



BUDGET 2025

COMMUNE DE BOUSSENS



Municipalité de Boussens

Grand'Rue 1 - 1034 Boussens

Mesdames et Messieurs
les membres du
Conseil général

Boussens, le 18 novembre 2024

Préavis municipal No 5/2024 relatif au budget 2025

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les Conseillers,

Conformément aux dispositions :

- de la loi du 28 février 1956 sur les Communes (art. 93c)
- du règlement du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des Communes (art. 34)
- du règlement du Conseil général de la Commune du 23 juin 2016 (art. 79 à 87)

nous avons l'honneur de soumettre à votre approbation le budget de l'année 2025.

RESULTAT GLOBAL

Le budget 2025 prévoit un excédent de revenus de Fr. 15'669.00 contre un excédent de charges de Fr. 14'297.00 en 2024.

COMMENTAIRES GENERAUX

Participation à la cohésion sociale et péréquation directe

	Décompte 2023	Budget 2024	Budget 2025
Péréquation directe			
Alimentation	-746'414	-755'000	
Compensation population et solidarité	347'243	296'000	
Péréquation des ressources			710'338
Péréquation des besoins structurels			143'220
Compensation charges particulières			-583'297
Total péréquation directe	-399'172	-459'000	270'261
Participation à la cohésion sociale	-534'906	-523'000	-992'810
Facture policière	-114'574	-118'500	-151'791
Total péréquation et factures cantonales	-1'048'652	-1'100'500	-874'340

La Commune de Boussens bénéficie d'une baisse de Fr. 226'160.00 de la péréquation totale par rapport au budget 2024.

Les charges de la participation à la cohésion sociale, de la péréquation directe ainsi que de la facture policière sont issues du décompte prévisionnel 2024 reçu de la Direction générale des affaires institutionnelles et des communes le 12 juillet 2024. A partir de l'exercice 2025, la Nouvelle Péréquation Intercommunale Vaudoise (NPIV) sera appliquée pour le calcul des péréquations.

Comptes	Commentaires
xx.301	<p>Salaires Budget 2025 Fr. 361'400.00 / Budget 2024 Fr. 332'500.00. L'augmentation des charges du personnel de Fr. 28'900.00 est due à la création d'un nouveau poste d'employé(e) communal(e) à 70% pour compenser les 30% de Mme C. Longchamp partie à la retraite fin juin 2024 et 40% pour renforcer le service de la voirie.</p>
11.3112	<p>Informatique : évolution + Internet En plus des frais de licences, maintenance, hébergement et support, contribution cybersécurité UCV Fr. 1'000.00 + support Ofisa pour mise en place MCH2 Fr. 4'000.00 + achat 3 PC et 1 laptop de remplacement Fr. 7'500.00.</p>
11.3184	<p>Honoraires et services : Plan énergie et climat communal Honoraires suivi et mise en œuvre du plan énergie et climat communal (PECC) Fr. 5'000.00 + actions PECC à définir début 2025 Fr. 20'000.00.</p>
21.xxx	<p>Impôts L'évaluation des recettes fiscales est toujours délicate, ces revenus pouvant varier fortement en fonction de la conjoncture et d'événements ponctuels. Les chiffres inscrits au budget 2025 sont basés sur une analyse des comptes 2023, et sur les renseignements fournis par l'Administration cantonale des impôts au 31.08.2024. Nous vous rappelons que la commune doit verser à la péréquation 50% de son impôt sur les successions et donation, de son impôt sur les gains immobiliers et de ses droits de mutation.</p>
351.312	Grande Salle – Collège : Energie-eau
351.436	<p>Grande Salle – Collège : Participations de tiers Grâce à l'installation des panneaux photovoltaïques, nous pouvons non seulement réduire notre facture de la Romande Energie d'environ Fr. 3'500.00, mais également recevoir une ristourne d'environ Fr. 10'000.00 pour l'excédent d'électricité produite.</p>
353.312	Bâtiment A Café Appartements : Energie
353.4351	<p>Bâtiment A Café Appartements : Ventes d'énergie Grâce à l'installation des panneaux photovoltaïques, nous pouvons réduire notre facture de la Romande Energie d'environ Fr. 1'000.00 et vendre l'excédent d'électricité produite aux membres de notre communauté d'autoconsommateurs pour environ Fr. 5'000.00</p>
44.318	<p>Parcs-cimetière : Honoraires/services Entretien courant Fr. 1'500.00. Frais d'étude pour la rénovation de la place du village Fr. 5'000.00.</p>
46.3811	<p>Attribution à réserve épuration Montant de la différence entre les revenus et les charges du dicastère.</p>
71.3526	<p>Accueil de jour des enfants : participation communale Les prévisions pour la subvention communale relative à la prise en charge des enfants dans les structures d'accueil sont en forte hausse, raison de l'ajustement de ce compte. La participation des parents étant basée sur les revenus, le solde non-couvert est pris en charge par la Commune.</p>

INVESTISSEMENT

Construction d'une place de pique-nique couverte Fr. 50'000.00 (préavis à venir courant 2025).

