



COMMUNE D'ÉPALINGES

COMPTES 2023

TABLE DES MATIÈRES	PAGES
COMMENTAIRES SUR LES COMPTES 2023	3 - 15
COMPTES DE FONCTIONNEMENT 2023 (Chapitres 1 à 7) :	17
1 Administration générale	19 - 25
2 Finances	26 - 29
3 Domaines et bâtiments	30 - 49
4 Travaux	50 - 58
5 Instruction publique et cultes	59 - 63
6 Police	64 - 67
7 Sécurité sociale	68 - 69
Récapitulation par chapitre	70
COMMENTAIRES COMPLÉMENTAIRES	71 - 77
CHARGES ET REVENUS PAR NATURE	79 - 84
Récapitulation détaillée des charges et revenus par nature 35 - 45	85 - 86
Graphiques des charges et revenus par nature	87 - 88
Détail des imputations internes	89 - 90
BILANS COMPARÉS AU 31 DÉCEMBRE 2023	91 - 97
COMPTES D'INVESTISSEMENTS :	99
Ouvrages d'assainissement	101 - 104
Ouvrages de génie civil	105 - 109
Bâtiments, constructions et forêts	110 - 114
Véhicules, subventions et participations	115 - 116
FINANCEMENTS SPÉCIAUX ET FONDS DE RÉSERVES	117 - 120
RATIOS DE FINANCEMENT	121 - 125
COMPTES CISTEP	127 - 132

COMMENTAIRES SUR LES COMPTES 2023

COMMENTAIRES SUR LES COMPTES 2023

1. RÉSULTATS

	CHF 2023	CHF 2022
Résultat net de l'exercice	48'543.54	8'936.20
Excédent prélevé ou viré sur le compte de capital 9290.00.000		
Défalcations sur débiteurs	113'673.42	462'529.99
Défalcations sur impôts prélevés par l'ACI		
Prélèvements sur fonds de réserve et de renouvellement	- 1'361'762.16	- 508'124.81
Prélèvement sur le fonds de réserve des aides communales	- 11'412.00	- 14'342.00
Prélèvement sur le fonds d'aides LADB - prévention des dépendances	- 7'952.00	- 30'000.00
Prélèvement sur le fonds COVID-19 - transports	- 526'440.00	- 96'000.00
Prélèvement sur le fonds pour équipements communautaires	- 229'275.80	- 11'844.95
Prélèvement sur le fonds pour l'énergie et le développement durable (FEED)	- 477'626.15	- 294'932.60
Prélèvement sur le fonds de renouvellement du matériel informatique	0.00	- 61'005.26
Prélèvement sur le fonds de réserve animation	- 5'300.00	0.00
Prélèvement sur le fonds de réserve heures supplémentaires du personnel	- 8'748.85	0.00
Prélèvement sur le fonds de réserve pour les déchets	- 95'007.36	0.00
Dotations aux fonds de réserve et de renouvellement	2'356'345.55	554'335.62
Attribution au fonds de réserve pour la promotion culturelle	0.00	1'855.32
Attribution au fonds de réserve des aides communales	521'440.00	20'000.00
Attribution au fonds d'aides LADB - prévention des dépendances	34'996.55	37'171.60
Attribution au fonds pour l'énergie et le développement durable (FEED)	965'209.00	495'308.70
Attribution au fonds de réserve et renouvellement	834'700.00	0.00
Provisions ou fonds de régulation	607'940.00	188'145.02
Dissolution ou attribution sur la provision pour pertes sur débiteurs ACI	- 5'185.00	- 354'000.00
Prélèvement ou attribution sur la provision pour régulation des péréquations	200'000.00	913'959.95
Prélèvement ou attribution sur la provision pour corrections d'impôts	0.00	- 701'814.93
Prélèvement ou attribution sur le fonds de garantie du déficit de la petite enfance	0.00	0.00
Prélèvement ou attribution sur le fonds de réserve pour amortissements futurs	413'125.00	330'000.00
Fonds spéciaux	124.35	433.95
Attribution au fonds pour les spectacles scolaires	124.35	433.95
Fonds alimentés par des recettes affectées	91'086.98	583'138.13
Prélèvement ou attribution sur le fonds pour le réseau d'égouts et l'épuration	91'086.98	416'486.86
Prélèvement ou attribution sur le fonds pour les déchets (déchèterie et OM)	0.00	166'651.27
Amortissements obligatoires (voir détail des comptes d'investissements)	3'085'305.08	2'687'161.94
Ouvrages d'assainissement (collecteurs)	532'290.65	526'012.07
Ouvrages de génie civil	1'113'201.64	1'027'749.87
Bâtiments et constructions	1'322'912.79	1'056'500.00
Véhicules, machines et matériel divers	66'900.00	66'900.00
Autres subventions	50'000.00	10'000.00
Marge d'autofinancement	4'941'256.76	3'976'556.04
+ Résultat net de l'exercice	+ 48'543.54	+ 8'936.20
Amortissements obligatoires théoriques	- 4'521'304.57	- 4'295'711.54
(si aucun amortissement supplémentaire comptabilisé sur les exercices précédents)		
Ouvrages d'assainissement (collecteurs)	- 540'132.80	- 536'422.06
Ouvrages de génie civil	- 1'031'156.70	- 1'043'715.26
Bâtiments et constructions	- 2'784'217.83	- 2'529'089.92
Véhicules, machines et matériel divers	- 126'397.99	- 176'484.30
Subventions et participations	- 39'399.25	- 10'000.00
+ Amortissements obligatoires réellement comptabilisés	+ 3'085'305.08	+ 2'687'161.94
Résultat ajusté sans amortissements extraordinaires	- 1'387'455.95	- 1'599'613.40

Le **Résultat net de l'exercice** de **CHF 48'543.54** doit être pondéré par les éléments suivants :

Si aucun amortissement complémentaire n'avait été comptabilisé sur les exercices précédents, **Résultat ajusté sans amortissements extraordinaires** de l'exercice 2023 se serait élevée à :

Résultat net de l'exercice	CHF	48'543.54	
./. Amortissements obligatoires « théoriques »	CHF	4'521'304.57	
+ Amortissements obligatoires réels	CHF	3'085'305.08.	CHF - 1'387'455.95

Par conséquent, tenant compte de ces amortissements théoriques, dont une partie a d'ores et déjà été amortie de manière anticipée (amortissements supplémentaires permettant de s'assurer d'une charge d'amortissements inférieure sur les exercices futurs), **Résultat ajusté sans amortissements extraordinaires 2023** devrait correspondre à **CHF - 1'387'455.95**.

Ce résultat net ajusté peut encore être affiné en prenant en considération, dans le cadre de la péréquation intercommunale (cohésion sociale vaudoise), les différences entre les recettes fiscales conjoncturelles considérées pour les acomptes payés (basés sur les comptes 2021) et le résultat réellement encaissé en 2023, dont le calcul s'établit comme suit :

50 % des droits de mutation	CHF	642'407.50	
50 % de l'impôt sur les successions et donations	CHF	483'773.00	
50 % de la part à l'impôt sur les gains immobiliers	CHF	532'837.50	
30 % de l'impôt sur les frontaliers	CHF	109'496.18	CHF 1'768'514.18

Les acomptes payés étant basés sur les chiffres de l'exercice 2021, soit **CHF 1'879'359.00**, c'est un montant de **CHF 100'844.82** ¹ qui devra nous être remboursé lors du **décompte définitif 2023** qui interviendra en juillet 2024.

De plus, le solde des décomptes 2022 de nos contributions aux péréquations intercommunales (remboursements de CHF 1'133'793.00 sur l'alimentation du fonds de péréquation horizontale + CHF 960'166.20 pour notre participation à la cohésion sociale - CHF 3'157.00 repayés pour la réforme policière pour les communes sans police), correspondant à **un revenu complémentaire global pour 2023 de CHF 2'090'802.20** ², cela impacte très positivement le résultat final 2023.

Pour terminer, le solde net des attributions / prélèvements de l'année 2023 correspondent à une attribution de CHF 1'693'734.72 contre une attribution nette de CHF 817'927.91 en 2022.

L'indicateur le plus comparable et le plus pertinent reste la **marge d'autofinancement**, et cette dernière a évolué positivement, pour passer de **CHF 3'976'556.04** en 2022 à **CHF 4'941'256.76** en 2023.

Marge d'autofinancement brute 2023	CHF	4'941'256.76
¹ Différence sur acomptes 2023 des recettes conjoncturelles effectives à payer	+ CHF	100'844.82
² Revenu complémentaire 2023 sur contributions aux péréquations	- CHF	2'090'802.20
Marge d'autofinancement retraitée 2023	CHF	2'951'299.38

Sinon, les dépenses budgétisées ont été, dans la grande majorité des cas, bien respectées.

Par conséquent, sans tenir compte des éléments théoriques détaillés ci-dessus, le résultat du compte de fonctionnement de l'année 2023 boucle sur **un excédent de revenus** attribué au compte de capital 9290.00.000 de **CHF 48'543.54** (solde du capital après attribution = CHF 4'800'303.00).

Le budget 2023 prévoyait des charges d'un montant total de CHF 62'691'800 et des revenus de CHF 62'486'100.00, laissant apparaître un excédent présumé de charges de - CHF 205'700.00.

Comparaison des résultats par rapport aux budgets adoptés

	CHF 2023	CHF 2022
Déficit ou excédent selon budgets adoptés	- 205'700.00	- 8'800.00
<i>Variations des différents dicastères :</i>		
1 - Administration générale	841'384.91	495'998.34
2 - Finances (revenus fiscaux nets uniquement)	- 1'964'663.78	716'411.82
2 - Finances (hors amortiss. supplémentaires et revenus fiscaux)	- 1'333'458.96	- 2'042'081.12
3 - Domaines et bâtiments	621'295.35	674'602.46
4 - Travaux	990'432.23	826'488.11
5 - Instruction publique et cultes	309'287.98	295'171.10
6 - Police administrative	136'787.25	78'198.45
7 - Sécurité sociale	653'178.56	- 1'027'052.96
Résultat	48'543.54	8'936.20
Recettes ou charges extraordinaires	0.00	0.00
Amortissements supplémentaires	0.00	0.00
Résultat selon boucllement des comptes	48'543.54	8'936.20

Ce calcul permet de déterminer les variations constatées entre les charges/revenus budgétisés et les charges/revenus ressortant des comptes dans les différents dicastères.

Comparaison avec écarts Comptes / Budget 2023

	Comptes 2023	Budget 2023	Écarts en CHF	en %
Revenus	60'753'114.41	62'486'100	- 1'732'985.59	- 2.77%
Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	- 1'366'947.16	- 5'840'700		
Écritures internes	- 1'210'851.68	- 1'392'900		
Revenus épurés *	58'175'315.57	55'252'500	+ 2'922'815.57	+ 5.29%
Charges	60'704'570.87	62'691'800	- 1'987'229.13	- 3.17%
Amortissements	- 3'198'978.50	- 4'201'000		
Attributions aux fonds et financements spéciaux	- 3'060'681.88	- 695'500		
Écritures internes	- 1'210'851.68	- 1'392'900		
Charges épurées *	53'234'058.81	56'402'400	- 3'168'341.19	- 5.62%
Excédent de revenus / (-) charges	48'543.54	- 205'700		

* Les revenus et charges épurés (avec effet sur les liquidités) sont obtenus après soustraction des opérations sans effet monétaire.

Comparaison avec écarts Comptes 2023 / Comptes 2022

	Comptes 2023	Comptes 2022	Écarts en CHF	en %
Revenus	60'753'114.41	58'237'669	+ 2'515'445.84	+ 4.32%
Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	- 1'366'947.16	- 2'446'044		
Écritures internes	- 1'210'851.68	- 1'298'121		
Revenus épurés *	58'175'315.57	54'493'503	+ 3'681'812.14	+ 6.76%
Charges	60'704'570.87	58'228'732	+ 2'475'838.50	+ 4.25%
Amortissements	- 3'198'978.50	- 3'149'692		
Attributions aux fonds et financements spéciaux	- 3'060'681.88	- 3'263'972		
Écritures internes	- 1'210'851.68	- 1'298'121		
Charges épurées *	53'234'058.81	50'516'947	+ 2'717'111.42	+ 5.38%
Excédent de revenus / (-) charges	48'543.54	8'936.20		

L'évolution significative de certains postes par rapport au budget peut être évoquée (liste non exhaustive), à savoir :

Variations ayant une incidence positive sur le résultat :

	CHF
♦ Autorités et personnel - centre par nature 30	- 1'120'614
♦ Acquisitions de biens, de services et marchandises - centre par nature 31	- 973'366
♦ Remboursements, participations et subv. à des collectivités - centre par nature 35	- 1'070'707
♦ Aides et subventions - centre par nature 36	- 77'323
♦ Taxes, émoluments et produits des ventes - centre par nature 43	+ 341'836
♦ Participations et remboursements de collectivités publiques - centre par nature 45	+ 3'645'256

Variations ayant une incidence négative sur le résultat :

♦ Intérêts passifs - centre par nature 32	+ 73'668
♦ Attributions aux fonds et aux financements spéciaux - centre par nature 38	+ 415'917
♦ Recettes fiscales brutes - centre par nature 40	- 953'582
♦ Revenus du patrimoine - centre par nature 42	- 103'179
♦ Prélèvements aux fonds et aux financements spéciaux - centre par nature 48	- 4'473'752

* voir point 2.2 (page suivante)

Le résultat financier de l'exercice 2023 est dû aux explications mentionnées aux pages 6 et 7.

Pourtant, les lourds investissements en cours, résultant principalement de l'augmentation de la population palinzarde, vont engendrer des charges d'amortissements extrêmement conséquentes ces prochaines années. Raison pour laquelle il est primordial de continuer de garder une vue globale à long terme, afin d'anticiper et couvrir les importantes dépenses qui en découleront.

Par conséquent, non seulement les charges « maîtrisables » restent dans la cible budgétaire, mais elles sont avant tout toujours conformes au vœu de la Municipalité de les maintenir à leur plus bas niveau.

2. CHARGES DE FONCTIONNEMENT

Les dépenses courantes ou charges épurées 2023 ont augmenté de + CHF 2'717'111.42 (+ 5.38 %) par rapport à l'année précédente et diminué de - CHF 3'168'341.19 (- 5.62 %) par rapport au budget.

2.1 Centre par nature 30 - Autorités et personnel

Les mutations intervenues au sein du personnel communal, des renouvellements de postes et des engagements non réalisés, laissent apparaître une baisse des charges salariales par rapport au budget (- 8.87 %).

Le taux de couverture de la Caisse Intercommunale de Pensions (CIP) s'établit à **73.6 %** au 31 décembre 2023 (71.9 % au 31 décembre 2022).

S'agissant d'une institution de prévoyance de corporation de droit public (IPDP), la CIP dispose d'une autorisation de fonctionnement en capitalisation partielle renouvelée en 2022 pour une période de cinq ans ; elle n'est donc pas en sous-couverture à fin décembre 2022. Le chemin de recapitalisation devant permettre d'atteindre un taux de couverture de 80 % au 1^{er} janvier 2052, entré en vigueur le 1^{er} janvier 2019, prévoit un taux minimal de 69.1 % au 31 décembre 2023 ; le taux de couverture réel précité étant plus élevé, il démontre une saine gestion des capitaux à disposition.

Des informations générales complémentaires au sujet de la CIP figurent au pied du bilan communal, dans les engagements hors bilan.

2.2 Centre par nature 31 - Biens, services et marchandises

En dehors des facteurs indépendants de sa volonté (variations des coûts des combustibles de chauffage, de l'essence ou des transports +12.05 %) et des frais de réceptions et manifestations + 12.95 %, la Municipalité contient au mieux la progression de cette nature de charges en poursuivant, notamment, une politique dynamique sur les économies d'énergies. Pour 2023 et dans la grande majorité des cas, ces dépenses ont pu être maintenues en dessous des prévisions (- 10.41 %).

Il s'agit principalement de dépenses non réalisées ou économisées sur presque tous les types de charges, à savoir : imprimés et fournitures de bureau - 15.72 % ; achats de mobilier, matériel, machines - 11.77 % ; autres fournitures et marchandises - 23.63 % ; entretien des immeubles, routes et territoire - 12.49 % ; entretien d'objets mobiliers et techniques - 20.96 % ou honoraires et prestations de services - 8.54 %.

2.3 Centre par nature 32 - Intérêts passifs

Les investissements nets 2023 (CHF 13'103'910.59) ont été un peu moins élevés que ceux réalisés en 2022 (CHF 16'506'389.71), mais toujours supérieurs à la moyenne des trois années précédentes (CHF 18'752'657.04 en 2021, CHF 10'875'735.63 en 2020, ou encore CHF 2'258'847.25 en 2019). Le niveau d'endettement brut a augmenté (+ CHF 19'833'332.00) pour couvrir ces nouveaux investissements et la hausse du besoin de fond de roulement.

En raison de l'augmentation de l'endettement brut et de taux d'intérêts moins attractifs (les taux d'intérêts des six nouveaux emprunts à moyen / long terme sont tous supérieurs au taux d'intérêt moyen 2022), la charge d'intérêts passifs est nettement en hausse (+ CHF 429'463.01, soit + 71.56 % par rapport à 2022, et + 7.71 % par rapport aux prévisions budgétaires).

