



# COMMUNE DE SAVIGNY

## Préavis de la Municipalité de Savigny au Conseil communal

**03/2025**

**Comptes 2024**

**Réf. : 20.04**

H:\Comptes\cptes2024\Brochure\Comptes 2024 texte\Preavis\_03-2025\_BP\_V3\_28.03.2025.docx

**Savigny, le 4 avril 2025**

## TABLE DES MATIERES

|                                                                                                                 |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1. Exercice 2024 .....</b>                                                                                   | <b>4</b>  |
| <b>2. Concepts de résultats .....</b>                                                                           | <b>6</b>  |
| 2.1 Présentation .....                                                                                          | 6         |
| 2.2 Le solde de fonctionnement.....                                                                             | 6         |
| 2.3 Le solde de fonctionnement épuré.....                                                                       | 7         |
| 2.4 La marge d'autofinancement .....                                                                            | 7         |
| 2.5 Le solde financier .....                                                                                    | 8         |
| 2.6 Indicateurs de gestion de la dette .....                                                                    | 8         |
| 2.6.1 Renouvellement de la dette .....                                                                          | 8         |
| 2.6.2 Poids de la dette.....                                                                                    | 9         |
| 2.6.3 Poids des intérêts passifs .....                                                                          | 9         |
| <b>3. Charges de fonctionnement .....</b>                                                                       | <b>10</b> |
| 3.1 Centre par nature 30 : autorité et personnel .....                                                          | 10        |
| 3.2 Centre par nature 31 : biens, services, marchandises .....                                                  | 11        |
| 3.3 Centre par nature 32 : intérêts passifs .....                                                               | 11        |
| 3.4 Centre par nature 33 : amortissements.....                                                                  | 11        |
| 3.5 Centre par nature 35 : remboursements, participations et subventions à des<br>collectivités publiques ..... | 11        |
| 3.6 Synthèse des charges de fonctionnement .....                                                                | 14        |
| <b>4. Revenus de fonctionnement.....</b>                                                                        | <b>15</b> |
| 4.1 Centre par nature 40 : impôts .....                                                                         | 15        |
| 4.2 Centre par nature 44 : parts à des recettes cantonales .....                                                | 16        |
| 4.3 Centre par nature 45 : participations, remboursements de collectivité publiques ..                          | 16        |
| 4.4 Synthèse des revenus de fonctionnement .....                                                                | 17        |
| <b>5. Comptes 2024 (pages bleues claires).....</b>                                                              | <b>19</b> |
| <b>6. Récapitulation comptes de fonctionnement 2024 (page verte) .....</b>                                      | <b>20</b> |
| <b>7. Charges et revenus par nature (pages jaunes) .....</b>                                                    | <b>21</b> |

|                                                             |           |
|-------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>8. Détail des comptes 39-49 (pages blanches) .....</b>   | <b>22</b> |
| <b>9. Bilan au 31 décembre 2024 (pages vertes) .....</b>    | <b>23</b> |
| <b>10. Bilans comparés 2024 - 2023 (pages vertes) .....</b> | <b>24</b> |
| <b>11. Tableau des investissements (pages rose) .....</b>   | <b>25</b> |
| <b>12. Conclusions sur le contrôle des comptes .....</b>    | <b>26</b> |
| <b>13. Conclusions .....</b>                                | <b>27</b> |

Madame la Présidente,  
Mesdames les Conseillères et Messieurs les Conseillers,

Conformément aux dispositions :

- de la Loi du 28 février 1956 sur les communes (LC, article 93 c)
- du Règlement du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des communes (RCCom, article 34)
- du Règlement du 1<sup>er</sup> février 2016 du Conseil communal de Savigny (article 118)

la Municipalité a l'honneur de soumettre à votre approbation le présent rapport sur les comptes de la Bourse communale, arrêtés au 31 décembre 2024.

## 1. Exercice 2024

Le budget 2024 final amendé et incluant les crédits complémentaires voté par le Conseil communal, mettait en évidence un excédent de charges de **CHF 651'800.00** après amortissements et prélèvements sur les fonds de réserve.

L'examen des comptes vous permettra de constater que le résultat final, après amortissements obligatoires, supplémentaires et attributions/prélèvements aux fonds de réserve (450, 460 et 810), laisse apparaître un **excédent de revenus de CHF 1'748'880.88**.

Ce résultat positif a permis la création d'un nouveau fonds intitulé « fonds assainissement énergétique/transformation des bâtiments » et d'y d'allouer **CHF 1'700'000.00**. Le solde, soit **CHF 48'880.88**, est alloué au « fonds d'égalisation des résultats ». La décision de la Municipalité de créer et d'allouer CHF 1'700'000.00 au fonds assainissement énergétique/transformation des bâtiments résulte du choix de saisir l'opportunité qu'offre MCH2 d'anticiper et de créer un compte, par nature, permettant de faire des attributions aux réserves pour projets à venir, notamment pour des projets d'assainissement des bâtiments du patrimoine administratif.

Dès la clôture des comptes 2025, les fonds sous MCH2 seront les suivants : soit :

- Financement spéciaux (compte 2900) : Réserve concernant un domaine qui doit obligatoirement être autofinancé par des taxes (déchet, eau et épuration).
- Fonds (compte 2910) : Réserve alimentée avec des taxes affectées et/ou des attributions fixes et au bénéfice d'un règlement voté par le Conseil communal / général.
- Legs (compte 2911) : Réserve liée à un legs ou à une donation avec un but déterminé par le légataire.
- Préfinancement (compte 2930) : Réserve concernant une dépense d'investissement du Patrimoine Administratif spécifique.
- Réserve de politique budgétaire (compte 2940) : Réserve pouvant être alimentée avec les excédents de revenu du compte de résultat. Un prélèvement sur cette réserve doit être effectué lorsque l'exercice prévoit un excédent de charges. Dès que le résultat est à l'équilibre, cette réserve peut financer des préfinancements ou des amortissements supplémentaires.

## Evolution des principaux fonds de réserve

| Date       | Fonds<br>d'égalisation des<br>résultats | Fonds<br>assainissement<br>énergétique | Fonds<br>péréquations | Fonds réser.achat<br>entret./constr<br>futurs | Gestion des<br>déchets | Epuration      | Eaux (S.I.)    |
|------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|
| 31.12.2016 | CHF 0.00                                |                                        | CHF 0.00              | CHF 1'769'548.95                              | CHF 114'483.41         | CHF 387'365.88 | CHF 316'517.14 |
| 31.12.2017 | CHF 1'237'321.67                        |                                        | CHF 0.00              | CHF 2'269'548.95                              | CHF 168'912.71         | CHF 406'088.41 | CHF 149'771.65 |
| 31.12.2018 | CHF 1'609'129.93                        |                                        | CHF 994'299.00        | CHF 2'342'581.91                              | CHF 122'168.85         | CHF 365'171.34 | CHF 203'371.85 |
| 31.12.2019 | CHF 1'738'278.02                        |                                        | CHF 242'011.00        | CHF 2'342'581.91                              | CHF 0.00               | CHF 483'484.82 | CHF 225'648.64 |
| 31.12.2020 | CHF 2'002'910.98                        |                                        | CHF 242'011.00        | CHF 2'342'581.91                              | CHF 0.00               | CHF 467'064.43 | CHF 294'030.64 |
| 31.12.2021 | CHF 2'558'918.82                        |                                        | CHF 1'156'010.00      | CHF 2'342'581.91                              | CHF 12'273.31          | CHF 495'663.00 | CHF 509'231.89 |
| 31.12.2022 | CHF 2'569'783.91                        |                                        | CHF 1'926'309.00      | CHF 2'342'581.91                              | CHF 21'304.53          | CHF 549'885.72 | CHF 503'942.89 |
| 31.12.2023 | CHF 3'009'365.97                        |                                        | CHF 2'789'082.00      | CHF 2'842'581.91                              | CHF 3'927.07           | CHF 363'760.06 | CHF 365'890.68 |
| 31.12.2024 | CHF 3'058'246.85                        | CHF 1'700'000.00                       | CHF 2'789'082.00      | CHF 2'842'581.91                              | CHF 0.00               | CHF 81'297.08  | CHF 429'359.41 |

# FLUX DE TRESORERIE DE L'EXERCICE 2024 / 2023

|                                                    | 2024             | 2023             |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Résultat de l'exercice                             |                  |                  |
| + Amortissements (classes 331+332)                 | 1 613 306        | 885 055          |
| + Attributions aux réserves et fonds (classe 38)   | 1 812 350        | 1 802 355        |
| ./. Prélèvements aux réserves et fonds (classe 48) | -829 112         | -344 816         |
| <b>Solde de fonctionnement publié</b>              | <b>2 596 544</b> | <b>2 342 594</b> |
| - Attribution à provision pour pertes s/ débiteurs | 61 381           | 25 699           |
| <b>Solde de fonctionnement</b>                     | <b>2 657 925</b> | <b>2 368 293</b> |

|                                                            |                  |                 |
|------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|
| <b>Flux relatifs au fonds de roulement</b>                 |                  |                 |
| + Sources de fonds :                                       |                  |                 |
| - augmentation des engagements courants                    | 153 704          | -2 724 434      |
| ./. Emplois de fonds :                                     |                  |                 |
| - augmentation du réalisable à court terme                 | -1 308 103       | -91 490         |
| <b>Total flux de trésorerie relative au fonctionnement</b> | <b>1 503 526</b> | <b>-447 631</b> |

|                                                              |                   |                 |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|
| <b>Flux relatifs aux investissements</b>                     |                   |                 |
| + Désinvestissements (vente d'actifs)                        |                   |                 |
| ./. Investissements                                          |                   |                 |
| - Ouvrages de génie civil et d'assainissement                | -111 566          | 0               |
| - Bâtiments et constructions                                 | -995 167          | -1 093 515      |
| - Mobilier, machines et véhicules                            | -96 750           | 0               |
| - Subsidés/participations reçues                             | 135 770           | 565 118         |
| - Installation service des eaux                              | -790 378          | -154 642        |
| <b>Total flux de trésorerie relatifs aux investissements</b> | <b>-1 858 091</b> | <b>-683 039</b> |

|                                                         |                 |                  |
|---------------------------------------------------------|-----------------|------------------|
| <b>Flux relatifs au financement</b>                     |                 |                  |
| ./. Amortissements emprunts                             | -250 000        | -1 382 500       |
| - Nouveaux emprunts                                     | 0               | 2 500 000        |
| <b>Total flux de trésorerie relatifs au financement</b> | <b>-250 000</b> | <b>1 117 500</b> |
| <b>Variation nette de fonds (liquidités)</b>            | <b>-604 564</b> | <b>-13 170</b>   |

|                                         |   |                            |
|-----------------------------------------|---|----------------------------|
| <b>Liquidités</b>                       |   |                            |
| Liquidités au 1er janvier               |   |                            |
| - Caisse                                | } |                            |
| - CCP                                   |   |                            |
| - Banques                               |   |                            |
|                                         |   | 2 244 271 2 257 441        |
| Variation nettes de fonds de l'exercice |   | -604 564 -13 170           |
|                                         |   | <b>1 639 707 2 244 271</b> |
| <b>Répartition :</b>                    |   |                            |
| - Caisse                                | } |                            |
| - CCP                                   |   |                            |
| - Banques                               |   |                            |
|                                         |   | 5 697 5 192                |
|                                         |   | 627 459 779 684            |
|                                         |   | 1 006 551 1 459 395        |
| <b>Liquidités au 31 décembre</b>        |   | <b>1 639 707 2 244 271</b> |

Le total des charges d'exploitation se monte à CHF 16'863'904.90 contre CHF 19'460'449.16 de revenus d'exploitation laissant apparaître un solde de fonctionnement **positif** de **CHF 2'596'544.26**.

| Compte de fonctionnement                           | Comptes<br>2024      | Budget<br>2024  | Comptes<br>2023 |
|----------------------------------------------------|----------------------|-----------------|-----------------|
| Résultat                                           | <b>+48'880.88</b>    | <b>-651'800</b> | +439'582.06     |
| Excédent de revenus (+) / Perte de<br>revenus (-)  |                      |                 |                 |
| Amortissements obligatoires                        | +635'504.98          | +676'600        | +482'373.00     |
| Amortissements supplémentaires                     |                      |                 |                 |
| Allocations Fds assainiss.énergétique              | +1'700'000.00        | -               | +862'773.00     |
| Attribution Fds entret/constr. futurs              |                      |                 | +500'000.00     |
| Dissolution provision pour pertes sur<br>débiteurs | -224.50              | -               | -416.60         |
| <b>Solde de fonctionnement</b>                     | <b>+2'384'161.36</b> | <b>24'800</b>   | +2'284'311.46   |

| Comptes à recettes affectées (450, 460,<br>810)                     | Comptes<br>2024      | Budget 2024     | Comptes<br>2023 |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------|-----------------|
| Attribution nette (+) / Prélèvement net (-)                         | <b>-222'921.32</b>   | <b>-490'300</b> | -341'555.33     |
| Amortissements obligatoires                                         | +435'331.32          | +502'900        | +402'681.77     |
| Dissolution provision pour pertes sur<br>débiteurs                  | -27.10               | -               | -2'843.80       |
| <b>Solde de fonctionnement des comptes<br/>à recettes affectées</b> | <b>+212'382.90</b>   | <b>+12'600</b>  | +58'282.64      |
| <b>Solde de fonctionnement total</b>                                | <b>+2'596'544.26</b> | <b>+37'400</b>  | +2'342'594.10   |

## 2. Concepts de résultats

### 2.1 Présentation

Tableau comparatif des concepts de résultats 2020-2024

| Cl.<br>nature | Op. | Désignation                                | 2020             | 2021             | 2022             | 2023             | 2024             |
|---------------|-----|--------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 4             | +   | Total des revenus d'exploitation           | 16'918'434       | 18'500'961       | 18'671'915       | 19'607'316       | 20'684'390       |
| 3             | -   | Total des charges d'exploitation           | 16'918'434       | 18'500'961       | 18'671'915       | 19'607'316       | 20'684'390       |
|               | =   | <b>SOLDE DE FONCTIONNEMENT</b>             | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| 480           | -   | Prélèvements sur les réserves              | -664             | -148'497         | -80'379          | -3'260           | -252             |
| 49            | -   | Imputations internes (revenus)             | -361'802         | -385'677         | -416'091         | -401'548         | -394'829         |
| 424/330       | -/+ | Gains comptables/Plus-value comptables     | 0                | 0                | -190'000         | 0                | 0                |
| 332           | +   | Amortissements supplémentaires             | 0                | 142'156          | 797'580          | 0                | 0                |
| 380           | +   | Attributions aux réserves                  | 264'633          | 1'470'007        | 781'164          | 1'802'355        | 1'748'881        |
| 39            | +   | Imputations internes (charges)             | 361'802          | 385'677          | 416'091          | 401'548          | 394'829          |
|               | =   | <b>SOLDE DEFONCTIONNEMENT<br/>EPURE</b>    | <b>263'969</b>   | <b>1'463'666</b> | <b>1'308'365</b> | <b>1'799'095</b> | <b>1'748'629</b> |
| 330           | +   | Amortissements du patrimoine financier     | 0                | 0                | 190'000          | 0                | 0                |
| 331           | +   | Amortissements du patrimoine administratif | 1'233'283        | 1'269'620        | 1'060'431        | 885'054          | 1'070'836        |
| 481           | -   | Prélèvements sur les réserves affectées    | -16'420          | 0                | -5'289           | -341'555         | -286'390         |
| 381           | +   | Attribution aux réserves affectées         | 68'382           | 256'073          | 63'254           | 0                | 63'469           |
|               | =   | <b>MARGE D'AUTOFINANCEMENT</b>             | <b>1'549'214</b> | <b>2'989'359</b> | <b>2'616'761</b> | <b>2'342'594</b> | <b>2'596'544</b> |
| 60 à 67       | +   | Recettes d'investissement                  | 0                | 42'464           | 5'757            | 208'418          | 546'084          |
| 50 à 58       | -   | Dépenses d'investissement                  | -1'571'114       | -884'706         | -2'221'652       | -1'248'157       | -1'997'475       |
|               | =   | <b>SOLDE FINANCIER</b>                     | <b>-21'900</b>   | <b>2'147'117</b> | <b>400'866</b>   | <b>1'302'855</b> | <b>1'145'153</b> |

### 2.2 Le solde de fonctionnement

Le solde de fonctionnement est le résultat de la soustraction des charges d'exploitation aux revenus d'exploitation. Il s'agit d'un résultat comptable qui, bien souvent, ne reflète pas la situation économique réelle. Cet état de situation est le résultat de l'ensemble des opérations comptables de la commune pour son activité d'exploitation, en regroupant des écritures avec ou sans flux financiers. Les amortissements comptables obligatoires, les mouvements sur les réserves, les imputations internes et les gains comptables sont compris dans ce solde.

Les recettes courantes financent les dépenses courantes, les amortissements obligatoires sont « réservés » et les mouvements sur les réserves des domaines autofinancés sont réalisés.

## 2.3 Le solde de fonctionnement épuré

L'équilibre budgétaire est le principe de gestion essentiel en finances publiques. Il suppose un équilibre au niveau du solde de fonctionnement épuré, à savoir que les recettes courantes compensent les dépenses courantes, y compris les amortissements comptables obligatoires et les mouvements sur les réserves des domaines autofinancés.

Le solde de fonctionnement épuré, ou la marge nette d'autofinancement, correspond au solde de fonctionnement épuré des opérations strictement comptables, à savoir les charges et les produits qui ne sont respectivement pas des dépenses et des recettes. Il montre l'autonomie de gestion financière de la collectivité, à savoir les moyens financiers à disposition.

Il s'agit d'une vision économique (ou de gestion) du résultat de la commune. Sous réserve d'une politique d'amortissements comptables appropriée, un solde de fonctionnement épuré à l'équilibre garanti une bonne situation financière à court, moyen et long termes. La commune est capable de rembourser la dette ou de reconstituer ses capitaux propres et ainsi poursuivre sa politique d'investissement.

Les comptes 2024 présentent un solde de fonctionnement épuré **positif** de **CHF 1'748'629.00**

Le principe de l'équilibre budgétaire est respecté. Cela signifie que la politique d'amortissement est garantie et que la commune a la possibilité d'investir. Cela nous permet d'envisager les investissements nécessaires à court et moyen terme avec sérénité

## 2.4 La marge d'autofinancement

La marge d'autofinancement (cashflow de fonctionnement ou marge brute d'autofinancement) est un solde budgétaire orienté sur les liquidités générées par l'activité de fonctionnement de la commune. Ce résultat est obtenu en additionnant les amortissements obligatoires au solde de fonctionnement épuré, ainsi que les opérations sur les réserves des domaines autofinancés. Il s'agit donc de la soustraction des dépenses courantes aux recettes courantes. Contrairement au solde de fonctionnement épuré, le cashflow de fonctionnement ne mesure pas l'autonomie de gestion financière de la commune, mais il permet d'apprécier les moyens financiers résiduels qui pourront être utilisés pour financer de nouveaux investissements, rembourser une dette ou reconstituer des capitaux propres.

Les comptes 2024 présentent une marge d'autofinancement **positive** de **CHF 2'596'544.00**.

## 2.5 Le solde financier

Le solde financier prend en considération l'investissement net de la commune, afin d'obtenir une vision financière plus large. Il est calculé en additionnant les investissements nets à la marge d'autofinancement. Les investissements nets sont le résultat des recettes d'investissement diminuées des dépenses d'investissement. En d'autres termes, le solde représente les recettes totales de la commune moins ses dépenses totales. Ce solde mesure le besoin de financement lié aux activités d'exploitation et d'investissement de la commune durant l'année.

Les comptes 2024 présentent un solde financier **positif** de **CHF 1'145'153.00**. Les recettes totales ont financé les dépenses totales.

## 2.6 Indicateurs de gestion de la dette

Ces indicateurs permettent de compléter les éléments d'analyse apportés par l'évaluation des concepts de résultats.

### 2.6.1 Renouvellement de la dette

La dette nette correspond aux dettes à court et à long termes additionnées aux engagements courants envers les tiers, sous déduction des actifs financiers exigibles (disponibilités, débiteurs, placements du patrimoine financier et actifs transitoires).

L'indicateur du renouvellement de la dette détermine le nombre d'années nécessaires à la commune pour rembourser sa dette nette, dans le cas où toute sa marge d'autofinancement y serait affectée. Il se calcule de la manière suivante : **dette nette / marge d'autofinancement**.

Il permet de répondre à la question si le rapport entre la situation financière de la commune et sa dette est approprié. Les liquidités dégagées par l'activité d'exploitation sont attribuées à l'amortissement financier de l'endettement. Cet indicateur peut être relativement volatil d'une année à l'autre et doit être apprécié sur le moyen terme.

Pour les comptes 2024, le ratio de 2.76 reste particulièrement bas. Cela fait six années consécutives qu'il est en-dessous de 10. Cela s'explique de la manière suivante :

- Le report des investissements au vu des procédures administratives longues et complexes.
- Un rattrapage de taxations sur plusieurs contribuables a amené des recettes supplémentaires. Les droits de mutations, les impôts successions/donations ainsi que les participations sur les gains immobiliers ont été exceptionnels.
- Des crédits votés au cours des dernières années dont les amortissements obligatoires seront pleinement effectifs en 2025.

|                                               | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|-----------------------------------------------|------|------|------|------|
| Renouvellement de la dette en nombre d'années | 3.49 | 3.67 | 3.39 | 2.76 |

## 2.6.2 Poids de la dette

Cet indicateur détermine le nombre d'années nécessaires à la commune pour rembourser la dette nette, dans le cas théorique où toutes ses recettes fiscales y seraient affectées. Il se calcule de la manière suivante : **dette nette / recettes fiscales**.

Il permet de répondre à la question si le rapport entre la dette nette et les recettes fiscales de la commune est approprié. Une commune ne peut évidemment pas attribuer la totalité de ses recettes fiscales pour rembourser ses dettes, sans quoi elle ne disposerait plus de moyens financiers pour son activité d'exploitation. Si cet indicateur est théorique, il présente l'avantage de comparer deux éléments financiers entre eux, en mesurant le poids de la dette nette dans les ressources fiscales de la commune.

L'interprétation de cet indicateur est la suivante :

Si la tendance à moyen terme du ratio est à l'augmentation, cela signifie que la dette nette s'alourdit. Un nombre d'années supérieur à 2.5 est signe d'un endettement trop conséquent.

Pour la commune, le poids de la dette est inférieur à 1.5 ces cinq dernières années et il n'y a pas d'années supérieures à 2.5. La dette n'est, par conséquent, pas en train de s'alourdir et l'endettement n'est pas alarmant.

|                   | 2021  | 2022  | 2023   | 2024  |
|-------------------|-------|-------|--------|-------|
| Poids de la dette | 1.15% | 1.07% | 1.06 % | 0.69% |

En revanche, si l'on considère les quotes-parts des associations intercommunales, le taux d'endettement net de la commune est considéré comme problématique par les indicateurs cantonaux.

## 2.6.3 Poids des intérêts passifs

Cet indicateur détermine la part des recettes fiscales consacrée au financement des intérêts passifs. Il se calcule de manière suivante : **(intérêts passifs / recette fiscales) x 100**.

Il permet de répondre à la question si le rapport des intérêts passifs supportés par la commune et ses recettes fiscales est approprié. Il mesure également les risques liés à l'endettement, notamment sur le prix de la dette. Comme dans le poids de la dette, ce sont essentiellement les ressources fiscales qui permettent de supporter les intérêts passifs des dettes. Cet indicateur complète le poids de la dette, puisqu'au poids de la dette inchangée, le poids des intérêts passifs peut varier selon les taux d'intérêt des marchés.

L'interprétation standard de cet indicateur est la suivante :

<5% signifie un endettement faible

<5% et >10% signifie un endettement moyen

>10% signifie un endettement trop élevé

Les ratios de ces quatre dernières années sont tous en-dessous de 5%. La part des revenus utilisés pour la couverture des seuls intérêts de la dette est en constante diminution. Nous avons bénéficié de taux d'intérêts particulièrement attractifs ces dernières années, permettant, lors des renouvellements d'emprunts de baisser de manière significative le poids des intérêts passifs.

|                            | 2021  | 2022  | 2023  | 2024  |
|----------------------------|-------|-------|-------|-------|
| Poids des intérêts passifs | 2.07% | 1.89% | 1.73% | 1.67% |

Le taux de la BNS est passé en une année (de mars 2024 à mars 2025) de 1.50 % à 0.25 %. L'abaissement du taux directeur permet d'appréhender les futurs emprunts avec plus de sérénité. Pour la Commune de Savigny, le fait d'avoir un pourcentage du poids des intérêts passifs en dessous de 5% permet d'envisager sereinement le recours à l'emprunt ces prochaines années selon l'état d'avancement des projets en cours.

Mais il est également nécessaire de rappeler que la Commune de Savigny est engagée dans les emprunts d'associations intercommunales, notamment l'ASIJ.

### 3. Charges de fonctionnement

#### 3.1 Centre par nature 30 : autorité et personnel

- Les mutations intervenues au sein du personnel communal ou des renouvellements de postes laissent apparaître une légère baisse des charges salariales par rapport au budget 2024 (-1.18 %). Le total des charges pour la nature 30 diminue également légèrement (-4.22 %).
- Les heures supplémentaires pour le technique (3010) sont essentiellement dues au service hivernal.

**Tableau : Détail de la nature 301 – Personnel administratif et d'exploitation**

| Genre de salaire                                      | Comptes 2024     | Budget 2024      | Comptes 2023     |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Administratif (3010)</b>                           | <b>718'542</b>   | <b>732'700</b>   | <b>710'320</b>   |
| Salaires *                                            | 717'230          | 731'700          | 710'320          |
| Indemnités, allocations et primes                     | 1'312            | 1'000            | 0                |
| Heures supplémentaires                                | 0                | 0                | 0                |
| <b>Technique (3010)</b>                               | <b>1'174'133</b> | <b>1'183'600</b> | <b>1'196'266</b> |
| Salaires *                                            | 1'142'080        | 1'145'716        | 1'153'503        |
| Indemnités, allocations et primes                     | 24'466           | 26'884           | 26'022           |
| Heures supplémentaires                                | 7'585            | 11'000           | 16'741           |
| <b>Soldes service de police/service du feu (3013)</b> | <b>3'103</b>     | <b>2'200</b>     | <b>2'680</b>     |
| <b>Total de la nature 301</b>                         | <b>1'895'778</b> | <b>1'918'500</b> | <b>1'909'266</b> |

\*dont CHF 46'836.25 compensés par nos assurances

### **3.2 Centre par nature 31 : biens, services, marchandises**

La Municipalité contient au mieux la progression de ses charges et elles sont majoritairement en diminution par rapport aux prévisions budgétaires 2024 (- 11.89 %).

Certains facteurs indépendants de sa volonté, comme par exemple, les variations météorologiques génèrent des variations plus marquées. Les diminutions les plus marquées sont liées aux honoraires (- 12.97 %), à l'entretien des immeubles (-11.66 %) et l'achat d'eau. En termes d'augmentation, les différences les plus marquantes entre le budget 2024 et les comptes 2024 sont les impôts, taxes, cotisations et frais divers (+ 26.79 %). Pour ce dernier, il s'agit essentiellement de l'impôt forfaitaire prélevé à la source qui est plus important que prévu.

### **3.3 Centre par nature 32 : intérêts passifs**

Les investissements nets se montent pour 2024 à **CHF 1'451'390.70**. Les liquidités courantes nous ont permis de les couvrir en intégralité.

Le taux moyen pondéré au 31 décembre 2024 se monte à 1.20%.

### **3.4 Centre par nature 33 : amortissements**

Les amortissements obligatoires sur les investissements du patrimoine administratif portés à l'actif du bilan sont moins élevés que les prévisions du budget 2024.

Le début d'amortissement du dossier concernant la réfection de la chaussée et du trottoir de la Rte des Miguettes n° 2-10 et le renouvellement du réseau EU/EC a été reporté à 2025. La réfection de la chaussée de la Rte de la Fontaine ainsi que la révision du plan d'affectation communal (PACom) est également reporté.

Le détail des amortissements comptabilisés en 2024 figure dans le tableau des investissements (pages roses).

### **3.5 Centre par nature 35 : remboursements, participations et subventions à des collectivités publiques**

Une partie des dépenses échappe aux décisions de la Municipalité, mais est dictée par les politiques intercommunales, régionales et cantonales. Les charges cantonales et versements de contributions aux associations de communes représentent à eux seuls le **58.02%** des charges 2024 (57.20% en 2023). Ces charges sont en légère augmentation (+3.56 %) par rapport à 2023.

| Centres par nature 351 et 352 | Comptes<br>2024  | Budget<br>2024   | Ecart           |               |
|-------------------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------|
|                               |                  |                  | en CH           | en %          |
| Participation à des charges   |                  |                  |                 |               |
| - cantonales                  | 2'802'555        | 2'688'500        | +114'055        | +4.24%        |
| - intercommunales             | 6'982'100        | 6'876'200        | +105'900        | +1.54%        |
| <b>Participation totale</b>   | <b>9'784'655</b> | <b>9'564'700</b> | <b>+219'955</b> | <b>+2.30%</b> |
| <b>En % des charges</b>       | <b>58.02</b>     | <b>56.72</b>     |                 |               |

Pour la participation à des charges cantonales, notre participation provisoire (acomptes 2023) à la péréquation directe, indirecte et à la réforme policière se montait à CHF 3'049'839.00. Le décompte définitif reçu en juillet 2024 a arrêté notre participation 2023 totale à CHF 3'111'088.00 mios, soit un montant de CHF 61'249.00 en notre défaveur.

### Décompte 2023

#### Participation à la cohésion sociale

|                                                                       |         |                  |
|-----------------------------------------------------------------------|---------|------------------|
| Prélèvements conjoncturels                                            |         |                  |
| Droit de mutation, gains immobiliers et successions                   | 690'066 | 731'409          |
| Impôts des frontaliers                                                | 41'343  |                  |
| <b>Ecrêtage</b>                                                       |         |                  |
| Ecrêtage en point d'impôt : 0                                         |         | -                |
| <b>Répartition solde après prélèvements conjoncturels et écrêtage</b> |         |                  |
| Solde en points d'impôt : 11.47                                       |         |                  |
| Montant à charge de la commune                                        |         | 1'649'921        |
| <b>Total de la participation à charge de la commune</b>               |         | <b>2'381'330</b> |

#### Péréquation directe

|                                            |          |                   |
|--------------------------------------------|----------|-------------------|
| <b>Compensation population</b>             |          | <b>-1'100'711</b> |
| <b>Compensation solidarité</b>             |          | <b>-506'386</b>   |
| <b>Compensation dépenses thématiques</b>   |          |                   |
| Transports                                 | -603'491 |                   |
| Forêts                                     | -        | -603'491          |
| <b>Plafonds</b>                            |          |                   |
| Effort                                     | -        |                   |
| Aide                                       | -        |                   |
| Taux                                       | -        |                   |
| Alimentation de la péréquation directe     |          | 2'778'232         |
| <b>Total net de la péréquation directe</b> |          | <b>567'643</b>    |

#### Facture policière

|                                       |         |                |
|---------------------------------------|---------|----------------|
| Facturation aux communes délégatrices | -       |                |
| Répartition du solde de la facture    | 162'115 | 162'115        |
| <b>Total de la facture policière</b>  |         | <b>162'115</b> |

#### Total péréquation et factures cantonales

|                  |  |                  |
|------------------|--|------------------|
| <b>Total net</b> |  | <b>3'111'088</b> |
|------------------|--|------------------|

### Synthèse

|             | Totaux    | Participation à la<br>cohésion sociales | Péréquation directe | Facture policière |
|-------------|-----------|-----------------------------------------|---------------------|-------------------|
| Acomptes 23 | 3'049'839 | 2'234'510                               | 642'571             | 172'758           |
| Décompte 23 | 3'111'088 | 2'381'330                               | 567'643             | 162'115           |
| Solde       | 61'249    | 146'820                                 | -74'928             | -10'643           |

Vu que les éléments péréquatifs ont été largement expliqués dans la brochure des comptes 2023 (Préavis n° 04/2024), nous vous indiquons uniquement les données qui fondent le calcul effectué par l'Etat pour le décompte 2023 :

- Rendement des impôts 2023 (Art. 2 LPIC) attesté par chacune des communes ;
- Population au 31 décembre 2023 sur la base des données publiées dans la feuille des avis officiels du mardi 5 mars 2024 ;
- Taux d'imposition communaux 2023 tels que parus dans la FAO des 12 août 2022 et 29 novembre 2022 ;
- Dépenses thématiques 2023 relatives aux routes, transports et forêts selon le questionnaire ad hoc transmis par chaque commune ;
- Participation à la facture 2023 de la réforme policière : sur la base de l'article 45 de la loi sur l'organisation policière vaudoise (LOPV) du 13 septembre 2011 et conformément au protocole d'accord entre l'Etat et les communes de juin 2013 prolongé jusqu'à l'entrée en vigueur de la nouvelle péréquation, un montant de CHF 72'090'823 a été mis à la charge des communes ;
- Participation à la cohésion sociale (PCS) 2023 : CHF 792'838'910 ; il s'agit du montant net communiqué par le Secrétariat général du DSAS. Ce montant tient compte de l'accord signé entre le Canton et l'UCV en 2020 (CHF 70 mios) ainsi que du versement supplémentaire octroyé par le Canton lors du bouclage des comptes 2021 (CHF 25 mios) pour accélérer le rééquilibrage.

Nous pensions initialement vous expliquer le nouveau système péréquatif dans le cadre de cette brochure, mais afin de ne pas apporter de confusion, nous le détaillerons avec le décompte 2025, année de son entrée en vigueur.

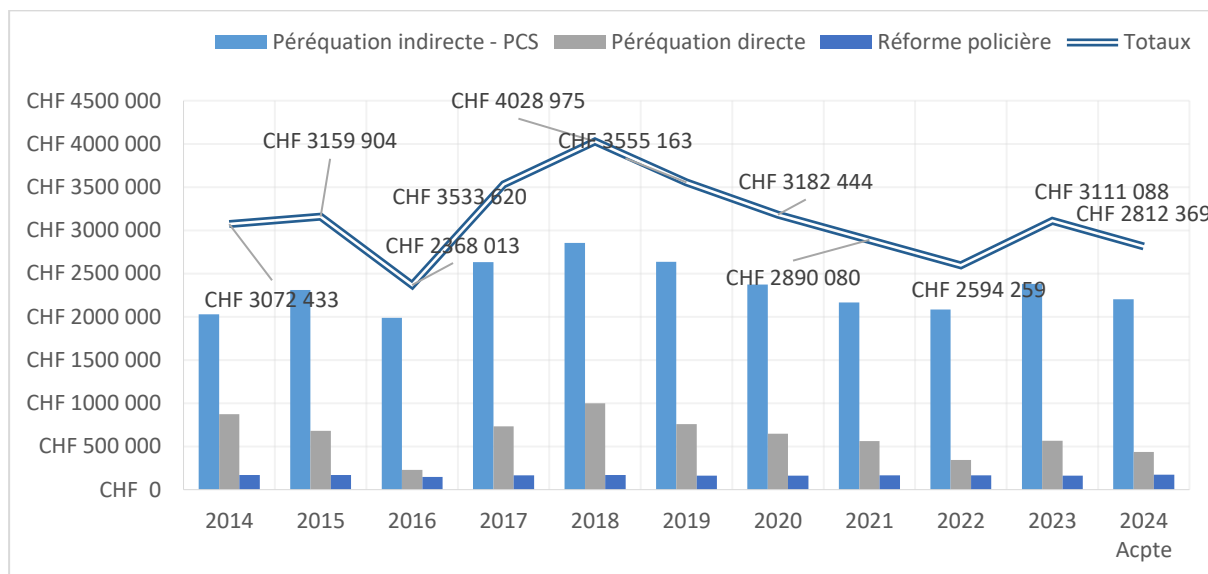
Pour rappel, notre participation provisoire (acomptes 2024) à la péréquation directe, indirecte et à la réforme policière se monte à CHF 2'812'369.00. Le décompte final nous sera adressé courant de l'été 2025.