CONCLUSION

Le récapitulatif du budget 2025 se présente comme suit :

Total des charges Fr. 4'199'474.00

Total des revenus -Fr. 4'215'143.00

Excédent de revenus Fr. 15'669.00

En conclusion et vu ce qui précède, nous vous proposons, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les Conseillers, de bien vouloir prendre les décisions suivantes :

LE CONSEIL GENERAL DE BOUSSENS

- vu le préavis municipal n° 5/2024 relatif au budget 2025 ;
- ouï le rapport de la Commission des finances chargée d'étudier cet objet ;
- considérant que cet objet a été régulièrement porté à l'ordre du jour ;

DECIDE

- d'approuver le budget pour l'année 2025.

Au nom de la Municipalité

La Syndique

La Secrétaire

S. Borgeaud

C. Pause

S. Borgeaud

C. Pause



Préavis municipal approuvé par la Municipalité dans sa séance du 18 novembre 2024.

Budget par ordre administratif

Comptes 2023	Budget 2024	Rubrique	Titre	Budget 2025		Ecart
				charges	revenus	
	1	ADMINISTRATION GENERALE				
711'837.53	726'200.00	Total des charges		762'100.00	35'900.00	
107'777.60	91'200.00	Total des revenus		88'900.00	2'300.00	
	10	Autorités				
95'956.70	114'500.00	Total des charges		109'500.00	5'000.00-	
	101	Conseil Général				
7'766.65	15'000.00	Total des charges		10'000.00	5'000.00-	
7'766.65	15'000.00	Total des revenus		10'000.00	5'000.00-	
	102	Municipalité				
88'190.05	99'500.00	Total des charges		99'500.00		
54'682.90	55'000.00	Total des revenus		55'000.00		
30'320.45	40'000.00	Municipalité : traitements		40'000.00		
3'186.70	4'500.00	Municipalité : vacations		4'500.00		
		Municipalité : indemnités				

Budget par ordre administratif

Comptes 2023	Budget 2024	Rubrique	Titre	Budget 2025		Ecart
				charges	revenus	
		11	Administration			
606'285.83	602'100.00		<i>Total des charges</i>	638'800.00		36'700.00
107'777.60	91'200.00		<i>Total des revenus</i>		84'700.00	6'500.00
	500.00	11.300	Commissions municipales	500.00		
170'021.55	160'000.00	11.301	Administration : Personnel communal : salaires	166'000.00		6'000.00
62'487.95	67'500.00	11.303	Assurances sociales	71'500.00		4'000.00
72'247.75	77'300.00	11.304	Caisse pension	82'500.00		5'200.00
16'200.30	17'000.00	11.305	Assurance maladie -accidents	18'500.00		1'500.00
1'231.70	1'200.00	11.306	Personnel communal, indemnités	1'200.00		
12'598.50	18'000.00	11.309	Frais divers	12'000.00		6'000.00-
7'516.30	7'500.00	11.310.1	Matériel de bureau	7'500.00		
11'983.85	8'000.00	11.310.2	Enquêtes et plans	8'000.00		
3'649.60	4'000.00	11.310.3	Boussens Infos	4'000.00		
604.80	1'000.00	11.310.9	Frais administratifs divers	1'000.00		
638.70	500.00	11.311	Mobilier	500.00		
23'939.85	21'000.00	11.3112	Informatique : évolution + Internet	35'000.00		14'000.00
260.20	1'000.00	11.3113	Matériel : système Clés de sécurité	2'000.00		1'000.00
674.60	1'000.00	11.315	Entretien machines de bureau	1'000.00		
2'584.80	2'600.00	11.316	Machines de bureau : leasing	2'600.00		
40'355.63	20'000.00	11.317	Réceptions et manifestations	25'000.00		5'000.00
	10'000.00	11.317.1	Manifestation : Jumelage			10'000.00-
23'780.95	32'000.00	11.318	Honoraires et services	25'000.00		7'000.00-
7'432.20	20'000.00	11.3183	Honoraires Avocats	15'000.00		5'000.00-
	13'000.00	11.3184	Honoraires et services : Plan énergie et climat communal	25'000.00		12'000.00
17'136.25	17'000.00	11.319	Cotisations	17'000.00		
226.35		11.330	Rabais sur factures			
69'920.95	70'000.00	11.351	Participation au Déficit des Transports Publics	81'000.00		11'000.00
15'023.00	15'000.00	11.365	Aides et dons	20'000.00		5'000.00
12'217.00	12'000.00	11.3651	Subventions transports des jeunes	12'000.00		
33'553.05	5'000.00	11.3652	Subventions vélos + photovoltaïque	5'000.00		
9'997.00	9'000.00	11.431.1	Emoluments et taxes		9'000.00	
3'548.20	6'000.00	11.431.3	Permis de construire et habiter		6'000.00	
46'311.60	14'000.00	11.436	Remboursements et participations de tiers	14'000.00		
22'445.30	24'500.00	11.436.1	Caisse Pension : participation salariale	26'000.00		1'500.00-
25'475.50	27'500.00	11.436.11	AVS : participation salariale	29'500.00		2'000.00-
	200.00	11.437	Amendes administratives		200.00	