2.4 Centre par nature 33 - Amortissements

Les amortissements obligatoires sur les investissements du patrimoine administratif portés à l'actif du bilan sont moins élevés que les prévisions en raison de divers préavis en cours non clôturés en 2023 comme prévus initialement au moment de l'établissement du budget.

Le détail des amortissements comptabilisés en 2023 figure dans la récapitulation des comptes d'investissements, en fin de brochure.

2.5 Centre par nature 35 - Remboursements, participations et subventions à des collectivités publiques

Les charges cantonales et à d'autres communes ou associations de communes représentent à elles seules le **54.96 % des charges épurées 2023** (57.05 % en 2022) :

Comparaison avec écarts Centre par nature 35 Comptes / Budget 2023

Centres par nature 351 et 352	Comptes 2023	Budget 2023	Écarts en CHF	en %
Participation à des charges :				
- cantonales	17'349'219.85	18'921'000.00	-1'571'780.15	-8.31%
- à d'autres communes	11'907'073.52	11'406'000.00	+ 501'073.52	+ 4.39%
Participation totale	29'256'293.37	30'327'000.00	-1'070'706.63	- 3.53%
En % des charges épurées *	54.96%	53.77%		
Charges épurées *	53'234'058.81	56'402'400		

Notre participation **provisoire** à la cohésion sociale de l'État se monte à CHF 8'557'140.00 (CHF 8'342'064.00 en 2022). Le décompte final doit nous être adressé pour le mois de juillet 2024.

ÉVOLUTION DE LA PARTICIPATION D'ÉPALINGES À LA COHÉSION SOCIALE CANTONALE							
	Comptes 2020 *	Écart 20/21	Comptes 2021 °	Écart 21/22	Comptes 2022 °°	Écart 22/23	Comptes 2023 **
Participation communale (y compris enseignement spécialisé)	8 533 970	+2.22%	8 723 064	-4.36%	8 342 733	+2.57%	8 557 140
Nombre de points écartés	13.51		12.20		14.60		11.66

* Tenu compte du décompte final comptabilisé sur l'exercice suivant

° Tenu compte du décompte final 2020 comptabilisé sur l'exercice 2021

°° Tenu compte du décompte final 2021 comptabilisé sur l'exercice 2022

** Montant provisoire correspondant aux acomptes payés en 2023 + solde sur recettes conjoncturelles 2023 à payer

En 2023, la participation provisoire aux charges de la réforme policière vaudoise s'est élevée à CHF 1'501'311.00 (CHF 1'452'456.00 en 2022, soit + 3.36 %). Nous pouvons encore ajouter que le décompte final 2022 payé en 2023 s'est élevé à CHF 3'157.00 (à charge d'Épalinges).

Une récapitulation détaillée des charges et revenus par nature 35-45 des exercices 2018 à 2023 figure dans la présente brochure, après les tableaux des charges et revenus par nature.

3. REVENUS DE FONCTIONNEMENT

Les produits courants ou revenus épurés ont augmenté de + CHF 3'681'812.14 (+ 6.76 %) par rapport à l'année précédente et augmenté de + CHF 2'922'815.57 (+ 5.29 %) par rapport au budget.

3.1 Centres par nature 40 - Impôts, 41 - Patentes et concessions et 44 - Parts à des recettes cantonales

Les acomptes des impôts sur le revenu et la fortune sont répartis provisoirement entre le Canton et la(les) commune(s) de domicile au début de l'année. La répartition provisoire des impôts peut donc être différente de la répartition réelle (la situation du contribuable au 31 décembre faisant foi).

D'un point de vue global, la différence de **- 2.65 %** par rapport au budget se concentre principalement sur le revenu des personnes physiques, sur les impôts sur le bénéfice et le capital des personnes morales, ainsi que sur les recettes fiscales conjoncturelles, dont la moitié doit être reversée au Canton dans le cadre du décompte annuel sur la cohésion sociale.

Comparé à l'année précédente, les impôts globaux baissent légèrement de **-0.14%** mais sont répartis différemment. En effet, les impôts ordinaires (revenu, fortune, bénéfice, dépense, ICI, foncier) progressent par rapport à 2022, tandis que les impôts conjoncturels (successions et donations, GI) baissent.

COMPARAISON DES IMPÔTS (chapitre 210)							
Désignation	Comptes 2023	Budget 2023	Écarts C23/B23		Comptes 2022	Écarts C23/C22	
Coefficient communal	64.5	64.5	en CHF	en %	64.5	en CHF	en %
Impôt sur le revenu	23 242 660	24 500 000	- 1 257 340.00	- 5.13	21 555 601	+ 1 687 059.00	+ 7.83
Impôt sur la fortune	4 638 194	4 500 000	+ 138 194.14	+ 3.07	4 578 821	+ 59 373.14	+ 1.30
Impôt à la source	810 552	670 000	+ 140 552.00	+ 20.98	975 732	- 165 180.00	- 16.93
Impôt sur la dépense	475 573	380 000	+ 95 573.00	+ 25.15	384 606	+ 90 968.00	+ 23.65
Impôt sur le bénéfice des personnes morales	1 168 378	1 200 000	- 31 622.00	- 2.64	1 295 637	- 127 259.00	- 9.82
Impôt sur le capital des personnes morales	233 421	450 000	- 216 579.00	- 48.13	397 475	- 164 053.00	- 41.27
Impôt complémentaire sur les immeubles	343 799	200 000	+ 143 799.00	+ 71.90	342 617	+ 1 182.00	+ 0.34
Impôt foncier	2 608 251	2 500 000	+ 108 251.00	+ 4.33	2 428 685	+ 179 567.00	+ 7.39
Droits de mutation	1 284 815	1 400 000	- 115 185.00	- 8.23	891 041	+ 393 774.00	+ 44.19
Impôt sur les successions et donations	967 546	1 000 000	- 32 453.00	- 3.25	2 252 595	- 1 285 049.00	- 57.05
Impôt sur les chiens	36 160	37 500	- 1 340.00	- 3.57	37 080	- 920.00	- 2.48
Impôts récupérés après défalcation	174 569	100 000	+ 74 569.00	+ 74.57	242 854	- 68 285.00	- 28.12
Taxes LADB et patentes tabac	34 996	35 000	- 4.00	- 0.01	37 172	- 2 176.00	- 5.85
Intérêts de retard sur impôts	184 830	250 000	- 65 170.00	- 26.07	257 353	- 72 523.00	- 28.18
Amendes et soustractions	638	2 500	- 1 862.00	- 74.48	36 972	- 36 334.00	- 98.27
Part à l'impôt sur les gains immobiliers	1 065 675	1 100 000	- 34 325.00	- 3.12	1 562 752	- 497 077.00	- 31.81
Participations du Canton (RIE III)	132 167	95 000	+ 37 167.00	+ 100.00	176 939	- 44 772.00	- 25.30
Recettes fiscales brutes	37 402 224	38 420 000	- 1 017 775.86	- 2.65	37 453 932	- 51 707.86	- 0.14

3.2 Centre par nature 42 - Revenus du patrimoine

À l'instar de ces dernières années, les taux de rémunération des liquidités sont toujours faibles ou inexistant. Les revenus des immeubles du patrimoine administratif et financier ont été inférieurs aux prévisions (**- 8.43 %**), représentant un montant de CHF 422'151.14 par rapport au budget (CHF 461'000.00 en 2023).

Les intérêts de retard facturés sur les impôts dus par les personnes physiques et morales ont été inférieurs aux prévisions (**- 26.07 %**), représentant un montant de CHF 184'829.84 par rapport au budget (CHF 250'000.00 en 2023).

3.3 Centre par nature 45 - Participations et remboursements de collectivités publiques

Les revenus du centre par nature 45 augmentent à nouveau sensiblement et sont en hausse (+ 31.91 %) par rapport budget. Ces différences s'expliquent par le fait que les chiffres 2022 sont basés sur les derniers résultats connus au moment de l'élaboration du budget, soit le décompte de l'année 2021.

Comme mentionné au point 2.5 précédent, plus de détails sont disponibles dans une récapitulation détaillée des charges et revenus par nature 35-45 des exercices 2018 à 2023 figurant après les tableaux de charges et revenus par nature de la présente brochure.

4. INVESTISSEMENTS

Les dépenses nettes d'investissements 2023 sont en légère diminution et représentent **CHF 13'103'910.59**, contre CHF 16'506'389.71 en 2022, CHF 18'752'657.04 en 2021, CHF 10'875'735.63 en 2020 et CHF 2'258'847.25 en 2019 (niveau plus ou moins habituel sans importants projets).

RÉCAPITULATIF DES DÉPENSES PAR TYPES D'INVESTISSEMENTS		
Investissements du patrimoine administratif		
Ouvrages d'assainissement	110'471.18	
Ouvrages de génie civil	4'731'070.77	
Bâtiments et constructions	9'537'920.84	
Véhicules et matériel d'exploitation	0.00	
Autres subventions et participations		14'379'462.79
Subsides et participations de tiers		-1'275'552.20
Investissements nets		13'103'910.59

Les comptes d'investissements du patrimoine administratif sont détaillés en fin de brochure.

5. TRÉSORERIE ET ENDETTEMENT

Les liquidités générées en 2023 ont financé l'ensemble des charges de fonctionnement.

TABLEAU DE FLUX DE TRÉSORERIE (TFT) - RÉSUMÉ 2023		
Autofinancement		4'941'256.76
Variations des postes du bilan		
Augmentation des débiteurs	- 2'002'044.64	
Défalcations sur les débiteurs	- 113'673.42	- 2'115'718.06
Achat/vente de terrains		- 3'000.00
Augmentation des actifs transitoires		- 2'647'723.11
Variation des stocks (mazout, essence, sel déneigement et CALE)		- 831.33
Diminution des engagements courants		- 1'265'055.58
Augmentation des passifs transitoires		1'310'307.99
Variation des fonds spéciaux (fonds développement économique local)		0.00
Flux de trésorerie lié à l'activité	A	219'236.67
Flux de trésorerie lié aux opérations d'investissements	B	- 13'103'910.59
Flux de trésorerie lié aux financements à moyen et long termes	C	19'833'332.00
Total (A + B + C)		6'948'658.08
Disponibilités au 1 ^{er} janvier de l'année		1'570'946.89
Disponibilités au 31 décembre de l'année		8'519'604.97
Variation de la trésorerie (augmentation)		6'948'658.08

Un emprunt de CHF 2'000'000.00 (Postfinance, 1.38 % à 9 ans) arrivait à échéance en 2023. Six nouveaux emprunts pour un total de CHF 25'000'000 ont été contractés en 2023 pour des durées moyennes (2025) à long terme (2031), les taux d'intérêt de ces nouveaux emprunts sont compris entre 1.88% et 2.50%.

Les emprunts à court terme (moins de 12 mois) sont passés de CHF 8'000'000.00 à fin 2022 à CHF 5'000'000.00 à fin 2023.

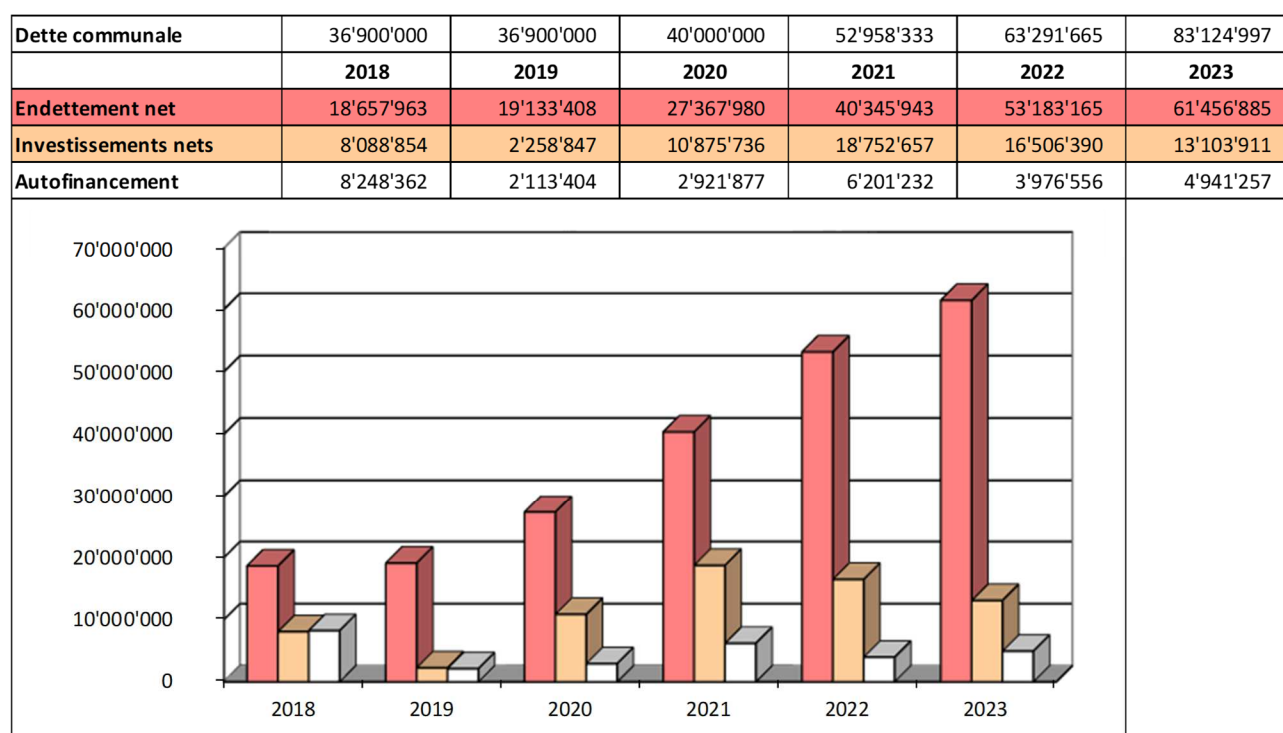
Endettement net

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

Attention : l'endettement net ne correspond pas à la dette communale !

Le **ratio de l'endettement net par rapport à la marge d'autofinancement** est passé de 7.48 en 2022 à **8.04 en 2023** (contre 15.37 en 2021, 10.68 en 2020 et 11.05 en 2019).

Il indique le nombre théorique d'années durant lesquelles notre Commune devrait destiner toutes les disponibilités annuelles propres au remboursement de la dette. Bien entendu, ce ratio varie passablement en fonction des importants investissements en cours, ainsi que de l'évolution de la marge d'autofinancement, ce qui n'autorise pas vraiment des comparaisons annuelles.



