



Préavis au Conseil communal

Comptes 2023

Municipalité

M. Daniel Besson, Municipal Ressources et cohésion

N°09/2024

Préavis adopté par la Municipalité le 29 avril 2024

Commentaire général	2 - 15
Comptes de fonctionnement	16
Résultat des comptes - récapitulation	17
1 Administration générale	18 - 20
2 Finances	21 - 22
3 Domaines et bâtiments	23 - 32
4 Travaux	33 - 36
5 Instruction publique et cultes	37 - 39
6 Sécurité publique	40 - 41
7 Sécurité sociale	42
Charges et revenus par nature	43 - 49
Bilan au 31.12.2023	50 - 54
Comptes d'investissements	55
Ouvrages de génie civil et d'assainissement	56 - 57
Bâtiments et constructions	57
Forêts	58
Mobilier, machines et véhicules	58
Marchandises et approvisionnements	58
Prêts et capitaux de dotations	58
Titres et papiers valeurs	58
Financements spéciaux et fonds de réserve	59 - 60
Comptes 2023 STEP	61 - 66
Comptes 2023 SDIS La Mère	67 - 70
Commentaires complémentaires	71 - 80

Commentaire général

Résumé de l'exercice 2023

Les comptes de l'exercice 2023 présentent un excédent de revenus de CHF 3.3 millions, soit une différence de CHF 6.4 millions avec les prévisions budgétaires qui indiquaient un excédent de charges de CHF 3.1 millions. Globalement, les charges s'avèrent inférieures au budget de CHF 2.3 millions (-3.60%) et les revenus supérieurs de CHF 4.1 millions (+6.83%).

Un résultat positif

Cette amélioration réjouissante au regard du budget est notamment due à plusieurs facteurs non prévisibles. Au chapitre des charges, il est à relever que notre participation à la péréquation intercommunale et à la cohésion sociale est plus faible de CHF 2.2 millions par rapport au décompte provisoire communiqué par le Canton. Sont également à prendre en compte les achats d'eau, d'énergie, de combustible (-CHF 0.2 million), ainsi que l'entretien des immeubles, des routes et du territoire (-CHF 0.5 million). Concernant les revenus, les taxes, émoluments et produits des ventes, perçus par l'administration, et la part à l'impôt sur les gains immobiliers ont été plus élevés que les prévisions de respectivement CHF 1.5 million et CHF 1.05 million. En outre, le décompte final 2022 du Réseau EFAJE affiche un solde de CHF 0.7 million en faveur de la Commune. Finalement, les efforts pour contenir les charges ont également porté leurs fruits dans l'amélioration du résultat financier.

Investissements importants

La Commune continue de réaliser des investissements importants dans ses infrastructures qui s'élèvent à CHF 9.7 millions en 2023. Ceux-ci sont cependant inférieurs de 51.4% aux prévisions. La part la plus importante des investissements consentis s'est concentrée principalement sur la transformation et la surélévation du Collège du Mottier B pour CHF 6.7 millions, alors que le solde concerne les aménagements routiers et les collecteurs. À noter enfin que, grâce à la marge d'autofinancement de CHF 8 millions, les investissements ont pu être financés à hauteur de 83% (2022 : 77%).

Conclusion

La Municipalité se réjouit du résultat de cet exercice qui lui permet de mieux appréhender les investissements futurs. Le budget étant une autorisation à dépenser, des comptes meilleurs que le budget sont aussi le signe d'une gestion saine et rigoureuse des finances publiques. Une certaine prudence reste toutefois de mise, car c'est principalement une série d'événements positifs non prévisibles qui a contribué à l'amélioration du résultat ; charges péréquatives en tête.

Au-delà des chiffres noirs, et malgré une année encore marquée par des événements internationaux d'une ampleur inédite, il est satisfaisant de relever les réalisations 2023, notamment la mise à disposition de la nouvelle Cantine du Châtaignier ainsi que la rénovation de la place de jeux de Coppoz qui permettent à la population de s'approprier ces espaces publics chaleureux et conviviaux. Les services communaux ont poursuivi leur travail de qualité en fournissant des prestations à l'ensemble de la population.

La gestion efficace des finances communales repose sur une compréhension claire de la situation financière actuelle, ainsi que sur une planification solide pour l'avenir.

Résultat

	Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022	Ecart en % C23/B23 C23/C22	
Charges	61'962'853	64'274'474	60'550'114	-3.60	+2.33
Revenus	65'346'624	61'167'086	63'917'778	+6.83	+2.24
Excédent de charges/revenus (-)	-3'383'770	3'107'388	-3'367'664		

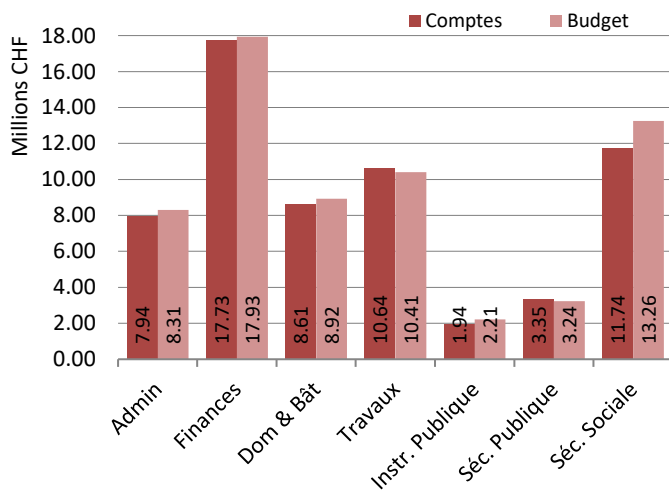
Autofinancement

	Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022
Résultat de l'exercice	3'383'770	-3'107'388	3'367'664
+ Amortissements	5'034'028	5'057'596	5'646'270
+ Attributions aux fonds	1'912'217	1'013'060	1'298'831
- Prélèvements aux fonds	-2'245'746	-1'334'270	-3'497'993
Autofinancement	8'084'269	1'628'998	6'814'772

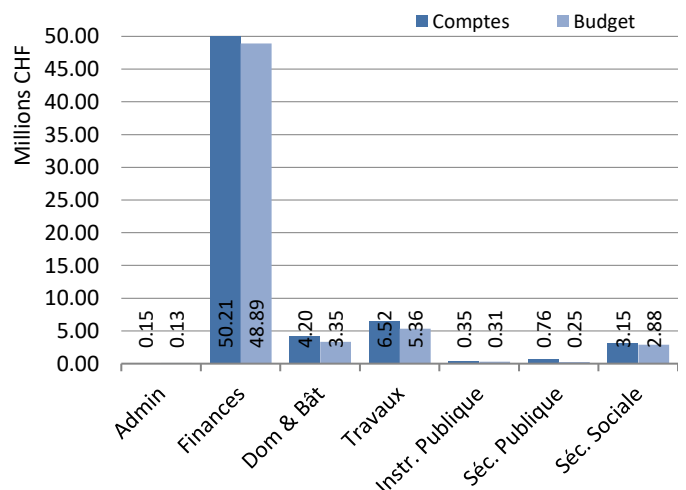
Résultat par fonction

Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Ecart	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	En CHF	En %
Administration	7'944'456	149'829	8'308'500	129'500	-384'373	-4.70
Finances	17'726'864	50'208'835	17'927'873	48'889'462	-1'520'382	4.91
Dom. & bâtiments	8'612'997	4'202'757	8'922'040	3'350'110	-1'161'690	-20.85
Travaux	10'636'400	6'523'589	10'410'730	5'360'570	-937'350	-18.56
Instruction publique	1'944'491	345'627	2'207'720	311'590	-297'266	-15.68
Sécurité publique	3'354'762	761'590	3'236'697	245'000	-398'525	-13.32
Sécurité sociale	11'742'884	3'154'397	13'260'914	2'880'854	-1'791'572	-17.26
Totaux	61'962'853	65'346'624	64'274'474	61'167'086	-6'491'158	
Excédent	3'383'770			3'107'388	-6'491'158	
Totaux	65'346'624	65'346'624	64'274'474	64'274'474		

Charges 2023 par fonction



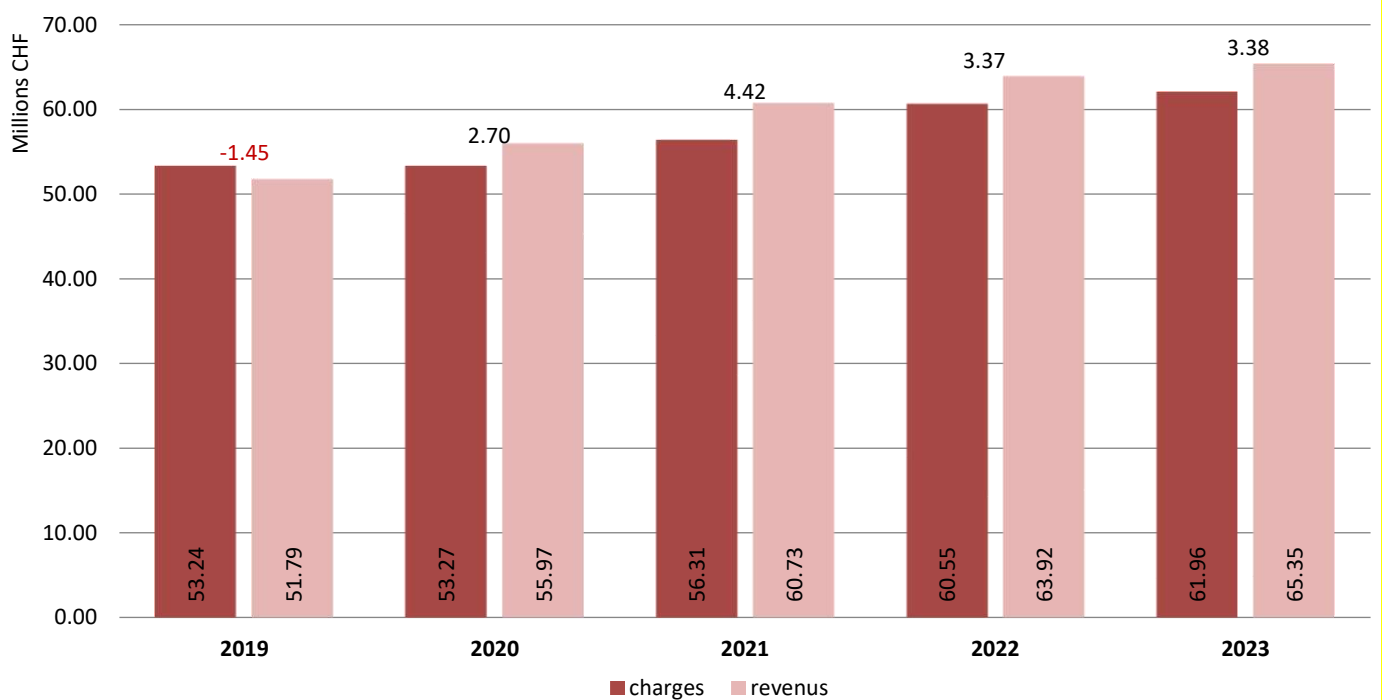
Revenus 2023 par fonction



Résultat par nature

Comptes	Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022	Ecart en %	
				C23/B23	C23/C22
Charges	61'962'853	64'274'474	60'550'114	-3.60	2.33
Autorités et personnel	10'865'733	11'167'830	9'684'884	-2.71	12.19
Biens, services, marchandises	9'240'354	10'011'520	8'376'685	-7.70	10.31
Intérêts passifs	513'215	600'000	367'153	-14.46	39.78
Amortissements	5'607'754	5'407'596	5'883'611	3.70	-4.69
Rbts et subv. collectivités	30'041'762	32'344'278	31'542'181	-7.12	-4.76
Aides et subventions	2'094'650	2'242'840	1'776'887	-6.61	17.88
Attributions aux fonds spéciaux	1'912'217	1'013'060	1'298'831	88.76	47.23
Imputations internes	1'687'168	1'487'350	1'619'882	13.43	4.15
Revenus	65'346'624	61'167'086	63'917'778	6.83	2.24
Impôts	39'500'857	40'074'000	40'030'909	-1.43	-1.32
Patentes, concessions	350'939	340'000	367'706	3.22	-4.56
Revenus du patrimoine	1'506'147	1'467'500	1'407'706	2.63	6.99
Taxes, émoluments, produits des ventes	5'983'130	4'467'860	5'010'340	33.91	19.42
Parts à des recettes cantonales	2'256'281	1'202'000	1'054'560	87.71	113.95
Participations et rbts collectivités	11'535'062	10'541'786	10'687'061	9.42	7.93
Autres participations et subventions	281'294	252'320	241'622	11.48	16.42
Prélèvements sur fonds spéciaux	2'245'746	1'334'270	3'497'993	68.31	-35.80
Imputations internes	1'687'168	1'487'350	1'619'882	13.43	

Comparaison charges/revenus/résultats comptes période 2019-2023



Charges de fonctionnement

Les **écarts principaux** entre les comptes 2023 et le budget 2023, relatifs aux comptes par nature, sont évoqués ci-dessous. Les commentaires des dicastères en fin de brochure renseignent de manière plus détaillée.

30	Autorités et personnel	CHF	-302'097.15
300	Autorités et commissions	CHF	-9'129.45
301	Personnel administratif et d'exploitation	CHF	-206'874.23
302	Traitement du personnel enseignant remplaçant	CHF	3'619.55
303	Assurances sociales	CHF	-19'450.10
304	Caisse de pensions et prévoyance	CHF	-91'481.70
305	Assurance accidents et maladie	CHF	-28'016.65
306	Indemnisation et remboursement de frais	CHF	-26'055.88
308	Personnel intérimaire	CHF	104'614.56
309	Autres charges des autorités et du personnel	CHF	-29'323.25

Ces charges comprennent les salaires des autorités, du personnel fixe et auxiliaire, les charges sociales et patronales ainsi que les autres charges liées à la formation et aux indemnités. En 2023, les charges de personnel représentent 17.5% des charges totales (2022 : 15.9%). Elles se montent à CHF 10.8 millions, soit CHF 0.3 million en dessous de l'enveloppe attribuée au budget 2023 (-2.71%). Les coûts peuvent varier au gré de nouvelles conditions rémunératoires lors d'une arrivée. Des engagements prévus ont été décalés dans l'année selon la disponibilité des candidats. Des absences maladie-accident ont nécessité l'engagement de personnel intérimaire. Au 31 décembre 2023, le nombre de collaborateur s'élève à 112 (2022 : 107), soit 83.69 EPT (2022 : 77.86).

31	Biens, services, marchandises	CHF	-771'166.19
310	Imprimés et fournitures de bureau	CHF	31'857.52
311	Achat de mobilier, matériel, machines et véhicules	CHF	54'518.42
312	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	CHF	-205'533.95
313	Autres fournitures et marchandises	CHF	-29'575.13
314	Entretien des immeubles, routes et territoire	CHF	-507'468.71
315	Entretien d'objets mobilier et d'installations techniques	CHF	1'035.52
316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	CHF	-68'475.85
317	Réceptions et manifestations	CHF	40'188.14
318	Honoraires et prestations de services	CHF	-93'975.65
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	CHF	6'263.50

3189.05	Frais d'études	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart en CHF	Ecart en %
190	Informatique	0.00	35'000.00	-35'000.00	-100.00
310	Service de l'environnement	161'235.00	155'000.00	6'235.00	4.02
350	Bâtiments	101'731.05	150'000.00	-48'268.95	-32.18
421	Développement durable	43'158.50	34'000.00	9'158.50	26.94
430	Réseau routier	80'617.35	170'000.00	-89'382.65	-52.58
440	Place de sports - cimetière	1'446.20	5'000.00	-3'553.80	-71.08
450	Ordures - déchets	21'437.00	20'000.00	1'437.00	7.19
460	Egouts - épuration	200'115.59	150'000.00	50'115.59	33.41
610	Police administrative	8'285.00	15'000.00	-6'715.00	-44.77
	Total	618'025.69	734'000.00	-115'974.31	-15.80

Les dépenses de biens, services et marchandises diminuent de CHF 0.7 million (-7.7%). Les imprimés et fournitures de bureau, (310) +11.94% et achat de mobilier, matériel, machines et véhicules (311) +10.76% augmentent avec l'arrivée de nouveaux collaborateurs, les charges d'énergie (312) baissent de 21.59%. Les charges de réparations programmées des bâtiments et du réseau routier (314) sont également inférieures de 16.12% en raison du report de travaux. Diminution des charges de loyers (316) -17.01%, le contrat d'Entreprise Totale pour la location du deuxième étage du Mottier G s'effectue sous forme d'acomptes semestriels, le solde est reporté sur 2024. Enfin, le budget pour frais de réceptions et manifestations (317) a été sous-évalué, cela s'explique par une augmentation du nombre et de l'ampleur des manifestations organisées par la Commune.

32	Intérêts passifs	CHF	-86'785.33
321	Intérêts des dettes à court terme	CHF	0.00
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	CHF	-84'099.15
329	Intérêts rémunérateurs sur impôts	CHF	-2'686.18

Un emprunt Privé de CHF 12 millions (0.33%) a été remboursé en 2023 et trois nouveaux emprunts pour un total de CHF 15 millions ont été contractés auprès de PostFinance (deux renouvellements CHF 6 millions : durée six ans à 2.09% et CHF 6 millions : durée neuf ans à 2.22% et nouveau CHF 3 millions : durée cinq ans à 1.69%). Le montant de la dette à moyen et long terme se monte à CHF 53 millions au 31.12.2023, inférieur au plafond d'endettement 21-26 de CHF 120 millions. La quotité de la dette brute est restée stable à 87% (2022 : 85%, satisfaisant si inférieur à 150%). Le taux d'intérêt moyen communal a été de 1.21% en 2023 (2022 : 0.74%, 2021 : 0.88%).

33	Amortissements	CHF	200'158.36
330	Amortissements du patrimoine financier	CHF	223'726.22
331	Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	CHF	-23'567.86

Un nombre important de clôtures de faillites ainsi que de dossiers passés en acte de défaut de biens engendre une augmentation (+63.92%) des défalcons et remises d'impôts des personnes physiques et morales. Les amortissements obligatoires réalisés en 2023 conformément aux conclusions des préavis sont en baisse de 0.47% par rapport au budget. Certains préavis routes et collecteurs en attente de bouclage final n'ont pas été amortis.

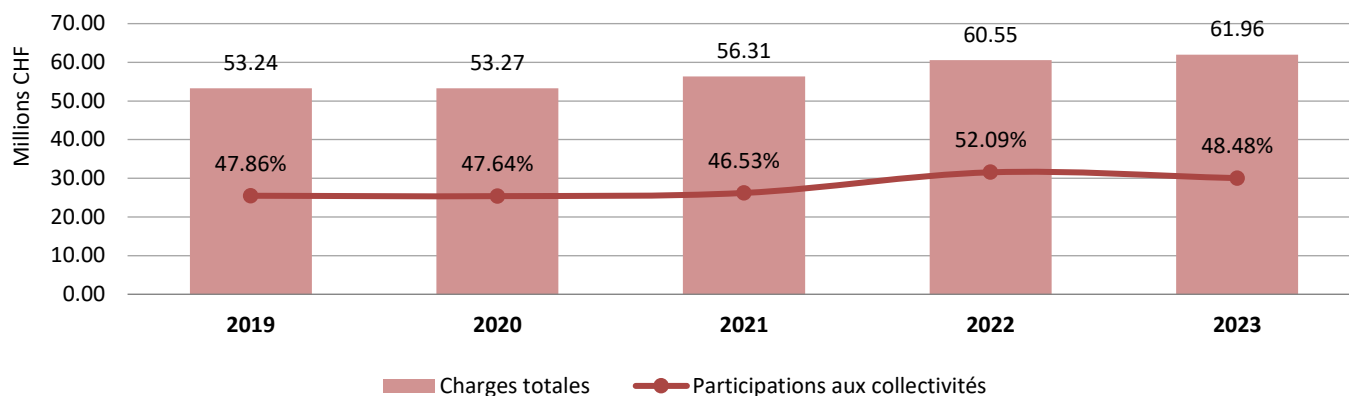
35	Remboursements, participations et subventions aux collectivités	CHF	-2'302'515.94
351	Canton	CHF	-1'823'599.30
352	Communes et associations de communes	CHF	-478'916.64

Cette rubrique est composée pour l'essentiel de nos participations aux charges de péréquation ainsi qu'aux associations intercommunales (Police, SDIS, CISTEP et ORPC) mais également à la couverture du déficit des transports publics et du Centre sportif de Malley (CSM). Ce sont des charges sur lesquelles la Municipalité ne peut avoir que peu d'influence. S'agissant des charges cantonales (351) (-12.94%), les écarts entre comptes et budget 2023 sont dus au résultat plus favorable du décompte final provisoire. Nous enregistrons également une diminution sur nos participations aux frais de garderies (-CHF 0.15 million) et transports publics (-CHF 0.35 million).

Evolution des charges cantonales et associations de communes

Participations aux collectivités publiques	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts en CHF	Ecarts en %
351 Canton	12'274'436	14'098'035	-1'823'599	-12.94
352 Communes et associations	17'767'326	18'246'243	-478'917	-2.62
Participation totale	30'041'762	32'344'278	-2'302'516	-7.12
En % des charges totales	48.48%	50.32%		

Poids des charges cantonales et associations de communes 2019 - 2023

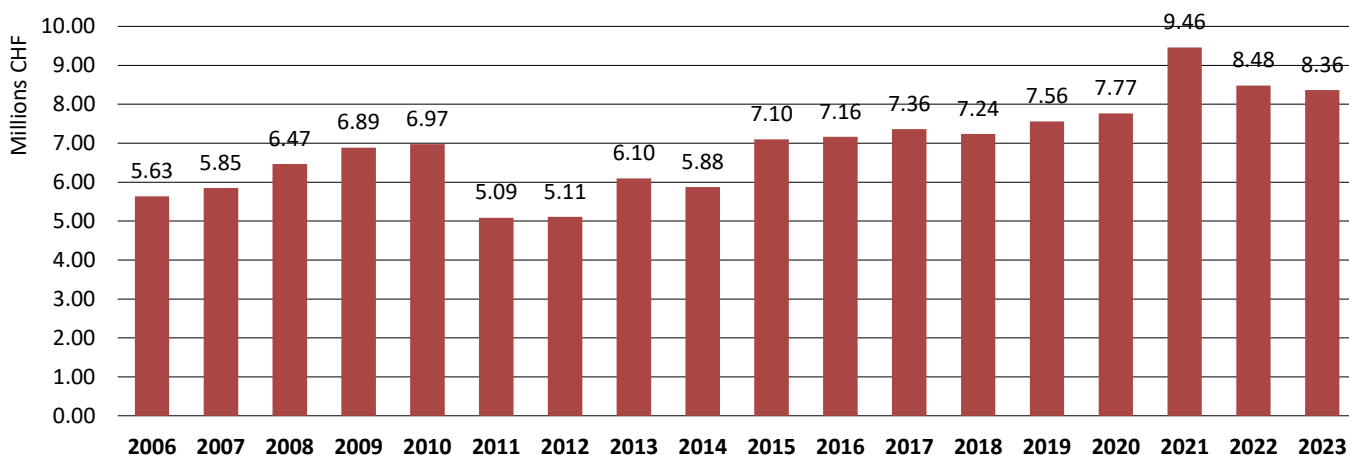


Le tableau ci-dessous montre que la contribution communale a enregistré selon le décompte final provisoire 2023 une baisse de CHF 2.19 millions par rapport au budget. Cette baisse est composée pour CHF 1.39 million de la participation à la cohésion sociale, CHF 0.77 million de la péréquation intercommunale et CHF 0.02 million de la réforme policière. L'écart total représente -15.87% par rapport au budget 2023 et -4.07% par rapport au décompte final 2022.

Evolution de la participation communale aux péréquations

Soldes nets	Décompte	Acomptes	Ecart D23/A23		Décompte	Ecart D23/D22	
	2023	2023	En CHF	En %	2022	En CHF	En %
Cohésion sociale	8'362'836	9'760'434	-1'397'598	-14.32	8'481'999	-119'163	-1.40
Péréquation	1'865'308	2'638'404	-773'096	-29.30	2'236'874	-371'566	-16.61
Réforme policière	1'398'729	1'421'907	-23'178	-1.63	1'401'708	-2'979	-0.21
Total	11'626'873	13'820'745	-2'193'872	-15.87	12'120'581	-493'708	-4.07

Evolution de la part communale à la Cohésion sociale



36	Aides et subventions	CHF	-148'189.56
365	Aides, subventions à des institutions privées	CHF	-30'639.35
366	Aides individuelles	CHF	-117'550.21

Diminution des coûts du service dentaire scolaire à la suite de la réorganisation effectuée en 2021 (-50.36%). Dans les aides individuelles, des baisses concernent les frais de transports des élèves (-9.95%), les joutes sportives et activités de la semaine 38 (-65.49%) ainsi que les courses et camps scolaires (-18.08%). Concernant les subventions

pour le développement durable (+5.36%), les montants promis en 2022 en attente de réalisation des travaux dans un délai de deux ans ont tous été versés.

38	Attributions aux fonds et financements spéciaux	CHF	899'157.10
380	Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	CHF	808'656.53
381	Attributions aux financements spéciaux	CHF	90'500.57

Attribution de la taxe sur les équipements communautaires au fonds de réserve de CHF 1'293'597.49 (+71.32). L'excédent de revenus de la taxe pour le développement durable a été attribué au fonds de réserve pour un montant de CHF 115'796.99 ainsi que le résultat du département Ordures - déchets pour CHF 90'500.57 conformément au principe d'équivalence. Une attribution complémentaire (par prélèvement à la réserve générale) de CHF 191'454.45 a également été faite à la réserve véhicules, machines et matériel afin de couvrir le solde des amortissements achats véhicules et machines effectués dans l'année (voir commentaire sous rubrique 48).

Revenus de fonctionnement

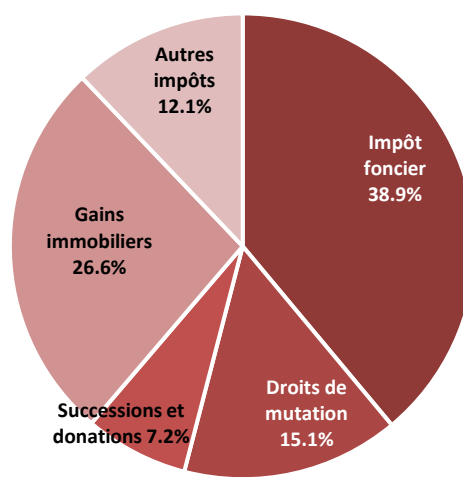
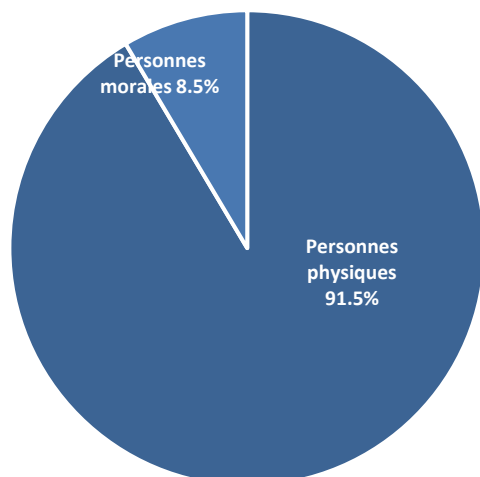
Les **écarts principaux** entre les comptes 2023 et le budget 2023, relatifs aux comptes par nature, sont évoqués ci-dessous. Les commentaires des dicastères en fin de brochure renseignent de manière plus détaillée.