**Tableau : Evolution de la participation communale aux péréquations directe, indirecte et à la réforme policière 2021-2024**

|                             | Péréquation<br>2021 | Ecart<br>21-22 | Péréquation<br>2022 | Ecart<br>22-23 | Péréquation<br>2023 | Ecart<br>23-24 | Acomptes<br>2024 |
|-----------------------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|------------------|
| Péréquation indirecte - PCS | 2'164'249           | +3.85 %        | 2'084'036           | -12.48%        | 2'381'330           | +8.17%         | 2'201'394        |
| Péréquation directe         | 561'032             | +62.42%        | 345'411             | -39.15%        | 567'643             | 29.68%         | 437'723          |
| Réforme policière           | 164'799             | +0.01%         | 164'812             | +1.66%         | 162'115             | -6.43%         | 173'252          |

- Acomptes 2024 : montant provisoire correspondant aux acomptes payés en 2024
- Péréquation 2023: décompte définitif 2023 comptabilisé sur l'exercice 2024
- Péréquation 2022 : décompte définitif 2022 comptabilisé sur l'exercice 2023
- Péréquation 2021 : décompte définitif 2021 comptabilisé sur l'exercice 2022

### Graphique : Evolution péréquations indirecte, directe et réforme policière 2015-2024



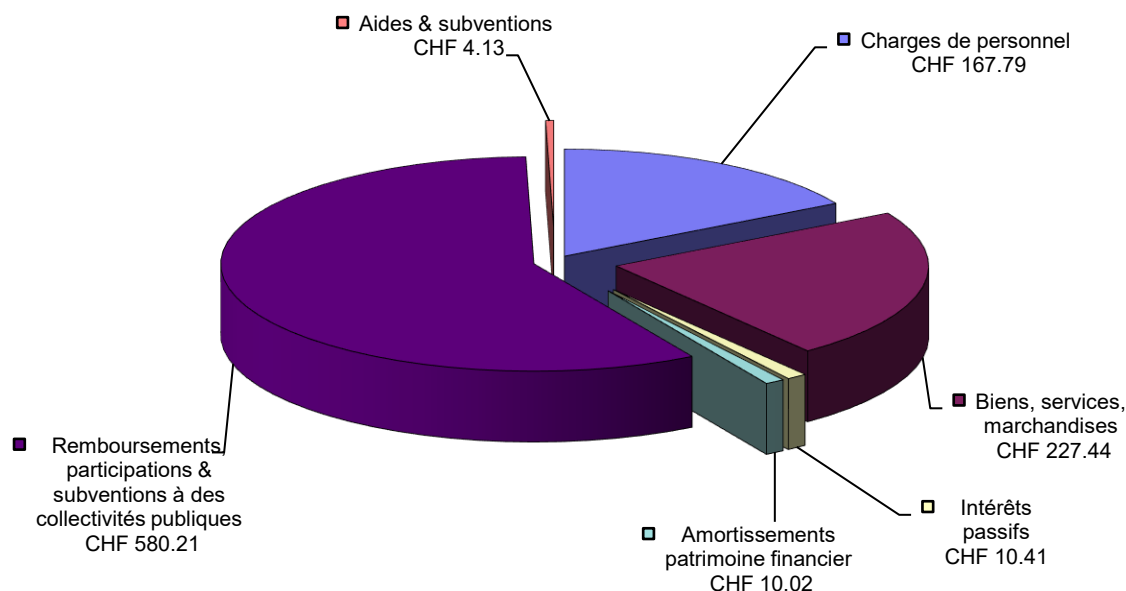
La participation à des charges intercommunales est en légère hausse par rapport au budget 2024 (+ 1.54%). Ce sont plus particulièrement les charges liées à l'ASIJ et l'APERO qui sont en augmentation par rapport aux comptes 2023.

### 3.6 Synthèse des charges de fonctionnement

Tableau : Charges de fonctionnement avec écarts comptes 2024 vs budget 2024

| N° | Libellé                                                           | Comptes<br>2024   | Budget<br>2024    | Ecart           |              |
|----|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|--------------|
|    |                                                                   |                   |                   | en CH           | en %         |
| 30 | Autorité et personnel                                             | 2'829'654         | 2'954'200         | -124'546        | -4.22        |
| 31 | Biens, services, marchandises                                     | 3'835'473         | 4'353'100         | -517'627        | -11.89       |
| 32 | Intérêts passifs                                                  | 175'483           | 205'000           | -29'517         | -14.40       |
| 33 | Amortissements (patrimoine financier)                             | 168'937           | 100'000           | +68'937         | +68.94       |
| 35 | Remboursements, participations et subventions à des collectivités | 9'784'655         | 9'564'700         | +219'955        | +2.30        |
| 36 | Aides et subventions                                              | 69'703            | 78'600            | -8'897          | -11.32       |
|    | <b>Totaux</b>                                                     | <b>16'863'905</b> | <b>17'255'600</b> | <b>-391'695</b> | <b>-2.27</b> |

## Graphique : Charges de fonctionnement totales par nature



## 4. Revenus de fonctionnement

### 4.1 Centre par nature 40 : impôts

Les estimations des rentrées fiscales restent toujours délicates à évaluer. Elles peuvent être impactées par les incertitudes liées aux marchés financiers, à l'environnement conjoncturelle économique et politique.

Les rentrées fiscales 2024 ont été exceptionnelles pour les impôts aléatoires et pour l'imposition des personnes physiques mais en légère diminution pour les personnes morales.

Concernant les impôts revenus et fortune, voici trois explications, soit :

- Savigny a accueilli 28 nouveaux contribuables (environ + CHF 100'000.00).
- Plusieurs contribuables ont été taxés sur plusieurs années (+ CHF 203'000.00 d'impôt revenu/fortune).
- Un rattrapage a eu lieu pour un contribuable décédé depuis plusieurs années sur une période de 2009 à 2020 (+ CHF 334'000.00 d'impôt revenu/fortune).

Concernant les droits de mutations, une transaction d'achat/vente a eu lieu sur plusieurs immeubles ce qui a engendré un impôt de CHF 152'650.00. (Voir également les deux tableaux de comparaison ci-dessous).

**Tableau : Comparaison des impôts liés au taux d'imposition + impôt foncier**

|     | Désignation                                                    | Comptes<br>2024   | Budget<br>2024   | Ecart 2024/2023   |               | Comptes<br>2023   |
|-----|----------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------|-------------------|
|     |                                                                |                   |                  | en CHF            | en %          |                   |
|     | Coefficient communal                                           | 69                | 69               |                   |               | 69                |
| 400 | Impôt sur le revenu, la fortune, à la source et sur la dépense | 9'835'138         | 8'725'000        | +1'110'138        | +12.72        | 8'853'114         |
| 401 | Impôt sur le bénéfice net et le capital des personnes morales  | 307'048           | 375'000          | -67'952           | -18.12        | 357'971           |
| 402 | Impôt foncier<br>(non lié au coefficient communal)             | 890'042           | 865'000          | +25'042           | +2.90         | 861'732           |
|     | <b>Totaux</b>                                                  | <b>11'032'228</b> | <b>9'965'000</b> | <b>+1'067'228</b> | <b>+10.71</b> | <b>10'072'817</b> |

**Tableau : Comparaison des impôts aléatoires**

|     | Désignation                            | Comptes<br>2024  | Budget<br>2024 | Ecart 2024/2023 |               | Comptes<br>2023  |
|-----|----------------------------------------|------------------|----------------|-----------------|---------------|------------------|
|     |                                        |                  |                | en CHF          | en %          |                  |
| 404 | Droits de mutation                     | 564'776          | 350'000        | +214'776        | +61.36        | 518'607          |
| 405 | Impôt sur les successions et donations | 415'378          | 200'000        | +215'378        | +107.69       | 172'772          |
| 441 | Gains immobiliers                      | 387'356          | 280'000        | +107'356        | +38.34        | 688'753          |
|     | <b>Totaux</b>                          | <b>1'367'510</b> | <b>830'000</b> | <b>+537'510</b> | <b>+64.76</b> | <b>1'380'132</b> |

## 4.2 Centre par nature 44 : parts à des recettes cantonales

La part d'impôt sur les gains immobiliers a augmenté en 2024 (+ 38.34 %) par rapport aux prévisions budgétaires. Il s'agit exclusivement de gains réalisés auprès de personnes physiques.

## 4.3 Centre par nature 45 : participations, remboursements de collectivité publiques

Le décompte définitif 2023 de notre participation communale aux péréquations directe, indirecte et à la réforme policière comptabilisé sur l'exercice 2023 est en notre défaveur par rapport aux acomptes initiaux.

|           | Totaux          | Péréquation<br>indirecte- PCS | Péréquation<br>directe | Réforme<br>policière |
|-----------|-----------------|-------------------------------|------------------------|----------------------|
| Acomptes  | 3'049'839       | 2'234'510                     | 642'571                | 172'758              |
| Décomptes | 3'111'088       | 2'381'330                     | 567'643                | 162'115              |
| Soldes    | <b>+ 61'249</b> | + 146'820                     | - 74'928               | -10'643              |

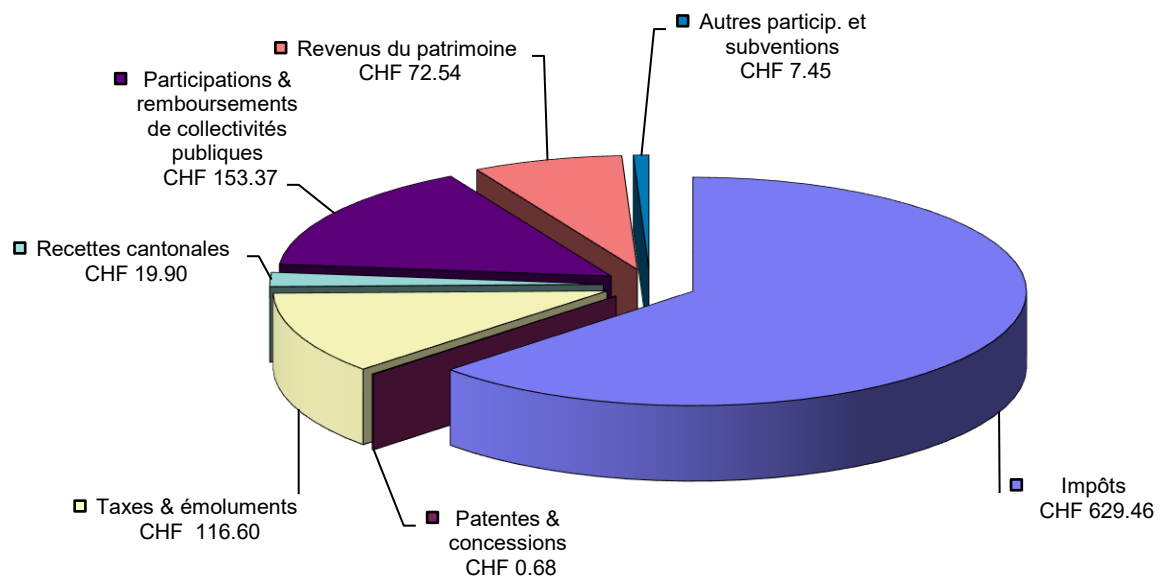
Le boucllement des comptes 2023 de l'ASIJ a laissé apparaître que les prévisions budgétaires étaient surestimées, La différence en notre faveur se monte à CHF 161'902.70. Pour l'ASEL, la différence en notre faveur se monte à CHF 93'154.71.

#### 4.4 Synthèse des revenus de fonctionnement

Tableau : Revenus de fonctionnement avec écarts comptes 2024 vs budget 2024

| N° | Libellé                                                     | Comptes<br>2024   | Budget<br>2024    | Ecart<br>en CH    | Ecart<br>en % |
|----|-------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 40 | Impôts                                                      | 12'249'648        | 10'685'000        | +1'564'468        | +14.64        |
| 41 | Emoluments LADB                                             | 13'208            | 14'000            | -792              | -5.66         |
| 42 | Revenus du patrimoine                                       | 1'411'692         | 1'315'700         | +95'992           | +7.60         |
| 43 | Taxes, émoluments, produits de ventes                       | 2'269'035         | 2'262'500         | +6'535            | +0.29         |
| 44 | Parts à recettes cantonales                                 | 387'356           | 280'000           | 107'356           | +38.34        |
| 45 | Participations et remboursements de collectivités publiques | 2'984'640         | 2'606'000         | 378'640           | +14.53        |
| 46 | Autres participations et subventions                        | 145'050           | 129'800           | +15'250           | +11.75        |
|    | <b>Totaux</b>                                               | <b>19'460'449</b> | <b>17'293'000</b> | <b>+2'167'449</b> | <b>+12.53</b> |

**Graphique : Revenus de fonctionnement totaux par nature**



## **5. Comptes 2024 (pages bleues claires)**

|                                          |                    |
|------------------------------------------|--------------------|
| <b>1. Administration générale</b>        | <b>pages 1-4</b>   |
| <b>2. Finances</b>                       | <b>pages 4-5</b>   |
| <b>3. Domaines et bâtiments</b>          | <b>pages 5-10</b>  |
| <b>4. Travaux</b>                        | <b>pages 10-14</b> |
| <b>5. Instruction publique et cultes</b> | <b>pages 14-15</b> |
| <b>6. Police</b>                         | <b>pages 15-16</b> |
| <b>7. Sécurité sociale</b>               | <b>pages 16-17</b> |
| <b>8. Services industriels</b>           | <b>pages 17-18</b> |

## COMPTES 2024

### *Commentaires*

## Commune de Savigny - Comptes 2024

|            |                                              | Comptes 2024         |                                          | Budget 2024          |                                           | Comptes 2023         |                                          |
|------------|----------------------------------------------|----------------------|------------------------------------------|----------------------|-------------------------------------------|----------------------|------------------------------------------|
|            |                                              | Charges              | Revenus                                  | Charges              | Revenus                                   | Charges              | Revenus                                  |
| <b>0</b>   | <b>Fonctionnement</b>                        | <b>20'684'389.66</b> | <b>20'684'389.66</b>                     | <b>18'860'700.00</b> | <b>18'208'900.00</b><br><b>651'800.00</b> | <b>19'607'316.05</b> | <b>19'607'316.05</b>                     |
| <b>1</b>   | <b>Administration générale</b>               | <b>2'193'045.06</b>  | <b>209'553.23</b><br><b>1'983'491.83</b> | <b>2'390'900.00</b>  | <b>196'300.00</b><br><b>2'194'600.00</b>  | <b>2'260'221.40</b>  | <b>258'714.65</b><br><b>2'001'506.75</b> |
| <b>10</b>  | <b>Autorités</b>                             | <b>382'850.20</b>    | <b>6'558.00</b>                          | <b>394'700.00</b>    | <b>10'200.00</b>                          | <b>378'359.90</b>    | <b>7'724.40</b>                          |
| <b>101</b> | <b>Conseil communal</b>                      | <b>50'772.55</b>     |                                          | <b>61'200.00</b>     |                                           | <b>46'279.35</b>     |                                          |
| 3001.00    | Jetons de présence                           | 35'380.00            |                                          | 39'000.00            |                                           | 30'740.00            |                                          |
| 3010.00    | Traitement du personnel                      | 8'894.00             |                                          | 9'300.00             |                                           | 8'758.75             |                                          |
| 3030.00    | Assurances sociales                          | 833.10               |                                          | 1'000.00             |                                           | 822.80               |                                          |
| 3040.00    | Caisse de pension                            | 1'401.75             |                                          | 1'600.00             |                                           | 1'430.65             |                                          |
| 3050.00    | Assurances de personnes                      | 353.75               |                                          | 400.00               |                                           | 350.15               |                                          |
| 3060.00    | Indemnisation et remboursement frais         | 2'609.95             |                                          | 5'000.00             |                                           | 2'781.60             |                                          |
| 3100.00    | Imprimés et fournitures de bureau            | 1'300.00             |                                          | 4'900.00             |                                           | 1'395.40             |                                          |
| <b>102</b> | <b>Municipalité</b>                          | <b>332'077.65</b>    | <b>6'558.00</b>                          | <b>333'500.00</b>    | <b>10'200.00</b>                          | <b>332'080.55</b>    | <b>7'724.40</b>                          |
| 3001.01    | Traitements des municipaux                   | 250'000.20           |                                          | 250'000.00           |                                           | 250'000.20           |                                          |
| 3030.00    | Assurances sociales                          | 23'415.85            |                                          | 24'000.00            |                                           | 23'468.75            |                                          |
| 3040.00    | Caisse de pension                            | 34'611.00            |                                          | 34'500.00            |                                           | 34'611.00            |                                          |
| 3060.00    | Indemnisation et remboursement frais         | 24'050.60            |                                          | 25'000.00            |                                           | 24'000.60            |                                          |
| 4361.10    | Remboursement jetons de présence             |                      | 6'558.00                                 |                      | 10'200.00                                 |                      | 7'724.40                                 |
| <b>11</b>  | <b>Administration</b>                        | <b>968'433.16</b>    | <b>99'087.88</b>                         | <b>1'035'000.00</b>  | <b>77'000.00</b>                          | <b>996'802.28</b>    | <b>126'189.75</b>                        |
| <b>110</b> | <b>Administration</b>                        | <b>964'268.41</b>    | <b>99'087.88</b>                         | <b>1'026'900.00</b>  | <b>77'000.00</b>                          | <b>988'260.88</b>    | <b>126'189.75</b>                        |
| 3010.00    | Traitement du personnel                      | 510'351.45           |                                          | 515'700.00           |                                           | 500'578.00           |                                          |
| 3030.00    | Assurances sociales                          | 47'800.75            |                                          | 54'100.00            |                                           | 46'991.00            |                                          |
| 3040.00    | Caisse de pension                            | 84'054.50            |                                          | 87'700.00            |                                           | 86'966.40            |                                          |
| 3050.00    | Assurances de personnes                      | 20'297.90            |                                          | 19'600.00            |                                           | 20'011.95            |                                          |
| 3060.00    | Indemnisation et remboursement frais         | 1'468.40             |                                          | 2'000.00             |                                           | 1'473.80             |                                          |
| 3091.00    | Frais de formation et supervision            | 2'679.95             |                                          | 9'500.00             |                                           | 4'179.30             |                                          |
| 3092.00    | Frais de recherche de personnel              |                      |                                          | 2'500.00             |                                           | 397.40               |                                          |
| 3100.00    | Imprimés et fournitures de bureau            | 49'435.00            |                                          | 50'700.00            |                                           | 53'819.80            |                                          |
| 3102.00    | Livres, documentation, abonnements, journaux | 2'183.30             |                                          | 2'300.00             |                                           | 2'763.75             |                                          |
| 3110.00    | Achat de mobilier, matériel et machines      | 1'527.10             |                                          | 11'700.00            |                                           | 8'781.65             |                                          |

## BIBLIOTHEQUE SAVIGNY-FOREL ASIJ

| Comptes     | Libellés                                  | Comptes bruts     | Part scolaire 47%<br>(hors salaires et charges<br>bibliothécaires) | Part publique 53% (100%<br>pour salaires et charges<br>bibliothécaires) |
|-------------|-------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
|             |                                           | <b>Charges</b>    | <b>Revenus</b>                                                     |                                                                         |
| 152.3010.00 | Traitement du personnel biblio/publique   | 84 458.45         |                                                                    | 84 458.45                                                               |
| 152.3010.01 | Traitement du personnel conciergerie      | 12 485.25         |                                                                    | 6 617.20                                                                |
| 152.3030.00 | Assurances sociales biblio/publique       | 7 023.10          |                                                                    | 7 023.10                                                                |
| 152.3030.01 | Assurances sociales conciergerie          | 1 038.75          | 488.20                                                             | 550.55                                                                  |
| 152.3040.00 | Caisse de pension biblio/publique         | 10 064.90         |                                                                    | 10 064.90                                                               |
| 152.3040.01 | Caisse de pension conciergerie            | 1 488.25          | 699.50                                                             | 788.75                                                                  |
| 152.3050.00 | Assurances personnes biblio/publique      | 3 358.75          |                                                                    | 3 358.75                                                                |
| 152.3050.01 | Assurances personnes conciergerie         | 496.90            | 233.55                                                             | 263.35                                                                  |
| 152.3060.00 | Indemnisation et remboursement de frais   | 576.25            |                                                                    | 576.25                                                                  |
| 152.3102.00 | Documentation, journaux, livres           | 24 505.35         | 11 517.50                                                          | 12 987.85                                                               |
| 152.3103.00 | Fournitures                               | 3 665.30          | 1 722.70                                                           | 1 942.60                                                                |
| 152.3112.00 | Achat et entretien du mobilier            | 961.70            | 452.00                                                             | 509.70                                                                  |
| 152.3116.00 | Achat de matériel spécialisé              | 3 064.70          | 1 440.40                                                           | 1 624.30                                                                |
| 152.3123.00 | Electricité                               | 1 260.45          | 592.40                                                             | 668.05                                                                  |
| 152.3182.00 | Téléphones et frais administratifs        | 433.40            | 203.70                                                             | 229.70                                                                  |
| 152.3185.00 | Honoraires et expertises                  | 0.00              | 0.00                                                               | 0.00                                                                    |
| 152.3186.00 | Assurances de choses                      | 65.10             | 30.60                                                              | 34.50                                                                   |
| 152.3189.00 | Honoraires et frais divers                | 1 655.15          | 777.90                                                             | 877.25                                                                  |
| 152.3903.00 | Imputation frais de chauffage             | 12 758.45         | 5 996.45                                                           | 6 762.00                                                                |
| 152.3904.00 | Imputation interne                        | 37 300.00         | 17 531.00                                                          | 19 769.00                                                               |
| 152.4361.00 | Allocations pour perte de gains biblio    |                   | 0.00                                                               | 0.00                                                                    |
| 152.4362.00 | Recettes diverses                         |                   | 899.90                                                             | -476.95                                                                 |
|             |                                           | 206 660.20        | 899.90                                                             |                                                                         |
|             | <b>TOTAUX Charges</b>                     | <b>205 760.30</b> | <b>47 131.00</b>                                                   | <b>158 629.30</b>                                                       |
| 152.4659.50 | A charge de Forel (1/3 publique)          | 52 876.45         |                                                                    |                                                                         |
| 152.4659.10 | A charge de l'ASIJ (scolaire)             | 47 131.00         |                                                                    |                                                                         |
|             | <b>A charge de Savigny (2/3 publique)</b> | <b>105 752.85</b> |                                                                    |                                                                         |

## Commune de Savigny - Comptes 2024

|            |                                                      | Comptes 2024      |                   | Budget 2024       |                   | Comptes 2023      |                   |
|------------|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|            |                                                      | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus           |
| 3150.00    | Entretien du matériel, des véhicules et des machines | 5'845.20          |                   | 6'200.00          |                   | 5'969.50          |                   |
| 3170.00    | Frais de réceptions et de manifestations             | 63'097.30         |                   | 70'200.00         |                   | 53'199.70         |                   |
| 3181.00    | Affranchissements et frais postaux                   | 19'598.01         |                   | 16'800.00         |                   | 16'396.48         |                   |
| 3182.00    | Téléphones et frais administratifs                   | 13'301.75         |                   | 14'000.00         |                   | 13'697.35         |                   |
| 3185.00    | Honoraires et expertises                             | 33'121.15         |                   | 55'200.00         |                   | 27'450.80         |                   |
| 3193.00    | Cotisations                                          | 9'741.75          |                   | 10'200.00         |                   | 9'182.50          |                   |
| 3521.00    | Participations diverses                              | 91'864.90         |                   | 79'600.00         |                   | 107'621.50        |                   |
| 3659.00    | Dons, aides et subventions                           | 7'900.00          |                   | 18'900.00         |                   | 28'780.00         |                   |
| 4311.00    | Emoluments de chancellerie                           |                   | 4'846.80          |                   | 5'000.00          |                   | 4'606.67          |
| 4312.00    | Emoluments du contrôle des habitants                 |                   | 29'638.73         |                   | 32'000.00         |                   | 34'738.98         |
| 4361.00    | Allocations pour perte de gain                       |                   | 9'585.30          |                   |                   |                   | 11'766.25         |
| 4659.00    | Participation de tiers                               |                   | 19'017.05         |                   | 4'000.00          |                   | 39'077.85         |
| 4909.10    | Imputation intérêts et frais                         |                   | 36'000.00         |                   | 36'000.00         |                   | 36'000.00         |
| <b>111</b> | <b>Registre civique, votations, élections</b>        | <b>4'164.75</b>   |                   | <b>8'100.00</b>   |                   | <b>8'541.40</b>   |                   |
| 3060.00    | Indemnisation et remboursement frais                 | 2'279.50          |                   | 4'200.00          |                   | 5'597.50          |                   |
| 3100.01    | Imprimés votations, cartes civiques                  |                   |                   | 1'000.00          |                   |                   |                   |
| 3189.00    | Honoraires et frais divers                           | 1'885.25          |                   | 2'900.00          |                   | 2'943.90          |                   |
| <b>15</b>  | <b>Affaires culturelles et loisirs</b>               | <b>362'309.20</b> | <b>100'907.35</b> | <b>392'100.00</b> | <b>105'700.00</b> | <b>375'776.42</b> | <b>121'795.50</b> |
| <b>151</b> | <b>Affaires culturelles</b>                          | <b>155'649.00</b> |                   | <b>173'200.00</b> | <b>5'000.00</b>   | <b>154'592.57</b> |                   |
| 3170.10    | Participation ASFS                                   | 679.60            |                   | 4'100.00          |                   | 2'922.57          |                   |
| 3513.00    | Fondation enseignement de la musique                 | 32'756.00         |                   | 32'500.00         |                   | 32'499.50         |                   |
| 3523.00    | Participation intercommunale                         | 9'848.00          |                   | 11'600.00         |                   | 8'110.50          |                   |
| 3653.00    | Aides et subventions                                 | 38'145.40         |                   | 41'000.00         |                   | 38'100.00         |                   |
| 3904.00    | Imputation loyer                                     | 4'500.00          |                   | 4'500.00          |                   | 4'500.00          |                   |
| 3909.00    | Imputations internes diverses                        | 69'720.00         |                   | 79'500.00         |                   | 68'460.00         |                   |
| 4909.70    | Imputation internes annonces/publications            |                   |                   |                   | 5'000.00          |                   |                   |
| <b>152</b> | <b>Bibliothèque intercommunale et scolaire</b>       | <b>206'660.20</b> | <b>100'907.35</b> | <b>218'900.00</b> | <b>100'700.00</b> | <b>221'183.85</b> | <b>121'795.50</b> |
| 3010.00    | Traitement du personnel                              | 96'943.70         |                   | 97'700.00         |                   | 106'985.00        |                   |
| 3030.00    | Assurances sociales                                  | 8'061.85          |                   | 10'300.00         |                   | 9'054.80          |                   |
| 3040.00    | Caisse de pension                                    | 11'553.15         |                   | 16'600.00         |                   | 15'538.35         |                   |
| 3050.00    | Assurances de personnes                              | 3'855.65          |                   | 3'700.00          |                   | 4'277.00          |                   |
| 3060.00    | Indemnisation et remboursement frais                 | 576.25            |                   | 2'800.00          |                   | 1'042.40          |                   |
| 3102.00    | Livres, documentation, abonnements, journaux         | 24'505.35         |                   | 24'000.00         |                   | 24'200.15         |                   |
| 3103.00    | Fournitures                                          | 3'665.30          |                   | 3'500.00          |                   | 3'688.70          |                   |
| 3112.00    | Achat et entretien de mobilier                       | 961.70            |                   | 1'500.00          |                   | 1'565.60          |                   |
| 3116.00    | Achats de matériel spécialisé                        | 3'064.70          |                   | 2'500.00          |                   | 1'415.85          |                   |

## COMPTES 2024

### *Commentaires*

## Commune de Savigny - Comptes 2024

|            |                                               | Comptes 2024      |                 | Budget 2024       |                 | Comptes 2023      |                 |
|------------|-----------------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
|            |                                               | Charges           | Revenus         | Charges           | Revenus         | Charges           | Revenus         |
| 3123.00    | Electricité                                   | 1'260.45          |                 | 1'300.00          |                 | 1'131.40          |                 |
| 3182.00    | Téléphones et frais administratifs            | 433.40            |                 | 500.00            |                 | 954.50            |                 |
| 3186.00    | Assurances de choses                          | 65.10             |                 | 100.00            |                 | 60.90             |                 |
| 3189.00    | Honoraires et frais divers                    | 1'655.15          |                 | 1'500.00          |                 | 2'442.00          |                 |
| 3903.00    | Imputation frais de chauffage                 | 12'758.45         |                 | 15'600.00         |                 | 11'527.20         |                 |
| 3904.00    | Imputation loyer                              | 37'300.00         |                 | 37'300.00         |                 | 37'300.00         |                 |
| 4361.00    | Allocations pour perte de gain                |                   |                 |                   |                 |                   | 7'929.60        |
| 4362.00    | Recettes diverses                             |                   | 899.90          |                   | 1'000.00        |                   | 2'611.40        |
| 4659.10    | Participation de l'ASIJ                       |                   | 47'131.00       |                   | 51'100.00       |                   | 45'757.55       |
| 4659.20    | Remboursement ch. salariales scolaires        |                   |                 |                   |                 |                   | 15'802.75       |
| 4659.50    | Participation Forel (Lavaux)                  |                   | 52'876.45       |                   | 48'600.00       |                   | 49'694.20       |
| <b>17</b>  | <b>Sports</b>                                 | <b>78'204.35</b>  | <b>3'000.00</b> | <b>90'100.00</b>  | <b>3'400.00</b> | <b>107'363.70</b> | <b>3'005.00</b> |
| <b>170</b> | <b>Sports</b>                                 | <b>78'204.35</b>  | <b>3'000.00</b> | <b>90'100.00</b>  | <b>3'400.00</b> | <b>107'363.70</b> | <b>3'005.00</b> |
| 3010.00    | Traitement du personnel                       | 14'149.95         |                 | 14'300.00         |                 | 13'884.75         |                 |
| 3030.00    | Assurances sociales                           | 1'325.95          |                 | 1'500.00          |                 | 1'302.85          |                 |
| 3040.00    | Caisse de pension                             | 2'153.35          |                 | 2'400.00          |                 | 2'214.10          |                 |
| 3050.00    | Assurances de personnes                       | 562.75            |                 | 500.00            |                 | 555.10            |                 |
| 3060.00    | Indemnisation et remboursement frais          |                   |                 | 200.00            |                 |                   |                 |
| 3114.00    | Achat de machines et matériel d'exploit.      | 15'129.00         |                 | 15'700.00         |                 | 25.90             |                 |
| 3123.00    | Electricité                                   | 3'490.65          |                 | 3'000.00          |                 | 2'544.80          |                 |
| 3124.00    | Chauffage, achats combustible                 | 5'131.80          |                 | 6'000.00          |                 | 7'978.55          |                 |
| 3133.00    | Achat de produits de nettoyage                | 300.00            |                 | 500.00            |                 | 300.00            |                 |
| 3141.00    | Entretien du bâtiment                         | 3'198.20          |                 | 5'000.00          |                 | 2'342.20          |                 |
| 3141.20    | Entretien autres installations sportives      | 1'744.75          |                 | 5'000.00          |                 |                   |                 |
| 3145.00    | Entretien du terrain de football              | 11'164.95         |                 | 16'000.00         |                 | 52'933.15         |                 |
| 3186.00    | Assurances de choses                          | 586.75            |                 | 600.00            |                 | 641.35            |                 |
| 3189.00    | Honoraires et frais divers                    | 540.50            |                 | 600.00            |                 | 657.45            |                 |
| 3909.00    | Imputations internes diverses                 | 18'725.75         |                 | 18'800.00         |                 | 21'983.50         |                 |
| 4272.00    | Redevances d'utilisation et recettes diverses |                   | 3'000.00        |                   | 3'400.00        |                   | 3'005.00        |
| <b>18</b>  | <b>Transports publics</b>                     | <b>247'377.65</b> |                 | <b>293'000.00</b> |                 | <b>263'750.45</b> |                 |
| <b>181</b> | <b>Abribus de la Claie-aux-Moines</b>         | <b>16'285.35</b>  |                 | <b>24'000.00</b>  |                 | <b>26'684.55</b>  |                 |
| 3010.00    | Traitement du personnel                       | 7'290.30          |                 | 7'300.00          |                 | 7'396.00          |                 |
| 3030.00    | Assurances sociales                           | 682.95            |                 | 800.00            |                 | 694.00            |                 |
| 3040.00    | Caisse de pension                             | 1'051.60          |                 | 1'200.00          |                 | 1'073.95          |                 |
| 3050.00    | Assurances de personnes                       | 289.95            |                 | 300.00            |                 | 295.70            |                 |
| 3060.00    | Indemnisation et remboursement frais          | 49.55             |                 | 100.00            |                 | 27.30             |                 |

# COMPTES 2024

## Commentaires

**181.3141.00 et**

**181.3141.30** Les montants prévus au budget pour les déprédations n'ont pas toutes été sollicitées.

**190.3185.00** Dont CHF 42'260.00 pour l'intégration de MCH2 contre CHF 48'000.00 prévu au budget.

**210.3301.00** *Détail des dégrèvements et défalcations :*

|                                                           | 2024              | 2023             | 2022             |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| Défalcations Commune                                      | 310.70            | 98.10            | 87.00            |
| Défalcations Impôts personnes physiques (PP)              | 102 189.53        | 60 421.83        | 76 048.82        |
| Défalcations Impôts personnes morales (PM)                | 2 026.03          | 230.88           | 8 324.56         |
| <i>Modification provision pour pertes sur débiteurs :</i> |                   |                  |                  |
| Commune                                                   | 0.00              | 0.00             | 807.40           |
| Impôts (PP et PM)                                         | 50 246.00         | 25 699.00        | 0.00             |
| <b>TOTAUX</b>                                             | <b>154 772.26</b> | <b>86 449.81</b> | <b>85 267.78</b> |

