHNIQUE	541 476,05	57 601,85	565 770	30 500	377 524,33	63 676,95
411 BUREAU TECHNIQUE	541 476,05	57 601,85	565 770	30 500	377 524,33	63 676,95
411.3011 Traitements du personnel	394 409,95		399 400		273 663,20	
411.3030 AVS/AI/APG, CGAF, chômage	36 645,25		37 300		24 512,25	
411.3040 Caisse de pensions et de prévoyance	57 007,50		60 600		39 855,65	
411.3050 LAA, & perte de gains maladie	18 544,65		11 600		9 733,20	
411.3061 Frais pour usage de véhicules privés	1 588,45		400		616,90	
411.3064 Frais de téléphone privé	920,00		770		520,00	
411.3065 Frais d'habillement	186,85					
411.3091 Frais pour la formation professionnelle	9 423,50		9 000		1 195,80	
411.3101 Imprimés et fournitures de bureau	462,20		1 500		259,65	
411.3111 Achats de mob., machines, équip.bureau	5 180,00		5 000		15 734,75	36 122,75
411.3185 Honoraires et frais d'expertises	9 289,40		20 000		11 382,93	12 554,20
411.3189 Prest. tiers-Serv. Information Territoriale	7 768,30		20 000		50,00	
411.4313 Coûts. à des institutions de droit privé	50,00	41 759,45	200	15 000		
411.4356 Emoluments administratifs		140,00		500		
411.4361 Facturation de services à des tiers		702,40				
411.4901 Remboursements de tiers, d'assurances		15 000,00		15 000		15 000,00
411.4901 Imputations internes						
42 SERVICE DE L'URBANISME	169 090,35		406 100		96 976,05	
421 SERVICE DE L'URBANISME	169 090,35		406 100		96 976,05	
421.3003 Jetons de présence	2 300,00		4 000		1 520,00	
421.3102 Livres, journaux, doc. & frais annonces	3 501,50		3 000		6 886,70	
421.3185 Honoraires et frais d'expertises	95 229,10		300 000		45 150,60	
421.3185.01 Mise en oeuvre du Plan énergie et climat communal (PECC)	14 472,85		14 100			
421.3185.02 Démarches participatives (PECC)	3 000,00		4 000			
421.3526 Part.ch.amén.territoire & prot.environn.	50 586,90		81 000		43 418,75	
43 ROUTES	1 926 788,57	220 122,70	2 147 240	290 000	1 617 248,66	219 941,35
431 SERVICE DES ROUTES ET VOIRIE	1 926 788,57	220 122,70	2 147 240	290 000	1 617 248,66	219 941,35
431.3011 Traitements du personnel	708 636,30		783 300		652 662,75	
431.3030 AVS/AI/APG, CGAF, chômage	64 158,35		70 200		59 828,75	
431.3040 Caisse de pensions et de prévoyance	105 648,40		120 200		89 720,35	
431.3050 LAA, & perte de gains maladie	36 089,00		42 200		33 247,05	

431 3185 Honoraires et prestations de services

- L'écart favorable provient notamment des coûts d'Infralab pour la gestion et l'analyse de l'entretien du réseau routier qui se sont avérés être inférieurs aux coûts budgétés (CHF - 6'200).

4112 Taxe usage du sol

431

4112.01 Taxe énergies renouvelables et développement durable

- La consommation d'électricité diminuant au fil des années, l'indemnité communale pour l'usage du sol ainsi que celle liée à la taxe spécifique diminuent également. Le BU25 a été ajusté en conséquence.

431 4361 Remboursements de tiers, d'assurances

- Tient en compte des remboursements d'assurances APG militaire pour un collaborateur de la voirie.

431 4399 Recettes diverses

- Tient en compte notamment la participation de Bell SA pour la réfection de zones affaissées en revêtement bitumineux au chemin du Châtelard (CHF +10'000).

Cheseaux-sur-Lausanne Comptes 2024

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
431	SERVICE DES ROUTES ET VOIRIE (suite)					
431.3061	Frais pour usage de véhicules privés	471,10	1 000		490,80	
431.3064	Frais de téléphone privé	1 652,00	2 440		1 592,00	
431.3065	Frais d'habillage	8 496,28	9 600		6 166,30	
431.3091	Frais pour la formation professionnelle	2 981,00	5 000		4 449,75	
431.3114	Achats mach.,mat.d'exploit.& d'entretien	32 603,00	35 000		33 214,75	
431.3115	Achats véhicules, engins auto-mot.& acc.	19 747,00	35 000			
431.3122	Achats et consommation de gaz	2 707,15	1 100		196,60	
431.3123	Achats et consommation d'électricité	24 424,85	38 900		38 234,55	
431.3124	Achats et consommation de combustibles	15 904,20	20 500		16 817,80	
431.3133	Achats produits et fourn.nett.& désinfection	1 631,30	2 000		4 115,05	
431.3135	Achats de matières premières	1 524,15	15 000		4 642,35	
431.3141	Entretien des parkings	7 026,50	20 000		815,70	
431.3142	Entretien du réseau routier	233 281,40	240 000		153 467,51	
431.3143	Extension & entr. réseau d'éclair. public	96 497,15	100 000		20 065,15	
431.3154	Entr.mach., mat.d'exploit.& d'entretien	16 508,90	20 000		17 575,25	
431.3155	Entr. véhicules, engins auto-mot.& acc.	20 997,20	22 000		19 222,15	
431.3182	Frais de téléphones,radio,TV,télécomm.	828,00	1 000		828,00	
431.3185	Honoraires et prestations de service	33 799,40	50 000			
431.3186	Primes d'assurances de tiers, choses, RC	13 306,85	18 000		17 067,75	
431.3189	Frais divers	712,10	500		2 165,80	
431.3192	Taxes sur les véhicules à moteur	1 315,90	1 400		1 520,00	
431.3193	Cotis. à des institutions de droit privé	190,00	200		320,00	
431.3311	Amort.ouvrages génie civil & assainiss.	313 588,64	322 000		275 000,00	
431.3313	Amort.des machines, mobilier & véhicules	50 400,00	50 400		50 400,00	
431.3329	Autres amort.du patrimoine administratif	60 300,00	60 300		60 300,00	
431.3804	Attribution fonds de réserve énergies	51 362,45	60 000		53 490,50	
431.4112	Taxe usage du sol			200 000		149 773,40
431.4112.01	Taxe énergies renouvelables et développement durable			72 000		53 490,50
431.4356	Facturation de services à des tiers			1 000		1 572,00
431.4361	Remboursements de tiers, d'assurances			2 398,70		4 675,45
431.4363	Rbst.de dommages divers			2 106,65		
431.4399	Recettes diverses			13 940,00		3 680,00
431.4522	Part.charges de pers., établ.Chamberonne			1 500,00		1 750,00
431.4901	Imp.internes, frais de personnel			5 000,00		5 000,00
44	PARCS, PROMENADES ET CIMETIERES	147 478,23	162 300	135 742,81	225,20	225,20
441	ENTRETIEN PARCS, PROMENADES & CIMETIERE	147 478,23	162 300	135 742,81	225,20	225,20
441.3121	Achats et consommation d'eau	11 323,70	10 000		12 218,15	
441.3123	Achats et consommation d'électricité	4 74,85			1 596,00	
441.3141	Entretien des bâtiments	84,30	7 000			

441 3145 Entretien des parcs et promenades

- L'aménagement d'engins fitness urbain n'a pas été réalisé et la charge a été reportée au BU25 (CHF -20'000).

441 3329 Autres amort. du patrimoine administratif

- L'amortissement relatif au réaménagement de la place de jeux de la Plantaz a été calculé en fonction des dépenses initialement prévues soit CHF 550'000. Finalement, le préavis a été adopté avec un crédit de CHF 760'000. Dès lors, l'amortissement comptabilisé en 2024 est de CHF 76'000 et non pas de CHF 55'000. Pour le surplus, il s'agit de l'amortissement annuel de CHF 9'900 correspondant au préavis n°1/2017.

45 ORDURES MENAGERES ET DECHETS

- Le déficit global couvert par l'impôt est de CHF 3'760.38 (0.36% alors que la tolérance est de 30%).

451 TRAITEMENT DES ORDURES ET DECHETS

452 DECHETTERIE

- Le coût de la collecte, du transport et de l'élimination des déchets s'est avéré moins élevé qu'estimé.
- La participation de notre commune à la déchetterie intercommunale est également inférieure au BU24.
- La valorisation des déchets récupérés s'est avérée moins importante.

Cheseaux-sur-Lausanne Comptes 2024

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
441	ENTRETIEN PARCS, PROMENADES & CIMETIERE (suite)					
441.3145	49 695,38		81 000		72 028,66	
441.3329	85 900,00		64 300		49 900,00	225,20
441.4361						
45	1 021 276,28	1 017 515,90	1 218 050	1 136 250	927 032,27	915 765,46
451	566 737,13	562 976,75	643 800	562 000	532 634,11	521 367,30
451.3101			3 000		9 310,70	
451.3102	9 643,00		9 500		1 469,80	
451.3181	196,00		2 000		1 816,80	
451.3185	2 704,57		5 000		224 997,00	
451.3188	231 843,85		232 550		346,80	
451.3199					2 612,50	
451.3199.90	3 760,29		7 000		1 600,75	
451.3301	2 553,90				20 000,00	
451.3812	925,70		10 000		270 479,96	519 339,55
451.3901	20 000,00	562 368,07	374 750	554 000		2 027,75
451.3902	295 109,82	418,35		7 500		
451.4354		5,00		500		
451.4359		185,33				
451.4399						
452	454 539,15	454 539,15	574 250	574 250	394 398,16	394 398,16
452.3011	127 165,95		126 300		123 055,30	
452.3030	11 241,35		11 250		11 080,75	
452.3040	18 720,00		18 900		20 349,75	
452.3050	6 218,15		6 700		6 474,75	
452.3064	288,00		300		288,00	
452.3065	1 209,17		500		132,90	
452.3091			1 000			
452.3101	2,03		3 000		1 825,78	
452.3114	70 339,10		80 000		27 065,00	
452.3115	331,77		5 000		341,76	
452.3121	1 185,85		500		871,49	
452.3123			1 900			

452 3141 **Entretien des bâtiments**

- La charge relative à la réfection de la toiture de la déchetterie prévue au BU24 fera finalement l'objet d'un préavis (CHF -100'000).

452 3155 **Entr. véhicules, engins auto-mot. & acc.**

4361 **Remboursements de tiers, d'assurances**

- L'écart budgétaire provient d'une réparation sur le tracteur Merlo (CHF +1'850). Les travaux réalisés sont couverts par une participation de notre assurance privée (CHF +12'055).

3526.01 **Part. communale au PGEEI**

461

4811 **Prélèv.s/fonds réserve égouts-épuration**

- La participation de la commune à l'extension du PGEEI et le prélèvement à la réserve n'ont pas été réalisés en 2024 et n'ont pas été reconduits au BU25.

461 3811 **Attrib. pour épuration des eaux**

- Les revenus du chapitre 46 "réseaux d'égouts et d'épuration" étant supérieurs aux charges de CHF 226'930, il convient de virer ce montant à la réserve affectée.