40	Impôts	CHF	-573'143.39
400	Impôts sur le revenu, la fortune et impôt personnel	CHF	-1'150'491.99
401	Impôts sur le bénéfice net et le capital des personnes morales	CHF	995'416.50
402	Impôt foncier	CHF	-207'419.15
404	Droits de mutation	CHF	-322'162.85
405	Impôts sur les successions et donations	CHF	110'064.10
406	Impôts et taxes sur la possession et la dépense	CHF	1'450.00

Les acomptes de l'impôt sur le revenu et la fortune sont répartis **provisoirement** entre le Canton et la commune de domicile au début de l'année. La répartition **provisoire** des impôts peut donc être fondamentalement différente de la répartition **réelle** au bouclage, la situation du contribuable faisant foi au 31 décembre. Les rentrées fiscales représentent CHF 39.5 millions, soit une baisse de CHF 0.57 million supplémentaire par rapport au budget (-1.43%). Cette diminution est due notamment à l'impôt sur le revenu et la fortune des personnes physiques, à la source et étrangers (-3.58%), de l'impôt foncier (-5.93%) et des droits de mutations (-20.14%). Ces baisses sont en partie compensées par la progression de l'impôt sur les personnes morales (+43.28%) et l'impôt sur les successions et donations (+22.01%).

Recettes fiscales liées au taux	Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022	Ecart C23/B23		Ecart C23/C22	
				En CHF	En %	En CHF	En %
Taux d'imposition (%)	73.5	73.5	73.5				
Revenu et fortune PP	30'297'917	31'250'000	29'745'117	-952'083	-3.0	552'800	1.9
Bénéfice et capital PM	2'894'352	2'000'000	2'303'240	894'352	44.7	591'112	25.7
A la source et sur la dépense	681'591	880'000	810'234	-198'409	-22.5	-128'643	-15.9
Recettes fiscales selon taux	33'873'860	34'130'000	32'858'591	-256'140	-0.8	1'015'269	3.1
Impôt par point	460'869	464'354	447'056	-3'485	-0.8	13'813	3.1
Habitants au 31.12	9'274	10'500	9'297	-1'226	-11.7	-23	-0.2
Impôt par point et habitant	49.7	44.2	48.1	5.5	12.4	2	3.3

Recettes fiscales non liées au taux	Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022	Ecart C23/B23		Ecart C23/C22	
				En CHF	En %	En CHF	En %
Impôt foncier	3'292'581	3'500'000	3'392'274	-207'419	-5.9	-99'693	-2.9
Droits de mutation	1'277'837	1'600'000	1'446'367	-322'163	-20.1	-168'530	-11.7
Impôt successions et donations	610'064	500'000	1'921'763	110'064	22.0	-1'311'699	-68.3
Impôt sur les gains immobiliers	2'251'703	1'200'000	1'048'975	1'051'703	87.6	1'202'728	114.7
Autres impôts non liés au taux	1'024'590	1'016'905	963'304	7'685	0.8	61'286	6.4
Total impôts conjoncturels	8'456'775	7'816'905	8'772'682	639'870	8.2	-315'906	-3.6
Total des impôts	42'330'635	41'946'905	41'631'272	383'730	0.9	699'362	1.7



41	Patentes, concessions	CHF	10'938.97
410	Patentes	CHF	6'416.95
411	Concessions	CHF	4'522.02

La taxe sur la vente à l'emporter de boissons alcooliques (+16.04%) ainsi que la taxe d'usage du sol (redevance relative à la vente d'électricité sur le territoire communal) (+1.51%) restent stables et conformes aux prévisions.

42	Revenus du patrimoine	CHF	38'646.59
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier	CHF	-30'895.34
423	Revenus des immeubles du patrimoine financier	CHF	19'926.38
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif	CHF	49'615.55

Les intérêts de retards sur impôts payés par les contribuables (422) sont en baisse de 10.77% par rapport au budget mais quasiment identiques aux comptes 2022 avec +0.12% d'écart. L'augmentation du revenu du patrimoine financier (423) provient essentiellement de la part de loyer supplémentaire (calculé selon bail) sur le rendement du chiffre d'affaires de l'Auberge communale et de la vente des macarons de stationnement. Concernant le patrimoine administratif (427), relevons le loyer des locaux Mont Bar sur l'année entière et l'augmentation du nombre d'entrée à la piscine du Mottier.

43	Taxes, émoluments, produits des ventes	CHF	1'515'269.97
430	Taxes légales de remplacement	CHF	566'881.59
431	Emoluments	CHF	323'570.03
433	Ecolage	CHF	28'830.00
434	Taxes de raccordement et d'utilisation	CHF	206'243.63
435	Ventes et prestations de services	CHF	14'824.07
436	Remboursements de tiers	CHF	345'812.70
437	Amendes	CHF	29'107.95

Cette rubrique enregistre les différents émoluments perçus par l'administration, les taxes prélevées pour financer, d'une part, certaines politiques publiques comme la gestion des déchets, l'assainissement des eaux et le raccordement des nouvelles constructions aux réseaux, le développement durable et d'autre part, les prestations assurées par la Commune et refacturées à des tiers. Ces écarts s'expliquent par la perception des taxes sur les équipements communautaires (430) de CHF 1.36 million (+71.32%), des émoluments Police des constructions (431) (+209.57%), du décompte final des taxes d'assainissements et taxe pour le développement durable (434) (+6.84%). Des remboursements ont également été comptabilisés pour des allocations d'assurances pour pertes de gains (+CHF 320'227.85) et des participations de tiers pour sinistres bâtiments et subventions pour l'environnement, travaux routiers et urbanisme (+CHF 26'427.65).

44	Parts à des recettes cantonales	CHF	1'054'280.60
441	Parts à des recettes cantonales	CHF	1'054'280.60

Les rentrées concernant la part à l'impôt sur les gains immobiliers progressent de 87.64% (+CHF 1.05 million) par rapport au budget et de 114.70% (+CHF 1.20 million) par rapport aux comptes 2022.

45	Participations et remboursements des collectivités	CHF	993'276.19
451	Canton	CHF	20'637.72
452	Communes et associations de communes	CHF	972'638.47

Les participations et remboursements de collectivités publiques affichent un montant de CHF 11.53 millions, en hausse de CHF 0.99 million par rapport au budget. Cette hausse comprend le décompte final provisoire 2023 du retour du fonds de péréquation pour CHF 126'252.-, le retour des dépenses thématiques pour CHF 577'701.- ainsi que la participation sur recettes conjoncturelles en augmentation de CHF 428'253.-. Cette rubrique enregistre également le montant de notre part de la somme octroyée par l'Etat aux communes pour atténuer les effets de l'entrée en vigueur de la Réforme fiscale et financement de l'AVS (RFFA) dès le 1^{er} janvier 2020 en fonction des rendements des impôts des personnes morales. Cette compensation cantonale représente pour l'année 2023 CHF 272'890.57, soit CHF 70'014.43 de moins que budgété. Nous enregistrons également un retour conséquent en notre faveur de notre participation au Réseau EFAJE pour l'année 2022 de CHF 670'063.82.

46	Autres participations et subventions	CHF	28'974.28
465	Participations et subventions de tiers	CHF	7'231.36
469	Dons et legs	CHF	21'742.92

Nous constatons une diminution par rapport au budget (mais conforme aux comptes 2022) du nombre de repas consommés au réfectoire scolaire (-14.24%), augmentation de la rétrocession de la taxe d'élimination du verre

(+36.77%), des subsides aux forêts (+58.83%) et produit de la revente des cartes de transport Prepay TL. Concernant les dons et legs, le Fonds André Serment a généré un rendement (2022 versé en 2023) de CHF 21'742.92.

48	Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	CHF	911'476.21
480	Prélèvement sur les fonds de réserve et de renouvellement	CHF	489'010.30
481	Prélèvement sur les financements spéciaux	CHF	422'465.91

Considérant les reports de travaux ou économies réalisées sur certaines réparations programmées des bâtiments, les prélèvements au fonds de réserve pour amortissements n'ont pas été effectués en totalité (-CHF 97'209.90). Cependant, après prélèvement conformément au budget, d'un montant de CHF 611'290.10 pour amortissement des réparations programmées, le solde résiduel de CHF 373'220.75 a été prélevé pour dissolution définitive de la réserve entretien bâtiments et domaines (9281.11.00) au 31.12.2023. Prélèvements sur le Fonds de réserve égouts-épuración conformément au principe d'équivalence pour un montant de CHF 52'478.66, inférieur aux prévisions de 30.99%.

Selon le plan de renouvellement des véhicules, un montant figure chaque année dans le budget de fonctionnement pour attribution au Fonds afin d'assurer le disponible nécessaire à la couverture des achats véhicules (préfinancement pour amortissement total sur l'année d'acquisition). Dès le bouclage des comptes 2020, le montant de l'attribution de CHF 140'000.- a été augmenté à CHF 200'000.-. Cela est aujourd'hui insuffisant puisque le Fonds est désormais épuisé au 31.12.2023. En effet, le plan de renouvellement des véhicules techniques ne prenait pas en compte le passage à la mobilité électrique qui représente un surcoût de plus de 50%. Un prélèvement de CHF 191'454.45 a donc été effectué sur la Réserve générale pour couverture du disponible insuffisant.

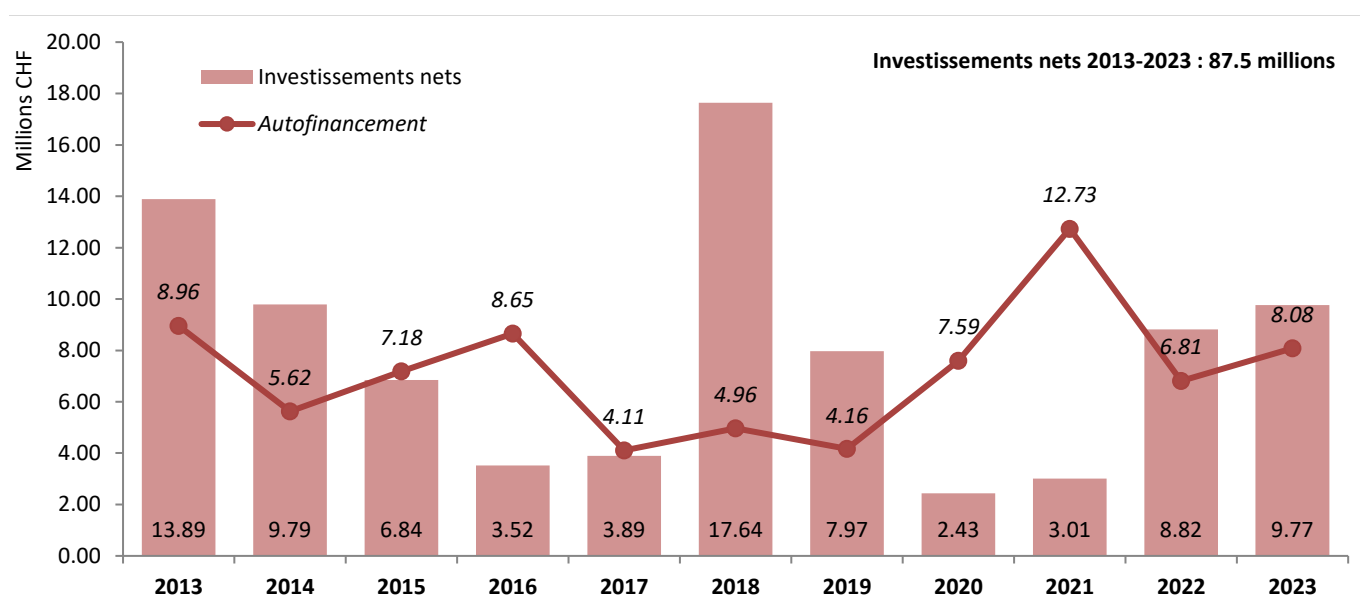
Les contributions de remplacement servent à financer les abris publics des communes et à rénover les abris publics et privés. Le solde peut être utilisé pour ; acquérir du matériel, assurer le contrôle périodique des abris, couvrir les frais d'administration du fonds de contributions de remplacement et accomplir les tâches d'instruction dans le domaine de la protection civile. Le Canton responsable de la gestion du fonds, nous a autorisé à effectuer un prélèvement pour amortissement des travaux de rénovation de l'abri PC, un prélèvement partiel des frais ORPC 2023 (compte 610.3521.01) ainsi qu'un prélèvement partiel rétroactif 2016-2021 des frais ORPC. Le solde résiduel a été prélevé pour dissolution définitive du fonds Réserve dispense abri PC (9280.03.00) au 31.12.2023 (délai fixé par l'Etat au 31.01.2025).

Dépenses nettes d'investissement

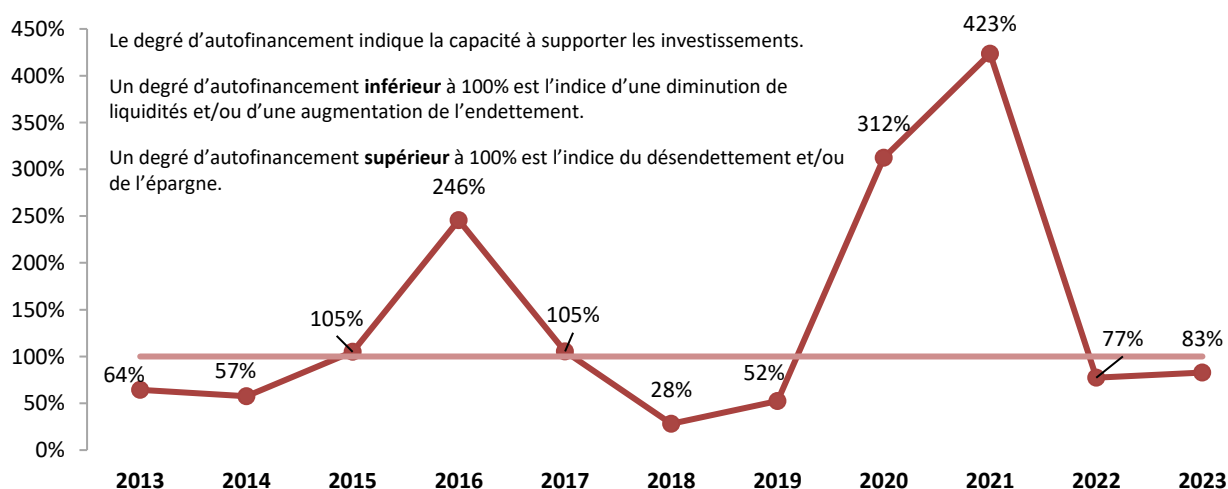
Les dépenses d'investissement réalisées en 2023 se sont réparties ainsi :

Thèmes	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart en CHF	En %
R Routes	317'770	2'470'000	-2'152'230	-87.13
C Collecteurs	1'644'203	3'575'000	-1'930'797	-54.01
B Bâtiments	7'778'963	9'400'000	-1'621'037	-17.25
U Urbanisme	0	2'350'000	-2'350'000	-100.00
S Sport et loisirs	0	160'000	-160'000	-100.00
A Autres	27'992	2'160'000	-2'132'008	-98.70
Total	9'768'928	20'115'000	-10'346'072	-51.43

Investissements nets 2013 - 2023



Degré d'autofinancement 2013 - 2023



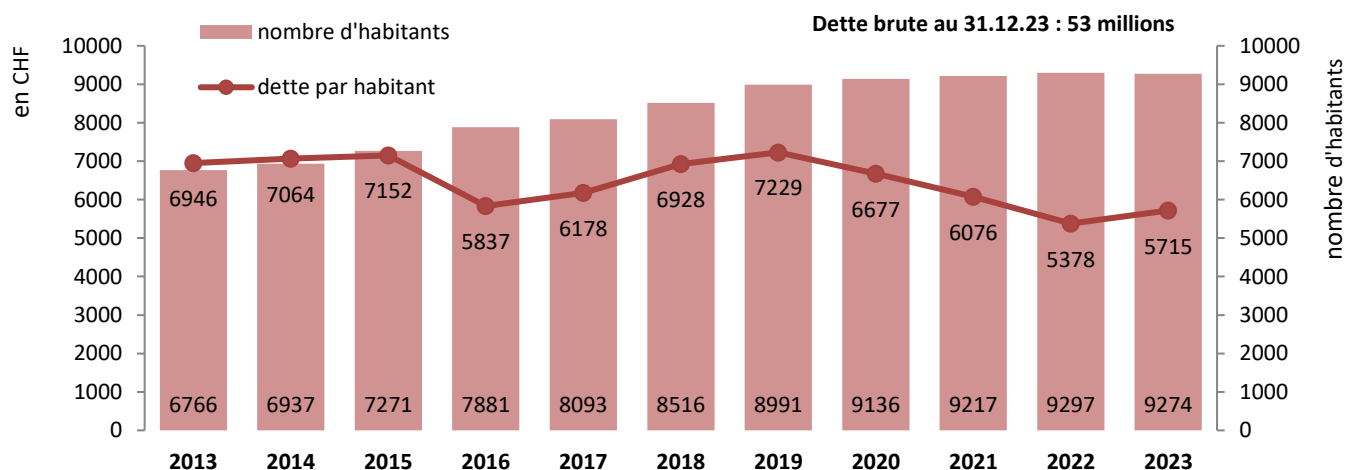
Trésorerie et endettement

Le tableau de financement permet de déterminer le flux de trésorerie (cash flow) généré durant l'exercice comptable et explique l'utilisation des liquidités au cours de la même période. Le résultat du tableau de financement correspond à l'augmentation ou à la diminution des liquidités.

Tableau des flux de trésorerie

	31.12.2023	31.12.2022
Résultat du compte de fonctionnement	3'383'770.13	3'367'664.36
+ Amortissements du patrimoine administratif	5'034'028.14	5'646'269.75
+ Attributions fonds/financements spéciaux	1'912'217.10	1'298'830.85
- Prélèvements fonds/financements spéciaux	-2'245'746.21	-3'497'992.82
= Marge brute d'autofinancement	8'084'269.16	6'814'772.14
Fonds de roulement		
(Augm.) Dimin. des débiteurs et comptes courants	-1'951'378.09	337'907.24
(Augm.) Dimin. des actifs transitoires	-1'992'717.16	990'066.07
(Augm.) Dimin. des passifs transitoires	446'231.76	1'324'543.93
= Flux généré par le fonds de roulement	-3'497'863.49	2'652'517.24
= Flux généré par le fonctionnement	4'586'405.67	9'467'289.38
Investissements		
Charges d'investissements	-9'771'948.09	-9'105'661.41
Produits de désinvestissements	3'019.45	287'600.00
= Flux généré par les investissements	-9'768'928.64	-8'818'061.41
Financement		
Charges monétaires liées aux papiers valeurs	24'929.19	25'000.00
Remboursement des emprunts	-12'000'000.00	-12'000'000.00
Nouveaux emprunts	15'000'000.00	6'000'000.00
= Flux généré par les activités de financement	3'024'929.19	5'975'000.00
Disponibilités		
Variation nette des disponibilités	-2'157'593.78	5'325'772.03
+ Disponibilités au début de l'exercice	6'340'394.18	11'666'166.21
= Disponibilités en fin d'exercice	4'182'800.40	6'340'394.18

Endettement brut par habitant 2013 - 2023



Conclusion

Au vu de ce qui précède, la Municipalité demande au Conseil communal de bien vouloir prendre la décision suivante :

LE CONSEIL COMMUNAL DU MONT-SUR-LAUSANNE

- Vu le préavis No 09/2024 de la Municipalité du 29 avril 2024 ;
- Oui le rapport de la Commission des finances ;
- Considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour ;

décide

- D'adopter les comptes de l'exercice 2023 tels que présentés ;
- De porter l'excédent de revenus de CHF 3'383'770.13 en augmentation du compte 9290.00.00 - Capital.


La syndique
Laurence Muller Ahtari

Au nom de la Municipalité


Le secrétaire
Sébastien Varrin

Comptes de fonctionnement

Comptes 2023 - Récapitulation

FONCTIONS	COMPTES 2023				BUDGET 2023				COMPTES 2022			
	Charges	%	Revenus	%	Charges	%	Revenus	%	Charges	%	Revenus	%
ADMINISTRATION GENERALE	7'944'455.89	12.821	149'829.10	0.229	8'308'500.00	12.927	129'500.00	0.212	6'952'094.93	11.482	167'149.35	0.262
FINANCES	17'726'863.89	28.609	50'208'834.84	76.835	17'927'873.00	27.893	48'889'462.00	79.928	17'535'812.73	28.961	48'698'063.11	76.189
DOMAINES ET BATIMENTS	8'612'996.82	13.900	4'202'756.76	6.431	8'922'040.00	13.881	3'350'110.00	5.477	7'846'556.62	12.959	3'408'278.50	5.332
TRAVAUX	10'636'399.53	17.166	6'523'589.18	9.983	10'410'730.00	16.197	5'360'570.00	8.764	10'023'874.32	16.555	5'989'458.53	9.371
INSTRUCTION PUBLIQUE	1'944'490.74	3.138	345'626.75	0.529	2'207'720.00	3.435	311'590.00	0.509	1'859'705.02	3.071	449'096.36	0.703
SECURITE PUBLIQUE	3'354'762.06	5.414	761'590.03	1.165	3'236'697.00	5.036	245'000.00	0.401	3'049'896.22	5.037	322'208.42	0.504
SECURITE SOCIALE	11'742'884.49	18.951	3'154'396.89	4.827	13'260'914.00	20.632	2'880'854.00	4.710	13'282'173.95	21.936	4'883'523.88	7.640
TOTAL DES CHARGES ET DES REVENUS	61'962'853.42	100.00	65'346'623.55	100.00	64'274'474.00	100.00	61'167'086.00	100.00	60'550'113.79	100.00	63'917'778.15	100.00
EXCEDENT DE CHARGES							3'107'388.00					
EXCEDENT DE REVENUS	3'383'770.13								3'367'664.36			

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	7'944'455.89	149'829.10	8'308'500.00	129'500.00	6'952'094.93	167'149.35
101	Conseil communal	102'411.95	-	115'300.00	-	115'190.60	-
3003.00	Rétribution des autorités	37'556.35		38'000.00		34'983.20	
3030.00	Assurances sociales	3'328.75		2'800.00		3'233.50	
3040.00	Caisse de pensions	3'366.20		3'500.00		3'276.00	
3069.01	Indemnités Bureau et scrutins	47'310.50		55'000.00		56'070.20	
3101.00	Equipements, imprimés et fournitures	8'104.05		10'000.00		14'323.15	
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	2'746.10		2'000.00		3'304.55	
3185.00	Honoraires et frais d'expertises CCRI	-		4'000.00		-	
102	Municipalité	563'428.20	-	568'820.00	-	562'277.10	-
3003.00	Rétribution des autorités	429'997.80		430'000.00		429'997.80	
3030.00	Assurances sociales	40'669.00		40'340.00		41'453.10	
3035.00	Allocations familiales	720.00		720.00		720.00	
3040.00	Caisse de pensions	72'040.40		77'760.00		70'105.20	
3063.00	Frais de représentation	20'001.00		20'000.00		20'001.00	
110	Administration communale	486'896.48	31'894.70	400'700.00	35'500.00	350'868.16	40'170.15
3061.00	Frais de déplacements	4'181.35		7'000.00		5'611.05	
* 3102.00	Publications, frais d'annonces	62'164.30		35'000.00		43'871.90	
3102.01	Abonnements périodiques et documentation	8'887.00		6'000.00		6'815.48	
3102.02	Communication et promotion	24'893.57		25'000.00		32'675.00	
3102.03	Journal communal	27'102.70		30'000.00		-	
3109.01	Gestion documentaire et archives	8'166.25		8'000.00		7'878.25	
3151.00	Entretien mobilier et machines	599.45		500.00		-	
3155.00	Entretien des véhicules	11'923.75		14'000.00		13'964.25	
* 3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	113'620.80		80'000.00		65'649.00	
3181.00	Frais de port, CCP	27'830.90		25'000.00		38'055.60	
3182.00	Frais de téléphones	-		-		11'737.30	
3183.00	Frais administration	18'698.68		20'000.00		17'704.73	
3183.01	Frais bancaires	5'989.68		7'000.00		6'417.40	
* 3184.00	Frais de contentieux et de poursuites	18'761.85		13'000.00		15'744.20	
* 3185.00	Honoraires et frais d'expertises	69'125.45		40'000.00		84'744.00	
3193.00	Cotisations Lausanne Région	70'936.10		76'000.00		-	
3193.01	Cotisations institutions de droit privé	14'014.65		14'200.00		-	
4311.00	Emoluments de chancellerie		15'545.00		13'000.00		18'075.00

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4313.00	Naturalisations		12'200.00		15'000.00		13'000.00
4352.00	Ventes d'imprimés et matériel		36.10		500.00		428.60
4362.00	Remboursements de frais		4'113.60		7'000.00		8'666.55
120	Economat	41'546.70	-	30'000.00	-	35'763.80	-
* 3101.00	Equipements, imprimés et fournitures	41'546.70		30'000.00		35'763.80	
130	Personnel et assurances	1'477'897.20	2'043.60	1'504'160.00	-	1'309'587.60	10'408.85
3011.00	Traitements du personnel	786'354.85		767'110.00		739'341.05	
3012.00	Traitements du personnel occasionnel	3'875.00		-		-	
3030.00	Assurances sociales	72'886.25		71'960.00		69'609.05	
3035.00	Allocations familiales	2'160.00		2'400.00		2'200.00	
3040.00	Caisse de pensions	125'784.80		126'930.00		114'162.00	
3050.00	Assurance maladie	202'393.55		215'980.00		75'978.35	
3050.01	Assurance accidents	193'559.80		207'990.00		150'242.75	
3063.00	Frais de représentation	1'793.15		3'900.00		175.20	
3069.00	Frais divers	16'730.00		19'690.00		22'821.80	
3091.00	Formation du personnel	33'400.40		34'000.00		30'604.15	
* 3092.00	Optimisation de l'organisation interne	5'559.80		25'000.00		-	
3186.00	Assurances	33'399.60		29'200.00		31'208.35	
3189.00	Prestations exécutées par des tiers	-		-		73'244.90	
4361.02	Assurances, participation aux excédents		2'043.60		-		10'408.85
150	Affaires culturelles, loisirs	886'914.34	7'060.70	909'280.00	4'000.00	888'163.05	13'648.40
3011.00	Traitements du personnel	376'291.15		398'000.00		311'403.00	
3012.00	Traitements du personnel occasionnel	699.60		-		-	
3030.00	Assurances sociales	34'928.65		37'330.00		29'485.75	
3035.00	Allocations familiales	800.00		720.00		737.20	
3040.00	Caisse de pensions	59'013.10		60'910.00		47'787.20	
3063.00	Frais de représentation	1'136.00		1'500.00		147.30	
3069.00	Frais divers	120.00		120.00		151.90	
3102.03	Journal communal	-		-		24'562.95	
3170.01	Manifestations et animations	101'580.49		91'500.00		85'948.05	
3193.00	Cotisations Lausanne Région	-		-		72'906.50	
3193.01	Cotisations institutions de droit privé	-		-		14'047.20	
3513.00	Contribution Fondation pour l'enseignement de la musique	88'359.50		91'200.00		87'561.50	