Budget par ordre administratif

Comptes 2023	Budget 2024	Rubrique	Titre	Budget 2025		Ecart
				charges	revenus	
	10'000.00	11.480	Jumelage : reprise de Réserve			10'000.00
		15	Affaires culturelles, loisirs			
9'595.00	9'600.00		Total des charges	9'800.00		200.00
9'595.00	9'600.00	15.351	Total des revenus Ecoles de musique	9'800.00		200.00
		18	Transports publics			
			Total des charges	4'000.00		4'000.00
		18.3137	Total des revenus		4'200.00	4'200.00-
		18.4359	Achats cartes journalières CFF	4'000.00		4'000.00
			Ventes cartes journalières CFF		4'200.00	4'200.00-

Budget par ordre administratif

Comptes 2023	Budget 2024	Rubrique	Titre	Budget 2025		Ecart
				charges	revenus	
		2	FINANCES			
1'008'255.68	793'253.00		Total des charges	626'287.00	166'966.00-	
3'159'133.95	2'905'853.00		Total des revenus	3'368'887.00	463'034.00-	
		20	Comptabilité gén, caisse, cont			
	500.00		Total des charges		500.00	
	500.00	20.437	Total des revenus Parking : amendes		500.00	
		21	Impôts			
53'864.12	30'300.00		Total des charges	35'300.00	5'000.00	
2'794'000.15	2'592'500.00		Total des revenus	2'504'000.00	88'500.00	
19'550.91	20'000.00	21.318	Perception des impôts	20'000.00		
223.16	200.00	21.329	Impôts : intérêts rémunérateurs	200.00		
33'873.80	10'000.00	21.330	Impôts : défalcons - dégrèvements	15'000.00	5'000.00	
216.25	100.00	21.3302	Impôt imputation forfaitaire PP	100.00		
2'116'763.10	2'000'000.00	21.4001	Impôt sur le Revenu	1'950'000.00	50'000.00	
210'936.01	230'000.00	21.4002	Impôt sur la Fortune	210'000.00	20'000.00	
552.95	10'000.00	21.4003	Impôt à la Source	5'000.00	5'000.00	
39'938.10	30'000.00	21.401	Impôt sur Bénéfice	20'000.00	10'000.00	
4'079.35	3'500.00	21.4012	Impôt sur le Capital	3'000.00	500.00	
4'960.50	8'000.00	21.4013	Impôt complément. Immeubles PM	8'000.00		
203'078.90	200'000.00	21.402	Impôt foncier	200'000.00		
108'372.00	50'000.00	21.404	Impôt droits de mutation	50'000.00		
6'040.00	6'500.00	21.4061	Impôt sur les chiens	6'500.00		
1'304.58		21.409	Impôts récupérés après défalcons			
697.25	500.00	21.410	Patentes boissons et tabac		500.00	
16'211.93	15'000.00	21.422	Impôts : intérêts de retard et majoration	15'000.00		
71'845.55	30'000.00	21.441	Impôt sur gains immobiliers	30'000.00		
5'069.80	5'000.00	21.4411	Impôt sur les frontaliers	2'000.00	3'000.00	
4'150.13	4'000.00	21.451	Parts aux recettes cantonales	4'000.00		