**Détail des postes 4001 et 4002**

| Libellé                                                         | 2024                | 2023                | 2022                |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Revenu année courante                                           | 6 529 021.40        | 6 407 827.43        | 6 068 378.84        |
| Compléments                                                     | 1 062 601.60        | 755 979.33          | 869 743.53          |
| Prestations en capital                                          | 215 774.00          | 155 262.75          | 149 564.00          |
| Totaux                                                          | 7 807 397.00        | 7 319 069.51        | 7 087 686.37        |
| <i>Correctifs (+ ou -), perçus ou rétrocédés par la commune</i> | <i>3 717.00</i>     | <i>0.00</i>         | <i>0.00</i>         |
| <b>Comptes</b>                                                  | <b>7 811 114.00</b> | <b>7 319 069.51</b> | <b>7 087 686.37</b> |

| Libellé                                                         | 2024                | 2023                | 2022                |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Fortune année courante                                          | 1 210 164.65        | 1 186 351.54        | 1 033 627.01        |
| Compléments                                                     | 514 836.21          | 134 129.71          | 241 579.14          |
| Totaux                                                          | 1 725 000.86        | 1 320 481.25        | 1 275 206.15        |
| <i>Correctifs (+ ou -), perçus ou rétrocédés par la commune</i> | <i>0.00</i>         | <i>0.00</i>         | <i>0.00</i>         |
| <b>Comptes</b>                                                  | <b>1 725 000.86</b> | <b>1 320 481.25</b> | <b>1 275 206.15</b> |

## Commune de Savigny - Comptes 2024

|            |                                                      | Comptes 2024        |                      | Budget 2024         |                      | Comptes 2023        |                      |
|------------|------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|            |                                                      | Charges             | Revenus              | Charges             | Revenus              | Charges             | Revenus              |
| 3123.00    | Electricité                                          | 1'862.90            |                      | 3'000.00            |                      | 1'827.95            |                      |
| 3133.00    | Achat de produits de nettoyage                       | 165.30              |                      | 200.00              |                      | 175.25              |                      |
| 3141.00    | Entretien du bâtiment                                | 2'071.45            |                      | 6'000.00            |                      | 7'391.05            |                      |
| 3141.30    | Entretien d'autres abribus                           | 2'722.95            |                      | 5'000.00            |                      | 7'701.35            |                      |
| 3186.00    | Assurances de choses                                 | 98.40               |                      | 100.00              |                      | 102.00              |                      |
| <b>182</b> | <b>Participation à des charges de trafic</b>         | <b>231'092.30</b>   |                      | <b>269'000.00</b>   |                      | <b>237'065.90</b>   |                      |
| 3517.00    | Particip. déficit des transports publics             | 231'092.30          |                      | 269'000.00          |                      | 237'065.90          |                      |
| <b>19</b>  | <b>Informatique</b>                                  | <b>153'870.50</b>   |                      | <b>186'000.00</b>   |                      | <b>138'168.65</b>   |                      |
| <b>190</b> | <b>Informatique</b>                                  | <b>153'870.50</b>   |                      | <b>186'000.00</b>   |                      | <b>138'168.65</b>   |                      |
| 3010.00    | Traitement du personnel                              | 13'491.65           |                      | 13'600.00           |                      | 13'198.90           |                      |
| 3030.00    | Assurances sociales                                  | 1'263.50            |                      | 1'400.00            |                      | 1'239.30            |                      |
| 3040.00    | Caisse de pension                                    | 2'265.35            |                      | 2'300.00            |                      | 2'320.50            |                      |
| 3050.00    | Assurances de personnes                              | 536.60              |                      | 500.00              |                      | 527.65              |                      |
| 3060.00    | Indemnisation et remboursement frais                 | 44.30               |                      |                     |                      |                     |                      |
| 3091.00    | Frais de formation et supervision                    |                     |                      | 8'200.00            |                      | 7'862.10            |                      |
| 3110.00    | Achat de mobilier, matériel et machines              | 6'243.80            |                      | 6'500.00            |                      | 5'081.85            |                      |
| 3150.00    | Entretien du matériel, des véhicules et des machines | 956.70              |                      | 2'000.00            |                      |                     |                      |
| 3185.00    | Honoraires et expertises                             | 129'068.60          |                      | 151'500.00          |                      | 107'938.35          |                      |
| <b>2</b>   | <b>Finances</b>                                      | <b>6'099'057.71</b> | <b>15'901'326.82</b> | <b>3'773'200.00</b> | <b>13'548'500.00</b> | <b>4'910'090.23</b> | <b>14'422'253.03</b> |
|            |                                                      | <b>9'802'269.11</b> |                      | <b>9'775'300.00</b> |                      | <b>9'512'162.80</b> |                      |
| <b>21</b>  | <b>Impôts, taxes, redevances</b>                     | <b>250'794.59</b>   | <b>12'833'998.49</b> | <b>180'200.00</b>   | <b>11'079'000.00</b> | <b>170'000.76</b>   | <b>11'787'446.03</b> |
| <b>210</b> | <b>Impôts, taxes, redevances</b>                     | <b>250'794.59</b>   | <b>12'833'998.49</b> | <b>180'200.00</b>   | <b>11'079'000.00</b> | <b>170'000.76</b>   | <b>11'787'446.03</b> |
| 3184.00    | Frais de contentieux et poursuites                   | 15'648.47           |                      | 12'000.00           |                      | 12'404.13           |                      |
| 3187.00    | Frais de perception des impôts                       | 65'091.93           |                      | 64'700.00           |                      | 59'654.52           |                      |
| 3191.00    | Impôts et taxes                                      | 13'036.15           |                      | 1'500.00            |                      | 10'396.76           |                      |
| 3290.00    | Intérêts rémunérateurs                               | 2'245.78            |                      | 2'000.00            |                      | 1'095.54            |                      |
| 3301.00    | Dégrèvements et défalcatons                          | 154'772.26          |                      | 100'000.00          |                      | 86'449.81           |                      |
| 4001.00    | Impôt sur le revenu                                  |                     | 7'811'113.75         |                     | 7'200'000.00         |                     | 7'319'069.51         |
| 4002.00    | Impôt sur la fortune                                 |                     | 1'725'000.86         |                     | 1'300'000.00         |                     | 1'320'481.25         |
| 4003.00    | Impôt source et frontaliers                          |                     | 333'198.15           |                     | 250'000.00           |                     | 230'759.71           |
| 4004.00    | Impôt spécial des étrangers                          |                     | 123'283.40           |                     | 100'000.00           |                     | 120'612.73           |
| 4011.00    | Impôt s/bénéfice des personnes morales               |                     | 257'500.15           |                     | 350'000.00           |                     | 338'140.20           |
| 4012.00    | Impôt s/capital des personnes morales                |                     | 49'548.20            |                     | 25'000.00            |                     | 19'831.15            |

## COMPTES 2024

### *Commentaires*

|                    |                                                                                                                                                                                                                                                        |
|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>210.4809.10</b> | Voir le calcul de l'évaluation des risques sur débiteurs au chapitre V (page 7) (voir également la rubrique 210.3301.00).                                                                                                                              |
| <b>220.3529.00</b> | Alimentation de la péréquation selon les acomptes 2024 soit :<br>- 19.6 points d'impôt écrêtés CHF 2'737'166.00                                                                                                                                        |
| <b>220.4529.00</b> | Péréquation 2024 composée de :<br>- CHF 1'086'546.00 pour la couche population<br>- CHF 461'027.00 pour la couche solidarité<br>- CHF 751'869.00 pour les dépenses thématiques.<br>- décompte final 2023 en notre faveur de CHF 74'928.00.             |
| <b>230.3310.00</b> | Voir le détail des amortissements au chapitre I (pages blanches).                                                                                                                                                                                      |
| <b>230.3809.10</b> | Attribution de l'excédent de revenus 2024 :<br>- CHF 48'880.88 au fonds d'égalisation des résultats (rubrique 9282.07)<br>- CHF 1'700'000.00 au fonds de réserve pour l'assainissement énergétique et transformation des bâtiments (rubrique 9282.20). |

## Commune de Savigny - Comptes 2024

|            |                                                 | Comptes 2024                            |                     | Budget 2024         |                                          | Comptes 2023                            |                     |
|------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------|
|            |                                                 | Charges                                 | Revenus             | Charges             | Revenus                                  | Charges                                 | Revenus             |
| 4013.00    | Impôt compl. s/immeubles personnes mor.         |                                         | 28'953.50           |                     | 13'000.00                                |                                         | 26'490.85           |
| 4020.00    | Impôt foncier                                   |                                         | 890'042.20          |                     | 865'000.00                               |                                         | 861'732.35          |
| 4040.00    | Droits de mutation                              |                                         | 564'776.25          |                     | 350'000.00                               |                                         | 518'607.15          |
| 4050.00    | Impôts s/successions et donations               |                                         | 415'378.30          |                     | 200'000.00                               |                                         | 172'772.50          |
| 4061.00    | Impôt sur les chiens                            |                                         | 20'475.00           |                     | 20'000.00                                |                                         | 19'915.00           |
| 4066.00    | Taxes communales diverses                       |                                         | 1'978.50            |                     | 2'000.00                                 |                                         | 450.00              |
| 4090.00    | Impôt récupéré après défalcation                |                                         | 28'219.57           |                     | 10'000.00                                |                                         | 10'803.51           |
| 4100.00    | Emoluments LADB et vente de tabac               |                                         | 13'207.60           |                     | 14'000.00                                |                                         | 13'016.25           |
| 4300.00    | Majoration s/acomptes prov. et intérêts         |                                         | 166'138.20          |                     | 60'000.00                                |                                         | 78'363.01           |
| 4411.00    | Participation sur gains immobiliers             |                                         | 387'356.10          |                     | 280'000.00                               |                                         | 688'752.80          |
| 4515.00    | Remboursement participations cantonales         |                                         | 17'604.26           |                     | 40'000.00                                |                                         | 47'231.46           |
| 4809.10    | Dissolution provision pour pertes s/déb.        |                                         | 224.50              |                     |                                          |                                         | 416.60              |
| <b>22</b>  | <b>Service financier</b>                        | <b>2'921'407.26</b>                     | <b>2'524'858.33</b> | <b>2'916'400.00</b> | <b>2'469'500.00</b>                      | <b>3'318'134.41</b>                     | <b>2'634'807.00</b> |
| <b>220</b> | <b>Service financier</b>                        | <b>2'921'407.26</b>                     | <b>2'524'858.33</b> | <b>2'916'400.00</b> | <b>2'469'500.00</b>                      | <b>3'318'134.41</b>                     | <b>2'634'807.00</b> |
| 3210.00    | Intérêts sur dettes à court terme               |                                         | 232.95              |                     | 5'000.00                                 |                                         | 11'483.11           |
| 3223.00    | Intérêts sur dettes à moyen/long termes         |                                         | 173'004.61          |                     | 198'000.00                               |                                         | 147'625.25          |
| 3529.00    | Fonds de péréquation - alimentation             |                                         | 2'737'166.00        |                     | 2'695'000.00                             |                                         | 2'717'474.00        |
| 3809.20    | Allocation provision péréquation directe        |                                         |                     |                     |                                          |                                         | 425'425.00          |
| 3909.10    | Imputation intérêts et frais                    |                                         | 11'003.70           |                     | 18'400.00                                |                                         | 16'127.05           |
| 4220.00    | Produit des capitaux du patr. financier         |                                         | 16'188.33           |                     | 2'000.00                                 |                                         | 980.00              |
| 4529.00    | Fonds de péréquation - retour                   |                                         | 2'374'370.00        |                     | 2'330'000.00                             |                                         | 2'500'327.00        |
| 4909.10    | Imputation intérêts et frais                    |                                         | 134'300.00          |                     | 137'500.00                               |                                         | 133'500.00          |
| <b>23</b>  | <b>Amortissements, reserves non-ventilees</b>   | <b>2'926'855.86</b>                     | <b>542'470.00</b>   | <b>676'600.00</b>   |                                          | <b>1'421'955.06</b>                     |                     |
| <b>230</b> | <b>Amortissements, réserves non-ventilées</b>   | <b>2'926'855.86</b>                     | <b>542'470.00</b>   | <b>676'600.00</b>   |                                          | <b>1'421'955.06</b>                     |                     |
| 3310.00    | Amortissements patrimoine administratif         |                                         | 635'504.98          |                     | 676'600.00                               |                                         | 482'373.00          |
| 3320.00    | Amortissements suppl. patrimoine admin.         |                                         | 542'470.00          |                     |                                          |                                         |                     |
| 3809.10    | Attribution aux provisions et fonds de réserves |                                         | 1'748'880.88        |                     |                                          |                                         | 939'582.06          |
| 4809.00    | Prélèvement sur fonds divers                    |                                         | 542'470.00          |                     |                                          |                                         |                     |
| <b>3</b>   | <b>Domaines et bâtiments</b>                    | <b>1'623'089.50</b><br><b>51'250.25</b> | <b>1'674'339.75</b> | <b>1'750'950.00</b> | <b>1'570'700.00</b><br><b>180'250.00</b> | <b>1'512'928.15</b><br><b>87'590.75</b> | <b>1'600'518.90</b> |
| <b>31</b>  | <b>Terrains</b>                                 |                                         | <b>61'290.30</b>    |                     | <b>61'300.00</b>                         |                                         | <b>61'290.30</b>    |
| <b>310</b> | <b>Terrains</b>                                 |                                         | <b>61'290.30</b>    |                     | <b>61'300.00</b>                         |                                         | <b>61'290.30</b>    |

## COMPTES 2024

### *Commentaires*

**321.3146.10** Facture reçue trop tard pour des coupes 2024 au chemin des Acqueducs passée sur 2025 (CHF 15'913.10).  
**321.3146.30** Entretien et soins aux arbres spéciaux et remarquables non réalisé (CHF 10'000.00).  
**321.3189.00** Divers travaux repoussés en 2025-2026: Entretien du Grésaley (CHF 3'000.00), Plan de classement des arbres et référencement des arbres remarquables (CHF 15'000.00), analyse concernant les chemins forestiers (CHF 5'000.00).

## Commune de Savigny - Comptes 2024

|            |                                               | Comptes 2024        |                     | Budget 2024         |                     | Comptes 2023        |                     |
|------------|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|            |                                               | Charges             | Revenus             | Charges             | Revenus             | Charges             | Revenus             |
| 4232.00    | Produit des locations                         |                     | 61'290.30           |                     | 61'300.00           |                     | 61'290.30           |
| <b>32</b>  | <b>Forêts</b>                                 | <b>189'453.85</b>   | <b>156'249.65</b>   | <b>302'400.00</b>   | <b>125'500.00</b>   | <b>217'909.15</b>   | <b>166'057.20</b>   |
| <b>321</b> | <b>Exploitation forestière</b>                | <b>114'442.90</b>   | <b>133'392.00</b>   | <b>216'500.00</b>   | <b>102'300.00</b>   | <b>166'734.45</b>   | <b>145'991.70</b>   |
| 3060.00    | Indemnisation et remboursement frais          | 200.00              |                     | 1'000.00            |                     | 200.00              |                     |
| 3134.00    | Achat de pépinières                           | 5'619.70            |                     | 6'000.00            |                     | 3'547.00            |                     |
| 3142.10    | Entretien des chemins forestiers              | 2'930.25            |                     | 5'000.00            |                     | 5'777.05            |                     |
| 3146.10    | Exploitation des forêts (tiers)               | 41'670.40           |                     | 75'000.00           |                     | 90'686.20           |                     |
| 3146.30    | Exploitation spéciale (ornements)             | 1'877.70            |                     | 11'500.00           |                     | 4'815.85            |                     |
| 3189.00    | Honoraires et frais divers                    | 9'695.85            |                     | 36'000.00           |                     | 4'168.55            |                     |
| 3528.00    | Participation garde forestier de triage       | 18'484.45           |                     | 30'000.00           |                     | 19'599.60           |                     |
| 3528.10    | Sylviculture                                  | 33'964.55           |                     | 52'000.00           |                     | 37'940.20           |                     |
| 4355.00    | Vente de bois                                 |                     | 92'657.30           |                     | 85'300.00           |                     | 81'151.05           |
| 4518.00    | Subsides et rétrocessions                     |                     | 40'734.70           |                     | 17'000.00           |                     | 64'840.65           |
| <b>322</b> | <b>Refuge forestier</b>                       | <b>75'010.95</b>    | <b>22'857.65</b>    | <b>85'900.00</b>    | <b>23'200.00</b>    | <b>51'174.70</b>    | <b>20'065.50</b>    |
| 3010.00    | Traitement du personnel                       | 32'512.60           |                     | 32'900.00           |                     | 32'201.70           |                     |
| 3030.00    | Assurances sociales                           | 3'045.80            |                     | 3'500.00            |                     | 3'022.15            |                     |
| 3040.00    | Caisse de pension                             | 5'062.40            |                     | 5'600.00            |                     | 5'195.15            |                     |
| 3050.00    | Assurances de personnes                       | 1'293.10            |                     | 1'300.00            |                     | 1'287.35            |                     |
| 3060.00    | Indemnisation et remboursement frais          | 1.95                |                     | 200.00              |                     | 4.75                |                     |
| 3113.00    | Achat mobilier et équipement pour locaux      | 29.90               |                     | 1'000.00            |                     | 374.00              |                     |
| 3114.00    | Achat de machines et matériel d'exploit.      | 43.40               |                     | 1'500.00            |                     | 2'141.10            |                     |
| 3123.00    | Electricité                                   | 3'152.70            |                     | 4'000.00            |                     | 2'891.25            |                     |
| 3133.00    | Achat de produits de nettoyage                | 500.00              |                     | 500.00              |                     | 500.00              |                     |
| 3141.00    | Entretien du bâtiment                         | 27'254.45           |                     | 32'800.00           |                     | 1'393.35            |                     |
| 3141.40    | Entretien cabane A Paulet                     | 344.05              |                     | 500.00              |                     |                     |                     |
| 3186.00    | Assurances de choses                          | 509.05              |                     | 600.00              |                     | 566.70              |                     |
| 3189.00    | Honoraires et frais divers                    | 1'261.55            |                     | 1'500.00            |                     | 1'597.20            |                     |
| 4272.00    | Redevances d'utilisation et recettes diverses |                     | 15'460.00           |                     | 17'000.00           |                     | 14'538.00           |
| 4356.00    | Contributions diverses                        |                     | 1'417.65            |                     | 1'200.00            |                     | 1'407.50            |
| 4909.00    | Imputation tarifs interne-externe             |                     | 5'980.00            |                     | 5'000.00            |                     | 4'120.00            |
|            | <b>Vignes</b>                                 | <b>24'325.00</b>    |                     | <b>20'000.00</b>    |                     |                     |                     |
| <b>330</b> | <b>Vignes</b>                                 | <b>24'325.00</b>    |                     | <b>20'000.00</b>    |                     |                     |                     |
| 3134.20    | Achat plants vignes                           | 24'325.00           |                     | 20'000.00           |                     |                     |                     |
| <b>35</b>  | <b>Bâtiments</b>                              | <b>1'409'310.65</b> | <b>1'456'799.80</b> | <b>1'428'550.00</b> | <b>1'383'900.00</b> | <b>1'295'019.00</b> | <b>1'373'171.40</b> |

## COMPTES 2024

### *Commentaires*

**351.3141.00** Remplacement des 2 portes du Tea-room suite à une effraction (CHF 5'091.50) voir remboursement assurance compte 351.4363.00.

## Commune de Savigny - Comptes 2024

|            |                                               | Comptes 2024      |                   | Budget 2024       |                   | Comptes 2023      |                   |
|------------|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|            |                                               | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus           |
| <b>350</b> | <b>Maison de Commune</b>                      | <b>200'374.40</b> | <b>62'283.60</b>  | <b>202'850.00</b> | <b>58'000.00</b>  | <b>205'916.80</b> | <b>66'014.20</b>  |
| 3010.00    | Traitement du personnel                       | 52'829.55         |                   | 56'300.00         |                   | 51'807.10         |                   |
| 3030.00    | Assurances sociales                           | 5'215.30          |                   | 5'900.00          |                   | 5'130.55          |                   |
| 3040.00    | Caisse de pension                             | 7'773.75          |                   | 9'600.00          |                   | 7'993.60          |                   |
| 3050.00    | Assurances de personnes                       | 2'101.15          |                   | 2'100.00          |                   | 2'071.15          |                   |
| 3060.00    | Indemnisation et remboursement frais          | 2'880.00          |                   | 5'000.00          |                   | 4'259.30          |                   |
| 3113.00    | Achat mobilier et équipement pour locaux      | 12'509.95         |                   | 18'000.00         |                   | 27'157.70         |                   |
| 3114.00    | Achat de machines et matériel d'exploit.      | 84.30             |                   | 500.00            |                   | 3'474.10          |                   |
| 3123.00    | Electricité                                   | 14'770.75         |                   | 16'000.00         |                   | 14'056.45         |                   |
| 3124.00    | Chauffage, achats combustible                 | 56'406.35         |                   | 40'000.00         |                   | 35'708.60         |                   |
| 3133.00    | Achat de produits de nettoyage                | 1'212.75          |                   | 1'500.00          |                   | 1'541.05          |                   |
| 3141.00    | Entretien du bâtiment                         | 36'946.20         |                   | 39'950.00         |                   | 44'703.60         |                   |
| 3186.00    | Assurances de choses                          | 7'644.35          |                   | 8'000.00          |                   | 8'013.60          |                   |
| 4271.00    | Produit des loyers                            |                   | 20'786.00         |                   | 18'000.00         |                   | 20'736.00         |
| 4271.10    | Produit des loyers ASIJ                       |                   | 30'600.00         |                   | 30'000.00         |                   | 30'000.00         |
| 4272.00    | Redevances d'utilisation et recettes diverses |                   | 2'640.00          |                   | 2'700.00          |                   | 2'700.00          |
| 4361.00    | Allocations pour perte de gain                |                   | 477.60            |                   |                   |                   |                   |
| 4517.00    | Subventions cantonales                        |                   |                   |                   |                   |                   | 4'798.20          |
| 4904.10    | Imputation loyer Police Est Lausannois        |                   | 4'800.00          |                   | 4'800.00          |                   | 4'800.00          |
| 4909.00    | Imputation tarifs interne-externe             |                   | 2'980.00          |                   | 2'500.00          |                   | 2'980.00          |
| <b>351</b> | <b>Agora</b>                                  | <b>43'604.30</b>  | <b>194'898.75</b> | <b>37'150.00</b>  | <b>192'600.00</b> | <b>53'517.45</b>  | <b>196'012.25</b> |
| 3010.00    | Traitement du personnel                       | 3'329.40          |                   | 3'400.00          |                   | 3'267.00          |                   |
| 3030.00    | Assurances sociales                           | 311.40            |                   | 400.00            |                   | 306.20            |                   |
| 3040.00    | Caisse de pension                             | 506.55            |                   | 600.00            |                   | 520.95            |                   |
| 3050.00    | Assurances de personnes                       | 132.40            |                   | 100.00            |                   | 130.60            |                   |
| 3060.00    | Indemnisation et remboursement frais          | 250.00            |                   | 200.00            |                   | 250.00            |                   |
| 3114.00    | Achat de machines et matériel d'exploit.      | 149.00            |                   | 1'000.00          |                   | 774.00            |                   |
| 3123.00    | Electricité                                   | 4'093.10          |                   | 5'400.00          |                   | 4'266.50          |                   |
| 3124.00    | Chauffage, achats combustible                 | 6'956.80          |                   | 5'600.00          |                   | 3'790.65          |                   |
| 3133.00    | Achat de produits de nettoyage                | 935.20            |                   | 1'500.00          |                   | 611.65            |                   |
| 3141.00    | Entretien du bâtiment                         | 23'090.45         |                   | 14'650.00         |                   | 35'452.55         |                   |
| 3182.00    | Téléphones et frais administratifs            | 291.00            |                   | 400.00            |                   | 291.00            |                   |
| 3186.00    | Assurances de choses                          | 3'559.00          |                   | 3'900.00          |                   | 3'856.35          |                   |
| 4271.00    | Produit des loyers                            |                   | 115'233.60        |                   | 115'200.00        |                   | 115'233.60        |
| 4363.00    | Participations et remboursements de tiers     |                   | 4'891.50          |                   |                   |                   | 4'179.50          |
| 4517.00    | Subventions cantonales                        |                   |                   |                   |                   |                   | 3'298.20          |
| 4903.00    | Imputation frais de chauffage                 |                   | 14'973.65         |                   | 17'600.00         |                   | 13'500.95         |
| 4904.00    | Imputation loyer                              |                   | 59'800.00         |                   | 59'800.00         |                   | 59'800.00         |



## COMMUNE DE SAVIGNY

**352.3141.50** Remplacement des fenêtres PVC dans un appartement (CHF 7'321.60) et divers travaux électriques (CHF 3'035.15).

**352.3909.90** Transports et éliminations des déchets de l'Unité d'Accueil de la Petite Enfance (UAPE).

**352.4363.00** Refacturation des produits de nettoyage à la structure d'accueil de la petite enfance (UAPE).

| N°          | Libellé                                         | Ancien Collège    |                   | Villa des maîtres |                  | Pavillon         |          | TOTAUX            |                   |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|----------|-------------------|-------------------|
|             |                                                 | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus          | Charges          | Revenus  | Charges           | Revenus           |
| <b>352</b>  |                                                 | <b>143 597.37</b> | <b>141 314.55</b> | <b>49 102.25</b>  | <b>53 891.70</b> | <b>11 339.53</b> |          | <b>207 046.55</b> | <b>203 533.95</b> |
| 352.3010.00 | Traitement du personnel                         | 13 090.35         |                   | 743.75            |                  | 1 041.25         |          | 14 875.35         |                   |
| 352.3030.00 | Assurances sociales                             | 1 226.30          |                   | 69.70             |                  | 97.55            |          | 1 393.55          |                   |
| 352.3040.00 | Caisse de pension                               | 2 019.65          |                   | 114.75            |                  | 160.65           |          | 2 295.05          |                   |
| 352.3050.00 | Assurances de personnes                         | 520.65            |                   | 29.60             |                  | 41.40            |          | 591.65            |                   |
| 352.3060.00 | Indemnisation et remboursement de frais         | 250.00            |                   |                   |                  |                  |          | 250.00            |                   |
| 352.3113.00 | Achat mobilier et équipement Collège            | 34 114.60         |                   |                   |                  |                  |          | 34 114.60         |                   |
| 352.3113.10 | Achat mobilier et équipement Maison des maîtres |                   |                   | 4 048.90          |                  |                  |          | 4 048.90          |                   |
| 352.3123.00 | Electricité Collège                             | 3 871.10          |                   |                   |                  |                  |          | 3 871.10          |                   |
| 352.3123.10 | Electricité Maison des maîtres                  |                   |                   | 1 932.65          |                  |                  |          | 1 932.65          |                   |
| 352.3124.00 | Chauffage Collège                               | 12 657.47         |                   |                   |                  | 3 020.53         |          | 15 678.00         |                   |
| 352.3124.10 | Chauffage Maison des maîtres                    |                   |                   | 8 835.55          |                  |                  |          | 8 835.55          |                   |
| 352.3133.00 | Achat de produits de nettoyage                  | 9 815.10          |                   | 557.70            |                  | 780.75           |          | 11 153.55         |                   |
| 352.3141.00 | Entretien du bâtiment Collège                   | 23 481.10         |                   |                   |                  | 2 318.70         |          | 25 799.80         |                   |
| 352.3141.50 | Entretien du bâtiment Maison des maîtres        |                   |                   | 29 947.15         |                  |                  |          | 29 947.15         |                   |
| 352.3149.00 | Entretien et exploitation congélateur           | 3 743.35          |                   |                   |                  |                  |          | 3 743.35          |                   |
| 352.3182.00 | Téléphones et frais administratifs              |                   |                   |                   |                  | 778.80           |          | 778.80            |                   |
| 352.3186.00 | Assurances de choses                            | 3 186.10          |                   | 1 064.55          |                  | 638.75           |          | 4 889.40          |                   |
| 352.3189.00 | Honoraires et frais divers                      | 30 940.15         |                   | 1 757.95          |                  | 2 461.15         |          | 35 159.25         |                   |
| 352.3909.50 | Imputation entretien des espaces verts          | 4 681.45          |                   |                   |                  |                  |          | 4 681.45          |                   |
| 352.3909.90 | Imputation déchets Ancien collège               | 3 007.40          |                   |                   |                  |                  |          | 3 007.40          |                   |
| 352.4271.00 | Produit des loyers                              |                   | 1 000.00          |                   | 53 891.70        |                  |          |                   | 54 891.70         |
| 352.4271.10 | Produit des loyers ASIJ                         |                   |                   |                   |                  |                  | 8 327.70 |                   | 8 327.70          |
| 352.4271.20 | Produit des loyers APERO                        |                   | 122 189.40        |                   |                  |                  |          |                   | 122 189.40        |
| 352.4273.00 | Produit du congélateur                          |                   | 7 909.25          |                   |                  |                  |          |                   | 7 909.25          |
| 352.4361.00 | Allocations pour perte de gain                  |                   | 0.00              |                   |                  |                  |          |                   | 0.00              |
| 352.4363.00 | Participations de tiers                         |                   | 10 215.90         |                   |                  |                  |          |                   | 10 215.90         |
| 352.4517.00 | Subventions cantonales                          |                   | 0.00              |                   | 0.00             |                  | 0.00     |                   | 0.00              |

## Commune de Savigny - Comptes 2024

|            |                                            | Comptes 2024      |                   | Budget 2024       |                   | Comptes 2023      |                   |
|------------|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|            |                                            | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus           |
| <b>352</b> | <b>Ancien Collège</b>                      | <b>207'046.55</b> | <b>203'533.95</b> | <b>207'950.00</b> | <b>202'200.00</b> | <b>153'838.55</b> | <b>211'549.15</b> |
| 3010.00    | Traitement du personnel                    | 14'875.35         |                   | 15'100.00         |                   | 15'115.95         |                   |
| 3030.00    | Assurances sociales                        | 1'393.55          |                   | 1'600.00          |                   | 1'419.80          |                   |
| 3040.00    | Caisse de pension                          | 2'295.05          |                   | 2'600.00          |                   | 2'350.85          |                   |
| 3050.00    | Assurances de personnes                    | 591.65            |                   | 600.00            |                   | 604.30            |                   |
| 3060.00    | Indemnisation et remboursement frais       | 250.00            |                   | 500.00            |                   | 250.00            |                   |
| 3113.00    | Achat mobilier et équipement pour locaux   | 34'114.60         |                   | 33'500.00         |                   | 6'380.80          |                   |
| 3113.10    | Achat mobilier et équip. villa maîtres     | 4'048.90          |                   | 5'500.00          |                   | 404.00            |                   |
| 3123.00    | Electricité                                | 3'871.10          |                   | 4'200.00          |                   | 3'539.60          |                   |
| 3123.10    | Electricité villa des maîtres              | 1'932.65          |                   | 3'500.00          |                   | 1'743.40          |                   |
| 3124.00    | Chauffage, achats combustible              | 15'678.00         |                   | 22'000.00         |                   | 13'858.15         |                   |
| 3124.10    | Chauffage villa des maîtres                | 8'835.55          |                   | 6'000.00          |                   | 7'606.20          |                   |
| 3133.00    | Achat de produits de nettoyage             | 11'153.55         |                   | 9'000.00          |                   | 10'328.05         |                   |
| 3141.00    | Entretien du bâtiment                      | 25'799.80         |                   | 34'100.00         |                   | 40'575.15         |                   |
| 3141.50    | Entretien du bâtiment villa maîtres        | 29'947.15         |                   | 19'150.00         |                   | 1'285.00          |                   |
| 3149.00    | Entretien et exploitation congélateur      | 3'743.35          |                   | 5'500.00          |                   |                   |                   |
| 3182.00    | Téléphones et frais administratifs         | 778.80            |                   | 800.00            |                   | 778.80            |                   |
| 3186.00    | Assurances de choses                       | 4'889.40          |                   | 4'300.00          |                   | 5'279.55          |                   |
| 3189.00    | Honoraires et frais divers                 | 35'159.25         |                   | 31'700.00         |                   | 33'315.00         |                   |
| 3909.50    | Imputation entretien des espaces verts     | 4'681.45          |                   | 4'700.00          |                   | 5'495.90          |                   |
| 3909.90    | Imputation déchets Ancien Collège/Forum    | 3'007.40          |                   | 3'600.00          |                   | 3'508.05          |                   |
| 4271.00    | Produit des loyers                         |                   | 54'891.70         |                   | 55'600.00         |                   | 54'115.60         |
| 4271.10    | Produit des loyers ASIJ                    |                   | 8'327.70          |                   | 16'400.00         |                   | 8'194.50          |
| 4271.20    | Produit des loyers APERO                   |                   | 122'189.40        |                   | 122'200.00        |                   | 122'189.40        |
| 4273.00    | Produit du congélateur                     |                   | 7'909.25          |                   | 8'000.00          |                   | 8'122.50          |
| 4363.00    | Participations et remboursements de tiers  |                   | 10'215.90         |                   |                   |                   | 11'128.95         |
| 4517.00    | Subventions cantonales                     |                   |                   |                   |                   |                   | 7'798.20          |
| <b>353</b> | <b>Complexe scolaire et salle de sport</b> | <b>473'721.30</b> | <b>803'215.00</b> | <b>512'000.00</b> | <b>685'800.00</b> | <b>465'652.80</b> | <b>691'269.95</b> |
| 3010.00    | Traitement du personnel                    | 158'383.75        |                   | 163'500.00        |                   | 157'008.25        |                   |
| 3030.00    | Assurances sociales                        | 14'482.70         |                   | 17'200.00         |                   | 14'376.70         |                   |
| 3040.00    | Caisse de pension                          | 23'071.25         |                   | 27'800.00         |                   | 23'824.25         |                   |
| 3050.00    | Assurances de personnes                    | 6'299.25          |                   | 6'200.00          |                   | 6'276.85          |                   |
| 3060.00    | Indemnisation et remboursement frais       | 1'120.00          |                   | 2'000.00          |                   | 1'736.05          |                   |
| 3113.00    | Achat mobilier et équipement pour locaux   | 23'207.95         |                   | 35'500.00         |                   | 46'044.15         |                   |
| 3114.00    | Achat de machines et matériel d'exploit.   | 30.10             |                   | 2'500.00          |                   | 67.45             |                   |
| 3123.00    | Electricité                                | 38'403.30         |                   | 30'000.00         |                   | 24'176.35         |                   |
| 3124.00    | Chauffage, achats combustible              | 35'597.15         |                   | 50'000.00         |                   | 35'677.40         |                   |
| 3133.00    | Achat de produits de nettoyage             | 5'604.70          |                   | 11'000.00         |                   | 6'918.35          |                   |

## COMPTES 2024

### *Commentaires*

**353.4271.10** Suite au réaménagement des installations sportives extérieures du Complexe scolaire, le loyer facturé à l'ASIJ a été revu à la hausse.  
L'augmentation facturée pour 2024 se monte à CHF 117'904.80.