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3523.00	Participation fonds culturel région lausannoise	86'000.00		86'000.00		86'000.00	
3653.00	Subventions sociétés locales	112'274.85		115'000.00		103'046.50	
3655.10	Aide aux parents - familles EMMML	4'241.00		4'000.00		3'688.00	
3659.00	Dons	12'770.00		13'000.00		11'390.00	
3659.01	Dons culturels	2'900.00		4'000.00		3'500.00	
3659.02	Projet Solidarit'eau	800.00		1'000.00		800.00	
3809.00	Attribution fonds réserve Institutions culturelles	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
4363.00	Participations et remboursements de tiers		4'160.70		-		6'148.40
4690.02	Dons et legs Institutions		-		-		4'000.00
4801.00	Prélèvement fonds réserve		2'900.00		4'000.00		3'500.00
176	Installations sportives	164'300.00	-	164'300.00	-	167'700.00	-
3523.01	Participation au déficit du CSM	164'300.00		164'300.00		167'700.00	
182	Transports publics	3'730'999.65	73'458.00	4'069'900.00	60'000.00	3'111'426.85	67'569.00
3527.00	Participation au déficit des transports publics (trafic régional)	644'256.60		624'150.00		535'849.40	
3527.01	Participation au déficit des transports publics (réseau urbain)	2'998'858.10		3'357'500.00		2'482'174.80	
3527.02	Fonds intercommunal service taxis	17'671.90		18'250.00		17'512.30	
* 3663.00	Achat de cartes journalières CFF	56'000.00		70'000.00		70'000.00	
* 3663.03	Achat de cartes Prepay tl	14'213.05		-		5'890.35	
4653.00	Vente de cartes journalières CFF		58'208.00		60'000.00		64'420.00
* 4653.03	Vente de cartes Prepay tl		15'250.00		-		3'149.00
190	Informatique	490'061.37	35'372.10	546'040.00	30'000.00	411'117.77	35'352.95
3011.00	Traitement du personnel	94'777.15		94'730.00		88'568.20	
3030.00	Assurances sociales	8'780.90		8'890.00		8'396.30	
3035.00	Allocations familiales	480.00		480.00		480.00	
3040.00	Caisse de pensions	15'355.50		15'820.00		13'963.30	
3063.00	Frais de représentation	-		500.00		-	
3069.00	Frais divers	120.00		120.00		120.00	
3101.00	Equipements et matériel	56'202.75		60'500.00		42'251.50	
3151.00	Maintenance informatique et licences	259'968.72		272'000.00		212'481.42	
3182.00	Frais de téléphones	54'376.35		58'000.00		-	
* 3189.05	Frais d'études	-		35'000.00		44'857.05	
4801.00	Prélèvement fonds réserve		35'372.10		30'000.00		35'352.95

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FINANCES	17'726'863.89	50'208'834.84	17'927'873.00	48'889'462.00	17'535'812.73	48'698'063.11
210	Impôts	3'096'486.89	42'330'634.83	3'319'854.00	41'946'905.00	2'873'191.81	41'631'272.46
3184.00	Frais de contentieux et de poursuites	18'579.16		20'000.00		18'429.00	
3187.00	Frais perception impôts	231'266.69		242'000.00		251'213.17	
3191.00	Impôts communaux, rétrocession	-		4'000.00		13'436.30	
3290.00	Intérêts rémunérateurs	5'313.82		8'000.00		4'833.37	
* 3301.01	Dégrèvements, ristournes, remises	573'726.22		350'000.00		237'340.97	
3515.03	Participation sur recettes conjoncturelles	2'267'601.00		2'695'854.00		2'347'939.00	
4001.00	Impôt sur le revenu des personnes physiques (PP)		25'833'819.33		26'650'000.00		25'343'903.52
4002.00	Impôt sur la fortune des personnes physiques (PP)		4'464'097.40		4'600'000.00		4'401'213.04
* 4003.00	Impôt à la source		417'556.48		600'000.00		534'999.24
4004.00	Impôt spécial étrangers		264'034.80		280'000.00		275'234.95
* 4011.00	Impôt sur le bénéfice des personnes morales (PM)		2'344'804.25		1'350'000.00		1'933'536.05
4012.00	Impôt sur le capital des personnes morales (PM)		549'547.30		650'000.00		369'703.90
* 4013.00	Impôt complémentaire sur immeubles (PM)		401'064.95		300'000.00		366'915.15
4020.00	Impôt foncier		3'292'580.85		3'500'000.00		3'392'273.85
* 4040.00	Droits de mutation		1'277'837.15		1'600'000.00		1'446'366.70
* 4050.00	Impôt sur les successions et donations		610'064.10		500'000.00		1'921'762.60
4061.00	Impôt sur les chiens		45'450.00		44'000.00		45'000.00
4101.00	Taxes LADB et patentes diverses		46'416.95		40'000.00		52'223.60
4221.00	Intérêts de retard		258'767.85		290'000.00		258'464.81
* 4411.00	Part à l'impôt sur les gains immobiliers		2'251'702.85		1'200'000.00		1'048'974.65
* 4510.00	Compensation cantonale RIE III		272'890.57		342'905.00		240'700.40

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
220	Service financier	9'979'718.85	7'686'745.56	10'132'963.00	6'942'557.00	10'333'279.82	7'066'790.65
3210.01	Intérêts négatifs sur liquidités	-		-		42'883.12	
3223.00	Intérêts des emprunts à moyen et long terme	507'900.85		592'000.00		319'436.70	
3520.00	Alimentation fonds de péréquation	9'471'818.00		9'540'963.00		9'297'233.00	
3520.01	Décompte final fonds de péréquation	-		-		673'727.00	
4221.01	Intérêts créanciers et dividendes		38'336.81		38'000.00		38'166.00
4412.00	Redistribution du produit de la taxe sur le CO2		4'577.75		2'000.00		5'585.65
4520.00	Retour fonds de péréquation		4'677'656.00		4'551'404.00		4'625'103.00
* 4520.01	Retour dépenses thématiques		2'928'854.00		2'351'153.00		2'397'936.00
* 4520.02	Décompte final fonds de péréquation		37'321.00		-		-
230	Attributions fonds réserve et amortissements	4'650'658.15	191'454.45	4'475'056.00	-	4'329'341.10	-
3311.00	Amortissements obligatoires des ouvrages de génie civil	978'806.60		1'046'722.00		942'517.55	
3312.00	Amortissements obligatoires des bâtiments	3'480'397.10		3'428'334.00		3'386'823.55	
* 3801.00	Attribution fonds véhicules et machines	191'454.45		-		-	
* 4801.00	Prélèvement fonds réserve		191'454.45		-		-

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	8'612'996.82	4'202'756.76	8'922'040.00	3'350'110.00	7'846'556.62	3'408'278.50
310	Service de l'environnement	1'681'846.62	294'074.43	1'690'690.00	73'500.00	1'409'150.87	258'682.40
3011.00	Traitements du personnel	788'858.20		849'920.00		750'192.75	
3012.00	Traitements du personnel occasionnel	19'555.55		15'000.00		56'309.60	
3030.00	Assurances sociales	75'712.70		81'130.00		76'836.45	
3035.00	Allocations familiales	455.00		200.00		820.00	
3040.00	Caisse de pensions	123'146.65		135'500.00		101'000.30	
3063.00	Frais de représentation	1'707.70		2'100.00		120.90	
3069.00	Frais divers	7'120.00		7'840.00		6'340.00	
3091.00	Formation du personnel	12'853.25		9'000.00		4'942.95	
3102.00	Publications, frais d'annonces	1'499.70		-		-	
3114.00	Achats de matériel d'exploitation	5'660.00		8'000.00		1'440.05	
* 3115.00	Achats de véhicules et accessoires	68'074.55		22'000.00		-	
* 3145.00	Entretien domaines	140'272.45		110'000.00		72'046.00	
3145.01	Entretien parcs et promenades	77'679.40		90'000.00		62'923.15	
* 3145.04	Aménagements environnementaux	3'988.05		120'000.00		47'191.20	
3154.00	Entretien du matériel d'exploitation	34'725.42		40'000.00		-	
* 3189.00	Prestations exécutées par des tiers	114'303.00		-		39'056.97	
3189.05	Frais d'études	161'235.00		155'000.00		184'930.55	
3801.00	Attribution fonds véhicules et machines	40'000.00		40'000.00		-	
3902.10	Imputation interne évacuation déchets	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
4231.01	Location tirs pigeons		2'000.00		2'000.00		2'000.00
4232.00	Location parcelles communales		-		1'500.00		-
* 4232.01	Location places de parc		48'645.08		40'000.00		28'502.50
4313.02	Autorisation abattage - élagage		1'134.20		-		-
* 4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains		49'619.85		-		49'465.45
4363.00	Participations et remboursements de tiers		867.10		-		7'192.95
* 4516.00	Subventions cantonales et fédérales		118'073.65		-		170'081.45
* 4801.00	Prélèvement fonds réserve		73'734.55		30'000.00		1'440.05
320	Forêts	90'306.90	66'774.70	188'300.00	83'000.00	84'375.40	41'452.65
* 3146.00	Exploitation et entretien forêts	86'905.50		148'300.00		84'375.40	
* 3146.01	Achat forêts	3'401.40		40'000.00		-	
* 4355.00	Vente de bois de service et bois de feu		39'548.45		28'000.00		29'998.65
* 4658.00	Subsides aux forêts		23'824.85		15'000.00		11'454.00
* 4801.00	Prélèvement fonds réserve		3'401.40		40'000.00		-

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35	Bâtiments	6'840'843.30	3'841'907.63	7'043'050.00	3'193'610.00	6'353'030.35	3'108'143.45
3500	Comptes communs	2'833'987.00	2'083'531.23	2'945'230.00	1'467'350.00	2'812'859.40	1'706'732.15
3011.00	Traitements du personnel	1'920'397.85		1'953'660.00		1'771'650.60	
3011.02	Inconvénients de fonction	20'400.00		20'000.00		18'800.05	
3012.00	Traitements du personnel occasionnel	43'876.60		54'000.00		47'298.50	
3030.00	Assurances sociales	181'429.30		189'220.00		172'547.80	
3035.00	Allocations familiales	4'340.00		2'320.00		1'800.00	
3040.00	Caisse de pensions	284'841.15		309'160.00		251'152.50	
3061.00	Frais de déplacements	970.90		600.00		579.05	
3063.00	Frais de représentation	2'313.37		4'300.00		1'061.00	
3069.00	Frais divers	1'986.95		1'970.00		1'795.50	
* 3080.00	Personnel intérimaire	11'802.20		50'000.00		153'416.00	
3137.01	Evacuation déchets des bâtiments	10'906.50		10'000.00		9'660.00	
* 3141.00	Entretien non prévisible des bâtiments	248'991.13		200'000.00		313'155.85	
* 3189.05	Frais d'études	101'731.05		150'000.00		69'942.55	
* 4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains		43'142.35		-		106'850.30
* 4802.00	Prélèvement sur fonds entretien des bâtiments		373'220.75		-		-
4901.00	Imputations internes traitements du personnel		1'418'177.00		1'467'350.00		1'286'726.00
4902.00	Imputations internes entretien non prévisible des bâtiments		248'991.13		-		313'155.85
3501	Bâtiment administratif de Crétalaison	654'861.90	598'614.30	633'510.00	622'900.00	358'878.65	364'834.05
3080.00	Personnel intérimaire	20'829.15		-		-	
* 3111.00	Achats mobilier et machines de bureau	26'112.95		-		6'243.45	
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	68'703.95		80'000.00		63'333.25	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	38'315.35		54'000.00		59'060.20	
3141.01	Réparations programmées du bâtiment	360'823.00		389'500.00		124'284.90	
3186.00	Assurances	18'882.15		17'300.00		15'700.85	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	98'210.00		92'710.00		65'896.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	22'985.35		-		24'360.00	
4271.00	Locations appartements et locaux		209'399.20		208'400.00		206'899.20
4351.00	Participation aux charges d'énergie		28'062.85		25'000.00		33'649.95
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains		329.25		-		-
4802.00	Prélèvement sur fonds entretien des bâtiments		360'823.00		389'500.00		124'284.90

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3502	Collège de Crétalaison	131'292.60	152'967.25	113'470.00	144'600.00	165'943.00	107'790.80
3080.00	Personnel intérimaire	18'125.80		-		-	
3111.00	Achats mobilier et machines de bureau	-		-		44'840.50	
3114.00	Achats de matériel d'exploitation	-		-		1'658.60	
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	22'613.90		29'000.00		20'139.60	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	14'122.15		11'200.00		14'907.45	
3141.02	Réparations programmées du bâtiment	26'849.20		32'000.00		44'064.05	
3186.00	Assurances	1'191.70		1'400.00		1'277.70	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	43'214.00		39'870.00		36'092.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	5'175.85		-		2'963.10	
4271.00	Locations appartements et locaux		130'360.45		130'000.00		101'287.20
4351.00	Participation aux charges d'énergie		14'535.00		14'600.00		4'845.00
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains		8'071.80		-		-
4801.00	Prélèvement fonds réserve		-		-		1'658.60
3504	Collège du Mottier B	11'928.10	-	-	-	233'941.40	78'955.00
3114.00	Achats de matériel d'exploitation			-		5'449.75	
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible			-		28'380.85	
3133.00	Entretien courant du bâtiment			-		23'855.55	
3141.04	Réparations programmées du bâtiment			-		73'505.25	
* 3186.00	Assurances	11'928.10		-		10'190.40	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel			-		89'678.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment			-		2'881.60	
4801.00	Prélèvement fonds réserve				-		5'449.75
4802.00	Prélèvement sur fonds entretien des bâtiments				-		73'505.25
3505	Complexe sportif du Mottier	499'870.25	139'907.40	545'170.00	81'500.00	511'565.10	149'478.75
* 3011.05	Traitements des surveillants de bains	45'774.10		62'680.00		39'714.10	
3080.00	Personnel intérimaire	17'059.70		-		-	
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	64'270.55		95'000.00		89'432.40	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	74'486.55		84'700.00		74'264.35	
* 3141.05	Réparations programmées du bâtiment	24'207.90		44'000.00		53'585.55	
3186.00	Assurances	9'228.40		8'800.00		8'055.80	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	240'009.00		249'990.00		234'175.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	24'834.05		-		12'337.90	
4270.00	Locations locaux scolaires		-		1'500.00		1'500.00
* 4272.05	Entrées piscine		101'744.50		80'000.00		94'393.20
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains		38'162.90		-		-
4802.00	Prélèvement sur fonds entretien des bâtiments		-		-		53'585.55

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3506	Collège du Grand-Mont	97'656.10	-	112'080.00	6'000.00	107'753.75	2'408.60
3114.00	Achats de matériel d'exploitation	-	-	-	-	1'658.60	-
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	23'518.65	-	36'000.00	-	21'570.85	-
3133.00	Entretien courant du bâtiment	14'467.95	-	14'000.00	-	10'549.25	-
* 3141.06	Réparations programmées du bâtiment	-	-	6'000.00	-	13'531.95	-
3186.00	Assurances	3'367.30	-	3'200.00	-	2'935.25	-
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	54'755.00	-	52'880.00	-	52'042.00	-
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	1'547.20	-	-	-	5'465.85	-
4272.06	Locations salle de rythmique	-	-	-	-	-	750.00
4801.00	Prélèvement fonds réserve	-	-	-	-	-	1'658.60
* 4802.00	Prélèvement sur fonds entretien des bâtiments	-	-	-	6'000.00	-	-
3507	Ancien collège du Grand-Mont	12'153.40	24'888.00	14'800.00	24'840.00	12'594.00	14'148.00
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	8'479.60	-	11'000.00	-	6'756.15	-
3133.00	Entretien courant du bâtiment	2'618.95	-	3'000.00	-	2'500.65	-
3186.00	Assurances	814.85	-	800.00	-	708.75	-
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	240.00	-	-	-	2'628.45	-
4271.00	Locations appartements et locaux	-	24'840.00	-	24'840.00	-	14'100.00
4363.00	Participations et remboursements de tiers	-	48.00	-	-	-	48.00
3508	Collège des Planches	7'349.70	48.00	15'400.00	-	12'484.35	48.00
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	3'525.45	-	10'000.00	-	4'579.90	-
3133.00	Entretien courant du bâtiment	2'678.20	-	4'300.00	-	2'756.45	-
3186.00	Assurances	1'146.05	-	1'100.00	-	978.75	-
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	-	-	-	-	4'169.25	-
4363.00	Participations et remboursements de tiers	-	48.00	-	-	-	48.00
3509	Bâtiment locatif du Petit-Mont	17'891.45	131'076.95	18'900.00	131'200.00	23'641.05	130'975.55
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	6'202.75	-	9'000.00	-	6'166.30	-
3133.00	Entretien courant du bâtiment	7'502.30	-	6'000.00	-	6'503.70	-
3141.09	Réparations programmées du bâtiment	1'736.10	-	1'800.00	-	8'545.05	-
3186.00	Assurances	2'210.30	-	2'100.00	-	1'853.60	-
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	240.00	-	-	-	572.40	-
4231.09	Loyers locaux	-	129'876.95	-	130'000.00	-	129'775.55
4271.00	Locations appartements et locaux	-	1'200.00	-	1'200.00	-	1'200.00

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3510	Auberge communale	61'467.40	126'739.60	99'700.00	151'800.00	51'806.94	80'078.50
3133.00	Entretien courant du bâtiment	3'376.55		4'500.00		7'195.20	
* 3141.10	Réparations programmées du bâtiment	53'787.60		92'000.00		-	
3186.00	Assurances	3'387.25		3'200.00		2'837.85	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	916.00		-		41'773.89	
* 4230.00	Loyers auberge		50'152.00		40'000.00		57'278.50
4231.10	Loyers appartement		22'800.00		19'800.00		22'800.00
* 4802.00	Prélèvement sur fonds entretien des bâtiments		53'787.60		92'000.00		-
3511	Grande salle	151'999.96	119'699.74	178'870.00	123'220.00	49'090.40	48'435.00
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	22'906.45		33'000.00		25'982.85	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	9'596.46		11'800.00		10'581.65	
3141.11	Réparations programmées du bâtiment	63'396.75		71'000.00		1'901.05	
3186.00	Assurances	5'232.45		5'000.00		4'394.70	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	46'881.00		58'070.00		3'813.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	3'986.85		-		2'417.15	
4271.00	Locations appartement et locaux		32'220.00		32'220.00		12'900.00
4272.11	Locations grande salle et loyers antenne		24'082.50		20'000.00		35'535.00
4363.00	Participations et remboursements de tiers		0.49		-		-
4802.00	Prélèvement sur fonds entretien des bâtiments		63'396.75		71'000.00		-
3512	Bâtiment Blécherette 1 / Abattoir	15'487.70	16'017.05	14'450.00	14'520.00	14'116.20	25'807.50
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	3'733.15		11'000.00		6'430.25	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	2'353.90		2'500.00		2'116.25	
3186.00	Assurances	956.80		950.00		812.80	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	8'443.85		-		4'756.90	
4271.00	Locations appartements et locaux		12'600.00		12'000.00		21'140.00
4351.00	Participations aux charges d'énergie		3'417.05		2'520.00		4'667.50
3514	Bâtiment Service du feu	98'539.50	32'168.00	116'960.00	51'000.00	124'113.35	18'000.00
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	18'079.05		18'000.00		13'341.85	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	10'613.45		17'000.00		15'428.20	
* 3141.14	Réparations programmées du bâtiment	14'168.00		33'000.00		33'560.75	
3186.00	Assurances	2'872.85		2'900.00		2'498.45	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	45'995.00		46'060.00		44'883.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	6'811.15		-		14'401.10	
4271.00	Locations appartements et locaux		18'000.00		18'000.00		18'000.00
* 4802.00	Prélèvement sur fonds entretien des bâtiments		14'168.00		33'000.00		-

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3515	Bâtiment commercial du Jorat	37'963.60	35'552.80	32'620.00	34'800.00	23'357.00	36'022.80
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	9'822.70		11'000.00		9'997.15	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	2'470.30		3'000.00		4'251.65	
3141.15	Réparations programmées du bâtiment	11'600.00		11'000.00		-	
3186.00	Assurances	2'000.00		2'000.00		1'692.15	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	5'609.00		5'620.00		5'474.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	6'461.60		-		1'942.05	
4271.00	Locations appartements et locaux		28'500.00		28'500.00		28'500.00
4351.00	Participations aux charges d'énergie		5'372.70		6'300.00		5'580.75
4363.00	Participations et remboursements de tiers		1'680.10		-		1'942.05
3516	Maison villageoise / Bâtiment PPLS	49'374.55	30'000.00	63'150.00	30'000.00	17'051.60	30'000.00
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	4'113.65		5'500.00		4'306.25	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	3'375.65		3'500.00		3'332.95	
* 3141.16	Réparations programmées du bâtiment	33'513.40		47'000.00		2'390.95	
3186.00	Assurances	957.05		950.00		833.05	
3189.00	Prestations exécutées par des tiers	6'374.40		6'200.00		6'188.40	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	1'040.40		-		-	
4270.00	Locations locaux scolaires		30'000.00		30'000.00		30'000.00
3517	Maison de paroisse	77'120.11	14'778.05	55'630.00	-	42'993.90	2'458.60
3080.00	Personnel intérimaire	19'605.91		-		-	
3114.00	Achats de matériel d'exploitation	-		-		1'658.60	
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	8'541.15		7'500.00		6'477.90	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	9'057.95		5'000.00		4'116.30	
3141.17	Réparations programmées du bâtiment	-		-		4'583.50	
3186.00	Assurances	860.90		850.00		749.10	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	38'156.00		42'280.00		19'046.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	898.20		-		6'362.50	
4272.17	Locations salle de paroisse		1'235.00		-		800.00
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains		13'543.05		-		-
4801.00	Prélèvement fonds réserve		-		-		1'658.60
3518	Eglise et Chambrette	51'081.65	14'771.47	37'020.00	8'000.00	39'776.10	8'000.00
3080.00	Personnel intérimaire	15'158.35		-		-	
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	4'636.65		3'300.00		4'468.90	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	6'490.50		5'500.00		5'429.60	
3141.18	Réparations programmées du bâtiment	345.25		4'000.00		-	
3186.00	Assurances	2'954.40		3'000.00		2'565.95	
3803.01	Attribution fonds réserve	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	12'685.00		13'220.00		12'710.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	811.50		-		6'601.65	
4272.18	Loyer antenne téléphonie mobile		8'000.00		8'000.00		8'000.00
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains		6'771.47		-		-

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3519	Cantine du Châtaigner	93'833.65	9'315.00	59'310.00	13'000.00	93'938.75	5'545.00
3080.00	Personnel intérimaire	1'007.00		-		-	
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	19'554.75		11'000.00		5'889.35	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	4'146.00		6'000.00		4'766.35	
3141.19	Réparations programmées du bâtiment	5'933.00		4'500.00		41'074.70	
3186.00	Assurances	849.65		850.00		725.45	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	36'042.00		36'960.00		35'169.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	26'301.25		-		6'313.90	
4272.19	Locations cantine		9'315.00		13'000.00		5'545.00
3520	Locaux barbecue et WC	13'928.85	-	10'350.00	-	18'861.55	-
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	194.30		200.00		334.20	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	3'486.85		2'500.00		1'357.15	
3141.20	Réparations programmées du bâtiment	8'904.00		7'000.00		15'793.55	
3186.00	Assurances	739.25		650.00		525.25	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	604.45		-		851.40	
3521	Stand de tir et ciblirie	2'377.25	460.85	51'050.00	16'500.00	9'546.55	-
3133.00	Entretien courant du bâtiment	1'265.50		600.00		1'634.45	
* 3141.21	Réparations programmées du bâtiment	-		50'000.00		5'572.50	
3186.00	Assurances	932.90		450.00		370.05	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	178.85		-		1'969.55	
* 4363.00	Participations et remboursements de tiers		460.85		16'500.00		-
3522	Anciens vestiaires du Châtaigner	27'589.40	-	28'160.00	-	26'414.40	-
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	11'003.65		13'000.00		7'230.15	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	1'230.75		3'500.00		2'284.75	
3186.00	Assurances	1'131.55		1'100.00		957.25	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	10'298.00		10'560.00		10'048.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	3'925.45		-		5'894.25	
3523	Congélateur	6'345.75	8'752.35	6'350.00	9'000.00	7'176.90	8'759.40
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	4'480.90		4'000.00		3'869.80	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	1'426.10		2'000.00		2'134.70	
3141.23	Réparations programmées du bâtiment	-		-		884.90	
3186.00	Assurances	409.75		350.00		287.50	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	29.00		-		-	
4232.23	Locations casiers		8'752.35		9'000.00		8'759.40

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3524	Abri STPA du Grand-Mont	45'288.90	1'397.90	61'420.00	2'000.00	34'231.20	-
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	11'452.15		25'000.00		3'694.30	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	6'525.20		9'600.00		7'423.70	
3141.24	Réparations programmées du bâtiment	4'512.65		4'900.00		2'294.60	
3186.00	Assurances	2'985.90		2'100.00		1'803.60	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	19'813.00		19'820.00		19'015.00	
4272.24	Locations abri		1'397.90		2'000.00		-
3525	Station de pompage En Budron	17'806.10	240.00	1'500.00	240.00	1'248.70	240.00
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	571.10		700.00		-	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	-		200.00		51.20	
3186.00	Assurances	759.85		600.00		521.50	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	16'475.15		-		676.00	
4232.25	Locations dépôt		240.00		240.00		240.00
3526	Collège des Martines	198'271.15	57'708.45	198'190.00	54'400.00	222'830.10	55'718.60
3080.00	Personnel intérimaire	8'497.45		-		-	
3114.00	Achats de matériel d'exploitation	-		2'000.00		1'658.60	
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	43'960.95		55'000.00		38'791.90	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	21'658.00		24'300.00		22'306.30	
3141.26	Réparations programmées du bâtiment	-		-		26'588.50	
3186.00	Assurances	11'501.45		11'300.00		9'785.05	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	86'744.00		105'590.00		111'234.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	25'909.30		-		12'465.75	
4270.00	Locations locaux scolaires		37'465.00		35'000.00		36'660.00
4271.00	Locations appartements et locaux		15'950.00		17'400.00		17'400.00
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains		4'293.45		-		-
4801.00	Prélèvement fonds réserve		-		2'000.00		1'658.60
3528	Complexe de Manloud	302'732.70	166'235.60	318'190.00	155'400.00	240'210.35	107'138.70
3080.00	Personnel intérimaire	129.20		-		-	
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	49'483.80		85'000.00		45'765.40	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	43'635.30		45'400.00		44'556.00	
3141.28	Réparation programmées du bâtiment	119'114.75		117'000.00		68'738.70	
3186.00	Assurances	16'545.15		15'800.00		13'663.45	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	55'016.00		54'990.00		36'464.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	18'808.50		-		31'022.80	
4271.00	Locations appartements et locaux		38'400.00		38'400.00		38'400.00
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains		8'720.85		-		-
4802.00	Prélèvement sur fonds entretien des bâtiments		119'114.75		117'000.00		68'738.70