Budget par ordre administratif

Comptes 2023	Budget 2024	Rubrique	Titre	Budget 2025		Ecart
				charges	revenus	
		22	Service financier			
754'391.56	762'953.00		Total des charges	590'987.00	171'966.00-	171'966.00-
365'133.80	312'853.00		Total des revenus	864'387.00	551'534.00-	551'534.00-
634.68	1'000.00	22.318	Frais bancaires	1'000.00		
	100.00	22.321	Intérêts à court terme	100.00		
7'319.88	6'853.00	22.322	Intérêts à long terme	6'387.00	466.00-	466.00-
746'437.00	755'000.00	22.352	Fonds de péréquation : participation communale		755'000.00-	755'000.00-
		22.3523	Péréquation compens.charges villes : couche population	464'000.00	464'000.00	464'000.00
		22.3524	Péréquation compens.charges villes : lignes traf.urbain	119'500.00	119'500.00	119'500.00
7'328.92	10'000.00	22.422	Intérêts des capitaux		5'000.00	5'000.00
347'270.00	296'000.00	22.452	Fonds de péréquation : encaissement		296'000.00	296'000.00
3'215.00		22.4523	Fonds de péréquation : décompte année précédente			
		22.4524	Péréquation des ressources : solidarité principale		606'000.00	606'000.00-
		22.4525	Péréquation des ressources : prélèvements conjoncturels		104'000.00	104'000.00-
		22.4526	Péréquation besoins structurels : compens élèves pondérés		143'000.00	143'000.00-
1'173.00	969.00	22.4906	Intérêts : imputation Bâtiment administratif		765.00	204.00
6'146.88	5'884.00	22.4908	Intérêts : imputation Le Battoir		5'622.00	262.00
		23	Amortissements, rés. non vent.			
200'000.00			Total des charges			
			Total des revenus			
200'000.00		23.380	Attribution fonds de réserve			

Budget par ordre administratif

Comptes 2023	Budget 2024	Rubrique	Titre	Budget 2025		Ecart
				charges	revenus	
		3	DOMAINES ET BATIMENTS			
427'273.72	480'103.00		Total des charges	326'887.00	153'216.00-	
469'892.35	583'606.00		Total des revenus	452'756.00	130'850.00	
		31	Terrain			
19'013.90	3'000.00		Total des charges	3'000.00		
30'265.30	12'076.00		Total des revenus	12'076.00		
	500.00	31.301	Domaines : Salaires	500.00		
604.70	500.00	31.312	Domaines : Eau	500.00		
	1'000.00	31.314	Domaines : Entretien	1'000.00		
220.00	1'000.00	31.318	Domaines : Honoraires /services	1'000.00		
18'189.20		31.3804	Chemins AF : Attribution fonds de réserve			
12'076.10	12'076.00	31.423	Terrains : Locations		12'076.00	
13'088.00		31.4361	Chemins AF : Participations de tiers			
5'101.20		31.451	Chemins AF : Subvention Etat			
		32	Forêts			
20'048.75	24'800.00		Total des charges	29'500.00	4'700.00	
1'900.00	2'500.00		Total des revenus	2'500.00		
9'505.00	9'000.00	32.301	Forêts : Salaires	14'000.00	5'000.00	
	5'000.00	32.313	Forêts : Achats	5'000.00		
3'604.60	3'000.00	32.314	Forêts : Entretien	3'000.00		
4'015.75	4'400.00	32.318	Forêts : Gestion technique	4'100.00	300.00-	
523.40	1'000.00	32.3181	Forêts : Honoraires/services	1'000.00		
2'400.00	2'400.00	32.390	Forêts : Imputation interne frais local voirie	2'400.00		
1'900.00	2'500.00	32.435	Forêts : Ventes de bois	2'500.00		
		34	Service des gérances			
			Total des charges			
			Total des revenus			

Budget par ordre administratif

Comptes 2023	Budget 2024	Rubrique	Titre	Budget 2025		Ecart
				charges	revenus	
		35	Bâtiments communaux			
388'211.07	452'303.00		Total des charges	294'387.00		157'916.00-
437'727.05	569'030.00		Total des revenus		438'180.00	130'850.00
		351	Grande salle - Ecoles			
277'809.79	272'400.00		Total des charges	166'000.00		106'400.00-
172'354.00	279'000.00		Total des revenus		177'000.00	102'000.00
55'497.25	61'500.00	351.301	Grande Salle - Collège : Salaires	65'000.00		3'500.00
54'685.95	3'000.00	351.311	Grande Salle - Collège : Achats	5'000.00		2'000.00
43'204.25	42'000.00	351.312	Grande Salle - Collège : Energie-eau	32'000.00		10'000.00-
11'864.30	7'000.00	351.313	Grande Salle - Collège : Fourniture de nettoyage	12'000.00		5'000.00
61'660.74	32'000.00	351.314	Grande Salle - Collège : Entretien	40'000.00		8'000.00
	500.00	351.3142	Grande Salle - Collège : Vandalisme	500.00		
18'897.30	11'500.00	351.318	Grande Salle - Collège : Honoraires et services	11'500.00		
	2'900.00	351.3311	Grande Salle - Collège : Amort.panneaux photovoltaïques			2'900.00-
	112'000.00	351.3321	Grande Salle - Collège : Amort. compl.panneaux photovoltaïques			112'000.00-
32'000.00		351.380	Grande Salle - Collège : Attribution fonds de réserve			
18'600.00	17'000.00	351.4271	Grande Salle Foyer : Locations		17'000.00	
146'000.00	132'000.00	351.4272	Collège - Salle de Gym : Locations Etablissement La Chamberonne		132'000.00	
7'500.00	18'000.00	351.4273	Grande Salle - Collège : Locations classe APEMS		18'000.00	
254.00		351.436	Grande Salle - Collège : Participations de tiers		10'000.00	10'000.00-
	112'000.00	351.4801	Grande Salle - Collège : Reprise Réserve photovoltaïque		112'000.00	
		352	Bâtiment administratif			
31'346.10	35'569.00		Total des charges	36'265.00		696.00
150.00	150.00		Total des revenus		500.00	350.00-
8'987.30	10'500.00	352.301	Bâtiment administratif : Salaires	11'000.00		500.00
	500.00	352.311	Bâtiment administratif : Achats	500.00		
14'468.95	15'000.00	352.312	Bâtiment administratif : Energie-eau	15'000.00		
876.90	1'000.00	352.313	Bâtiment administratif : Fournitures nettoyage	1'000.00		
3'239.15	5'000.00	352.314	Bâtiment administratif : Entretien	5'000.00		
2'600.80	2'600.00	352.318	Bâtiment administratif : Honoraires et services	3'000.00		400.00
1'173.00	969.00	352.3902	Bâtiment administratif : Imputation intérêts	765.00		204.00-
150.00	150.00	352.427	Bâtiment administratif : Locations		500.00	350.00-