Cheseaux-sur-Lausanne Comptes 2024

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
452	DECHETTERIE (suite)					
452.3124	Achats et consommation de combustibles	3 333,60	3 600	3 496,99	28 283,20	
452.3141	Entretien des bâtiments	7 774,85	106 000	3 478,60	95 635,00	
452.3154	Entr.mach., mat.d'exploit.& d'entretien	1 518,70	7 000	2 882,25	270 479,96	
452.3155	Entr. véhicules, engins auto-mot.& acc.	28 153,30	7 000	10 601,26		
452.3182	Frais de téléphones, radio, TV, télécomm.	766,18	1 000	768,84		
452.3186	Primes d'assurances de tiers, choses, RC	5 338,95	3 500	6 025,34		
452.3188	Enlèvement et élimination des déchets	166 052,20	185 500	170 759,40		
452.3192	Taxes sur les véhicules à moteur	1 100,00	1 500	1 100,00		
452.3313	Taxes sur les véhicules à moteur	3 800,00	3 800	3 800,00		
452.4354	Amort.des machines, mobilier & véhicules					
452.4361	Ventes d'objets usagés et prod.de récup.	39 698,03		57 500		
452.4526	Remboursements de tiers, d'assurances	12 933,30		142 000		
452.4902	Part. à charges Bourrens-Sallens	106 798,00		374 750		
	Imp.int.Chx, charges déchetterie interc.	295 109,82				
46	RESEAUX D'EGOUTS ET DEPURATION					
461	EXPL. & ENTR. RESEAU EGOUTS & EPURATION	976 126,10	1 067 600	1 067 600	762 649,10	
461.3114	Achats de machines, de matériel d'exploitation, d'entretien					
461.3144	Entretien réseau d'égouts et collecteurs	97 504,90	110 000	51 819,05		
461.3181	Frais de port et de CCP	26,40	2 000	592,75		
461.3199.90	TVA non récupérable			-0,01		
461.3311	Amort.ouvrages génie civil & assainiss.	99 200,00	99 200	72 500,00		
461.3321	Amort.suppl.du patrimoine administratif			22 300,00		
461.3526	Participation à exploitation de la STEP	503 064,55	802 000	456 502,17		
461.3811	Attrib.pr épuration des eaux	226 930,25	40 000	109 535,14		
461.3901	Imput. interne de frais de personnel	35 000,00	40 000	35 000,00		
461.3909	Imputations internes intérêts	14 400,00	14 400	14 400,00		
461.4341	Taxe unique de raccordement					
461.4342	Taxe périod.d'utilisation et de traitement	274 098,00		762 000		
461.4811	Prélèv.s/fonds réserve égouts-épuration	702 028,10		305 600		
47	COURS D'EAU, BERGES, RIVES					
471	COURS D'EAU, BERGES, RIVES	4 942,35	12 000	2 310,20	14 020,00	
471.3147	Entretien des cours d'eau	4 942,35	12 000	2 310,20	748 629,10	

5 INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES

511 ENSEIGNEMENT PRIMAIRE

521 ENSEIGNEMENT SECONDAIRE

- Globalement la part de l'écolage de la commune est inférieure au BU24 (CHF -52'592.00)

	Comptes	Budget
Primaire	1'314'497.70	1'372'000.00
Secondaire	<u>770'309.61</u>	<u>765'400.00</u>
	2'084'807.31	2'137'400.00

- L'écart favorable provient principalement de subventions plus importantes de Jeunesse + Sport et du canton pour les activités scolaires, de la non-nécessité d'ouvrir une classe de devoirs surveillés supplémentaire comme prévu au BU24, des coûts d'achats de mobilier scolaire inférieurs au BU24 ainsi que de la comptabilisation d'une recette extraordinaire pour des prestations de bibliothécaires non facturés par la DGEO pour 2022.

Cheseaux-sur-Lausanne Comptes 2024

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	4 059 445,74	1 201 665,90	4 161 150	1 214 700	3 891 040,09	1 297 582,75
INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES						
50	301 242,58	117 664,55	341 050	140 100	222 219,53	145 644,05
ADMINISTRATION DES ECOLES						
502	32 228,05	32 228,05	52 700	50 600	47 928,40	32 606,05
ACTIVITES COMMUNALES DES ECOLES						
502.3011	Traitements du personnel	25 166,65	41 000	36 416,25		
502.3030	AVS/AI/APG, CGAF, chômage	2 199,50	3 800	3 330,35		
502.3040	Caisse de pensions et de prévoyance	3 733,80	6 200	6 658,55		
502.3050	LAA, & perte de gains maladie	828,05	1 400	1 149,15		
502.3061	Frais pour usage de véhicules privés	19,75				
502.3182	Frais de téléphones,radio, TV,télécomm.	280,30	300	374,10		
502.4361	Remboursements de tiers, d'assurances					32 606,05
506	269 014,53	85 436,50	288 350	89 500	174 291,13	113 038,00
REFECTORIO SCOLAIRE						
506.3011	Traitements du personnel	127 732,80	137 900	74 482,05		
506.3030	AVS/AI/APG, CGAF, chômage	10 840,45	12 800	6 792,70		
506.3040	Caisse de pensions et de prévoyance	15 634,70	14 900	6 616,50		
506.3050	LAA, & perte de gains maladie	3 701,00	4 600	1 895,10		
506.3064	Frais de téléphone	168,00	150			
506.3080	Personnel intérim. facturé par des tiers	1 604,65		10 363,00		46,70
506.3101	Imprimés et fournitures de bureau	892,45				
506.3114	Achats mach.,mat.d'exploit.& d'entretien	51 394,55	60 000	52 833,60		
506.3131	Achats de produits alimentaires	1 507,65		1 045,78		
506.3133	Achat produits consommables	1 032,38				
506.3154	Entr.mach., mat.d'exploit.& d'entretien	5 705,90	5 000	4 415,70		
506.3185	Honoraires et prestations de service	5 800,00	10 000	5 800,00		
506.3901	Imput.de frais de personnel	43 000,00	43 000	10 000,00		
506.3904	Imput:internes de loyers et redevances					113 038,00
506.4652	Part:parents au réfectoire scolaire			89 500		
51	2 232 991,32	597 195,15	2 243 300	591 100	2 219 405,07	567 116,80
ENSEIGNEMENT PRIMAIRE						
510	522 000,00	522 000,00	522 000,00	522 000,00	522 000,00	529 000,00
BATIMENTS SCOLAIRES DE LA CHAMBERONNE (P)						
510.46522	Part. charges bâtiments scolaires primaires	522 000,00		522 000		529 000,00
511	1 314 497,70		1 372 000		1 364 009,30	
CHX - ECOLOGE						
511.35222	Part. charges d'enseignement primaire	1 314 497,70	1 372 000		1 364 009,30	
512	904 284,02	60 985,55	857 700	55 500	839 859,87	22 591,20
CHX - BATIMENTS SCOLAIRES (P)						
512.3011	Traitements du personnel	287 885,85	326 200	276 863,05		
512.3030	AVS/AI/APG, CGAF, chômage	25 719,40	28 900	28 064,55		

512 3080 Personnel intérimaire facturé par des tiers

- Afin de remplacer la concierge responsable durant une absence pour maladie, il a été nécessaire de mandater une entreprise externe (CHF +6'700).

512 3114 Achats mach. mat. d'exploit. & d'entretien

- L'achat d'une nouvelle auto-laveuse pour le Marais-du-Billet n'a pas été réalisé en 2024 et a été reporté au BU25 (CHF -12'000.00).

512 3321 Amort. supplémentaires des bâtiments & constructions

- La Municipalité a décidé d'effectuer un amortissement complémentaire de CHF 134'173 relatif au préavis n°4/1/2014.

512 4361 Remboursements de tiers, d'assurances

- Tient en compte des remboursements d'assurances APG maladie.

514 4361 Remboursements de tiers, d'assurances

- Il s'agit de la participation de la Chamberonne aux devoirs surveillés afin de balancer le chapitre 514.

Cheseaux-sur-Lausanne Comptes 2024

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
512 CHX - BATIMENTS SCOLAIRES (P) (suite)						
512.3040 Caisse de pensions et de prévoyance	41 415,10		47 400		36 694,85	
512.3050 LAA, & perte de gains maladie	9 541,50		10 600		10 088,35	
512.3061 Frais pour usage de véhicules privés			200			
512.3064 Frais de téléphone privé	840,00		900		848,00	
512.3065 Frais d'habillement	1 371,00		1 000		1 021,60	
512.3080 Personnel intérimaire facturé par tiers	6 745,45		22 000		14 655,80	
512.3114 Achats mach., mat.d'exploit.& dentretien	8 425,45		5 000		1 816,43	
512.3116 Achat d'équip. et matériel spécialisé	1 269,75		13 000		80 092,75	
512.3121 Achats et consommation d'eau	13 712,35		71 500		414,45	
512.3122 Achats et consommation de gaz	66 513,35		82 000		49 596,60	
512.3123 Achats et consommation d'électricité	72 345,75		82 000		69 882,00	
512.3133 Achats produits et fourn.pr nett.& désinf	18 233,73		21 700		22 694,85	
512.3141 Entretien des bâtiments	99 292,12		95 000		120 851,76	
512.3154 Entr.mach., mat.d'exploit.& dentretien	12 916,45		8 000		9 588,83	
512.3182 Frais de téléphones,radio,TV,télécomm.	1 372,80		10 000		1 368,60	
512.3185 Honoraires et prestations de service			32 000		1 000,00	
512.3186 Primes d'assurances de tiers, choses, RC			82 300		32 017,40	
512.3312 Amort. des bâtiments & constructions	20 210,85				82 300,00	
512.3321 Amort. supplémentaire des bâtiments & constructions	82 300,00					
512.4361 Recettes diverses	134 173,12	3 498,60				91,20
512.4399 Remboursements de tiers, d'assurances		1 986,95				12 500,00
512.4903 Imp.internes,eau,énergie & combustible		12 500,00				10 000,00
512.4904 Imp.internes,loyers et redevances		43 000,00				
514 ENSEIGNEMENT DE LETS DE LA CHAMBERONNE	14 209,60	14 209,60	13 600	13 600	15 535,90	15 525,60
514.3021 Trait.du pers.ens. pr devoirs surveillés	12 395,25		9 400		13 816,05	
514.3030 AVS/AI/APG, CGAF, chômage	1 159,90		2 500		1 301,05	
514.3050 LAA, & perte de gains maladie	28,00		700		31,10	
514.3185 Honoraires et prestations de service	626,45		1 000		387,70	
514.4361 Remboursement de tiers, d'assurances		10 280,60				10 891,10
514.4652 Part. des parents aux devoirs surveillés		3 929,00				4 634,50
52 ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	1 428 926,99	486 688,90	1 453 300	483 500	1 346 049,69	578 160,45
520 BATIMENTS SCOLAIRES DE LA CHAMBERONNE (S)		480 000,00		480 000		480 000,00
520.4522 Part. charges bâtiments scolaires secondaires		480 000,00				480 000,00
521 CHX - ECOLOGE	770 309,61		765 400		726 565,17	
521.3522 Part. charges d'enseignement secondaire	770 309,61		765 400		726 565,17	
522 CHX - BATIMENTS SCOLAIRES (S)	655 069,43	3 140,95	685 400		617 680,42	96 356,35
522.3011 Traitements du personnel	231 217,85		237 400		209 607,30	

522 3080 Personnel intermédiaire facturé par tiers

- Afin de remplacer le concierge responsable durant une absence pour un congé paternité, il a été nécessaire de mandater une entreprise externe (CHF +4'850).

522 3141 Entretien des bâtiments

- Le dépassement budgétaire fait l'objet d'un préavis complémentaire aux comptes 2024.

522 4361 Remboursements de tiers, d'assurances

- Tient en compte des remboursements d'assurances APG congé paternité et militaire.

6 POLICE

611 3511 Participation aux charges de la réforme policière

- Le décompte final de la réforme policière 2023 est quasi conforme aux prévisions.

- L'estimation de la facture policière est légèrement plus élevée que les acomptes payés en 2024.

Part.charges réforme policière - Acomptes	521'632	
Estimation différence 2024 - Complément	+ 7'522	
Décompte final 2023 - Solde	+ 17	529'171

611 4356 Facturation de services à des tiers

- La différence entre les CO24 et CO23 provient notamment du fait que la facturation des frais de notifications des commandements de payer pour l'année 2023 ont été comptabilisés en 2024 (CHF 8'500).