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3530	Vestiaires du Châtaigner	99'983.58	6'000.00	85'060.00	6'000.00	68'167.50	6'000.00
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	14'091.10		16'000.00		14'166.65	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	12'268.25		9'300.00		7'784.65	
* 3141.30	Réparation programmées du bâtiment	27'484.40		19'000.00		-	
3186.00	Assurances	3'799.95		3'800.00		3'244.75	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	36'042.00		36'960.00		35'169.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	6'297.88		-		7'802.45	
4351.00	Participations aux charges d'énergie		6'000.00		6'000.00		6'000.00
3531	Collège du Mottier A	158'106.25	-	157'980.00	-	169'828.70	-
3080.00	Personnel intérimaire	160.20		-		-	
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	29'557.80		41'000.00		35'134.55	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	29'201.75		25'000.00		30'040.15	
3141.31	Réparation programmées du bâtiment	11'311.90		11'000.00		20'034.90	
3186.00	Assurances	10'591.30		10'600.00		9'236.45	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	70'177.00		70'380.00		68'493.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	7'106.30		-		6'889.65	
3532	Collège du Mottier C	320'398.05	41'135.50	297'110.00	36'000.00	371'110.46	110'676.60
3080.00	Personnel intérimaire	1'906.30		-		-	
3114.00	Achats de matériel d'exploitation	-		-		1'658.60	
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	83'449.40		100'000.00		77'837.60	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	47'302.95		43'300.00		31'272.10	
* 3141.32	Réparation programmées du bâtiment	17'396.50		11'000.00		35'641.65	
3186.00	Assurances	12'180.55		12'000.00		10'554.00	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	130'954.00		130'810.00		132'566.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	27'208.35		-		81'580.51	
4351.00	Participations aux charges d'énergie		40'426.40		36'000.00		44'401.70
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains		709.10		-		-
4363.00	Participations et remboursements de tiers		-		-		64'616.30
4801.00	Prélèvement fonds réserve		-		-		1'658.60

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3533	Collège du Mottier D	247'907.10	5'782.40	246'850.00	2'500.00	199'404.60	2'933.60
3080.00	Personnel intérimaire	5'646.05		-		-	
3114.00	Achats de matériel d'exploitation	-		-		1'658.60	
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	20'197.95		35'000.00		33'783.80	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	26'196.20		29'000.00		24'954.75	
3141.33	Réparation programmées du bâtiment	14'680.10		11'000.00		35'453.60	
3186.00	Assurances	9'925.50		10'000.00		8'823.85	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	161'602.00		161'850.00		84'131.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	9'659.30		-		10'599.00	
4272.33	Locations salle de gym		550.00		2'500.00		1'275.00
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains		5'232.40		-		-
4801.00	Prélèvement fonds réserve		-		-		1'658.60
3534	Collège du Rionzi	289'430.05	10'899.41	277'330.00	6'840.00	252'851.85	6'958.25
3080.00	Personnel intérimaire	5'337.90		-		-	
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	38'817.95		65'000.00		39'740.15	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	39'078.00		30'000.00		31'014.00	
3141.34	Réparation programmées du bâtiment	10'361.85		11'400.00		-	
3186.00	Assurances	11'962.95		12'000.00		10'426.70	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	164'173.00		158'930.00		158'647.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	19'698.40		-		13'024.00	
4351.00	Participations aux charges d'énergie		118.26		-		118.25
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains		3'941.15		-		-
4363.00	Participations et remboursements de tiers		6'840.00		6'840.00		6'840.00
3535	Collège du Mottier G - Bâtiment modulaire	206'819.55	13'220.33	247'240.00	-	35'242.55	-
3080.00	Personnel intérimaire	29'349.35		-		-	
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	34'169.85		30'000.00		2'239.40	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	17'013.50		15'000.00		589.35	
* 3161.00	Loyers	67'312.50		125'000.00		-	
3186.00	Assurances	3'299.40		8'000.00		-	
* 3901.00	Imputations internes traitements du personnel	53'278.00		69'240.00		31'981.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	2'396.95		-		432.80	
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains		13'220.33		-		-

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	TRAVAUX	10'636'399.53	6'523'589.18	10'410'730.00	5'360'570.00	10'023'874.32	5'989'458.53
410	Police des constructions	16'686.45	464'351.25	35'000.00	150'000.00	8'072.05	146'345.60
* 3185.00	Honoraires et frais d'expertises	16'686.45		35'000.00		8'072.05	
* 4313.01	Permis de construire, de fouilles		464'351.25		150'000.00		146'345.60
420	Urbanisme et développement durable	2'759'803.64	1'396'522.60	2'248'370.00	814'800.00	2'551'232.21	1'279'341.45
3003.01	Jetons de présences Commissions consultatives	3'900.00		8'000.00		6'900.00	
3011.00	Traitements du personnel	594'993.85		571'260.00		563'245.55	
3030.00	Assurances sociales	55'395.80		53'580.00		53'580.80	
3035.00	Allocations familiales	3'035.00		480.00		320.00	
3040.00	Caisse de pensions	94'212.70		93'910.00		86'989.15	
3063.00	Frais de représentation	1'392.80		1'600.00		730.50	
3069.00	Frais divers	240.00		240.00		240.00	
3101.00	Equipements, imprimés et fournitures	-		-		6'643.55	
* 3161.00	Loyers	36'357.30		52'500.00		59'049.70	
3185.01	Police des constructions, cotisations et abonnements	5'523.90		7'000.00		5'622.35	
* 3189.00	Prestations exécutées par des tiers	90'607.85		-		39'056.97	
3189.01	Remaniement parcellaire	-		-		200'000.00	
* 3189.02	Pôle de développement économique + SDNL	22'660.80		65'000.00		61'538.94	
3189.04	Plan d'extension	489'802.05		600'000.00		272'671.80	
3189.05	Frais d'études	-		-		35'351.00	
* 3510.06	Part cantonale taxes équipements communautaires	68'084.10		39'740.00		30'033.10	
3666.00	Subventions développement durable	-		-		290'443.60	
3801.01	Attribution fonds réserve	-		-		268'186.44	
* 3809.06	Attribution fonds taxes équipements communautaires	1'293'597.49		755'060.00		570'628.76	
* 4271.12	Location locaux Mont Bar		15'120.00		-		-
* 4309.00	Taxes équipements communautaires		1'361'681.59		794'800.00		600'661.86
4342.05	Taxe pour le développement durable		-		-		558'630.04
* 4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains		6'568.80		-		-
* 4363.00	Participations et remboursements de tiers		13'152.21		20'000.00		35'630.00
4801.00	Prélèvement fonds réserve		-		-		76'288.30
4801.01	Prélèvement fonds réserve		-		-		8'131.25

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
421	Développement durable	778'035.39	664'699.49	730'550.00	545'000.00	-	-
* 3003.01	Jetons de présences Commissions consultatives	4'500.00		10'000.00		-	
* 3011.00	Traitements du personnel	54'444.40		101'580.00		-	
3030.00	Assurances sociales	5'044.15		9'530.00		-	
3035.00	Allocations familiales	-		240.00		-	
* 3040.00	Caisse de pensions	8'025.00		16'580.00		-	
3063.00	Frais de représentation	162.40		500.00		-	
3069.00	Frais divers	-		120.00		-	
* 3101.00	Equipements, imprimés et fournitures	7'741.60		2'000.00		-	
3170.01	Manifestations et animations	12'358.40		11'000.00		-	
* 3189.05	Frais d'études	43'158.50		34'000.00		-	
3666.00	Subventions développement durable	526'803.95		500'000.00		-	
* 3801.01	Attribution fonds réserve	115'796.99		45'000.00		-	
4342.05	Taxe pour le développement durable		642'600.94		545'000.00		-
* 4363.00	Participations et remboursements de tiers		8'098.55		-		-
* 4516.00	Subventions cantonales et fédérales		14'000.00		-		-
430	Réseau routier	3'534'562.73	524'024.20	3'890'040.00	425'000.00	3'227'235.32	271'988.30
3011.00	Traitements du personnel	1'475'262.55		1'530'000.00		1'219'221.50	
* 3012.00	Traitements du personnel occasionnel	20'948.25		10'000.00		19'968.95	
3030.00	Assurances sociales	139'657.75		144'450.00		119'650.65	
3035.00	Allocations familiales	2'971.75		2'000.00		2'116.00	
3040.00	Caisse de pensions	225'143.70		246'820.00		182'213.00	
3063.00	Frais de représentation	594.05		2'600.00		391.50	
3069.00	Frais divers	11'068.00		11'170.00		10'928.00	
3091.00	Formation du personnel	14'510.20		15'000.00		9'891.80	
* 3114.00	Achats de matériel d'exploitation	10'528.45		5'000.00		6'038.20	
* 3115.00	Achats de véhicules et accessoires	414'914.60		420'000.00		201'071.15	
3135.00	Outils et produits déneigement	43'582.55		50'000.00		42'118.25	
3137.02	Evacuation déchets poubelles publiques	10'988.30		15'000.00		11'099.27	
* 3142.60	Aménagement des routes	16'115.65		100'000.00		17'837.65	
* 3142.61	Réfection des routes	360'869.70		550'000.00		457'346.00	
3142.62	Abri tl construction et entretien	4'741.85		3'000.00		5'376.20	
3142.63	Achat fournitures diverses	34'772.05		35'000.00		42'697.40	
3142.64	Entretien réseau routier	190'531.40		200'000.00		191'933.65	
* 3154.00	Entretien du matériel d'exploitation	150'337.43		120'000.00		169'039.00	
3188.00	Courses de déneigement	95'819.50		100'000.00		49'148.20	

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
* 3189.00	Prestations exécutées par des tiers	70'587.65		-		121'247.26	
* 3189.05	Frais d'études	80'617.35		170'000.00		147'901.69	
3801.00	Attribution fonds véhicules et machines	160'000.00		160'000.00		200'000.00	
* 4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains		88'335.00		-		63'275.45
* 4363.00	Participations et remboursements de tiers		10'246.15		-		1'603.50
4801.00	Prélèvement fonds réserve		425'443.05		425'000.00		207'109.35
431	Eclairage public	236'234.75	319'866.52	238'500.00	315'000.00	189'617.55	330'875.44
3123.00	Electricité	113'724.30		108'500.00		86'037.75	
* 3143.00	Entretien du réseau	120'356.45		100'000.00		83'663.35	
* 3143.01	Amélioration du réseau	2'154.00		30'000.00		19'916.45	
4111.00	Taxe d'usage du sol		304'522.02		300'000.00		315'481.99
4517.00	Electricité participation Etat + tiers		15'344.50		15'000.00		15'393.45
440	Place de sports - cimetièr	172'791.45	15'840.00	166'500.00	9'000.00	87'529.45	720.00
3141.60	Entretien Place de sports	152'688.90		136'500.00		67'350.20	
* 3145.03	Entretien cimetièr	3'656.35		10'000.00		5'179.25	
3189.05	Frais d'études	1'446.20		5'000.00		-	
3902.10	Imputation interne évacuation déchets	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
* 4272.00	Redevances concessions		15'000.00		9'000.00		-
4272.60	Locations terrains de sport		840.00		-		720.00
450	Ordures - déchets	1'181'197.09	1'181'197.09	1'205'730.00	1'205'730.00	1'199'479.61	1'199'479.61
3011.00	Traitements du personnel	169'545.90		169'300.00		166'779.30	
3012.00	Traitements du personnel occasionnel	5'354.40		10'000.00		-	
3030.00	Assurances sociales	15'664.55		16'820.00		15'250.95	
3035.00	Allocations familiales	384.00		380.00		384.00	
3040.00	Caisse de pensions	23'476.85		24'240.00		22'328.40	
3069.00	Frais divers	1'992.00		1'990.00		1'992.00	
3091.00	Formation du personnel	968.70		3'000.00		-	
3141.61	Entretien installations Viane et Manloud	11'496.19		15'000.00		13'847.71	
3188.07	Enlèvement, élimination des ordures	836'009.33		945'000.00		826'662.99	
3189.05	Frais d'études	21'437.00		20'000.00		-	
3801.01	Attribution fonds réserve	4'367.60		-		4'255.45	
* 3811.00	Attribution aux financements spéciaux	90'500.57		-		147'978.81	
4342.01	Taxes d'enlèvement de la Déchèterie		1'960.67		2'000.00		2'608.27

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4342.04	Taxe forfaitaires déchets		674'072.65		650'000.00		659'105.96
* 4354.00	Vente de produits de récupération		13'147.26		45'000.00		58'062.60
* 4363.00	Participations et remboursements de tiers		5'108.90		-		-
4526.00	Rétrocession périmètre vente de sacs		439'553.65		450'000.00		438'398.47
* 4656.00	Retrocession taxe d'élimination du verre (TEA)		27'353.96		20'000.00		21'304.31
* 4811.00	Prélèvement sur les financements spéciaux		-		18'730.00		-
4902.01	Imputations de l'évacuation des déchets		20'000.00		20'000.00		20'000.00
460	Egouts - épuration	1'957'088.03	1'957'088.03	1'896'040.00	1'896'040.00	2'760'708.13	2'760'708.13
* 3141.62	Exploitation station pompage		22'769.96		32'000.00		24'157.69
* 3144.00	Entretien collecteurs		52'375.11		80'000.00		106'241.46
* 3144.01	Aménagement collecteurs		10'232.45		70'000.00		18'226.60
3187.01	Frais perception taxe épuration par Services Industriels		24'225.02		24'600.00		24'255.01
* 3189.05	Frais d'études		200'115.59		150'000.00		164'955.96
3311.01	Amortissements obligatoires des collecteurs		574'824.44		582'540.00		1'316'928.65
* 3526.00	Participation aux charges de la STEP		1'072'545.46		956'900.00		1'028'121.42
3811.00	Attribution aux financements spéciaux		-		-		77'821.34
* 4341.00	Taxes de raccordement		5'523.68		150'000.00		35'891.97
* 4342.00	Taxes annuelles de traitement		1'211'919.66		1'000'000.00		1'196'570.25
4342.03	Taxes annuelles d'utilisation		687'166.03		670'000.00		734'374.14
* 4811.00	Prélèvement sur les financements spéciaux		52'478.66		76'040.00		793'871.77

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE	1'944'490.74	345'626.75	2'207'720.00	311'590.00	1'859'705.02	449'096.36
50	ADMINISTRATION DES ECOLES	25'702.15	-	30'200.00	-	27'667.20	-
500	Administration, secrétariat	25'702.15	-	30'200.00	-	27'667.20	-
3003.02	Jetons de présence Conseil d'Etablissement	600.00		1'000.00		1'120.00	
3101.00	Equipements, imprimés et fournitures	95.85		425.00		707.95	
3151.00	Entretien mobilier et machines	-		425.00		-	
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	875.40		850.00		675.00	
3172.00	Frais de réception, CE et direction	1'850.55		2'000.00		533.20	
3173.00	Promotions et prix divers	5'340.35		8'000.00		7'804.05	
3512.00	Convention de prestations avec l'Etat	16'940.00		17'500.00		16'827.00	
51	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	984'428.55	55'472.25	1'109'900.00	10'500.00	934'509.98	132'072.50
510	Enseignement	984'428.55	55'472.25	1'109'900.00	10'500.00	934'509.98	132'072.50
3011.00	Traitements du personnel	8'305.50		8'730.00		8'060.00	
3020.01	Traitements activités parascolaires	2'924.60		4'000.00		490.00	
3030.00	Assurances sociales	769.45		1'190.00		764.10	
3103.03	Caisse de classes	17'968.00		18'300.00		17'647.00	
* 3112.00	Achats de mobilier et équipement pédagogique	6'488.78		15'500.00		15'042.45	
3151.00	Entretien mobilier et machines	-		850.00		-	
3152.00	Entretien du mobilier scolaire	-		850.00		-	
3170.02	Passeport vacances	2'641.20		6'000.00		5'523.80	
3171.00	Manifestations culturelles et sportives	10'078.00		7'000.00		8'401.40	
3186.00	Assurances	6'611.65		6'480.00		6'611.00	
* 3189.00	Prestations exécutées par des tiers	6'812.50		1'000.00		-	
* 3522.02	Finances d'écolage	4'333.40		10'000.00		3'683.30	
3662.00	Frais de transport	825'874.00		900'000.00		796'091.15	
* 3663.01	Joutes sportives, semaine 38, activités	6'669.60		15'000.00		6'494.75	
* 3663.02	Courses et camps scolaires	84'951.87		115'000.00		65'701.03	
4332.00	Etudes surveillées, participation des parents		1'520.00		3'500.00		3'280.00
* 4332.02	Finances d'écolage, participation des communes		23'307.00		4'500.00		114'183.50
* 4359.01	Activités parascolaires, participation des parents		21'720.00		2'500.00		3'637.00
* 4363.00	Participations et remboursements de tiers		8'925.25		-		10'972.00

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
52	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	298'660.39	55'578.65	334'050.00	18'300.00	283'040.60	69'988.90
520	Enseignement	298'660.39	55'578.65	334'050.00	18'300.00	283'040.60	69'988.90
3011.00	Traitements du personnel	7'696.22		7'480.00		7'167.20	
3020.00	Traitements sport scolaire facultatif	12'988.00		12'000.00		12'680.00	
3020.01	Traitements activités parascolaires	7'706.95		4'000.00		9'125.00	
3030.00	Assurances sociales	2'673.85		2'200.00		2'489.15	
3103.03	Caisse de classes	6'488.00		7'100.00		6'660.00	
3112.00	Achats de mobilier et équipement pédagogique	22'847.84		26'000.00		35'504.29	
3131.00	Fournitures activités parascolaires	1'386.96		1'700.00		1'154.31	
3151.00	Entretien mobilier et machines	-		1'700.00		1'134.15	
3152.00	Entretien du mobilier scolaire	-		850.00		-	
3171.00	Manifestations culturelles et sportives	2'610.00		6'000.00		5'109.00	
3186.00	Assurances	2'570.05		2'520.00		2'467.60	
* 3189.00	Prestations exécutées par des tiers	10'763.50		1'000.00		-	
3522.01	Frais Service d'appuis scolaires (CVAJ)	5'400.00		6'000.00		4'050.00	
* 3522.02	Finances d'écolage	33'591.70		45'000.00		38'366.20	
* 3662.00	Frais de transport	13'399.50		32'000.00		6'948.00	
3662.01	Abonnements Mobilis écoliers	68'328.15		65'000.00		60'857.65	
* 3663.01	Joutes sportives, semaine 38, activités	1'439.50		8'500.00		1'409.55	
3663.02	Courses et camps scolaires	95'270.17		105'000.00		80'857.75	
3809.05	Attribution fonds réserve spectacles scolaires	3'500.00		-		7'060.75	
4332.00	Etudes surveillées, participation des parents		160.00		800.00		560.00
* 4332.02	Finances d'écolage, participation des communes		17'643.00		5'000.00		48'208.45
* 4359.01	Activités parascolaire, participation des parents		11'360.00		2'500.00		3'840.00
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains		556.40		-		-
* 4363.00	Participations et remboursements de tiers		5'500.00		-		7'060.75
4512.00	Participation de l'Etat au sport facultatif		13'298.50		10'000.00		7'525.30
4809.05	Prélèvement fonds réserve spectacles scolaires		7'060.75		-		2'794.40
530	Enseignement spécialisé	1'764.50	-	2'000.00	-	1'934.15	-
3522.00	Participation organisation régionale (CRENOL)	1'764.50		2'000.00		1'934.15	
540	Orientation professionnelle	8'250.80	-	9'000.00	-	8'102.40	-
3512.01	Participation orientation professionnelle	8'250.80		9'000.00		8'102.40	

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
550	Médiathèque scolaire et communale	230'542.70	87'774.10	285'920.00	125'470.00	258'866.01	121'157.75
* 3011.00	Traitements du personnel	165'787.00		199'040.00		171'929.05	
* 3030.00	Assurances sociales	15'447.10		18'670.00		16'291.50	
3035.00	Allocations familiales	280.00		480.00		480.00	
* 3040.00	Caisse de pensions	19'718.35		30'680.00		22'503.40	
3069.02	Frais de déplacements et formation	645.00		2'000.00		750.00	
3101.00	Equipements, imprimés et fournitures	1'789.30		2'000.00		1'452.00	
3102.01	Abonnements périodiques et documentation	4'660.05		5'000.00		4'672.66	
3102.04	Achat de livres et documentation	9'546.65		13'500.00		8'116.15	
3111.00	Achats mobilier et machines de bureau	3'794.15		4'000.00		26'176.80	
3112.00	Achats de mobilier et équipement pédagogique	38.25		1'700.00		-	
3152.00	Entretien du mobilier scolaire	-		850.00		-	
3170.01	Manifestations et animations	8'836.85		8'000.00		6'494.45	
* 4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains		7'368.60		-		14'626.85
* 4512.01	Participation de l'Etat aux traitements du personnel		80'405.50		125'470.00		106'530.90
560	Service médical & dentaire	38'013.65	-	71'500.00	-	41'904.03	-
* 3012.01	Médecin scolaire	3'224.05		10'000.00		8'805.50	
3109.00	Prévention santé, action et formation	7'208.75		9'000.00		6'282.12	
3116.00	Achat d'équipement et de matériel	2'758.85		2'500.00		2'133.41	
* 3654.00	Service dentaire scolaire	24'822.00		50'000.00		24'683.00	
570	Réfectoire scolaire	281'506.65	143'993.75	286'870.00	157'320.00	229'388.60	125'877.21
3011.00	Traitements du personnel	112'523.90		101'750.00		78'390.55	
3030.00	Assurances sociales	10'425.05		9'540.00		7'405.30	
3035.00	Allocations familiales	1'360.00		1'140.00		742.80	
3040.00	Caisse de pensions	4'088.70		3'870.00		3'631.95	
3189.00	Prestations exécutées par des tiers	153'109.00		170'570.00		139'218.00	
* 4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains		9'079.20		-		-
4652.00	Vente repas Réfectoire		134'914.55		157'320.00		125'877.21
580	Temple et cultes	75'621.35	2'808.00	78'280.00	-	74'292.05	-
3011.00	Traitements du personnel	16'880.00		16'380.00		16'070.40	
3011.01	Traitement marguillier	10'616.45		10'620.00		10'408.45	
3030.00	Assurances sociales	1'462.20		1'480.00		1'467.00	
3124.00	Entretien et frais divers	-		1'000.00		-	
3652.00	Contribution église catholique	45'000.00		47'000.00		44'784.40	
3652.01	Contribution Paroisse de Villamont	1'662.70		1'800.00		1'561.80	
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains		2'808.00		-		-

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	SECURITE PUBLIQUE	3'354'762.06	761'590.03	3'236'697.00	245'000.00	3'049'896.22	322'208.42
610	Police administrative et Police cantonale	2'209'905.10	163'439.35	2'269'257.00	120'000.00	2'175'929.90	146'486.55
3011.00	Traitements du personnel	484'279.55		490'450.00		424'378.40	
3011.02	Inconvénients de fonction	15'200.00		16'000.00		14'400.00	
3030.00	Assurances sociales	46'264.00		47'500.00		41'577.45	
3035.00	Allocations familiales	1'400.00		1'200.00		1'200.00	
3040.00	Caisse de pensions	65'084.75		70'100.00		55'069.40	
3063.00	Frais de représentation	1'498.40		2'100.00		-	
3065.00	Frais d'habillement	7'845.35		8'000.00		2'201.30	
3069.00	Frais divers	408.50		1'000.00		1'063.90	
3091.00	Formation du personnel	1'338.80		4'000.00		11'515.30	
* 3091.01	Santé & Sécurité au travail	7'045.60		15'000.00		10'994.95	
3101.00	Equipements, imprimés et fournitures	4'617.30		5'000.00		7'398.35	
3143.02	Signalisation routière	104'981.35		100'000.00		89'290.25	
3155.00	Entretien des véhicules	5'990.00		7'000.00		4'581.20	
3156.01	Entretien de matériel spécialisé - vidéosurveillance	6'515.75		10'000.00		-	
3182.00	Frais de téléphones	-		-		1'647.60	
3189.00	Prestations exécutées par des tiers	36'618.00		35'000.00		-	
* 3189.05	Frais d'études	8'285.00		15'000.00		11'520.00	
3510.00	Participation aux charges cantonales	1'398'729.00		1'421'907.00		1'401'497.00	
3510.01	Décompte final des charges cantonales	211.00		-		77'537.00	
* 3524.00	Constats de décès, convois funèbres et inhumations	13'592.75		20'000.00		20'057.80	
4312.00	Emoluments		12'286.95		10'000.00		8'198.50
* 4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains		7'413.10		-		3'380.10
4363.00	Participations et remboursements de tiers		4'631.35		-		3'880.15
* 4370.00	Amendes		32'912.88		25'000.00		25'100.00
4370.01	Notification commandements de payer		34'335.00		30'000.00		30'870.00
* 4370.02	Ordonnances pénales (Fonds privés + RGP)		71'860.07		55'000.00		75'057.80
620	Service communal de la population	570'509.90	123'778.03	539'600.00	115'000.00	476'492.55	129'732.87
3011.00	Traitements du personnel	392'223.70		377'330.00		321'543.50	
3030.00	Assurances sociales	36'326.30		35'390.00		30'577.35	
3035.00	Allocations familiales	960.00		960.00		960.00	
3040.00	Caisse de pensions	60'920.45		59'920.00		48'379.20	
3063.00	Frais de représentation	716.70		1'500.00		110.00	