Budget par ordre administratif

Comptes 2023	Budget 2024	Rubrique	Titre	Budget 2025		Ecart
				charges	revenus	
		353	Bâtiment A Café - Appartements			
54'207.45	118'200.00		Total des charges	66'100.00		52'100.00-
143'488.55	170'500.00		Total des revenus		139'000.00	31'500.00
5'560.85	5'700.00	353.301	Bâtiment A Café Appartements : Conciergerie	5'700.00		
		353.306	Bâtiment A Café Appartements : Indemnités	150.00		150.00
37.50	500.00	353.311	Bât. Poste Bistrot : Matériel	500.00		
5'426.80	8'000.00	353.312	Bâtiment A Café Appartements : Energie	4'500.00		3'500.00-
28'141.35	50'000.00	353.314	Bâtiment A Café Appartements : Entretien	40'000.00		10'000.00-
15'040.95	15'000.00	353.318	Bâtiment A Café Appartements : Honoraires et services	15'000.00		
	39'000.00	353.3303	Bâtiment A Café Appartements : Amort. panneaux photovoltaïques	250.00		38'750.00-
138'838.55	131'500.00	353.423	Bâtiment A Café Appartements : Loyers		133'000.00	1'500.00-
		353.4351	Bâtiment A Café Appartements : Ventes d'énergie		5'000.00	5'000.00-
4'650.00	1'000.00	353.436	Bâtiment A Café Appartements : Participations locataires + tiers		1'000.00	
	38'000.00	353.4809	Bâtiment A Café Appartements : Reprise Fonds Réserve			38'000.00
		354	Le Battoir			
23'915.28	25'084.00		Total des charges	24'972.00		112.00-
117'170.00	114'800.00		Total des revenus		117'100.00	2'300.00-
5'560.85	5'700.00	354.301	Le Battoir : Conciergerie	5'700.00		
		354.306	Le Battoir : Indemnités	150.00		150.00
	500.00	354.311	Le Battoir : Matériel	500.00		
1'068.65	1'000.00	354.312	Le Battoir : Energie-eau	1'000.00		
2'436.55	3'000.00	354.314	Le Battoir : Entretien	3'000.00		
8'702.35	9'000.00	354.318	Le Battoir : Honoraires et services	9'000.00		
6'146.88	5'884.00	354.3902	Le Battoir : Imputation intérêts	5'622.00		262.00-
93'070.00	90'700.00	354.423	Le Battoir : Loyers		93'000.00	2'300.00-
100.00	100.00	354.436	Le Battoir : Participations locataires + tiers		100.00	
24'000.00	24'000.00	354.490	Le Battoir : Imputation interne location local voirie		24'000.00	
		356	Local Grand'Rue 6			
816.20	850.00		Total des charges	850.00		
4'564.50	4'580.00		Total des revenus		4'580.00	
184.50	200.00	356.312	Local Grand'Rue 6 : Energie	200.00		
631.70	650.00	356.318	Local Grand'Rue 6 : Honoraires et services	650.00		
4'380.00	4'380.00	356.427	Local Grand'Rue 6 : Location		4'380.00	
184.50	200.00	356.436	Local Grand'Rue 6 : Remboursement énergie		200.00	

Budget par ordre administratif

Comptes 2023	Budget 2024	Rubrique	Titre	Budget 2025		Ecart
				charges	revenus	
		357	Arrêt bus			
116.25	200.00		Total des charges	200.00		
116.25	200.00	357.301	Total des revenus		200.00	
			Arrêt bus : Salaires			