## Commune de Savigny - Comptes 2024

|            |                                               | Comptes 2024      |                   | Budget 2024       |                   | Comptes 2023      |                   |
|------------|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|            |                                               | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus           |
| 3141.00    | Entretien du bâtiment                         | 84'103.75         |                   | 82'950.00         |                   | 63'229.45         |                   |
| 3141.60    | Entretien de la salle de sport                | 48'110.70         |                   | 47'350.00         |                   | 50'311.10         |                   |
| 3186.00    | Assurances de choses                          | 10'006.70         |                   | 10'700.00         |                   | 10'706.45         |                   |
| 3909.50    | Imputation entretien des espaces verts        | 25'300.00         |                   | 25'300.00         |                   | 25'300.00         |                   |
| 4271.00    | Produit des loyers                            |                   | 19'420.20         |                   | 19'400.00         |                   | 19'420.20         |
| 4271.10    | Produit des loyers ASIJ                       |                   | 775'804.80        |                   | 657'900.00        |                   | 648'008.35        |
| 4272.00    | Redevances d'utilisation et recettes diverses |                   | 6'090.00          |                   | 6'500.00          |                   | 6'410.00          |
| 4363.00    | Participations et remboursements de tiers     |                   |                   |                   |                   |                   | 8'733.20          |
| 4517.00    | Subventions cantonales                        |                   |                   |                   |                   |                   | 6'798.20          |
| 4909.00    | Imputation tarifs interne-externe             |                   | 1'900.00          |                   | 2'000.00          |                   | 1'900.00          |
| <b>354</b> | <b>Collège du Jorat</b>                       | <b>23'417.20</b>  | <b>36'780.00</b>  | <b>26'350.00</b>  | <b>30'800.00</b>  | <b>26'171.65</b>  | <b>31'780.00</b>  |
| 3010.00    | Traitement du personnel                       | 6'659.10          |                   | 6'800.00          |                   | 6'900.80          |                   |
| 3030.00    | Assurances sociales                           | 623.50            |                   | 700.00            |                   | 647.75            |                   |
| 3040.00    | Caisse de pension                             | 1'049.10          |                   | 1'200.00          |                   | 1'073.30          |                   |
| 3050.00    | Assurances de personnes                       | 264.85            |                   | 300.00            |                   | 275.90            |                   |
| 3060.00    | Indemnisation et remboursement frais          | 50.00             |                   | 200.00            |                   |                   |                   |
| 3113.00    | Achat mobilier et équipement pour locaux      | 13.55             |                   | 1'500.00          |                   | 526.50            |                   |
| 3123.00    | Electricité                                   | 2'848.00          |                   | 3'000.00          |                   | 2'661.65          |                   |
| 3124.00    | Chauffage, achats combustible                 | 3'499.65          |                   | 5'000.00          |                   | 6'541.25          |                   |
| 3133.00    | Achat de produits de nettoyage                | 206.65            |                   | 300.00            |                   | 248.95            |                   |
| 3141.00    | Entretien du bâtiment                         | 5'709.95          |                   | 4'750.00          |                   | 4'428.20          |                   |
| 3186.00    | Assurances de choses                          | 1'231.55          |                   | 1'300.00          |                   | 1'333.00          |                   |
| 3189.00    | Honoraires et frais divers                    | 1'261.30          |                   | 1'300.00          |                   | 1'534.35          |                   |
| 4271.00    | Produit des loyers                            |                   | 36'780.00         |                   | 30'800.00         |                   | 30'780.00         |
| 4517.00    | Subventions cantonales                        |                   |                   |                   |                   |                   | 1'000.00          |
| <b>357</b> | <b>Salle de spectacles FORUM</b>              | <b>435'391.95</b> | <b>136'888.50</b> | <b>423'050.00</b> | <b>195'300.00</b> | <b>377'894.10</b> | <b>155'845.85</b> |
| 3010.00    | Traitement du personnel                       | 159'423.10        |                   | 161'600.00        |                   | 159'444.25        |                   |
| 3030.00    | Assurances sociales                           | 14'931.90         |                   | 17'000.00         |                   | 14'966.80         |                   |
| 3040.00    | Caisse de pension                             | 24'525.80         |                   | 27'500.00         |                   | 25'175.10         |                   |
| 3050.00    | Assurances de personnes                       | 6'340.60          |                   | 6'100.00          |                   | 6'374.25          |                   |
| 3060.00    | Indemnisation et remboursement frais          | 702.00            |                   | 1'000.00          |                   | 158.60            |                   |
| 3113.00    | Achat mobilier et équipement pour locaux      | 12'579.45         |                   | 13'000.00         |                   | 20'268.75         |                   |
| 3114.00    | Achat de machines et matériel d'exploit.      | 5'108.55          |                   | 3'500.00          |                   | 2'382.85          |                   |
| 3123.00    | Electricité                                   | 17'722.40         |                   | 20'000.00         |                   | 17'185.60         |                   |
| 3124.00    | Chauffage, achats combustible                 | 39'792.10         |                   | 32'000.00         |                   | 31'443.75         |                   |
| 3133.00    | Achat de produits de nettoyage                | 5'339.25          |                   | 6'500.00          |                   | 4'055.45          |                   |
| 3141.00    | Entretien du bâtiment                         | 128'496.85        |                   | 116'550.00        |                   | 76'172.25         |                   |
| 3182.00    | Téléphones et frais administratifs            | 2'486.50          |                   | 2'500.00          |                   | 2'523.50          |                   |

## COMPTES 2024

### *Commentaires*

**357.3909.90** Transports et éliminations des déchets des locataires du Forum.

**358.3141.00** Remplacement de la portée d'entrée en aluminium (CHF 5'062.30) et du brûleur à mazout (CHF 2'250.00).

## Commune de Savigny - Comptes 2024

|            |                                               | Comptes 2024        |                     | Budget 2024         |                     | Comptes 2023        |                     |
|------------|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|            |                                               | Charges             | Revenus             | Charges             | Revenus             | Charges             | Revenus             |
| 3186.00    | Assurances de choses                          | 13'620.45           |                     | 13'200.00           |                     | 14'840.05           |                     |
| 3189.00    | Honoraires et frais divers                    | 1'616.10            |                     |                     |                     |                     |                     |
| 3909.90    | Imputation déchets Ancien Collège/Forum       | 2'706.90            |                     | 2'600.00            |                     | 2'902.90            |                     |
| 4271.00    | Produit des loyers                            |                     | 5'760.00            |                     | 5'800.00            |                     | 5'760.00            |
| 4272.00    | Redevances d'utilisation et recettes diverses |                     | 39'145.00           |                     | 90'000.00           |                     | 53'110.00           |
| 4356.10    | Facturation prest. diverses (cuisine)         |                     | 3'332.10            |                     | 5'000.00            |                     | 5'893.35            |
| 4356.20    | Facturation prest. diverses (nettoyages)      |                     | 822.65              |                     | 2'000.00            |                     | 1'680.00            |
| 4361.00    | Allocations pour perte de gain                |                     | 1'910.50            |                     |                     |                     |                     |
| 4362.10    | PPE - Remboursement de charges                |                     | 26'507.35           |                     | 21'000.00           |                     | 23'183.10           |
| 4363.00    | Participations et remboursements de tiers     |                     | 550.90              |                     | 1'500.00            |                     | 1'461.20            |
| 4517.00    | Subventions cantonales                        |                     |                     |                     |                     |                     | 5'298.20            |
| 4909.00    | Imputation tarifs interne-externe             |                     | 58'860.00           |                     | 70'000.00           |                     | 59'460.00           |
| <b>358</b> | <b>Ancienne gendarmerie</b>                   | <b>11'949.70</b>    | <b>14'400.00</b>    | <b>9'550.00</b>     | <b>14'400.00</b>    | <b>2'440.75</b>     | <b>14'400.00</b>    |
| 3124.00    | Chauffage, achats combustible                 | 1'099.80            |                     | 2'800.00            |                     | 1'073.45            |                     |
| 3141.00    | Entretien du bâtiment                         | 10'356.70           |                     | 6'250.00            |                     | 828.55              |                     |
| 3186.00    | Assurances de choses                          | 493.20              |                     | 500.00              |                     | 538.75              |                     |
| 4271.00    | Produit des loyers                            |                     | 14'400.00           |                     | 14'400.00           |                     | 14'400.00           |
| <b>359</b> | <b>Ancien central</b>                         | <b>13'805.25</b>    | <b>4'800.00</b>     | <b>9'650.00</b>     | <b>4'800.00</b>     | <b>9'586.90</b>     | <b>6'300.00</b>     |
| 3060.00    | Indemnisation et remboursement frais          | 1'200.00            |                     | 1'200.00            |                     | 1'200.00            |                     |
| 3123.00    | Electricité                                   | 4'562.65            |                     | 4'000.00            |                     | 3'553.10            |                     |
| 3141.00    | Entretien du bâtiment                         | 6'977.75            |                     | 3'250.00            |                     | 3'749.70            |                     |
| 3182.00    | Téléphones et frais administratifs            | 828.00              |                     | 900.00              |                     | 828.00              |                     |
| 3186.00    | Assurances de choses                          | 236.85              |                     | 300.00              |                     | 256.10              |                     |
| 4271.00    | Produit des loyers                            |                     | 4'800.00            |                     | 4'800.00            |                     | 4'800.00            |
| 4517.00    | Subventions cantonales                        |                     |                     |                     |                     |                     | 1'500.00            |
| <b>4</b>   | <b>Travaux</b>                                | <b>3'525'101.99</b> | <b>1'929'808.80</b> | <b>3'606'500.00</b> | <b>1'859'100.00</b> | <b>3'323'359.62</b> | <b>1'808'121.12</b> |
|            |                                               |                     | <b>1'595'293.19</b> |                     | <b>1'747'400.00</b> |                     | <b>1'515'238.50</b> |
| <b>41</b>  | <b>Service technique</b>                      | <b>284'350.45</b>   | <b>37'289.40</b>    | <b>299'000.00</b>   | <b>35'000.00</b>    | <b>273'347.40</b>   | <b>47'424.30</b>    |
| <b>410</b> | <b>Service technique</b>                      | <b>284'350.45</b>   | <b>37'289.40</b>    | <b>299'000.00</b>   | <b>35'000.00</b>    | <b>273'347.40</b>   | <b>47'424.30</b>    |
| 3010.00    | Traitement du personnel                       | 129'120.40          |                     | 132'100.00          |                     | 127'630.10          |                     |
| 3030.00    | Assurances sociales                           | 12'093.25           |                     | 13'900.00           |                     | 11'980.00           |                     |
| 3040.00    | Caisse de pension                             | 21'406.50           |                     | 22'500.00           |                     | 22'416.50           |                     |
| 3050.00    | Assurances de personnes                       | 5'135.40            |                     | 5'000.00            |                     | 5'102.35            |                     |
| 3060.00    | Indemnisation et remboursement frais          | 435.30              |                     | 500.00              |                     | 850.50              |                     |

## COMPTES 2024

### *Commentaires*

**431.3142.00** Réfection du giratoire de la Claie-aux-Moines (CHF 48'375.15) non prévue au budget.

**431.3188.90** Ce poste comprend également le remplacement des pare-neiges.

## Commune de Savigny - Comptes 2024

|            |                                                      | Comptes 2024        |                   | Budget 2024         |                  | Comptes 2023        |                  |
|------------|------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
|            |                                                      | Charges             | Revenus           | Charges             | Revenus          | Charges             | Revenus          |
| 3100.00    | Imprimés et fournitures de bureau                    | 12'339.40           |                   | 10'000.00           |                  | 6'509.05            |                  |
| 3189.00    | Honoraires et frais divers                           | 103'820.20          |                   | 110'000.00          |                  | 98'858.90           |                  |
| 3909.70    | Imputation internes annonces/publications            |                     |                   | 5'000.00            |                  |                     |                  |
| 4310.00    | Emoluments                                           |                     | 33'613.70         |                     | 35'000.00        |                     | 42'180.00        |
| 4361.00    | Allocations pour perte de gain                       |                     | 3'675.70          |                     |                  |                     | 5'244.30         |
| <b>42</b>  | <b>Urbanisme</b>                                     | <b>80'601.45</b>    |                   | <b>103'600.00</b>   | <b>2'600.00</b>  | <b>87'758.05</b>    | <b>5'889.10</b>  |
| <b>420</b> | <b>Aménagement du territoire</b>                     | <b>80'601.45</b>    |                   | <b>103'600.00</b>   | <b>2'600.00</b>  | <b>87'758.05</b>    | <b>5'889.10</b>  |
| 3010.00    | Traitement du personnel                              | 25'420.20           |                   | 26'000.00           |                  | 25'025.00           |                  |
| 3030.00    | Assurances sociales                                  | 2'380.70            |                   | 2'700.00            |                  | 2'349.75            |                  |
| 3040.00    | Caisse de pension                                    | 4'325.65            |                   | 4'400.00            |                  | 4'450.65            |                  |
| 3050.00    | Assurances de personnes                              | 1'011.00            |                   | 1'000.00            |                  | 1'000.45            |                  |
| 3060.00    | Indemnisation et remboursement frais                 | 82.25               |                   | 500.00              |                  | 176.45              |                  |
| 3189.00    | Honoraires et frais divers                           | 47'381.65           |                   | 69'000.00           |                  | 54'755.75           |                  |
| 4360.00    | Participations de tiers                              |                     |                   |                     | 2'600.00         |                     |                  |
| 4361.00    | Allocations pour perte de gain                       |                     |                   |                     |                  |                     | 1'311.10         |
| 4516.00    | Subsides et rétrocessions                            |                     |                   |                     |                  |                     | 4'578.00         |
| <b>43</b>  | <b>Routes</b>                                        | <b>1'219'731.50</b> | <b>132'948.25</b> | <b>1'275'300.00</b> | <b>50'800.00</b> | <b>1'129'475.65</b> | <b>76'493.20</b> |
| <b>431</b> | <b>Réseau routier</b>                                | <b>1'120'655.05</b> | <b>100'751.00</b> | <b>1'200'000.00</b> | <b>30'000.00</b> | <b>1'062'732.70</b> | <b>56'853.40</b> |
| 3010.00    | Traitement du personnel                              | 270'367.35          |                   | 275'100.00          |                  | 276'746.95          |                  |
| 3030.00    | Assurances sociales                                  | 25'323.35           |                   | 28'900.00           |                  | 25'978.30           |                  |
| 3040.00    | Caisse de pension                                    | 40'128.95           |                   | 46'800.00           |                  | 40'983.05           |                  |
| 3050.00    | Assurances de personnes                              | 10'753.10           |                   | 10'500.00           |                  | 11'063.75           |                  |
| 3060.00    | Indemnisation et remboursement frais                 | 5'717.40            |                   | 6'000.00            |                  | 3'717.85            |                  |
| 3114.00    | Achat de machines et matériel d'exploit.             | 115'547.70          |                   | 112'200.00          |                  | 68'684.30           |                  |
| 3124.00    | Chauffage, achats combustible                        | 18'949.85           |                   | 20'000.00           |                  | 19'575.90           |                  |
| 3135.00    | Achat de matières premières (sel)                    | 2'645.10            |                   | 10'000.00           |                  | 14'138.85           |                  |
| 3142.00    | Entretien du réseau routier                          | 266'188.00          |                   | 250'000.00          |                  | 239'870.60          |                  |
| 3143.00    | Entretien de la signalisation routière               | 35'319.15           |                   | 44'500.00           |                  | 96'115.90           |                  |
| 3144.00    | Entretien des canalisations et des grilles           | 40'585.95           |                   | 40'000.00           |                  | 29'992.30           |                  |
| 3147.00    | Entretien des cours d'eau                            | 40'407.10           |                   | 40'000.00           |                  |                     |                  |
| 3150.00    | Entretien du matériel, des véhicules et des machines | 40'260.30           |                   | 50'000.00           |                  | 48'002.65           |                  |
| 3182.00    | Téléphones et frais administratifs                   | 843.90              |                   | 1'000.00            |                  | 797.45              |                  |
| 3186.00    | Assurances de choses                                 | 9'202.00            |                   | 10'000.00           |                  | 8'283.90            |                  |
| 3188.90    | Déblaiement de la neige                              | 100'190.10          |                   | 150'000.00          |                  | 108'055.35          |                  |
| 3189.00    | Honoraires et frais divers                           | 98'225.75           |                   | 105'000.00          |                  | 70'725.60           |                  |
| 4361.00    | Allocations pour perte de gain                       |                     | 18'088.15         |                     |                  |                     | 28'072.00        |

## COMPTES 2024

### *Commentaires*

- 431.4517.00** Subvention cantonale pour l'étude et la réfection d'un enrochement en rive gauche au ruisseau "Le Carrouge" (CHF 13'324.70).  
Subvention cantonale pour la réfection de la route du Jorat (CHF 55'071.00).
- 432.3143.10** Rénovation de l'éclairage de l'église (CHF 26'778.20 contre CHF 20'000.00 budgetisé). Mise en place de tubes pour l'éclairage public le long de la Rte de Pierre-Ozaire (CHF 7'000.00).
- 433.3123.00** Electricité consommée et refacturée pour le chantier COOP pour la période 06.2023 au 03.2024 (voir compte 433.4271.00). Le solde sera facturé en 2025.

## Commune de Savigny - Comptes 2024

|            |                                           | Comptes 2024      |                   | Budget 2024       |                   | Comptes 2023      |                   |
|------------|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|            |                                           | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus           |
| 4363.00    | Participations et remboursements de tiers |                   | 14'267.15         |                   | 30'000.00         |                   | 28'781.40         |
| 4517.00    | Subventions cantonales                    |                   | 68'395.70         |                   |                   |                   |                   |
| <b>432</b> | <b>Eclairage public</b>                   | <b>72'791.70</b>  | <b>982.25</b>     | <b>60'000.00</b>  |                   | <b>48'495.75</b>  | <b>1'175.80</b>   |
| 3123.00    | Electricité                               | 15'145.70         |                   | 15'000.00         |                   | 29'383.30         |                   |
| 3143.10    | Entretien et amélioration du réseau       | 57'646.00         |                   | 45'000.00         |                   | 19'112.45         |                   |
| 4363.00    | Participations et remboursements de tiers |                   | 982.25            |                   |                   |                   | 1'175.80          |
| <b>433</b> | <b>Locaux voirie</b>                      | <b>26'284.75</b>  | <b>31'215.00</b>  | <b>15'300.00</b>  | <b>20'800.00</b>  | <b>18'247.20</b>  | <b>18'464.00</b>  |
| 3113.00    | Achat mobilier et équipement pour locaux  | 118.45            |                   | 1'000.00          |                   | 11'969.60         |                   |
| 3123.00    | Electricité                               | 19'286.95         |                   | 6'000.00          |                   | 1'804.75          |                   |
| 3124.00    | Chauffage, achats combustible             | 1'204.95          |                   | 1'500.00          |                   | 722.15            |                   |
| 3141.00    | Entretien du bâtiment                     | 3'377.55          |                   | 4'200.00          |                   | 1'143.65          |                   |
| 3186.00    | Assurances de choses                      | 2'296.85          |                   | 2'600.00          |                   | 2'607.05          |                   |
| 4271.00    | Produit des loyers                        |                   | 31'215.00         |                   | 20'800.00         |                   | 18'464.00         |
| <b>44</b>  | <b>Parcs et promenades</b>                | <b>180'591.50</b> | <b>48'863.80</b>  | <b>189'900.00</b> | <b>48'800.00</b>  | <b>208'124.40</b> | <b>53'660.40</b>  |
| <b>440</b> | <b>Parcs, promenades et cimetière</b>     | <b>180'591.50</b> | <b>48'863.80</b>  | <b>189'900.00</b> | <b>48'800.00</b>  | <b>208'124.40</b> | <b>53'660.40</b>  |
| 3010.00    | Traitement du personnel                   | 73'157.90         |                   | 71'800.00         |                   | 88'788.00         |                   |
| 3030.00    | Assurances sociales                       | 6'851.80          |                   | 7'500.00          |                   | 6'877.40          |                   |
| 3040.00    | Caisse de pension                         | 10'601.30         |                   | 12'200.00         |                   | 10'702.60         |                   |
| 3050.00    | Assurances de personnes                   | 2'909.65          |                   | 2'700.00          |                   | 3'549.55          |                   |
| 3060.00    | Indemnisation et remboursement frais      | 108.00            |                   | 3'000.00          |                   | 281.10            |                   |
| 3114.00    | Achat de machines et matériel d'exploit.  | 11'285.95         |                   | 8'500.00          |                   | 18'809.20         |                   |
| 3134.10    | Approvisionnement domaines et jardins     | 11'448.95         |                   | 20'000.00         |                   | 13'774.05         |                   |
| 3145.10    | Entretien du cimetière                    | 29'528.20         |                   | 36'500.00         |                   | 61'016.30         |                   |
| 3145.20    | Entretien des places de jeux              | 8'105.95          |                   | 7'700.00          |                   | 4'326.20          |                   |
| 3189.00    | Honoraires et frais divers                | 26'593.80         |                   | 20'000.00         |                   |                   |                   |
| 4361.00    | Allocations pour perte de gain            |                   | 156.60            |                   |                   |                   | 881.00            |
| 4909.10    | Imputation intérêts et frais              |                   | 18'725.75         |                   | 18'800.00         |                   | 21'983.50         |
| 4909.50    | Imputation entretien des espaces verts    |                   | 29'981.45         |                   | 30'000.00         |                   | 30'795.90         |
| <b>45</b>  | <b>Traitement des déchets</b>             | <b>649'224.60</b> | <b>600'104.86</b> | <b>634'100.00</b> | <b>617'300.00</b> | <b>622'788.30</b> | <b>622'788.30</b> |
| <b>450</b> | <b>Ordures ménagères et déchets</b>       | <b>649'224.60</b> | <b>600'104.86</b> | <b>634'100.00</b> | <b>617'300.00</b> | <b>622'788.30</b> | <b>622'788.30</b> |
| 3010.00    | Traitement du personnel                   | 94'771.00         |                   | 96'100.00         |                   | 94'054.55         |                   |
| 3030.00    | Assurances sociales                       | 8'876.15          |                   | 10'100.00         |                   | 8'829.35          |                   |
| 3040.00    | Caisse de pension                         | 14'902.80         |                   | 16'300.00         |                   | 15'276.55         |                   |
| 3050.00    | Assurances de personnes                   | 3'769.25          |                   | 3'700.00          |                   | 3'760.10          |                   |

## COMPTES 2024

### *Commentaires*

**450.3114.00** Nouveau concept signalétique (CHF 13'991.20 contre CHF 12'000.00 budgetisé) et achat de 6 containers 770L pour les OM (CHF 2'634.00).

**450.3310.00** Voir le détail des amortissements au chapitre I (pages blanches).

**450.3526.40** Le tonnage pour les matériaux compstables sont passés de 260.40 tonnes en 2023 à 300.61 tonnes en 2024.

**450.4909.80** Mesures d'accompagnement pour les jeunes de 18 à 25 ans en formation et les personnes au bénéfice de prestations complémentaires.

**450.4909.90** Transports et éliminations des déchets des locataires du Forum et de l'Unité d'Accueil de la Petite Enfance (UAPE) y compris le nouveau réfectoire.

## Commune de Savigny - Comptes 2024

|         |                                                      | Comptes 2024 |            | Budget 2024 |            | Comptes 2023 |            |
|---------|------------------------------------------------------|--------------|------------|-------------|------------|--------------|------------|
|         |                                                      | Charges      | Revenus    | Charges     | Revenus    | Charges      | Revenus    |
| 3060.00 | Indemnisation et remboursement frais                 | 1'274.25     |            | 800.00      |            | 499.10       |            |
| 3114.00 | Achat de machines et matériel d'exploit.             | 19'207.45    |            | 13'000.00   |            | 12'017.95    |            |
| 3123.00 | Electricité                                          | 9'054.05     |            | 10'000.00   |            | 9'240.90     |            |
| 3141.00 | Entretien du bâtiment                                | 45'289.65    |            | 42'000.00   |            | 22'935.70    |            |
| 3150.00 | Entretien du matériel, des véhicules et des machines | 1'582.10     |            | 3'000.00    |            | 4'917.90     |            |
| 3182.00 | Téléphones et frais administratifs                   | 1'244.25     |            | 1'500.00    |            | 1'233.20     |            |
| 3186.00 | Assurances de choses                                 | 3'221.10     |            | 3'500.00    |            | 3'478.05     |            |
| 3188.00 | Frais de transport et ramassage ordures (OM)         | 50'516.75    |            | 50'100.00   |            | 58'896.45    |            |
| 3188.10 | Frais de transport du verre                          | 3'943.00     |            | 4'700.00    |            | 5'436.45     |            |
| 3188.20 | Frais de transport du papier/carton                  | 17'244.15    |            | 16'200.00   |            | 16'382.40    |            |
| 3188.30 | Frais de transport du métal                          | 6'771.85     |            | 5'600.00    |            | 5'464.60     |            |
| 3188.50 | Frais transports des déchets spéciaux                | 13'927.65    |            | 13'500.00   |            | 13'265.10    |            |
| 3188.60 | Frais de transport des déchets encombrants           | 30'283.70    |            | 31'500.00   |            | 30'163.10    |            |
| 3188.70 | Frais de transport du bois                           | 14'332.90    |            | 12'500.00   |            | 11'593.30    |            |
| 3189.00 | Honoraires et frais divers                           | 19'539.05    |            | 18'900.00   |            | 21'292.20    |            |
| 3301.00 | Dégrèvements et défalcatons                          | 3'030.00     |            |             |            | 3'431.45     |            |
| 3310.00 | Amortissements patrimoine administratif              | 87'452.00    |            | 87'500.00   |            | 87'452.00    |            |
| 3526.00 | Frais d'élimination des ordures (OM)                 | 58'939.75    |            | 63'000.00   |            | 62'074.75    |            |
| 3526.10 | Frais d'élimination du verre                         | 22.80        |            | 100.00      |            | 51.40        |            |
| 3526.20 | Frais d'élimination du papier/carton                 |              |            | 500.00      |            | 886.15       |            |
| 3526.40 | Frais d'éliminat. matières compostables              | 64'972.25    |            | 55'000.00   |            | 54'942.15    |            |
| 3526.50 | Frais d'élimination des déchets spéciaux             | 2'843.65     |            | 2'000.00    |            | 2'363.40     |            |
| 3526.60 | Frais d'élimination des déchets encombrants          | 35'594.75    |            | 38'000.00   |            | 37'108.70    |            |
| 3526.70 | Frais d'élimination du bois                          | 26'618.30    |            | 25'000.00   |            | 25'741.35    |            |
| 3909.10 | Imputation intérêts et frais                         | 10'000.00    |            | 10'000.00   |            | 10'000.00    |            |
| 4271.00 | Produit des loyers                                   |              | 13'543.08  |             | 12'500.00  |              | 12'488.32  |
| 4342.10 | Taxe de base                                         |              | 328'774.98 |             | 328'000.00 |              | 327'517.24 |
| 4354.00 | Vente de matériaux récupérés                         |              | 42'742.63  |             | 40'000.00  |              | 31'418.13  |
| 4359.00 | Recettes diverses                                    |              | 2'201.27   |             | 1'000.00   |              | 2'447.95   |
| 4361.00 | Allocations pour perte de gain                       |              | 422.50     |             |            |              |            |
| 4363.00 | Participations et remboursements de tiers            |              | 157.77     |             |            |              | 15'526.00  |
| 4526.00 | Taxe au sac                                          |              | 134'932.15 |             | 137'000.00 |              | 140'906.00 |
| 4526.10 | Participation de Pully                               |              | 43'608.51  |             | 45'000.00  |              | 44'778.09  |
| 4526.20 | Participation de Bourg-en-Lavaux                     |              | 14'184.60  |             | 14'000.00  |              | 13'277.86  |
| 4809.10 | Dissolution provision pour pertes s/déb.             |              | 27.10      |             |            |              | 150.70     |
| 4811.00 | Prélèvements sur fonds de réserve                    |              | 3'927.07   |             | 21'300.00  |              | 17'377.46  |
| 4909.10 | Imputation intérêts et frais                         |              | 58.90      |             | 300.00     |              | 319.60     |
| 4909.80 | Imputation mesures d'accompagnements                 |              | 9'810.00   |             | 12'000.00  |              | 10'170.00  |
| 4909.90 | Imputation déchets Ancien Collège/Forum              |              | 5'714.30   |             | 6'200.00   |              | 6'410.95   |

## COMPTES 2024

### *Commentaires*

**460.3114.00** Achat d'une génératrice d'occasion moins élevé que prévu.

**460.3123.00** L'économie attendue (environ CHF 10'000.00) n'apparaît pas encore suite aux décalages des décomptes de la Romande Energie .

**460.3141.70** Raccordement de 2 vannes de régulation pour la biologie (CHF 10'823.00). Alimentation de secours et comptage solaire (CHF 5'120.00).

**460.3310.00** Voir le détail des amortissements au chapitre I (pages blanches).

**460.4342.00 et**

**460.4342.10** Diminution de l'eau consommée et donc des taxes.

## Commune de Savigny - Comptes 2024

|            |                                                      | Comptes 2024        |                     | Budget 2024         |                     | Comptes 2023        |                     |
|------------|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|            |                                                      | Charges             | Revenus             | Charges             | Revenus             | Charges             | Revenus             |
| <b>46</b>  | <b>Traitements des eaux</b>                          | <b>1'110'602.49</b> | <b>1'110'602.49</b> | <b>1'104'600.00</b> | <b>1'104'600.00</b> | <b>1'001'865.82</b> | <b>1'001'865.82</b> |
| <b>460</b> | <b>Réseau d'égouts et d'épuration</b>                | <b>1'110'602.49</b> | <b>1'110'602.49</b> | <b>1'104'600.00</b> | <b>1'104'600.00</b> | <b>1'001'865.82</b> | <b>1'001'865.82</b> |
| 3010.00    | Traitement du personnel                              | 117'562.15          |                     | 115'500.00          |                     | 116'093.65          |                     |
| 3030.00    | Assurances sociales                                  | 10'871.95           |                     | 12'100.00           |                     | 10'428.65           |                     |
| 3040.00    | Caisse de pension                                    | 17'221.25           |                     | 19'600.00           |                     | 16'723.00           |                     |
| 3050.00    | Assurances de personnes                              | 4'675.70            |                     | 4'400.00            |                     | 4'641.15            |                     |
| 3060.00    | Indemnisation et remboursement frais                 | 1'145.15            |                     | 2'800.00            |                     | 2'195.35            |                     |
| 3114.00    | Achat de machines et matériel d'exploit.             | 8'729.30            |                     | 19'000.00           |                     | 20'272.75           |                     |
| 3123.00    | Electricité                                          | 78'530.35           |                     | 60'000.00           |                     | 78'973.40           |                     |
| 3124.00    | Chauffage, achats combustible                        | 1'031.75            |                     | 1'200.00            |                     | 1'265.60            |                     |
| 3141.70    | Entretien et exploitation de la STEP                 | 147'474.19          |                     | 128'000.00          |                     | 227'540.25          |                     |
| 3144.10    | Entretien du réseau et amélioration                  | 144'896.90          |                     | 152'100.00          |                     | 43'156.15           |                     |
| 3144.30    | Entretien canalisations - eaux pluviales             | 57'251.75           |                     | 71'500.00           |                     | 28'019.40           |                     |
| 3150.00    | Entretien du matériel, des véhicules et des machines | 3'366.50            |                     | 2'600.00            |                     | 2'271.30            |                     |
| 3182.00    | Téléphones et frais administratifs                   | 4'221.25            |                     | 4'900.00            |                     | 5'161.85            |                     |
| 3186.00    | Assurances de choses                                 | 5'017.10            |                     | 5'400.00            |                     | 5'439.00            |                     |
| 3189.00    | Honoraires et frais divers                           | 110'778.95          |                     | 104'500.00          |                     | 51'146.55           |                     |
| 3191.00    | Impôts et taxes                                      | 29'224.00           |                     | 29'500.00           |                     | 29'053.00           |                     |
| 3301.00    | Dégrèvements et défalcatons                          | 5'948.60            |                     |                     |                     |                     |                     |
| 3310.00    | Amortissements patrimoine administratif              | 250'255.65          |                     | 258'800.00          |                     | 242'384.77          |                     |
| 3909.10    | Imputation intérêts et frais                         | 112'400.00          |                     | 112'700.00          |                     | 117'100.00          |                     |
| 4341.00    | Taxes de raccordement                                |                     | 89'417.50           |                     | 107'500.00          |                     | 73'981.20           |
| 4342.00    | Taxe quantitative sur eau consommée                  |                     | 405'986.39          |                     | 450'000.00          |                     | 409'595.60          |
| 4342.10    | Taxe de base                                         |                     | 123'337.19          |                     | 137'000.00          |                     | 124'607.62          |
| 4342.20    | Taxe de base s/surface construite au sol             |                     | 195'926.79          |                     | 195'900.00          |                     | 197'272.64          |
| 4356.00    | Contributions diverses                               |                     | 503.24              |                     |                     |                     |                     |
| 4361.00    | Allocations pour perte de gain                       |                     | 7'512.00            |                     |                     |                     |                     |
| 4809.10    | Dissolution provision pour pertes s/déb.             |                     |                     |                     |                     |                     | 2'034.80            |
| 4811.00    | Prélèvements sur fonds de réserve                    |                     | 282'462.98          |                     | 206'300.00          |                     | 186'125.66          |
| 4909.10    | Imputation intérêts et frais                         |                     | 5'456.40            |                     | 7'900.00            |                     | 8'248.30            |
| <b>5</b>   | <b>Instruction publique et cultes</b>                | <b>2'409'097.20</b> | <b>187'928.60</b>   | <b>2'325'650.00</b> | <b>26'100.00</b>    | <b>2'278'219.65</b> | <b>76'291.20</b>    |
|            |                                                      |                     | <b>2'221'168.60</b> |                     | <b>2'299'550.00</b> |                     | <b>2'201'928.45</b> |
| <b>52</b>  | <b>Enseignement</b>                                  | <b>2'317'881.70</b> | <b>161'902.70</b>   | <b>2'224'600.00</b> |                     | <b>2'165'709.25</b> | <b>48'542.35</b>    |
| <b>525</b> | <b>Association scolaire inter. Jorat (ASIJ)</b>      | <b>2'317'881.70</b> | <b>161'902.70</b>   | <b>2'224'600.00</b> |                     | <b>2'165'709.25</b> | <b>48'542.35</b>    |
| 3522.00    | Participation à l'ASIJ                               | 2'317'881.70        |                     | 2'224'600.00        |                     | 2'165'709.25        |                     |