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3069.00	Frais divers	850.00		1'500.00		2'177.90	
* 3191.01	Taxes Service de la population (SPOP)	78'512.75		63'000.00		72'744.60	
4312.00	Emoluments		121'437.23		115'000.00		125'561.92
4361.00	Allocations d'assurances pour perte de gains		2'340.80		-		4'170.95
630	Police sanitaire	19'224.65	9'615.40	17'640.00	10'000.00	28'427.60	12'000.00
3003.04	Contrôle denrées alimentaires	16'346.40		15'030.00		24'312.60	
3030.00	Assurances sociales	1'488.40		1'410.00		2'326.20	
3524.01	Inspectorat et équarissage	1'389.85		1'200.00		1'788.80	
4312.00	Emoluments		9'615.40		10'000.00		12'000.00
650	Défense incendie	123'617.16	-	152'200.00	-	121'336.32	-
3521.00	Participation SDIS La Mèbre	123'617.16		152'200.00		121'336.32	
660	Protection civile	431'505.25	464'757.25	258'000.00	-	247'709.85	33'989.00
3123.00	Electricité	2'508.45		2'200.00		2'169.85	
* 3141.63	Entretien abri PC	181'325.60		-		-	
3511.00	Participation au Fonds cantonal ORPC	60'430.50		62'400.00		59'910.50	
3521.01	Contribution aux charges de l'ORPC	187'240.70		193'400.00		185'629.50	
* 4819.00	Prélèvement fonds dispense abri PC		464'757.25		-		33'989.00

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	SECURITE SOCIALE	11'742'884.49	3'154'396.89	13'260'914.00	2'880'854.00	13'282'173.95	4'883'523.88
710	Service administratif	3'331'042.54	886'795.89	3'451'580.00	185'000.00	3'242'310.70	535'584.88
3161.00	Loyers	230'354.35		225'000.00		225'925.65	
3525.00	Participation Centre Social Régional (ARASPE)	2'789.10		2'880.00		2'765.10	
3525.01	Participation Réseau EFAJE Gros de Vaud et environs	88'286.50		78'400.00		77'655.90	
3525.02	Participation Accueil collectif préscolaire (garderies)	1'254'994.49		1'405'600.00		1'332'793.25	
3525.03	Participation Accueil familial de jour (mamans/papas de jour)	28'077.00		27'600.00		17'426.10	
3525.04	Participation Accueil collectif parascolaire (UAPE)	1'520'787.00		1'505'000.00		1'377'106.05	
3653.02	Aides, subventions pour la culture, les loisirs et le sport - Séniors	5'595.50		10'000.00		-	
* 3655.00	Fonds aide occasionnelle	10'385.35		5'000.00		15'221.60	
3655.01	Projet Quartiers solidaires	-		-		34'323.00	
3655.02	Contribution FAJE	46'505.00		48'000.00		46'085.00	
3655.03	Subvention Association Jardin d'enfants mille Pattes	43'620.00		43'620.00		24'300.00	
3655.04	Subvention Atelier Les Mains Enchantées	30'352.00		29'920.00		19'180.00	
3659.03	Subvention taxe déchets	56'139.10		60'000.00		58'112.05	
3659.10	Aide solidaire Ukraine	4'633.15		-		1'517.70	
3801.01	Attribution fonds réserve	-		-		9'899.30	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	8'524.00		10'560.00		-	
4271.10	Participation EFAJE locaux Rionzi (UAPE)		188'121.00		183'000.00		183'652.15
4271.11	Location salle polyvalente Rionzi		2'235.00		2'000.00		3'062.50
* 4525.01	Décompte final Réseau EFAJE		670'063.82		-		337'453.23
4690.00	Rendement du Fonds André Serment		21'742.92		-		-
4690.10	Solidarité Ukraine		-		-		11'417.00
4801.01	Prélèvement fonds réserve		4'633.15		-		-
711	Service social intercommunal (ARASPE - Agence AVS)	46'012.15	-	48'900.00	-	30'361.85	-
3525.08	Participation association régionale de l'action sociale	46'012.15		48'900.00		30'361.85	
720	Prévoyance sociale	8'365'829.80	2'267'601.00	9'760'434.00	2'695'854.00	10'009'501.40	4'347'939.00
3515.00	Participation aux charges cantonales	8'362'836.00		9'760'434.00		8'479'005.00	
3515.05	Décompte final des charges cantonales	2'993.80		-		1'530'496.40	
4525.00	Participation sur recettes conjoncturelles		2'267'601.00		2'695'854.00		2'347'939.00
4809.07	Prélèvement fonds de régulation cohésion sociale		-		-		2'000'000.00

Charges et revenus par nature

TABLEAU DES CHARGES PAR NATURE

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		En CHF	En %	En CHF	En %	En CHF	En %
3	CHARGES	61'962'853.42	100.000	64'274'474.00	100.000	60'550'113.79	100.000
30	Autorités et personnel	10'865'732.85	17.536	11'167'830.00	17.375	9'684'884.45	15.995
300	Autorités et commissions	492'900.55	0.795	502'030.00	0.781	497'313.60	0.821
301	Personnel administratif et d'exploitation et enseignants	7'638'145.77	12.327	7'845'020.00	12.205	6'853'646.20	11.319
302	Traitement du personnel enseignant remplaçant	23'619.55	0.038	20'000.00	0.031	22'295.00	0.037
303	Assurances sociales	767'699.90	1.239	787'150.00	1.225	705'902.40	1.166
304	Caisse de pensions et de prévoyance	1'184'218.30	1.911	1'275'700.00	1.985	1'022'561.00	1.689
305	Assurances accidents et maladie	395'953.35	0.639	423'970.00	0.660	226'221.10	0.374
306	Indemnisation et remboursement de frais	132'904.12	0.214	158'960.00	0.247	135'580.00	0.224
308	Personnel intérimaire	154'614.56	0.250	50'000.00	0.078	153'416.00	0.253
309	Autres charges des autorités et du personnel	75'676.75	0.122	105'000.00	0.163	67'949.15	0.112
31	Biens, services, marchandises	9'240'353.81	14.913	10'011'520.00	15.576	8'376'684.71	13.834
310	Imprimés et fournitures de bureau	298'682.52	0.482	266'825.00	0.415	267'721.81	0.442
311	Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	561'218.42	0.906	506'700.00	0.788	353'891.65	0.584
312	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	746'366.05	1.205	951'900.00	1.481	708'049.30	1.169
313	Autres fournitures et marchandises	522'824.87	0.844	552'400.00	0.859	523'050.83	0.864
314	Entretien des immeubles, routes et territoire	2'640'431.29	4.261	3'147'900.00	4.898	2'334'786.06	3.856
315	Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	470'060.52	0.759	469'025.00	0.730	401'200.02	0.663
316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	334'024.15	0.539	402'500.00	0.626	284'975.35	0.471
317	Réceptions et manifestations	262'538.14	0.424	222'350.00	0.346	189'442.50	0.313
318	Honoraires et prestations de services	3'240'744.35	5.230	3'334'720.00	5.188	3'140'432.59	5.187
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	163'463.50	0.264	157'200.00	0.245	173'134.60	0.286

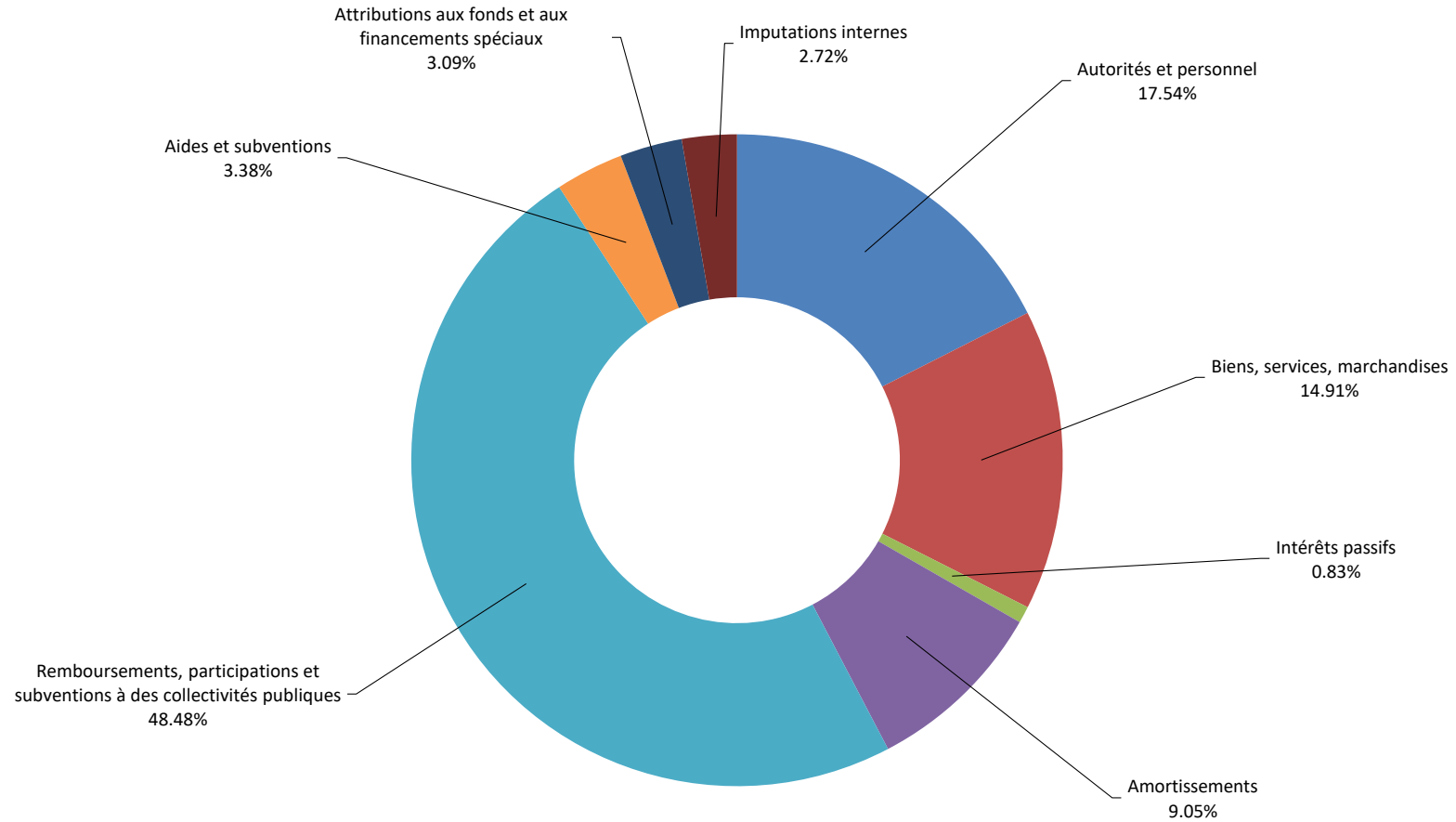
Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		En CHF	En %	En CHF	En %	En CHF	En %
32	Intérêts passifs	513'214.67	0.828	600'000.00	0.933	367'153.19	0.606
321	Intérêts des dettes à court terme	0.00	0.000	0.00	0.000	42'883.12	0.071
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	507'900.85	0.820	592'000.00	0.921	319'436.70	0.528
329	Intérêts rémunérateurs sur impôts	5'313.82	0.009	8'000.00	0.012	4'833.37	0.008
33	Amortissements	5'607'754.36	9.050	5'407'596.00	8.413	5'883'610.72	9.717
330	Amortissements du patrimoine financier	573'726.22	0.926	350'000.00	0.545	237'340.97	0.392
331	Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	5'034'028.14	8.124	5'057'596.00	7.869	5'646'269.75	9.325
35	Remboursements, participations et subventions aux collectivités publiques	30'041'762.06	48.484	32'344'278.00	50.322	31'542'181.14	52.093
351	Canton	12'274'435.70	19.809	14'098'035.00	21.934	14'038'908.90	23.186
352	Communes et associations de communes	17'767'326.36	28.674	18'246'243.00	28.388	17'503'272.24	28.907
36	Aides et subventions	2'094'650.44	3.380	2'242'840.00	3.489	1'776'886.88	2.935
365	Aides, subventions à des institutions privées	401'700.65	0.648	432'340.00	0.673	392'193.05	0.648
366	Aides individuelles	1'692'949.79	2.732	1'810'500.00	2.817	1'384'693.83	2.287
38	Attributions aux fonds et aux financements spéciaux	1'912'217.10	3.086	1'013'060.00	1.576	1'298'830.85	2.145
380	Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	1'821'716.53	2.940	1'013'060.00	1.576	1'073'030.70	1.772
381	Attributions aux financements spéciaux	90'500.57	0.146	0.00	0.000	225'800.15	0.373
39	Imputations internes	1'687'168.13	2.723	1'487'350.00	2.314	1'619'881.85	2.675
390	Imputations internes	1'687'168.13	2.723	1'487'350.00	2.314	1'619'881.85	2.675

TABLEAU DES REVENUS PAR NATURE

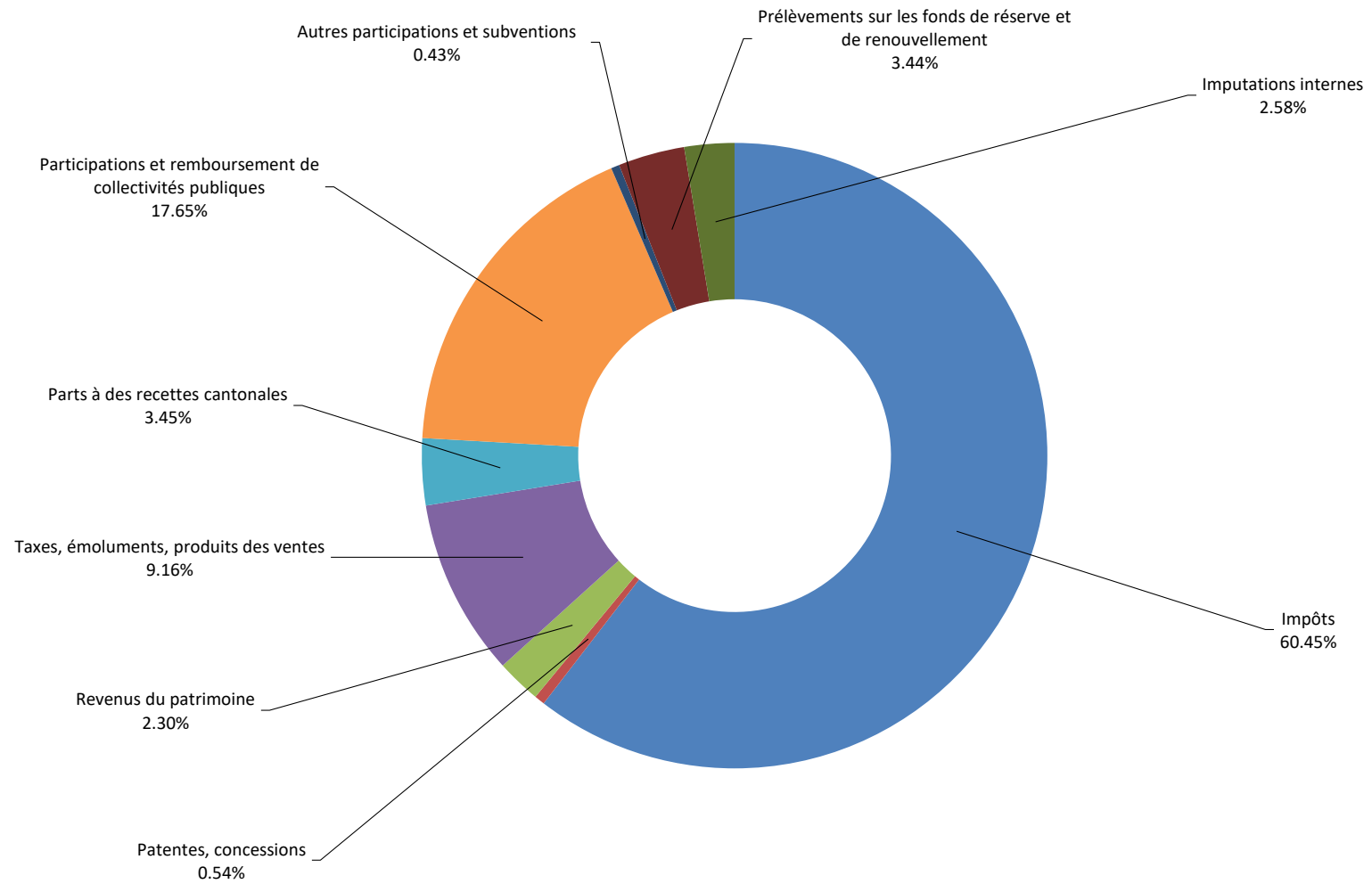
Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		En CHF	En %	En CHF	En %	En CHF	En %
4	REVENUS	65'346'623.55	100.000	61'167'086.00	100.000	63'917'778.15	100.000
40	Impôts	39'500'856.61	60.448	40'074'000.00	65.516	40'030'909.00	62.629
400	Impôts sur le revenu, la fortune et impôt personnel	30'979'508.01	47.408	32'130'000.00	52.528	30'555'350.75	47.804
401	Impôts sur bénéfice net et le capital des personnes morales	3'295'416.50	5.043	2'300'000.00	3.760	2'670'155.10	4.177
402	Impôt foncier	3'292'580.85	5.039	3'500'000.00	5.722	3'392'273.85	5.307
404	Droits de mutation	1'277'837.15	1.955	1'600'000.00	2.616	1'446'366.70	2.263
405	Impôts sur les successions et donations	610'064.10	0.934	500'000.00	0.817	1'921'762.60	3.007
406	Impôts et taxes sur la possession et la dépense	45'450.00	0.070	44'000.00	0.072	45'000.00	0.070
41	Patentes, concessions	350'938.97	0.537	340'000.00	0.556	367'705.59	0.575
410	Patentes	46'416.95	0.071	40'000.00	0.065	52'223.60	0.082
411	Concessions	304'522.02	0.466	300'000.00	0.490	315'481.99	0.494
42	Revenus du patrimoine	1'506'146.59	2.305	1'467'500.00	2.399	1'407'706.01	2.202
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier	297'104.66	0.455	328'000.00	0.536	296'630.81	0.464
423	Revenus des immeubles du patrimoine financier	262'466.38	0.402	242'540.00	0.397	249'355.95	0.390
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif	946'575.55	1.449	896'960.00	1.466	861'719.25	1.348
43	Taxes, émoluments, produits des ventes	5'983'129.97	9.156	4'467'860.00	7.304	5'010'339.86	7.839
430	Taxes légales de remplacement	1'361'681.59	2.084	794'800.00	1.299	600'661.86	0.940
431	Emoluments	636'570.03	0.974	313'000.00	0.512	323'181.02	0.506
433	Ecolage	42'630.00	0.065	13'800.00	0.023	166'231.95	0.260
434	Taxes de raccordement et d'utilisation	3'223'243.63	4.933	3'017'000.00	4.932	3'187'180.63	4.986

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		En CHF	En %	En CHF	En %	En CHF	En %
435	Ventes et prestations de services	183'744.07	0.281	168'920.00	0.276	195'230.00	0.305
436	Remboursements de tiers	396'152.70	0.606	50'340.00	0.082	406'826.60	0.636
437	Amendes	139'107.95	0.213	110'000.00	0.180	131'027.80	0.205
44	Parts à des recettes cantonales	2'256'280.60	3.453	1'202'000.00	1.965	1'054'560.30	1.650
441	Parts à des recettes cantonales	2'256'280.60	3.453	1'202'000.00	1.965	1'054'560.30	1.650
45	Participations et remboursement de collectivités publiques	11'535'062.19	17.652	10'541'786.00	17.234	10'687'061.20	16.720
451	Canton	514'012.72	0.787	493'375.00	0.807	540'231.50	0.845
452	Communes et associations de communes	11'021'049.47	16.866	10'048'411.00	16.428	10'146'829.70	15.875
46	Autres participations et subventions	281'294.28	0.430	252'320.00	0.413	241'621.52	0.378
465	Participations et subventions de tiers	259'551.36	0.397	252'320.00	0.413	226'204.52	0.354
469	Dons et legs	21'742.92	0.033	0.00	0.000	15'417.00	0.024
48	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	2'245'746.21	3.437	1'334'270.00	2.181	3'497'992.82	5.473
480	Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement	1'728'510.30	2.645	1'239'500.00	2.026	2'670'132.05	4.177
481	Prélèvements sur les financements spéciaux	517'235.91	0.792	94'770.00	0.155	827'860.77	1.295
49	Imputations internes	1'687'168.13	2.582	1'487'350.00	2.432	1'619'881.85	2.534
490	Imputations internes	1'687'168.13	2.582	1'487'350.00	2.432	1'619'881.85	2.534

Répartition des charges par nature



Répartition des revenus par nature



Bilan au 31.12.2023

ACTIF	BILAN AU 31 DECEMBRE 2023	31.12.2023	31.12.2022
Disponibilités		4'182'800.40	6'340'394.18
9100.00.00 Caisse		15'080.25	13'118.60
9101.00.00 Comptes de chèques postaux		814'433.96	925'757.12
9102.00.00 BCV compte courant		250'966.20	634'752.15
9102.01.00 BCV compte réfectoire		135'714.31	297'780.76
9102.02.00 UBS compte courant		2'966'605.68	4'468'985.55
Débiteurs		14'508'463.08	12'233'084.99
9111.00.00 Débiteurs (Impôt anticipé à récupérer)		13'167.00	26'334.00
9111.00.01 Débiteurs collectif (ABACUS)		11'070.80	5'846.30
9112.00.00 Impôts des personnes physiques et morales		14'484'225.28	12'200'904.69
Autres débiteurs		0.00	324'000.00
9115.70.00 Débiteurs - Syndicat AF (travaux anticipés)		0.00	324'000.00
Terrains et bâtiments du patrimoine financier		1.00	1.00
9123.00.00 Terrains et bâtiments		1.00	1.00
Actifs transitoires		3'254'916.56	1'249'893.60
9139.00.00 Actifs transitoires		3'254'916.56	1'249'893.60
Investissements du patrimoine administratif		93'088'730.09	88'366'135.39
Ouvrages de génie civil et d'assainissement		20'401'326.58	19'992'984.78
9141.18.00 Participation Société Gedrel SA		135'600.00	135'600.00
9141.28.00 Collecteur Grand-Mont/Pernessy		211'300.00	253'560.00
9141.32.00 Assainissement du voûtage du Rionzi		234'850.00	268'400.00
9141.38.00 Création d'un seuil et aménagements Rte des Martines		99'877.00	124'846.00
9141.39.00 Collecteur tronçon sud Rte de la Clochatte		38'707.00	48'385.00
9141.40.00 Réhabilitation collecteur Louve-Rionzi-Petit-Flon		161'160.00	214'880.00
9141.41.00 Réfection Rte de la Clochatte		332'680.00	415'850.00
9141.42.00 Création bassin / Mise en séparatif Grangette / Grand-Pré		390'330.00	468'396.00
9141.43.00 Aménagements tronçon inférieur Ch. de Pernessy		52'231.00	65'289.00
9141.44.00 Création d'un cheminement piétonnier Rte de Manloud		43'085.00	51'702.00
9141.46.00 Collecteur EU/EC Ch. de Bellevue		95'994.00	111'993.00
9141.47.00 Aménagement zone du Grand-Mont, terminus tl		811'251.00	927'144.00
9141.48.00 Création d'un cheminement piétonnier Rte du Jorat		278'256.00	313'038.00
9141.49.00 Création d'un cheminement piétonnier PQ Paix-du-Soir		155'340.00	163'970.00
9141.50.00 Carrefour + collecteur EU/EC Lausanne/Verger		1'411'344.00	1'489'752.00
9141.51.00 Aménagement arrêts tl ligne 8 Lausanne/Cugy		2'118'160.00	2'382'930.00
9141.52.00 Création d'un carrefour-giratoire Lanterne/Rionzi		543'170.00	598'587.00
9141.53.00 Réfection chaussée + collecteur EU/EC Rte de Sauvabelin		261'450.00	290'500.00
9141.54.00 Réfection collecteur de la Viane		314'325.00	349'250.00
9141.55.00 Création d'une aire de dépose au Rionzi		254'400.00	279'840.00
9141.56.00 Réfection collecteur Rte de la Clochatte		79'200.00	88'000.00
9141.57.00 Réfection collecteur Rte de Cugy		132'396.00	143'429.00
9141.58.00 Création bassin de rétention Champs Meunier		649'752.00	703'898.00
9141.59.00 Réfection chaussée + collecteur EU/EC Ch. Doucy		137'969.00	148'582.00
9141.60.00 Réhabilitation collecteur EU/EC Etavez		494'611.00	532'658.00
9141.62.00 Mise en conformité collecteur Rionzi		815'250.00	847'860.00
9141.64.00 Crédit d'étude aménagement terrain synthétique et multisport		101'736.00	107'388.00
9141.65.00 Réfection chaussée + collecteur + éclairage Ch. du Mottier		451'143.00	467'852.00
9141.66.00 Mise en conformité collecteur de la Millière tronçon aval		313'300.00	325'832.00
9141.67.00 Remplacement installations de pompage En Budron		162'328.00	182'619.00
9141.68.00 Place de sport Châtaignier - terrains		2'708'820.00	2'859'310.00
9141.69.00 Elargissement trottoir sous le pont de l'autoroute - Rionzi		84'672.00	89'964.00
9141.70.00 Sécurisation liaison piétonne Bugnon/Rionzi - route		170'220.00	181'568.00
9141.72.00 Aménagement zone 30 Grand-Mont		255'312.00	271'269.00