Cheseaux-sur-Lausanne Comptes 2024

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6 POLICE	1 419 584,41	210 525,15	1 404 350	150 200	1 296 345,72	159 557,55
61 CORPS DE POLICE	877 247,56	156 127,30	872 050	100 700	826 389,22	102 900,55
611 CORPS DE POLICE & SIGNALISATION ROUTIERE	877 247,56	156 127,30	872 050	100 700	826 389,22	102 900,55
611.3011 Traitements du personnel	191 133,80		195 600		185 884,80	
611.3030 AVS/AI/PGA, CGAF, chômage	17 678,45		18 200		17 158,80	
611.3040 Caisse de pensions et de prévoyance	30 138,60		31 300		32 618,65	
611.3050 LAA, & perte de gains maladie	6 376,40		6 600		6 694,95	
611.3061 Frais pour usage de véhicules privés			200			
611.3064 Frais de téléphone privé	240,00				240,00	
611.3065 Frais d'habillement	1 503,75		1 000		848,30	
611.3091 Frais pour la formation professionnelle	179,20		2 000			
611.3101 Imprimés et fournitures de bureau	728,09		1 000		1 549,80	
611.3102 Livres, journaux, doc. & frais annonces	1 109,40		1 000		217,60	
611.3111 Achat mobilier, matériel et équipement de bureau	10 084,27		15 000		1 077,05	
611.3116 Achats d'équip. et matériel spécialisé	9 062,25		6 000		560,80	
611.3123 Achats et consommation d'électricité	363,90		750		488,95	
611.3124 Achats et consommation de combustibles	423,75		600		38 475,48	
611.3143 Entretien signalisation & prév./rourière	66 679,70		65 000		3 041,40	
611.3154 Entr.mach.,mat.d'exploit.&d'entretien	5 177,46		5 000		649,80	
611.3155 Entr. véhicules, engins auto-mot.& acc.	492,30		2 000		-112,40	
611.3182 Frais de téléphones,radio,TV,télécomm.	318,00		400		1 091,29	
611.3183 Frais bancaires	1 385,83		800		2 934,00	
611.3186 Primes d'assurances de tiers, choses, RC	2 558,85		1 000		318,00	
611.3189 Frais divers	1 796,75		500			
611.3192 Taxes sur les véhicules à moteur			100		100,00	
611.3193 Cotis. à des institutions de droit privé	100,00				1 456,95	
611.3301 Pertes sur débiteurs	545,81				531 095,00	
611.3511 Part.charges réforme policière	529 171,00		518 000			
611.4221 Intérêts et frais divers		2 700,00				1 920,00
611.4312 Emoluments				10 000		150,00
611.4356 Facturation de services à des tiers		22 185,00		200		50,00
611.4359 Ventes et prestations diverses						460,00
611.4361 Remboursements de tiers, d'assurances						1 504,00
611.4363 Remboursements de dommages				500		4 637,80
611.4370 Amendes et ordonnances pénales		57 970,00		40 000		42 309,65
611.4399 Recettes diverses, stationnements		73 272,30		50 000		51 869,10

Néant

Cheseaux-sur-Lausanne Comptes 2024

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
62	297 469,15	52 421,85	294 400	45 000	256 831,25	54 021,00
	CONTROLE DES HABITANTS					
621	297 469,15	52 421,85	294 400	45 000	256 831,25	54 021,00
621.3011	Traitements du personnel	207 089,35	205 500		169 640,95	
621.3030	AVS/Al/APG, CGAF, chômage	19 332,40	19 100		15 974,90	
621.3040	Caisse de pensions et de prévoyance	32 740,80	32 600		29 857,70	
621.3050	LAA, & perte de gains maladie	6 973,20	6 900		6 233,10	
621.3061	Frais pour usage de véhicules privés		100			
621.3064	Frais de téléphone privé	480,00			480,00	
621.3091	Frais pour la formation professionnelle	108,00	100			
621.3189	Travaux divers exécutés par des tiers	30 605,40	30 000		34 504,60	
621.3193	Coûts : à des institutions de droit privé	140,00	100		140,00	
621.4312	Emoluments			45 000		54 021,00
64	30 874,70	1 880,00	27 900	4 500	30 036,95	2 540,00
	SERVICE DES INHUMATIONS, POMPES FUNEBRES					
641	30 874,70	1 880,00	27 900	4 500	30 036,95	2 540,00
641.3312	Amort. des bâtiments & constructions	20 900,00	20 900		20 900,00	
641.3664	Ind.d'incinération et d'inhumation	9 974,70	7 000		9 136,95	
641.4272	Concessions d'inhumation, cimetière			4 000		900,00
641.4356	Facturation de services à des tiers			500		1 640,00
65	84 640,40		90 000		62 542,80	
	SDIS - SERV. DEFENSE INCENDIE & SECOURS					
651	84 640,40		90 000		62 542,80	
651.3114	Achats mach.,mat.d'exploit.& dentr.	1 700,00	3 000			
651.3189	Frais divers	300,00	2 000			
651.3521	Part.charges SDIS La Mèbre	77 640,40	80 000		57 542,80	
651.3903	Imput.d'eau, d'énergie et de combustible	5 000,00	5 000		5 000,00	
66	129 352,60	96,00	120 000		120 545,50	96,00
	PROTECTION CIVILE					
661	129 352,60	96,00	120 000		120 545,50	96,00
661.3521	Part.charges centre régional PCI					
661.4399	Recettes diverses	129 352,60	120 000		120 545,50	96,00

7 SECURITE SOCIALE

711 3111 Achats de mob., machines, équip.bureau

711 4525 Part. de l'ass. AMF Cheseaux-BBS-Romanel

- Dans le cadre du réaménagement des locaux de la maison de commune, il a été nécessaire d'aménager le bureau de la coordinatrice AMF. Cette dépense est compensée par la participation AMF au poste 711.4525.

711 3655 Subvention de la garderie et aides aux oeuvres de bienfaisance.

- Les couvertures de déficit de l'ASAC s'avèrent globalement inférieures aux prévisions budgétaires.

711 4803 Prélèvements sur fonds Pertes sur débiteurs ASAC/AMF

- Un prélèvement au fonds de CHF 45'365 a été réalisé afin que celui-ci (bilan 9282.711) soit égal au découvert des structures (bilan 9111.100 et 9111.260).

721 3515 Participation aux charges de prévoyance sociale

- Le décompte final de la facture de la cohésion sociale 2023 est légèrement moins favorable qu'estimé. Toutefois, la différence reste proche des estimations.

- L'estimation du montant dû au titre de la facture de la cohésion sociale est plus basse que les acomptes payés en 2024 grâce à l'accord canton-commune entré en vigueur en 2022.

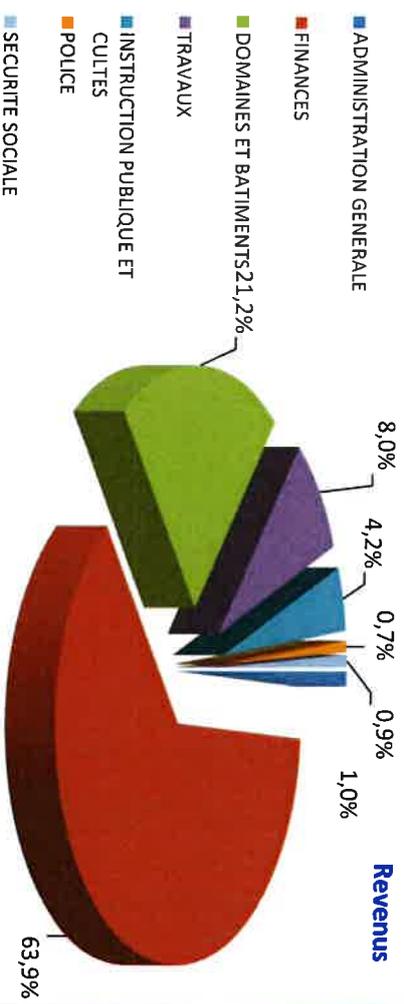
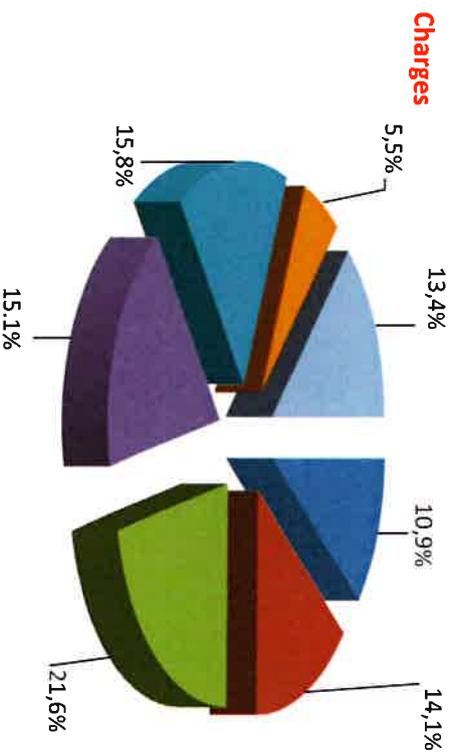
Part.charges prévoyance sociale - Acomptes	2'575'940	
Estimation différence 2024 - Complément	- 51'330	
Décompte final 2023 - Solde	- 516	2'524'094

Cheseaux-sur-Lausanne Comptes 2024

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023		
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
7	SECURITE SOCIALE	3 446 350,63	248 442,75	3 613 800	163 200	4 204 319,15	169 579,20
71	SERVICE SOCIAL, COMMUNAL & INTERCOMMUNAL	898 056,23	248 442,75	1 099 100	163 200	1 625 320,15	169 579,20
711	SERVICE SOCIAL, COMMUNAL & INTERCOMMUNAL	898 056,23	248 442,75	1 099 100	163 200	1 625 320,15	169 579,20
711.3011	Traitements du personnel	78 704,70		113 600		68 616,00	
711.3030	AVS/AI/APG, CGAF, chômage	7 336,00		10 500		6 460,95	
711.3040	Caisse de pensions et de prévoyance	12 348,60		17 800		12 045,90	
711.3050	LAA, & perte de gains maladie	2 643,30		3 200		2 520,65	
711.3061	Frais pour usage de véhicules privés	503,15		300		420,30	
711.3063	Frais de représentation	264,45		500		233,65	
711.3091	Frais pour la formation professionnelle			1 000		120,00	
711.3101	Imprimés et fournitures de bureau			500		500	
711.3111	Achats de mob., machines, équip.bureau	6 491,15		500		54,30	
711.3151	Entr. mobilier, mach., équip. de bureau	301,20		500		281,40	
711.3182	Frais de téléphones, radio, TV, télécomm.	1 330,15		500		226,05	
711.3189	Frais divers			100		30,00	
711.3193	Cotis. à des institutions de droit privé			62 000		72 839,65	
711.3525	Part.ch.prév.sociale-ARASPE/AJENOL	88 341,55		791 100		585 994,10	
711.3665	Subv.garderie & aides oeuvres bienfaits.	609 359,73		37 000		15 477,20	
711.3803	Aides individuelles de prév. sociale	14 212,25				800 000,00	
711.3901	Attribution au fonds Pertes sur débiteurs ASAC / AMF	42 395,00		60 000		60 000,00	
711.3903	Imput. interne de frais de personnel	2 145,00					18 621,10
711.3904	Imput. d'eau, d'énergie et de combustible	31 680,00					150 958,10
711.4359	Part. de tiers aux frais d'accueil de jour hors réseau		16 880,70		163 200		
711.4525	Part. de l'ass. AMF Cheseaux-BBS-Romanel		186 196,50				
711.4803	Prélèvements sur fonds Pertes sur débiteurs ASAC / AMF		45 365,55				
72	PREVOYANCE SOCIALE	2 548 294,40		2 514 700,00		2 578 999,00	
721	PREVOYANCE SOCIALE	2 548 294,40		2 514 700,00		2 578 999,00	
721.3515	Part. charges de prévoyance sociale	2 524 094,40		2 492 700,00		2 556 364,00	
721.3655	Aide pour prévoyance & aide sociale	24 200,00		22 000,00		22 635,00	

Cheseaux-sur-Lausanne Comptes 2024

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1 ADMINISTRATION GENERALE	2 791 470,75	285 101,75	3 623 350,00	328 800,00	2 529 573,91	240 932,51
2 FINANCES	3 621 616,55	18 105 152,96	4 031 900,00	16 931 900,00	3 563 408,76	17 441 014,67
3 DOMAINES ET BATIMENTS	5 556 880,08	5 993 467,75	1 546 100,00	1 941 200,00	1 588 327,60	1 979 236,55
4 TRAVAUX	4 787 177,93	2 271 366,55	5 579 060,00	2 524 350,00	3 919 483,42	1 962 258,06
5 INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	4 059 445,74	1 201 665,90	4 161 150,00	1 214 700,00	3 891 040,09	1 297 582,75
6 POLICE	1 419 584,41	210 525,15	1 404 350,00	150 200,00	1 296 345,72	159 557,55
7 SECURITE SOCIALE	3 446 350,63	248 442,75	3 613 800,00	163 200,00	4 204 319,15	169 579,20
SOUS-TOTAUX	25 682 526,09	28 315 722,81	23 959 710,00	23 254 350,00	20 992 498,65	23 250 161,29
EXCEDENTS DE REVENUS / CHARGES	2 633 196,72			705 360,00	2 257 662,64	
TOTAUX	28 315 722,81	28 315 722,81	23 959 710,00	23 959 710,00	23 250 161,29	23 250 161,29