## COMPTES 2024

### *Commentaires*

**525.4521.20** Décompte 2023 en notre faveur remboursé par l'ASIJ.

## Commune de Savigny - Comptes 2024

|            |                                                | Comptes 2024     |                  | Budget 2024      |                  | Comptes 2023     |                  |
|------------|------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|            |                                                | Charges          | Revenus          | Charges          | Revenus          | Charges          | Revenus          |
| 4521.20    | Remboursement participation ASIJ               |                  | 161'902.70       |                  |                  |                  | 48'542.35        |
| <b>53</b>  | <b>Service psychopedagogique</b>               | <b>26'025.90</b> | <b>26'025.90</b> | <b>26'100.00</b> | <b>26'100.00</b> | <b>25'748.85</b> | <b>25'748.85</b> |
| <b>531</b> | <b>Service psychopédagogique</b>               | <b>26'025.90</b> | <b>26'025.90</b> | <b>26'100.00</b> | <b>26'100.00</b> | <b>25'748.85</b> | <b>25'748.85</b> |
| 3010.00    | Traitement du personnel                        | 4'161.75         |                  | 4'200.00         |                  | 4'083.75         |                  |
| 3030.00    | Assurances sociales                            | 390.00           |                  | 400.00           |                  | 383.60           |                  |
| 3040.00    | Caisse de pension                              | 633.05           |                  | 700.00           |                  | 651.30           |                  |
| 3050.00    | Assurances de personnes                        | 165.50           |                  | 200.00           |                  | 163.25           |                  |
| 3123.00    | Electricité                                    | 444.25           |                  | 500.00           |                  | 478.10           |                  |
| 3186.00    | Assurances de choses                           | 16.15            |                  | 100.00           |                  | 15.10            |                  |
| 3903.00    | Imputation frais de chauffage                  | 2'215.20         |                  | 2'000.00         |                  | 1'973.75         |                  |
| 3904.00    | Imputation loyer                               | 18'000.00        |                  | 18'000.00        |                  | 18'000.00        |                  |
| 4659.10    | Participation de l'ASIJ                        |                  | 26'025.90        |                  | 26'100.00        |                  | 25'748.85        |
| <b>54</b>  | <b>Orientation scolaire et professionnelle</b> | <b>4'700.00</b>  |                  | <b>4'600.00</b>  |                  | <b>4'520.45</b>  |                  |
| <b>540</b> | <b>Orientation scolaire et professionnelle</b> | <b>4'700.00</b>  |                  | <b>4'600.00</b>  |                  | <b>4'520.45</b>  |                  |
| 3522.10    | Participation orient. scol. et profess.        | 4'700.00         |                  | 4'600.00         |                  | 4'520.45         |                  |
| <b>58</b>  | <b>Temples et cultes</b>                       | <b>60'489.60</b> |                  | <b>70'350.00</b> |                  | <b>82'241.10</b> | <b>2'000.00</b>  |
| <b>580</b> | <b>Paroisse et Eglise de Savigny</b>           | <b>44'162.75</b> |                  | <b>56'150.00</b> |                  | <b>67'533.45</b> | <b>2'000.00</b>  |
| 3010.00    | Traitement du personnel                        | 13'190.25        |                  | 13'300.00        |                  | 12'920.50        |                  |
| 3030.00    | Assurances sociales                            | 368.15           |                  | 1'400.00         |                  | 362.90           |                  |
| 3040.00    | Caisse de pension                              | 391.85           |                  | 2'300.00         |                  | 486.35           |                  |
| 3050.00    | Assurances de personnes                        | 524.60           |                  | 500.00           |                  | 516.55           |                  |
| 3060.00    | Indemnisation et remboursement frais           | 1'000.00         |                  | 1'200.00         |                  | 1'000.00         |                  |
| 3113.00    | Achat mobilier et équipement pour locaux       | 109.35           |                  | 1'500.00         |                  | 917.15           |                  |
| 3123.00    | Electricité                                    | 864.35           |                  | 2'000.00         |                  | 1'640.95         |                  |
| 3124.00    | Chauffage, achats combustible                  | 921.90           |                  | 2'000.00         |                  | 1'181.40         |                  |
| 3130.00    | Fournitures pour cultes                        |                  |                  | 300.00           |                  |                  |                  |
| 3141.00    | Entretien du bâtiment                          | 24'591.50        |                  | 29'250.00        |                  | 46'088.20        |                  |
| 3186.00    | Assurances de choses                           | 2'200.80         |                  | 2'400.00         |                  | 2'419.45         |                  |
| 4517.00    | Subventions cantonales                         |                  |                  |                  |                  |                  | 2'000.00         |
| <b>581</b> | <b>Autres Paroisses</b>                        | <b>16'326.85</b> |                  | <b>14'200.00</b> |                  | <b>14'707.65</b> |                  |
| 3652.00    | Subvention paroisse catholique                 | 13'850.00        |                  | 11'000.00        |                  | 11'745.50        |                  |
| 3652.10    | Subvention paroisse langue allemande           | 1'928.30         |                  | 2'500.00         |                  | 2'413.60         |                  |
| 3652.20    | Subvention communauté Israélite                | 548.55           |                  | 700.00           |                  | 548.55           |                  |

## COMPTES 2024

### *Commentaires*

**612.4511.00** Décompte final 2023 de la réforme policière.

**612.4521.00** Décompte final 2023 de la Police Est Lausannois (PEL).

## Commune de Savigny - Comptes 2024

|            |                                               | Comptes 2024      |                   | Budget 2024       |                   | Comptes 2023      |                   |
|------------|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|            |                                               | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus           |
| <b>6</b>   | <b>Police</b>                                 | <b>900'588.75</b> | <b>124'819.86</b> | <b>908'100.00</b> | <b>27'000.00</b>  | <b>922'717.50</b> | <b>95'666.35</b>  |
|            |                                               |                   | <b>775'768.89</b> |                   | <b>881'100.00</b> |                   | <b>827'051.15</b> |
| <b>61</b>  | <b>Service de police</b>                      | <b>651'652.60</b> | <b>103'797.71</b> | <b>676'800.00</b> | <b>15'000.00</b>  | <b>678'431.95</b> | <b>75'132.05</b>  |
| <b>612</b> | <b>Engagement</b>                             | <b>651'652.60</b> | <b>103'797.71</b> | <b>676'800.00</b> | <b>15'000.00</b>  | <b>678'431.95</b> | <b>75'132.05</b>  |
| 3185.00    | Honoraires et expertises                      | 1'280.60          |                   | 2'000.00          |                   | 6'773.95          |                   |
| 3511.00    | Part péréquative réforme policière VD         | 173'252.00        |                   | 175'000.00        |                   | 172'758.00        |                   |
| 3521.10    | Participation Police Est Lausannois           | 472'320.00        |                   | 495'000.00        |                   | 494'100.00        |                   |
| 3904.00    | Imputation loyer                              | 4'800.00          |                   | 4'800.00          |                   | 4'800.00          |                   |
| 4511.00    | Remboursement réforme policière               |                   | 10'643.00         |                   |                   |                   | 11'863.00         |
| 4521.00    | Remboursement Police Est Lausannois           |                   | 93'154.71         |                   | 15'000.00         |                   | 63'269.05         |
| <b>63</b>  | <b>Police sanitaire</b>                       | <b>4'323.95</b>   | <b>540.70</b>     | <b>4'000.00</b>   | <b>1'000.00</b>   | <b>3'732.75</b>   | <b>593.15</b>     |
| <b>630</b> | <b>Police sanitaire</b>                       | <b>4'323.95</b>   | <b>540.70</b>     | <b>4'000.00</b>   | <b>1'000.00</b>   | <b>3'732.75</b>   | <b>593.15</b>     |
| 3524.00    | Incinération des déchets carnés               | 4'323.95          |                   | 4'000.00          |                   | 3'732.75          |                   |
| 4272.00    | Redevances d'utilisation et recettes diverses |                   | 540.70            |                   | 1'000.00          |                   | 593.15            |
| <b>64</b>  | <b>Service des inhumations</b>                | <b>12'342.85</b>  | <b>5'676.95</b>   | <b>8'500.00</b>   |                   | <b>10'355.95</b>  | <b>7'000.00</b>   |
| <b>640</b> | <b>Inhumations</b>                            | <b>12'342.85</b>  | <b>5'676.95</b>   | <b>8'500.00</b>   |                   | <b>10'355.95</b>  | <b>7'000.00</b>   |
| 3010.00    | Traitement du personnel                       | 6'225.80          |                   | 6'500.00          |                   | 6'131.10          |                   |
| 3030.00    | Assurances sociales                           | 583.15            |                   | 700.00            |                   | 575.15            |                   |
| 3040.00    | Caisse de pension                             | 981.10            |                   | 1'100.00          |                   | 1'001.20          |                   |
| 3050.00    | Assurances de personnes                       | 247.60            |                   | 200.00            |                   | 245.10            |                   |
| 3060.00    | Indemnisation et remboursement frais          | 16.55             |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3189.00    | Honoraires et frais divers                    | 4'288.65          |                   |                   |                   | 2'403.40          |                   |
| 4272.00    | Redevances d'utilisation et recettes diverses |                   | 5'676.95          |                   |                   |                   | 7'000.00          |
| <b>65</b>  | <b>Defense contre l'incendie</b>              | <b>125'906.40</b> |                   | <b>122'200.00</b> | <b>3'000.00</b>   | <b>135'773.30</b> | <b>2'385.00</b>   |
| <b>650</b> | <b>Corps des sapeurs-pompiers</b>             | <b>125'906.40</b> |                   | <b>122'200.00</b> | <b>3'000.00</b>   | <b>135'773.30</b> | <b>2'385.00</b>   |
| 3013.10    | Solde des interventions                       | 3'103.00          |                   | 2'200.00          |                   | 2'680.00          |                   |
| 3521.20    | Participation SDIS Coeur de Lavaux            | 122'803.40        |                   | 120'000.00        |                   | 133'093.30        |                   |
| 4363.00    | Participations et remboursements de tiers     |                   |                   |                   | 3'000.00          |                   | 2'385.00          |
| <b>66</b>  | <b>Protection civile</b>                      | <b>106'362.95</b> | <b>14'804.50</b>  | <b>96'600.00</b>  | <b>8'000.00</b>   | <b>94'423.55</b>  | <b>10'556.15</b>  |

## COMPTES 2024

### *Commentaires*

|                    |                                                                                                                                                    |
|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>660.3156.00</b> | Fourniture et pose d'une porte en acier de sécurité à l'abri PC de la Claie-aux-Moines (CHF 5'750.90).                                             |
| <b>660.4512.00</b> | Participation cantonale aux frais d'entretien de places publiques (CHF 13'607.15) et redistribution de l'excédent 2023 (CHF 1'197.35).             |
| <b>710.3665.00</b> | Transport et mise en garde-meubles des choses mobilières suite à une expulsion (CHF 2'093.25). Selon l'article 2a de la Loi sur les communes (LC). |
| <b>710.3665.10</b> | Mesures d'accompagnement pour les familles soit; 60 sacs taxés de 17 litres par enfant lors de la naissance et des 1er et 2ème anniversaire.       |
| <b>710.3909.80</b> | Mesures d'accompagnement pour les jeunes de 18 à 25 ans en formation et les personnes au bénéfice de prestations complémentaires.                  |
| <b>720.3515.00</b> | Décompte final 2023 pour la participation à la cohésion sociale en notre défaveur (CHF 146'819.80)                                                 |
| <b>720.3521.40</b> | Le coût par habitant s'élève à CHF 0.90.                                                                                                           |
| <b>720.4525.00</b> | Décompte final 2023 (CHF 4'357.50) des agences d'assurances sociales (AAS).                                                                        |
| <b>730.3525.00</b> | Participation de CHF 260.00 par habitant (population de 3'448 habitants au 31.12.2022) au réseau APERO.                                            |

## Commune de Savigny - Comptes 2024

|            |                                                   | Comptes 2024        |                     | Budget 2024         |                     | Comptes 2023        |                     |
|------------|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|            |                                                   | Charges             | Revenus             | Charges             | Revenus             | Charges             | Revenus             |
| <b>660</b> | <b>Corps de la protection civile</b>              | <b>106'362.95</b>   | <b>14'804.50</b>    | <b>96'600.00</b>    | <b>8'000.00</b>     | <b>94'423.55</b>    | <b>10'556.15</b>    |
| 3156.00    | Frais d'exploitation centre PCi et abris          | 24'208.25           |                     | 14'000.00           |                     | 6'443.05            |                     |
| 3186.00    | Assurances de choses                              | 1'961.65            |                     | 2'100.00            |                     | 2'137.90            |                     |
| 3521.30    | Participation à des charges régionales            | 80'193.05           |                     | 80'500.00           |                     | 85'842.60           |                     |
| 4512.00    | Subsides et rétrocessions                         |                     | 14'804.50           |                     | 8'000.00            |                     | 10'556.15           |
| <b>7</b>   | <b>Sécurité sociale</b>                           | <b>3'282'154.35</b> | <b>4'357.50</b>     | <b>3'124'200.00</b> |                     | <b>3'496'087.55</b> | <b>442'058.85</b>   |
|            |                                                   |                     | <b>3'277'796.85</b> |                     | <b>3'124'200.00</b> |                     | <b>3'054'028.70</b> |
| <b>71</b>  | <b>Service social</b>                             | <b>17'141.20</b>    |                     | <b>16'500.00</b>    |                     | <b>13'554.35</b>    |                     |
| <b>710</b> | <b>Service social</b>                             | <b>17'141.20</b>    |                     | <b>16'500.00</b>    |                     | <b>13'554.35</b>    |                     |
| 3665.00    | Aide et subvention communales                     | 3'083.25            |                     | 1'000.00            |                     |                     |                     |
| 3665.10    | Aide et subvention taxe au sac                    | 4'247.95            |                     | 3'500.00            |                     | 3'384.35            |                     |
| 3909.80    | Imputation mesures d'accompagnements              | 9'810.00            |                     | 12'000.00           |                     | 10'170.00           |                     |
| <b>72</b>  | <b>Prevoyance sociale</b>                         | <b>2'351'293.15</b> | <b>4'357.50</b>     | <b>2'201'700.00</b> |                     | <b>2'678'598.20</b> | <b>442'058.85</b>   |
| <b>720</b> | <b>Prévoyance sociale</b>                         | <b>2'351'293.15</b> | <b>4'357.50</b>     | <b>2'201'700.00</b> |                     | <b>2'678'598.20</b> | <b>442'058.85</b>   |
| 3515.00    | Participation à la cohésion sociale               | 2'348'214.20        |                     | 2'195'000.00        |                     | 2'234'510.20        |                     |
| 3521.40    | Participation agence ass. sociales AAS            | 3'078.95            |                     | 6'700.00            |                     | 6'740.00            |                     |
| 3809.30    | Allocation provision facture sociale              |                     |                     |                     |                     | 437'348.00          |                     |
| 4525.00    | Remboursement participations régionales           |                     | 4'357.50            |                     |                     |                     | 442'058.85          |
| <b>73</b>  | <b>Sante publique</b>                             | <b>913'720.00</b>   |                     | <b>906'000.00</b>   |                     | <b>803'935.00</b>   |                     |
| <b>730</b> | <b>Santé publique, petite enfance et jeunesse</b> | <b>913'720.00</b>   |                     | <b>906'000.00</b>   |                     | <b>803'935.00</b>   |                     |
| 3515.10    | Accueil de jour des enfants (FAJE)                | 17'240.00           |                     | 17'000.00           |                     | 17'105.00           |                     |
| 3525.00    | Participation au réseau APERO                     | 896'480.00          |                     | 889'000.00          |                     | 786'830.00          |                     |
| <b>8</b>   | <b>Services industriels</b>                       | <b>652'255.10</b>   | <b>652'255.10</b>   | <b>981'200.00</b>   | <b>981'200.00</b>   | <b>903'691.95</b>   | <b>903'691.95</b>   |
| <b>81</b>  | <b>Service des eaux</b>                           | <b>652'255.10</b>   | <b>652'255.10</b>   | <b>981'200.00</b>   | <b>981'200.00</b>   | <b>903'691.95</b>   | <b>903'691.95</b>   |
| <b>810</b> | <b>Service des eaux</b>                           | <b>652'255.10</b>   | <b>652'255.10</b>   | <b>981'200.00</b>   | <b>981'200.00</b>   | <b>903'691.95</b>   | <b>903'691.95</b>   |
| 3010.00    | Traitement du personnel                           | 79'564.50           |                     | 78'200.00           |                     | 78'566.15           |                     |
| 3030.00    | Assurances sociales                               | 7'359.75            |                     | 8'200.00            |                     | 7'063.15            |                     |

## COMPTES 2024

### *Commentaires*

- 810.3141.10** La réfection de l'Ancien pompage a fait l'objet d'un préavis (n°2024/09).
- 810.3144.20** La majorité des chambres de rassemblement ont été mises aux normes ce qui a diminué les coûts. Les interventions liées à des fuites ont été moins nombreuses.
- 810.3189.00** Le mandat d'étude pour l'avant projet des Rtes de Nilain et Pré la Pierre a été reporté (CHF 45'000.00).
- 810.3310.00** Voir le détail des amortissements au chapitre I (pages blanches).
- 810.4351.00** Diminution de l'eau consommée.

## Commune de Savigny - Comptes 2024

|         |                                                      | Comptes 2024 |            | Budget 2024 |            | Comptes 2023 |            |
|---------|------------------------------------------------------|--------------|------------|-------------|------------|--------------|------------|
|         |                                                      | Charges      | Revenus    | Charges     | Revenus    | Charges      | Revenus    |
| 3040.00 | Caisse de pension                                    | 11'651.60    |            | 13'300.00   |            | 11'325.05    |            |
| 3050.00 | Assurances de personnes                              | 3'164.45     |            | 3'000.00    |            | 3'140.90     |            |
| 3060.00 | Indemnisation et remboursement frais                 | 923.25       |            | 2'500.00    |            | 2'809.75     |            |
| 3114.00 | Achat de machines et matériel d'exploit.             | 25'679.35    |            | 32'000.00   |            | 42'932.00    |            |
| 3114.10 | Achat / révision de compteurs                        | 28'112.75    |            | 35'000.00   |            | 38'013.25    |            |
| 3121.00 | Achat d'eau                                          | 60'468.65    |            | 200'000.00  |            | 151'245.05   |            |
| 3123.00 | Electricité                                          | 52'115.10    |            | 25'800.00   |            | 22'326.90    |            |
| 3124.00 | Chauffage, achats combustible                        | 1'244.75     |            | 1'500.00    |            | 1'265.60     |            |
| 3141.10 | Entretien des pompes et réservoirs                   | 11'800.05    |            | 99'000.00   |            | 62'981.95    |            |
| 3144.20 | Entretien du réseau et des captages                  | 82'048.75    |            | 155'000.00  |            | 228'281.30   |            |
| 3144.40 | Entretien bornes hydrantes                           | 10'779.50    |            | 21'000.00   |            | 19'477.30    |            |
| 3150.00 | Entretien du matériel, des véhicules et des machines | 3'016.50     |            | 2'500.00    |            | 1'921.30     |            |
| 3182.00 | Téléphones et frais administratifs                   | 1'376.40     |            | 1'800.00    |            | 1'407.80     |            |
| 3186.00 | Assurances de choses                                 | 3'058.40     |            | 4'000.00    |            | 3'920.80     |            |
| 3189.00 | Honoraires et frais divers                           | 55'478.05    |            | 91'000.00   |            | 111'533.70   |            |
| 3191.00 | Impôts et taxes                                      | 235.00       |            |             |            | 235.00       |            |
| 3301.00 | Dégrèvements et défalcons                            | 5'185.90     |            |             |            |              |            |
| 3310.00 | Amortissements patrimoine administratif              | 97'623.67    |            | 156'600.00  |            | 72'845.00    |            |
| 3811.00 | Attribution aux fonds de réserve                     | 63'468.73    |            |             |            |              |            |
| 3909.10 | Imputation intérêts et frais                         | 47'900.00    |            | 50'800.00   |            | 42'400.00    |            |
| 4341.00 | Taxes de raccordement                                |              | 71'157.98  |             | 104'000.00 |              | 172'260.00 |
| 4342.50 | Taxe annuelle de base                                |              | 83'944.69  |             | 84'000.00  |              | 83'306.00  |
| 4342.60 | Taxe annuelle unité locative (UL)                    |              | 57'069.00  |             | 57'000.00  |              | 56'889.00  |
| 4351.00 | Vente d'eau                                          |              | 370'614.85 |             | 410'000.00 |              | 390'448.84 |
| 4351.10 | Produit de la location des compteurs                 |              | 52'648.00  |             | 53'300.00  |              | 53'243.00  |
| 4356.00 | Contributions diverses                               |              | 376.18     |             |            |              | 1'275.45   |
| 4361.00 | Allocations pour perte de gain                       |              | 5'008.00   |             |            |              |            |
| 4516.00 | Subsides et rétrocessions                            |              | 5'948.00   |             |            |              |            |
| 4809.10 | Dissolution provision pour pertes s/déb.             |              |            |             |            |              | 658.30     |
| 4811.00 | Prélèvements sur fonds de réserve                    |              |            |             | 262'700.00 |              | 138'052.21 |
| 4909.10 | Imputation intérêts et frais                         |              | 5'488.40   |             | 10'200.00  |              | 7'559.15   |

## **6. Récapitulation comptes de fonctionnement 2024 (page verte)**

# COMMUNE DE SAVIGNY

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT - Récapitulation

| N° | Libellé                        | Comptes 2024  |               | Budget 2024 |            | Comptes 2023  |               |
|----|--------------------------------|---------------|---------------|-------------|------------|---------------|---------------|
|    |                                | Charges       | Revenus       | Charges     | Revenus    | Charges       | Revenus       |
| 1  | Administration générale        | 2 193 045.06  | 209 553.23    | 2 390 900   | 196 300    | 2 260 221.40  | 258 714.65    |
|    |                                | -1 983 491.83 |               | -2 194 600  |            | -2 001 506.75 |               |
| 2  | Finances                       | 6 099 057.71  | 15 901 326.82 | 3 773 200   | 13 548 500 | 4 910 090.23  | 14 422 253.03 |
|    |                                |               | 9 802 269.11  |             | 9 775 300  |               | 9 512 162.80  |
| 3  | Domaines et bâtiments          | 1 623 089.50  | 1 674 339.75  | 1 750 950   | 1 570 700  | 1 512 928.15  | 1 600 518.90  |
|    |                                |               | 51 250.25     |             | -180 250   |               | 87 590.75     |
| 4  | Travaux                        | 3 525 101.99  | 1 929 808.80  | 3 606 500   | 1 859 100  | 3 323 359.62  | 1 808 121.12  |
|    |                                | -1 595 293.19 |               | -1 747 400  |            | -1 515 238.50 |               |
| 5  | Instruction publique et cultes | 2 409 097.20  | 187 928.60    | 2 325 650   | 26 100     | 2 278 219.65  | 76 291.20     |
|    |                                | -2 221 168.60 |               | -2 299 550  |            | -2 201 928.45 |               |
| 6  | Police                         | 900 588.75    | 124 819.86    | 908 100     | 27 000     | 922 717.50    | 95 666.35     |
|    |                                | -775 768.89   |               | -881 100    |            | -827 051.15   |               |
| 7  | Sécurité sociale               | 3 282 154.35  | 4 357.50      | 3 124 200   | 0          | 3 496 087.55  | 442 058.85    |
|    |                                | -3 277 796.85 |               | -3 124 200  |            | -3 054 028.70 |               |
| 8  | Services industriels           | 652 255.10    | 652 255.10    | 981 200     | 981 200    | 903 691.95    | 903 691.95    |
|    |                                |               |               |             |            |               |               |
|    |                                | 20 684 389.66 | 20 684 389.66 | 18 860 700  | 18 208 900 | 19 607 316.05 | 19 607 316.05 |
|    |                                |               |               | -651 800    |            |               |               |

## **7. Charges et revenus par nature (pages jaunes)**

### Charges par nature avec écarts

| Comptes 2023        | N°        | Libellé                                                     | Comptes 2024        | Budget 2024      | Ecarts en CHF sur budget | Ecarts en % sur budget |
|---------------------|-----------|-------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|--------------------------|------------------------|
|                     | <b>3</b>  | <b>CHARGES</b>                                              |                     |                  |                          |                        |
| <b>2 865 754.40</b> | <b>30</b> | <b>CHARGES DE PERSONNEL</b>                                 | <b>2 829 653.85</b> | <b>2 954 200</b> | <b>- 124 546.15</b>      | <b>- 4.22 %</b>        |
| 280 740.20          | 300       | Autorités et commissions                                    | 285 380.20          | 289 000          | - 3 619.80               | - 1.25 %               |
| 1 909 266.20        | 301       | Personnel administratif et d'exploitation                   | 1 895 778.20        | 1 918 500        | - 22 721.80              | - 1.18 %               |
| 198 271.70          | 303       | Assurances sociales                                         | 198 486.35          | 225 300          | - 26 813.65              | - 11.90 %              |
| 334 304.40          | 304       | Caisse de pensions                                          | 323 618.65          | 360 400          | - 36 781.35              | - 10.21 %              |
| 76 221.10           | 305       | Assurances de personnes                                     | 75 275.85           | 72 900           | + 2 375.85               | + 3.26 %               |
| 54 512.00           | 306       | Indemnisation et remboursement de frais                     | 48 434.65           | 67 900           | - 19 465.35              | - 28.67 %              |
| 12 438.80           | 309       | Autres charges des autorités et du personnel                | 2 679.95            | 20 200           | - 17 520.05              | - 86.73 %              |
| <b>3 869 125.66</b> | <b>31</b> | <b>BIENS, SERVICES, MARCHANDISES</b>                        | <b>3 835 472.55</b> | <b>4 353 100</b> | <b>- 517 627.45</b>      | <b>- 11.89 %</b>       |
| 92 376.85           | 310       | Imprimés et fournitures de bureau                           | 93 428.35           | 96 400           | - 2 971.65               | - 3.08 %               |
| 340 482.45          | 311       | Achat de mobilier, matériel, machines et véhicules          | 327 636.25          | 377 100          | - 49 463.75              | - 13.12 %              |
| 542 360.05          | 312       | Achat d'eau, d'énergie et de combustible                    | 530 230.45          | 612 300          | - 82 069.55              | - 13.40 %              |
| 56 138.65           | 313       | Autres de fournitures et marchandises                       | 69 456.15           | 87 300           | - 17 843.85              | - 20.44 %              |
| 1 623 833.40        | 314       | Entretien des immeubles et routes                           | 1 503 551.99        | 1 702 000        | - 198 448.01             | - 11.66 %              |
| 69 525.70           | 315       | Entretien d'objets mobiliers et installations techniques    | 79 235.55           | 80 300           | - 1 064.45               | - 1.33 %               |
| 56 122.27           | 317       | Réceptions et manifestations                                | 63 776.90           | 74 300           | - 10 523.10              | - 14.16 %              |
| 1 039 419.03        | 318       | Honoraires et prestations de service                        | 1 115 920.01        | 1 282 200        | - 166 279.99             | - 12.97 %              |
| 48 867.26           | 319       | Impôts, taxes, cotisations et frais divers                  | 52 236.90           | 41 200           | + 11 036.90              | + 26.79 %              |
| <b>160 203.90</b>   | <b>32</b> | <b>INTERETS PASSIFS</b>                                     | <b>175 483.34</b>   | <b>205 000</b>   | <b>- 29 516.66</b>       | <b>- 14.40 %</b>       |
| 11 483.11           | 321       | Intérêts des dettes à court terme                           | 232.95              | 5 000            | - 4 767.05               | - 95.34 %              |
| 147 625.25          | 322       | Intérêts des dettes à long terme                            | 173 004.61          | 198 000          | - 24 995.39              | - 12.62 %              |
| 1 095.54            | 329       | Autres intérêts                                             | 2 245.78            | 2 000            | + 245.78                 |                        |
| <b>9 448 420.65</b> | <b>35</b> | <b>REMBTS, PARTICIP. ET SUBVENTIONS A DES COLLECTIVITES</b> | <b>9 784 654.95</b> | <b>9 564 700</b> | <b>+ 219 954.95</b>      | <b>+ 2.30 %</b>        |
| 2 693 938.60        | 351       | Canton                                                      | 2 802 554.50        | 2 688 500        | + 114 054.50             | + 4.24 %               |
| 6 754 482.05        | 352       | Communes et associations de communes                        | 6 982 100.45        | 6 876 200        | + 105 900.45             | + 1.54 %               |

## Charges par nature avec écarts

| Comptes 2023         | N°        | Libellé                                                    | Comptes 2024         | Budget 2024       | Ecarts en CHF sur budget | Ecarts en % sur budget |
|----------------------|-----------|------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|--------------------------|------------------------|
| <b>84 972.00</b>     | <b>36</b> | <b>AIDES ET SUBVENTIONS</b>                                | <b>69 703.45</b>     | <b>78 600</b>     | <b>- 8 896.55</b>        | <b>- 11.32 %</b>       |
| 81 587.65            | 365       | Aides et subventions à des institutions privées            | 62 372.25            | 75 100            | - 12 727.75              | - 16.95 %              |
| 3 384.35             | 366       | Aides individuelles                                        | 7 331.20             | 3 500             | + 3 831.20               | + 109.46 %             |
| <b>89 881.26</b>     | <b>33</b> | <b>AMORTISSEMENTS</b>                                      | <b>168 936.76</b>    | <b>100 000</b>    | <b>+ 68 936.76</b>       | <b>+ 68.94 %</b>       |
| 89 881.26            | 330       | Amortissements du patrimoine financier                     | 168 936.76           | 100 000           | + 68 936.76              | + 68.94 %              |
| <b>16 518 357.87</b> |           | <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>                    | <b>16 863 904.90</b> | <b>17 255 600</b> | <b>- 391 695.10</b>      | <b>- 2.27 %</b>        |
| <b>885 054.77</b>    | <b>33</b> | <b>AMORTISSEMENTS</b>                                      | <b>1 613 306.30</b>  | <b>1 179 500</b>  | <b>+ 433 806.30</b>      | <b>+ 36.78 %</b>       |
| 885 054.77           | 331       | Amortissements du patrimoine administratif                 | 1 070 836.30         | 1 179 500         | - 108 663.70             | - 9.21 %               |
| 0.00                 | 332       | Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif | 542 470.00           |                   |                          |                        |
| <b>1 802 355.06</b>  | <b>38</b> | <b>ATTRIBUTION AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX</b>      | <b>1 812 349.61</b>  | <b>0</b>          | <b>+ 1 812 349.61</b>    |                        |
| 1 802 355.06         | 380       | Attribution aux provisions et fonds de réserve             | 1 748 880.88         | 0                 | + 1 748 880.88           |                        |
| 0.00                 | 381       | Attribution aux financements spéciaux                      | 63 468.73            | 0                 | + 63 468.73              |                        |
| <b>19 205 767.70</b> |           | <b>TOTAL EFFECTIF DES CHARGES PAR NATURE</b>               | <b>20 289 560.81</b> | <b>18 435 100</b> | <b>+ 1 854 460.81</b>    | <b>+ 10.06 %</b>       |
| <b>401 548.35</b>    | <b>39</b> | <b>IMPUTATIONS INTERNES</b>                                | <b>394 828.85</b>    | <b>425 600</b>    | <b>- 30 771.15</b>       | <b>- 7.23 %</b>        |
| 401 548.35           | 390       | Imputations internes                                       | 394 828.85           | 425 600           | - 30 771.15              | - 7.23 %               |
| <b>19 607 316.05</b> |           | <b>TOTAL GENERAL DES CHARGES</b>                           | <b>20 684 389.66</b> | <b>18 860 700</b> | <b>+ 1 823 689.66</b>    | <b>+ 9.67 %</b>        |

# Revenus par nature avec écarts

| Comptes 2023         | N°        | Libellé                                                        | Comptes 2024         | Budget 2024       | Ecart en CHF sur budget | Ecart en % sur budget |
|----------------------|-----------|----------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|-----------------------|
|                      | <b>4</b>  | <b>REVENUS</b>                                                 |                      |                   |                         |                       |
| <b>10 959 665.91</b> | <b>40</b> | <b>IMPOTS</b>                                                  | <b>12 249 467.83</b> | <b>10 685 000</b> | <b>+ 1 564 467.83</b>   | <b>+ 14.64 %</b>      |
| 8 990 923.20         | 400       | Impôts sur le revenu et la fortune                             | 9 992 596.16         | 8 850 000         | + 1 142 596.16          | + 12.91 %             |
| 384 462.20           | 401       | Impôts sur le bénéfice net et le capital des personnes morales | 336 001.85           | 388 000           | - 51 998.15             | - 13.40 %             |
| 861 732.35           | 402       | Impôt foncier                                                  | 890 042.20           | 865 000           | + 25 042.20             | + 2.90 %              |
| 518 607.15           | 404       | Droits de mutations                                            | 564 776.25           | 350 000           | + 214 776.25            | + 61.36 %             |
| 172 772.50           | 405       | Impôts sur les successions et donations                        | 415 378.30           | 200 000           | + 215 378.30            | + 107.69 %            |
| 20 365.00            | 406       | Impôts et taxes diverses                                       | 22 453.50            | 22 000            | + 453.50                | + 2.06 %              |
| 10 803.51            | 409       | Impôts récupérés après défalcation                             | 28 219.57            | 10 000            | + 18 219.57             | + 182.20 %            |
| <b>13 016.25</b>     | <b>41</b> | <b>PATENTES, CONCESSIONS</b>                                   | <b>13 207.60</b>     | <b>14 000</b>     | <b>- 792.40</b>         | <b>- 5.66 %</b>       |
| 13 016.25            | 410       | Emoluments LADB et vente de tabac                              | 13 207.60            | 14 000            | - 792.40                | - 5.66 %              |
| <b>1 262 338.92</b>  | <b>42</b> | <b>REVENUS DU PATRIMOINE</b>                                   | <b>1 411 692.01</b>  | <b>1 315 700</b>  | <b>+ 95 992.01</b>      | <b>+ 7.30 %</b>       |
| 980.00               | 422       | Revenus des capitaux du patrimoine financier                   | 16 188.33            | 2 000             | + 14 188.33             | + 709.42 %            |
| 61 290.30            | 423       | Revenus des immeubles du patrimoine financier                  | 61 290.30            | 61 300            | - 9.70                  | - 0.02 %              |
| 0.00                 | 424       | Gains comptables sur patrimoine financier                      | 0.00                 | 0.00              | + 0.00                  |                       |
| 1 200 068.62         | 427       | Revenus des immeubles du patrimoine administratif              | 1 334 213.38         | 1 252 400         | + 81 813.38             | + 6.53 %              |
| <b>2 336 377.43</b>  | <b>43</b> | <b>TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES</b>                  | <b>2 269 034.89</b>  | <b>2 262 500</b>  | <b>+ 6 534.89</b>       | <b>+ 0.29 %</b>       |
| 78 363.01            | 430       | Taxes légales de remplacement                                  | 166 138.20           | 60 000            | + 106 138.20            | + 176.90 %            |
| 81 525.65            | 431       | Emoluments                                                     | 68 099.23            | 72 000            | - 3 900.77              | - 5.42 %              |
| 1 445 429.30         | 434       | Taxes de raccordement et d'utilisation                         | 1 355 614.52         | 1 463 400         | - 107 785.48            | - 7.37 %              |
| 568 965.27           | 435       | Ventes et prestations de service                               | 567 315.87           | 597 800           | - 30 484.13             | - 5.10 %              |
| 162 094.20           | 436       | Remboursements de tiers                                        | 111 867.07           | 69 300            | + 42 567.07             | + 61.42 %             |
| <b>688 752.80</b>    | <b>44</b> | <b>PARTS A RECETTES CANTONALES SANS AFFECTATION</b>            | <b>387 356.10</b>    | <b>280 000</b>    | <b>+ 107 356.10</b>     | <b>+ 38.34 %</b>      |
| 688 752.80           | 441       | Part à l'impôt sur les gains immobiliers                       | 387 356.10           | 280 000           | + 107 356.10            | + 38.34 %             |