ACTIF		BILAN AU 31 DECEMBRE 2023		31.12.2023	31.12.2022
9141.73.00	Réfection chaussée + collecteur + éclairage Cerisiers/Village			458'892.00	475'888.00
9141.74.00	Mise en conformité collecteur Lausanne/Verger/Chêne			320'476.00	332'802.00
9141.75.00	Mise en conformité des collecteurs Budron C			511'616.00	529'888.00
9141.76.00	Sécurisation carrefour Martines/Verger			182'961.00	182'501.90
9141.77.00	Mise en conformité collecteur/chaussée/éclairage Verger/Petit-Mont			903'930.00	926'725.14
9141.78.00	Construction réseau d'éclairage public zone industrielle En Budron			393'680.00	407'740.00
9141.79.00	Construction de collecteurs EU/EC 2021-2022			1'463'688.00	861'221.79
9141.80.00	Aménagement zone 30 secteur Martines			219'138.10	0.00
9141.81.00	Travaux d'équipement SAF - secteur Champs d'Aullie			372'076.95	372'076.95
9141.82.00	Construction de collecteurs EU/EC 2023			666'522.53	0.00
9141.83.00	Correction puits de chute et travaux collecteurs - Rionzi			368'216.65	0.00
9141.84.00	Construction de collecteurs EU/EC 2023-2024			39'910.35	0.00
Bâtiments et constructions				72'643'464.22	68'344'897.87
9143.06.00	Collège des Martines			0.00	240'000.00
9143.23.00	Construction Complexe de Manloud			2'137'712.00	2'672'140.00
9143.24.00	Concours d'architecture / Extension du Mottier			209'640.00	244'580.00
9143.25.00	Construction d'une médiathèque			377'845.00	453'414.00
9143.30.00	Crédit de construction & transformation Collège du Petit-Mont			1'135'447.00	1'202'238.00
9143.31.00	Crédit de construction étape 1 - Extension du Mottier			8'552'280.00	9'002'400.00
9143.33.00	Crédit de construction vestiaires au Châtaignier			1'466'386.00	1'552'644.00
9143.34.00	Plan de quartier Le Rionzi - Equipement et chaufferie			483'840.00	506'880.00
9143.35.00	Crédit de construction étape 2 / Extension du Mottier			11'732'260.00	12'318'873.00
9143.37.00	Crédit de construction étape 3 / Extension du Mottier			10'925'276.00	11'325'216.00
9143.38.00	Raccordement bâtiment Jorat 5			21'960.00	23'790.00
9143.39.00	Installation de capteurs photovoltaïques Mottier D			84'172.00	87'998.00
9143.40.00	Rénovation du Centre sportif du Mottier E+F			6'594'625.00	6'654'206.00
9143.42.00	Crédit de construction établissement scolaire au Rionzi			12'846'384.00	13'381'650.00
9143.44.00	Aménagements extérieurs Crétaison			147'196.00	157'710.00
9143.45.00	Place de sport Châtaigner - local matériel			221'910.00	236'704.00
9143.46.00	Transformation et surélévation Collège du Mottier B			14'576'718.57	7'856'395.12
9143.47.00	Construction Cantine du Châtaignier			525'434.00	267'607.25
9143.48.00	Agrandissement Collège des Martines			148'525.00	107'868.05
9143.49.00	Concours d'architecture Collège de Champs d'Aullie			360'495.00	52'584.45
9143.50.00	Crédit d'étude Collège de Champs d'Aullie			95'358.65	0.00
Forêts				1.00	1.00
9145.00.00	Forêts			1.00	1.00
Mobilier, machines et véhicules				27'993.35	1.00
9146.00.00	Mobilier et matériel			1.00	1.00
9146.06.00	Renouvellement des équipements réseaux informatiques			27'992.35	0.00
Marchandises et approvisionnements				15'944.94	28'250.74
9147.00.00	Stock sacs taxés			15'944.94	28'250.74
Prêts et capitaux de dotation				156'289.46	181'218.65
9152.00.00	Prêt sans intérêt - EFAJE			50'000.00	75'000.00
9153.00.00	Titres et papiers valeurs			1.00	1.00
9153.01.00	Garanties			106'288.46	106'217.65
				115'191'200.59	108'694'727.81

PASSIF				BILAN AU 31 DECEMBRE 2023		31.12.2023	31.12.2022
Autres engagements courants						123'371.95	72'471.95
9209.01.00	Dépôts pour clés bâtiments communaux					58'200.00	57'300.00
9209.02.00	Dépôts garanties					64'950.00	14'950.00
9209.50.00	Dépôts perception TEC					221.95	221.95
Emprunts moyen et long terme						53'000'000.00	50'000'000.00
9221.30.00	Emprunt Placement privé	2018 - 2023	0.33%			0.00	12'000'000.00
9221.31.00	Emprunt Postfinance	2018 - 2028	0.82%			5'000'000.00	5'000'000.00
9221.34.00	Emprunt Placement privé	2019 - 2031	0.65%			12'000'000.00	12'000'000.00
9221.36.00	Emprunt UBS	2020 - 2030	0.87%			10'000'000.00	10'000'000.00
9221.37.00	Emprunt Postfinance	2021 - 2035	0.66%			5'000'000.00	5'000'000.00
9221.38.00	Emprunt Postfinance	2022 - 2024	1.59%			6'000'000.00	6'000'000.00
9221.39.00	Emprunt Postfinance	2023 - 2029	2.09%			6'000'000.00	0.00
9221.40.00	Emprunt Postfinance	2023 - 2032	2.22%			6'000'000.00	0.00
9221.41.00	Emprunt Postfinance	2023 - 2028	1.69%			3'000'000.00	0.00
Engagements et fonds spéciaux						18'712.00	22'272.75
9233.30.00	Fonds spectacles scolaires					10'212.00	10'212.00
9233.31.00	Fonds camps scolaires					3'500.00	7'060.75
9233.40.00	Fonds J.-J. Belet					5'000.00	5'000.00
Passifs transitoires						3'932'156.05	3'536'824.29
9259.00.00	Passifs transitoires					3'932'156.05	3'536'824.29
Financements spéciaux et fonds de réserve						20'467'846.00	20'797'814.36
Fonds alimentés par des recettes affectées						10'232'798.95	10'659'534.29
9280.01.00	Réserve épuration-égouts					9'457'474.55	9'509'953.21
9280.03.00	Réserve dispense abri PC					0.00	464'757.25
9280.04.00	Réserve ordures-déchets					775'324.40	684'823.83
Fonds de renouvellement et de rénovation						0.00	1'092'234.00
9281.10.00	Réserve véhicules, machines et matériel					0.00	107'723.15
9281.11.00	Réserve entretien bâtiments et domaines					0.00	984'510.85
Fonds de réserve						10'235'047.05	9'046'046.07
9282.02.00	Fonds achat terrains / bâtiments					380'468.69	383'870.09
9282.04.00	Fonds solidaire Ukraine					5'266.15	9'899.30
9282.05.00	Fonds pour redistribution					17'314.60	12'947.00
9282.06.00	Fonds pour l'énergie et le développement durable					546'210.68	430'413.69
9282.07.00	Fonds de rénovation du Temple					172'666.00	164'666.00
9282.08.00	Fonds pour équipements communautaires					2'250'589.55	956'992.06
9282.10.00	Réserve générale					4'336'511.03	4'563'337.58
9282.51.00	Réserve institutions culturelles Le Mont					44'613.35	42'513.35
9282.98.00	Réserve Restauration sylvicole					100'000.00	100'000.00
9282.99.00	Réserve débiteurs douteux					100'000.00	100'000.00
9282.992.00	Réserve contribuables débiteurs douteux					2'281'407.00	2'281'407.00
Capital						37'649'114.59	34'265'344.46
9290.00.00	Commune					37'649'114.59	34'265'344.46
						115'191'200.59	108'694'727.81

Convention d'actionnaires

Le 20 septembre 2005, Le Mont-sur-Lausanne a ratifié une convention d'actionnaires visant au maintien du groupe CVE-Romande Energie (aujourd'hui Romande Energie Holding SA) en mains majoritairement publiques.

Par conséquent, ces titres sont soumis à un droit de préemption et ne peuvent être vendus qu'après consultation auprès des autres communes conventionnées.

Evenement 2023

Nouvelle cotation à la Bourse suisse et division de l'action nominative par 25

Après l'approbation formelle de l'Assemblée générale du 16 mai 2023, la division par un facteur 25 de la valeur nominale (ancienne CHF 25.00 / nouvelle CHF 1.00) de l'action nominative Romande Energie Holding SA a pris effet à l'ouverture de la Bourse suisse (SIX Swiss Exchange) le 28 juin 2023.

Pour les actionnaires de Romande Energie Holding SA, l'opération de division de la valeur nominale a été automatiquement enregistrée par les banques auprès desquelles leurs dépôts titres sont ouverts.

Par cette démarche, le Groupe souhaite accroître l'accessibilité et la visibilité de ses actions, ainsi que le fonctionnement de sa cotation, ouvrant la porte à de nouveaux partenaires qui partagent l'ambition et les valeurs de durabilité de l'entreprise.

Le Mont-sur-Lausanne possède désormais 26'125 (1045 x 25) actions Romande Energie Holding SA d'une valeur nominale de CHF 1.00 chacune (valeur compte 9153.00.00 : CHF 1.00 ; cours au 31.12.2023 : CHF 55.00 ; valorisation : CHF 1'436'875.00).

Cautionnements accordés

Néant

Garantie de déficit

Néant

Associations intercommunales Le Mont-sur-Lausanne et environs

Néant

Autres informations

Préavis 03/2011 - Création d'un carrefour-giratoire Lanterne / Rionzi

Dans sa séance du 2 mai 2011, le Conseil communal autorisait la Municipalité à engager les travaux pour le compte du Syndicat des Améliorations Foncières et de procéder à la compensation du montant dû par le Syndicat de CHF 891'598.15 (décompte final établi par le Service des travaux) lors de la délivrance du premier permis de construire du PQ Champ d'Aullie. Ce montant figure ici à titre informatif, les conditions pour le remboursement n'étant pas réunies au 31.12.2023.

Comptes d'investissements

Objet	Préavis	Crédit accordé	Coût de la construction au 31.12.2022	Amortissement cumulé au 31.12.2022	Solde au 01.01.2023	Dépenses 2023	Subsides et participations de tiers 2023	Amortissement 2023 Obligatoire / Supplémentaire	Solde au 31.12.2023	Remarques
9141.18.00 Participation Société Gedrel SA	03/1996	297'000	0.00	0.00	135'600.00	0.00	0.00	0.00	135'600.00	
9141.28.01 Collecteur Grand-Mont / Pernessy - route	12/2005	180'000	176'353.97	123'451.97	52'902.00	0.00	0.00	8'817.00 o	44'085.00	Amort. 230.3311.00
9141.28.02 Collecteur Grand-Mont / Pernessy - collecteur	12/2005	670'000	668'866.17	468'208.17	200'658.00	0.00	0.00	33'443.00 o	167'215.00	Amort. 460.3311.01
9141.32.00 Assainissement du voûtage du Rionzi	05/2002	750'000	671'005.35	402'605.35	268'400.00	0.00	0.00	33'550.00 o	234'850.00	Amort. 460.3311.01
9141.38.00 Création d'un seuil et aménagements - Rte des Martines	01/2007	455'000	499'381.20	374'535.20	124'846.00	0.00	0.00	24'969.00 o	99'877.00	Amort. 230.3311.00
9141.39.00 Collecteur tronçon sud route de la Clochatte	11/2007	250'000	193'555.81	145'170.81	48'385.00	0.00	0.00	9'678.00 o	38'707.00	Amort. 460.3311.01
9141.40.00 Réhabilitation collecteur Louve-Rionzi-Petit-Flon	11/2005	1'400'000	1'074'403.86	859'523.86	214'880.00	0.00	0.00	53'720.00 o	161'160.00	Amort. 460.3311.01
9141.41.00 Réfection route de la Clochatte	13/2007	1'980'000	1'695'127.20	1'279'277.20	415'850.00	0.00	0.00	83'170.00 o	332'680.00	Amort. 230.3311.00
9141.42.02 Création bassin / Mise en séparatif - Grangette / Grand-Pré	10/2007	1'550'000	1'561'320.22	1'092'924.22	468'396.00	0.00	0.00	78'066.00 o	390'330.00	Amort. 460.3311.01
9141.43.00 Aménagement tronçon inférieur - Ch. de Pernessy	07/2007	350'000	261'159.85	195'870.85	65'289.00	0.00	0.00	13'058.00 o	52'231.00	Amort. 230.3311.00
9141.44.00 Création cheminement piétonnier - Rte de Manlout	10/2008	285'000	172'350.00	120'648.00	51'702.00	0.00	0.00	8'617.00 o	43'085.00	Amort. 230.3311.00
9141.46.01 Réfection collecteur EU-EC - Ch. De Bellevue - route	08/2009	130'000	123'910.40	80'545.40	43'365.00	0.00	0.00	6'195.00 o	37'170.00	Amort. 230.3311.00
9141.46.02 Réfection collecteur EU-EC - Ch. De Bellevue - collecteur	08/2009	275'000	196'077.31	127'449.31	68'628.00	0.00	0.00	9'804.00 o	58'824.00	Amort. 460.3311.01
9141.47.00 Aménagement zone du Grand-Mont, terminus tl	13/2009	3'125'000	2'317'876.55	1'390'732.55	927'144.00	0.00	0.00	115'893.00 o	811'251.00	Amort. 230.3311.00
9141.48.00 Création cheminement piétonnier - Rte du Jorat	01/2010	850'000	694'783.15	381'745.15	313'038.00	0.00	0.00	34'782.00 o	278'256.00	Amort. 230.3311.00
9141.49.00 Création cheminement piétonnier - PQ Paix-du-Soir	10/2010	400'000	258'697.85	94'727.85	163'970.00	0.00	0.00	8'630.00 o	155'340.00	Amort. 230.3311.00
9141.50.01 Carrefour + collecteur EC-EU - Lausanne / Verges - route	19/2010	2'435'000	1'906'301.67	694'899.67	1'211'402.00	0.00	0.00	63'758.00 o	1'147'644.00	Amort. 230.3311.00
9141.50.02 Carrefour + collecteur EC-EU - Lausanne / Verges - collecteur	19/2010	595'000	439'313.88	160'963.88	278'350.00	0.00	0.00	14'650.00 o	263'700.00	Amort. 460.3311.01
9141.51.00 Aménagement arrêts tl ligne 8 Lausanne / Cugy	01/2011	5'405'000	5'294'932.30	2'912'002.30	2'382'930.00	0.00	0.00	264'770.00 o	2'118'160.00	Amort. 230.3311.00
9141.52.01 Création d'un carrefour-giratoire - Lanterne / Rionzi - route	03/2011	1'135'000	903'608.15	415'021.15	488'587.00	0.00	0.00	44'417.00 o	444'170.00	Amort. 230.3311.00
9141.52.02 Création d'un carrefour-giratoire - Lanterne / Rionzi - collecteur	03/2011	225'000	219'627.31	109'627.31	110'000.00	0.00	0.00	11'000.00 o	99'000.00	Amort. 460.3311.01
9141.53.01 Réfection chaussée + collecteur - Rte de Sauvabelin - route	12/2011	455'000	357'343.40	178'843.40	178'500.00	0.00	0.00	17'850.00 o	160'650.00	Amort. 230.3311.00
9141.53.02 Réfection chaussée + collecteur - Rte de Sauvabelin - collecteur	12/2011	240'000	225'104.26	113'104.26	112'000.00	0.00	0.00	11'200.00 o	100'800.00	Amort. 460.3311.01
9141.54.00 Réfection collecteur de la Viane	03/2012	600'000	683'890.81	334'640.81	349'250.00	0.00	0.00	34'925.00 o	314'325.00	Amort. 460.3311.01
9141.55.00 Création d'une aire de dépose au Rionzi	01/2013	485'000	507'067.25	227'227.25	279'840.00	0.00	0.00	25'440.00 o	254'400.00	Amort. 230.3311.00
9141.56.00 Réfection collecteur - Rte de la Clochatte	05/2013	240'000	172'869.86	84'869.86	88'000.00	0.00	0.00	8'800.00 o	79'200.00	Amort. 460.3311.01
9141.57.00 Réfection collecteur - Rte de Cugy	09/2013	260'000	220'673.09	77'244.09	143'429.00	0.00	0.00	11'033.00 o	132'396.00	Amort. 460.3311.01
9141.58.00 Création bassin de rétention Champs Meunier	13/2014	1'190'000	1'082'823.99	378'925.99	703'898.00	0.00	0.00	54'146.00 o	649'752.00	Amort. 460.3311.01
9141.59.01 Réfection chaussée + collecteur - Ch. Doucy - route	02/2015	205'000	151'955.00	45'583.00	106'372.00	0.00	0.00	7'598.00 o	98'774.00	Amort. 230.3311.00
9141.59.02 Réfection chaussée + collecteur - Ch. Doucy - collecteur	02/2015	85'000	60'299.60	18'089.60	42'210.00	0.00	0.00	3'015.00 o	39'195.00	Amort. 460.3311.01
9141.60.00 Réhabilitation des collecteurs EU-EC - Etavez + compl. 12/2017	10/2015	690'000	760'954.65	228'296.65	532'658.00	0.00	0.00	38'047.00 o	494'611.00	Amort. 460.3311.01
9141.62.00 Mise en conformité collecteur Rionzi tronçon aval	02/2016	1'290'000	978'317.03	130'457.03	847'860.00	0.00	0.00	32'610.00 o	815'250.00	Amort. 460.3311.01
9141.64.00 Crédit d'étude aménagement terrain synthétique et multisport	17/2016	90'000	113'051.80	5'663.80	107'388.00	0.00	0.00	5'652.00 o	101'736.00	Amort. 230.3311.00
9141.65.01 Réfection chaussée/collecteur/éclairage Mottier - route	06/2017	280'000	222'748.19	14'848.19	207'900.00	0.00	0.00	7'425.00 o	200'475.00	Amort. 230.3311.00
9141.65.02 Réfection chaussée/collecteur/éclairage Mottier - collecteur	06/2017	230'000	278'532.18	18'580.18	259'952.00	0.00	0.00	9'284.00 o	250'668.00	Amort. 460.3311.01
9141.66.00 Mise en conformité collecteur de la Millière tronçon aval	07/2017	1'025'000	375'980.39	50'148.39	325'832.00	0.00	0.00	12'532.00 o	313'300.00	Amort. 460.3311.01
9141.67.00 Remplacement des installations de pompage En Budron	13/2017	255'000	202'909.84	20'290.84	182'619.00	0.00	0.00	20'291.00 o	162'328.00	Amort. 460.3311.01
9141.68.00 Place de sport du Châtaignier - terrains	01/2018	4'100'000	3'009'791.05	150'481.05	2'859'310.00	0.00	0.00	150'490.00 o	2'708'820.00	Amort. 230.3311.00
9141.69.00 Elargissement trottoir sous le pont de l'autoroute - Rionzi	03/2018	135'000	105'846.75	15'882.75	89'964.00	0.00	0.00	5'292.00 o	84'672.00	Amort. 230.3311.00
9141.70.00 Sécurisation liaison piétonne Bugnon/Rionzi - route	08/2018	312'500	226'805.95	45'237.95	181'568.00	0.00	0.00	11'348.00 o	170'220.00	Amort. 230.3311.00
9141.72.00 Aménagement zone 30 Grand-Mont	04/2019	330'000	319'135.55	47'866.55	271'269.00	0.00	0.00	15'957.00 o	255'312.00	Amort. 230.3311.00
9141.73.01 Réfection chaussée/collecteur/éclairage Cerisiers - route	02/2020	175'000	130'093.50	8'685.50	121'408.00	0.00	0.00	4'336.00 o	117'072.00	Amort. 230.3311.00
9141.73.02 Réfection chaussée/collecteur/éclairage Cerisiers - collecteur	02/2020	410'000	379'774.47	25'294.47	354'480.00	0.00	0.00	12'660.00 o	341'820.00	Amort. 460.3311.01
9141.74.00 Mise en conformité collecteur Lausanne/Verges/Chêne	05/2020	370'000	369'743.20	36'941.20	332'802.00	0.00	0.00	12'326.00 o	320'476.00	Amort. 460.3311.01
9141.75.00 Mise en conformité collecteurs Budron C	08/2020	575'000	548'165.04	18'277.04	529'888.00	0.00	0.00	18'272.00 o	511'616.00	Amort. 460.3311.01

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2023
OUVRAGES DE GÉNIE CIVIL ET D'ASSAINISSEMENT

Objet	Préavis	Crédit accordé	Coût de la construction au 31.12.2022	Amortissement cumulé au 31.12.2022	Solde au 01.01.2023	Dépenses 2023	Subsides et participations de tiers 2023	Amortissement 2023 Obligatoire / Supplémentaire	Solde au 31.12.2023	Remarques
9141.76.00 Sécurisation carrefour Martines/Verger	13/2020	175'000	182'501.90	0.00	182'501.90	6'783.55	0.00	6'324.45 o	182'961.00	Amort. 230.3311.00
9141.77.01 Mise en conformité collecteur/chaussée/éclairage Verger - route	14/2020	750'000	692'693.80	0.00	692'693.80	8'445.25	0.00	23'409.05 o	677'730.00	Amort. 230.3311.00
9141.77.02 Mise en conformité collecteur/chaussée/éclairage Verger - collecteur	14/2020	285'000	234'031.34	0.00	234'031.34	0.00	0.00	7'831.34 o	226'200.00	Amort. 460.3311.01
9141.78.00 Construction réseau éclairage public zone industrielle En Budron	17/2020	625'000	421'790.70	14'050.70	407'740.00	0.00	0.00	14'060.00 o	393'680.00	Amort. 230.3311.00
9141.79.01 Construction de collecteurs EU/EC 2021 et 2022 - route	02/2021	400'000	196'644.10	0.00	196'644.10	0.00	0.00	6'549.10 o	190'095.00	Amort. 230.3311.00
9141.79.02 Construction de collecteurs EU/EC 2021 et 2022 - collecteur	02/2021	1'475'000	664'577.69	0.00	664'577.69	652'956.41	0.00	43'941.10 o	1'273'593.00	Amort. 460.3311.01
9141.80.00 Aménagement zone 30 secteur Martines	16/2022	220'000	0.00	0.00	0.00	219'138.10	0.00	0.00	219'138.10	En cours
9141.81.00 Travaux d'équipement SAF - secteur Champs d'Aullie	03/2023	1'420'000	372'076.95	0.00	372'076.95	0.00	0.00	0.00	372'076.95	En cours
9141.82.01 Construction de collecteurs EU/EC 2023 - route	19/2022	125'000	0.00	0.00	0.00	83'403.45	0.00	0.00	83'403.45	En cours
9141.82.02 Construction de collecteurs EU/EC 2023 - collecteur	19/2022	1'700'000	0.00	0.00	0.00	583'119.08	0.00	0.00	583'119.08	En cours
9141.83.00 Correction puits de chute et travaux collecteurs - Ch. du Rionzi	02/2023	560'000	0.00	0.00	0.00	368'216.65	0.00	0.00	368'216.65	En cours
9141.84.02 Construction de collecteurs EU/EC 2023-2024 - collecteur	13/2023	2'200'000	0.00	0.00	0.00	39'910.35	0.00	0.00	39'910.35	En cours
Total 9141 Ouvrage de génie civil et d'assainissement		46'704'500.00	33'576'845.53	13'719'460.75	19'992'984.78	1'961'972.84	0.00	1'553'631.04	20'401'326.58	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2023
BÂTIMENTS ET CONSTRUCTIONS

Objet	Préavis	Crédit accordé	Coût de la construction au 31.12.2022	Amortissement cumulé au 31.12.2022	Solde au 01.01.2023	Dépenses 2023	Subsides et participations de tiers 2023	Amortissement 2023 Obligatoire / Supplémentaire	Solde au 31.12.2023	Remarques
9143.06.00 Collège des Martines	02/1996	12'086'000	10'135'000.00	9'895'000.00	240'000.00	0.00	0.00	240'000.00 o	0.00	Amort. 230.3312.00
9143.23.00 Construction complexe de Manloud	15/2005	9'763'000	10'684'417.35	8'012'277.35	2'672'140.00	0.00	0.00	534'428.00 o	2'137'712.00	Amort. 230.3312.00
9143.24.00 Concours d'architecture - Extension du Mottier	17/2007	690'000	698'804.25	454'224.25	244'580.00	0.00	0.00	34'940.00 o	209'640.00	Amort. 230.3312.00
9143.25.00 Construction d'une médiathèque - Collège du Mottier	01/2008	1'512'000	1'511'386.65	1'057'972.65	453'414.00	0.00	0.00	75'569.00 o	377'845.00	Amort. 230.3312.00
9143.30.00 Crédit de construction & transformation Collège du Petit-Mont	12/2010	1'860'000	2'003'755.95	801'517.95	1'202'238.00	0.00	0.00	66'791.00 o	1'135'447.00	Amort. 230.3312.00
9143.31.00 Crédit de construction étape 1 - Extension du Mottier	11/2010	13'300'000	13'491'112.89	4'488'712.89	9'002'400.00	0.00	0.00	450'120.00 o	8'552'280.00	Amort. 230.3312.00
9143.33.00 Crédit de construction vestiaires au Châtaignier	15/2010	3'000'000	2'596'087.25	1'043'443.25	1'552'644.00	0.00	0.00	86'258.00 o	1'466'386.00	Amort. 230.3312.00
9143.34.01 Plan de quartier Le Rionzi - Equipement parcelle	13/2011	595'000	536'026.43	143'106.43	392'920.00	0.00	0.00	17'860.00 o	375'060.00	Amort. 230.3312.00
9143.34.02 Plan de quartier Le Rionzi - Bâtiment chaufferie	13/2011	162'000	155'445.25	41'485.25	113'960.00	0.00	0.00	5'180.00 o	108'780.00	Amort. 230.3312.00
9143.35.00 Crédit de construction étape 2 - Extension du Mottier	18/2011	17'370'000	17'578'502.15	5'259'629.15	12'318'873.00	0.00	0.00	586'613.00 o	11'732'260.00	Amort. 230.3312.00
9143.37.00 Crédit de construction étape 3 - Extension du Mottier	04/2013	14'303'000	14'151'747.41	2'826'531.41	11'325'216.00	75'081.10	0.00	475'021.10 o	10'925'276.00	Amort. 230.3312.00
9143.38.00 Raccordement bâtiment Jorat 5	09/2013	85'000	36'683.50	12'893.50	23'790.00	0.00	0.00	1'830.00 o	21'960.00	Amort. 230.3312.00
9143.39.00 Installation de capteurs photovoltaïques Mottier D	09/2015	135'000	114'555.00	26'557.00	87'998.00	0.00	0.00	3'826.00 o	84'172.00	Amort. 230.3312.00
9143.40.00 Rénovation du Centre sportif E+F	01/2016	6'900'000	7'620'386.50	966'180.50	6'654'206.00	204'205.45	0.00	263'786.45 o	6'594'625.00	Amort. 230.3312.00
9143.42.00 Crédit étude + construction établissement scolaire au Rionzi	03/2017	16'215'000	16'021'841.92	2'640'191.92	13'381'650.00	0.00	0.00	535'266.00 o	12'846'384.00	Amort. 230.3312.00
9143.44.00 Aménagements extérieurs Crétalaison	02/2018	292'000	210'027.55	52'317.55	157'710.00	0.00	0.00	10'514.00 o	147'196.00	Amort. 230.3312.00
9143.45.00 Place de sport Châtaignier - local matériel	01/2018	300'000	295'883.15	59'179.15	236'704.00	0.00	0.00	14'794.00 o	221'910.00	Amort. 230.3312.00
9143.46.00 Transformation et surélévation Collège du Mottier B	05/2021	24'145'000	7'856'395.12	0.00	7'856'395.12	6'720'773.90	450.45	0.00	14'576'718.57	En cours
9143.47.00 Construction Cantine du Châtaignier	04/2022	550'000	267'607.25	0.00	267'607.25	297'936.95	2'569.00	37'541.20 o	525'434.00	Amort. 230.3312.00
9143.48.00 Agrandissement du Collège des Martines	06/2022	8'000'000	107'868.05	0.00	107'868.05	40'656.95	0.00	0.00	148'525.00	En cours
9143.49.00 Concours d'architecture - Collège de Champs d'Aullie	07/2022	400'000	52'584.45	0.00	52'584.45	347'969.90	0.00	40'059.35 o	360'495.00	Amort. 230.3312.00
9143.50.00 Crédit d'étude Collège de Champs d'Aullie	17/2023	3'000'000	0.00	0.00	0.00	95'358.65	0.00	0.00	95'358.65	En cours
Total 9143 Bâtiments et constructions		134'663'000.00	106'126'118.07	37'781'220.20	68'344'897.87	7'781'982.90	3'019.45	3'480'397.10	72'643'464.22	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2023
FORÊTS