Budget par ordre administratif

Comptes 2023	Budget 2024	Rubrique	Titre	Budget 2025		Ecart
				charges	revenus	
		4	TRAVAUX			
499'212.53	495'100.00		Total des charges	517'600.00	22'500.00	
309'139.47	284'600.00		Total des revenus	304'600.00	20'000.00-	
		41	Service technique			
13'195.80	23'200.00		Total des charges	23'600.00	400.00	
			Total des revenus			
3'592.00	4'600.00	41.301	Véhicules et machines : Salaires entretien	4'600.00		
	8'000.00	41.311	Achats de véhicules et machines	8'000.00		
1'789.90	2'500.00	41.312	Energie véhicules et machines	2'500.00		
4'758.30	5'000.00	41.315	Entretien véhicules et machines	5'000.00		
3'055.60	3'100.00	41.318	Véhicules : Taxes et assurances	3'500.00	400.00	
		43	Routes			
114'804.58	88'400.00		Total des charges	93'800.00	5'400.00	
340.45	100.00		Total des revenus	100.00		
38'644.00	40'000.00	43.301	Routes : Salaires	47'000.00	7'000.00	
931.05	3'000.00	43.311	Routes : Achats	3'000.00		
8'211.00	6'000.00	43.312	Eclairage Public : Romande Energie	6'000.00		
696.00	3'000.00	43.313	Routes : Matériaux	3'000.00		
20'705.25	10'000.00	43.314.1	Routes et trottoir : Entretien	10'000.00		
16'288.60		43.314.11	Trottoir : Construction			
5'234.20	1'000.00	43.314.31	Routes : Entretien éclairage			
4'223.35	2'500.00	43.314.4	Routes : Signalisation			
5'471.13	5'000.00	43.318	Routes : Honoraires et services	2'500.00		
	3'500.00	43.3314	Eclairage Public : Amortissement	5'000.00		
14'400.00	14'400.00	43.3901	Routes : Imputation interne frais local voirie	2'900.00	600.00-	
340.45	100.00	43.436	Routes : Participations de tiers	14'400.00	100.00	

Budget par ordre administratif

Comptes 2023	Budget 2024	Rubrique	Titre	Budget 2025		Ecart
				charges	revenus	
24'562.55	57'700.00	44	Parcs, promenades, cimetières	53'400.00	4'300.00-	
200.00			Total des charges			
8'746.00	11'000.00	44.301	Total des revenus	17'700.00	6'700.00	
2'738.90	2'000.00	44.313	Parcs-cimetière : Salaires	2'000.00		
	25'000.00	44.314	Parcs-cimetière : Fournitures	10'000.00	15'000.00-	
5'877.65	9'000.00	44.3142	Parcs-cimetière : Entretien	8'000.00	1'000.00-	
	2'000.00	44.3142.	Parcs-cimetière : Evacuation des déchets	2'000.00		
	1'500.00	44.318	Place du Village : Entretien	6'500.00	5'000.00	
7'200.00	7'200.00	44.390	Parcs-cimetière : Honoraires/services	7'200.00		
200.00		44.436	Parcs-cimetière : Imputation interne frais local voirie			
			Cimetière : Participation de tiers			
155'159.82	160'800.00	45	Ordures ménagères et déchetterie	161'800.00	1'000.00	
117'109.24	119'500.00		Total des charges		119'500.00	
21'372.50	22'000.00	45.301	Total des revenus	22'000.00		
2'357.50	4'000.00	45.311	Déchetterie et ordures ménagères : Salaires	4'000.00		
	2'000.00	45.3112	Ordures ménagères : Achats	1'000.00	1'000.00-	
	1'000.00	45.314.1	Déchetterie : Achats	1'000.00		
3'229.34	4'000.00	45.314.4	Déchetterie : Entretien	4'000.00		
61'855.70	60'000.00	45.318	Ordures-Moloks : Entretien	62'000.00	2'000.00	
52'552.98	55'000.00	45.3182	Ordures ménagères	55'000.00		
991.80		45.330	Déchetterie			
12'800.00	12'800.00	45.3312	Ordures ménagères : Défalcaction taxes	12'800.00		
68'634.71	67'000.00	45.434	Moloks : Amortissement		68'000.00	1'000.00-
42'625.31	42'000.00	45.4342	Ordures ménagères : Taxes		45'000.00	3'000.00-
5'316.12	10'000.00	45.436	Valorsa : Restitution taxes aux sacs		6'000.00	4'000.00
533.10	500.00	45.4362	Déchetterie : Récupération diverses		500.00	
			Déchetterie : Récupération sans TVA			