# Revenus par nature avec écarts

| Comptes 2023         | N°        | Libellé                                                    | Comptes 2024         | Budget 2024       | Ecarts en CHF sur budget | Ecarts en % sur budget |
|----------------------|-----------|------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|--------------------------|------------------------|
| <b>3 424 719.46</b>  | <b>45</b> | <b>PARTICIPATIONS ET REMBTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES</b> | <b>2 984 640.33</b>  | <b>2 606 000</b>  | <b>+ 378 640.33</b>      | <b>+ 14.53 %</b>       |
| 171 560.26           | 451       | Canton                                                     | 158 130.16           | 65 000            | + 93 130.16              | + 143.28 %             |
| 3 253 159.20         | 452       | Communes et associations de communes                       | 2 826 510.17         | 2 541 000         | + 285 510.17             | + 11.24 %              |
| <b>176 081.20</b>    | <b>46</b> | <b>AUTRES PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS</b>                | <b>145 050.40</b>    | <b>129 800</b>    | <b>+ 15 250.40</b>       | <b>+ 11.75 %</b>       |
| 176 081.20           | 465       | Participations et subventions de tiers                     | 145 050.40           | 129 800           | + 15 250.40              | + 11.75 %              |
| <b>18 860 951.97</b> |           | <b>TOTAL DES REVENUS D'EXPLOITATION</b>                    | <b>19 460 449.16</b> | <b>17 293 000</b> | <b>+ 2 167 449.16</b>    | <b>+ 12.53 %</b>       |
| <b>344 815.73</b>    | <b>48</b> | <b>PRELEVEMENTS SUR FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX</b>     | <b>829 111.65</b>    | <b>490 300</b>    | <b>+ 338 811.65</b>      | <b>+ 69.10 %</b>       |
| 3 260.40             | 480       | Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement | 542 721.60           | 0                 | + 542 721.60             |                        |
| 341 555.33           | 481       | Prélèvements sur les financements spéciaux                 | 286 390.05           | 490 300           | - 203 909.95             |                        |
| <b>19 205 767.70</b> |           | <b>TOTAL EFFECTIF DES REVENUS PAR NATURE</b>               | <b>20 289 560.81</b> | <b>17 783 300</b> | <b>+ 2 506 260.81</b>    | <b>+ 14.09 %</b>       |
| <b>401 548.35</b>    | <b>49</b> | <b>IMPUTATIONS INTERNES</b>                                | <b>394 828.85</b>    | <b>425 600</b>    | <b>- 30 771.15</b>       | <b>- 7.23 %</b>        |
| 401 548.35           | 490       | Imputations internes                                       | 394 828.85           | 425 600           | - 30 771.15              | - 7.23 %               |
|                      |           | <b>EXCEDENT DE DEPENSES</b>                                |                      | <b>651 800</b>    |                          |                        |
| <b>19 607 316.05</b> |           | <b>TOTAL GENERAL DES REVENUS</b>                           | <b>20 684 389.66</b> | <b>18 860 700</b> | <b>+ 1 823 689.66</b>    | <b>+ 9.67 %</b>        |

## **8.      Détail des comptes 39-49 (pages blanches)**

## Détail des comptes 39 - 49

Triés dans l'ordre **croissant** des comptes de **charges**

| Comptes Charge | Comptes Produit | Montants          | Totaux - 39       | Libellés                                                               |
|----------------|-----------------|-------------------|-------------------|------------------------------------------------------------------------|
| 151.3904.00    | 351.4904.00     | 4 500.00          | 4 500.00          | Rte de Mollie-Margot 1, loyer jeu de quilles                           |
| 151.3909.00    | 322.4909.00     | 5 980.00          |                   | Tarifs interne-externe et gratuits                                     |
| 151.3909.00    | 350.4909.00     | 2 980.00          |                   | Tarifs interne-externe et gratuits                                     |
| 151.3909.00    | 353.4909.00     | 1 900.00          |                   | Tarifs interne-externe et gratuits                                     |
| 151.3909.00    | 357.4909.00     | 58 860.00         | 69 720.00         | Tarifs interne-externe et gratuits                                     |
| 152.3903.00    | 351.4903.00     | 12 758.45         | 12 758.45         | Rte de Mollie-Margot 1 - bibliothèque, frais de chauffage              |
| 152.3904.00    | 351.4904.00     | 37 300.00         | 37 300.00         | Rte de Mollie-Margot 1, loyer bibliothèque                             |
| 170.3909.00    | 440.4909.10     | 18 725.75         | 18 725.75         | Part des traitements entretien du terrain de football                  |
| 220.3909.10    | 450.4909.10     | 58.90             |                   | Intérêts sur fonds de réserve déchets                                  |
| 220.3909.10    | 460.4909.10     | 5 456.40          |                   | Intérêts sur fonds de réserve épuration                                |
| 220.3909.10    | 810.4909.10     | 5 488.40          | 11 003.70         | Intérêts sur fonds de réserve du service des eaux                      |
| 352.3909.50    | 440.4909.50     | 4 681.45          | 4 681.45          | Part des traitements entretien des espaces verts                       |
| 352.3909.90    | 450.4909.90     | 3 007.40          | 3 007.40          | Déchets Ancien Collège                                                 |
| 353.3909.50    | 440.4909.50     | 25 300.00         | 25 300.00         | Part des traitements entretien des espaces verts                       |
| 357.3909.90    | 450.4909.90     | 2 706.90          | 2 706.90          | Déchets Forum                                                          |
| 450.3909.10    | 110.4909.10     | 10 000.00         | 10 000.00         | Frais administratifs / informatiques liés aux déchets                  |
| 460.3909.10    | 110.4909.10     | 16 000.00         |                   | Frais administratifs / informatiques liés à l'épuration                |
| 460.3909.10    | 220.4909.10     | 96 400.00         | 112 400.00        | Intérêts de la dette épuration                                         |
| 531.3903.00    | 351.4903.00     | 2 215.20          | 2 215.20          | Rte de Mollie-Margot 1 - service psychopédagogique, frais de chauffage |
| 531.3904.00    | 351.4904.00     | 18 000.00         | 18 000.00         | Rte de Mollie-Margot 1, loyer service psychopédagogique                |
| 612.3904.00    | 350.4904.10     | 4 800.00          | 4 800.00          | Loyer locaux Police Est Lausannois                                     |
| 710.3909.80    | 450.4909.80     | 9 810.00          | 9 810.00          | Imputation mesures d'accompagnements                                   |
| 810.3909.10    | 110.4909.10     | 10 000.00         |                   | Frais administratifs / informatiques du service des eaux               |
| 810.3909.10    | 220.4909.10     | 37 900.00         | 47 900.00         | Intérêts de la dette du service des eaux                               |
| <b>TOTAUX</b>  |                 | <b>394 828.85</b> | <b>394 828.85</b> |                                                                        |

## Détail des comptes 39 - 49

Triés dans l'ordre **croissant** des comptes de **revenus**

| Comptes Charge | Comptes Produit | Montants          | Totaux - 49       | Libellés                                                               |
|----------------|-----------------|-------------------|-------------------|------------------------------------------------------------------------|
| 450.3909.10    | 110.4909.10     | 10 000.00         |                   | Frais administratifs / informatiques liés aux déchets                  |
| 460.3909.10    | 110.4909.10     | 16 000.00         |                   | Frais administratifs / informatiques liés à l'épuration                |
| 810.3909.10    | 110.4909.10     | 10 000.00         | 36 000.00         | Frais administratifs / informatiques du service des eaux               |
| 460.3909.10    | 220.4909.10     | 96 400.00         |                   | Intérêts de la dette épuration                                         |
| 810.3909.10    | 220.4909.10     | 37 900.00         | 134 300.00        | Intérêts de la dette du service des eaux                               |
| 151.3909.00    | 322.4909.00     | 5 980.00          | 5 980.00          | Tarifs interne-externe et gratuits                                     |
| 612.3904.00    | 350.4904.10     | 4 800.00          | 4 800.00          | Loyer locaux Police Est Lausannois                                     |
| 151.3909.00    | 350.4909.00     | 2 980.00          | 2 980.00          | Tarifs interne-externe et gratuits                                     |
| 152.3903.00    | 351.4903.00     | 12 758.45         |                   | Rte de Mollie-Margot 1 - bibliothèque, frais de chauffage              |
| 531.3903.00    | 351.4903.00     | 2 215.20          | 14 973.65         | Rte de Mollie-Margot 1 - service psychopédagogique, frais de chauffage |
| 151.3904.00    | 351.4904.00     | 4 500.00          |                   | Rte de Mollie-Margot 1, loyer jeu de quilles                           |
| 152.3904.00    | 351.4904.00     | 37 300.00         |                   | Rte de Mollie-Margot 1, loyer bibliothèque                             |
| 531.3904.00    | 351.4904.00     | 18 000.00         | 59 800.00         | Rte de Mollie-Margot 1, loyer service psychopédagogique                |
| 151.3909.00    | 353.4909.00     | 1 900.00          | 1 900.00          | Tarifs interne-externe et gratuits                                     |
| 151.3909.00    | 357.4909.00     | 58 860.00         | 58 860.00         | Tarifs interne-externe et gratuits                                     |
| 170.3909.00    | 440.4909.10     | 18 725.75         | 18 725.75         | Part des traitements entretien du terrain de football                  |
| 352.3909.50    | 440.4909.50     | 4 681.45          |                   | Part des traitements entretien des espaces verts                       |
| 353.3909.50    | 440.4909.50     | 25 300.00         | 29 981.45         | Part des traitements entretien des espaces verts                       |
| 710.3909.80    | 450.4909.80     | 9 810.00          | 9 810.00          | Imputation mesures d'accompagnements                                   |
| 352.3909.90    | 450.4909.90     | 3 007.40          |                   | Déchets Ancien Collège                                                 |
| 357.3909.90    | 450.4909.90     | 2 706.90          | 5 714.30          | Déchets Forum                                                          |
| 220.3909.10    | 450.4909.10     | 58.90             | 58.90             | Intérêts sur fonds de réserve déchets                                  |
| 220.3909.10    | 460.4909.10     | 5 456.40          | 5 456.40          | Intérêts sur fonds de réserve épuration                                |
| 220.3909.10    | 810.4909.10     | 5 488.40          | 5 488.40          | Intérêts sur fonds de réserve du service des eaux                      |
| <b>TOTAUX</b>  |                 | <b>394 828.85</b> | <b>394 828.85</b> |                                                                        |

## **9. Bilan au 31 décembre 2024 (pages vertes)**

**Bilan**

1.1.2024 - 31.12.2024

|             |                                           | <b>SAN</b>           | <b>Débit</b>         | <b>Crédit</b>         | <b>Solde</b>         |
|-------------|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>91</b>   | <b>A c t i f s</b>                        | <b>26'620'661.33</b> | <b>32'702'010.65</b> | <b>-31'617'918.04</b> | <b>27'704'753.94</b> |
| <b>910</b>  | <b>Disponibilités</b>                     | <b>2'244'271.04</b>  | <b>8'197'264.12</b>  | <b>-8'801'828.56</b>  | <b>1'639'706.60</b>  |
| <b>9100</b> | <b>Caisse</b>                             | <b>5'191.95</b>      | <b>47'175.55</b>     | <b>-46'670.55</b>     | <b>5'696.95</b>      |
| 9100.01     | Caisse boursier                           | 4'344.65             | 30'154.40            | -29'273.70            | 5'225.35             |
| 9100.02     | Caisse greffe                             | 438.30               | 5'966.15             | -6'140.85             | 263.60               |
| 9100.03     | Caisse contrôle des habitants             | 409.00               | 11'055.00            | -11'256.00            | 208.00               |
| <b>9101</b> | <b>Ccp</b>                                | <b>779'684.09</b>    | <b>7'143'537.61</b>  | <b>-7'295'763.01</b>  | <b>627'458.69</b>    |
| 9101.02     | CCP boursier                              | 772'577.29           | 7'142'845.95         | -7'295'763.01         | 619'660.23           |
| 9101.04     | CCP contrôle des habitants                | 7'106.80             | 691.66               |                       | 7'798.46             |
| <b>9102</b> | <b>Bcv c/c</b>                            | <b>1'459'395.00</b>  | <b>1'006'550.96</b>  | <b>-1'459'395.00</b>  | <b>1'006'550.96</b>  |
| 9102.01     | BCV - compte-courant                      | 1'459'395.00         | 1'006'550.96         | -1'459'395.00         | 1'006'550.96         |
| <b>911</b>  | <b>Debiteurs et comptes-courants</b>      | <b>2'934'098.36</b>  | <b>19'305'409.73</b> | <b>-19'077'071.58</b> | <b>3'162'436.51</b>  |
| <b>9111</b> | <b>Débiteurs</b>                          | <b>903'675.50</b>    | <b>6'073'604.62</b>  | <b>-6'244'891.12</b>  | <b>732'389.00</b>    |
| 9111.06     | Débiteurs collectif ABACUS                | 903'675.50           | 3'573'576.10         | -3'744'862.60         | 732'389.00           |
| 9111.12     | Commune de Villeneuve                     |                      | 2'500'000.00         | -2'500'000.00         |                      |
| 9111.99     | Différence s/débiteurs                    |                      | 28.52                | -28.52                |                      |
| <b>9112</b> | <b>Impôts à encaisser</b>                 | <b>2'030'422.86</b>  | <b>13'231'805.11</b> | <b>-12'832'180.46</b> | <b>2'430'047.51</b>  |
| 9112.01     | ACI - Personnes physiques                 | 1'737'826.80         | 11'715'632.08        | -11'342'665.29        | 2'110'793.59         |
| 9112.02     | ACI - Personnes morales                   |                      | 483'518.86           | -483'518.86           |                      |
| 9112.03     | ACI - Impôt anticipé à récupérer          | 292'596.06           | 627'882.70           | -601'224.84           | 319'253.92           |
| 9112.04     | ACI - IS Personnes physiques              |                      | 404'771.47           | -404'771.47           |                      |
| <b>912</b>  | <b>Placements du patrimoine financier</b> | <b>2'566'200.00</b>  |                      |                       | <b>2'566'200.00</b>  |
| <b>9123</b> | <b>Placements du patrimoine financier</b> | <b>2'566'200.00</b>  |                      |                       | <b>2'566'200.00</b>  |
| 9123.01     | Terrains et bâtiments                     | 1'838'800.00         |                      |                       | 1'838'800.00         |
| 9123.02     | Terrain de Geffry                         | 720'000.00           |                      |                       | 720'000.00           |
| 9123.04     | Terrain de la Daumuse                     | 4'000.00             |                      |                       | 4'000.00             |
| 9123.06     | Terrains de la Porat nord                 | 3'400.00             |                      |                       | 3'400.00             |
| <b>913</b>  | <b>Actifs transitoires</b>                | <b>660'796.13</b>    | <b>1'740'935.08</b>  | <b>-661'170.58</b>    | <b>1'740'560.63</b>  |
| <b>9138</b> | <b>Actifs transitoires</b>                | <b>660'544.13</b>    | <b>1'740'683.08</b>  | <b>-660'666.58</b>    | <b>1'740'560.63</b>  |
| 9138.00     | Actifs transitoires                       | 658'775.08           | 1'735'797.48         | -658'897.53           | 1'735'675.03         |
| 9138.07     | PPE, charges à encaisser                  | 1'769.05             | 4'885.60             | -1'769.05             | 4'885.60             |
| <b>9139</b> | <b>Impôt anticipé à récupérer</b>         | <b>252.00</b>        | <b>252.00</b>        | <b>-504.00</b>        |                      |
| 9139.00     | Impôt anticipé à récupérer                | 252.00               | 252.00               | -504.00               |                      |

**Bilan**

1.1.2024 - 31.12.2024

|              |                                                                   | <b>SAN</b>           | <b>Débit</b>        | <b>Crédit</b>        | <b>Solde</b>         |
|--------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| <b>914</b>   | <b>Investissements du patrimoine administr.</b>                   | <b>18'215'294.80</b> | <b>3'458'401.72</b> | <b>-3'077'847.32</b> | <b>18'595'849.20</b> |
| <b>91410</b> | <b>Ouvrages génie-civil et assainissement</b>                     | <b>4'022'140.00</b>  | <b>130'636.80</b>   | <b>-269'326.80</b>   | <b>3'883'450.00</b>  |
| 91412.32     | Traversée du village - canalisations                              | 321'100.00           |                     | -24'700.00           | 296'400.00           |
| 91412.33     | Collecteur E.U. La Taborne                                        | 107'000.00           |                     | -10'700.00           | 96'300.00            |
| 91412.35     | Collecteur E.U. Le Château                                        | 10'530.00            |                     | -1'170.00            | 9'360.00             |
| 91412.37     | Assain. STEP-génie civil et bâtiments                             | 1'777'500.00         |                     | -118'500.00          | 1'659'000.00         |
| 91412.38     | Assainissement collecteurs La Vaudèze                             | 270'400.00           |                     | -16'900.00           | 253'500.00           |
| 91412.39     | Assainissement zone Martinet d'En-Haut                            | 89'420.00            |                     | -5'260.00            | 84'160.00            |
| 91412.40     | Assain. collecteur Séchaude-Pra Charbon                           | 389'500.00           |                     | -20'500.00           | 369'000.00           |
| 91412.41     | Assain. Rtes Lutry-Miguettes-Tantérine                            | 714'000.00           |                     | -29'750.00           | 684'250.00           |
| 91412.42     | Assain. trois propriété Rte d'Oron (RC701)                        | 115'680.00           |                     | -4'820.00            | 110'860.00           |
| 91412.43     | Assain. et remplacement conduite E.U. En Brit                     | 106'000.00           |                     | -4'240.00            | 101'760.00           |
| 91412.44     | Assainissement carrefour des Alpes                                | 64'750.00            |                     | -3'810.00            | 60'940.00            |
| 91412.45     | Assainissement quartier de Tantérine                              | 56'260.00            |                     | -1'940.00            | 54'320.00            |
| 91412.46     | Install. panneaux photovoltaïques toiture/sol STEP Pra Charbon    |                      | 130'636.80          | -27'036.80           | 103'600.00           |
| <b>91430</b> | <b>Bâtiments et constructions</b>                                 | <b>11'854'079.95</b> | <b>1'074'485.05</b> | <b>-1'243'774.80</b> | <b>11'684'790.20</b> |
| 9143.31      | Rénovation de l'Auberge communale                                 | 502'500.00           |                     | -83'750.00           | 418'750.00           |
| 9143.32      | Traversée du village - aménagements                               | 496'600.00           |                     | -38'200.00           | 458'400.00           |
| 9143.40      | Parcelles Gavardes Rte Claie-aux-Moines                           | 512'000.00           |                     | -32'000.00           | 480'000.00           |
| 9143.42      | Construction déchetterie aux Gavardes                             | 2'404'930.00         |                     | -109'315.00          | 2'295'615.00         |
| 9143.43      | Réfection Rtes de Chexbres et Lutry                               | 78'390.00            |                     | -8'710.00            | 69'680.00            |
| 9143.44      | Trottoir Rte du Grenet                                            | 634'800.00           |                     | -26'450.00           | 608'350.00           |
| 9143.48      | Transf. classes spéciales Complexe scol.                          | 226'000.00           |                     | -28'250.00           | 197'750.00           |
| 9143.49      | Construction trottoir Rte de la Roche                             | 651'000.00           |                     | -26'040.00           | 624'960.00           |
| 9143.50      | Réfection Rte d'Oron et bande mixte                               | 515'000.00           |                     | -20'600.00           | 494'400.00           |
| 9143.51      | Aménagement aide à la traversée Ancienne Poste                    | 166'320.00           |                     | -6'930.00            | 159'390.00           |
| 9143.52      | Installation réseau informatique complexe scolaire                | 36'750.00            |                     | -12'250.00           | 24'500.00            |
| 9143.53      | Mise en conformité locaux Forum prescriptions protection incendie | 62'240.00            |                     | -7'780.00            | 54'460.00            |
| 9143.54      | Réfection chaussée et assainissement carrefour des Alpes          | 203'170.00           |                     | -11'950.00           | 191'220.00           |
| 9143.55      | Réfection rte de la Claie-aux-Moines                              | 51'600.00            |                     | -3'440.00            | 48'160.00            |
| 9143.56      | Installation panneaux solaires photovoltaïques Ancien collège     | 82'060.00            |                     | -7'460.00            | 74'600.00            |
| 9143.57      | Sentier public d'En Brit                                          | 31'500.00            |                     | -1'260.00            | 30'240.00            |
| 9143.58      | Réfection traversée Rte de Mollie-Margot                          | 1'122'566.65         | 3'261.00            | -107'927.65          | 1'017'900.00         |
| 9143.59      | Remplacement équipement cuisine Forum                             | 162'000.00           |                     | -13'500.00           | 148'500.00           |
| 9143.60      | Démolition Gavardes et construction hangar froid                  | 1'206'520.00         |                     | -43'090.00           | 1'163'430.00         |
| 9143.61      | Réaménagement des installations sportives Complexe scolaire       | 2'490'042.95         | 32'429.95           | -498'707.90          | 2'023'765.00         |
| 9143.62      | Assainissement éclairage public                                   | 218'090.35           | 7'384.15            | -31'574.50           | 193'900.00           |
| 9143.63      | Réfection chaussée et trottoirs existants Rte Miguettes 2-10      |                      | 583'532.65          |                      | 583'532.65           |

**Bilan**

1.1.2024 - 31.12.2024

|              |                                                                         | <b>SAN</b>          | <b>Débit</b>        | <b>Crédit</b>        | <b>Solde</b>        |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 9143.64      | Aménagement skate-park site installations sportives Complexe scolaire   |                     | 389'789.75          | -124'589.75          | 265'200.00          |
| 9143.65      | Remplacement éclairage terrain St-Amour LED                             |                     | 58'087.55           |                      | 58'087.55           |
| <b>91433</b> | <b>Crédit-cadre travaux entretien bâtiment 2010-2014</b>                | <b>72'850.00</b>    | <b>1'366'152.05</b> | <b>-1'439'002.05</b> |                     |
| 91433.00     | Crédit-cadre entretien bât. 2010-2014                                   | 1'366'152.05        |                     | -1'366'152.05        |                     |
| 91433.10     | Fonds amortissement Crédit-C. 2010-2014                                 | -1'293'302.05       | 1'366'152.05        | -72'850.00           |                     |
| <b>91440</b> | <b>Installations des services industriels</b>                           | <b>1'959'124.85</b> | <b>790'377.82</b>   | <b>-97'623.67</b>    | <b>2'651'879.00</b> |
| 91442.19     | Réfection pompage/canalisation La Planie                                | 158'000.00          |                     | -15'800.00           | 142'200.00          |
| 91442.20     | Réfection captage de la source des Cases                                | 34'650.00           |                     | -3'850.00            | 30'800.00           |
| 91442.39     | Conduite Rte de Pré la Pierre                                           | 116'450.00          |                     | -6'850.00            | 109'600.00          |
| 91442.40     | Conduite EP Nialin, Martinet + Eden-Roc                                 | 264'600.00          |                     | -14'700.00           | 249'900.00          |
| 91442.41     | Réfection captages Renard et Bron                                       | 220'500.00          |                     | -10'500.00           | 210'000.00          |
| 91442.42     | Conduite EP Rte de l'Ancienne Poste                                     | 59'500.00           |                     | -2'975.00            | 56'525.00           |
| 91442.49     | Conduite EP Rte de la Roche                                             | 164'250.00          |                     | -6'570.00            | 157'680.00          |
| 91442.50     | Remplacement conduite EP Rte de Mollie-Margot                           | 278'400.00          |                     | -11'600.00           | 266'800.00          |
| 91442.51     | Remplacement conduite EP traversée localité Rte de Mollie-Margot        | 115'179.90          | 92'778.07           | -6'987.97            | 200'970.00          |
| 91442.52     | Mise en conformité réservoir des Planches                               | 520'559.45          | 12'706.25           | -17'790.70           | 515'475.00          |
| 91442.53     | Etude géophysique/forage captage potentiel                              | 27'035.50           | 6'772.60            |                      | 33'808.10           |
| 91442.54     | Pose collecteur supplémentaire EC+rempl. Conduite EP Rte Miguettes 2-10 |                     | 519'726.25          |                      | 519'726.25          |
| 91442.55     | Remplacement conduite EP+pose 2 bornes hydrantes quartier Clair Martin  |                     | 158'394.65          |                      | 158'394.65          |
| <b>91450</b> | <b>Forêts</b>                                                           | <b>291'100.00</b>   |                     |                      | <b>291'100.00</b>   |
| 9145.01      | Domaine forestier                                                       | 291'100.00          |                     |                      | 291'100.00          |
| <b>91460</b> | <b>Mobilier, machines et véhicules</b>                                  | <b>16'000.00</b>    | <b>96'750.00</b>    | <b>-28'120.00</b>    | <b>84'630.00</b>    |
| 9146.26      | Véhicule voirie (Schaeffer 6680T-2019)                                  | 16'000.00           |                     | -16'000.00           |                     |
| 9146.27      | Tracteur pour la voirie (Kubota LC - 2024)                              |                     | 96'750.00           | -12'120.00           | 84'630.00           |
| <b>915</b>   | <b>Prets et capitaux de dotations</b>                                   | <b>1.00</b>         |                     |                      | <b>1.00</b>         |
| <b>9153</b>  | <b>Titres et papiers-valeur</b>                                         | <b>1.00</b>         |                     |                      | <b>1.00</b>         |
| 9153.01      | Titres et papiers-valeur                                                | 1.00                |                     |                      | 1.00                |

Détail des emprunts à court, moyen et long termes

| Comptes<br>CG | Institution | Emission   | Echéance   | Soldes au<br>01.01.2024 | Amortissements<br>2024 | Mouvements<br>2024 | Soldes au<br>31.12.2024 | Crédit No<br>Réf. | Taux*<br>intérêt |
|---------------|-------------|------------|------------|-------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------|------------------|
| 9222.05       | Postfinance | 14.08.2015 | 14.08.2029 | 5 000 000.00            |                        |                    | 5 000 000.00            | PF.004137         | 1.29             |
| 9224.02       | SUVA        | 30.09.2014 | 30.09.2026 | 3 000 000.00            |                        |                    | 3 000 000.00            | 40001308          | 1.42             |
| 9225.11       | BCV         | 31.10.2016 | 31.10.2025 | 2 500 000.00            |                        |                    | 2 500 000.00            | 5395.34.67        | 0.50             |
| 9225.12       | BCV         | 03.04.2020 | 03.04.2035 | 1 350 000.00            |                        |                    | 1 350 000.00            | 5485.96.74        | 0.30             |
| 9225.13       | BCV         | 13.10.2023 | 13.10.2033 | 2 437 500.00            | 250 000.00             |                    | 2 187 500.00            | 275619            | 2.06             |
|               |             |            |            | 14 287 500.00           | 250 000.00             | 0.00               | 14 037 500.00           |                   |                  |

Taux moyen pondéré1.20

\* Taux au 31.12.2024

**Bilan**

1.1.2024 - 31.12.2024

|             |                                                | <b>SAN</b>            | <b>Débit</b>         | <b>Crédit</b>         | <b>Solde</b>          |
|-------------|------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>92</b>   | <b>P a s s i f s</b>                           | <b>-26'620'661.33</b> | <b>47'767'669.63</b> | <b>-48'851'762.24</b> | <b>-27'704'753.94</b> |
| <b>920</b>  | <b>Engagements courants</b>                    | <b>-1'337'578.65</b>  | <b>15'268'788.70</b> | <b>-14'578'437.65</b> | <b>-647'227.60</b>    |
| <b>9200</b> | <b>Créanciers</b>                              | <b>-1'337'578.65</b>  | <b>14'316'049.80</b> | <b>-13'625'698.75</b> | <b>-647'227.60</b>    |
| 9200.02     | Créanciers collectif ABACUS                    | -1'337'578.65         | 14'316'049.80        | -13'625'698.75        | -647'227.60           |
| <b>9209</b> | <b>Tva due - service</b>                       |                       | <b>952'738.90</b>    | <b>-952'738.90</b>    |                       |
| 9209.01     | TVA due - Service des Eaux                     |                       | 395'667.72           | -395'667.72           |                       |
| 9209.02     | TVA due - Service des EGOUTS                   |                       | 28'366.12            | -28'366.12            |                       |
| 9209.03     | TVA due - Gestion des DECHETS                  |                       | 15'390.74            | -15'390.74            |                       |
| 9209.10     | TVA à payer                                    |                       | 513'314.32           | -513'314.32           |                       |
| <b>921</b>  | <b>Dettes a court terme</b>                    |                       | <b>20'260'884.29</b> | <b>-20'260'884.29</b> |                       |
| <b>9210</b> | <b>Bcv - c/c commune</b>                       |                       | <b>20'260'884.29</b> | <b>-20'260'884.29</b> |                       |
| 9210.01     | BCV - compte-courant                           |                       | 20'260'884.29        | -20'260'884.29        |                       |
| <b>922</b>  | <b>Emprunts a moyen et long termes</b>         | <b>-14'287'500.00</b> | <b>250'000.00</b>    |                       | <b>-14'037'500.00</b> |
| <b>9222</b> | <b>Postfinance</b>                             | <b>-5'000'000.00</b>  |                      |                       | <b>-5'000'000.00</b>  |
| 9222.05     | Postfinance (08.2015-08.2029)                  | -5'000'000.00         |                      |                       | -5'000'000.00         |
| <b>9224</b> | <b>Suva</b>                                    | <b>-3'000'000.00</b>  |                      |                       | <b>-3'000'000.00</b>  |
| 9224.02     | SUVA - (09.2014-09.2026)                       | -3'000'000.00         |                      |                       | -3'000'000.00         |
| <b>9225</b> | <b>Bcv</b>                                     | <b>-6'287'500.00</b>  | <b>250'000.00</b>    |                       | <b>-6'037'500.00</b>  |
| 9225.11     | BCV (10.2016-10.2025)                          | -2'500'000.00         |                      |                       | -2'500'000.00         |
| 9225.12     | BCV (04.2020-04.2035)                          | -1'350'000.00         |                      |                       | -1'350'000.00         |
| 9225.13     | BCV (10.2023-10.2033)                          | -2'437'500.00         | 250'000.00           |                       | -2'187'500.00         |
| <b>923</b>  | <b>Engagements propres etabl./fds speciaux</b> | <b>-279'175.50</b>    | <b>251.60</b>        | <b>-61'380.50</b>     | <b>-340'304.40</b>    |
| <b>9234</b> | <b>Fonds pour des risques non-assures</b>      | <b>-279'175.50</b>    | <b>251.60</b>        | <b>-61'380.50</b>     | <b>-340'304.40</b>    |
| 9234.02     | Provision pour pertes sur débiteurs            | -279'175.50           | 251.60               | -61'380.50            | -340'304.40           |
| <b>925</b>  | <b>Comptes d'attente</b>                       | <b>-451'006.89</b>    | <b>11'103'813.99</b> | <b>-11'947'869.19</b> | <b>-1'295'062.09</b>  |
| <b>9250</b> | <b>Compte d'attente</b>                        | <b>-8'194.50</b>      | <b>10'661'001.10</b> | <b>-10'685'633.65</b> | <b>-32'827.05</b>     |
| 9250.01     | Compte d'attente AVS                           |                       | 335'357.60           | -335'357.60           |                       |
| 9250.02     | Compte d'attente Retraite Personnel            |                       | 461'594.65           | -461'594.65           |                       |
| 9250.03     | Compte d'attente Assurances                    |                       | 97'355.60            | -97'355.60            |                       |
| 9250.04     | Compte d'attente divers                        |                       | 81'600.90            | -81'600.90            |                       |
| 9250.06     | Débiteurs momentanément créanciers             | -8'194.50             | 173'359.95           | -197'992.50           | -32'827.05            |
| 9250.10     | Saisies de salaires à payer                    |                       | 2'239'339.80         | -2'239'339.80         |                       |
| 9250.20     | Compte d'attente manifestations                |                       | 17'800.00            | -17'800.00            |                       |

# Calcul de l'évaluation des risques des débiteurs (COMMUNE et ADMINISTRATION CANTONALE DES IMPOTS)

## selon les procédures de recouvrement au 31 décembre 2024

| Chiffres communiqués par l'Administration cantonale des impôts (ACI) |                   |                |             |  |                    |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|-------------|--|--------------------|
| IMPOTS (PERSONNES PHYSIQUES) PP - CANTON                             |                   |                |             |  |                    |
| Libellé                                                              | Montant           | Répartition    | Imputation  |  | Montant évaluation |
| PROVISION SUR DEBITEURS                                              | 277 736.00        | Impôts div. PP | 210.3301.00 |  | 277 736.00         |
| <b>TOTAUX</b>                                                        | <b>277 736.00</b> |                |             |  | <b>277 736.00</b>  |

| Chiffres communiqués par l'Administration cantonale des impôts (ACI) |                  |                |             |  |                    |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|-------------|--|--------------------|
| IMPOTS (PERSONNES MORALES) PM - CANTON                               |                  |                |             |  |                    |
| Libellé                                                              | Montant          | Répartition    | Imputation  |  | Montant évaluation |
| PROVISION SUR DEBITEURS                                              | 48 683.00        | Impôts div. PM | 210.3301.00 |  | 48 683.00          |
| <b>TOTAUX</b>                                                        | <b>48 683.00</b> |                |             |  | <b>48 683.00</b>   |

| COMMUNE                |                  |                 |             |                  |               |                    |
|------------------------|------------------|-----------------|-------------|------------------|---------------|--------------------|
| Libellé                | Montant          | Répartition     | Imputation  | Montant          | Risques (%) * | Montant évaluation |
| ARRANGEMENTS FIN.      | 6 137.85         | Impôts divers   | 210.3301.00 | 0.00             | 10%           | 0.00               |
|                        |                  | Locations FORUM | 357.4272.00 | 0.00             | 10%           | 0.00               |
|                        |                  | Taxe épuration  | 460.3301.00 | 0.00             | 10%           | 0.00               |
|                        |                  | Consom. d'eau   | 810.3301.00 | 6 137.85         | 10%           | 613.80             |
| COMMANDTS DE PAYER     | 20 717.55        | Taxes déchets   | 450.3301.00 | 2 984.30         | 20%           | 596.90             |
|                        |                  | Impôts divers   | 210.3301.00 | 2 201.25         | 20%           | 440.30             |
|                        |                  | Taxe épuration  | 460.3301.00 | 7 766.00         | 20%           | 1 553.20           |
|                        |                  | Consom. d'eau   | 810.3301.00 | 7 766.00         | 20%           | 1 553.20           |
| REQUIS. CONT. LA PRSTE | 5 910.80         | Impôts divers   | 210.3301.00 | 0.00             | 33%           | 0.00               |
|                        |                  | Consom. d'eau   | 810.3301.00 | 2 955.40         | 33%           | 975.30             |
|                        |                  | Taxe épuration  | 460.3301.00 | 2 955.40         | 33%           | 975.30             |
| Vente (mob-immob.)     | 0.00             | Impôt foncier   | 210.3301.00 | 0.00             | 40%           | 0.00               |
|                        |                  | Taxe épuration  | 460.3301.00 | 0.00             | 40%           | 0.00               |
|                        |                  | Consom. d'eau   | 210.3301.00 | 0.00             | 40%           | 0.00               |
| FAILLITES EN COURS     | 0.00             | Impôts divers   | 210.3301.00 | 0.00             | 100%          | 0.00               |
|                        |                  | Taxe épuration  | 460.3301.00 | 0.00             | 100%          | 0.00               |
|                        |                  | Consom. d'eau   | 810.3301.00 | 0.00             | 100%          | 0.00               |
| CAS EN SUSPENS         | 14 354.65        | Emol. CH        | 210.3301.00 | 0.00             | 50%           | 0.00               |
|                        |                  | Impôts divers   | 460.3301.00 | 7 177.35         | 50%           | 3 588.70           |
|                        |                  | Consom. d'eau   | 810.3301.00 | 7 177.30         | 50%           | 3 588.70           |
| <b>TOTAUX</b>          | <b>47 120.85</b> |                 |             | <b>47 120.85</b> |               | <b>13 885.40</b>   |