Objet	Préavis	Crédit accordé	Coût de la construction au 31.12.2022	Amortissement cumulé au 31.12.2022	Solde au 01.01.2023	Dépenses 2023	Subsides et participations de tiers 2023	Amortissement 2023 Obligatoire / Supplémentaire	Solde au 31.12.2023	Remarques
9145.00.00 Forêts					1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	
Total 9145 Forêts					1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2023
MOBILIER - MACHINES ET VÉHICULES

Objet	Préavis	Crédit accordé	Coût de la construction au 31.12.2022	Amortissement cumulé au 31.12.2022	Solde au 01.01.2023	Dépenses 2023	Subsides et participations de tiers 2023	Amortissement 2023 Obligatoire / Supplémentaire	Solde au 31.12.2023	Remarques
9146.00.00 Mobilier et matériel					1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	
9146.06.00 Renouvellement des équipements réseaux informatiques	07/2023	75'000.00	0.00	0.00	0.00	27'992.35	0.00	0.00	27'992.35	En cours
Total 9146 Mobilier, machines et véhicules					1.00	27'992.35	0.00	0.00	27'993.35	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2023
MARCHANDISES ET APPROVISIONNEMENTS

Objet	Préavis	Crédit accordé	Coût de la construction au 31.12.2022	Amortissement cumulé au 31.12.2022	Solde au 01.01.2023	Dépenses 2023	Subsides et participations de tiers 2023	Amortissement 2023 Obligatoire / Supplémentaire	Solde au 31.12.2023	Remarques
9147.00.00 Stock sacs taxés					28'250.74	33'625.70	45'931.50	0.00	15'944.94	
Total 9147 Marchandises et approvisionnements					28'250.74	33'625.70	45'931.50	0.00	15'944.94	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2023
PRÊTS ET CAPITAUX DE DOTATIONS

Objet	Préavis	Crédit accordé	Coût de la construction au 31.12.2022	Amortissement cumulé au 31.12.2022	Solde au 01.01.2023	Dépenses 2023	Subsides et participations de tiers 2023	Amortissement 2023 Obligatoire / Supplémentaire	Solde au 31.12.2023	Remarques
9152.00.00 Prêt sans intérêt - EFAJE					75'000.00	0.00	25'000.00	0.00	50'000.00	
Total 9152 Titres et papiers valeurs					75'000.00	0.00	25'000.00	0.00	50'000.00	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2023
TITRES ET PAPIERS VALEURS

Objet	Préavis	Crédit accordé	Coût de la construction au 31.12.2022	Amortissement cumulé au 31.12.2022	Solde au 01.01.2023	Dépenses 2023	Subsides et participations de tiers 2023	Amortissement 2023 Obligatoire / Supplémentaire	Solde au 31.12.2023	Remarques
9153.00.00 Titres et papiers valeurs					1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	
9153.01.00 Garanties					106'217.65	0.00	-70.81	0.00	106'288.46	
Total 9153 Titres et papiers valeurs					106'218.65	0.00	-70.81	0.00	106'289.46	

Financements spéciaux et Fonds de réserve

DÉTAIL DES FINANCEMENTS SPÉCIAUX ET FONDS DE RÉSERVE AU 31 DECEMBRE 2023

	Objet	Solde au 01.01.2023	Attributions	Prélèvements	Dissolutions / regroupements	Solde au 31.12.2023	Remarques
9233	Fonds et fondations						
9233.30.00	Fonds spectacles scolaires	10'212.00				10'212.00	
9233.31.00	Fonds camps scolaires	7'060.75	3'500.00				Attribution - 520.3809.05
				7'060.75		3'500.00	Prélèvement - 520.4809.05
9233.40.00	Fonds J.-J. Belet	5'000.00				5'000.00	
Total 9233	Fonds et fondations	22'272.75	3'500.00	7'060.75	0.00	18'712.00	
9280	Fonds alimentés par des recettes affectées						
9280.01.00	Réserve épuration-égouts	9'509'953.21		52'478.66		9'457'474.55	Prélèvement - 460.4811.00
9280.03.00	Réserve dispense abri PC	464'757.25		357'723.25			Prélèvement - 660.4819.00
					107'034.00	0.00	Dissolution - 660.4819.00
9280.04.00	Réserve ordures-déchets	684'823.83	90'500.57			775'324.40	Attribution - 450.3811.00
Total 9280	Fonds alimentés par des recettes affectées	10'659'534.29	90'500.57	410'201.91	107'034.00	10'232'798.95	
9281	Fonds de renouvellement et de rénovation						
9281.10.00	Réserve véhicules, machines et matériel	107'723.15		73'734.55			Prélèvement - 310.4801.00
				425'443.05			Prélèvement - 430.4801.00
			40'000.00				Attribution - 310.3801.00
			160'000.00				Attribution - 430.3801.00
			191'454.45			0.00	Attribution - 230.3801.00
9281.11.00	Réserve entretien bâtiments et domaines	984'510.85		611'290.10			Prélèvement - 350.4802.00
					373'220.75	0.00	Dissolution - 350.4802.00
Total 9281	Fonds de renouvellement et de rénovation	1'092'234.00	391'454.45	1'110'467.70	373'220.75	0.00	
9282	Fonds de réserve						
9282.02.00	Fonds achat terrains / bâtiments	383'870.09		3'401.40		380'468.69	Prélèvement - 320.4801.00
9282.04.00	Fonds solidaire Ukraine	9'899.30		4'633.15		5'266.15	Prélèvement - 710.4801.01
9282.05.00	Fonds pour redistribution	12'947.00	4'367.60			17'314.60	Attribution - 450.3801.01
9282.06.00	Fonds pour l'énergie et le développement durable	430'413.69	115'796.99			546'210.68	Attribution - 421.3801.01
9282.07.00	Fonds de rénovation du Temple	164'666.00	8'000.00			172'666.00	Attribution - 350.3803.01
9282.08.00	Fonds pour équipements communautaires	956'992.06	1'293'597.49			2'250'589.55	Attribution - 420.3809.06
9282.10.00	Réserve générale	4'563'337.58		35'372.10			Prélèvement - 190.4801.00
				191'454.45		4'336'511.03	Prélèvement - 230.4801.00
9282.51.00	Réserve Institutions culturelles Le Mont	42'513.35		2'900.00			Prélèvement - 150.4801.00
			5'000.00			44'613.35	Attribution - 150.3809.00
9282.98.00	Réserve projet de restauration sylvicole Epalinges	100'000.00				100'000.00	
9282.99.00	Réserve débiteurs douteux	100'000.00				100'000.00	
9282.992	Réserve contribuables débiteurs douteux	2'281'407.00				2'281'407.00	
Total 9282	Fonds de réserve	9'046'046.07	1'426'762.08	237'761.10	0.00	10'235'047.05	
Total 928	Financements spéciaux et fonds de réserve	20'797'814.36	1'908'717.10	1'758'430.71	480'254.75	20'467'846.00	

Comptes 2023 STEP

**STATION D'ÉPURATION DES EAUX USÉES
ET DE TRAITEMENT DES BOUES
DE L'AGGLOMÉRATION LAUSANNOISE
(STEP)**

COMPTES DE L'EXERCICE 2023

Comprenant :

- 1. Comptes d'Epura SA 2023**
- 2. Compte d'exploitation CISTEP 2023**
- 3. Répartition des charges totales nettes 2023**

mars 2024

COMPTES DE L'EXERCICE 2023 (REMIS À LA CISTEP)

	Budget 2023	Comptes 2023	Comptes 2022	Renseignements sur les comptes 2023	
3	Revenus	28'852'700	28'875'099	26'806'603	
30*	Vente de prestations	28'075'600	27'931'907	26'061'017	
	<i>Divers traitements facturés et vente d'énergie</i>	<i>3'468'600</i>	<i>4'223'553</i>	<i>3'647'148</i>	Augmentation des quantités de boues reçues des autres STEP. Revenus tirés de la vente de biométhane en ligne avec les prévisions budgétaires. Vente de chaleur au réseau CAD moins importante que celle prévue au budget.
	<i>Prestations facturées au Service de l'eau</i>	<i>24'607'000</i>	<i>23'708'354</i>	<i>22'413'869</i>	Montant en lien avec le résultat de l'exercice.
31.1	Autres recettes	753'500	919'592	721'985	
	<i>Rétrocession taxe CO2(N-1)</i>		<i>258'989</i>	<i>163'608</i>	Montant de la rétrocession reçue en 2023 supérieure en raison d'une plus grande consommation de gaz en 2022 par rapport à 2021.
	<i>Subvention de l'Association suisse de l'industrie gazière à recevoir</i>		<i>649'344</i>	<i>534'525</i>	Montant de la subvention de l'Association suisse de l'industrie gazière (ASIG) concernant le biométhane injecté durant l'année 2023.
	<i>Indemnités assurances</i>		<i>10'707</i>	<i>18'143</i>	Moins d'indemnisation pour sinistres et d'indemnités journalières accident versées en 2023.
	<i>Recettes diverses</i>		<i>552</i>	<i>5'708</i>	
31.2	Loyers encaissés	23'600	23'600	23'600	Location des toitures pour les antennes de téléphonie mobiles et les équipements photovoltaïques.
4, 5, 6, 8	Charges	28'852'700	28'875'099	26'806'603	
4	Charges directes d'exploitation	8'626'300	8'078'646	6'924'740	
40	Charges de marchandises	2'654'000	2'811'170	2'729'266	L'évolution des charges de marchandises s'explique par une consommation supérieure de chlorure ferrique (optimisation du traitement non budgété).
41*	Prestations et travaux de tiers	414'300	433'936	299'919	Hausse des dépenses liée au recours à des prestations complémentaires pour optimiser le traitement des eaux primaires et pour le désensablage des digesteurs compensée par un moindre nombre d'analyses facturées.
42	Charges d'énergie	4'771'000	3'901'433	3'131'704	Hausse des dépenses en raison de l'augmentation des tarifs de l'énergie (gaz et électricité) en partie compensée par une plus faible consommation de gaz suite à un arrêt prolongé du four par manque de boues.
43	Charges d'élimination	707'800	847'642	696'971	Augmentation de la quantité de cendres issues de l'incinération.
44*	Charges de matériel d'exploitation	79'200	84'465	66'881	Achats de machines et d'outils prévus pour les nouveaux bâtiments en ligne avec le budget. Le renouvellement des tenues de travail et de matériel de sécurité non prévu au budget a été nécessaire.
5	Charges de personnel	6'853'400	6'937'374	6'822'802	
50*	Charges de personnel	6'727'300	6'843'085	6'703'644	Montant des salaires indexés (+ 3%) de l'exploitation de la STEP et des projets STEPact+LI3 refacturés par le Service de l'eau à Epura SA.
51*	Autres charges de personnel	126'100	94'289	119'158	En fonction du nombre de formations effectuées.
6	Autres charges d'exploitation	13'373'000	13'859'080	12'771'724	
60	Charges d'entretien, réparations, remplacement	1'086'100	1'315'447	1'258'596	Les travaux d'entretien des installations de traitement des eaux et de la ligne d'incinération ont été plus importants que prévus.

COMPTES DE L'EXERCICE 2023 (REMIS À LA CISTEP)

	Budget 2023	Comptes 2023	Comptes 2022	Renseignements sur les comptes 2023	
61	Charges de locaux	80'000	52'809	51'459	Montant inférieur au budget en raison du report des prestations de nettoyage visant les bâtiments industriels.
62	Assurances-choses	108'800	119'710	101'634	Montant supérieur au budget en fonction des primes définitives fixées par l'ECA.
63	Droits, taxes et autorisations <i>Taxe micropolluants</i>	3'128'100 2'385'000	3'071'031 2'325'555	3'036'508 2'295'216	En fonction du nombre de personnes raccordées à la STEP.
64*	Charges d'administration et d'informatique	433'200	432'814	429'928	Montant en ligne avec le budget.
65	Autres charges d'exploitation	1'000	713	1'665	
67	Amortissement des immobilisations	5'287'500	6'025'041	5'815'782	Adaptation des amortissements des immobilisations du projet STEPact en tenant compte des factures reçues sur l'exercice 2023 pour les installations déjà en service.
68	Charges et produits exceptionnels		146'350	132'066	Amortissement exceptionnel de l'unité mobile de filtration (test pour eau industrielle non concluant) et amortissement intégral des participations aux études de récupération du phosphore dans les cendres des boues d'épuration incinérées.
69	Charges et produits financiers	3'248'300	2'695'165	1'944'086	Montant inférieur au budget qui prévoyait l'émission de deux nouveaux emprunts pour des tranches de financement plus élevées que celles finalement nécessaires au financement des projets en cours.
8	Résultats extraordinaires et hors exploitation			287'336	
85.1	Charges hors période			534'058	
85.2	Produits hors période			-246'721	

	Budget 2023	Comptes 2023	Comptes 2022	
*	Montant total des prestations facturées par le service de l'eau et ventilées sur les comptes marqués d'un *	7'145'500	7'242'855	7'077'461
30*	<i>Vente de prestations</i>			-14'865
41*	<i>Prestations et travaux de tiers</i>	150'800	148'900	132'200
44*	<i>Charges de matériel d'exploitation</i>		3'838	
50*	<i>Charges de personnel</i>	6'707'300	6'843'085	6'703'644
51*	<i>Autres charges de personnel</i>	124'100	86'883	95'722
64*	<i>Charges d'administration et d'informatique</i>	163'300	160'149	160'690
65*	<i>Autres charges d'exploitation</i>			70

3 COMPTE D'EXPLOITATION 2023

Station d'épuration des eaux usées (STEP)	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022		Renseignements complémentaires
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
Totaux	31'049'985.93	31'049'985.93	31'874'529.00	31'874'529.00	29'612'452.96	29'612'452.96	
301 Traitements	5'611'038.98		5'453'923.00		5'490'798.57		STEP exploitation : 43 EPT Postes transverses Service de l'eau : 1.9 EPT STEPact+LI3 : 9 EPT ; Total des postes : 53.9 EPT Auxiliaires exploitation : 2 personnes hors plan des postes
303 Cotisations AVS et AC	511'635.41		510'072.00		508'346.66		
304 Cotisations à la caisse de pensions	729'954.57		725'271.00		707'720.82		
305 Assurance accidents	28'310.96		28'063.00		27'965.08		En fonction des primes de la SUVA calculées selon les corps de métier
306 Autres frais de transport	1'595.33		2'600.00				
309 Frais de formation professionnelle	10'457.51		27'000.00		16'726.10		En fonction du nombre de formations effectuées
311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	3'860.00		0.00				Achat d'audiophones pour les visites
316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	150.00		0.00		91.00		Location de la salle pour l'AG CISTEP à la RAMA
317 Déplacements, débours, dédommagements	2'181.65		0.00		1'651.43		Principalement repas annuel du personnel
318 Autres prestations de tiers, hors EPURA SA	58'593.54		179'700.00		69'760.70		La réserve pour les honoraires complémentaires du PREE Chamberonne (hors subvention du Canton) a été peu sollicitée.
318 Facture Epura SA	23'708'353.57		24'607'000.00		22'413'869.36		En fonction du bouclage des comptes d'Epura SA
319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	160.00						Note de frais
390 Imputations internes	383'694.41		340'900.00		375'523.24		Service du personnel 73'044,41 Service des finances 148'900,00 Comptabilité de direction 159'800,00 Cours cariste 1'950,00
434 Redevances et prestations facturées St-Sulpice		0.00		0.00		10'397.80	Activité sortie des comptes de la CISTEP
435 Redevances et prestations facturées à Epura SA		7'242'855.24		7'145'500.00		7'077'460.80	STEP exploitation + EPT transverseaux service de l'eau: 5'588'618,54 STEPACT: 1'654'237,70
436 Dédommagement de tiers		39'101.14		10'000.00		39'387.25	Importants remboursements des indemnités journalières de la part de la SUVA
439 Autres recettes		21.57		0.00		4'467.15	Gain de change
451 Participation du Canton aux charges		0.00		0.00		60'573.05	Participation Cantonale au PREE Chamberonne
452 Participation des communes aux charges		23'768'007.98		24'719'029.00		22'420'166.91	Selon répartition de la CISTEP

Il n'y a pas eu de demande de crédit supplémentaire durant l'exercice 2023

Réalisation: Service de l'eau de Lausanne

Classement: CISTEP

4 RÉPARTITION DES CHARGES TOTALES NETTES

	Comptes 2023 HT	Comptes 2022 HT	Budget 2023 HT
Montant total à répartir, nature 452	CHF 23'768'007.98	22'420'166.91	24'461'829
Total des montants selon surface imputable	CHF 1'281'802.41	1'299'551.36	1'366'300
Solde à répartir selon consommations	CHF 22'486'205.58	21'120'615.55	23'095'529
Volume total d'eau consommée :	m3 19'851'090.76	20'169'319	20'055'271
Charge nette (TVA en sus) par m3 d'eau consommée :	CHF/m3 1.13274	1.04717	1.15159

Commune	Consommations d'eau en 2023 [m3]	Surface imputable [ha]	Répartitions comptes 2023		Comptes 2023 HT [CHF]	TVA 2023 [CHF]	Comptes 2023 TTC [CHF]	Budget 2023 HT [CHF]	Comptes 2022 HT Participation à raison de CHF 1,04717 / m ³
			Participation à raison de CHF 1.13274 / m3	Participation à raison de CHF 500 / ha					
Chavannes-p-Renens	592'152	121.900	670'756.70	60'950.00	731'706.70	56'341.40	788'048.10	667'200.00	663'023.75
Cheseaux (y c. Bell SA)	363'166	14.001	411'374.15	7'000.65	418'374.80	32'214.85	450'589.65	446'100.00	361'512.85
Morrens	2'131	0.051	2'413.90	25.50	2'439.40	187.85	2'627.25	2'400.00	1'872.70
Crissier (réduit B.Braun + Tuileries)	824'099	15.825	933'493.55	7'912.55	941'406.10	72'488.25	1'013'894.35	900'600.00	918'209.55
Villars-Ste-Croix	81'994	5.176	92'878.20	2'587.90	95'466.10	7'350.90	102'817.00	97'300.00	67'317.40
Bussigny	649'218	14.466	735'397.85	7'232.85	742'630.70	57'182.55	799'813.25	735'600.00	669'891.70
Ecublens	1'016'164	51.544	1'151'053.75	25'771.85	1'176'825.60	90'615.55	1'267'441.15	1'103'000.00	988'415.90
Epalinges	626'623	199.650	709'803.50	99'824.95	809'628.45	62'341.40	871'969.85	877'800.00	823'126.10
Jouxens-Mézery	137'303	10.733	155'529.15	5'366.40	160'895.55	12'388.95	173'284.50	183'400.00	122'349.00
Lausanne (réduit Tridel)	11'399'216	1'333.020	12'912'393.88	666'510.00	13'578'903.87	1'045'575.60	14'624'479.47	14'337'129.00	13'334'640.75
Le Mont-s-Lausanne	807'893	314.819	915'136.00	157'409.46	1'072'545.46	82'586.00	1'155'131.46	948'600.00	1'028'121.36
Prilly	1'027'517	211.087	1'163'913.80	105'543.55	1'269'457.35	97'748.20	1'367'205.55	1'231'000.00	1'013'012.41
Pully (collecteur Vuachère)	90'894	26.176	102'959.65	13'088.20	116'047.85	8'935.70	124'983.55	130'500.00	114'570.35
Renens	1'519'946	215.085	1'721'709.85	107'542.70	1'829'252.55	140'852.45	1'970'105.00	2'037'500.00	1'630'033.40
Romanel-sur-Lausanne	313'868	27.045	355'532.10	13'522.35	369'054.45	28'417.20	397'471.65	301'300.00	291'049.70
Saint-Sulpice	398'907	3.027	451'859.55	1'513.50	453'373.05	34'909.75	488'282.80	462'400.00	393'020.00
	19'851'091	2'563.605	22'486'205.58	1'281'802.41	23'768'007.98	1'830'136.60	25'598'144.58	24'461'829	22'420'166.91

Comptes 2023 SDIS La Mère

SDIS La Mère

Comptes de fonctionnement

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
650	Défense incendie	489'972.76	489'972.76	521'026.00	224'000.00	459'018.62	459'018.62
3003.00	Commission du Feu	985.50		2'000.00		1'242.00	
3013.00	Soldes	362'774.95		379'000.00		340'599.65	
3030.00	Charges sociales (AVS, AI, AC, APG)	12'163.85		12'000.00		14'013.50	
3050.00	Assurances et cotisations	6'106.60		6'400.00		6'508.80	
3069.00	Remboursements débours et divers	18'090.30		20'900.00		16'822.20	
3091.00	Frais de formation	12'721.51		13'450.00		4'716.75	
3091.01	Frais de formation des Jeunes Sapeurs	13'317.65		12'326.00		7'907.60	
3093.00	Examens médicaux	8'376.95		6'000.00		4'805.00	
3101.00	Imprimés, fournitures de bureau, journaux	5'063.73		5'000.00		2'425.45	
3116.00	Achats d'équipement et matériel spécialisé	29'870.39		36'650.00		14'796.20	
3155.00	Entretien des véhicules et carburants	16'898.89		20'700.00		17'985.85	
3156.00	Entretien d'équipements et matériel spécialisé	885.90		2'000.00		24'461.95	
3181.00	Frais de port, CCP	373.69		1'000.00		545.07	
3182.00	Frais de téléphones, concession radio, centrale CTA	2'342.85		3'600.00		2'188.60	
4356.00	Facturation d'intervention à des tiers		16'190.00		17'000.00		30'617.50
4521.00	Participation des communes		244'778.81				236'848.92
4651.00	Subsides ECA		229'003.95		207'000.00		191'552.20

SDIS La Mère

Bilan 01.01.2023 - 31.12.2023

		SAN	Débit	Crédit	Solde
91	ACTIF	224'382.35	514'309.10	-495'932.54	242'758.91
910	DisponibilitésDisponibilité	204'205.43	486'532.44	-475'427.57	215'310.30
9101	Comptes de chèques postaux	204'205.43	486'532.44	-475'427.57	215'310.30
9101.00	Chèques postaux	204'205.43	486'532.44	-475'427.57	215'310.30
911	Débiteurs et comptes courants		328.05	-328.05	
9115	Autres débiteurs		328.05	-328.05	
9115.00	Encaissements / remboursements		328.05	-328.05	
913	Actifs transitoires	20'176.92	27'448.61	-20'176.92	27'448.61
9139	Actifs transitoires	20'176.92	27'448.61	-20'176.92	27'448.61
9139.00	Actifs transitoires	20'176.92	27'448.61	-20'176.92	27'448.61
92	PASSIF	-224'382.35	224'382.35	-242'758.91	-242'758.91
925	Passifs transitoires	-224'382.35	224'382.35	-242'758.91	-242'758.91
9259	Passifs transitoires	-224'382.35	224'382.35	-242'758.91	-242'758.91
9259.00	Passifs transitoires	-224'382.35	224'382.35	-242'758.91	-242'758.91
	Total bilan		738'691.45	-738'691.45	



SDIS LA MEBRE

Service des finances
Route de Lausanne 16
1052 Le Mont-sur-Lausanne

T : 021 651 91 91

bourse@lemontsurlausanne.ch
www.lemontsurlausanne.ch

Année 2023

Répartition des frais d'équipement et de fonctionnement du Corps de sapeurs-pompiers selon art. 7 de la Convention

- 50% proportionnellement à la population résidente de chaque commune au 1er janvier de chaque année,
- 50% proportionnellement à la valeur d'assurance immobilière ECA de chaque commune au 1er janvier de chaque année.

Total des charges	489'972.76
./. Facturation d'intervention à des tiers	-16'190.00
./. Subsidés ECA	-229'003.95
Solde à la charge des communes	244'778.81

Selon nombre d'habitants au 01.01.2023

LM	9'297	48.71%	59'610.98		
CH	4'525	23.71%	29'013.62		
JO	1'468	7.69%	9'412.60		
RO	3'798	19.90%	24'352.21		
	<u>19'088</u>	100.00%	<u>122'389.41</u>	(50%) du résultat	122'389.405

Selon valeur immobilière (base BAT-INC/EN) au 01.01.2023

LM	64'006.18		
CH	24'529.20		
JO	12'546.61		
RO	21'307.42		
	<u>122'389.41</u>	(50%) du résultat	122'389.405

	Acompte	Décompte	Solde
Participation finale Le Mont-sur-Lausanne	121'731.00	123'617.16	1'886.16
Participation finale Cheseaux-sur-Lausanne	52'108.00	53'542.82	1'434.80
Participation finale Jouxens-Mézery	21'412.00	21'959.21	547.20
Participation finale Romanel-sur-Lausanne	42'367.00	45'659.63	3'292.65
	<u>237'618.00</u>	<u>244'778.81</u>	<u>7'160.81</u>

Le Mont-sur-Lausanne, le 27 février 2024

Service des finances

Le Chef de service :

L. Vial

Commentaires complémentaires

Comptes 2023

Commentaires complémentaires

Les écarts comptes/budget de +/- 20% figurent dans la liste ci-dessous. Les écarts inférieurs à CHF 5'000.- ne sont pas commentés.

Compte	Ecart	Commentaires
110		Administration communale
110.3102.00	27'164.30	Budget sous-évalué. Le dépassement s'explique par les très nombreux avis d'enquête publiés dans le contexte du développement que connaît la Commune. Il a d'ores et déjà été tenu compte de cette évolution et le budget 2024 a été adapté en conséquence.
110.3170.00	33'620.80	Budget sous-évalué. Le dépassement s'explique par une augmentation du nombre et de l'ampleur des manifestations organisées par la Commune. Parmi les principales, nous pouvons citer notamment : l'accueil des nouveaux habitants, la soirée entreprises, les séances au vert Municipalité-chefs de service, la sortie du personnel communal, l'apéritif de fin d'année de l'administration communale, le soutien aux activités sportives, le repas avec la Commission de gestion et les divers (cadeaux jubilaires, vin de la Commune, cafés, etc.). Il a d'ores et déjà été tenu compte de cette évolution et le budget 2024 a été adapté en conséquence.
110.3184.00	5'761.85	La croissance démographique ainsi que des conditions économiques plus difficiles s'accompagnent d'une augmentation du nombre de poursuites, qui n'a pas suffisamment été anticipée dans le cadre du budget 2023, ce qui explique le dépassement aux comptes.
110.3185.00	29'125.45	Nous continuons d'observer une augmentation des litiges et procédures contentieuses. En 2023, la Municipalité a par ailleurs dû s'acquitter d'honoraires d'avocat dans le cadre des dossiers "Initiative Valleyre" et "Prémption Clochatte bien-fonds n° 3618".
120		Economat
120.3101.00	11'546.70	L'augmentation du nombre de collaborateurs dans les services administratifs et la multitude de prestations pour la population ont entraîné un accroissement des dépenses en équipements, imprimés et fournitures.
130		Personnel et assurances
130.3092.00	-19'440.20	Dépenses moins élevées que prévu pour l'optimisation de l'organisation interne.
182		Transports publics
182.3663.00	-14'000.00	Le nombre de cartes journalières commandé a diminué à la suite d'une modification imposée par les CFF (1'500 cartes en 2023 contre 1'750 les années précédentes).
182.3663.03	14'213.05	La vente de cartes Prepay tl est un service nouvellement offert aux usagers de l'administration, habitants ou externes. Les cartes sont vendues au prix coûtant et sont disponibles à l'accueil. L'écart entre les montants est constitué des cartes en stock au 1 ^{er} janvier 2023.
182.4653.03	15'250.00	
190		Informatique
190.3189.05	-35'000.00	Le montant n'a pas pu être utilisé comme souhaité. En effet, certains projets ont subi un décalage de calendrier. D'autres projets ont pu bénéficier de prestations internes.