Budget par ordre administratif

Comptes 2023	Budget 2024	Rubrique	Titre	Budget 2025		Ecart
				charges	revenus	
191'489.78	165'000.00	46	Réseaux d'égouts, d'épuration	185'000.00	20'000.00	20'000.00
191'489.78	165'000.00		<i>Total des charges</i>			20'000.00-
45.00	1'300.00	46.301	<i>Total des revenus</i>	1'500.00	185'000.00	200.00
13'476.17	16'000.00	46.312	STEP/Egouts : Salaires	17'000.00		1'000.00
5'012.50	6'000.00	46.313	STEP : Energie	8'000.00		2'000.00
24'804.55	30'000.00	46.314	STEP : Fournitures	30'000.00		
14'667.23	12'000.00	46.3142	Egouts : Entretien	12'000.00		
5'397.91	5'500.00	46.318	STEP : Entretien	5'500.00		
34'829.89	33'000.00	46.3181	STEP : Honoraires et services	35'000.00		2'000.00
20'537.50	21'000.00	46.3183	STEP : Traitement, évacuation des boues	21'000.00		
9'270.00	9'300.00	46.319	STEP : Employé intercommunal	9'300.00		
			Confédération : Financement mesures pour réduction des micropolluants			
	500.00	46.330	Epuraton : Défalcons taxes			500.00-
63'449.03	30'400.00	46.3811	Attribution à Réserve Epuration	45'700.00		15'300.00
190'739.78	155'000.00	46.434	Taxes égouts et épuration		180'000.00	25'000.00-
750.00	10'000.00	46.4342	Taxes d'introduction égouts		5'000.00	5'000.00

Budget par ordre administratif

Comptes 2023	Budget 2024	Rubrique	Titre	Budget 2025		Ecart
				charges	revenus	
5 INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES						
539'673.85	556'350.00		<i>Total des charges</i>	554'400.00		1'950.00-
360.00	600.00		<i>Total des revenus</i>			600.00
51 Enseignement primaire						
346'562.85	348'000.00		<i>Total des charges</i>	360'000.00		12'000.00
180.00	300.00		<i>Total des revenus</i>			300.00
346'562.85	348'000.00	51.352	Enseignement primaire : La Chamberonne	360'000.00		12'000.00
180.00	300.00	51.436	Remboursement de tiers			300.00
52 Enseignement secondaire						
180'635.05	192'000.00		<i>Total des charges</i>	178'000.00		14'000.00-
180.00	300.00		<i>Total des revenus</i>			300.00
180'635.05	192'000.00	52.352	Enseignement secondaire : La Chamberonne	178'000.00		14'000.00-
180.00	300.00	52.436	Enseignement secondaire : remb frais transport			300.00
53 Enseignement spécialisé						
227.85	250.00		<i>Total des charges</i>	300.00		50.00
			<i>Total des revenus</i>			
227.85	250.00	53.352	Service psychopédagogique	300.00		50.00
54 Orientation Professionnelle						
809.95	950.00		<i>Total des charges</i>	950.00		
			<i>Total des revenus</i>			
809.95	950.00	54.352	Orientation professionnelle	950.00		
56 Service médical et dentaire						
	150.00		<i>Total des charges</i>	150.00		
			<i>Total des revenus</i>			
	150.00	56.365	Service médical et dentaire	150.00		
58 Temples et cultes						
11'438.15	15'000.00		<i>Total des charges</i>	15'000.00		
			<i>Total des revenus</i>			
11'438.15	15'000.00	58.365	Cultes et temple	15'000.00		

Budget par ordre administratif

Comptes 2023	Budget 2024	Rubrique	Titre	Budget 2025		Ecart
				charges	revenus	
175'352.70	181'700.00	6	POLICE			
13.00			<i>Total des charges</i>	216'000.00		34'300.00
			<i>Total des revenus</i>			
119'557.80	123'500.00	61	Corps de police			
13.00			<i>Total des charges</i>	157'500.00		34'000.00
4'987.80	5'000.00	61.318	<i>Total des revenus</i>			
			Police : Honoraires Securitas	5'500.00		500.00
114'570.00	118'500.00	61.351	Réforme Policière	152'000.00		33'500.00
13.00		61.451	Réforme Policière : décompte année précédente			
		64	Service des inhumations			
	500.00		<i>Total des charges</i>	500.00		
			<i>Total des revenus</i>			
	500.00	64.301	Inhumations : Salaires	500.00		
32'095.85	32'300.00	65	Défenses contre l'incendie			
			<i>Total des charges</i>	32'000.00		300.00-
			<i>Total des revenus</i>			
32'095.85	32'300.00	65.352	CSP : SDIS " Venoge "	32'000.00		300.00-
23'699.05	25'400.00	66	Protection civile			
			<i>Total des charges</i>	26'000.00		600.00
			<i>Total des revenus</i>			
23'699.05	25'400.00	66.352	PCi : organisme intercommunal	26'000.00		600.00