\* Taux appliqués selon barème de l'Administration cantonale des impôts (ACI)

|                                                                    |                   |   |                                                                    |                    |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|---|--------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>PROVISION POUR PERTES SUR DEBITEURS (IMPOTS)</b>                | <b>326 419.00</b> | + | <b>PROVISION POUR PERTES SUR DEBITEURS (COMMUNE) AU 31.12.2024</b> | <b>13 885.40</b>   |
| <b>PROVISION POUR PERTES SUR DEBITEURS TOTALE AU 31.12.2024</b>    |                   |   |                                                                    | <b>340 304.40</b>  |
| <b>PROVISION POUR PERTES SUR DEBITEURS AU 31.12.2023 (9234.02)</b> | <b>279 175.50</b> |   | <b>MODIFICATION A APPORTER A LA PROVISION :</b>                    | <b>+ 61 128.90</b> |

### REPARTITION DE LA RECTIFICATION DE LA PROVISION

| Libellé           | Imputation   | Enregistré sous | Au 31.12.2023     | Rectification apportée | Provision au 31.12.2024 |
|-------------------|--------------|-----------------|-------------------|------------------------|-------------------------|
| Impôt foncier     | 210.4020.00  | 210.4809.10     | 664.80            | - 224.50               | 440.30                  |
| Impôts PM         | 210.4002.00  | 210.3301.00     | 12 186.00         | + 36 497.00            | 48 683.00               |
| Taxes déchets     | 450.3301.00  | 450.4809.10     | 624.00            | - 27.10                | 596.90                  |
| Location(s) FORUM | 210.3301.00  | 210.4809.10     | 0.00              | + 0.00                 | 0.00                    |
| Emoluments CH     | 210.3301.00  | 210.4809.10     | 0.00              | + 0.00                 | 0.00                    |
| Taxe d'épuration  | 460.434..... | 460.3301.00     | 168.60            | + 5 948.60             | 6 117.20                |
| Impôts PP         | 210.3301.00  | 210.3301.00     | 263 987.00        | + 13 749.00            | 277 736.00              |
| Taxe raccord. Eau | 810.434..... | 810.3301.00     | 1 545.10          | + 5 185.90             | 6 731.00                |
| <b>TOTAUX</b>     |              |                 | <b>279 175.50</b> | <b>+ 61 128.90</b>     | <b>340 304.40</b>       |

**Bilan**

1.1.2024 - 31.12.2024

|             |                                                           | <b>SAN</b>            | <b>Débit</b>         | <b>Crédit</b>         | <b>Solde</b>          |
|-------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 9250.30     | Compte d'attente cartes CFF                               |                       | 10'353.00            | -10'353.00            |                       |
| 9250.50     | Mouvement de fonds                                        |                       | 7'190'152.00         | -7'190'152.00         |                       |
| 9250.021    | Compte d'attente Retraite Municipaux                      |                       | 54'087.60            | -54'087.60            |                       |
| <b>9258</b> | <b>Passifs transitoires</b>                               | <b>-442'812.39</b>    | <b>442'812.89</b>    | <b>-1'262'235.54</b>  | <b>-1'262'235.04</b>  |
| 9258.00     | Passifs transitoires                                      | -442'812.39           | 442'812.89           | -1'262'235.54         | -1'262'235.04         |
| <b>928</b>  | <b>Financements speciaux-fonds de reserve</b>             | <b>-10'265'400.29</b> | <b>883'931.05</b>    | <b>-2'003'190.61</b>  | <b>-11'384'659.85</b> |
| <b>9280</b> | <b>Fonds alimentés par recettes affectées</b>             | <b>-1'598'710.41</b>  | <b>883'931.05</b>    | <b>-254'309.73</b>    | <b>-969'089.09</b>    |
| 9280.10     | Fonds de réserve du service des EAUX                      | -365'890.68           |                      | -63'468.73            | -429'359.41           |
| 9280.12     | Fonds de réserve taxe comp. parc                          | -64'000.00            |                      |                       | -64'000.00            |
| 9280.14     | Fonds de réserve financement équipements communautaires   | -444'432.60           | 50'000.00            |                       | -394'432.60           |
| 9280.20     | Fonds de réserve Réseau égout-épuration                   | -363'760.06           | 282'462.98           |                       | -81'297.08            |
| 9280.22     | Fonds de réserve gestion des DECHETS                      | -3'927.07             | 3'927.07             |                       |                       |
| 9280.75     | Fonds subvention Réaménagement installations sportives    | -356'700.00           | 375'020.00           | -18'320.00            |                       |
| 9280.76     | Fonds subside skatepark                                   |                       | 117'450.00           | -117'450.00           |                       |
| 9280.77     | Fonds subside Rte du Jorat                                |                       | 55'071.00            | -55'071.00            |                       |
| <b>9282</b> | <b>Fonds de réserves</b>                                  | <b>-8'666'689.88</b>  |                      | <b>-1'748'880.88</b>  | <b>-10'415'570.76</b> |
| 9282.01     | Fonds forestier                                           | -25'660.00            |                      |                       | -25'660.00            |
| 9282.07     | Fonds d'égalisation des résultats                         | -3'009'365.97         |                      | -48'880.88            | -3'058'246.85         |
| 9282.08     | Fonds résér.achat, entret./constr.futurs                  | -2'842'581.91         |                      |                       | -2'842'581.91         |
| 9282.11     | Fonds d'égalisation des péréquations                      | -2'789'082.00         |                      |                       | -2'789'082.00         |
| 9282.20     | Fonds assainissement énergétique/transformation bâtiments |                       |                      | -1'700'000.00         | -1'700'000.00         |
|             | <b>Total bilan</b>                                        |                       | <b>80'469'680.28</b> | <b>-80'469'680.28</b> |                       |

## **10. Bilans comparés 2024 - 2023 (pages vertes)**

## Bilans comparés 2024 - 2023

| ACTIFS                                |                      |                      | PASSIFS                          |                       |                       |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Libellé                               | 2024                 | 2023                 | Libellé                          | 2024                  | 2023                  |
| Disponibilités                        | 1 639 706.60         | 2 244 271.04         | Engagements courants             | -647 227.60           | -1 337 578.65         |
| Débiteurs                             | 3 162 436.51         | 2 934 098.36         | Dettes à court terme             | 0.00                  | 0.00                  |
| Placements du patrimoine financier    | 2 566 200.00         | 2 566 200.00         | Dettes à long terme              | -14 037 500.00        | -14 287 500.00        |
| Actifs transitoires                   | 1 740 560.63         | 660 796.13           | Fonds pour risque divers         | -340 304.40           | -279 175.50           |
| Investis. du patrimoine administratif | 18 595 849.20        | 18 215 294.80        | Comptes d'attente (transitoires) | -1 295 062.09         | -451 006.89           |
| Prêts et capitaux de dotation         | 1.00                 | 1.00                 | Financements et fonds de réserve | -11 384 659.85        | -10 265 400.29        |
| Subventions et découvert              | 0.00                 | 0.00                 | Capital                          | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>TOTAUX</b>                         | <b>27 704 753.94</b> | <b>26 620 661.33</b> | <b>TOTAUX</b>                    | <b>-27 704 753.94</b> | <b>-26 620 661.33</b> |

## **11. Tableau des investissements (pages rose)**

## TABLEAU DES INVESTISSEMENTS

| Objet<br>N° de préavis                                               | Solde<br>initial    | Mouvement de l'exercice |                  | Amortissement<br>de l'exercice | Réserv./prov.<br>Particip. Tiers | Fonds<br>subside | Solde<br>final      | Crédit<br>demandé |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|------------------|--------------------------------|----------------------------------|------------------|---------------------|-------------------|
|                                                                      |                     | +                       | -                |                                |                                  |                  |                     |                   |
| <b>Ouvrages assainissement<br/>EPURATION</b>                         | <b>4 022 140.00</b> | <b>130 636.80</b>       | <b>19 071.15</b> | <b>250 255.65</b>              | <b>0.00</b>                      | <b>0.00</b>      | <b>3 883 450.00</b> |                   |
| Traversée du village -<br>canalisations<br>08/2004                   | 321 100.00          |                         |                  | 24 700.00                      |                                  |                  | 296 400.00          |                   |
| Collecteur EU La Taborne<br>01/2003                                  | 107 000.00          |                         |                  | 10 700.00                      |                                  |                  | 96 300.00           |                   |
| Collecteur EU Le Château<br>04/2003                                  | 10 530.00           |                         |                  | 1 170.00                       |                                  |                  | 9 360.00            |                   |
| Assainissement STEP<br>génie civil et bâtiments<br>08/2006 & 05/2009 | 1 777 500.00        |                         |                  | 118 500.00                     |                                  |                  | 1 659 000.00        |                   |
| Assainissement collecteurs<br>La Vaudèze<br>11/2008                  | 270 400.00          |                         |                  | 16 900.00                      |                                  |                  | 253 500.00          |                   |
| Assainissement zone<br>Martinet d'En-Haut<br>12/2009                 | 89 420.00           |                         |                  | 5 260.00                       |                                  |                  | 84 160.00           |                   |
| Assainissement collecteurs<br>Séchaude Pra Charbon<br>11/2010        | 389 500.00          |                         |                  | 20 500.00                      |                                  |                  | 369 000.00          |                   |
| Assainissement rtes Lutry<br>Miguettes-Tantérine<br>07/2015          | 714 000.00          |                         |                  | 29 750.00                      |                                  |                  | 684 250.00          |                   |
| Assainissement trois propriété<br>Rte d'Oron (RC701)<br>02/2017      | 115 680.00          |                         |                  | 4 820.00                       |                                  |                  | 110 860.00          |                   |
| Assainissement et remplacement<br>conduite EU En Brit<br>02/2019     | 106 000.00          |                         |                  | 4 240.00                       |                                  |                  | 101 760.00          |                   |

## TABLEAU DES INVESTISSEMENTS

| Assainissement carrefour<br>des Alpes<br>01/2018                | 64 750.00            |                         |                  | 3 810.00                       |                                  |                   | 60 940.00            |                   |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|------------------|--------------------------------|----------------------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| Assainissement quartier de<br>Tantérine<br>08/2020              | 56 260.00            |                         |                  | 1 940.00                       |                                  |                   | 54 320.00            |                   |
| Install panneaux photovoltaïques<br>STEP Pra Charbon<br>05/2023 | 0.00                 | 130 636.80              | 19 071.15        | 7 965.65                       |                                  |                   | 103 600.00           |                   |
| Objet<br>N° de préavis                                          | Solde<br>initial     | Mouvement de l'exercice |                  | Amortissement<br>de l'exercice | Réserv./prov.<br>Particip. Tiers | Fonds<br>subside  | Solde<br>final       | Crédit<br>demandé |
|                                                                 |                      | +                       | -                |                                |                                  |                   |                      |                   |
| <b>Bâtiments et constructions</b>                               | <b>11 854 079.95</b> | <b>1 074 485.05</b>     | <b>75 704.02</b> | <b>621 986.98</b>              | <b>3 613.80</b>                  | <b>542 470.00</b> | <b>11 684 790.20</b> |                   |
| Rénovation de l'Auberge<br>communale<br>07/1998                 | 502 500.00           |                         |                  | 83 750.00                      |                                  |                   | 418 750.00           |                   |
| Traversée du village -<br>aménagements (routes)<br>08/2004      | 496 600.00           |                         |                  | 38 200.00                      |                                  |                   | 458 400.00           |                   |
| Parcelles Route de la<br>Claie-aux-Moines 17<br>10/2008         | 512 000.00           |                         |                  | 32 000.00                      |                                  |                   | 480 000.00           |                   |
| Construction déchetterie<br>aux Gavardes<br>01/2012             | 2 404 930.00         |                         |                  | 109 315.00                     |                                  |                   | 2 295 615.00         |                   |
| Réfection Rtes de Chexbres<br>et Lutry<br>05/2012               | 78 390.00            |                         |                  | 8 710.00                       |                                  |                   | 69 680.00            |                   |
| Trottoir et réfection Route<br>du Grenet<br>14/2013             | 634 800.00           |                         |                  | 26 450.00                      |                                  |                   | 608 350.00           |                   |

## TABLEAU DES INVESTISSEMENTS

| Objet<br>N° de préavis                                                         | Solde<br>initial | Mouvement de l'exercice |   | Amortissement<br>de l'exercice | Réserv./prov.<br>Particip. Tiers | Fonds<br>subside | Solde<br>final | Crédit<br>demandé |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------|---|--------------------------------|----------------------------------|------------------|----------------|-------------------|
|                                                                                |                  | +                       | - |                                |                                  |                  |                |                   |
| Transformation classes spéciales<br>Complexe scolaire<br>01/2015               | 226 000.00       |                         |   | 28 250.00                      |                                  |                  | 197 750.00     |                   |
| Construction d'un trottoir<br>Rte de la Roche<br>06/2015                       | 651 000.00       |                         |   | 26 040.00                      |                                  |                  | 624 960.00     |                   |
| Installation réseau informatique<br>complexe scolaire<br>09/2016               | 36 750.00        |                         |   | 12 250.00                      |                                  |                  | 24 500.00      |                   |
| Réfection Rte d'Oron et<br>bande mixte<br>06/2016                              | 515 000.00       |                         |   | 20 600.00                      |                                  |                  | 494 400.00     |                   |
| Aménagement aide à la traversée<br>Rte Ancienne Poste<br>08/2016               | 166 320.00       |                         |   | 6 930.00                       |                                  |                  | 159 390.00     |                   |
| Mise en conformité locaux Forum<br>prescription protection incendie<br>01/2017 | 62 240.00        |                         |   | 7 780.00                       |                                  |                  | 54 460.00      |                   |
| Réfection chaussée et assiniss.<br>carrefour des Alpes<br>01/2018              | 203 170.00       |                         |   | 11 950.00                      |                                  |                  | 191 220.00     |                   |
| Réfection Rte de la<br>Claie-aux-Moines<br>02/2018                             | 51 600.00        |                         |   | 3 440.00                       |                                  |                  | 48 160.00      |                   |
| Installation panneaux solaires<br>Ancien collège<br>07/2018                    | 82 060.00        |                         |   | 7 460.00                       |                                  |                  | 74 600.00      |                   |
| Sentier public En Brit<br>02/2019                                              | 31 500.00        |                         |   | 1 260.00                       |                                  |                  | 30 240.00      |                   |

## TABLEAU DES INVESTISSEMENTS

| Objet<br>N° de préavis                                             | Solde<br>initial | Mouvement de l'exercice |           | Amortissement<br>de l'exercice | Réserv./prov.<br>Particip. Tiers | Fonds<br>subside | Solde<br>final | Crédit<br>demandé |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------|-----------|--------------------------------|----------------------------------|------------------|----------------|-------------------|
|                                                                    |                  | +                       | -         |                                |                                  |                  |                |                   |
| Réfection Rte de Mollie-Margot<br>05/2019                          | 1 122 566.65     | 3 261.00                | 71 816.02 | 36 111.63                      |                                  |                  | 1 017 900.00   |                   |
| Remplacement équipement<br>cuisine Forum<br>02/2020                | 162 000.00       |                         |           | 13 500.00                      |                                  |                  | 148 500.00     |                   |
| Démolition des Gavardes et<br>construction hangar froid<br>05/2020 | 1 206 520.00     |                         |           | 43 090.00                      |                                  |                  | 1 163 430.00   |                   |
| Réaménagement des<br>installations sportives<br>03/2022            | 2 490 042.95     | 32 429.95               | 3 888.00  | 69 799.90                      |                                  | 425 020.00       | 2 023 765.00   |                   |
| Assainissement éclairage<br>public<br>03/2022                      | 218 090.35       | 7 384.15                |           | 27 960.70                      | 3 613.80                         |                  | 193 900.00     |                   |
| Réfection Rte Miguettes 2-10<br>01/2024                            | 0.00             | 583 532.65              |           |                                |                                  |                  | 583 532.65     | 1 358 000.00      |
| Remplacement éclairage LED St-A<br>05/2024                         | 0.00             | 58 087.55               |           |                                |                                  |                  | 58 087.55      | 72 000.00         |
| Aménagement skate-park site<br>Complexe scolaire<br>02/2024        | 0.00             | 389 789.75              |           | 7 139.75                       |                                  | 117 450.00       | 265 200.00     | 411 980.00        |

|                                               |                  |                     |             |                     |  |  |             |
|-----------------------------------------------|------------------|---------------------|-------------|---------------------|--|--|-------------|
| <b>Crédit-cadre 2010 - 2014</b>               | <b>72 850.00</b> | <b>1 366 152.05</b> | <b>0.00</b> | <b>1 439 002.05</b> |  |  | <b>0.00</b> |
| Crédit-cadre 2010 - 2014                      | 1 366 152.05     |                     |             | 1 366 152.05        |  |  | 0.00        |
| Fonds amortissement<br>Crédit-cadre 2010-2014 | -1 293 302.05    | 1 366 152.05        |             | 72 850.00           |  |  | 0.00        |

## TABLEAU DES INVESTISSEMENTS

| Objet<br>N° de préavis                                     | Solde<br>initial    | Mouvement de l'exercice |             | Amortissement<br>de l'exercice | Réserv./prov.<br>Particip. Tiers | Fonds<br>subside | Solde<br>final      | Crédit<br>demandé |
|------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|-------------|--------------------------------|----------------------------------|------------------|---------------------|-------------------|
|                                                            |                     | +                       | -           |                                |                                  |                  |                     |                   |
| <b>Installations du service<br/>des EAUX</b>               | <b>1 959 124.85</b> | <b>790 377.82</b>       | <b>0.00</b> | <b>97 623.67</b>               | <b>0.00</b>                      | <b>0.00</b>      | <b>2 651 879.00</b> |                   |
| Réfection pompage et<br>canalisation La Planie<br>11/2001  | 158 000.00          |                         |             | 15 800.00                      |                                  |                  | 142 200.00          |                   |
| Réfection captage de la<br>source des Cases<br>13/2001     | 34 650.00           |                         |             | 3 850.00                       |                                  |                  | 30 800.00           |                   |
| Conduite Rte Pré la Pierre<br>02/2010                      | 116 450.00          |                         |             | 6 850.00                       |                                  |                  | 109 600.00          |                   |
| Conduite EP Nialin, Martinet,<br>Eden-Roc                  | 264 600.00          |                         |             | 14 700.00                      |                                  |                  | 249 900.00          |                   |
| Réfection captage Renard/Bron<br>01/2013                   | 220 500.00          |                         |             | 10 500.00                      |                                  |                  | 210 000.00          |                   |
| Conduite EP Rte Ancienne Poste<br>10/2013                  | 59 500.00           |                         |             | 2 975.00                       |                                  |                  | 56 525.00           |                   |
| Conduite EP Rte de la Roche<br>06/2015                     | 164 250.00          |                         |             | 6 570.00                       |                                  |                  | 157 680.00          |                   |
| Conduite EP Rte de Mollie-Margot<br>05/2016                | 278 400.00          |                         |             | 11 600.00                      |                                  |                  | 266 800.00          |                   |
| Conduite EP traversée localité<br>Mollie-Margot<br>05/2019 | 115 179.90          | 92 778.07               |             | 6 987.97                       |                                  |                  | 200 970.00          |                   |
| Mise en conformité réservoir<br>des Planches<br>07/2020    | 520 559.45          | 12 706.25               |             | 17 790.70                      |                                  |                  | 515 475.00          |                   |
| Etude géophysique/forage<br>captage potentiel<br>01/2023   | 27 035.50           | 6 772.60                |             |                                |                                  |                  | 33 808.10           | 193 000.00        |

TABLEAU DES INVESTISSEMENTS

| Objet<br>N° de préavis                                                       | Solde<br>initial  | Mouvement de l'exercice |             | Amortissement<br>de l'exercice | Réserv./prov.<br>Particip. Tiers | Fonds<br>subside | Solde<br>final    | Crédit<br>demandé |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|-------------|--------------------------------|----------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                              |                   | +                       | -           |                                |                                  |                  |                   |                   |
| Pose collecteur suppl. EC+rempl<br>conduite EP Rte Miguettes 2-10<br>01/2024 | 0.00              | 519 726.25              |             |                                |                                  |                  | 519 726.25        |                   |
| Rempl. Conduite EP+pose 2 BH<br>quartier Clair Martin<br>06/2024             | 0.00              | 158 394.65              |             |                                |                                  |                  | 158 394.65        | 180 000.00        |
| <b>Forêts</b>                                                                | <b>291 100.00</b> | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>                    | <b>0.00</b>                      | <b>0.00</b>      | <b>291 100.00</b> |                   |
| Domaine forestier                                                            | 291 100.00        |                         |             |                                |                                  |                  | 291 100.00        |                   |

| Objet<br>N° de préavis                       | Solde<br>initial | Mouvement de l'exercice |             | Amortissement<br>de l'exercice | Réserv./prov.<br>Particip. Tiers | Fonds<br>subside | Solde<br>final   | Crédit<br>demandé |
|----------------------------------------------|------------------|-------------------------|-------------|--------------------------------|----------------------------------|------------------|------------------|-------------------|
|                                              |                  | +                       | -           |                                |                                  |                  |                  |                   |
| <b>Mobilier, machines et<br/>véhicules</b>   | <b>16 000.00</b> | <b>96 750.00</b>        | <b>0.00</b> | <b>28 120.00</b>               | <b>0.00</b>                      | <b>0.00</b>      | <b>84 630.00</b> |                   |
| Tracteur voirie (Schaeffer 6680T)<br>01/2019 | 16 000.00        |                         |             | 16 000.00                      |                                  |                  | 0.00             |                   |
| Tracteur voirie (Kubota LC-2024)<br>07/2023  | 0.00             | 96 750.00               |             | 12 120.00                      |                                  |                  | 84 630.00        |                   |

Récapitulation (Patrimoine administratif)

| Récapitulation | Solde<br>initial     | Mouvement de l'exercice |                  | Amortissement<br>de l'exercice | Réserv./prov.<br>Particip. Tiers | Fonds<br>subside  | Solde final          |
|----------------|----------------------|-------------------------|------------------|--------------------------------|----------------------------------|-------------------|----------------------|
|                |                      | +                       | -                |                                |                                  |                   |                      |
| <b>TOTAUX</b>  | <b>18 215 294.80</b> | <b>3 458 401.72</b>     | <b>94 775.17</b> | <b>2 436 988.35</b>            | <b>3 613.80</b>                  | <b>542 470.00</b> | <b>18 595 849.20</b> |

## TABLEAU DES INVESTISSEMENTS

| Désignation                                  | Mouvement de l'exercice |                  | Fonds<br>subside<br>particip. | Investissements nets |
|----------------------------------------------|-------------------------|------------------|-------------------------------|----------------------|
|                                              | +                       | -                |                               |                      |
| Réfection Rte de Mollie-Margot               | 3 261.00                | 71 816.02        | 0.00                          | -68 555.02           |
| Réaménagement installations sportives        | 32 429.95               | 3 888.00         | 425 020.00                    | -396 478.05          |
| Assainissement éclairage public              | 7 384.15                | 0.00             | 3 613.80                      | 3 770.35             |
| Réfection chaussée Rte Miguettes 2-10        | 583 532.65              | 0.00             | 0.00                          | 583 532.65           |
| Aménagement skate-park complexe scolaire     | 389 789.75              | 0.00             | 117 450.00                    | 272 339.75           |
| Remplacement éclairage St-Amour LED          | 58 087.55               | 0.00             | 0.00                          | 58 087.55            |
| Tracteur voirie (Kubota LC-2024)             | 96 750.00               | 0.00             | 0.00                          | 96 750.00            |
| Install panneaux photo. Step Pra Charbon     | 130 636.80              | 19 071.15        | 0.00                          | 111 565.65           |
| Etude géophysique/forage                     | 6 772.60                | 0.00             | 0.00                          | 6 772.60             |
| Mise en conformité réservoir les Planches    | 12 706.25               | 0.00             | 0.00                          | 12 706.25            |
| Conduite EP traversée localité Mollie-Margot | 92 778.07               | 0.00             | 0.00                          | 92 778.07            |
| Rempl. conduite EP Clair Martin              | 158 394.65              | 0.00             | 0.00                          | 158 394.65           |
| Pose collecteur EC Rte Miguettes 2-10        | 519 726.25              | 0.00             | 0.00                          | 519 726.25           |
| <b>TOTAUX</b>                                | <b>2 092 249.67</b>     | <b>94 775.17</b> | <b>546 083.80</b>             | <b>1 451 390.70</b>  |

## **12. Conclusions sur le contrôle des comptes**



## Rapport d'examen succinct

---

Au Conseil communal de la  
Commune de Savigny

Conformément au mandat qui nous a été confié, nous avons procédé à un examen succinct des comptes communaux de la Commune de Savigny, comprenant le bilan, le compte de fonctionnement, le tableau des investissements, la liste des engagements hors bilan et la liste de toutes les collaborations intercommunales pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2024.

Ces comptes communaux relèvent de la responsabilité de la Municipalité de la Commune de Savigny alors que notre responsabilité consiste à émettre un rapport sur ces comptes communaux sur la base de notre examen succinct.

Nous avons effectué notre examen succinct selon la Norme d'audit suisse 910 Review (examen succinct) d'états financiers. Cette norme requiert que l'examen succinct soit planifié et réalisé en vue d'obtenir une assurance modérée que les comptes communaux ne comportent pas d'anomalie significative. Un examen succinct comporte essentiellement des entretiens avec le personnel de la commune et des procédures analytiques appliqués aux données financières. Il fournit donc un niveau d'assurance moins élevé qu'un audit. Nous avons effectué une review et non un audit et, en conséquence, nous n'exprimons donc pas d'opinion d'audit.

Sur la base de notre examen succinct, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les comptes communaux ne sont pas conformes à la loi sur les communes du 28 février 1956 et au règlement cantonal sur la comptabilité des communes du 14 décembre 1979.

Lausanne, le 17 avril 2025

Fidinter SA

Gérald Balimann  
*Expert-comptable diplômé  
Expert-réviseur agréé  
Réviseur responsable*

pp François Allaz  
*Bachelor of Sciences HES-SO en Economie d'entreprise*

### *Mandats de révision*

Fidinter SA • Rue des Fontenailles 16 • C.P. 641 • 1001 Lausanne  
tél +41 21 614 61 61 • fax +41 21 614 61 60 • lausanne@fidinter.ch • www.fidinter.ch



Entreprise certifiée EXPERTSuisse



Membre indépendant

## 13. Conclusions

En conséquence et au vu de ce qui précède, nous avons l'honneur, Madame la Présidente, Mesdames les Conseillères, Messieurs les Conseillers, de vous demander de prendre les décisions suivantes :

### LE CONSEIL COMMUNAL DE SAVIGNY

|             |                                                                 |
|-------------|-----------------------------------------------------------------|
| Vu          | le préavis municipal n° 03/2025 du 4 avril 2025 ;               |
| Ouï         | le rapport de la Commission des finances chargée de son étude ; |
| Considérant | que cet objet a été porté à l'ordre du jour ;                   |

### DECIDE

1. **D'adopter les comptes 2024, tels que présentés.**
2. **De charger la Municipalité de le soumettre au Conseil d'Etat pour approbation.**

Au nom de la Municipalité de Savigny

La Syndique

La Secrétaire

C. Weidmann Yenny

Schori

Préavis adopté par la Municipalité dans sa séance du 7 avril 2025.

**Déléguée municipale** : Mme Chantal Weidmann Yenny, Syndique

#### Annexes :

- ☒ Liste des immeubles et terrains
- ☒ Relevé des titres
- ☒ Liste des collaborations intercommunales
- ☒ Engagement hors bilan
- ☒ Graphiques comptes 2024
- ☒ Ratios de financement

**Annexe n° 1** : Liste des immeubles et terrains (pages blanches)

## Liste des immeubles et terrains communaux

| Parcelle | Genre | Dénomination locale                                                         | Surface               | Estimation fiscale | No ECA                     | Valeur ECA Indice 140 |
|----------|-------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|----------------------------|-----------------------|
| 5        | A/FI  | SAVIGNY, bâtiments (Rte de Mollie-Margot 1, 3, 5, 7, 9 et 11)               | 32 977 m <sup>2</sup> | 1 490 000.00       | 2, 498, 1195<br>1196, 1197 | 25 332 395.20         |
| 16       | A     | SAVIGNY, places-jardins                                                     | 336 m <sup>2</sup>    | 0.00               |                            |                       |
| 38       | A     | SAVIGNY, bâtiment, places-jardins, prés-champs (Temple)                     | 6 376 m <sup>2</sup>  | 0.00               | 33                         | 2 235 350.00          |
| 47       | A     | SAVIGNY, bâtiment, places-jardins (Ancien central - Rte du Collège 9)       | 291 m <sup>2</sup>    | 0.00               | 601                        | 328 272.00            |
| 52       | A     | SAVIGNY, bâtiments, places-jardins (Collège + Villa des maîtres)            | 4 245 m <sup>2</sup>  | 0.00               | 602, 603                   | 6 326 622.40          |
| 196      | A     | SAVIGNY, bâtiments, prés-champs (Pavillon scolaire)                         | 9 063 m <sup>2</sup>  | 0.00               | 1012                       | 1 186 214.40          |
| 232      | A     | GAVARDES, prés-champs (Rte de la Claie-aux-Moines 17)                       | 13 556 m <sup>2</sup> | 0.00               |                            |                       |
| 232      | A/FI  | GAVARDES, hangar froid/déchetterie (Rte de la Claie-aux-Moines 17)          | 1 074 m <sup>2</sup>  | 540 000.00         | 1851, 1727                 | 4 954 460.00          |
| 255      | A     | GEFFRY, bâtiment (Station de pompage)                                       | 126 m <sup>2</sup>    | 0.00               | 1023                       | 200 032.00            |
| 257      | A     | GEFFRY, puits                                                               | 599 m <sup>2</sup>    | 0.00               | 1852                       | 143 080.00            |
| 278      | A     | LA GUETA, abri PCi (Ch. de la Guéta 1)                                      | 1 001 m <sup>2</sup>  | 0.00               | 1375                       | 1 229 941.89          |
| 318      | A     | EDEN-ROC, chemin                                                            | 1 416 m <sup>2</sup>  | 0.00               |                            |                       |
| 422      | A     | L'ERBENAZ, prés-champs (Réservoir)                                          | 2 865 m <sup>2</sup>  | 0.00               | 1289                       | 1 151 976.00          |
| 429      | A/FI  | CROGNE, bâtiments, places-jardins (Ecole, habitation et garage - Goille 37) | 1 792 m <sup>2</sup>  | 365 000.00         | 251, 1029                  | 1 966 826.07          |
| 430      | A     | CROGNE, prés-champs                                                         | 1 158 m <sup>2</sup>  | 0.00               |                            |                       |
| 448      | A     | NIALIN, places-jardins                                                      | 9 582 m <sup>2</sup>  | 0.00               |                            |                       |
| 499      | A     | GAVARDES, place jardins, puits (Rte de la Claie-aux-Moines 17)              | 122 m <sup>2</sup>    | 0.00               |                            |                       |
| 556      | A     | PLANCHES, places-jardins (Réservoir)                                        | 179 m <sup>2</sup>    | 0.00               | 1290                       | 155 568.00            |
| 654      | A     | CORSALE, droit distinct et permanent de sources (DDP n° 654)                |                       | 0.00               |                            |                       |
| 671      | A     | MOLLIE-MARGOT, prés-champs                                                  | 2 035 m <sup>2</sup>  | 0.00               |                            |                       |
| 683      | A     | PILETTES, souterrain (station relevage eaux usées)                          | 14 m <sup>2</sup>     | 0.00               | 1848                       | 95 121.60             |
| 729      | A     | DAUMUSE, bâtiment, prés-champs (Hangar voirie Rte de Pré la Pierre)         | 16 547 m <sup>2</sup> | 0.00               | 1639                       | 376 499.20            |

## Liste des immeubles et terrains communaux

| Parcelle | Genre | Dénomination locale                                                                 | Surface               | Estimation fiscale | No ECA | Valeur ECA Indice 140 |
|----------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|--------|-----------------------|
| 771      | A     | CLAIE-AUX-MOINES, bâtiments, places-jardins, bois (STEP et dégrilleur)              | 4 573 m <sup>2</sup>  | 0.00               | 1181   | 162 176.00            |
| 777      | A     | SAINT-AMOUR, bâtiments, places-jardins, bois (Buvette et vestiaire)                 | 12 597 m <sup>2</sup> | 0.00               | 1074   | 769 080.00            |
| 823      | A     | CLAIE-AUX-MOINES, bâtiment, prés-champs (Rte Vers-chez-les-Blanc 1)                 | 694 m <sup>2</sup>    | 0.00               | 1096   | 177 632.00            |
| 863      | A     | SAVIGNY, places-jardins                                                             | 462 m <sup>2</sup>    | 0.00               |        |                       |
| 866      | A     | SAVIGNY, places-jardins                                                             | 483 m <sup>2</sup>    | 0.00               |        |                       |
| 981      | A     | PRA CHARBON, prés-champs                                                            | 38 m <sup>2</sup>     | 0.00               |        |                       |
| 982      | A     | PRA CHARBON, places-jardins, bois                                                   | 1 135 m <sup>2</sup>  | 0.00               |        |                       |
| 1017     | A     | PRA CHARBON, bâtiment, places-jardins (STEP)                                        | 2 497 m <sup>2</sup>  | 0.00               | 789    | 6 298 740.00          |
| 1144     | A     | SAVIGNY, places-jardins                                                             | 171 m <sup>2</sup>    | 0.00               |        |                       |
| 1232     | A     | SAVIGNY, bâtiment administratif, places-jardins (Rte Mollie-Margot 4)               | 3 997 m <sup>2</sup>  | 0.00               | 1324   | 10 714 702.57         |
| 1302     | A     | SAVIGNY, PPE Forum (383 / 1'000 - Rez inférieur, lot 7 du plan)                     | 1 326 m <sup>2</sup>  | 0.00               | 1247   |                       |
| 1303     | A     | SAVIGNY, PPE Forum (363 / 1'000 - Salle communautaire, lot 8 du plan)               | 1 257 m <sup>2</sup>  | 0.00               | 1247   | 12 683 661.66         |
| 9        | FI    | SAVIGNY, bâtiment, prés-champs (Poste de gendarmerie)                               | 886 m <sup>2</sup>    | 335 000.00         | 482    | 719 779.20            |
| 237      | FI    | GEFFRY, bâtiment, prés-champs et forêt (6'335 m <sup>2</sup> ) - Ch. des Gavardes 7 | 58 500 m <sup>2</sup> | 720 000.00         |        |                       |
| 552      | FI    | LA PORAT                                                                            | 4 387 m <sup>2</sup>  | 1 800.00           |        |                       |
| 553      | FI    | LA PORAT                                                                            | 3 907 m <sup>2</sup>  | 1 600.00           |        |                       |
| 557      | FI    | PLANCHES, places-jardins                                                            | 259 m <sup>2</sup>    | 0.00               |        |                       |
| 599      | FI    | PRA DE MURE, prés-champs                                                            | 8 703 m <sup>2</sup>  | 3 100.00           |        |                       |
| 609      | FI    | SECHAUDE, prés-champs, bois                                                         | 8 609 m <sup>2</sup>  | 2 800.00           |        |                       |
| 730      | FI    | DAUMUSE, prés-champs (Terrain Hoirie Gilliéron)                                     | 11 358 m <sup>2</sup> | 4 000.00           |        |                       |
| 941      | FI    | LA PORAT, prés-champs                                                               | 19 605 m <sup>2</sup> | 7 900.00           |        |                       |
| 345      | FO    | COMBAFOU, prés-champs, bois                                                         | 37 940 m <sup>2</sup> | 11 000.00          |        |                       |
| 346      | FO    | MARTINET, prés-champs, bois                                                         | 2 898 m <sup>2</sup>  | 700.00             |        |                       |