210		Impôts
210.3301.01	223'726.22	Dégrèvements (abandons de soldes), ristournes et remises d'impôt plus importantes que prévu, selon décisions de l'administration cantonale des impôts (ACI).
210.4003.00	-182'443.52	Sont imposées à la source, les personnes domiciliées ou en séjour sur le territoire et celles domiciliées à l'étranger. Ce poste comprend également l'impôt à la source des frontaliers (dont le 30% doit être reversé en déduction de la cohésion sociale cantonale, conformément au système péréquatif actuel). Poste très variable en raison de la durée d'établissement plus ou moins courte de certains contribuables.
210.4011.00	994'804.25	L'impôt sur le bénéfice des personnes morales progresse de 73.69% alors que celui sur le capital diminue de 15.45% par rapport au budget. Dans l'ensemble, la variation des impôts des personnes morales est de +44.7%. Rappelons que ces montants sont basés sur des facturations d'acomptes provisoires.
210.4013.00	101'064.95	Les personnes morales sont astreintes à un impôt complémentaire annuel de 1‰ de l'estimation fiscale des immeubles dont elles sont propriétaires mais qu'elles n'utilisent pas pour leur propre usage. La part communale est de 50 cts par franc perçu par l'Etat.
210.4040.00	-322'162.85	Lors d'un transfert de propriété, l'acquéreur s'acquitte des droits de mutation. Budget établi sur la moyenne des années 2017-2021.
210.4050.00	110'064.10	L'impôt sur les successions et donations est perçu d'après les barèmes progressifs en fonction du degré de parentèle et du montant hérité ou reçu. L'impôt communal est de 100 cts par franc perçu par l'Etat. Il reste chaque année très aléatoire.
210.4411.00	1'051'702.85	Progression sur les gains immobiliers liés aux biens fonciers en augmentation sur notre territoire.
210.4510.00	-70'014.43	Compensation financière accordée par l'Etat aux Communes pour atténuer les effets de la réforme fiscale et financement de l'AVS (RFFA). La répartition finale est proportionnelle aux rendements des impôts des personnes morales.
220		Service financier
220.4520.01	577'701.00	L'instrument des dépenses thématiques (fonds de péréquation intercommunal) permet d'allouer des montants aux communes qui doivent faire face à des dépenses jugées excessives dans les domaines des transports (routes, transports publics et transports scolaires) et des forêts. Le résultat du calcul provisoire est supérieur aux prévisions budgétaires.
220.4520.02	37'321.00	Décompte final définitif 2022 fonds de péréquation.
230		Attributions fonds réserve et amortissements
230.3801.00	191'454.45	Après amortissement des achats effectués en 2023 (supérieur au montant disponible), la réserve véhicules, machines et matériel est désormais épuisée. Un prélèvement à la réserve générale a été nécessaire pour la couverture du solde.
230.4801.00	191'454.45	
310		Service de l'environnement
310.3115.00	46'074.55	Dépassement dû au remplacement d'un véhicule des espaces verts initialement budgétisé sur le compte 430.3115.00 - Réseau routier et commandé en 2022. Un délai de livraison imprévisible et très long a reporté la remise du véhicule en décembre 2023. La charge a également été imputée sur le compte 310.3115.00 - Service de l'environnement, créée en 2023. Pour rappel, jusqu'en 2022, tous les achats des véhicules et accessoires des équipes des espaces verts et de la voirie étaient budgétisés sur le compte 430.3115.00.
310.4801.00	43'734.55	

310.3145.00	30'272.45	L'écart s'explique par la mise à jour des comptes de la PD des Côtes de la Grangette. Les factures 2022 ne nous sont parvenues qu'en 2023. De ce fait, le double de la prévision du budget a dû être versé, soit plus de CHF 60'000.-.
310.3145.04	-116'011.95	Par manque de temps, le montant prévu pour les aménagements environnementaux n'a été que partiellement engagé.
310.3189.00	114'303.00	Mandat de prestataires externes pour suivi des travaux du Syndicat (Préavis n° 01/2023).
310.4232.01	8'645.08	Contrôles des stationnements renforcés, vente des macarons en augmentation.
310.4361.00	49'619.85	Prestations d'assurances perte de gains pour absences accident ou maladie.
310.4516.00	118'073.65	Subventions cantonales et fédérales en faveur des études concernant la renaturation de la Valleyre.

320

Forêts

320.3146.00	-61'394.50	Travaux d'aménagement d'un cheminement en forêt pas été effectués, le report a été inscrit au budget 2024.
320.3146.01	-36'598.60	L'achat d'une parcelle de forêts pour aménagement d'un cheminement n'a pas pu être effectué, le report a été inscrit au budget 2024.
320.4801.00	-36'598.60	
320.4355.00	11'548.45	Vente de bois plus importante que prévu.
320.4658.00	8'824.85	Subventions cantonales pour soins aux forêts protectrices et jeunes peuplements et prévention des dommages de la faune selon concept cantonal forêt-gibier.

35

Bâtiments

3500

Comptes communs

350.3080.00	-38'197.80	Dès 2023, une nouvelle manière d'imputer les frais de personnel intérimaire a été introduite. Ainsi, ce poste ne comptabilise plus que le personnel intérimaire pour le nettoyage des WC publics. L'estimation des coûts pour ce premier exercice a été trop élevé, le montant sera adapté dans les prochains budgets.
350.3080.00 (3501-3535)	142'812.36 <i>Répartition dans les bâtiments</i>	En l'absence de personnel d'entretien de nos bâtiments en raison de maladie, accident, congé, etc., le nettoyage est assuré par l'intermédiaire d'entreprises externes. Du fait de la nature imprévisible, aucun montant n'est budgété pour cela. En 2023 plusieurs cas d'absence de longue durée ont grevé ces comptes (compensé en partie par les prestations d'assurance perte de gains - 4361.00).
350.3121.00 (3501-3535)	-210'066.70 <i>Répartition dans les bâtiments</i>	Lors de l'élaboration du budget en 2022, avec les retombées géopolitiques, la Confédération nous mettait en garde contre une forte hausse des prix de l'énergie (jusqu'à 30%). De ce fait, le budget se basait sur une estimation. Fort heureusement, la hausse des prix a été plus modérée que prévu. De plus, l'optimisation des installations techniques continue sa constante progression. D'autre part, l'autoconsommation du courant produit par les installations photovoltaïques contribue à diminuer les coûts annuels. Les conditions météorologiques ont également influé sur ces derniers, de même que les comportements des utilisateurs. Les variations budgets/comptes sont donc fluctuantes pour ces consommables.
350.3133.00 (3501-3535)	-19'739.44 <i>Répartition dans les bâtiments</i>	Certains comptes relatifs à l'entretien courant 3133.00 peuvent varier en fonction de la rotation des stocks annuels de produits d'entretien, d'une gestion plus optimale des contrats de maintenance, de la fourniture de clés et des achats pour les réparations en interne par le service des bâtiments. Une analyse pointue de la gestion du compte a permis de réduire sensiblement l'écart.
350.3141.00	48'991.13	Comme chaque année, divers imprévus en lien avec les bâtiments communaux se sont produits en 2023. Par exemple, plusieurs stores extérieurs à lamelles ont dû être remplacés, car la mécanique de ces derniers a lâché. Certaines pièces ne sont plus

		fabriquées, impliquant des frais supplémentaires. La levée de panne sur certaines installations de chauffage a eu lieu. S'agissant de l'entretien imprévisible des bâtiments, une estimation reste aléatoire.
350.3189.05	-48'268.95	À la suite d'une nouvelle planification des projets en cours, certaines études ont dû être reportées pour des questions de planifications générales.
350.4361.00	43'142.35	Prestations d'assurances perte de gains pour absences accident ou maladie des collaborateurs dont le traitement est imputé dans les comptes communs - 3500.3011.00.
350.4802.00	373'220.75	Après prélèvement conformément au budget, d'un montant de CHF 611'290.10 pour amortissement des réparations programmées, le solde résiduel de CHF 373'220.75 a été prélevé pour dissolution définitive de la réserve entretien bâtiments et domaines (9281.11.00) au 31.12.2023.
3501		Bâtiment administratif de Crétaison
350.3111.00	26'112.95	Achat de mobilier complémentaire suite à l'engagement de personnel supplémentaire et de modification de bureaux.
3504		Collège du Mottier B
350.3186.00	11'928.10	Malgré l'indisponibilité du Collège pour travaux de rénovation et d'agrandissement, les primes d'assurance ECA bâtiment restent dues. Celles-ci n'avaient pas été budgétées.
3505		Complexe sportif du Mottier
350.3011.05	-16'905.90	Les gardes de bains ont effectué moins d'heures de présence que prévu.
350.3141.05	-19'792.10	Les travaux d'entretien du sol des vestiaires de la salle de gym se sont avérés moins importants et onéreux que prévu.
350.4272.05	21'744.50	La fréquentation de la piscine s'est avérée meilleure que prévu générant des revenus supplémentaires. Une plus grande amplitude horaire de l'ouverture de la piscine a contribué à une augmentation de la fréquentation.
3506		Collège du Grand-Mont
350.3141.06	-6'000.00	Les travaux n'ont pas pu être réalisés comme prévu. Des rénovations plus importantes à terme doivent être envisagées pour ce bâtiment.
350.4802.00	-6'000.00	
3510		Auberge communale
350.3141.10	-38'212.40	Lors des travaux en sous-sol concernant le conditionnement et les raccordements d'air, de nouvelles solutions ont permis de réduire considérablement les dépenses.
350.4802.00	-38'212.40	
350.4230.00	10'152.00	Le montant du loyer de l'Auberge communale correspond à un pourcentage du chiffre d'affaires. Or ce dernier a été meilleur en 2023 qu'escompté, générant des revenus supplémentaires.
3514		Bâtiment Service du feu
350.3141.14	-18'832.00	Les travaux n'ont pas pu être réalisés comme prévu. Des rénovations plus importantes à terme doivent être envisagées pour ce bâtiment. De plus, des travaux de réfection des lanterneaux ont été partiellement réalisés. En effet, lors du démontage, une solution plus pérenne a été identifiée et sera réalisée ultérieurement.
350.4802.00	-18'832.00	
3516		Maison villageoise / Bâtiment PPLS
350.3141.16	-13'486.60	Lors de la réalisation des travaux des façades, une partie de la structure extérieure en bois a pu être récupérée par un ponçage, un nettoyage et un vernissage. De même, une peinture appliquée au pistolet sur les volets a engendré une moins-value.

3521		Stand de tir et ciblirie
350.3141.21	-50'000.00	Travaux sur les installations techniques (caissons récupérateurs de balles) reportés dans l'attente d'un plan stratégique communal des sports.
350.4363.00	-16'039.15	Consécutivement au report des travaux, la participation de la Commune de Cugy s'est limitée aux frais ordinaires.
3530		Vestiaires du Châtaignier
350.3141.30	8'484.40	Les travaux d'étanchéité du sol des vestiaires ont été plus onéreux que budgétés. De plus, des aménagements d'équipement ont dû être entrepris.
3532		Collège du Mottier C
350.3141.32	6'396.50	Amélioration des panneaux d'affichage dans le collège et comptabilisation du solde final d'une prestation effectuée en fin d'année 2022.
3535		Collège du Mottier G
350.3161.00	-57'687.50	Conformément au contrat d'Entreprise Totale, la location du deuxième étage s'effectue sous forme d'acomptes semestriels. Le solde est donc reporté sur 2024.
350.3901.00	-15'962.00	Augmentation du taux d'activité de l'agent d'exploitation prévu selon budget au 01.01.2023. Augmentation effective au 16.10.2023, durant cette période, une entreprise externe a été mandatée.
410		Police des constructions
410.3185.00	-18'313.55	Les cas contentieux avec l'appui d'avocats en matière de police des constructions n'ont pas été aussi nombreux qu'escomptés ; certains ayant même été transférés au SEMU, comme celui concernant le droit de préemption. Toutefois, il faut relever que la plupart des cas se répartissent sur plusieurs années. Une tendance à la hausse depuis 2021-2022 est globalement constatée.
410.4313.01	314'351.25	Ce poste est, comme chaque année, difficilement prévisible. Il dépend du nombre de projets privés annoncés et/ou déposés et de leurs importances (montant à percevoir connu seulement lors du dépôt du dossier). Certains se répartissent aussi sur plusieurs années. Le nouveau règlement en matière d'émoluments et taxes de police des constructions est appliqué depuis novembre 2022. L'année 2023 devait servir de base pour les estimations futures. Cependant, même si la grande majorité des facturations concerne des transactions de moins de CHF 1'000.-, on constate que, à elles seules, 4 sur plus de 250 effectuées en 2023, représentent un peu plus de CHF 100'000.-.
420		Urbanisme
420.3161.00	-16'142.70	Il s'agit du loyer de Mont Bar (janvier-décembre) et de celui de Mont Local (dès décembre) des frais (électricité, chauffage) et travaux de remise en état y relatifs. Ces derniers ont été moins importants que prévus. Le loyer Mont Bar est remboursé depuis juillet 2023 par le lauréat de l'appel à projets (cf. compte 420. 4271.12).
420.4271.12	15'120.00	
420.3189.00	90'607.85	Mandat de prestataires externes pour suivi des travaux du Syndicat (Préavis n° 01/2023).
420.3189.02	-42'339.20	En raison du transfert du SDNL au SDOL et de la suspension des activités pendant cette période de transition, seuls les frais liés au fonctionnement de cette structure ont été versés ; induisant notamment des économies d'échelles non prévues à la date d'établissement du budget
420.3510.06	28'344.10	Ce poste concerne la perception de la taxe sur les équipements communautaires (TEC). Ce montant correspond au 5% du total encaissé (compte 420.4309.00) qui doit être reversé au Canton. Plus de propriétaires assujettis qu'escompté ont payé la TEC en 2023,

étant donné que leur paiement avant le 31 décembre avait des répercussions fiscales non négligeables pour eux.

420.3809.06	538'537.49	Le revenu de la taxe sur les équipements communautaires diminué de la part de 5% à reverser au Canton a été attribué au Fonds pour équipements communautaires (bilan 9282.08.00).
420.4309.00	566'881.59	Perception de la taxe sur les équipements communautaires (TEC). Plus de propriétaires assujettis qu'escompté ont payé la TEC en 2023, étant donné que leur paiement avant le 31 décembre avait des répercussions fiscales non négligeables pour eux.
420.4361.00	6'568.80	Prestations d'assurances perte de gains pour absences accident ou maladie.
420.4363.00	-6'847.79	Il s'agit de la participation des propriétaires au PA LMC, dont la répartition s'effectue sur plusieurs années. Aucune autre subvention n'a été perçue, notamment en lien avec des études. Celle du remplacement des fenêtres suite à l'étude OPB n'a pas encore été versée, car toujours en cours de traitement au Canton.

421

Développement durable

421.3003.01	-5'500.00	La Commission durabilité ne s'est réunie qu'à trois reprises au lieu de quatre comme cela était initialement prévu ; absence également de certains membres lors des séances.
421.3011.00	-47'135.60	Poste de délégué/e à l'énergie prévu au 01.01.2023. Engagement effectif au 15.06.2023.
421.3040.00	-8'555.00	
421.3101.00	5'741.60	Achat de vaisselle lavable supplémentaire subventionné par Gedrel SA aux communes partenaires. Les coûts pour nettoyage de vaisselle sont en augmentation, ils sont liés au nombre de manifestations annuelles.
421.3189.05	9'158.50	Prise en charge des coûts concernant la partie développement durable dans l'étude globale du PACom (Plan d'affectation communal).
421.3801.01	70'796.99	L'excédent de revenus de CHF 70'796.99 a été attribué au Fonds pour l'énergie et le développement durable (bilan 9282.06.00).
421.4363.00	8'098.55	Subvention Gedrel SA pour achat de vaisselle supplémentaire et refacturation des coûts de nettoyage vaisselle aux utilisateurs.
421.4516.00	14'000.00	Subventions cantonales et fédérales pour le ré audit du label Cité de l'énergie.

430

Réseau routier

430.3012.00	10'948.25	Renforcement de l'équipe durant la période estivale et remplacements pour absences accident ou maladie, compensés par prestations d'assurances perte de gains.
430.4361.00	88'335.00	
430.3114.00	5'528.45	Achat d'un broyeur d'accotement comptabilisé comme une machine plutôt qu'un accessoire véhicule.
430.3115.00	-5'085.40	
430.3142.60	-83'884.35	La réserve pour les travaux imprévus n'a pas été dépensée pour des raisons de planification.
430.3142.61	-189'130.30	Le montant prévu pour la pose du tapis au chemin de la Croix n'a pas été dépensé car un projet pour la création d'un trottoir va débiter en 2024-2025.
430.3154.00	30'337.43	En raison de l'absence maladie longue durée du mécanicien, des travaux d'entretien et réparations des véhicules et du matériel d'exploitation ont été externalisés.
430.3189.00	70'587.65	Mandat de prestataires externes pour suivi des travaux du Syndicat (Préavis n° 01/2023).
430.3189.05	-89'382.65	Plusieurs études de projets routiers ont été différées afin de coordonner les projets avec d'autres intervenants externes.

430.4363.00	10'246.15	Prestations d'assurances pour dommages causés sur le domaine public lors d'accidents.
431		Eclairage public
431.3143.00	20'356.45	Les augmentations du nombre de points lumineux sous contrat d'entretien et maintenance et du tarif par point ont été annoncées tardivement par les Services Industriels.
431.3143.01	-27'846.00	Le montant prévu pour l'amélioration du réseau n'a pas été utilisé. En attente de collaboration des communes limitrophes avec la ville de Lausanne pour participer au développement de leur plan lumière.
440		Place de sports - cimetière
440.3145.03	-6'343.65	Il n'y a pas eu de gros entretiens entrepris en 2023.
440.4272.00	6'000.00	Revenus aléatoires et non maîtrisables, montant impossible à connaître à l'avance, Plusieurs concessions ont été réservées en 2023.
450		Ordures - déchets
450.3811.00	90'500.57	Les comptes "Attribution aux financements spéciaux" et "Prélèvement sur les financements spéciaux" servent à équilibrer le compte "450 Ordures-déchets". Au bouclage des comptes 2023, l'excédent de revenus est de CHF 90'500.57.
450.4811.00	-18'730.00	
450.4354.00	-31'852.74	Budget difficile à estimer car il dépend des prix de rachat des différents déchets triés qui peuvent varier tout au long de l'année. En 2023, les prix de rachat du papier, du carton, de l'aluminium et du fer étaient très bas.
450.4363.00	5'108.90	Prestations d'assurances à la suite de vandalisme sur l'EcoPoint Grand-Mont.
450.4656.00	7'353.96	Le montant de la rétrocession prévu au budget a été sous-estimé.
460		Egouts - épuration
460.3141.62	-9'230.04	Aucuns travaux non programmés sur les installations et pompes n'ont été nécessaires.
460.3144.00	-27'624.89	Le nombre de réparations collecteurs et d'interventions pour refoulement des eaux usées, curage et vidange-pompage des canalisations a été moins important que prévu.
460.3144.01	-59'767.55	Le montant prévu pour des aménagements de collecteurs non planifiés n'a été que très partiellement utilisé.
460.3189.05	50'115.59	Honoraires d'entreprises externes pour suivi des travaux d'exécution sur des chantiers collecteurs. A l'avenir, ces coûts seront imputés dans les crédits d'investissement.
460.3526.00	115'645.46	L'exploitation de la STEP de Vidy est assurée par la Ville de Lausanne dans le cadre d'une entente intercommunale. La Commission intercommunale (CISTEP) examine le budget et les comptes. Les comptes font par ailleurs l'objet d'un contrôle par le service révision de la Ville de Lausanne. C'est cependant aux conseils communaux des 16 communes signataires de la convention qu'il incombe d'adopter le budget et les comptes (majorité des 16 conseils communaux requise). Les comptes de la STEP figurent en annexe au présent fascicule et la part à charge de notre Commune découle de ces comptes, approuvés par la CISTEP dans sa séance du 13 mars 2024.
		Le Conseil communal est donc invité à adopter les comptes 2023 de la STEP de Vidy, et par là-même le montant de la part communale.
460.4341.00	-144'476.32	Les taxes de raccordement sont encaissées lors du raccordement effectif des parcelles. Leur date de perception est dès lors difficile à estimer lors de l'établissement du budget.

460.4342.00	211'919.66	Les taxes de traitement des eaux usées sont basées sur la consommation en eau des ménages et des entreprises. Ces quantités varient fortement d'année en année en fonction des conditions météorologiques.
460.4811.00	-23'561.34	Les comptes "Attribution aux financements spéciaux" et "Prélèvement sur les financements spéciaux" équilibrent le compte "460 Egouts-épuration". Au bouclage des comptes 2023, l'excédent de charges est donc de CHF 52'478.66.
510/520		Enseignement primaire et secondaire
510.3112.00	-9'011.22	D'une part, l'absence maladie du directeur des écoles n'a pas permis aux doyens de l'établissement d'avoir un pilotage clair des dépenses liées à cette position et d'autre part, dans l'attente de la fin des travaux du collège du Mottier B, divers achats d'équipements ont été bloqués en 2023 et seront effectués en 2024.
510.3189.00	5'812.50	Depuis 2023, certaines activités parascolaires (ateliers manga, yoga, théâtre, premiers secours, etc.) sont organisées exclusivement par la Commune. Cela implique à la fois des charges et revenus supplémentaires de prestataires externes et des participations des parents.
520.3189.00	9'763.50	
510.4359.01	19'220.00	
520.4359.01	8'860.00	
510.3522.02	-5'666.60	Les finances d'écologie ne peuvent pas être budgétées de façon précise puisqu'elles dépendent des enclassements réels qui ne sont pas connus à l'avance. En 2023, les dérogations scolaires d'élèves enclassés dans d'autres communes (en l'occurrence Lausanne et Pully) ou basculés vers des classes de raccordement ou en foyer d'accueil ont diminué.
520.3522.02	-11'408.30	
520.3662.00	-18'600.50	Les déplacements avec les élèves durant les heures scolaires (patinoire, piscine, visite culturelle, etc.) ont été moins nombreux que prévu au budget.
510.3663.01	-8'330.40	Les activités ont coûté moins que prévu lors de l'établissement du budget.
520.3663.01	-7'060.50	
510.3663.02	-30'048.13	Les courses et camps ont coûté moins que prévu lors de l'établissement du budget.
510.4332.02	18'807.00	Les finances d'écologie ne peuvent pas être budgétées de façon précise puisqu'elles dépendent des enclassements réels qui ne sont pas connus à l'avance. Cependant, nous facturons depuis 2022 les frais d'écologie pour la scolarisation des élèves domiciliés dans d'autres communes vaudoises placés à la Fondation La Feuillère.
520.4332.02	12'643.00	
510.4363.00	8'925.25	Participation d'Unisanté à la mise en place d'un plan de mobilité scolaire et soutien cantonal dans le cadre de la pédagogie spécialisée par élève au bénéfice de mesures renforcées (MR) intégré dans leurs classes.
520.4363.00	5'500.00	
550		Médiathèque scolaire et communale
550.3011.00	-33'253.00	Postes de responsable de la Médiathèque et de bibliothécaire scolaire prévus selon budget au 01.05.2023. Engagements effectifs au 01.06.2023 et 01.12.2023. La participation de l'Etat aux traitements du personnel est proportionnelle aux dépenses.
550.3030.00	-3'222.90	
550.3040.00	-10'961.65	
550.4512.01	-45'064.50	
550.4361.00	7'368.60	Prestations d'assurances perte de gains pour absences accident ou maladie.
560		Service médical & dentaire
560.3012.01	-6'775.95	Le nombre de prestations a été moins important que prévu.
560.3654.00	-25'178.00	La réorganisation à l'été 2021 du service dentaire scolaire a permis de fournir une prestation de qualité et de proximité avec une économie importante sur le budget.

570		Réfectoire scolaire
570.4361.00	9'079.20	Prestations d'assurances perte de gains pour absences accident ou maladie.
610		Police administrative et Police cantonale
610.3091.01	-7'954.40	Peu de formation dans le cadre de la santé & sécurité au travail ayant engendré des coûts particuliers.
610.3189.05	-6'715.00	Il n'a pas été nécessaire d'engager autant de mandat pour frais d'études que projetés.
610.3524.00	-6'407.25	Les dépenses concernant les décès, convois funèbres et inhumations ne sont pas prévisibles d'une année à l'autre.
610.4361.00	7'413.10	Prestations d'assurances pour absences accident patrouilleurs scolaires.
610.4370.00	7'912.88	Augmentation des recettes dues à l'intensification des contrôles durant l'année.
610.4370.02	16'860.07	Augmentation des dénonciations sur les fonds privés (stationnement illicite).
620		Service communal de la population
620.3191.01	15'512.75	L'écart entre les coûts initialement prévus dans le budget et les dépenses réelles enregistrées résulte d'une estimation imprécise due à une sous-estimation du nombre de renouvellements de permis pour étrangers.
660		Protection civile
660.3141.63	181'325.60	Réalisation de travaux de rénovation de l'abri PC Crétalaison - amortissement par prélèvement au fonds Réserve dispense abri PC (9280.03.00).
660.4819.00	464'757.25	Les contributions de remplacement servent à financer les abris publics des communes et à rénover les abris publics et privés. Le solde peut être utilisé pour ; acquérir du matériel, assurer le contrôle périodique des abris, couvrir les frais d'administration du fonds de contributions de remplacement et accomplir les tâches d'instruction dans le domaine de la protection civile.
		Le Canton responsable de la gestion du fonds, nous a autorisé à effectuer un prélèvement pour amortissement des travaux de rénovation de l'abri PC, un prélèvement partiel des frais ORPC 2023 (compte 610.3521.01) ainsi qu'un prélèvement partiel rétroactif 2016-2021 des frais ORPC. Le solde résiduel a été prélevé pour dissolution définitive du fonds Réserve dispense abri PC (9280.03.00) au 31.12.2023 (délai fixé par l'Etat au 31.01.2025).
710		Service administratif
710.3655.00	5'385.35	Compte à disposition pour frais d'évacuation et d'entreposage de mobilier dans garde-meubles suite à des exécutions forcées d'expulsions.
710.4525.01	670'063.82	Décompte final 2022 EFAJE en notre faveur.