Budget par ordre administratif

Comptes 2023	Budget 2024	Rubrique	Titre	Budget 2025		Ecart
				charges	revenus	
		7	SECURITE SOCIALE			
664'672.04	647'450.00		Total des charges	1'196'200.00		548'750.00
1'623.40			Total des revenus			
		71	Service social			
129'655.04	124'450.00		Total des charges	203'200.00		78'750.00
			Total des revenus			
5'296.55	5'500.00	71.3525	ARAS / ARASPE : Centre Social Régional	5'500.00		
109'835.99	100'000.00	71.3526	Accueil de jour des enfants : participation communale	180'000.00		80'000.00
9'472.50	13'900.00	71.3527	AJENOL : frais de fonctionnement	12'500.00		1'400.00-
5'050.00	5'050.00	71.365	Fondation accueil de jour des enfants	5'200.00		150.00
		72	Prévoyance sociale cantonale			
535'017.00	523'000.00		Total des charges	993'000.00		470'000.00
1'623.40			Total des revenus			
443'387.00	481'500.00	72.351	Prévoyance sociale	993'000.00		511'500.00
91'630.00	41'500.00	72.3513	Part des Revenus conjoncturels à la facture sociale			
1'623.40		72.451	Facture sociale : retour exercice précédent			41'500.00-
		73	Santé publique			
			Total des charges			
			Total des revenus			

Budget par ordre administratif

Comptes 2023	Budget 2024	Rubrique	Titre	Budget 2025		Ecart
				charges	revenus	
4'026'278.05	3'880'156.00			4'199'474.00		319'318.00
4'047'939.77	3'865'859.00		Total des charges		4'215'143.00	349'284.00
	14'297.00		Total des revenus			
21'661.72			Excédent des charges			
			Excédent des revenus		15'669.00	

Plan des dépenses d'investissements

18.11.2024

Page : 1 / 1

Budget 2025

5	DEPENSES	50'000.00
50	INVESTISSEMENTS	50'000.00
501	Ouvrages génie civil et ass.	
503	Bâtiments et construction	50'000.00
504	Installations serv. industr.	
505	Forêts	
506	Mobilier, machines, véhicules	
507	Marchandises et approvision.	
509	Autres biens	
52	PRETS ET PARTICIPATIONS PERM.	
522	Communes et associations comm.	
525	Autres prêts et participations	
56	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	
562	Communes et ass. de communes	
565	Autres subventions	
58	AUTRES INVESTISSEMENTS	
581	Indemnités d'expropriation	
589	Autres dépenses d'investis.	
6	RECETTES	-15'700.00
60	TRANSFERTS AU PATRIMOINE FIN.	
609	Transferts au patrimoine fin.	
61	PARTICIPATIONS DE TIERS	
619	Participations de tiers	
62	REMBT DE PRETS ET DE PARTICIP.	
622	Communes et associations comm.	
625	Autres remboursements	
66	SUBVENTIONS	
661	Canton	
662	Communes et associations comm.	
669	Autres subventions	
68	REPRISES AMORTISSEMENT RESERVE	-15'700.00
681	Reprises des amortissements	-15'700.00
689	Reprises des réserves	
	Augmentation des investissements	34'300.00

BUDGET 2025

COMMUNE DE BOUSSENS

Eputation des éléments comptables pour le calcul de la marge d'autofinancement

Compte de fonctionnement	Charges	Revenus	Différence
Résultat publié	4'199'474.00	4'215'143.00	15'669.00
à déduire			
Amortissements	15'950.00		15'950.00
Mouvements Réserves	45'700.00		45'700.00
Imputations internes	30'387.00	30'387.00	0.00
Compte de fonctionnement épuré	4'107'437.00	4'184'756.00	
Marge d'autofinancement 2025			Fr. 77'319.00
Marge d'autofinancement du Budget 2024			Fr. 26'303.00

		Taux communal	Résultat
MA/RFE	77'319 / 4'184'756	1.85%	insuffisant
INP/RFE	6'387 / 4'184'756	0.15%	bon

Marge d'autofinancement / revenus de fonctionnement (MA/RFE)

Ce ratio équivaut à la capacité d'autofinancement. Il exprime la capacité d'autofinancement qui se dégage des revenus de fonctionnement. Selon sa valeur, nous aurons :

0%	-	10%	=	Résultat insuffisant
10%	-	20%	=	Résultat moyen
20%		et plus	=	Résultat bon

Intérêts passifs / revenus de fonctionnement (INP/RFE)

Ce ratio équivaut à la quotité d'intérêts. Il mesure la part des revenus affectés au paiement des intérêts des dettes. Il a la signification suivante :

10%		et plus	=	Résultat insuffisant
5%	-	10%	=	Résultat moyen
0%	-	5%	=	Résultat bon

Boussens, le 18 novembre 2024