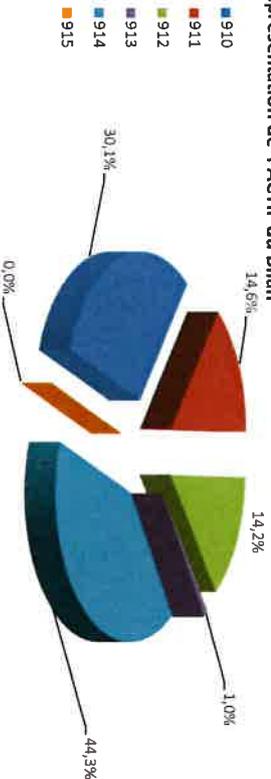
Bilan au 31 décembre 2024

	ACTIF		PASSIF	
	2024	2023	2024	2023
910 LIQUIDITES	13 764 027,84	8 968 894,17		
9100 CAISSE	5 991,05	12 271,55	920 ENGAGEMENTS COURANTS	424 993,08
9100.201 Caisse - Contrôle des habitants	1 858,15	10 611,95	9200 CREA NCIE RS	420 150,60
9100.450 Caisse - Déchetterie	100,00	100,00	9200.100 Créanciers	420 150,60
9100.500 Caisse - Direction des écoles	3 972,90	1 559,60	9206 COMPTES COURANTS CREA NCIE RS	-
9100.501 Caisse - Réfectoire scolaire	-	-	9206.411 ACI - Taxe équipement. Communautaires	-
			9206.500 C/C EPS La Chamberonne	-
9101 COMPTES DE CHEQUES POSTAUX	277 014,68	229 648,24	9209 TVA A PAYER A L'AFC	4 842,48
9101.153 CCP - 10-8008-1 - Le Cieur	7 147,89	14 183,04	9209.109 AFC - TVA à payer à l'AFC	4 842,48
9101.200 CCP - 10-20093-8 - Bourse communale	85 673,65	43 412,05		
9101.500 CCP - 10-8781-6 - Direction des écoles	184 193,14	172 053,15		
9102 BANQUES	13 481 082,11	8 726 974,38		
9102.222 BCV - E 872.21.00	6 474 249,85	6 267 729,06		
9102.224 Raiffeisen - 334.23.18	490 526,57	450 578,66		
9102.225 Raiffeisen - 284.030.01	6 516 305,69	2 008 666,66		
911 DEBITEURS ET COMPTES COURANTS	6 658 307,37	6 982 670,18	921 DETTES A COURT TERME	21 589,00
9111 COMPTES COURANTS DEBITEURS	969 634,45	989 611,23	9219.201 Avance aménagement de surface PPA Pâquis	21 589,00
9111.100 C/C Ass. des structures AMF (Cheseaux, Romanel, BBS)	316 468,65	338 889,90		
9111.171 Prêt au Tennis-Club de Cheseaux	215 000,00	190 000,00		
9111.260 C/C Assoc. Struct. Accueil Chamberonne (ASAC)	438 165,80	460 721,33		
9112 IMPOTS A ENCAISSER	4 908 352,79	4 472 594,35	922 EMPRUNTS A MOYEN ET LONG TERME	7 750 000,00
9112.210 ACI - Personnes physiques	4 179 960,25	3 753 398,35	9221.215 Postfinance SA, Berne - 3,60% (2007 - 01.11.2027)	750 000,00
9112.211 ACI - Impôt anticipé supputé	397 598,65	346 291,34	9221.220 Banque Cantonale Genevoise, Genève - 2,215% (2011 - 21.12.2026)	4 000 000,00
9112.213 ACI - Impôt à la source	123 794,98	88 728,91	9221.240 Postfinance SA, Berne - 1,86%, (2015 - 06.07.2035)	3 000 000,00
9112.214 ACI - Personnes morales	206 998,91	284 175,75		
9115 AUTRES DEBITEURS	780 320,13	1 488 638,97		
9115.100 Débiteur	570 171,40	483 618,95		
9115.200 Débiteurs divers	3 812,51	-		
9115.201 AFC - Impôt anticipé à récupérer	71 206,27	25 497,21		
9115.351 Assainissement appartement foncion DLV III	6 200,00	6 200,00		
9115.352 Désamiantage DLV3	-	9 350,00		
9115.433 Projet Aménag. Rie et ch. du Chataleard	42 385,00	42 385,00		
9115.434 Réfection du Chemin DLV + réaménagements	-	14 500,00		
9115.452 Dommages déchetterie "La Carroz"	379,30	-		
9115.463 Projet dépl. Coll EC/EU Châtelard	-	36 250,20		
9115.500 C/c EPS Chamberonne	65 395,46	857 123,95		
9115.600 Débiteurs police	20 770,19	13 713,60		
9119 TVA	-	31 825,69		
9119.209 AFC - Berne TVA à récupérer	-	31 825,69		

Bilan au 31 décembre 2024

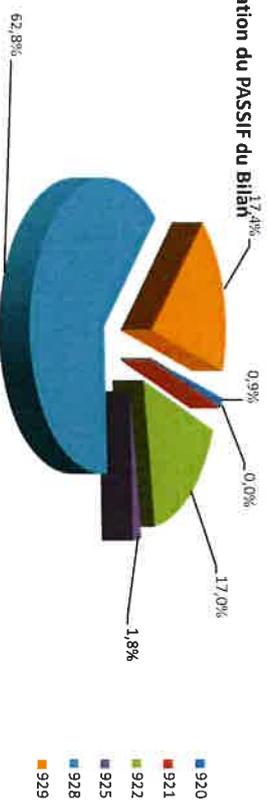
ACTIF		2024	2023
912	PLACEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER	6 500 500,00	9 000 500,00
9122	PRETS	6 000 000,00	8 500 000,00
9122,200	Prêts à court terme	6 000 000,00	8 500 000,00
9123	TERRAINS ET BATIMENTS	500 500,00	500 500,00
9123,300	Terrains et bâtiments (valeur estimation fiscale)	500 500,00	500 500,00
913	ACTIFS TRANSITOIRES	457 665,59	1 266 140,79
9139,200	Transitoires - subventions et divers	370 813,44	1 125 167,51
9139,210	Transitoires - Receveur de l'Etat	86 852,15	140 973,28
914	INVESTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	18 258 883,41	20 819 241,25
9141,200	Ouvrage de génie civil et d'assainissement à amortir	4 364 181,07	4 004 610,08
9143,200	Bâtiments et constructions à amortir	9 759 746,89	14 548 251,02
9144,200	Installations des services industriels	2 616 435,05	1 149 698,15
9145,320	Forêts	315 355,45	314 235,45
9146,200	Mobilier, machines et véhicules à amortir	294 612,60	348 812,60
9149,200	Autres biens	908 552,35	453 693,95
915	PRETS ET CAPITAUX DE DOTATION	21 140,00	21 140,00
9153	TTRES ET PAPIERS-VALEUR	21 140,00	21 140,00
9153,100	Romande Energie Holding SA	21 000,00	21 000,00
9153,101	Cie du Chemin de fer LEB	-	-
9153,102	Sucrierie d'Arberg & Frauenfeld SA	140,00	140,00
9153,103	Croix Bleue VD, Lausanne	-	-
9153,105	Coopérative vaudoise de cautionnement	-	-
9153,106	Cridac SA	-	-
9153,108	Bopac	-	-
9153,111	Valorsa SA	-	-
9153,112	BVA Holding SA	-	-
9153,113	Centre Intercommunal de Glace de Malley (CIGM)	-	-
9153,114	La Forestière	-	-
		45 660 524,21	47 058 586,39

Représentation de l'ACTIF du Bilan



PASSIF		2024	2023
925	PASSIFS TRANSITOIRES	841 908,36	629 213,34
9259,200	Passifs transitoires	841 908,36	629 213,34
928	FINANCEMENTS SPECIAUX & FONDS DE RESERVE	28 662 912,80	32 457 672,75
9280	FONDS ALIMENTES PAR DES RECETTES AFFECTEES	6 137 554,99	5 908 524,18
9280,421	Réserves - Equipements communaux	1 554 381,45	1 554 381,45
9280,431	Réserves - Energies renouvel. et développ. durable	1 174,95	-
9280,459	Réserves - Déchèts	16 642,77	15 717,07
9280,461	Réserves - Réseau égouts et épuration des eaux	4 565 355,91	4 338 425,66
9282	FONDS DE RESERVE	22 525 357,82	26 549 148,57
9282,102	Indemnisation départ des municipaux	161 900,35	140 325,55
9282,190	Changement du programme informatique communal	-	-
9282,200	Ouvrages importants au centre du village	-	-
9282,202	Nouvelle grande salle	1 400 000,00	1 400 000,00
9282,205	Nouveau bâtiment du Centre de vie enfantine	5 000 000,00	5 000 000,00
9282,209	Correction péroration Intercommunale et facture sociale	100 000,00	100 000,00
9282,210	Investissements liés au PALM et SDNL	1 055 956,00	1 055 956,00
9282,212	Correction péroration Intercommunale et facture sociale	1 500 000,00	1 500 000,00
9282,216	Pertes sur débiteurs douteux	200 000,00	200 000,00
9282,350	Fds de réserve pour révision du statut du personnel	-	-
9282,351	Nouvelles constructions scolaires	-	-
9282,351	Réfection des façades et de l'isolation à DLV	1 200 000,00	1 200 000,00
9282,500	Fds réserve "Caisnes de classes"	2 867,02	2 867,02
9282,651	Fds réserve nouveau bâtiment feu-voiture	4 000 000,00	4 000 000,00
9282,711	Prov. Pour perte sur débiteurs ASAC et AMF	754 634,45	800 000,00
9282,900	Fds réserve pour investissements futurs	7 150 000,00	11 150 000,00
929	CAPITAL	7 959 120,97	5 325 924,25
9290,000	Capital	5 325 924,25	3 068 261,61
9290,100	Résultat de l'exercice	2 633 196,72	2 257 662,64
		45 660 524,21	47 058 586,39

Représentation du PASSIF du Bilan



Etat des engagements hors bilan et des actifs conditionnels

		Situation au 31.12.2023	Mouvements 2024	Situation au 31.12.2024
<u>Actifs conditionnels</u>				
<u>No Parcelle</u>	<u>Surface en m2</u>	<u>Situation : Chemin de la Saugettaz</u>		<u>Montants</u>
333	2114	Bingeli Jean-Claude	-	4 978,65
1462 (365)	3996	Copropriété Joyet Antoine, Dominique et Eric		9 410,90
Totaux des plus-values potentielles à encaisser			-	14 389,55
<u>Actifs conditionnels - (Réalisable à la mise en vigueur du Plan partiel d'affectation)</u>				
Etude préliminaire Pâquis et NLC- périmètre E2 (préavis 19/2007)		Participation du syndicat AF NLC		192 751,00
Totaux potentiels à encaisser			-	192 751,00
<u>Liste des ententes, associations et groupements de droit public dont Cheseaux est membre</u>				
ARASPE - Association régionale pour l'action sociale Prilly-Echallens				
CISTEP - Commission intercommunale de la Station d'épuration de Vidly				
LA CHAMBERONNE - Entente scolaire intercommunale des communes de Cheseaux, Bourmens, Boussens et Sullens				
ORPC - du District de Lausanne (contrat de droit administratif)				
SDIS La Mèbre - Service de Défense Incendie et de Secours des communes de Romanel, Jouxtiens-Mézery, Le Mont et Cheseaux (convention)				
Groupement forestier intercommunal de la Venoge				