## Liste des immeubles et terrains communaux

| Parcelle      | Genre | Dénomination locale                                                                                                     | Surface                        | Estimation fiscale  | No ECA            | Valeur ECA Indice 140 |
|---------------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|
| 391           | FO    | ROSATTE, prés-champs, bois                                                                                              | 18 677 m <sup>2</sup>          | 3 800.00            |                   |                       |
| 448           | FO    | NIALIN, bois                                                                                                            | 9 582 m <sup>2</sup>           | 1 900.00            |                   |                       |
| 449           | FO    | NIALIN, bois                                                                                                            | 18 599 m <sup>2</sup>          | 3 700.00            |                   |                       |
| 831           | FO    | GRAND-JORAT, bâtiments, places-jardins, prés-champs, bois (Refuge, Cabane "A Paulet", réservoir et stations de pompage) | 1 297 615 m <sup>2</sup>       | 260 000.00          | 800, 1007<br>1288 | 714 089.60            |
| 1119          | FO    | LA COUDRE, bois                                                                                                         | 43 903 m <sup>2</sup>          | 8 800.00            |                   |                       |
| 1120          | FO    | LA COUDRE, bois                                                                                                         | 5 752 m <sup>2</sup>           | 1 200.00            |                   |                       |
| <b>TOTAUX</b> |       |                                                                                                                         | <b>1 685 764 m<sup>2</sup></b> | <b>3 762 300.00</b> |                   | <b>77 922 219.79</b>  |

### Récapitulation :

|                                     |                                |                     |  |                      |
|-------------------------------------|--------------------------------|---------------------|--|----------------------|
| <b>A = Patrimoine administratif</b> | <b>134 584 m<sup>2</sup></b>   | <b>905 000.00</b>   |  | <b>76 488 350.99</b> |
| <b>FI = Patrimoine financier</b>    | <b>116 214 m<sup>2</sup></b>   | <b>2 566 200.00</b> |  | <b>719 779.20</b>    |
| <b>FO = Patrimoine forestier</b>    | <b>1 434 966 m<sup>2</sup></b> | <b>291 100.00</b>   |  | <b>714 089.60</b>    |
| <b>TOTAUX</b>                       | <b>1 685 764 m<sup>2</sup></b> | <b>3 762 300.00</b> |  | <b>77 922 219.79</b> |

**Annexe n° 2 :** Relevé des titres, listes des collaborations intercommunales et engagements hors bilan (pages brunes)

## TITRES 2024

| Nominal<br>CHF | Nombre | Désignation                                                                 |
|----------------|--------|-----------------------------------------------------------------------------|
| 500.00         | 1      | action nominative n° 619, Centre Intercommunal de Glace Malley SA, Lausanne |
| 100.00         | 10     | actions nominatives, CGN, Lausanne                                          |
| 250.00         | 47     | actions, Transports publics de la région lausannoise SA, Renens             |
| 500.00         | 56     | actions, Champ de Plan SA, Mézières                                         |
| 200.00         | 1      | part sociale, Coopérative vaudoise de cautionnement (CVC), Lausanne         |
| 1.00           | 500    | actions, Romande Energie Holding SA, Morges                                 |
| 1 000.00       | 10     | actions, CRIDEC, Centre de ramassage et identif. des déchets spéciaux       |
| 1 000.00       | 5      | certificats, Société coopérative BOIPAC, Rueyres                            |
| 250.00         | 24     | parts sociales, Association Forestière Vaudoise et du Bas-Valais            |
| 1 200.00       | 62     | actions nominatives, GEDREL SA, Lausanne                                    |

## LISTE DES COLLABORATIONS INTERCOMMUNALES - SAVIGNY

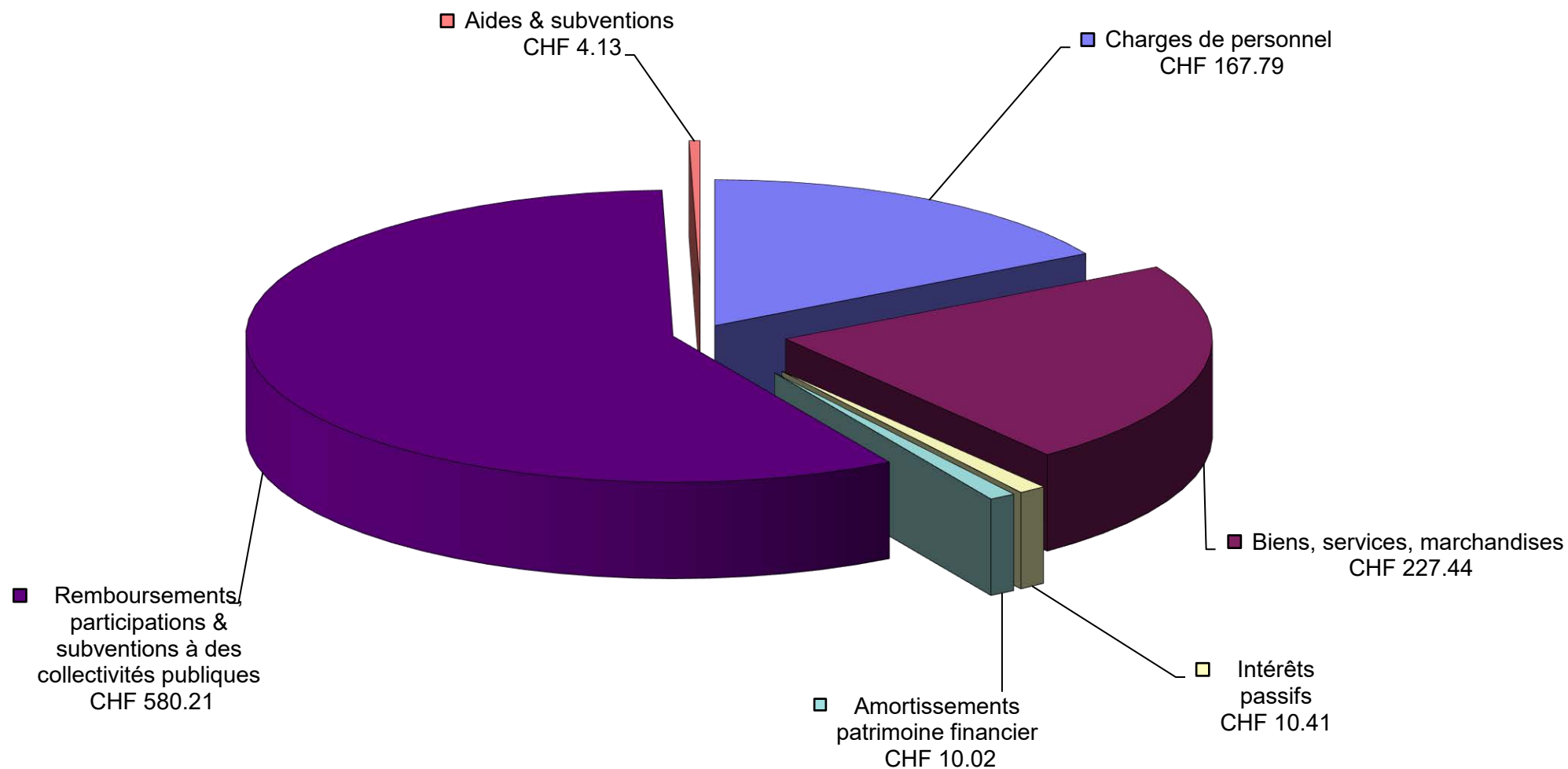
| NOM                                                        | Forme juridique            | Nom du réviseur agréé    |
|------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------|
| APERO Association Accueil Petite Enfance Réseau d'Oron     | Association de droit privé | Mafidu.com fiduciaire SA |
| ASEL Association Sécurité Est Lausannois                   | Association de communes    | BDO SA                   |
| ASIJ Association scolaire intercommunale du Jorat          | Association de communes    | Fidinter SA              |
| Association intercommunale ORPC du district de Lavaux-Oron | Association de communes    | BDO SA                   |
| Association Lavaux Patrimoine mondial                      | Association de droit privé | CRC Révision SA          |
| CSM Centre sportif de Malley                               | Société anonyme            | Ernst & Young SA         |
| Champ de Plan SA                                           | Société anonyme            | Beauregard Sàrl          |
| FAJE Fondation pour l'Accueil de Jour des Enfants          | Fondation                  | Intermandat              |
| Fondation de l'Hôpital de Lavaux-Cully                     | Fondation                  | Heller SA                |
| Gedrel SA                                                  | Société anonyme            | Favre Révision SA        |

**ENGAGEMENT HORS BILAN**

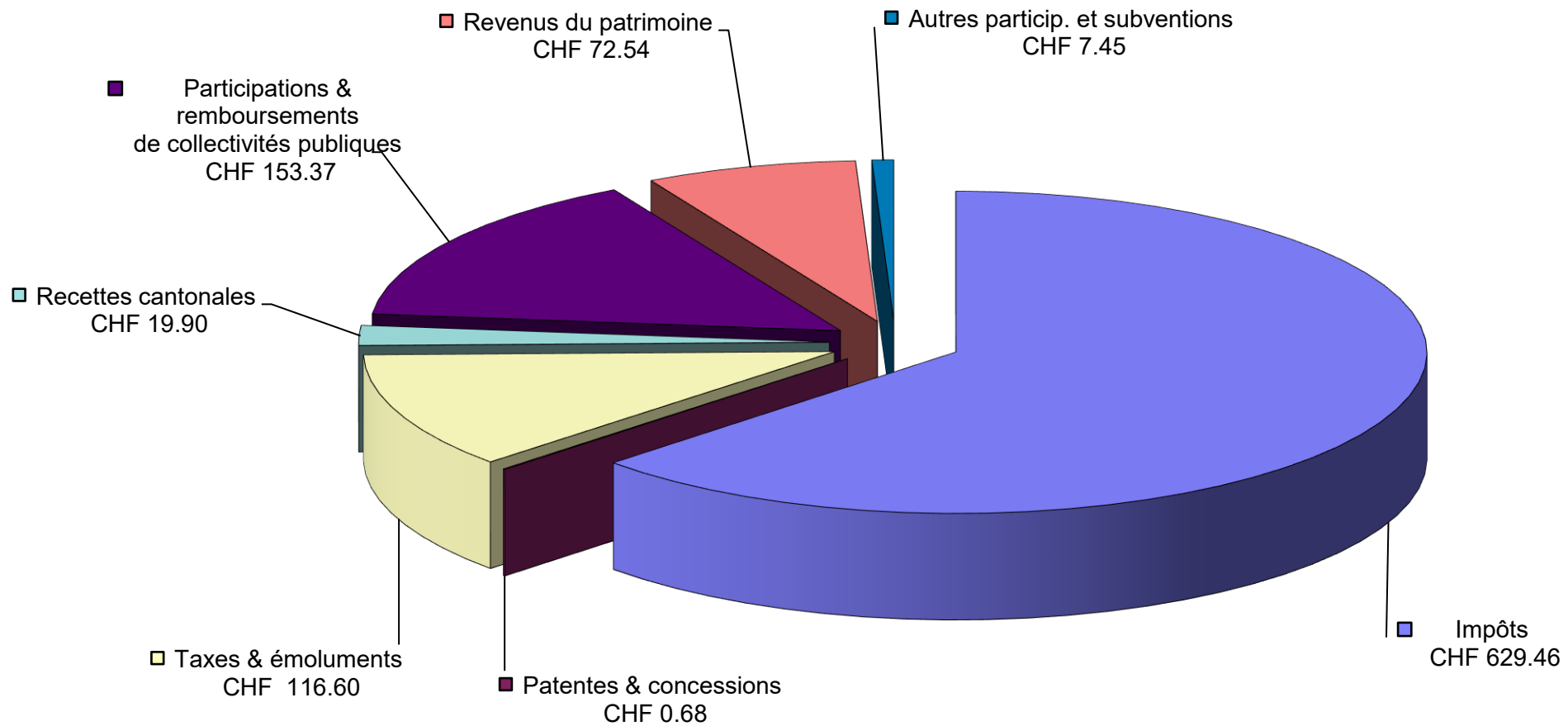
|                                                                |               |
|----------------------------------------------------------------|---------------|
| Tennis-Club de Forel-Savigny, cautionnement d'un prêt bancaire | CHF 45 000.00 |
|----------------------------------------------------------------|---------------|

**Annexe n° 3** : Graphiques et ratios de financement 2024 (pages blanches)

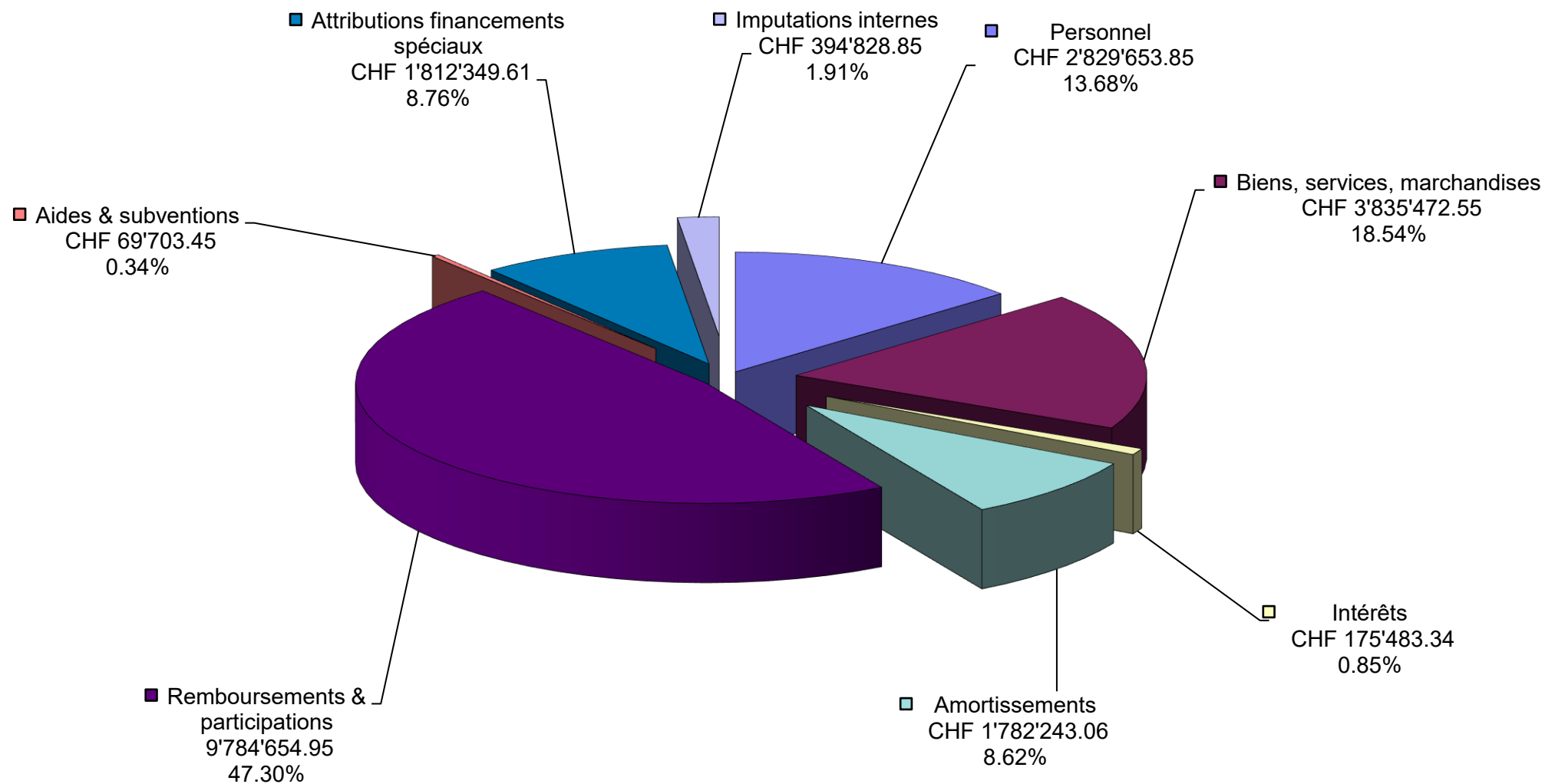
## CHARGES DE FONCTIONNEMENT 2024 pour CHF 1'000.00 dépensés



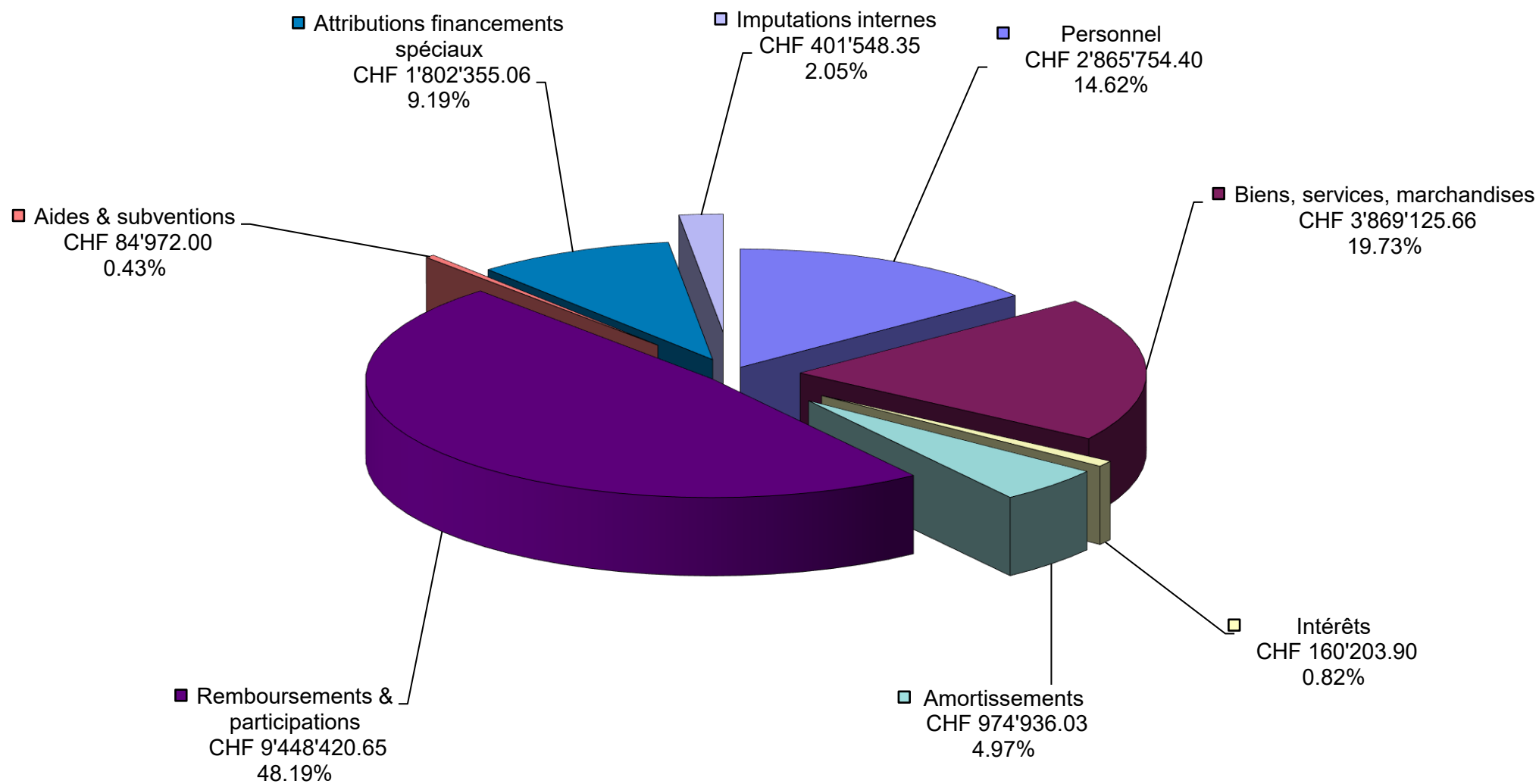
## REVENUS DE FONCTIONNEMENT 2024 pour CHF 1'000.00 encaissés



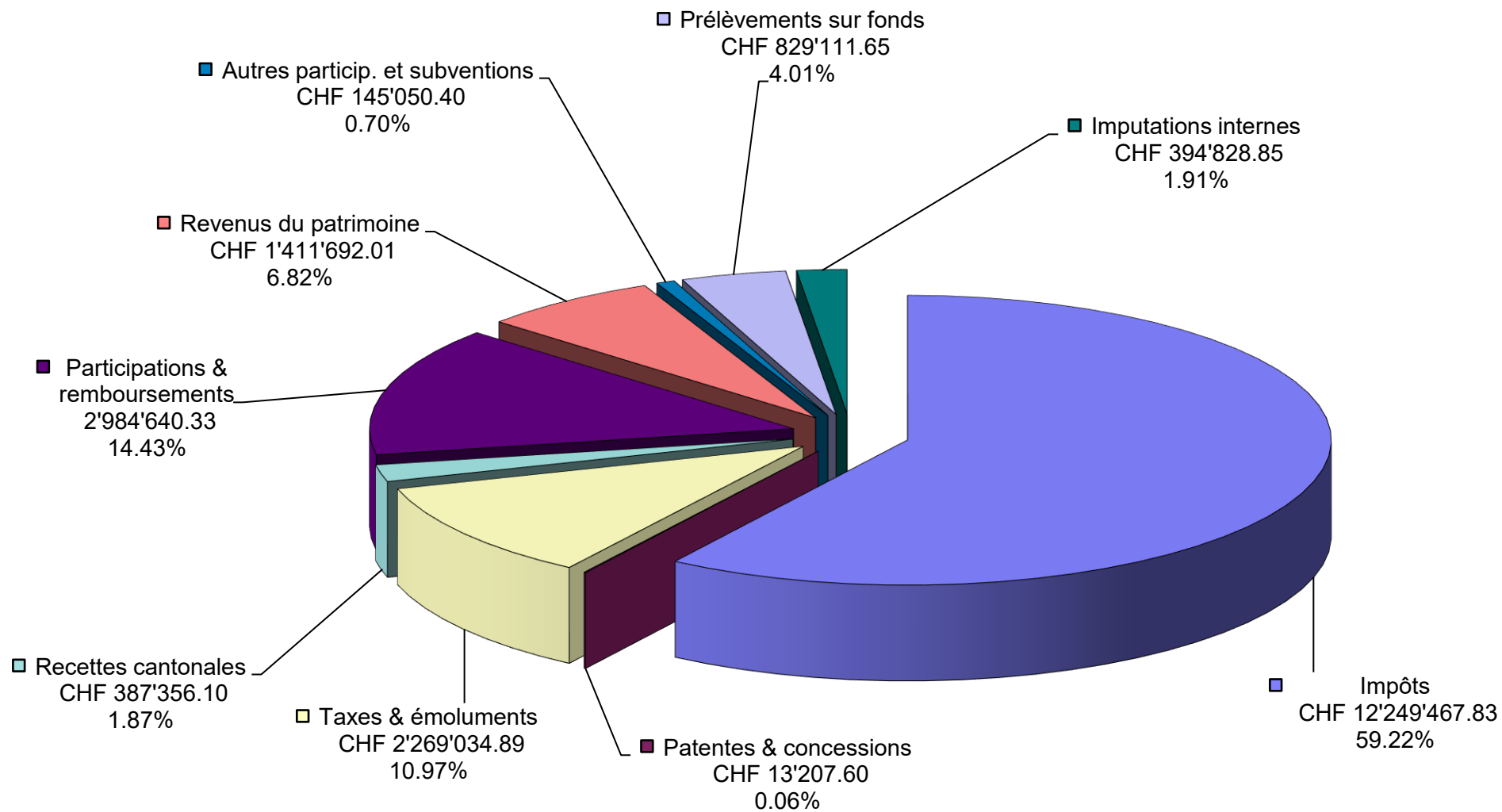
## CHARGES TOTALES PAR NATURE 2024



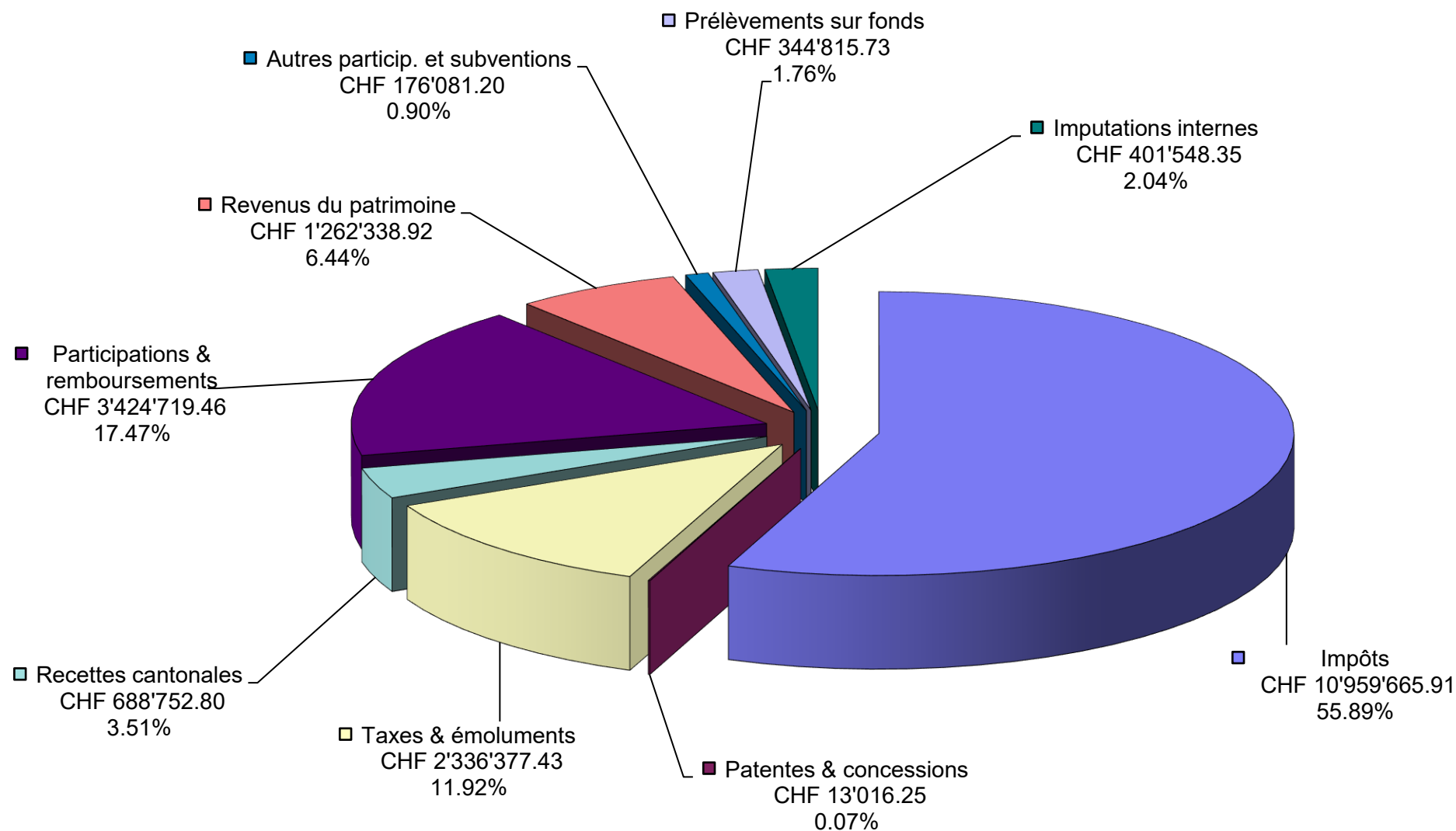
## CHARGES TOTALES PAR NATURE 2023



## REVENUS TOTAUX PAR NATURE 2024



# REVENUS TOTAUX PAR NATURE 2023



## Ratios de financement

| <i>Autofinancement / Endettement net</i> | <u>Années</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <u>Solde de fonctionnement</u> | <u>Endettement net</u> | <u>Ratio</u>  | <u>Moyenne au 31.12.2023</u> | <u>Moyenne au 31.12.2024</u> |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------|---------------|------------------------------|------------------------------|
|                                          | 2020                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 1 549 213.52                   | 12 822 531.00          | 12.08%        |                              |                              |
|                                          | 2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 2 989 358.07                   | 10 438 387.00          | 28.64%        |                              |                              |
|                                          | 2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 2 616 761.18                   | 9 612 711.00           | 27.22%        |                              |                              |
|                                          | 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 2 342 594.10                   | 7 941 701.01           | 29.50%        | <b>23.270%</b>               |                              |
|                                          | <b>2024</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>2 596 544.26</b>            | <b>7 178 363.30</b>    | <b>36.17%</b> |                              | <b>25.200%</b>               |
| <b><u>Interprétation :</u></b>           | Indique le rapport entre les disponibilités annuelles propres et l'endettement net à la fin de l'exercice.<br>Son interprétation peut se faire comme suit : entre 0 et 5 % l'endettement est très important, entre 5 et 15 % l'endettement est important, entre 15 et 50 % l'endettement est moyen, au-delà de 50 % l'endettement est faible. |                                |                        |               |                              |                              |
| <b><u>Remarque :</u></b>                 | Ce ratio n'a une signification réelle que si les masses comparées ont une certaine importance.<br>En effet sur de faibles montants, le recours, même limité, à l'emprunt déséquilibre immédiatement les finances.                                                                                                                             |                                |                        |               |                              |                              |

| <u>Quotité d'autofinancement</u>                       | <u>Années</u>                                                                                                                                                                                                                                                                           | <u>Solde de fonctionnement</u> | <u>Revenus de fonctionnement</u> | <u>Ratio</u>  | <u>Moyenne au 31.12.2023</u> | <u>Moyenne au 31.12.2024</u> |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|---------------|------------------------------|------------------------------|
| <i><b>Autofinancement / Revenus fonctionnement</b></i> |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                |                                  |               |                              |                              |
|                                                        | 2020                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1 549 213.52                   | 16 539 547.41                    | 9.37%         |                              |                              |
|                                                        | 2021                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 2 989 358.07                   | 17 966 786.71                    | 16.64%        |                              |                              |
|                                                        | 2022                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 2 616 761.18                   | 18 170 155.95                    | 14.40%        |                              |                              |
|                                                        | 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 2 342 594.10                   | 18 860 951.97                    | 12.42%        | <b>13.277%</b>               |                              |
|                                                        | <b>2024</b>                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>2 596 544.26</b>            | <b>19 460 449.16</b>             | <b>13.34%</b> |                              | <b>13.291%</b>               |
| <u><b>Interprétation :</b></u>                         | Indique la capacité d'autofinancement qui se dégage des recettes de fonctionnement.<br>Son interprétation peut se faire comme suit : entre 0 et 10 % faible capacité d'autofinancement, entre 10 et 20 % la capacité d'autofinancement est moyenne, au-delà de 20 % le rapport est bon. |                                |                                  |               |                              |                              |
| <u><b>Remarque :</b></u>                               | Ce ratio peut faire apparaître des variations annuelles importantes. Sa moyenne permet une vue plus parlante sur la situation réelle de cette donnée.                                                                                                                                   |                                |                                  |               |                              |                              |

## Ratios de financement

| <u>Degré d'autofinancement</u>                             | <u>Années</u>                                                                                                                        | <u>Solde de fonctionnement</u> | <u>Investissements nets</u> | <u>Ratio</u> | <u>Moyenne au 31.12.2023</u> | <u>Moyenne au 31.12.2024</u> |
|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|--------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Autofinancement / Dépenses nettes d'investissements</b> |                                                                                                                                      |                                |                             |              |                              |                              |
|                                                            | 2020                                                                                                                                 | 1 549 213.52                   | 1 571 114.00                | 98.61%       |                              |                              |
|                                                            | 2021                                                                                                                                 | 2 989 358.07                   | 700 087.00                  | 427.00%      |                              |                              |
|                                                            | 2022                                                                                                                                 | 2 616 761.18                   | 2 216 485.00                | 118.06%      |                              |                              |
|                                                            | 2023                                                                                                                                 | 2 342 594.10                   | 1 039 739.00                | 225.31%      | <b>171.833%</b>              |                              |
|                                                            | <b>2024</b>                                                                                                                          | <b>2 596 544.26</b>            | <b>1 451 390.70</b>         | 178.90%      |                              | <b>173.303%</b>              |
| <b><u>Interprétation :</u></b>                             | Au-delà de 100 %, la Commune finance entièrement ses investissements et rembourse sa dette.<br>En deçà de 100 %, c'est le contraire. |                                |                             |              |                              |                              |
| <b><u>Remarque :</u></b>                                   | Comme le précédent, ce ratio peut faire ressortir de fortes variations et il n'est parlant que sur une période de plusieurs années.  |                                |                             |              |                              |                              |

## Ratios de financement

|                                                  | <u>Années</u> | <u>Investissements nets</u> | <u>Nombre d'habitants</u> | <u>CHF / habitant</u> | <u>Moyenne<br/>au 31.12.2023</u> | <u>Moyenne<br/>au 31.12.2024</u> |
|--------------------------------------------------|---------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <i>Investissements nets / Nombre d'habitants</i> |               |                             |                           |                       |                                  |                                  |
|                                                  | 2020          | 1 571 114.00                | 3 353                     | 469.00                |                                  |                                  |
|                                                  | 2021          | 700 087.00                  | 3 359                     | 208.00                |                                  |                                  |
|                                                  | 2022          | 2 216 485.00                | 3 348                     | 662.00                |                                  |                                  |
|                                                  | 2023          | 1 039 739.00                | 3 421                     | 304.00                | <b>410.75</b>                    |                                  |
|                                                  | <b>2024</b>   | <b>1 451 390.70</b>         | <b>3 506</b>              | <b>414.00</b>         |                                  | <b>411.40</b>                    |

|                                             | <u>Années</u> | <u>Endettement net</u> | <u>Nombre d'habitants</u> | <u>CHF / habitant</u> | <u>Moyenne<br/>au 31.12.2023</u> | <u>Moyenne<br/>au 31.12.2024</u> |
|---------------------------------------------|---------------|------------------------|---------------------------|-----------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <i>Endettement net / Nombre d'habitants</i> |               |                        |                           |                       |                                  |                                  |
|                                             | 2020          | 12 822 531.00          | 3 353                     | 3 824.00              |                                  |                                  |
|                                             | 2021          | 10 438 387.00          | 3 359                     | 3 108.00              |                                  |                                  |
|                                             | 2022          | 9 612 711.00           | 3 348                     | 2 871.00              |                                  |                                  |
|                                             | 2023          | 7 941 701.01           | 3 421                     | 2 321.00              | <b>3 031.00</b>                  |                                  |
|                                             | <b>2024</b>   | <b>7 178 363.30</b>    | <b>3 506</b>              | <b>2 047.00</b>       |                                  | <b>2 834.20</b>                  |