Etat des titres et papiers-valeur

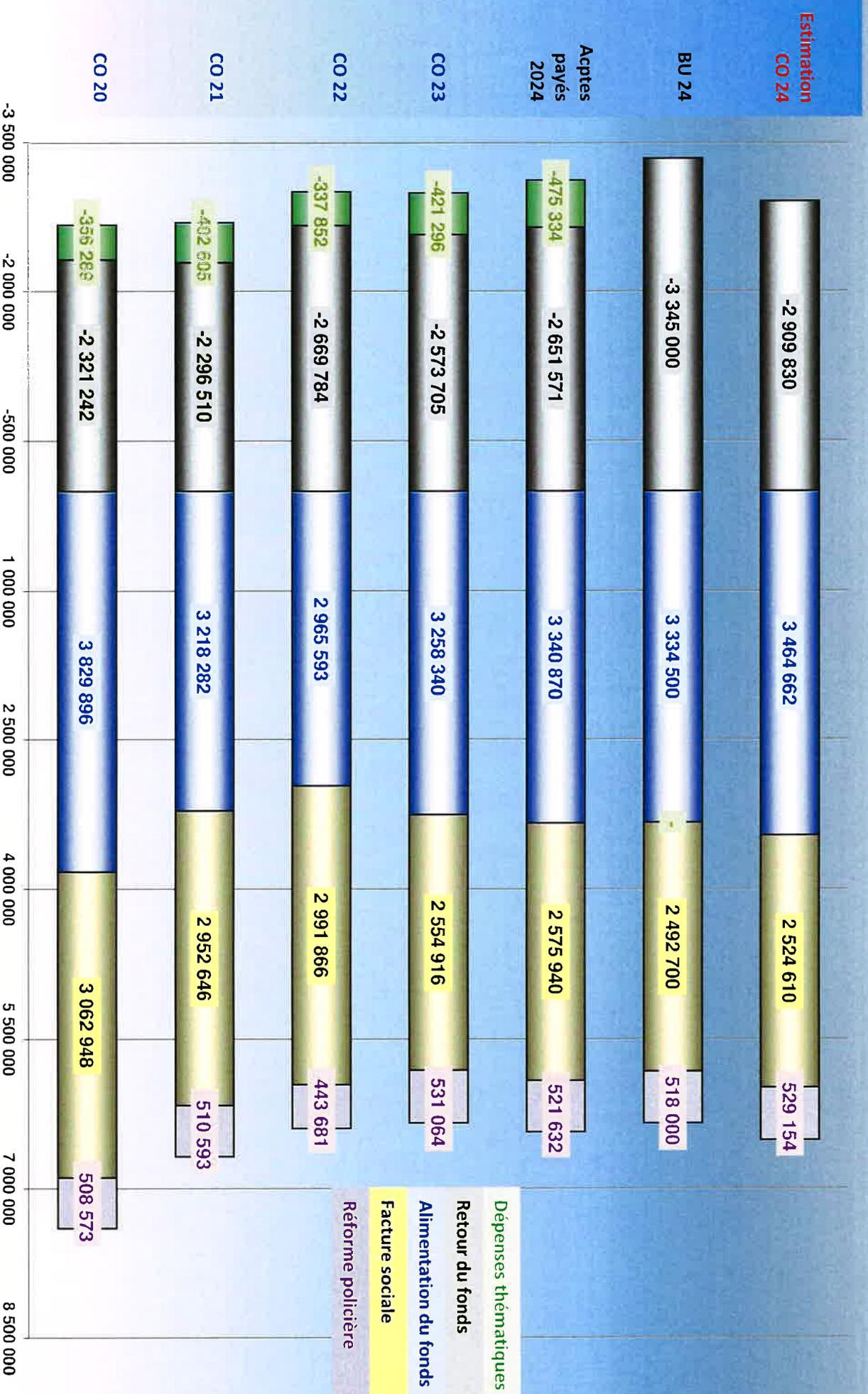
N° Cpte	Nbre	Genre titre	Designation	Valeurs nominales	Valeurs nominales totales	Cours (BCV)	Valeurs estimées	Bilan ouverture 01.01.2024	Operations + -	Réserve latente	Valeurs			Bilan au 31.12.2024
											théorique au 31.12.2024	Plus/moins value 2024	Amortiss. 2024	
9153.100	21 000	AN	Romande Energie Holding SA, Morges	1,00	21 000,00	43,00	903 000,00	21 000,00		882 000,00	903 000,00		21 000,00	
9153.102	14	AN	Schweizer Zucker AG, Frauenfeld (Arberg)	10,00	140,00	23,00	322,00	140,00		182,00	322,00		140,00	
9153.103	100	CP	Croix-bleue vaudoise, Lausanne											
9153.105	20	CP	Coopérative vaudoise de promotion du cautionnement											
9153.106	7	AN	CRIDEC - Centre de ramassage et d'identification des déchets	1 000,00	7 000,00	1000,00	7 000,00			7 000,00	7 000,00			
9153.108	1 500	CP	Bolpac, Rueyres											
9153.111	35	AN	Valorisa SA, Penthaiz	2 400,00	84 000,00	2400,00	84 000,00			84 000,00	84 000,00			
9153.111	55	AN	Valorisa SA, Penthaiz	800,00	44 000,00	800,00	44 000,00			44 000,00	44 000,00			
9153.112	3	AN	BVA Holding, Lausanne	100,00	300,00									
9153.113	84	AN	Centre Sportif de Malley	500,00	42 000,00									
9153.114	1 000	CP	La Forestière coopérative propriétaires et exploitants de forêts	1,00	1 000,00	1,00	1 000,00			1 000,00	1 000,00			
TOTAL au 31 décembre 2024					199 440,00		1 039 322,00	21 140,00		1 018 182,00	1 039 322,00		21 140,00	

Tableau des Investissements 2024

P	Compte Dim	No Capital	Compte Initial	Progne No au annee	Libelle	Durée (mois)	Montant prévue (y compris les intérêts)	Dépenses totales (y compris les intérêts)	Dépenses 2024	Revenues 2024	Dépenses netes 2024	Dépenses netes cumulées au 31/12/2024	Capital	Provisions et amortissements	Amortissements 2024	Prévisions sur provisions 2024	Solde au 31/12/2024		
																		2024	2024
3	9141.200	2021.37	351.5500.19370	40/2024	Projet de construction Div. VI	10	415.000,00	407.147,05	0,00	0,00	407.147,05	407.147,05	164.800,00	164.800,00	40.000,00	0,00	201.887,05		
1	9141.200	2021.40	431.5010.19400	40/2024	Projet de construction Div. VI	20	481.000,00	284.000,34	1.135,05	0,00	1.135,05	285.135,39	67.150,00	67.150,00	37.050,00	12.250,00	0,00	172.885,39	
6	9146.200	2020.44	431.5080.20440	40/2024	Construction d'un bâtiment scolaire au village de Gendwe	30	370.000,00	254.581,45	0,00	0,00	254.581,45	254.581,45	37.000,00	37.000,00	37.000,00	0,00	0,00	217.581,45	
1	9141.200	2020.45	431.5010.20450	40/2024	Construction d'un bâtiment scolaire au village de Gendwe	10	280.000,00	229.130,30	0,00	0,00	229.130,30	229.130,30	79.000,00	79.000,00	28.000,00	0,00	0,00	190.130,30	
3	9143.200	2020.46	354.5030.20460	48/2024	Modernisation des infrastructures scolaires de la zone de Poulis	30	160.000,00	126.521,06	0,00	0,00	126.521,06	126.521,06	16.000,00	16.000,00	16.000,00	0,00	0,00	110.521,06	
2	9143.200	2020.47	354.5030.20520	48/2024	Modernisation des infrastructures scolaires de la zone de Poulis	30	160.000,00	126.521,06	0,00	0,00	126.521,06	126.521,06	16.000,00	16.000,00	16.000,00	0,00	0,00	110.521,06	
3	9143.200	2020.48	351.5030.20480	48/2024	Construction d'un bâtiment scolaire Div. VI	30	14.246.000,00	12.934.855,05	19.493,15	0,00	19.493,15	12.954.348,20	3.949.200,00	3.949.200,00	474.850,00	2.000.000,00	0,00	0,00	8.934.148,20
1	9141.200	2020.25	431.5010.20250	50/2024	CE/Formation au développement de Chersaux	10	50.000,00	51.527,26	6.509,75	0,00	6.509,75	60.037,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00	42.037,00	
3	9143.200	2020.29	581.5030.20290	50/2024	Rédaction du rapport de Chersaux	10	100.000,00	51.527,26	0,00	0,00	51.527,26	51.527,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.527,26	
1	9141.200	2020.18	431.5010.20180	10/2024	Construction de la route de Gendwe	10	78.000,00	78.300,00	0,00	0,00	78.300,00	78.300,00	78.300,00	78.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1	9141.200	2021.11	431.5010.21110	11/2024	Construction de la route de Gendwe	30	800.000,00	600.503,05	180.078,05	14.000,00	194.078,05	794.581,10	12.700,00	12.700,00	18.500,00	18.500,00	0,00	0,00	676.083,10
4	9144.200	2021.14	461.5040.21140	14/2024	Construction de la route de Gendwe	30	800.000,00	422.872,75	261.100,05	0,00	261.100,05	683.972,80	22.200,00	22.200,00	26.000,00	26.000,00	0,00	0,00	657.972,80
1	9141.200	2021.18	431.5010.21180	18/2024	Construction de la route de Gendwe	30	1.000.000,00	40.008,95	437.684,72	27.011,25	464.695,97	464.695,97	464.695,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1	9141.200	2021.21	431.5010.21210	21/2024	Construction de la route de Gendwe	10	125.000,00	0,00	50.304,80	0,00	50.304,80	50.304,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.695,20	
9	9141.200	2021.22	441.5090.21220	22/2024	Construction de la route de Gendwe	10	750.000,00	45.178,95	614.098,40	614.098,40	614.098,40	614.098,40	40.000,00	40.000,00	78.000,00	0,00	0,00	536.098,40	
3	9143.200	2021.23	356.5030.21230	23/2024	Construction de la route de Gendwe	10	774.000,00	0,00	210.227,30	0,00	210.227,30	210.227,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	563.772,70	
3	9143.200	2021.26	461.5030.21260	26/2024	Construction de la route de Gendwe	40	740.000,00	0,00	671.584,25	0,00	671.584,25	671.584,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.415,75	
3	9143.200	2021.29	361.5030.21290	29/2024	Construction de la route de Gendwe	30	129.000,00	0,00	124.494,26	0,00	124.494,26	124.494,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.505,74	
1	9141.200	2021.34	431.5010.21340	34/2024	Construction de la route de Gendwe	40	590.000,00	0,00	174.949,76	0,00	174.949,76	174.949,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	415.050,24	
3	9143.200	2022.40	352.5030.21400	40/2024	Construction de la route de Gendwe	10	200.250,00	0,00	1.312,40	0,00	1.312,40	1.312,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	198.937,60	
5	9146.200				Finances	-	312.635,45	314.235,45	1.120,00	0,00	1.120,00	1.120,00	30.659,13	30.659,13	1.542.205,44	0,00	0,00	282.278,46	
					Total des dépenses d'investissement 2024		64.526.880,00	51.477.948,20	3.074.016,65	224.820,00	3.298.836,65	54.813.187,04	30.659.13	30.659.13	1.542.205,44	0,00	0,00	282.278,46	

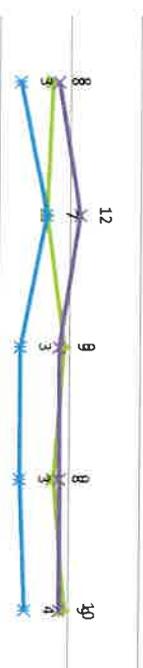
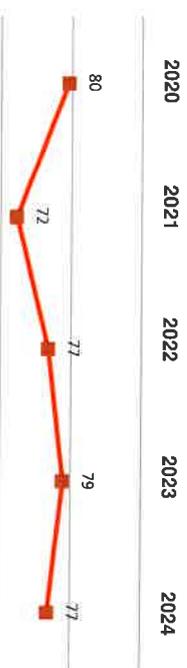
Légende
Credits bouclés en 2024
Credits bouclés en 2023

ELEMENTS PEREQUATIFS 2020 - 2024



EVOLUTION DES RECETTES FISCALES 2020 - 2024

	2020	2021	2022	2023	2024
Impôts des personnes physiques					
Impôt sur le revenu	9 119 549	9 357 357	9 113 849	10 003 720	9 748 800
Impôt sur la fortune	1 065 704	1 191 585	1 122 405	1 127 170	1 216 217
Impôt à la source	325 747	312 399	338 951	283 582	310 854
Impôt spécial des étrangers	69 493	-27 176	-	74 875	-
Sous-total	10 580 493	10 834 165	10 575 205	11 489 347	11 275 871
	80	72	77	79	77
Impôts liés à l'activité économique					
Impôt sur le bénéfice net "PM"	230 561	217 448	315 192	255 477	485 626
Impôt sur le capital "PM"	165 498	218 383	306 001	263 270	250 696
Impôt compl. sur les immeubles "PM"	81 996	83 192	126 870	87 240	123 982
Compensation Etat IRE III	47 506	49 363	62 467	48 909	71 384
Part à l'impos. des travail. frontaliers	472 098	449 845	473 500	485 177	462 953
Sous-total	997 659	1 018 231	1 284 029	1 140 073	1 394 640
	8	7	9	8	10
Impôts immobiliers					
Impôt foncier	921 147	951 358	992 794	1 007 288	1 036 910
Part à l'impôt sur les gains immobiliers	197 900	773 876	185 016	255 781	245 980
Sous-total	1 119 047	1 725 234	1 177 810	1 263 069	1 282 890
	8	12	9	9	9
Impôts conjoncturels					
Droits de mutation	279 094	546 245	388 512	394 940	453 426
Impôts sur les successions et donations	121 067	461 920	34 276	51 950	105 942
Sous-total	400 161	1 008 165	422 788	446 890	559 368
	3	7	3	3	4
Autres contributions					
Impôt sur les clients	20 950	218 383	22 800	24 750	26 475
Impôts récupérés après détaxation	39 707	32 911	152 371	46 511	7 362
Patentes tabacs	-	-	-	-	-
Patentes diverses (boissons)	6 125	5 697	6 981	6 271	6 012
Intérêts et majorations	104 514	105 386	96 017	110 030	95 586
Rbst de frais, poursuite	11 649	11 808	10 307	10 182	9 382
Divers autres	2 466	4 329	5 976	8 504	8 175
Sous-total	185 411	378 514	294 452	206 248	152 992
	1	3	2	1	1
Total avant prélév. à la réserve	13 282 771	14 964 309	13 754 285	14 545 627	14 665 761
Pré-là la prov.pr pertes s/débiteurs	-	-	-	-	-
Total des recettes fiscales	13 282 771	14 964 309	13 754 285	14 545 627	14 665 761



■ Impôts des personnes physiques
■ Impôts liés à l'activité économique
■ Impôts immobiliers
■ Impôts conjoncturels

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35	9 688 969,16		10 337 100,00		9 572 962,99	
REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS AUX COLLECTIVITES PUBLIQUES						
351	3 594 133,95		3 605 700,00		3 610 705,85	
CANTON						
3511 Participation aux charges de justice et de sécurité publique	529 171,00		518 000,00		531 095,00	
611.35111 Part.charges réforme policière	529 171,00		518 000,00		531 095,00	
661.35111 Part.charges cant. de sécurité publique	0,00		0,00		0,00	
3513 Participation aux charges culture, loisirs et sports	0,00		0,00		630,00	
231.3513 Rétrocession subventions communales (laurelles)	0,00		0,00		630,00	
3515 Part.charges de prévoyance sociale	2 524 094,40		2 492 700,00		2 556 364,00	
721.3515 Part.charges de prévoyance sociale	2 524 094,40		2 492 700,00		2 556 364,00	
3517 Part.charges de trafic et d'énergie	540 868,55		595 000,00		522 616,85	
181.3517 Part.déficit expl.+"renouv.tech.transport	540 868,55		595 000,00		522 616,85	
352	6 094 835,21		6 731 400,00		5 962 257,14	
COMMUNES ET ASSOCIATIONS DE COMMUNES						
3521 Participation aux charges de justice et de sécurité publique	214 678,05		209 500,00		191 528,10	
111.3521 Part.charges justice et sécurité publ.	1 185,05		4 500,00		1 108,80	
171.3521 Part.aux ch.lin.& déficit stand Vernand	6 500,00		5 000,00		12 331,00	
651.3521 Part.charges SDIS La Mèbre	77 640,40		80 000,00		57 542,80	
661.3521 Part.charges centre régional PCI	129 352,60		120 000,00		120 545,50	
3522 Participation ux charges de l'enseignement et des cultes	2 084 807,31		2 137 400,00		2 090 574,47	
511.3522 Part. charges d'enseignement primaire	1 314 497,70		1 372 000,00		1 364 009,30	
621.3522 Part. charges d'enseignement secondaire	770 309,61		765 400,00		726 565,17	
3523 Participations aux charges de culture et des loisirs	105 501,85		105 000,00		99 871,00	
151.3523 Part.ch.régionales de culture et loisirs	30 037,85		30 000,00		30 000,00	
171.3523 Part.aux install.sportives, région Lsne	75 464,00		75 000,00		69 871,00	
3525 Participation aux charges de prévoyance sociale	88 341,55		62 000,00		72 839,65	
711.3525 Part.ch.prév.sociale-ARASPE/AJENOL	88 341,55		62 000,00		72 839,65	
3526 Participation aux charges d'aménagement du territoire et protection de l'environnement	553 651,45		883 000,00		499 920,92	
421.3526 Part.ch.amén.territoire & prot.environn.	50 586,90		81 000,00		43 418,75	
461.3526 Participation à exploitation de la STEP et au PGEI	503 064,55		802 000,00		456 502,17	
3529 Participation aux fonds de péréquation	3 047 855,00		3 334 500,00		3 007 523,00	
222.3529 Particip. à la péréquation directe	3 047 855,00		3 334 500,00		3 007 523,00	

Inventaire des biens-fonds au 31.12.2024

Parc. N°	Situation	PGA	Zone	Valeur ECA (indice 100) (1390)	Surface en m2				Estim. fiscale	Patrimoine	
					TT parcelle	Bâtm.	Prés-Champs	Place-Jardins		Forêt	adm. Forêts
1	Derrière-la-Ville	-	(place de sports)		7 199			7 199			
4	Derrière-la-Ville (2-4)	-	(utilité publique)		2 758		2 758				
14	Rue de Lausanne 1	Centre	ECA 58 - bâtiment agricole ECA 60 - habitation	679 398 527 080	1 063	242		725		405 000	405 000
20	Rue de Lausanne 5	Centre	ECA 76 - temple ECA 77 - couvert fontaine	950 829 78 703	1 206	163		993			
31	Rue du Pâquis 8	Centre	ECA 710 - couvert fontaine	46 528	48	15		33			
39	Rue du Pâquis 2	Centre	(espace semi-public polyvalent)		263			263			
43	Rue de Lausanne 2-4-6	Centre	ECA 235 - Maison de Commune ECA 1171 - Bâtiment scolaire	5 644 917 1 371 272	9 206	673		7 882			
56	Ch. de la Plantaz 3	-	ECA 919 - Pavillon scolaire ECA 927 - Edicule public ECA 355 - collège B 1007 - garage	40 909 2 177 631	9 477	633		8 832			
108	Derrière-la-Ville 1-3-5	-	ECA 417 - collège ECA 418 - salle gym. DLV3 ECA 460 - collège ECA 681 - salle gym. DLV5 B 1006 - DDP 237 ->2024, RE 1210 - Module annexe	6 234 963 3 354 150 3 287 073 6 101 410 121 450	14 136	773 966 506 1 960 5 105		9 502			
195	Champ-Pamont (39-41)	-	(utilité publique)		1 181			1 181			
228	En Delalze (Cimetière)	-			2 456			2 456			
515	Rie Genève - Ch. Sorécot	-	ECA 470 - vestiaire-buvette DDP 788 ->2029, RE ECA 480 - DDP 1053 ->2032, Ass.Tennis-Club Chx	1 066 182	28 694	535		28 006			
532	Rie de Genève 18	-	ECA 831 - Bât.voie-SDIS-Poi	2 335 900	3 570	1 031		2 539			
538	Le Grand-Pré (Plan d'affectation Grand-Pré-Sud, Secteur A : 9160 m2)	-	ECA 213 - bâtiment public ECA 419 - garage DDP 533 ->2038, Romande énergie 1183 - SCHL (habitation) 1184 - SCHL (habitation) 1185 - SCHL (habitation) 1186 - SCHL (habitation)	393 750 11 805	32 800	242 17 697 367 364 327		7 285		382	

Inventaire des biens-fonds au 31.12.2024

Parc. N°	Situation	PGA	Zone	Valeur ECA (indice 100) (1990)	Surface en m2							Estim. fiscale	Patrimoine		
					TT parcelle	Bâtim.	Prés-Champs	Place-Jardins	Forêt	adm. Forêts	financier				
	(Plan d'affectation Grand-Pré-Sud. Secteur B : 15643 m2)			1187 - SCHL (garage souterrain) ECA 1149 -DDP 1678 ->2088, Fondation Primeroché		1147									
946	Derrrière-la-Ville	-		(Ch. piéton DLV-Plantaz) (Chemin)	66			66							
995	Champ-Pamont (route)				4 052			4 052							
1424	Nonceret (sous réserve pépéquation) extension cimetièrè 2500 m2 / activités 5173 m2 / DP futur 500 m2			ECA - 1222 bâtiment	8 236	54	6 305	1 877			5 700			5 700	
1458	Pâquis			ECA 1190	8 664	32	8 632				3 211 000			5 300	
1466	Derrrière le Château	POCM MDB		ECA 1040 - salle gymn. MDB ECA 1039 - collège primaire	19 199	1 388 821		16 990			-				
RC 401	Rie d'Yverdon (domaine public)	-		ECA 37 - Couv.fontaine (31m2)											
200	Champ-Pamont		verdure		5 879		5 879								
581	Pré Manju		verdure		913					913					
1621	Sur-le-Mont (Derrrière-le-Château)		verdure		1 240		1 240								
1419	La Croix		agricole		3 014		3 014				2 100			2 100	
1427	La Planche au Malade		agricole		50 499		44 047			6 452	37 000			37 000	
1440	Pré Bayon		agricole		6 385		3 116			3 269	3 800			3 800	
1441	Pré Bayon		agricole		12 149		11 725			424	7 300			7 300	
1447	Au Vernaz		agricole		4 464		4 464				3 500			3 500	
1448	Au Vernaz		agricole		28 597		28 303			294	23 000			23 000	
1451	La Saugette		agricole		2 350		2 219			131	1 800			1 800	
1695	Le Carroz (déchetèrè)		agricole	ECA 1154 - Déchetèrè	6 889	136	4 164	2 589			-				
80	Rue Mèbrè/Ch. Bouzenet		forêt		12 678		5 957			6 721	9 300			9 300	
155	Ch. du Bouzenet		forêt		4 043		291			3 752	2 500			2 500	
157	Ch. du Bouzenet		forêt		7 446		2 164			5 282	3 100			3 100	
410	En Bochet		forêt		86 280			3 615		82 665	46 000			46 000	
423	Le Bochet		forêt		900					900	500			1 305	
584	Pré Manju		forêt		9 823					9 823	3 300			3 300	

Inventaire des biens-fonds au 31.12.2024

Parc. N°	Situation	PGA Zone	Valeur ECA (indice 100) (1990)	Surface en m2				Estim. fiscale	Patrimoine		
				TT parcelle	Batim.	Prés-Champs	Place-Jardins		Forêt	adm. Forêts	financier
596	Au Châtelard	forêt		4 643		1 060	692	2 891	2 700	2 700	
610	A la Mouille	forêt		2 035				2 035	*		
611	A la Mouille	forêt		2 035				2 035	*		
612	A la Mouille	forêt		4 815				4 815	2 400	6 278	
613	A la Mouille	forêt		10 755				10 755	5 400	14 750	
614	A la Mouille	forêt		2 142				2 142	1 100		
615	A la Mouille	forêt		4 713				4 713	2 400	19 860	
628	A la Mouille	forêt		956				956	450	450	
629	A la Mouille	forêt		984				984	1 100	1 100	
630	A la Mouille	forêt		941				941	1 100	1 100	
631	A la Mouille	forêt		1 335				1 335	700	700	
632	A la Mouille	forêt		1 652				1 652	1 900	1 900	
634	A la Mouille	forêt		12 391				12 391	12 000	12 000	
636	A la Mouille	forêt		1 133				1 133	600		
639	A la Mouille	forêt		2 487				2 487	2 800	2 800	
641	A la Mouille	forêt		1 611				1 611	800		
643	A la Mouille	forêt		2 076				2 076	1 000	2 720	
646	En Mariolet	forêt		1 010				1 010	500	500	
650	En Mariolet	forêt		3 929				3 929	*		
652	En Mariolet	forêt		822				822	400	400	
655	En Mariolet	forêt		3 183				3 183	1 600	4 552	
656	En Mariolet	forêt		2 616				2 616	*		
661	En Mariolet	forêt		1 505				1 505	*		
662	En Mariolet	forêt		3 153				3 153	*		
663	En Mariolet	forêt		2 327				2 327	*		
666	En Mariolet	forêt		936				936	*		
672	En Mariolet	forêt		1 368				1 368	*		
673	En Mariolet	forêt		1 508				1 508	1 700	1 700	

Inventaire des biens-fonds au 31.12.2024

Parc. N°	Situation	PGA	Zone	Valeur ECA (indice 100) (1990)	Surface en m2					Estim. fiscale	Patrimoine		
					TT parcelle	Bâtim.	Prés-Champs	Place-Jardins	Forêt		adm. Forêts	financier	
708	Sus le Bré	forêt			5 367					5 367	6 000	6 000	
710	Sus le Bré	forêt			619					619	300	300	
711	Sus le Bré	forêt			619					619	300	300	
718	Sus le Bré	forêt			686					686	300	300	
721	Sus le Bré	forêt			682					682	400	400	
722	Sus le Bré	forêt			1 233					1 233	1 200	1 200	
723	Sus le Bré	forêt			4 494					4 494	2 200	2 200	
732	Sus le Bré	forêt			852					852	400	1 176	
735	Sus le Bré	forêt			39 509					39 509	39 000	39 000	
737	Trésit à Pellard	forêt			4 804					4 804	2 400	2 400	
746	Trésit à Pellard	forêt			1 396					1 396	700	700	
747	Trésit à Pellard	forêt			830					830	400	400	
748	Trésit à Pellard	forêt			1 990					1 990	1 000	1 000	
750	Trésit à Pellard	forêt			2 763					2 763	-	-	
756	Trésit à Pellard	forêt			1 264					1 264	-	-	
759	Trésit à Pellard	forêt			763					763	400	400	
760	Trésit à Pellard	forêt			763					763	400	400	
761	Trésit à Pellard	forêt		ECA 1012b - Refuge forestier	80 871	7	2 892			77 972	40 000	24 000	
762	En Plamont	forêt			8 057					8 057	4 000	4 000	
767	En Plamont	forêt			6 318					6 318	-	-	
860	Les Perrevuis	forêt			1 942					1 942	1 000	2 020	
Total sur le territoire communal					642 706	14 487	160 202	106 777	361 240	3 905 950	224 410	494 500	

Inventaire des biens-fonds au 31.12.2024

Parc. N°	Situation	PGA Zone	Valeur ECA (indice 100) (1990)	Surface en m2					Estim. fiscale	Patrimoine	
				TT parcelle	Batim.	Prés-Champs	Place-Jardins	Forêt		adm. Forêts	financier
	CRISSIER										
1029	Bois Bourla	forêt		706				706	1 100	1 100	
1037	Bois Bourla	forêt		540				540	300	745	
1046	Bois Bourla	forêt		2 576				2 576	1 300		
1050	Bois Bourla	forêt		1 622				1 622	2 400	2 400	
1053	Bois Bourla	forêt		5 930				5 930	-		
1056	Bois Bourla	forêt		6 358				6 358	2 800	2 800	
1076	En Plamont	forêt		1 461				1 461	700	1 709	
1077	En Plamont	forêt		2 183				2 183	1 100	2 991	
1079	En Plamont	forêt		9 440	117	6 724		2 589	179 000	79 000	
1129	En Plamont	forêt		626				626	200	200	
	Total sur la commune de Crissier :		203 500	31 442	117	6 724	-	24 601	188 900	90 945	-
	MORRENS										
329	Sous-le-Mont	agricole		3 163		3 163			6 000		6 000
	Total sur la commune de Morrens :		-	3 163	-	3 163	-	-	6 000	-	6 000
	Total des biens communaux		49 108 641	677 311	14 604	170 089	106 777	385 841	4 100 850	315 355	500 500

LA CHAMBERONNE – Entente intercommunale
(Fonctionnement – commentaires – Bilan)

2024

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes Charges	2024 Produits	Budget Charges	2024 Produits	Comptes Charges	2023 Produits
2	FINANCES		3,362,164.32		3,483,100.00		3,399,516.62
		3,362,164.32		3,483,100.00		3,399,516.62	
20	COMPTABILITE GENERALE		3,362,164.32		3,483,100.00		3,399,516.62
201	ETABLISSEMENT PRIMAIRE		2,167,253.64		2,241,850.00		2,224,447.75
	Part:des communes BBSchx	2,167,253.64		2,241,850.00		2,224,447.75	
202	ETABLISSEMENT SECONDAIRE		1,194,910.68		1,241,250.00		1,175,068.87
	Part:des communes BBSchx	1,194,910.68		1,241,250.00		1,175,068.87	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes Charges	2024 Produits	Budget Charges	2024 Produits	Comptes Charges	2023 Produits
5	INSTRUCTION PUBLIQUE	3,576,635.37	214,471.05	3,639,000.00	155,900.00	3,606,588.13	207,071.51
			3,362,164.32		3,483,100.00		3,399,516.62
50	ADMINISTRATION DES ECOLES	63,581.00		84,900.00		77,231.13	10,363.00
501	DIRECTION DE L'ETABLISSEMENT PRIMAIRE	31,442.50		42,550.00		38,540.39	5,181.50
501.3080	Personnel auxiliaire, facturé par des tiers	17,058.20		25,300.00		24,425.80	
501.3099	Charges div. des autorités et du pers.			500.00		270.50	
501.3111	Achats de mob., machines, équip.bureau			500.00		39.95	
501.3151	Entr. de mobilier,mach.,équip.de bureau			200.00			
501.3170	Frais Conseil d'établissement + bureau référence			2,000.00		704.35	
501.3181	Frais de port et de CCP			200.00		32.39	
501.3182	Frais de téléphones,radio,TV,télécomm.			350.00			
501.3185	Honoraires et frais d'expertises			1,300.00		1,077.00	
501.3186	Primes d'assurances de tiers, choses, RC			1,700.00		1,630.50	
501.3189	Frais divers			500.00		359.90	
501.3522	Part.charges - frais de personnel			10,000.00		10,000.00	
501.4361	Remboursements de tiers, d'assurances						5,181.50
502	DIRECTION DE L'ETABLISSEMENT SECONDAIRE	32,138.50		42,350.00		38,690.74	5,181.50
502.3080	Personnel auxiliaire facturé par des tiers			25,300.00		24,425.75	
502.3099	Charges div. des autorités et du pers.			500.00		69.50	
502.3111	Achats de mob., machines, équip.bureau			500.00		39.95	
502.3151	Entr. de mobilier,mach.,équip.de bureau			200.00			
502.3170	Frais Conseil d'établissement + bureau référence			2,000.00		704.35	
502.3181	Frais de port et de CCP			180.80		32.39	
502.3182	Frais de téléphones,radio,TV,télécomm.			601.20		523.90	
502.3185	Honoraires et frais d'expertises			1,300.00		1,077.00	
502.3186	Primes d'assurances de tiers, choses, RC			1,700.00		1,630.50	
502.3189	Frais divers			489.20		187.40	
502.3522	Part.charges - frais de personnel			10,000.00		10,000.00	
502.4361	Remboursements de tiers, d'assurances						5,181.50
51	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	2,102,602.14	57,378.60	2,125,300.00	40,900.00	2,127,195.06	41,567.80
510	BATIMENTS SCOLAIRES DE LA CHAMBERONNE	1,758,250.00		1,758,250.00		1,807,350.00	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes Charges	2024 Produits	Budget Charges	2024 Produits	Comptes Charges	2023 Produits
510.3161	Loyers des locaux	1,068,250.00		1,068,250.00		1,098,350.00	
510.3522	Part.charges des bât. scolaires BBSChx	690,000.00		690,000.00		709,000.00	
513	BIBLIOTHEQUE DE L'ETS DE LA CHAMBERONNE	11,750.80	8,300.00	10,300.00		8,593.05	
513.3080	Personnel intérim. facturé par des tiers	9,715.10		8,300.00		6,941.45	
513.3102	Livres, journaux, doc. & frais annonces	2,000.00		2,000.00		1,651.60	
513.3111	Achat matériel de bureau et d'informatique	35.70					
513.4359	Recettes diverses		8,300.00				
514	ENSEIGNEMENT DE L'ETS DE LA CHAMBERONNE	332,601.34	49,078.60	356,750.00	40,900.00	311,252.01	41,567.80
514.3021	Ttt du pers.ens. pr devoirs surveillés	12,395.25		26,000.00		13,816.05	
514.3030	AVS/AI/APG, CGAF, chômage	1,159.90		2,400.00		1,290.75	
514.3050	LAA, & perte de gains maladie	28.00		700.00		31.10	
514.3112	Achats de mobilier scolaire	454.70		5,000.00		5,173.45	
514.3116	Achats d'équip. et matériel spécialisé	379.75		2,000.00		112.95	
514.3131	Collations pr devoirs surveillés	595.60		1,000.00		738.10	
514.3152	Entretien du mobilier scolaire	318.00		2,000.00			
514.3156	Entr.d'équip. et matériel spécialisé	480.50		1,000.00		310.25	
514.3170	Frais de réceptions et de manifestations	16,915.29		10,000.00		12,060.30	
514.3185	Courses d'école / sorties scolaires	26,993.80		41,500.00		9,681.70	
514.3186	Primes d'assurances de tiers, choses, FC			1,650.00			
514.3188	Frais de transports	262,999.50		250,000.00		255,949.76	
514.3189	Frais divers	564.45		500.00		529.15	
514.3522	Ecolage d'autres communes	9,316.60		13,000.00		10,158.45	
514.3523	Part. à la piscine de Prilly					1,400.00	
514.4332	Part. des parents aux devoirs surveillés		3,929.00				4,555.50
514.4359	Part. aux diverses activités		11,506.90				30.00
514.4512	Part.du canton pr l'établ.primaire		33,642.70				8,331.60
514.4522	Ecolage Verrand & autres communes		29,900.00				28,650.70
52	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	1,135,428.41	56,617.95	1,152,800.00	41,200.00	1,141,380.83	59,685.11
520	BATIMENTS SCOLAIRES - CHAMBERONNE	965,650.00		965,650.00		965,650.00	
520.3161	Loyers des locaux	485,650.00		485,650.00		485,650.00	
520.3522	Part.charges des bât. scolaires BBSChx	480,000.00		480,000.00		480,000.00	
523	BIBLIOTHEQUE DE L'ETS DE LA CHAMBERONNE	11,663.60	8,300.00	10,300.00		9,725.90	
523.3080	Personnel intérim. facturé par des tiers	9,715.10		8,300.00		6,941.50	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes Charges	2024 Produits	Budget Charges	2024 Produits	Comptes Charges	2023 Produits
523.3102	Livres, journaux, doc. & frais annonces	1,912.80		2,000.00		2,643.55	
523.3111	Achat matériel de bureau et d'informatique	35.70				140.85	
523.4359	Recettes diverses		8,300.00				
524	ENSEIGNEMENT DE LETS DE LA CHAMBERONNE	158,114.81	48,317.95	176,850.00	41,200.00	166,004.93	59,685.11
524.3020	Tit du pers. enseignant - sport fac.	5,340.00		4,500.00			
524.3050	LAA, & perte de gains maladie	12.05		100.00			
524.3069	Ind. et rôt frais divers (mentorat)	905.00		5,000.00		930.00	
524.3112	Achats de mobilier scolaire	194.40		2,000.00		248.25	
524.3116	Achats d'équip. et matériel spécialisé	245.70		1,000.00		11,215.89	
524.3152	Entretien du mobilier scolaire			1,000.00			
524.3156	Entr. d'équip. et matériel spécialisé	2,855.30		1,000.00		3,794.55	
524.3170	Frais de réceptions et de manifestations	2,347.36		10,000.00		6,671.70	
524.3185	Courses d'école / sorties scolaires	12,567.35		20,100.00		6,811.30	
524.3186	Primes d'assurances de tiers, choses, RC			1,650.00			
524.3188	Frais de transports	101,844.00		100,000.00		99,789.94	
524.3189	Frais divers	320.30		1,000.00		143.00	
524.3522	Ecolage d'autres communes	31,483.35		30,500.00		35,000.30	
524.4359	Part. à la piscine de Prilly					1,400.00	43.60
524.4399	Part. aux diverses activités						762.00
524.4512	Recettes diverses		7,460.60		41,200.00		3,319.46
524.4522	Part. du canton pr l'établ. secondaire		40,857.35				55,560.05
56	SERVICE MEDICAL ET DENTAIRE	23,251.70		32,000.00		28,615.55	
561	SERVICE MEDICAL ET DENTAIRE	23,251.70		32,000.00		28,615.55	
561.3132	Achat de fournitures pour soins	1,551.20		2,000.00		2,168.00	
561.3185	Honoraires et frais médicaux divers	21,700.50		30,000.00		26,447.55	
57	CAMPS SCOLAIRES ET COLONIES	251,772.12	100,474.50	244,000.00	73,800.00	232,165.56	95,455.60
571	CAMPS SCOLAIRES PRIMAIRES	119,384.80	52,048.90	121,500.00	38,600.00	122,622.65	45,776.60
571.3199	Autres charges hors année d'exploitation	6,830.00					
571.3522.01	Part. aux camps de skis	77,953.60		80,100.00		66,563.60	
571.3522.02	Part. aux camps d'été / d'automne	34,601.20		41,400.00		56,059.05	
571.4221	Int. et frais contentieux		220.00				145.00
571.4399	Recettes diverses		2,520.00				

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes		Budget		Comptes	
		Charges	2024 Produits	Charges	2024 Produits	Charges	2023 Produits
571.4512.01	Part. de la DGEO aux camps de skis		4,173.90		5,000.00		5,200.80
571.4512.02	Part. de la DGEO aux camps d'été		3,025.00		3,000.00		4,530.80
571.4652.01	Part. des parents aux camps de skis		14,080.00		14,200.00		13,760.00
571.4652.02	Part. des parents aux camps d'été		7,360.00		7,400.00		12,240.00
571.4653	Subsides du SEPS + Fonds du sport vaudois + JS		20,670.00		9,000.00		9,900.00
572	CAMPS SCOLAIRES SECONDAIRES	132,387.32	48,425.60	122,500.00	35,200.00	109,542.91	49,679.00
572.3199	Autres charges hors année d'exploitation	3,758.00					
572.3522.01	Part. aux camps de skis	77,118.30		76,500.00		82,755.40	
572.3522.03	Part. aux voyages d'étude	51,511.02		46,000.00		26,787.51	
572.4221	Int. et frais contentieux		210.00				145.00
572.4512.01	Part. DGEO aux camps de skis		5,005.35		5,000.00		5,612.80
572.4512.03	Part. DGEO aux voyages d'études		5,465.25				2,248.20
572.4652.01	Part. des parents aux camps de skis		12,880.00		14,000.00		14,608.00
572.4652.03	Part. des parents aux voyages d'étude		6,880.00		7,200.00		6,560.00
572.4653	Subsides du SEPS + Fonds du sport vaudois + JS		17,985.00		9,000.00		20,505.00

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
		3,576,635.37	3,576,635.37	3,639,000.00	3,639,000.00	3,606,588.13	3,606,588.13
		3,576,635.37	3,576,635.37	3,639,000.00	3,639,000.00	3,606,588.13	3,606,588.13

EPS La Chamberonne

Commentaires sur le compte de fonctionnement 2024

Remarques : Globalement, la participation des communes aux coûts scolaires est en diminution par rapport au CO23 pour environ CHF 37'000 et elle est également inférieure au BU24 de près de CHF 121'000. Les principaux écarts sont expliqués ci-dessous.

501 3080 Personnel auxiliaire facturé par des tiers

- La participation de la Chamberonne au traitement salarial de la collaboratrice communale figure essentiellement dans les CO24 alors qu'en 2023 des honoraires ont dû être versés pour un remplacement durant un congé maternité. Le BU25 a été adapté en conséquence et se rapproche des CO24.

513 3080 Personnel auxiliaire facturé par des tiers

- Les prestations des bibliothécaires ont été facturées, par la DGEO, pour 12 mois en 2024 alors qu'en 2023 seuls 9 mois ont été facturés. Le BU24 se base sur les exercices précédents.

513 4359 Recettes diverses

- Une provision relative aux prestations des bibliothécaires pour 2022 a été budgétisée dans les CO22. Toutefois, la bibliothécaire remplaçante n'ayant fait que les heures scolaires, aucune facture de la DGEO ne nous est parvenue à ce jour et selon un contact avec l'Etat il n'y a pas de prestations à payer par la Chamberonne pour 2022. Des lors, il convient d'extourner cette provision, ce qui représente un produit extraordinaire impactant les CO24.

514 ENSEIGNEMENT DE L'ETS DE LA CHAMBERONNE

- Avec l'ouverture de l'APEMS à Cheseaux, nous relevons qu'il n'a pas été nécessaire d'ouvrir une "classe" de devoirs surveillés supplémentaire comme prévu. La fréquentation aux devoirs surveillés est en baisse, ce qui se ressent dans les charges y relatives ainsi que dans la participation des parents.

514 3170 Frais de réceptions et de manifestations

4512 Part. du canton pr l'établ.primaire

- Tient compte du soutien au projet "Fermexplore" (CHF 4'000.00) ainsi qu'à l'organisation du concert du P'tit chœur dont les frais sont en grande partie compensés par une subvention du Canton à hauteur de CHF 4'800.00.

514 3188 Frais de transports

- Les coûts des transports notamment de CarPostal sont en augmentation par rapport au BU24 et aux CO23.

514 3522 Ecologie d'autres communes (élèves domiciliés à BBCS mais scolarisés ailleurs)

- 10 élèves en dérogation de la DGEO étaient prévus au BU24 alors que réellement il y en a eu 7 (environ - CHF 3'600.00).

514 4512 Part. du canton pr l'établ.primaire

- Outre la participation aux frais d'organisation du concert du P'tit chœur, on enregistre également les participations du Canton à l'intégration de 11 élèves (CHF 5'500.00) ainsi qu'aux sorties scolaires (environ CHF 1'200.00).

514 4522 Ecologie d'autres communes (élèves scolarisés à BBCS mais domiciliés ailleurs)

- 3 élèves en dérogation de la DGEO étaient prévus au BU24 alors que réellement il y en a eu 6 dont 5 pour toute l'année et 1 pour une demi-année (+ CHF 3'250).
- 13 élèves ont été facturés à Lausanne au titre de la convention conformément au BU24.

524	3020	Traitement du personnel enseignant - sports facultatifs
524	4512	Part. du canton pr l'établ. secondaire
		- Tient compte du traitement salarial du personnel "sports facultatifs" qui est plus important qu'au BU24. A l'instar, la participation du canton relative aux sports facultatifs est plus importante qu'aux CO23 (+ CHF 5'100.00).
524	3156	Entretien d'équipement et matériel spécialisé
		- Tient en compte principalement la réparation de 3 beamers se trouvant dans les classes du collège secondaire de Derrière-la-Ville (+ CHF 2'580.00). Les beamers arrivant en fin de vie, leur remplacement par des tableaux interactifs est prévu de manière échelonnée sur les prochaines années.
524	3522	Ecolage d'autres communes (élèves domiciliés à BBCS mais scolarisés ailleurs)
		- Conformément au BU24 : <ul style="list-style-type: none"> o 6 RACC ont été facturés pour l'année 2024 (2ème semestre 2023-2024 et 1er semestre 2024-2025) o 5 élèves font l'objet d'une dérogation de la DGEO.
524	4512	Part. du canton pr l'établ. secondaire
		- Outre la participation aux sports facultatifs, on enregistre également les participations du Canton à l'intégration de 3 élèves (CHF 1'500.00) ainsi qu'aux sorties scolaires (environ CHF 820.00).
524	4522	Ecolage d'autres communes (élèves scolarisés à BBCS mais domiciliés ailleurs)
		- 4 Elèves en dérogation de la DGEO étaient prévus au BU24 alors que réèlement il y en a eu 7 (+ CHF 3'900.00). - 10 élèves ont été facturés à Lausanne au titre de la convention conformément au BU24 dont 3 ont dû faire l'objet d'une facturation pour un seul semestre (- CHF 5'600.00).
57		Camps scolaires et colonies
		- Le coût réel des camps 2024 est inférieur de plus de CHF 26'900.00 par rapport au BU24. Le calcul du coût réel ne tient pas compte des charges et recettes hors d'année d'exploitation (les postes 571.3199, 571.4399 et 572.3199).
571	3199	Autres charges hors année d'exploitation
		- Il s'agit d'une location de chalets payée en 2022 mais qui concerne 2023 pour un camp de ski primaire. La charge, par erreur, n'a pas été imputée dans les CO23 et dès lors, par extourne du poste transitoire, impacte les CO24.
571	3522.01	Part. aux camps de skis
		- Le coût moyen des camps de skis 2024 (P) est de CHF 443.00 / élève alors que le BU est prévu à CHF 450.00 / élève (participation des parents non déduites). Le nombre d'élèves ayant bénéficiés des camps de ski (P) est de 176 alors que le nombre d'élèves budgétisé est de 178.
571	3522.02	Part. aux camps d'été / automne
		- Le coût moyen des camps d'été / automne 2024 (P) est de CHF 376.00 / élève alors que le BU est prévu à CHF 450.00 / élève (participation des parents non déduites). Le nombre d'élèves ayant bénéficiés des camps d'été / automne (P) est le même que celui budgétisé soit 92.
571	4399	Recettes diverses
		- Correspond à un solde payé en trop en 2023 (+ CHF 2'520.00) pour un camp d'été aux Diablerets (Assoc. de la maison de jeunesse de Vers-L'Eglise). Le remboursement a été reçu en 2024.
571		
572	4653	Subsides du SEPS + Fonds du sport vaudois + JS
		- Ayant bénéficié, en 2024, de la participation de beaucoup de moniteurs reconnus par le secteur Jeunesse+Sport aux différents camps, les subventions reçues sont nettement supérieures que celles budgétisées au BU24.

572 3199 Autres charges hors année d'exploitation

- Il s'agit d'une location de chalets payée en 2022 mais qui concerne 2023 pour un camp de ski secondaire. La charge, par erreur, n'a pas été imputée dans les CO23 et dès lors, par extourne du poste transitoire, impacte les CO24.

572 3522.01 Part. aux camps de skis

- Le coût moyen des camps de skis 2024 (S) est de CHF 479.00 / élève alors que le BU est prévu à CHF 450.00 / élève (participation des parents non déduites). Le nombre d'élèves ayant bénéficiés des camps de ski (S) est de 161 alors que le nombre d'élèves budgétisé est de 170.

572 3522.03 Part. aux voyages d'étude

- Le coût moyen des voyages d'étude 2024 (S) est de CHF 599.00 / élève alors que le BU est prévu à CHF 500.00 / élève (participation des parents non déduites). Le nombre d'élèves ayant bénéficiés des voyages d'étude (S) est de 86 alors que le nombre d'élèves budgétisé est de 92.

Bilan

Date: 22.04.2025

Heure: 7:35:50

Année: 2024

N° de compte	Libellé	Solde début	Augmentation	Déduction	Solde de fin
91	ACTIF	1,008,510.10	5,375,088.88	6,153,690.02	229,908.96
911	REALISABLE A COURT TERME	948,321.10	5,354,993.88	6,093,501.02	209,813.96
9111	COMPTE COURANT DEBITEURS		8,137.80	8,137.80	
9111.570	Mouvements financiers divers		8,137.80	8,137.80	
9115	AUTRES DEBITEURS	948,321.10	5,346,856.08	6,085,363.22	209,813.96
9115.100	Débiteurs "Commune de Bourmens"	179,258.05	217,014.51	371,858.05	24,414.51
9115.200	Débiteurs" Commune de Boussens"	370,426.30	511,999.50	783,726.30	98,699.50
9115.300	C/C Débiteurs" Commune de Cheseaux"		4,064,642.12	4,064,642.12	
9115.400	Débiteurs "Commune de Sullens"	398,636.75	553,199.95	865,136.75	86,699.95
913	ACTIF TRANSITOIRES	60,189.00	20,095.00	60,189.00	20,095.00
9139	ACTIFS TRANSITOIRES	60,189.00	20,095.00	60,189.00	20,095.00
9139.500	Actifs transitoires	60,189.00	20,095.00	60,189.00	20,095.00

Bilan

Date: 22.04.2025

Heure: 7:35:50

Année: 2024

N° de compte	Libellé	Solde début	Augmentation	Déduction	Solde de fin
92	PASSIF	1,008,510.10	780,339.96	1,558,941.10	229,908.96
920	EXIGIBLE A COURT TERME	985,954.40	776,339.96	1,536,385.40	225,908.96
9200	CREANCIERS	128,830.45	710,944.50	679,261.45	160,513.50
9200.100	Créanciers	128,830.45	710,944.50	679,261.45	160,513.50
9206	COMPTES COURANTS CREANCIERS	857,123.95	65,395.46	857,123.95	65,395.46
9206.100	C/C Créanciers "Commune de Cheseaux"	857,123.95	65,395.46	857,123.95	65,395.46
925	PASSIFS TRANSITOIRES	22,555.70	4,000.00	22,555.70	4,000.00
9259	PASSIFS TRANSITOIRES	22,555.70	4,000.00	22,555.70	4,000.00
9259.500	Passifs transitoires	22,555.70	4,000.00	22,555.70	4,000.00

Bilan

Date: 22.04.2025 Heure: 7:35:50
Année: 2024

N° de compte	Libellé	Solde début	Augmentation	Déduction	Solde de fin
	Total de l'actif	1,008,510.10	5,375,088.88	6,153,690.02	229,908.96
	Total du passif	1,008,510.10	780,339.96	1,558,941.10	229,908.96
		0.00	4,594,748.92	4,594,748.92	