6. ÉTAT DES FINANCEMENTS SPÉCIAUX ET FONDS DE RÉSERVES

Utilisation des financements spéciaux et fonds de réserves

														Actuel	Prévisible	
Compte	Objet	31.12.2017	Mouvements	31.12.2018	Mouvements	31.12.2019	Mouvements	31.12.2020	Mouvements	31.12.2021	Mouvements	31.12.2022	Mouvements	31.12.2023	Budget	31.12.2024
Fonds alimentés par des recettes affectées		1'212'985.30		642'706.62		297'310.25		947'152.30		2'034'801.14		2'617'939.27		2'614'018.89		2'582'078.89
9280.00.002	Fonds du Réseau d'égouts et d'épuration	1'212'985.30	-570'278.68	642'706.62	-345'396.37	297'310.25	649'842.05	947'152.30	1'087'648.84	2'034'801.14	416'486.86	2'451'288.00	91'086.98	2'542'374.98	-67'600.00	2'474'774.98
9280.00.004	Fonds pour les déchets (déchèterie et OM)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	166'651.27	166'651.27	-95'007.36	71'643.91	35'660.00	107'303.91
Fonds de renouvellement et de rénovation		1'327'101.30		1'484'980.00		1'450'295.25		1'504'020.25		1'507'807.45		1'448'657.51		2'258'057.51		2'198'057.51
9281.00.004	Renouvellement du matériel informatique	171'000.00	11'000.00	182'000.00	-25'359.15	156'640.85	50'000.00	206'640.85	0.00	206'640.85	-61'005.26	145'635.59	300'000.00	445'635.59	-60'000.00	385'635.59
9281.00.011	Entretien terrain de sport de la Croix-Blanche	19'100.00	0.00	19'100.00	0.00	19'100.00	0.00	19'100.00	0.00	19'100.00	0.00	19'100.00	0.00	19'100.00	0.00	19'100.00
9281.00.014	Entretien terrains du Bois-de-la-Chapelle	10'500.00	0.00	10'500.00	0.00	10'500.00	0.00	10'500.00	0.00	10'500.00	0.00	10'500.00	0.00	10'500.00	0.00	10'500.00
9281.00.018	Entretien du réseau routier	500'000.00	0.00	500'000.00	0.00	500'000.00	0.00	500'000.00	0.00	500'000.00	0.00	500'000.00	0.00	500'000.00	0.00	500'000.00
9281.00.022	Entretien et rénovation des ruisseaux	6'000.00	0.00	6'000.00	0.00	6'000.00	0.00	6'000.00	0.00	6'000.00	0.00	6'000.00	0.00	6'000.00	0.00	6'000.00
9281.00.023	Entretien de l'éclairage public	12'400.00	0.00	12'400.00	0.00	12'400.00	0.00	12'400.00	0.00	12'400.00	0.00	12'400.00	0.00	12'400.00	0.00	12'400.00
9281.00.024	Animations, réceptions et manifestations	2'085.00	0.00	2'085.00	15'374.40	17'459.40	3'725.00	21'184.40	3'787.20	24'971.60	1'855.32	26'826.92	-5'300.00	21'526.92	0.00	21'526.92
9281.00.026	Mensurations cadastrales et SIT	112'195.00	0.00	112'195.00	0.00	112'195.00	0.00	112'195.00	0.00	112'195.00	0.00	112'195.00	0.00	112'195.00	0.00	112'195.00
9281.00.035	Entretien et rénovation des bâtiments	353'121.30	146'878.70	500'000.00	-24'700.00	475'300.00	0.00	475'300.00	0.00	475'300.00	0.00	475'300.00	314'700.00	790'000.00	0.00	790'000.00
9281.00.036	Renouvellement des véhicules	140'700.00	0.00	140'700.00	0.00	140'700.00	0.00	140'700.00	0.00	140'700.00	0.00	140'700.00	200'000.00	340'700.00	0.00	340'700.00
Fonds de réserve		14'343'771.37		20'593'201.98		19'789'873.91		19'281'508.48		21'701'484.16		22'094'997.48		22'983'128.53		17'202'528.53
9282.00.001	Fonds des élèves méritants	8'258.85	-100.00	8'158.85	-100.00	8'058.85	-100.00	7'958.85	-100.00	7'858.85	0.00	7'858.85	0.00	7'858.85	0.00	7'858.85
9282.00.003	Fonds des aides communales	134'452.50	-14'294.25	120'158.25	-9'595.15	110'563.10	2'487.80	113'050.90	3'389.20	116'440.10	5'658.00	122'098.10	8'588.00	130'686.10	-14'500.00	116'186.10
9282.00.006	Fonds d'aides LADB - prévention des dépendances	125'975.90	29'210.65	155'186.55	20'823.75	176'010.30	28'621.90	204'632.20	35'530.00	240'162.20	7'171.60	247'333.80	27'044.55	274'378.35	-30'000.00	244'378.35
9282.00.007	Fonds COVID-19 - transports et aides	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	750'000.00	750'000.00	-132'560.00	617'440.00	-96'000.00	521'440.00	-521'440.00	0.00	0.00	0.00
9282.00.008	Équipements communautaires	1'895'719.60	55'400.00	1'951'119.60	0.00	1'951'119.60	237'500.00	2'188'619.60	0.00	2'188'619.60	-11'844.95	2'176'774.65	-229'275.80	1'947'498.85	0.00	1'947'498.85
9282.00.009	Fonds énergie et développement durable (FEED)	37'412.00	58'473.60	95'885.60	194'782.76	290'668.36	-762.44	289'905.92	-40'042.35	249'863.57	200'376.10	450'239.67	482'582.85	932'822.52	176'600.00	1'109'422.52
9282.00.011	Fonds d'aide au développement économique local	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100'007.55	100'007.55	521'440.00	621'447.55	0.00	621'447.55
9282.20.000	Provision pour pertes sur débiteurs	60'000.00	-50'000.00	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00
9282.20.001	Provision pour pertes sur débiteurs ACI (PP & PM)	1'283'300.00	-103'900.00	1'179'400.00	-20'500.00	1'158'900.00	-89'500.00	1'069'400.00	357'000.00	1'426'400.00	-354'000.00	1'072'400.00	-5'185.00	1'067'215.00	0.00	1'067'215.00
9282.30.001	Provision régulation péréquations intercommunales	1'546'416.35	1'566'344.50	3'112'760.85	-239'241.10	2'873'519.75	-1'008'415.20	1'865'104.55	1'271'455.70	3'136'560.25	913'959.95	4'050'520.20	0.00	4'050'520.20	-500'000.00	3'550'520.20
9282.30.002	Provision régulation pour corrections d'impôts	1'006'273.17	2'513'296.11	3'519'569.28	-378'863.53	3'140'705.75	-46'935.49	3'093'770.26	1'265'303.13	4'359'073.39	-701'814.93	3'657'258.46	0.00	3'657'258.46	-1'300'000.00	2'357'258.46
9282.40.000	Garantie de déficit de la petite enfance	2'507'339.00	0.00	2'507'339.00	0.00	2'507'339.00	-367'339.00	2'140'000.00	-340'000.00	1'800'000.00	0.00	1'800'000.00	200'000.00	2'000'000.00	-500'000.00	1'500'000.00
9282.50.000	Fonds de réserve pour les amortissements futurs	5'688'624.00	2'095'000.00	7'783'624.00	-326'749.00	7'456'875.00	0.00	7'456'875.00	0.00	7'456'875.00	330'000.00	7'786'875.00	413'125.00	8'200'000.00	-3'612'700.00	4'587'300.00
9282.90.000	Heures supplémentaires du personnel	50'000.00	100'000.00	150'000.00	-43'885.80	106'114.20	-13'923.00	92'191.20	0.00	92'191.20	0.00	92'191.20	-8'748.55	83'442.65	0.00	83'442.65
Capital		4'874'206.58		4'877'453.87		4'880'352.08		4'883'393.69		4'742'823.26		4'751'759.46		4'800'303.00		4'594'603.00
9290.00.000	Capital	4'874'206.58	3'247.29	4'877'453.87	2'898.21	4'880'352.08	3'041.61	4'883'393.69	-140'570.43	4'742'823.26	8'936.20	4'751'759.46	48'543.54	4'800'303.00	-205'700.00	4'594'603.00
Fonds spéciaux		749'942.44		120'548.55		31'224.60		31'224.60		31'224.60		31'658.55		31'782.90		31'782.90
9233.00.001	Fonds spectacles scolaires	23'048.55	0.00	23'048.55	8'176.05	31'224.60	0.00	31'224.60	0.00	31'224.60	433.95	31'658.55	124.35	31'782.90	0.00	31'782.90
9233.10.000	Fonds Ingvar Kamprad	726'893.89	-726'893.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9233.10.001	Prêt sans intérêt création Fondation Épalogements	0.00	97'500.00	97'500.00	-97'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL disponible		22'508'006.99	5'210'884.03	27'718'891.02	-1'269'834.93	26'449'056.09	198'243.23	26'647'299.32	3'370'841.29	30'018'140.61	926'871.66	30'945'012.27	1'742'278.56	32'687'290.83	-6'078'240.00	26'609'050.83

Les prévisions budgétaires faisaient état d'un prélèvement total sur les différents fonds de réserves de CHF 6'145'200.00.

Le résultat de l'exercice 2023 a permis d'attribuer CHF 1'693'735 à ces fonds, en vue, notamment, de mise à niveau de matériel informatique, de nouveaux véhicules et d'amortissements futurs principalement.

7. CONCLUSIONS

Étant donné l'importance des investissements en cours depuis un peu plus de trois ans, la marge d'autofinancement 2023, tout comme celle de 2022, n'a permis d'en financer qu'une partie seulement ; pourtant, elle autorise encore la couverture de la totalité des charges de fonctionnement et des amortissements obligatoires usuels. L'endettement net a continué sa croissance soutenue, initiée en 2020 en raison des investissements.

L'évolution de nos recettes fiscales (-0.14%) sont largement en-dessous de la progression de celles du canton +3.5% selon le communiqué de presse du 26 mars 2024. Le canton a connu une forte progression des recettes fiscales provenant des personnes morales alors que notre commune a enregistré une baisse. Heureusement, les recettes fiscales provenant des personnes physiques ont largement progressé.

Pourtant, les tensions géopolitiques qui perdurent à l'Est du continent européen et la montée des tensions entre Israël et l'Iran risquent également d'avoir des retombées sur les rendements de la fortune ou les bénéfices de nombreuses entreprises. Dans ce contexte, il convient de rester prudents par rapport aux rentrées fiscales prévisibles.

C'est donc toujours dans un climat financier mondial chahuté qu'il faut composer, alors que les lourds investissements en cours et à venir grèveront massivement la charge annuelle d'amortissements. En effet, la rénovation de la Salle des spectacles et l'extension du Collège de Bois-Murat représenteront un coût annuel d'amortissement supplémentaire de près de CHF 2'000'000.00 sur 30 ans.

De plus, les futurs renouvellements d'emprunts ou la conclusion de nouveaux prêts devront compter sur des taux d'intérêts beaucoup moins accommodants que ces dix dernières années, cela a déjà eu un effet important sur les comptes 2023. Par conséquent, il est d'autant plus essentiel de rester vigilants face aux nombreux défis que doivent relever les communes vaudoises dans une conjoncture inflationniste incertaine.

Toujours très attentive face aux enjeux qui en découleront, la Municipalité entend poursuivre avec application sa surveillance de tous les instants pour une saine gestion des charges et revenus restant de sa compétence.

Épalinges, le 20 avril 2024

COMPTES DE FONCTIONNEMENT 2023

			Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GÉNÉRALE		10'636'186.23	867'771.14	10'952'700.00	342'900.00	8'815'174.90	480'873.24
10	AUTORITÉS		938'926.19	552'579.45	998'000.00	30'000.00	1'033'105.36	114'641.50
1000	Conseil communal		207'935.88	7'943.45	229'300.00		187'441.38	
1000	3001.000	Rétributions des autorités	6'250.00		9'500.00		5'000.00	
1000	3003.000	Jetons de présence : Conseil communal	28'395.00		36'900.00		28'450.00	
1000	3003.001	Jetons de présence : commissions	35'410.00		41'000.00		39'750.00	
1000	3003.002	Jetons de présence : votations/élections	6'615.00		18'800.00		5'965.00	
1000	3011.000	Traitements du personnel	45'329.40		45'300.00		44'420.20	
1000	3012.000	Traitements du personnel occasionnel	15'025.20		15'000.00		10'361.30	
1000	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	5'435.30		5'600.00		5'655.40	
1000	3040.000	Cotisations C.I.P.	7'351.95		7'300.00		6'692.10	
1000	3050.010	Assurances accidents	1'653.65		2'300.00		1'683.90	
1000	3064.000	Frais de téléphone privé	300.00		500.00		300.00	
1000	3069.010	Frais divers et repas du Conseil	15'013.30		13'600.00		15'532.50	
1000	3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	31'376.81		25'000.00		12'272.33	
1000	3111.000	Achats de mobilier et machines de bureau	917.95		2'000.00		2'853.85	
1000	3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	7'037.32		4'500.00		5'858.90	
1000	3181.000	Affranchissements	1'825.00		2'000.00		2'645.90	
1000	4361.010	Remboursements de traitements		7'943.45				
1010	Municipalité		730'990.31	544'636.00	768'700.00	30'000.00	845'663.98	114'641.50
1010	3001.000	Rétributions des autorités	255'079.20		257'640.00		255'079.20	
1010	3001.010	Vacations	101'853.60		102'340.00		101'853.60	
1010	3003.003	Jetons de présence : commissions municipales	1'200.00		3'000.00		1'450.00	
1010	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	29'850.95		30'020.00		27'419.30	
1010	3040.010	Cotisations LPP	53'657.90		62'500.00		60'226.80	
1010	3050.010	Assurances accidents	4'290.60		5'600.00		4'290.60	
1010	3061.000	Déplacements et représentation	32'000.00		32'000.00		32'678.50	
1010	3064.000	Frais de téléphone privé	3'500.00		3'500.00		3'500.00	
1010	3066.000	Frais de subsistance	539.80		1'000.00		2'310.80	
1010	3091.000	Formation du personnel					580.00	
1010	3131.000	Achats de vin rouge	1'400.00		4'500.00		4'000.00	
1010	3170.000	Frais de réceptions	26'651.41		25'000.00		26'177.23	
1010	3185.000	Honoraires, actes officiels	63'153.25		85'000.00		50'176.75	

			Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1010	3193.000	Cotisations à des institutions de droit privé	16'298.85		17'600.00		17'515.60	
1010	3526.000	Participation à Lausanne Région	74'964.75		77'000.00		77'620.80	
1010	3658.000	Contributions pour l'économie publique	3'800.00		6'500.00		1'733.95	
1010	3659.000	Dons, aides et subventions casuels	25'450.00		19'000.00		142'750.85	
1010	3659.010	Dons, aides au développement	27'300.00		26'500.00		26'300.00	
1010	3902.000	Vin blanc Les Dares	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
1010	4361.020	Remboursements de jetons de présence		6'696.00		10'000.00		7'141.50
1010	4391.000	Finances de naturalisation		11'500.00		20'000.00		11'500.00
1010	4809.090	Prélèvement sur fonds de réserve et renouvellement		526'440.00				96'000.00
11	ADMINISTRATION		936'385.72	827.00	1'012'600.00	2'000.00	795'676.07	30'958.30
1100	Secrétariat municipal, communication et archives		936'385.72	827.00	1'012'600.00	2'000.00	795'676.07	30'958.30
1100	3011.000	Traitements du personnel	603'761.00		634'900.00		524'534.75	
1100	3011.040	Allocations de ménage et de naissance	1'200.00		1'200.00		2'300.00	
1100	3012.000	Traitements du personnel occasionnel	17'803.00		12'000.00		6'821.00	
1100	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	59'119.85		56'300.00		47'171.45	
1100	3040.000	Cotisations C.I.P.	85'649.70		103'800.00		75'951.50	
1100	3050.000	Assurances maladie et accidents	26'201.45		30'600.00		22'958.50	
1100	3062.000	Autres frais de transports	79.01		500.00		52.60	
1100	3064.000	Frais de téléphone privé	733.20		900.00		657.00	
1100	3066.000	Frais de subsistance	468.20		300.00		550.65	
1100	3091.000	Formation du personnel	3'477.07		6'000.00		4'835.00	
1100	3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	5'801.84		12'000.00		6'406.22	
1100	3102.000	Publications, frais d'annonces	37'506.58		61'500.00		613.10	
1100	3102.010	Journaux, documentation	3'872.90		3'600.00		3'935.80	
1100	3111.000	Achats de mobilier et machines de bureau	140.45		500.00		11.95	
1100	3143.000	Entretien des panneaux d'informations	2'100.15		2'000.00			
1100	3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	20'706.82		18'500.00		32'963.59	
1100	3181.000	Affranchissements	29'737.95		35'000.00		29'166.01	
1100	3182.000	Frais de téléphone	19'107.75		20'000.00		19'165.60	
1100	3185.000	Honoraires, actes officiels	16'628.50		10'000.00		15'299.10	
1100	3186.000	Assurances mobilières et immobilières	476.10		1'000.00		470.30	
1100	3193.000	Cotisations à des institutions de droit privé	1'814.20		2'000.00		1'811.95	
1100	4311.000	Émoluments de chancellerie		810.00		1'500.00		2'675.00
1100	4352.000	Ventes d'imprimés et de matériel		17.00		500.00		506.00
1100	4361.010	Remboursements de traitements						16'330.95
1100	4362.000	Remboursements de frais						11'446.35

				Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
				Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
13	RESSOURCES HUMAINES ET ASSURANCES			420'821.00	16'387.65	475'100.00	17'000.00	258'536.16	33'402.35
1300	Ressources humaines et assurances			420'821.00	16'387.65	475'100.00	17'000.00	258'536.16	33'402.35
1300	3011.000	Traitements du personnel		189'874.45		253'000.00		135'999.15	
1300	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF		17'277.05		22'800.00		12'954.60	
1300	3040.000	Cotisations C.I.P.		29'173.75		41'300.00		15'507.30	
1300	3050.000	Assurances maladie et accidents		7'457.95		13'200.00		5'055.70	
1300	3062.000	Autres frais de transports				300.00			
1300	3064.000	Frais de téléphone privé		252.00		500.00		168.00	
1300	3066.000	Frais de subsistance		220.00		500.00		230.00	
1300	3091.000	Formation du personnel		1'047.00		6'000.00			
1300	3092.000	Frais de recherche de personnel		14'587.83		8'500.00		10'878.80	
1300	3099.000	Sortie du personnel		8'557.60		8'800.00		16'069.05	
1300	3099.010	Charges diverses du personnel		10'891.73		12'600.00		12'028.48	
1300	3099.020	Plan communal de mobilité		13'572.00		9'000.00		8'160.00	
1300	3101.000	Imprimés et fournitures de bureau		1'143.61		500.00		1'748.73	
1300	3102.010	Journaux, documentation		1'244.15		2'500.00		2'755.85	
1300	3113.000	Achats de mobilier et équipements				500.00			
1300	3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau		11'425.18		23'300.00		3'728.55	
1300	3170.000	Frais de réceptions		2'205.95		3'000.00		3'150.85	
1300	3185.010	Honoraires et frais d'études		92'815.65		48'000.00		11'059.70	
1300	3186.010	Primes assurances accidents et RC commune		18'437.30		20'000.00		18'332.60	
1300	3186.040	Assurances véhicules		637.80		800.00		708.80	
1300	4272.000	Locations de places de parc			10'740.05		11'500.00		10'154.40
1300	4361.000	Remboursements A.P.G.							1'304.05
1300	4361.010	Remboursements de traitements			3'647.60				
1300	4361.100	Participation au bénéfice sur assurances					500.00		16'837.25
1300	4361.110	Remises affiliations AVS + CGAF + CG					3'000.00		3'106.65
1300	4909.008	Imputation interne assurance RC déchèterie			2'000.00		2'000.00		2'000.00

				Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
				Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
15	AFFAIRES CULTURELLES, MANIFESTATIONS ET LOISIRS			1'722'238.63	214'820.49	1'629'800.00	107'000.00	1'550'385.28	157'435.83
1500	Affaires culturelles et manifestations			672'460.80	92'670.59	575'500.00	49'500.00	648'170.08	98'634.83
1500	3003.004	Commission culturelle		40.00		1'000.00		640.00	
1500	3011.000	Traitements du personnel		149'471.95		151'700.00		164'314.70	
1500	3011.050	Inconvénients de fonction		920.85					
1500	3012.000	Traitements du personnel occasionnel		7'597.65		3'000.00		5'177.40	
1500	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF		17'568.30		14'800.00		14'611.00	
1500	3040.000	Cotisations C.I.P.		28'187.15		24'000.00		23'530.90	
1500	3050.000	Assurances maladie et accidents		7'791.35		8'500.00		7'041.30	
1500	3062.000	Autres frais de transports		264.90		500.00		313.55	
1500	3064.000	Frais de téléphone privé		408.00		800.00		486.00	
1500	3066.000	Frais de subsistance		339.35		500.00		429.65	
1500	3091.000	Formation du personnel		570.33		3'000.00		2'894.52	
1500	3101.000	Imprimés et fournitures de bureau		1'171.50		1'200.00		1'955.88	
1500	3102.000	Publications, frais d'annonces		48'340.78		35'000.00		78'705.00	
1500	3113.000	Achats de mobilier et équipements		2'526.77		3'000.00		1'430.73	
1500	3114.000	Achats de matériel d'exploitation		500.00					
1500	3123.000	Électricité		1'656.25		1'000.00		1'242.45	
1500	3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau		2'290.70		4'000.00		3'918.65	
1500	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements		357.25		1'000.00		1'338.00	
1500	3163.020	Location patinoire synthétique						32'129.60	
1500	3170.010	Journée et activités pour les Aînés		32'031.50		28'000.00		26'546.00	
1500	3170.020	Réceptions et manifestations		298'995.12		222'500.00		218'646.78	
1500	3181.000	Affranchissements		16'765.25		14'000.00		21'713.95	
1500	3182.000	Frais de téléphone		292.55				276.15	
1500	3523.000	Participation culturelle Ville de Lausanne		25'000.00		25'000.00		25'148.60	
1500	3653.010	Frais passeports vacances		9'573.30		8'000.00		8'823.95	
1500	3809.080	Attribution fonds de réserve animation						1'855.32	
1500	3909.090	Imputations internes diverses		19'800.00		25'000.00		5'000.00	
1500	4272.010	Taxes marchés villageois			390.00		1'500.00		1'469.00
1500	4272.020	Redevance affichage (SGA)			8'400.00		1'500.00		8'532.00
1500	4359.000	Ventes et prestations diverses			59'066.79		500.00		40'804.38
1500	4361.010	Remboursements de traitements			526.00				17'829.45
1500	4392.000	Finances d'entrées			8'720.80		13'000.00		
1500	4652.020	Participations pour passeports vacances			2'315.00		3'000.00		
1500	4809.000	Prélèvement sur fonds de prévention des dépendances			7'952.00		30'000.00		30'000.00
1500	4809.015	Prélèvement sur fonds de réserve animation			5'300.00				

			Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	1510	Animation socioculturelle (CAP)	835'051.83	122'149.90	811'200.00	57'500.00	708'091.70	58'801.00
1510	3011.000	Traitements du personnel	515'032.00		510'700.00		464'234.25	
1510	3011.040	Allocations de ménage et de naissance					400.00	
1510	3012.000	Traitements du personnel occasionnel	51'231.20		47'600.00		58'192.30	
1510	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	55'843.00		50'300.00		48'653.70	
1510	3040.000	Cotisations C.I.P.	83'962.50		81'400.00		69'824.10	
1510	3050.000	Assurances maladie et accidents	23'581.65		25'600.00		21'273.00	
1510	3062.000	Autres frais de transports	158.55		500.00		226.00	
1510	3064.000	Frais de téléphone privé	355.80		400.00		355.80	
1510	3066.000	Frais de subsistance	200.00		500.00		168.10	
1510	3091.000	Formation du personnel	5'522.00		5'000.00		3'727.91	
1510	3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	5'479.13		6'000.00		4'802.80	
1510	3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	1'978.77		3'000.00			
1510	3181.000	Affranchissements	738.28		1'000.00		852.40	
1510	3182.000	Frais de téléphone	1'700.85		1'500.00		1'099.59	
1510	3186.040	Assurances véhicules	122.50					
1510	3653.010	Frais passeports vacances	577.60					
1510	3653.040	Activités socioculturelles	71'068.00		60'200.00		34'281.75	
1510	3909.090	Imputations internes diverses	17'500.00		17'500.00			
1510	4342.000	Contributions de tiers		59'628.90		50'000.00		32'148.60
1510	4361.000	Remboursements A.P.G.						3'825.00
1510	4361.010	Remboursements de traitements		4'168.80				997.20
1510	4513.000	Subside cantonal		38'070.00				2'000.00
1510	4652.010	Participations sur activités jeunesse		20'282.20		7'500.00		19'830.20
	1520	Subventions aux sociétés	214'726.00		243'100.00		194'123.50	
1520	3161.000	Loyers					15'000.00	
1520	3161.010	Loyers École en plein air de l'Arzillier	27'000.00		27'000.00		18'000.00	
1520	3653.020	Participation Fondation enseignement musique (FEM)	93'366.00		95'000.00		93'223.50	
1520	3653.050	Subventions aux sociétés	30'560.00		38'000.00		32'600.00	
1520	3909.090	Imputations internes diverses	63'800.00		83'100.00		35'300.00	

				Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
				Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
17	SPORTS			408'506.27	16'810.85	434'700.00	16'400.00	270'662.07	16'900.00
1700	Terrains de sport au Bois-de-la-Chapelle			37'361.58		52'500.00		37'512.30	
1700	3113.000	Achats de mobilier et équipements				500.00			
1700	3114.000	Achats de matériel d'exploitation				500.00			
1700	3121.000	Eau		1'574.19		2'500.00		1'693.30	
1700	3123.000	Électricité		2'940.80		4'000.00		5'755.95	
1700	3133.000	Produits de nettoyage		1'000.00		1'000.00			
1700	3141.000	Entretien du bâtiment		4'240.50		5'000.00		3'122.45	
1700	3145.010	Entretien des terrains		7'188.90		18'000.00		5'690.90	
1700	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements		1'852.44		2'400.00		2'758.20	
1700	3161.020	Loyers des terrains		10'000.00		10'000.00		10'000.00	
1700	3186.000	Assurances mobilières et immobilières		564.75		600.00		491.50	
1700	3902.001	Prestations de la voirie aux terrains de sports		8'000.00		8'000.00		8'000.00	
1710	Centre sportif de la Croix-Blanche			96'614.79	16'810.85	128'200.00	16'400.00	94'185.12	16'400.00
1710	3011.000	Traitements du personnel		20'427.25		20'000.00		20'105.95	
1710	3011.040	Allocations de ménage et de naissance		240.00		250.00		240.00	
1710	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF		1'978.60		1'900.00		1'990.85	
1710	3040.000	Cotisations C.I.P.		3'305.40		3'300.00		2'989.85	
1710	3050.000	Assurances maladie et accidents		897.90		1'100.00		863.95	
1710	3062.000	Autres frais de transports				200.00			
1710	3064.000	Frais de téléphone privé				50.00		9.00	
1710	3069.000	Indemnité de dérangement		300.00		300.00		300.00	
1710	3113.000	Achats de mobilier et équipements				500.00			
1710	3114.000	Achats de matériel d'exploitation		500.00		2'500.00			
1710	3121.000	Eau		7'085.75		12'000.00		3'004.50	
1710	3123.000	Électricité		10'025.15		12'000.00		10'784.35	
1710	3133.000	Produits de nettoyage		1'000.00		1'000.00			
1710	3141.000	Entretien du bâtiment		6'025.34		14'000.00		10'087.85	
1710	3145.010	Entretien des terrains		40'549.05		50'000.00		35'651.15	
1710	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements		700.00		6'900.00		6'360.63	
1710	3154.000	Entretien du matériel d'exploitation		1'772.95		500.00		160.04	
1710	3186.000	Assurances mobilières et immobilières		1'807.40		1'700.00		1'637.00	
1710	4271.050	Locations d'emplacements			16'400.00		16'400.00		16'400.00
1710	4809.017	Prélèvement sur fonds de réserve heures supplémentaires du personnel			410.85				

			Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1760	Participations à des installations sportives		217'741.00		207'000.00		96'319.40	500.00
1760	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements					3'779.40	
1760	3523.020	Participation au déficit du CSM (Centre Sportif de Malley)	217'741.00		207'000.00		92'540.00	
1760	4659.000	Autres participations et subsides de tiers						500.00
1770	Subventions aux sociétés sportives		56'788.90		47'000.00		42'645.25	
1770	3653.000	Subventions aux sociétés sportives	56'788.90		47'000.00		42'645.25	
18	TRANSPORTS PUBLICS		5'459'164.15	66'345.70	5'841'100.00	70'000.00	4'490'283.35	66'480.00
1800	Participations aux transports publics		5'459'164.15	66'345.70	5'841'100.00	70'000.00	4'490'283.35	66'480.00
1800	3517.000	Participation au déficit du trafic d'agglomération	4'254'421.55		4'663'500.00		3'469'451.50	
1800	3517.010	Participation aux coûts du trafic régional	1'134'742.60		1'107'600.00		950'831.85	
1800	3663.000	CFF : achat abonnements généraux	70'000.00		70'000.00		70'000.00	
1800	4653.000	CFF : ventes de cartes journalières		66'345.70		70'000.00		66'480.00
19	SERVICE INFORMATIQUE		750'144.27		561'400.00	100'500.00	416'526.61	61'055.26
1900	Service informatique		750'144.27		561'400.00	100'500.00	416'526.61	61'055.26
1900	3011.000	Traitements du personnel			86'300.00			
1900	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF			7'800.00			
1900	3040.000	Cotisations C.I.P.			14'300.00			
1900	3050.000	Assurances maladie et accidents			4'300.00			
1900	3062.000	Autres frais de transports			300.00			
1900	3064.000	Frais de téléphone privé			300.00			
1900	3066.000	Frais de subsistance			300.00			
1900	3091.000	Formation du personnel			5'000.00			
1900	3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	1'206.30		3'000.00		1'296.70	
1900	3102.010	Journaux, documentation	125.00		300.00		119.00	
1900	3111.010	Achats de matériel et d'équipements	136'006.90		132'000.00		122'515.45	
1900	3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	288'891.82		284'700.00		268'489.81	
1900	3182.000	Frais de téléphone	19'945.70		18'600.00		20'129.90	
1900	3186.020	Assurance ordinateurs	3'968.55		4'200.00		3'975.75	
1900	3801.000	Attribution fonds matériel informatique	300'000.00					
1900	4359.010	Ventes diverses				500.00		50.00
1900	4801.000	Prélèvement sur fonds matériel informatique				100'000.00		61'005.26

			Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FINANCES		16'948'101.90	48'955'879.16	16'368'900.00	51'674'800.00	17'102'991.52	48'053'622.22
20	SERVICE DES FINANCES		767'017.80	92'496.41	842'200.00	88'500.00	815'981.08	82'556.00
2010	Service des finances		767'017.80	92'496.41	842'200.00	88'500.00	815'981.08	82'556.00
2010	3011.000	Traitements du personnel	549'291.90		551'400.00		553'615.00	
2010	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	49'357.85		49'600.00		49'389.45	
2010	3040.000	Cotisations C.I.P.	70'705.55		92'800.00		83'826.60	
2010	3050.000	Assurances maladie et accidents	20'195.80		27'500.00		21'989.50	
2010	3062.000	Autres frais de transports	79.80		500.00		105.10	
2010	3064.000	Frais de téléphone privé	420.00		600.00		540.00	
2010	3066.000	Frais de subsistance	200.00		800.00		296.35	
2010	3091.000	Formation du personnel	30.00		2'000.00			
2010	3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	12'930.08		15'000.00		16'296.01	
2010	3102.010	Journaux, documentation	940.15		1'200.00		1'264.30	
2010	3111.000	Achats de mobilier et machines de bureau			5'000.00		77.45	
2010	3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	5'251.43		6'300.00		6'235.49	
2010	3181.000	Affranchissements					1'955.00	
2010	3181.010	Frais CCP	3'913.13		2'500.00		3'316.74	
2010	3183.000	Frais bancaires	16'447.21		34'000.00		18'547.34	
2010	3184.000	Frais de contentieux	18'326.60		35'000.00		39'604.50	
2010	3185.020	Honoraires contrôle des comptes	18'928.30		18'000.00		18'922.25	
2010	4361.010	Remboursements de traitements		4'544.10				13'298.90
2010	4362.000	Remboursements de frais		1'161.10		1'000.00		977.10
2010	4362.020	Remboursements de frais de contentieux		14'291.21		15'000.00		13'280.00
2010	4901.004	Imputation interne frais du personnel administratif		60'000.00		60'000.00		45'000.00
2010	4902.005	Imputation interne frais administratifs pour les déchets		10'000.00		10'000.00		8'000.00
2010	4909.005	Imputation interne frais administratifs pour le service du feu		1'000.00		1'000.00		1'000.00
2010	4909.006	Imputation interne frais administratifs pour l'accueil de jour		1'500.00		1'500.00		1'000.00

			Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
21	IMPÔTS		2'223'072.73	37'407'408.95	2'406'000.00	39'555'000.00	4'015'876.97	39'346'088.79
2100	Impôts		2'223'072.73	37'407'408.95	2'406'000.00	39'555'000.00	4'015'876.97	39'346'088.79
2100	3184.000	Frais de contentieux	14'269.01		14'000.00		12'131.04	
2100	3187.000	Office d'impôt : taxation, perception	215'959.73		195'000.00		203'758.39	
2100	3290.000	Intérêts rémunérateurs sur impôts	3'230.37		6'000.00		5'342.70	
2100	3301.000	Défalcations sur impôts prélevés	113'106.02		300'000.00		462'529.99	
2100	3301.020	Défalcations sur impôt foncier			1'000.00			
2100	3515.021	Participation sur recettes conjoncturelles	1'841'511.05		1'855'000.00		2'458'601.15	
2100	3809.000	Attribution au fonds d'aides LADB	34'996.55		35'000.00		37'171.60	
2100	3809.090	Attribution fonds de réserve et renouvellement					836'342.10	
2100	4001.000	Impôt sur le revenu des personnes physiques (PP)		23'242'660.24		24'500'000.00		21'555'600.84
2100	4002.000	Impôt sur la fortune des personnes physiques (PP)		4'638'194.14		4'500'000.00		4'578'820.98
2100	4003.000	Impôt à la source		810'552.01		670'000.00		975'732.35
2100	4004.000	Impôt sur la dépense		475'572.67		380'000.00		384'606.30
2100	4011.000	Impôt sur le bénéfice des personnes morales (PM)		1'168'378.30		1'200'000.00		1'295'637.00
2100	4012.000	Impôt sur le capital des personnes morales (PM)		233'420.70		450'000.00		397'475.10
2100	4013.000	Impôt complémentaire sur immeubles (PM)		343'799.25		200'000.00		342'617.05
2100	4020.000	Impôt foncier		2'608'250.75		2'500'000.00		2'428'685.31
2100	4040.000	Droits de mutation		1'284'814.65		1'400'000.00		891'041.30
2100	4050.000	Impôt sur les successions et donations		967'545.90		1'000'000.00		2'252'594.50
2100	4061.000	Impôt sur les chiens		36'160.00		37'500.00		37'080.00
2100	4090.000	Impôts récupérés après défalcation		174'569.36		100'000.00		242'854.24
2100	4101.000	Taxes LADB et patentes de tabac		34'996.55		35'000.00		37'171.60
2100	4221.000	Intérêts de retard sur impôts		184'829.84		250'000.00		257'352.52
2100	4370.000	Amendes et soustractions		638.20		2'500.00		36'971.66
2100	4411.000	Part à l'impôt sur les gains immobiliers		1'065'674.40		1'100'000.00		1'562'752.10
2100	4515.000	Participations du canton		132'166.99		95'000.00		176'938.91
2100	4809.000	Prélèvement sur fonds de prévention des dépendances				35'000.00		
2100	4809.013	Dissolution provision pour pertes sur débiteurs		5'185.00				354'000.00
2100	4809.016	Prélèvement sur fonds de régulation d'impôts				1'100'000.00		1'538'157.03

			Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
22	SERVICE FINANCIER		10'718'329.94	11'451'753.45	10'180'000.00	9'090'600.00	10'053'283.60	8'624'977.43
2200	Service financier		10'718'329.94	11'451'753.45	10'180'000.00	9'090'600.00	10'053'283.60	8'624'977.43
2200	3210.000	Intérêts sur dettes à courts termes	155'060.15		100'000.00		2'013.90	
2200	3223.053	Intérêts Vaudoise 2010 - 2025	31'950.00		31'950.00		31'950.00	
2200	3223.054	Intérêts AXA 2011 - 2026	46'250.00		46'250.00		46'250.00	
2200	3223.056	Intérêts AXA Leben 2012 - 2027	43'750.00		43'750.00		43'750.00	
2200	3223.057	Intérêts SUVA 2012 - 2022					10'170.15	
2200	3223.058	Intérêts Vaudoise 2013 - 2028	47'500.00		47'500.00		47'500.00	
2200	3223.059	Intérêts SUVA 2013 - 2024	83'900.00		39'400.00		39'400.00	
2200	3223.060	Intérêts Postfinance 2014 - 2023	9'813.35		9'900.00		27'600.00	
2200	3223.061	Intérêts Postfinance 2014 - 2029	42'250.00		42'250.00		42'250.00	
2200	3223.062	Intérêts Pensionskasse Post 2015 - 2030	49'000.00		49'000.00		49'000.00	
2200	3223.063	Intérêts AXA Leben 2017 - 2034	45'000.00		45'000.00		45'000.00	
2200	3223.064	Intérêts Migros-pensionskasse 2018 - 2033	62'500.00		62'500.00		62'500.00	
2200	3223.065	Intérêts CIP 2020 - 2030	22'500.00		22'500.00		22'500.00	
2200	3223.066	Intérêts POSTFINANCE 2021 - 2040	37'000.00		37'000.00		37'000.00	
2200	3223.067	Intérêts BCV 2021 - 2032 - Amortissement	29'725.54		29'400.00		30'773.25	
2200	3223.068	Intérêts SUVA 2022 - 2036	44'500.00		44'500.00			
2200	3223.069	Intérêts SUVA 2022 - 2029	49'000.00		49'000.00			
2200	3223.900	Intérêts sur nouveaux emprunts	226'638.90		250'000.00		57'105.30	
2200	3520.000	Alimentation fonds de péréquation horizontale	9'691'992.00		9'230'100.00		9'230'046.00	
2200	3809.090	Attribution fonds de réserve et renouvellement					228'475.00	
2200	4221.010	Revenus comptes courants et placements				3'500.00		3'258.35
2200	4222.000	Revenus des titres et dividendes		17'520.00		17'400.00		17'610.00
2200	4412.000	Redistribution de la taxe CO2				3'000.00		6'585.50
2200	4520.000	Retour du fonds de péréquation		10'154'426.00		8'906'200.00		8'206'818.00
2200	4520.001	Retour du fonds de péréquation année précédente		1'133'793.00				228'475.00
2200	4909.002	Imputation interne intérêts sur construction collecteurs		102'621.28		85'500.00		111'366.37
2200	4909.007	Imputation interne intérêts élimination des ordures		43'393.17		75'000.00		50'864.21

			Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
23	AMORTISSEMENTS ET RÉSERVES NON-VENTILÉS		3'239'681.43	4'220.35	2'940'700.00	2'940'700.00	2'217'849.87	
2300	Amortissements		3'239'681.43	4'220.35	2'940'700.00	2'940'700.00	2'217'849.87	
2300	3311.000	Amortissements obligatoires des ouvrages de génie civil	1'092'203.64		1'398'300.00		1'006'149.87	
2300	3312.000	Amortissements obligatoires des bâtiments	1'127'512.79		1'438'400.00		861'100.00	
2300	3313.020	Amortissements obligatoires des véhicules et machines	35'400.00		48'000.00		10'600.00	
2300	3315.000	Amortissements d'autres investissements	50'000.00		56'000.00		10'000.00	
2300	3809.060	Attribution aux fonds de réserve et renouvellement	521'440.00					
2300	3809.200	Attribution fonds de réserve pour amortissements futurs	413'125.00				330'000.00	
2300	4249.000	Gains comptables sur autres éléments		4'220.35				
2300	4809.014	Prélèvement sur fonds de réserve amortissements futurs				2'940'700.00		

				Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
				Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	DOMAINES ET BÂTIMENTS			5'419'737.73	1'402'833.08	5'963'800.00	1'325'600.00	4'460'204.16	1'341'706.62
31	TERRAINS				34'996.45		34'500.00		34'641.20
3100	Terrains, exploitations				34'996.45		34'500.00		34'641.20
3100	4232.000	Droits de superficie			28'996.45		28'500.00		28'641.20
3100	4232.010	Loyers des terrains et fermages			6'000.00		6'000.00		6'000.00
32	FORÊTS ET PÂTURAGES			579'940.53	214'789.55	615'300.00	205'400.00	529'718.88	225'174.14
3200	Forêts, exploitation			239'437.48	121'017.90	206'700.00	131'400.00	219'136.50	140'168.64
3200	3011.000	Traitements du personnel		57'760.00		38'300.00		67'726.35	
3200	3011.040	Allocations de ménage et de naissance		542.65		400.00		694.70	
3200	3012.000	Traitements du personnel occasionnel						1'226.75	
3200	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF		5'319.70		4'000.00		6'632.40	
3200	3040.000	Cotisations C.I.P.		9'645.95		6'200.00		9'924.90	
3200	3050.000	Assurances maladie et accidents		4'838.45		4'800.00		6'517.00	
3200	3062.000	Autres frais de transports		774.95		500.00		259.70	
3200	3064.000	Frais de téléphone privé		96.75		200.00		66.00	
3200	3066.000	Frais de subsistance		549.70					
3200	3091.000	Formation du personnel		1'643.05		3'000.00		1'375.65	
3200	3114.000	Achats de matériel d'exploitation		22'674.85		21'500.00		21'728.75	
3200	3115.000	Achats de véhicules et accessoires		3'267.10		3'500.00		896.60	
3200	3124.010	Achats de carburants		13'314.70		12'500.00		8'630.65	
3200	3134.030	Reboisement		466.35		2'500.00		1'854.75	
3200	3136.000	Achats de fournitures pour véhicules		4'496.98		6'000.00		2'348.65	
3200	3146.000	Entretien des routes forestières		11'526.10		10'000.00			
3200	3154.000	Entretien du matériel d'exploitation		6'940.80		4'000.00		2'733.40	
3200	3155.000	Entretien des véhicules par des tiers		20'402.30		5'000.00		14'755.70	
3200	3163.000	Locations véhicules et machines				5'000.00			
3200	3182.000	Frais de téléphone		276.00		800.00		276.10	
3200	3186.040	Assurances véhicules		3'612.15		4'000.00		3'923.45	
3200	3189.020	Prestations services de tiers		10'021.20		8'000.00		4'297.00	
3200	3192.000	Taxes sur les véhicules		642.15		600.00		273.00	

			Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3200	3199.000	Indemnités pour dommages à des tiers			500.00			
3200	3518.000	Triage forestier	8'213.15		10'000.00		7'459.30	
3200	3659.030	Participation Jorat, Parc naturel	9'828.00		19'400.00		9'813.00	
3200	3909.000	Imputation interne revenus forêts de protection	42'584.45		36'000.00		45'722.70	
3200	4355.000	Ventes de bois		54'340.60		45'000.00		47'214.35
3200	4356.000	Contributions de tiers		3'415.00		1'000.00		2'101.00
3200	4361.000	Remboursements A.P.G.		135.35				
3200	4361.010	Remboursements de traitements		3'662.80				
3200	4518.010	Subvention cantonale		2'740.00		5'000.00		15'566.00
3200	4657.000	Droits de douane sur carburants		415.90		400.00		436.80
3200	4901.000	Prestations des forêts pour la voirie						8'637.50
3200	4901.001	Prestations des forêts pour les espaces verts						9'775.00
3200	4909.001	Imputation interne frais forêts de protection		56'308.25		80'000.00		56'437.99
	3201	Forêts, sentiers et places d'accueil	165'610.90	20'507.55	150'800.00	20'000.00	165'857.24	
3201	3011.000	Traitements du personnel	110'717.25		89'300.00		101'913.30	
3201	3011.040	Allocations de ménage et de naissance	1'040.15		900.00		1'045.40	
3201	3012.000	Traitements du personnel occasionnel					1'845.95	
3201	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	10'169.15		8'000.00		9'980.35	
3201	3040.000	Cotisations C.I.P.	18'659.10		14'200.00		14'934.80	
3201	3050.000	Assurances maladie et accidents	9'252.60		10'800.00		9'806.60	
3201	3062.000	Autres frais de transports	366.40				229.20	
3201	3064.000	Frais de téléphone privé	185.45		100.00		99.30	
3201	3146.030	Entretien des sentiers forestiers	5'720.80		10'000.00		26'002.34	
3201	3901.005	Prestations de la voirie pour les forêts	6'150.00		7'500.00			
3201	3901.006	Prestations des espaces verts pour les forêts	3'350.00		10'000.00			
3201	4361.010	Remboursements de traitements		40.55				
3201	4901.000	Prestations des forêts pour la voirie		10'442.35				
3201	4901.001	Prestations des forêts pour les espaces verts		10'024.65		20'000.00		

			Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3203	Forêts de protection		174'892.15	73'264.10	257'800.00	54'000.00	144'725.14	85'005.50
3203	3011.000	Traitements du personnel	86'984.85		127'500.00		64'335.50	
3203	3011.040	Allocations de ménage et de naissance	817.20		1'200.00		659.90	
3203	3012.000	Traitements du personnel occasionnel					1'165.30	
3203	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	7'889.25		11'600.00		6'300.35	
3203	3040.000	Cotisations C.I.P.	15'269.20		20'200.00		9'428.00	
3203	3050.000	Assurances maladie et accidents	7'189.90		16'100.00		6'190.70	
3203	3062.000	Autres frais de transports	287.85		1'000.00		144.70	
3203	3064.000	Frais de téléphone privé	145.65		200.00		62.70	
3203	3909.001	Imputation interne frais forêts de protection	56'308.25		80'000.00		56'437.99	
3203	4361.010	Remboursements de traitements		60.85				
3203	4518.010	Subvention cantonale		28'218.80		15'000.00		34'692.80
3203	4903.000	Bois de feu pour refuges		2'400.00		3'000.00		4'590.00
3203	4909.000	Imputation interne revenus forêts de protection		42'584.45		36'000.00		45'722.70
33	VIGNE		30'905.50	26'005.00	28'300.00	34'000.00	23'406.40	26'243.50
3300	Vigne		30'905.50	26'005.00	28'300.00	34'000.00	23'406.40	26'243.50
3300	3080.010	Vignolage	15'920.30		14'000.00		15'425.00	
3300	3141.000	Entretien du bâtiment			500.00			
3300	3146.020	Entretien des chemins et murs	73.30		1'000.00		73.30	
3300	3146.040	Exploitation - vinification	9'712.30		9'500.00		4'708.50	
3300	3186.050	Assurance grêle	955.50		800.00		955.50	
3300	3191.000	Impôt foncier, taxe agricole	244.10		500.00		244.10	
3300	3904.000	Prestations de la voirie pour la vigne	4'000.00		2'000.00		2'000.00	
3300	4355.010	Vente de vin		16'005.00		24'000.00		16'243.50
3300	4902.000	Vin blanc pour réceptions		10'000.00		10'000.00		10'000.00

			Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35	BÂTIMENTS		4'808'891.70	1'127'042.08	5'320'200.00	1'051'700.00	3'907'078.88	1'055'647.78
3500	Collège de la Croix-Blanche et Centre de Vie Infantine		689'559.63	279'749.89	395'500.00	235'000.00	291'162.53	235'788.50
3500	3011.000	Traitements du personnel	61'615.85		69'000.00		57'617.40	
3500	3011.040	Allocations de ménage et de naissance	300.00		300.00		300.00	
3500	3012.000	Traitements du personnel occasionnel					1'259.55	
3500	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	5'839.55		6'200.00		5'645.50	
3500	3040.000	Cotisations C.I.P.	9'644.60		9'200.00		8'423.95	
3500	3050.000	Assurances maladie et accidents	3'037.05		3'500.00		2'839.55	
3500	3064.000	Frais de téléphone privé	90.00		100.00		90.00	
3500	3069.000	Indemnité de dérangement	375.00		400.00		375.00	
3500	3112.000	Achats de mobilier scolaire	2'500.00		2'500.00		2'399.00	
3500	3113.000	Achats de mobilier et équipements	2'481.80		2'500.00		2'548.65	
3500	3114.000	Achats de matériel d'exploitation	8'406.79		8'500.00		2'211.45	
3500	3121.000	Eau	2'956.70		3'500.00		3'738.78	
3500	3122.000	Gaz	24'207.20		24'000.00		20'447.10	
3500	3123.000	Électricité	38'403.20		35'000.00		27'991.05	
3500	3133.000	Produits de nettoyage	1'451.65		1'500.00		4'296.71	
3500	3141.000	Entretien du bâtiment	119'993.75		125'800.00		71'946.40	
3500	3145.000	Entretien des espaces extérieurs	24'461.25		35'100.00		23'888.05	
3500	3152.000	Entretien du mobilier scolaire			1'500.00		1'977.70	
3500	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	54'356.39		54'900.00		41'843.30	
3500	3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	339.60		1'000.00		1'402.15	
3500	3182.000	Frais de téléphone	3'435.10		500.00		326.94	
3500	3186.000	Assurances mobilières et immobilières	10'964.15		10'500.00		9'594.30	
3500	3803.010	Attribution fonds entretien des bâtiments	314'700.00					
3500	4271.000	Locations		960.00		1'200.00		960.00
3500	4272.000	Locations de places de parc		3'600.00		2'000.00		3'700.00
3500	4362.000	Remboursements de frais				1'000.00		
3500	4363.000	Remboursements de dommages		44'389.89				328.50
3500	4904.001	Imputation interne loyers AAEE		230'800.00		230'800.00		230'800.00

			Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3501	Collège du Village		77'577.18	1'387.50	86'500.00	1'500.00	73'581.22	1'050.00
3501	3011.000	Traitements du personnel	31'550.30		29'200.00		28'068.45	
3501	3011.040	Allocations de ménage et de naissance	120.00		150.00		120.00	
3501	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	3'477.40		2'650.00		2'722.70	
3501	3040.000	Cotisations C.I.P.	5'693.55		4'500.00		4'011.30	
3501	3050.000	Assurances maladie et accidents	1'564.85		1'500.00		1'433.00	
3501	3064.000	Frais de téléphone privé	54.00		100.00		54.00	
3501	3069.000	Indemnité de dérangement	150.00		200.00		150.00	
3501	3112.000	Achats de mobilier scolaire	2'000.00		2'000.00		2'118.10	
3501	3113.000	Achats de mobilier et équipements	500.00		500.00		890.00	
3501	3114.000	Achats de matériel d'exploitation	1'991.28		2'000.00		560.00	
3501	3121.000	Eau	504.58		1'200.00		573.75	
3501	3122.000	Gaz	10'145.55		11'000.00		9'846.95	
3501	3123.000	Électricité	2'361.95		2'300.00		2'391.80	
3501	3133.000	Produits de nettoyage	1'000.00		1'000.00		2'890.00	
3501	3141.000	Entretien du bâtiment	9'804.53		17'000.00		11'763.15	
3501	3145.000	Entretien des espaces extérieurs			1'000.00		347.90	
3501	3152.000	Entretien du mobilier scolaire			1'000.00		1'085.00	
3501	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	3'422.39		6'900.00		2'374.07	
3501	3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			500.00		500.00	
3501	3182.000	Frais de téléphone	1'317.10					
3501	3186.000	Assurances mobilières et immobilières	1'919.70		1'800.00		1'681.05	
3501	4272.000	Locations de places de parc		1'387.50		1'500.00		1'050.00
3502	Pavillon scolaire du Chaugand		68'674.72	750.00	81'300.00	1'000.00	42'685.61	750.00
3502	3011.000	Traitements du personnel	25'152.55		20'300.00		19'473.55	
3502	3011.040	Allocations de ménage et de naissance	90.00		100.00		90.00	
3502	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	2'393.10		2'000.00		1'888.90	
3502	3040.000	Cotisations C.I.P.	3'924.20		3'100.00		2'789.45	
3502	3050.000	Assurances maladie et accidents	1'211.50		1'100.00		988.60	
3502	3064.000	Frais de téléphone privé	36.00		100.00		36.00	
3502	3069.000	Indemnité de dérangement	112.80		100.00		112.80	
3502	3112.000	Achats de mobilier scolaire	1'000.00		1'000.00			
3502	3113.000	Achats de mobilier et équipements	500.00		500.00		1'200.00	
3502	3114.000	Achats de matériel d'exploitation	1'541.27		2'000.00		1'020.00	
3502	3121.000	Eau	419.71		1'000.00		439.51	

			Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3502	3123.000	Électricité	4'756.60		3'000.00			
3502	3133.000	Produits de nettoyage	991.65		1'000.00		2'246.75	
3502	3141.000	Entretien du bâtiment	6'115.70		14'400.00		3'117.43	
3502	3145.000	Entretien des espaces extérieurs	13'738.20		23'000.00		173.95	
3502	3152.000	Entretien du mobilier scolaire			500.00		1'000.00	
3502	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	4'400.79		6'500.00		6'579.02	
3502	3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			500.00		500.00	
3502	3182.000	Frais de téléphone	1'121.20					
3502	3186.000	Assurances mobilières et immobilières	1'169.45		1'100.00		1'029.65	
3502	4272.000	Locations de places de parc		750.00		1'000.00		750.00
	3503	Pavillon scolaire du Grand-Chemin	69'533.97		74'000.00	100.00	90'344.81	6'826.23
3503	3011.000	Traitements du personnel	21'272.60		21'300.00		20'889.85	
3503	3011.040	Allocations de ménage et de naissance	90.00		100.00		90.00	
3503	3012.000	Traitements du personnel occasionnel					225.00	
3503	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	2'016.10		2'100.00		2'046.00	
3503	3040.000	Cotisations C.I.P.	3'324.60		3'300.00		3'023.70	
3503	3050.000	Assurances maladie et accidents	1'075.65		1'200.00		1'034.50	
3503	3064.000	Frais de téléphone privé	36.00		100.00		36.00	
3503	3069.000	Indemnité de dérangement	112.80		100.00		112.80	
3503	3112.000	Achats de mobilier scolaire	2'000.00		2'000.00		25'789.25	
3503	3113.000	Achats de mobilier et équipements	500.00		500.00		850.00	
3503	3114.000	Achats de matériel d'exploitation	499.60		500.00		410.00	
3503	3121.000	Eau	418.46		500.00		469.35	
3503	3122.000	Gaz	4'461.32		5'300.00		3'426.15	
3503	3123.000	Électricité	1'042.78		1'000.00		699.90	
3503	3133.000	Produits de nettoyage	1'000.00		1'000.00		2'200.00	
3503	3141.000	Entretien du bâtiment	6'422.64		13'200.00		13'378.75	
3503	3145.000	Entretien des espaces extérieurs	17'878.20		14'000.00		10'575.18	
3503	3152.000	Entretien du mobilier scolaire			500.00		1'000.00	
3503	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	5'447.82		5'800.00		2'497.18	
3503	3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			500.00		500.00	
3503	3182.000	Frais de téléphone	921.65					
3503	3186.000	Assurances mobilières et immobilières	1'013.75		1'000.00		891.20	
3503	3199.000	Indemnités pour dommages à des tiers					200.00	
3503	4272.000	Locations de places de parc				100.00		
3503	4361.010	Remboursements de traitements						6'478.23
3503	4363.000	Remboursements de dommages						348.00

			Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3504	Collèges de Bois-Murat A, B, C, D		579'192.55	109'800.00	816'600.00	123'900.00	476'826.01	92'359.82
3504	3011.000	Traitements du personnel	194'127.85		257'400.00		153'030.60	
3504	3011.040	Allocations de ménage et de naissance			250.00		240.00	
3504	3012.000	Traitements du personnel occasionnel	4'150.40				11'814.75	
3504	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	18'543.45		22'950.00		15'390.00	
3504	3040.000	Cotisations C.I.P.	26'762.40		39'500.00		21'392.35	
3504	3050.000	Assurances maladie et accidents	8'539.90		13'200.00		7'614.15	
3504	3064.000	Frais de téléphone privé	30.00					
3504	3069.000	Indemnité de dérangement	300.00		600.00		490.00	
3504	3112.000	Achats de mobilier scolaire			25'000.00		6'688.60	
3504	3113.000	Achats de mobilier et équipements	23'124.82		15'000.00		4'315.56	
3504	3114.000	Achats de matériel d'exploitation	8'992.28		19'000.00		9'434.75	
3504	3121.000	Eau	7'147.40		5'000.00		4'704.04	
3504	3122.000	Gaz	148'255.30		138'000.00		146'868.95	
3504	3123.000	Électricité	30'868.71		3'000.00		29'854.04	
3504	3133.000	Produits de nettoyage	1'220.90		15'000.00		9'372.30	
3504	3141.000	Entretien du bâtiment	41'594.49		105'300.00		18'038.88	
3504	3145.000	Entretien des espaces extérieurs	60.40		3'500.00		74.18	
3504	3145.010	Entretien des terrains			500.00			
3504	3152.000	Entretien du mobilier scolaire			3'000.00		5'500.00	
3504	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	22'216.70		125'400.00		10'282.36	
3504	3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	3'267.90		3'000.00		712.75	
3504	3182.000	Frais de téléphone	342.70					
3504	3186.000	Assurances mobilières et immobilières	39'646.95		22'000.00		21'007.75	
3504	4361.000	Remboursements A.P.G.						47.15
3504	4361.010	Remboursements de traitements						7'812.67
3504	4904.001	Imputation interne loyers AAEE		109'800.00		104'600.00		65'200.00
3504	4909.090	Imputations internes diverses				19'300.00		19'300.00
3505	Collège de Bois-Murat F		778'665.53	72'826.40	1'024'800.00	26'000.00	787'065.18	146'096.48
3505	3011.000	Traitements du personnel	354'927.40		450'100.00		377'917.25	
3505	3011.010	Traitements du personnel auxiliaire			7'700.00		7'653.90	
3505	3011.030	Indemnités de piquet					525.00	
3505	3011.040	Allocations de ménage et de naissance			1'000.00		960.00	
3505	3012.000	Traitements du personnel occasionnel	12'491.00		5'000.00		30'405.90	
3505	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	33'658.30		41'500.00		33'646.45	
3505	3040.000	Cotisations C.I.P.	47'270.60		65'600.00		42'923.20	

			Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3505	3050.000	Assurances maladie et accidents	17'385.20		21'600.00		17'510.90	
3505	3062.000	Autres frais de transports			500.00			
3505	3064.000	Frais de téléphone privé	423.00		200.00		378.00	
3505	3066.000	Frais de subsistance	217.90					
3505	3069.000	Indemnité de dérangement			1'200.00		760.00	
3505	3112.000	Achats de mobilier scolaire	5'400.00		28'300.00		18'856.50	
3505	3113.000	Achats de mobilier et équipements	5'651.68		36'000.00		18'026.90	
3505	3114.000	Achats de matériel d'exploitation	10'945.86		11'000.00		17'269.53	
3505	3121.000	Eau	3'338.48		4'000.00		3'752.00	
3505	3122.000	Gaz	6'236.70		7'000.00		8'244.10	
3505	3123.000	Électricité	42'636.25		53'000.00		38'777.40	
3505	3133.000	Produits de nettoyage	5'200.10		11'500.00		10'545.55	
3505	3141.000	Entretien du bâtiment	146'332.94		175'900.00		63'065.40	
3505	3145.000	Entretien des espaces extérieurs			1'000.00			
3505	3152.000	Entretien du mobilier scolaire	387.70		3'000.00		4'155.20	
3505	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	54'449.67		71'700.00		63'029.66	
3505	3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	2'135.85		3'000.00		2'148.65	
3505	3182.000	Frais de téléphone	2'331.25		2'000.00		1'394.89	
3505	3186.000	Assurances mobilières et immobilières	22'888.45		22'000.00		19'368.50	
3505	3186.040	Assurances véhicules	1'009.20		1'000.00		1'120.30	
3505	3192.000	Taxes sur les véhicules					80.00	
3505	3662.030	Subventions transports enseignants	3'348.00				4'550.00	
3505	4271.000	Locations				500.00		200.00
3505	4271.010	Loyers appartement et garage				20'500.00		15'940.60
3505	4272.000	Locations de places de parc		19'342.50		5'000.00		20'312.50
3505	4361.010	Remboursements de traitements		29'003.90				85'969.23
3505	4363.000	Remboursements de dommages		1'080.00				11'974.15
3505	4904.001	Imputation interne loyers AAEE		23'400.00				11'700.00
	3506	Salle de gym et piscine de Bois-Murat E	280'579.72	47'065.05	333'200.00	62'200.00	231'478.75	47'771.95
3506	3011.000	Traitements du personnel	87'198.50		127'400.00		89'026.05	
3506	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	8'291.80		11'600.00		8'643.50	
3506	3040.000	Cotisations C.I.P.	12'157.50		20'200.00		11'230.50	
3506	3050.000	Assurances maladie et accidents	3'709.85		6'800.00		3'641.95	
3506	3064.000	Frais de téléphone privé			200.00			
3506	3069.000	Indemnité de dérangement	1'200.00		1'500.00		1'200.00	
3506	3112.000	Achats de mobilier scolaire	500.00		500.00		400.00	
3506	3113.000	Achats de mobilier et équipements	84.00		3'500.00		14'247.10	

			Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3506	3114.000	Achats de matériel d'exploitation	2'500.00		2'500.00		701.20	
3506	3121.000	Eau	13'355.75		11'000.00		15'437.27	
3506	3122.000	Gaz	6'902.30		4'500.00		3'351.40	
3506	3123.000	Électricité	33'988.50		26'000.00		26'082.50	
3506	3133.000	Produits de nettoyage	19'893.60		16'000.00		9'290.55	
3506	3141.000	Entretien du bâtiment	26'037.57		40'400.00		6'939.52	
3506	3145.000	Entretien des espaces extérieurs	397.45		1'000.00			
3506	3152.000	Entretien du mobilier scolaire			500.00		1'000.00	
3506	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	49'616.53		47'100.00		28'004.82	
3506	3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	1'718.27		1'500.00			
3506	3182.000	Frais de téléphone	1'739.15		2'000.00		1'856.74	
3506	3185.030	Analyses d'eau	2'434.00		500.00		2'877.15	
3506	3186.000	Assurances mobilières et immobilières	8'854.95		8'500.00		7'548.50	
3506	4271.000	Locations		23'047.50		30'000.00		11'347.50
3506	4356.000	Contributions de tiers		1'239.00				
3506	4361.000	Remboursements A.P.G.						424.45
3506	4363.000	Remboursements de dommages		378.55				
3506	4904.001	Imputation interne loyers AAEE		22'400.00		32'200.00		36'000.00
	3507	Salle de gym de la Croix-Blanche	403'487.93	8'997.15	421'700.00	2'000.00	349'231.81	3'712.20
3507	3011.000	Traitements du personnel	150'997.50		147'000.00		149'639.55	
3507	3011.040	Allocations de ménage et de naissance	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3507	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	14'663.05		15'000.00		14'852.10	
3507	3040.000	Cotisations C.I.P.	23'910.05		23'600.00		21'806.40	
3507	3050.000	Assurances maladie et accidents	7'004.80		7'300.00		6'760.90	
3507	3064.000	Frais de téléphone privé	108.00		500.00		189.00	
3507	3069.000	Indemnité de dérangement	5'100.00		5'100.00		5'100.00	
3507	3112.000	Achats de mobilier scolaire	500.00		500.00		600.00	
3507	3113.000	Achats de mobilier et équipements	5'990.00		10'000.00		13'075.10	
3507	3114.000	Achats de matériel d'exploitation	3'919.79		4'000.00			
3507	3121.000	Eau	2'283.27		2'500.00		2'295.04	
3507	3122.000	Gaz	32'052.05		32'000.00		28'920.45	
3507	3123.000	Électricité	21'137.75		17'000.00		16'337.30	
3507	3124.010	Achats de carburants			500.00			
3507	3133.000	Produits de nettoyage	13'255.45		14'000.00		10'031.65	
3507	3141.000	Entretien du bâtiment	82'518.14		76'900.00		28'347.55	
3507	3145.000	Entretien des espaces extérieurs			500.00			

			Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3507	3152.000	Entretien du mobilier scolaire			500.00		500.00	
3507	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	27'397.70		52'000.00		39'169.26	
3507	3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	1'159.13		1'700.00		2'355.12	
3507	3182.000	Frais de téléphone	1'965.85		800.00		852.09	
3507	3186.000	Assurances mobilières et immobilières	8'325.40		7'700.00		7'200.30	
3507	3186.040	Assurances véhicules			900.00			
3507	3192.000	Taxes sur les véhicules			500.00			
3507	4271.000	Locations		560.00		2'000.00		1'260.00
3507	4272.000	Locations de places de parc						425.00
3507	4363.000	Remboursements de dommages		4'469.50				2'027.20
3507	4809.017	Prélèvement sur fonds de réserve heures supplémentaires du personnel		3'967.65				
	3508	Collège de l'Ofréquaz et Unité d'Accueil de la Petite Enfance	206'100.95	69'850.00	214'100.00	69'700.00	184'246.92	70'823.30
3508	3011.000	Traitements du personnel	71'220.85		70'700.00		67'812.50	
3508	3011.040	Allocations de ménage et de naissance	120.00		150.00		120.00	
3508	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	6'740.05		6'400.00		6'562.55	
3508	3040.000	Cotisations C.I.P.	10'809.90		10'800.00		9'604.55	
3508	3050.000	Assurances maladie et accidents	3'661.75		3'600.00		3'556.00	
3508	3064.000	Frais de téléphone privé	162.00		200.00		162.00	
3508	3069.000	Indemnité de dérangement	150.00		150.00		150.00	
3508	3112.000	Achats de mobilier scolaire	23'593.05		3'000.00		1'200.00	
3508	3113.000	Achats de mobilier et équipements	2'419.80		2'500.00		1'115.80	
3508	3114.000	Achats de matériel d'exploitation	4'681.25		4'700.00		5'923.55	
3508	3121.000	Eau	1'215.40		3'200.00		1'244.80	
3508	3122.000	Gaz	20'002.00		24'600.00		21'511.85	
3508	3123.000	Électricité	6'143.65		6'000.00		5'942.70	
3508	3133.000	Produits de nettoyage	1'467.35		1'500.00		4'803.17	
3508	3141.000	Entretien du bâtiment	26'016.77		41'300.00		24'754.03	
3508	3145.000	Entretien des espaces extérieurs	178.30		1'000.00			
3508	3152.000	Entretien du mobilier scolaire			1'000.00		1'500.00	
3508	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	18'150.83		24'200.00		19'173.27	
3508	3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	136.60		500.00		1'000.00	
3508	3182.000	Frais de téléphone	98.40		300.00		98.40	
3508	3186.000	Assurances mobilières et immobilières	9'133.00		8'300.00		8'011.75	
3508	4272.000	Locations de places de parc		2'850.00		2'700.00		3'600.00
3508	4363.000	Remboursements de dommages						223.30
3508	4904.001	Imputation interne loyers AAEE		67'000.00		67'000.00		67'000.00

			Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	3510	Maison de commune	106'582.44	200.00	111'400.00	7'700.00	109'785.69	7'577.70
3510	3011.000	Traitements du personnel	26'284.50		26'300.00		25'681.80	
3510	3011.040	Allocations de ménage et de naissance	60.00		100.00		60.00	
3510	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	2'808.90		2'500.00		2'482.90	
3510	3040.000	Cotisations C.I.P.	4'018.60		4'000.00		3'681.65	
3510	3050.000	Assurances maladie et accidents	1'358.45		1'300.00		1'300.60	
3510	3064.000	Frais de téléphone privé	54.00		100.00		54.00	
3510	3069.000	Indemnité de dérangement	75.00		100.00		75.00	
3510	3113.000	Achats de mobilier et équipements	13'478.75		7'000.00		9'958.85	
3510	3114.000	Achats de matériel d'exploitation	1'998.90		2'000.00		2'339.55	
3510	3121.000	Eau	455.04		800.00		541.81	
3510	3123.000	Électricité	772.85					
3510	3133.000	Produits de nettoyage	3'916.55		4'000.00		2'477.10	
3510	3141.000	Entretien du bâtiment	17'712.59		30'000.00		32'704.50	
3510	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	8'915.41		13'300.00		12'725.83	
3510	3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			500.00		500.00	
3510	3186.000	Assurances mobilières et immobilières	4'672.90		4'400.00		4'202.10	
3510	3903.002	Frais de chauffage	20'000.00		15'000.00		11'000.00	
3510	4271.000	Locations				6'500.00		6'377.70
3510	4356.000	Contributions de tiers				1'200.00		1'200.00
3510	4363.000	Remboursements de dommages		200.00				
	3511	Maison palinzarde	191'816.19	2'714.00	161'700.00	2'700.00	126'248.17	2'664.00
3511	3011.000	Traitements du personnel	26'284.50		26'300.00		25'681.75	
3511	3011.040	Allocations de ménage et de naissance	60.00		100.00		60.00	
3511	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	2'486.35		2'500.00		2'483.25	
3511	3040.000	Cotisations C.I.P.	4'018.60		4'000.00		3'681.55	
3511	3050.000	Assurances maladie et accidents	1'357.55		1'300.00		1'301.65	
3511	3064.000	Frais de téléphone privé	54.00		100.00		54.00	
3511	3069.000	Indemnité de dérangement	75.00		100.00		75.00	
3511	3113.000	Achats de mobilier et équipements	31'794.37		20'000.00		22'997.50	
3511	3114.000	Achats de matériel d'exploitation	1'498.51		1'500.00		5'997.82	
3511	3121.000	Eau	617.18		1'200.00		612.95	
3511	3122.000	Gaz	12'383.70		16'000.00		10'563.40	
3511	3123.000	Électricité	21'048.75		15'000.00		13'962.85	
3511	3133.000	Produits de nettoyage	2'935.55		3'000.00		2'445.30	
3511	3141.000	Entretien du bâtiment	66'554.44		44'900.00		12'607.10	
3511	3145.000	Entretien des espaces extérieurs			500.00			

			Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3511	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	12'045.79		18'700.00		19'648.20	
3511	3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	19.10		500.00		613.85	
3511	3161.030	Loyers nettoyage sol extérieur	4'652.60		2'400.00			
3511	3186.000	Assurances mobilières et immobilières	3'930.20		3'600.00		3'462.00	
3511	4271.000	Locations		2'664.00		2'700.00		2'664.00
3511	4271.080	Locations de la salle des sociétés		50.00				
	3512	Salle des spectacles	449'055.07	62'153.20	425'700.00	53'000.00	303'081.76	65'592.85
3512	3011.000	Traitements du personnel	159'042.25		159'900.00		144'315.30	
3512	3011.040	Allocations de ménage et de naissance	1'080.00		1'100.00		1'080.00	
3512	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	16'418.55		14'600.00		13'955.30	
3512	3040.000	Cotisations C.I.P.	26'636.75		24'300.00		20'719.05	
3512	3050.000	Assurances maladie et accidents	6'807.20		8'900.00		5'860.40	
3512	3064.000	Frais de téléphone privé	54.00		100.00		54.00	
3512	3069.000	Indemnité de dérangement	1'370.00		2'100.00		1'350.00	
3512	3113.000	Achats de mobilier et équipements	2'995.82		3'000.00		2'465.65	
3512	3114.000	Achats de matériel d'exploitation	3'950.89		14'500.00		3'326.60	
3512	3121.000	Eau	266.92		5'000.00		2'089.80	
3512	3122.000	Gaz	98'302.85		50'000.00		289.25	
3512	3123.000	Électricité	39'099.35		23'000.00		48'457.50	
3512	3133.000	Produits de nettoyage	2'955.40		3'000.00		2'562.10	
3512	3141.000	Entretien du bâtiment	20'270.02		36'900.00		3'935.30	
3512	3145.000	Entretien des espaces extérieurs			1'000.00			
3512	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	44'385.07		54'300.00		28'382.82	
3512	3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	1'127.30		1'000.00		1'500.00	
3512	3182.000	Frais de téléphone	2'352.95		3'000.00		2'640.44	
3512	3186.000	Assurances mobilières et immobilières	21'939.75		20'000.00		20'098.25	
3512	4271.020	Loyers appartement		17'118.60		17'000.00		17'034.00
3512	4271.060	Locations grande salle		14'728.50		17'000.00		32'357.50
3512	4271.090	Locations matériel grande salle		6'170.00		2'000.00		1'930.00
3512	4356.000	Contributions de tiers		581.50		1'500.00		
3512	4361.000	Remboursements A.P.G.		3'554.60				
3512	4363.000	Remboursements de dommages				500.00		3'271.35
3512	4903.002	Frais de chauffage maison de commune		20'000.00		15'000.00		11'000.00

			Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	3513	Auberge communale	9'627.28	81'389.79	49'500.00	90'400.00	36'354.43	68'662.85
3513	3113.000	Achats de mobilier et équipements			1'000.00		820.00	
3513	3141.000	Entretien du bâtiment	999.00		9'000.00		7'760.65	
3513	3145.000	Entretien des espaces extérieurs			500.00			
3513	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	8'628.28		39'000.00		27'773.78	
3513	4271.030	Loyers appartement et chambres		25'966.65		20'400.00		20'822.90
3513	4271.070	Loyers de l'auberge		46'665.14		60'000.00		40'090.60
3513	4351.000	Finances de chauffage		8'000.00		10'000.00		7'333.35
3513	4363.000	Remboursements de dommages		758.00				416.00
	3514	Locaux de la voirie du Giziaux	193'646.04	31'046.00	270'600.00	32'300.00	209'435.81	34'225.35
3514	3011.000	Traitements du personnel	40'242.45		40'200.00		41'395.70	
3514	3011.040	Allocations de ménage et de naissance	60.00		100.00		60.00	
3514	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	3'805.95		3'700.00		3'995.05	
3514	3040.000	Cotisations C.I.P.	6'195.05		6'100.00		5'661.65	
3514	3050.000	Assurances maladie et accidents	2'011.00		2'100.00		2'088.20	
3514	3064.000	Frais de téléphone privé	90.00		100.00		90.00	
3514	3069.000	Indemnité de dérangement	75.00		100.00		75.00	
3514	3113.000	Achats de mobilier et équipements	3'936.50		4'000.00		4'483.04	
3514	3114.000	Achats de matériel d'exploitation	7'434.60		7'500.00		1'450.00	
3514	3121.000	Eau	1'847.26		2'500.00		2'058.52	
3514	3122.000	Gaz	14'982.05		17'300.00		11'918.80	
3514	3123.000	Électricité	17'835.05		17'500.00		15'174.80	
3514	3129.000	Chauffage à bois	21'530.00		22'000.00		18'200.00	
3514	3133.000	Produits de nettoyage	2'500.00		2'500.00		3'000.00	
3514	3141.000	Entretien du bâtiment	10'995.75		54'000.00		42'345.30	
3514	3141.010	Entretien local Route du Village	290.00		7'500.00			
3514	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	35'503.68		45'400.00		33'961.96	
3514	3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	7'757.75		20'000.00		8'335.49	
3514	3182.000	Frais de téléphone	3'840.85		6'500.00		4'320.75	
3514	3186.000	Assurances mobilières et immobilières	12'713.10		11'500.00		10'821.55	
3514	4271.020	Loyers appartement		17'706.00		17'800.00		17'706.00
3514	4271.080	Locations de la salle des sociétés		80.00		500.00		80.00
3514	4272.000	Locations de places de parc		1'260.00		2'000.00		1'230.00
3514	4363.000	Remboursements de dommages						3'209.35
3514	4909.090	Imputations internes diverses		12'000.00		12'000.00		12'000.00

			Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	3515	Abri P.C. de l'Ofréquaz	3'970.70	48.00	9'900.00	100.00	4'683.15	48.00
3515	3113.000	Achats de mobilier et équipements			500.00			
3515	3114.000	Achats de matériel d'exploitation			500.00			
3515	3121.000	Eau	375.35		600.00		377.25	
3515	3123.000	Électricité	1'523.40		4'800.00		91.85	
3515	3124.000	Mazout					2'356.60	
3515	3141.000	Entretien du bâtiment			1'000.00			
3515	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements			500.00			
3515	3182.000	Frais de téléphone	303.20		400.00		303.00	
3515	3186.000	Assurances mobilières et immobilières	1'768.75		1'600.00		1'554.45	
3515	4271.100	Participation PC régionale		48.00		100.00		48.00
	3516	Poste d'attente P.C. de Bois-Murat	17'187.53	48.00	4'500.00	200.00	4'880.15	48.00
3516	3113.000	Achats de mobilier et équipements			500.00			
3516	3114.000	Achats de matériel d'exploitation			500.00			
3516	3121.000	Eau	231.53		700.00		617.50	
3516	3123.000	Électricité	6'167.95		500.00		2'845.35	
3516	3124.000	Mazout					664.25	
3516	3141.000	Entretien du bâtiment	9'982.45		500.00			
3516	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements			500.00			
3516	3182.000	Frais de téléphone	303.10		700.00		303.00	
3516	3186.000	Assurances mobilières et immobilières	502.50		600.00		450.05	
3516	4271.000	Locations				100.00		
3516	4271.100	Participation PC régionale		48.00		100.00		48.00
	3517	Église des Croisettes	102'087.35	6'337.90	133'700.00	1'000.00	91'048.52	2'633.20
3517	3011.000	Traitements du personnel	56'455.60		56'300.00		52'274.10	
3517	3012.000	Traitements du personnel occasionnel	1'205.20		1'000.00		700.55	
3517	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	5'161.10		5'200.00		4'964.45	
3517	3040.010	Cotisations LPP	8'485.85		8'400.00		7'707.60	
3517	3050.000	Assurances maladie et accidents	1'866.25		2'800.00		1'671.70	
3517	3064.000	Frais de téléphone privé	45.00		100.00		45.00	
3517	3066.000	Frais de subsistance					100.00	
3517	3109.000	Autres frais			500.00			
3517	3113.000	Achats de mobilier et équipements	800.00		1'000.00		230.00	
3517	3114.000	Achats de matériel d'exploitation	500.00		1'500.00		250.00	
3517	3121.000	Eau	86.10		1'500.00		86.10	
3517	3123.000	Électricité	8'222.20		8'000.00		8'885.35	

			Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3517	3133.000	Produits de nettoyage	1'500.00		1'500.00		950.00	
3517	3141.000	Entretien du bâtiment	7'898.20		28'200.00		2'742.87	
3517	3145.000	Entretien des espaces extérieurs			500.00			
3517	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	6'158.30		13'200.00		6'661.55	
3517	3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			500.00		500.00	
3517	3182.000	Frais de téléphone	196.80		200.00		196.80	
3517	3186.000	Assurances mobilières et immobilières	3'506.75		3'300.00		3'082.45	
3517	4231.010	Locations				1'000.00		
3517	4361.010	Remboursements de traitements		748.90				2'633.20
3517	4363.000	Remboursements de dommages		5'589.00				
	3520	Refuge du Chaugand	33'384.49	20'850.00	35'500.00	21'000.00	22'018.15	22'550.00
3520	3011.000	Traitements du personnel	4'715.40		4'700.00		4'566.15	
3520	3011.040	Allocations de ménage et de naissance	60.00		100.00		60.00	
3520	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	449.95		450.00		445.70	
3520	3040.000	Cotisations C.I.P.	771.10		750.00		691.55	
3520	3050.000	Assurances maladie et accidents	210.05		200.00		199.95	
3520	3069.000	Indemnité de dérangement	75.00		100.00		75.00	
3520	3113.000	Achats de mobilier et équipements	500.00		500.00		320.00	
3520	3114.000	Achats de matériel d'exploitation	600.00		600.00		270.00	
3520	3121.000	Eau	496.10		500.00		496.10	
3520	3123.000	Électricité	1'170.35		1'000.00		1'103.65	
3520	3133.000	Produits de nettoyage	900.00		900.00		450.00	
3520	3141.000	Entretien du bâtiment	13'915.68		17'100.00		1'356.30	
3520	3145.000	Entretien des espaces extérieurs	397.05		500.00			
3520	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	942.16		2'600.00		798.69	
3520	3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			500.00		500.00	
3520	3186.000	Assurances mobilières et immobilières	481.05		500.00		410.45	
3520	3189.000	Frais divers	7'700.60		3'500.00		7'894.61	
3520	3903.000	Bois de feu			1'000.00		2'380.00	
3520	4271.000	Locations		20'750.00		20'000.00		22'050.00
3520	4356.000	Contributions de tiers		100.00		500.00		225.00
3520	4363.000	Remboursements de dommages				500.00		275.00

			Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	3521	Ferme de la Girarde	76'219.95	48'716.95	70'400.00	50'000.00	19'438.23	47'419.90
3521	3113.000	Achats de mobilier et équipements					120.00	
3521	3114.000	Achats de matériel d'exploitation	500.00		500.00			
3521	3121.000	Eau	4'442.50		2'000.00		1'854.68	
3521	3122.000	Gaz	11'289.32		12'000.00		9'421.60	
3521	3123.000	Électricité	734.58		3'000.00		671.65	
3521	3133.000	Produits de nettoyage	500.00		500.00		250.00	
3521	3141.000	Entretien du bâtiment	53'593.55		43'300.00		4'186.85	
3521	3145.000	Entretien des espaces extérieurs			500.00			
3521	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	2'776.75		6'200.00		591.25	
3521	3182.000	Frais de téléphone					284.95	
3521	3186.000	Assurances mobilières et immobilières	2'383.25		2'400.00		2'057.25	
3521	4231.000	Locations appartements		48'148.05		50'000.00		46'738.80
3521	4356.000	Contributions de tiers		568.90				681.10
	3522	Maison Rochat	32'596.56	44'142.20	52'100.00	43'000.00	9'818.45	42'946.35
3522	3114.000	Achats de matériel d'exploitation	500.00		500.00		95.00	
3522	3121.000	Eau	1'074.41		3'000.00		1'071.05	
3522	3122.000	Gaz	5'349.95		5'500.00		4'668.10	
3522	3123.000	Électricité			300.00			
3522	3133.000	Produits de nettoyage	500.00		500.00			
3522	3141.000	Entretien du bâtiment	22'294.35		35'600.00		1'610.80	
3522	3145.000	Entretien des espaces extérieurs			500.00			
3522	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	1'766.60		4'800.00		1'199.00	
3522	3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			200.00		200.00	
3522	3182.000	Frais de téléphone	120.00		200.00		120.00	
3522	3186.000	Assurances mobilières et immobilières	991.25		1'000.00		854.50	
3522	4231.000	Locations appartements		42'642.20		43'000.00		42'848.55
3522	4359.000	Ventes et prestations diverses						97.80
3522	4513.000	Subside cantonal		1'500.00				

			Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	3523	Chalet l'Espérance	168'990.88	43'237.00	208'400.00	49'600.00	218'012.98	58'737.80
3523	3011.000	Traitements du personnel	94'396.95		92'700.00		122'699.25	
3523	3012.000	Traitements du personnel occasionnel			3'000.00		514.55	
3523	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	8'746.05		9'500.00		9'865.20	
3523	3040.000	Cotisations C.I.P.	14'317.30		13'900.00		12'887.65	
3523	3050.000	Assurances maladie et accidents	2'849.60		4'600.00		3'611.55	
3523	3062.000	Autres frais de transports			1'000.00			
3523	3064.000	Frais de téléphone privé			200.00		16.50	
3523	3113.000	Achats de mobilier et équipements	1'465.40		4'600.00		6'566.65	
3523	3114.000	Achats de matériel d'exploitation	1'349.60		3'400.00		1'230.44	
3523	3121.000	Eau	1'982.90		2'000.00		1'630.55	
3523	3122.000	Gaz	733.90		900.00		212.50	
3523	3123.000	Électricité	4'428.60		3'000.00		1'832.35	
3523	3124.000	Mazout	12'207.60		10'000.00		9'845.80	
3523	3133.000	Produits de nettoyage	1'000.00		1'000.00		979.80	
3523	3141.000	Entretien du bâtiment	5'901.45		22'000.00		23'338.92	
3523	3145.000	Entretien des espaces extérieurs			4'000.00		1'023.15	
3523	3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau					597.55	
3523	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	14'767.33		22'900.00		15'393.64	
3523	3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			500.00		981.63	
3523	3182.000	Frais de téléphone	1'256.70		1'000.00		1'861.55	
3523	3186.000	Assurances mobilières et immobilières	3'012.10		2'900.00		2'538.35	
3523	3189.000	Frais divers			5'000.00		20.00	
3523	3191.010	Taxes et impôts	575.40		300.00		365.40	
3523	4231.010	Locations		5'737.00		12'000.00		
3523	4361.010	Remboursements de traitements						27'237.80
3523	4363.000	Remboursements de dommages				100.00		
3523	4909.003	Imputation interne camps des écoles		37'500.00		37'500.00		31'500.00
	3524	Maison des jeunes et four à pain	35'381.88	9'620.50	52'400.00	11'000.00	42'760.24	8'923.30
3524	3011.000	Traitements du personnel	4'715.40		4'700.00		4'566.15	
3524	3011.040	Allocations de ménage et de naissance	60.00		100.00		60.00	
3524	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	449.95		450.00		445.70	
3524	3040.000	Cotisations C.I.P.	771.10		750.00		691.55	
3524	3050.000	Assurances maladie et accidents	210.05		200.00		199.95	
3524	3069.000	Indemnité de dérangement	75.00		100.00		75.00	
3524	3113.000	Achats de mobilier et équipements	2'011.30		15'200.00		7'397.23	
3524	3114.000	Achats de matériel d'exploitation	1'000.00		1'000.00		1'773.50	

			Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3524	3123.000	Électricité	11'036.65		10'000.00		12'335.00	
3524	3133.000	Produits de nettoyage	1'910.90		2'000.00		501.30	
3524	3141.000	Entretien du bâtiment	3'674.85		6'300.00		3'525.95	
3524	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	5'373.86		6'800.00		5'146.60	
3524	3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			500.00		500.00	
3524	3186.000	Assurances mobilières et immobilières	1'869.95		1'800.00		1'666.90	
3524	3189.000	Frais divers	1'022.87		1'500.00		2'345.41	
3524	3903.000	Bois de feu	1'200.00		1'000.00		1'530.00	
3524	4231.010	Locations		9'610.00		10'000.00		8'790.00
3524	4361.010	Remboursements de traitements						133.30
3524	4363.000	Remboursements de dommages		10.50		1'000.00		
	3525	Maison forestière	17'966.51	13'835.00	21'100.00	13'400.00	14'007.76	15'640.00
3525	3011.000	Traitements du personnel	4'715.50		4'700.00		4'565.80	
3525	3011.040	Allocations de ménage et de naissance	60.00		100.00		60.00	
3525	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	454.25		450.00		449.45	
3525	3040.000	Cotisations C.I.P.	768.70		750.00		692.95	
3525	3050.000	Assurances maladie et accidents	211.95		200.00		201.60	
3525	3069.000	Indemnité de dérangement	74.40		100.00		74.40	
3525	3113.000	Achats de mobilier et équipements			500.00		200.00	
3525	3114.000	Achats de matériel d'exploitation	500.00		500.00		210.00	
3525	3133.000	Produits de nettoyage	700.00		700.00		350.00	
3525	3141.000	Entretien du bâtiment	4'299.50		6'800.00		212.30	
3525	3145.000	Entretien des espaces extérieurs			500.00			
3525	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	658.05		2'000.00		693.35	
3525	3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			500.00		500.00	
3525	3186.000	Assurances mobilières et immobilières	296.25		300.00		259.65	
3525	3189.000	Frais divers	4'027.91		2'000.00		4'858.26	
3525	3903.000	Bois de feu	1'200.00		1'000.00		680.00	
3525	4271.000	Locations		13'835.00		13'000.00		15'540.00
3525	4356.000	Contributions de tiers				100.00		
3525	4363.000	Remboursements de dommages				300.00		100.00

			Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3526	Propriété à la Cabolétaz		1'357.45	512.10	3'900.00		3'507.55	
3526	3141.000	Entretien du bâtiment	342.20		2'450.00		2'627.60	
3526	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements			500.00			
3526	3186.000	Assurances mobilières et immobilières	1'015.25		950.00		879.95	
3526	4362.000	Remboursements de frais		512.10				
3527	Club-house au Bois-de-Ban		7'947.35	865.45	7'300.00		7'861.30	
3527	3113.000	Achats de mobilier et équipements			500.00			
3527	3114.000	Achats de matériel d'exploitation	500.00		500.00			
3527	3141.000	Entretien du bâtiment	2'721.10		3'000.00		197.45	
3527	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	3'726.75		2'300.00		6'804.50	
3527	3186.000	Assurances mobilières et immobilières	999.50		1'000.00		859.35	
3527	4363.000	Remboursements de dommages		865.45				
3528	Bâtiment Route Croix-Blanche 9		6'852.50	21'600.00	10'500.00	24'000.00	19'870.22	6'300.00
3528	3121.000	Eau					60.85	
3528	3123.000	Électricité	58.65				14.97	
3528	3124.000	Mazout	1'459.15		7'000.00		4'383.90	
3528	3141.000	Entretien du bâtiment	1'119.00		1'000.00		15'186.80	
3528	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	2'972.00		1'000.00			
3528	3186.000	Assurances mobilières et immobilières	1'243.70		1'500.00		223.70	
3528	4271.000	Locations		21'600.00		24'000.00		
3528	4271.030	Loyers appartement et chambres						6'300.00
3590	Salles communautaires - Épalogements protégés RF 501		21'459.15		30'100.00		18'815.76	
3590	3011.000	Traitements du personnel	6'811.30					
3590	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	631.15					
3590	3040.000	Cotisations C.I.P.	954.55					
3590	3050.000	Assurances maladie et accidents	227.40					
3590	3113.000	Achats de mobilier et équipements			1'000.00		620.00	
3590	3114.000	Achats de matériel d'exploitation	3'017.85		3'100.00		60.00	
3590	3122.000	Gaz	2'731.85		2'500.00		1'964.15	
3590	3133.000	Produits de nettoyage	1'500.00				960.00	
3590	3141.000	Entretien du bâtiment	298.60		5'500.00		1'309.05	
3590	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	1'836.15		5'000.00		3'570.26	
3590	3154.000	Entretien du matériel d'exploitation					800.00	
3590	3182.000	Frais de téléphone	280.30		1'000.00		276.30	
3590	3189.000	Frais divers	3'170.00		12'000.00		9'256.00	

			Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	3591	Immeuble Route de la Croix-Blanche 1 - État de Vaud	73'374.75	80'500.00	106'500.00	62'100.00	79'070.52	66'500.00
3591	3113.000	Achats de mobilier et équipements			1'000.00			
3591	3121.000	Eau	514.00		10'000.00		2'604.65	
3591	3123.000	Électricité	5'404.95		2'500.00		5'101.02	
3591	3124.000	Mazout	17'066.75		20'000.00		16'526.60	
3591	3133.000	Produits de nettoyage	500.00		500.00			
3591	3141.000	Entretien du bâtiment	475.45		8'800.00		6'438.15	
3591	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	5'061.60		19'200.00		10'846.75	
3591	3161.000	Loyers	44'352.00		44'500.00		37'553.35	
3591	4904.001	Imputation interne loyers AAEE		48'400.00		30'000.00		48'400.00
3591	4909.090	Imputations internes diverses		32'100.00		32'100.00		18'100.00
	3592	Locaux Girarde - CLÉ	106'015.45	68'800.00	107'300.00	68'800.00	39'757.20	
3592	3011.000	Traitements du personnel	10'216.60					
3592	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	946.45					
3592	3040.000	Cotisations C.I.P.	1'431.85					
3592	3050.000	Assurances maladie et accidents	341.65					
3592	3113.000	Achats de mobilier et équipements	6'168.65		25'500.00		35'274.88	
3592	3114.000	Achats de matériel d'exploitation	2'742.55		1'000.00			
3592	3123.000	Électricité	835.10					
3592	3141.000	Entretien du bâtiment	2'435.70		9'000.00		4'482.32	
3592	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	6'752.25		1'500.00			
3592	3161.000	Loyers	72'540.00		68'800.00			
3592	3182.000	Frais de téléphone	1'604.65		1'500.00			
3592	4909.090	Imputations internes diverses		68'800.00		68'800.00		

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	TRAVAUX	10'610'169.39	5'777'201.62	10'902'600.00	5'079'200.00	9'757'752.44	4'887'440.55
40	SERVICE ADMINISTRATIF	1'476'988.30	1'575'597.50	753'000.00	740'800.00	825'863.66	866'289.30
4000	Service administratif - développement durable	1'476'988.30	1'575'597.50	753'000.00	740'800.00	825'863.66	866'289.30
4000 3123.000	Électricité	24'916.10		3'500.00		14'122.65	
4000 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	850.85		2'300.00		1'026.05	
4000 3161.000	Loyers	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
4000 3181.000	Affranchissements					2'589.40	
4000 3182.000	Frais de téléphone	216.00		200.00		216.00	
4000 3185.040	Honoraires et frais d'expertises	14'308.75		91'000.00		11'412.60	
4000 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	588.35		600.00		582.56	
4000 3189.000	Frais divers	323.10				323.10	
4000 3193.000	Cotisations à des institutions de droit privé	3'050.00		3'000.00		2'950.00	
4000 3526.010	Subventions FEED	465'126.15		300'000.00		294'932.60	
4000 3816.000	Attribution au fonds efficacité énergétique FEED	965'209.00		350'000.00		495'308.70	
4000 4312.000	Émoluments				8'700.00		17'704.50
4000 4313.010	Permis de construire et d'habiter		81'724.50		77'000.00		42'088.50
4000 4313.020	Taxe énergie et émoluments pour l'usage du sol communal (S.I.)		1'022'221.60		350'000.00		495'308.70
4000 4356.000	Contributions de tiers		360.00		600.00		1'200.00
4000 4412.000	Redistribution de la taxe CO2		5'184.10				
4000 4659.000	Autres participations et subsides de tiers				4'500.00		14'350.00
4000 4809.020	Prélèvement sur fonds taxes d'équipements communautaires		981.15				705.00
4000 4816.000	Prélèvement sur le fonds d'efficacité énergétique FEED		465'126.15		300'000.00		294'932.60
41	SERVICE TRAVAUX ET ENVIRONNEMENT - ADMINISTRATION	488'129.02	20'000.00	577'800.00	20'000.00	478'389.65	
4100	Service travaux et environnement - Administration	488'129.02	20'000.00	577'800.00	20'000.00	478'389.65	
4100 3011.000	Traitements du personnel	356'708.90		372'900.00		338'282.75	
4100 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	1'600.00		1'200.00		1'800.00	
4100 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	35'594.50		33'600.00		32'384.80	
4100 3040.000	Cotisations C.I.P.	52'984.20		58'200.00		52'050.05	
4100 3050.000	Assurances maladie et accidents	13'434.65		18'200.00		13'165.15	
4100 3061.000	Déplacements et représentation			500.00			
4100 3062.000	Autres frais de transports	53.40		800.00		21.00	
4100 3064.000	Frais de téléphone privé	282.50		600.00		270.00	
4100 3066.000	Frais de subsistance	749.55		500.00		460.00	
4100 3091.000	Formation du personnel	4'384.55		6'000.00		1'941.55	
4100 3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	3'799.16		2'000.00		2'732.85	

			Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4100	3111.020	Achats de mobilier et d'équipements			2'000.00		13'381.28	
4100	3114.000	Achats de matériel d'exploitation	95.40		500.00		630.05	
4100	3115.000	Achats de véhicules et accessoires			1'000.00			
4100	3124.010	Achats de carburants	1'257.35		2'200.00		944.50	
4100	3136.000	Achats de fournitures pour véhicules	1'126.37		1'000.00		2'590.52	
4100	3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	5'012.33		7'500.00		4'362.42	
4100	3155.000	Entretien des véhicules par des tiers			1'000.00		782.10	
4100	3170.020	Réceptions et manifestations	296.00		2'000.00		250.00	
4100	3181.000	Affranchissements	893.70					
4100	3182.000	Frais de téléphone	1'912.85		4'000.00		1'976.08	
4100	3185.040	Honoraires et frais d'expertises	4'361.10		55'000.00		6'758.10	
4100	3186.040	Assurances véhicules	604.70		1'600.00		671.10	
4100	3192.000	Taxes sur les véhicules	78.76		200.00		39.00	
4100	3193.010	Cotisations	2'899.05		5'300.00		2'896.35	
4100	4901.004	Imputation interne frais du personnel administratif		20'000.00		20'000.00		
42	SERVICE DE L'URBANISME, ARCHITECTURE ET ÉNERGIE		1'370'717.04	86'127.82	1'471'500.00	15'300.00	1'175'913.71	13'811.50
4200	Service de l'urbanisme, architecture et énergie		1'370'717.04	86'127.82	1'471'500.00	15'300.00	1'175'913.71	13'811.50
4200	3003.008	Commission municipale	1'600.00		10'000.00		10'800.00	
4200	3011.000	Traitements du personnel	854'653.10		934'400.00		793'315.20	
4200	3011.040	Allocations de ménage et de naissance	5'300.00		6'000.00		6'000.00	
4200	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	85'091.55		84'100.00		74'811.70	
4200	3040.000	Cotisations C.I.P.	143'928.10		155'500.00		125'033.45	
4200	3050.000	Assurances maladie et accidents	35'159.80		45'400.00		31'580.10	
4200	3062.000	Autres frais de transports	2'712.10		5'000.00		680.80	
4200	3064.000	Frais de téléphone privé	540.00		1'000.00		540.00	
4200	3066.000	Frais de subsistance	4'646.80		2'000.00		2'245.60	
4200	3091.000	Formation du personnel	7'446.20		20'000.00		6'447.63	
4200	3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	2'382.42		5'000.00		3'227.18	
4200	3102.000	Publications, frais d'annonces	8'461.75		15'000.00		10'468.75	
4200	3111.020	Achats de mobilier et d'équipements	70'801.66		9'500.00		1'817.90	
4200	3113.000	Achats de mobilier et équipements	1'467.95		10'000.00			
4200	3114.000	Achats de matériel d'exploitation	487.75		500.00		4'462.10	
4200	3115.000	Achats de véhicules et accessoires	3'999.00		4'000.00			
4200	3124.010	Achats de carburants	1'585.10		2'000.00		2'085.30	
4200	3136.000	Achats de fournitures pour véhicules			1'000.00		82.60	
4200	3141.000	Entretien du bâtiment	17'851.40		25'000.00		15'694.67	
4200	3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	7'177.74		9'000.00		5'792.90	

			Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4200	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	19'842.60		14'500.00		1'869.90	
4200	3155.000	Entretien des véhicules par des tiers	117.00		1'000.00		1'962.40	
4200	3170.020	Réceptions et manifestations	25'363.57		50'000.00		29'432.76	
4200	3181.000	Affranchissements	931.60		2'500.00		2'595.60	
4200	3182.000	Frais de téléphone	975.25		1'400.00		1'593.37	
4200	3185.040	Honoraires et frais d'expertises	63'996.70		50'000.00		39'852.10	
4200	3186.040	Assurances véhicules	1'543.50				1'229.10	
4200	3193.010	Cotisations	2'654.40		2'700.00		2'292.60	
4200	3528.000	Inspectorat des chantiers			5'000.00			
4200	4311.000	Émoluments de chancellerie				300.00		
4200	4356.000	Contributions de tiers		3'024.22		2'000.00		211.50
4200	4361.010	Remboursements de traitements		1'500.00				
4200	4362.010	Remboursements de frais d'enquêtes		8'023.60		11'000.00		9'450.00
4200	4516.000	Subvention cantonale (PGEE)		31'375.00				
4200	4526.000	Participations de tiers		30'205.00		2'000.00		150.00
4200	4659.000	Autres participations et subsides de tiers						4'000.00
4200	4816.000	Prélèvement sur le fonds d'efficacité énergétique FEED		12'000.00				
43	VOIRIE		2'498'606.05	271'750.20	2'497'400.00	58'000.00	2'221'636.61	102'292.55
4300	Voirie		2'321'148.24	264'246.55	2'322'400.00	53'000.00	2'092'638.88	102'292.55
4300	3011.000	Traitements du personnel	1'093'569.55		1'183'200.00		1'087'549.28	
4300	3011.030	Indemnités de piquet	33'881.25		40'000.00		39'966.25	
4300	3011.040	Allocations de ménage et de naissance	6'200.00		6'000.00		7'500.00	
4300	3011.050	Inconvénients de fonction	1'000.00		2'100.00			
4300	3012.000	Traitements du personnel occasionnel			30'000.00			
4300	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	104'194.10		112'800.00		103'046.90	
4300	3040.000	Cotisations C.I.P.	169'746.10		184'000.00		153'916.50	
4300	3050.000	Assurances maladie et accidents	71'246.75		88'200.00		74'459.55	
4300	3062.000	Autres frais de transports	568.10		1'000.00		408.00	
4300	3064.000	Frais de téléphone privé	2'415.00		2'800.00		2'598.75	
4300	3066.000	Frais de subsistance	1'579.30		3'500.00		5'484.70	
4300	3069.000	Indemnité de dérangement	2'100.00					
4300	3091.000	Formation du personnel	8'870.88		15'000.00		8'605.70	
4300	3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	169.80					
4300	3109.000	Autres frais	999.50		3'000.00		364.10	
4300	3114.000	Achats de matériel d'exploitation	100'817.97		100'000.00		54'793.35	
4300	3114.010	Constructions	712.45					
4300	3115.000	Achats de véhicules et accessoires	132.45		5'000.00		4'916.25	

			Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4300	3124.010	Achats de carburants	33'515.05		50'000.00		29'044.50	
4300	3135.000	Achats de matières premières	26'632.61		25'000.00		22'252.14	
4300	3135.010	Produits de déneigement	35'149.30		55'000.00		55'979.57	
4300	3136.000	Achats de fournitures pour véhicules	26'026.12		50'000.00		44'704.03	
4300	3142.000	Entretien du réseau routier et des trottoirs	217'861.74		150'000.00		127'062.83	
4300	3142.010	Réfection trottoirs					14'282.40	
4300	3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	12'626.27		14'000.00		9'000.95	
4300	3155.000	Entretien des véhicules par des tiers	43'719.42		18'000.00		38'023.32	
4300	3163.000	Locations véhicules et machines	20'732.25		25'000.00		3'112.55	
4300	3182.000	Frais de téléphone	521.80		2'000.00		1'009.54	
4300	3186.000	Assurances mobilières et immobilières	5'228.60		4'300.00		4'091.19	
4300	3186.040	Assurances véhicules	23'003.65		26'000.00		24'664.80	
4300	3188.410	Transports confiés à des tiers	592.35		2'500.00		269.25	
4300	3189.000	Frais divers	31'808.50				47'506.60	
4300	3191.011	Taxes d'épuration des eaux			110'000.00			
4300	3192.000	Taxes sur les véhicules	10'151.80		11'000.00		11'119.35	
4300	3199.000	Indemnités pour dommages à des tiers	9'755.70		2'000.00		3'841.50	
4300	3801.010	Attribution fonds de renouvellement des véhicules	100'000.00					
4300	3901.000	Prestations des forêts pour la voirie	10'442.35				8'637.50	
4300	3901.007	Prestations des espaces verts pour la voirie	10'750.00		1'000.00			
4300	3909.090	Imputations internes diverses	104'427.53				104'427.53	
4300	4356.000	Contributions de tiers		447.50		5'000.00		1'090.00
4300	4359.000	Ventes et prestations diverses		40.00				
4300	4359.010	Ventes diverses		732.65		1'000.00		5'500.00
4300	4361.000	Remboursements A.P.G.						3'234.55
4300	4361.010	Remboursements de traitements		98'415.25				66'328.05
4300	4363.000	Remboursements de dommages				1'000.00		
4300	4809.020	Prélèvement sur fonds taxes d'équipements communautaires		116'761.15				11'139.95
4300	4901.002	Imputation interne frais du personnel pour les déchets		5'900.00				
4300	4901.005	Prestations de la voirie pour les forêts		6'150.00		7'500.00		
4300	4901.008	Prestations de la voirie pour les espaces verts		4'000.00		3'500.00		
4300	4902.001	Prestations de la voirie aux terrains de sports		8'000.00		8'000.00		8'000.00
4300	4904.000	Prestations de la voirie pour la vigne		4'000.00		2'000.00		2'000.00
4300	4909.090	Imputations internes diverses		19'800.00		25'000.00		5'000.00

			Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4310	Éclairage public		177'457.81	7'503.65	175'000.00	5'000.00	128'997.73	
4310	3114.000	Achats de matériel d'exploitation	2'680.30		5'000.00		467.25	
4310	3123.010	Consommation du réseau	92'595.95		70'000.00		71'489.70	
4310	3143.020	Entretien et amélioration du réseau	82'181.56		100'000.00		57'040.78	
4310	4363.000	Remboursements de dommages		7'503.65		5'000.00		
44	ESPACES VERTS ET CIMETIÈRES		1'018'495.14	190'296.80	815'100.00	24'000.00	779'708.21	55'722.50
4400	Espaces verts		1'005'606.54	172'154.95	802'000.00	13'000.00	762'010.34	36'131.40
4400	3011.000	Traitements du personnel	418'699.55		408'000.00		396'986.55	
4400	3011.030	Indemnités de piquet	2'625.00		3'000.00		1'487.50	
4400	3012.000	Traitements du personnel occasionnel	10'279.80		11'000.00		9'200.75	
4400	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	37'835.85		38'100.00		36'458.05	
4400	3040.000	Cotisations C.I.P.	56'385.90		62'600.00		49'509.70	
4400	3050.000	Assurances maladie et accidents	27'137.00		30'300.00		25'399.60	
4400	3064.000	Frais de téléphone privé	468.00		700.00		410.25	
4400	3066.000	Frais de subsistance	400.00		500.00		577.80	
4400	3091.000	Formation du personnel	4'027.75		5'000.00		3'960.71	
4400	3109.000	Autres frais	674.00		1'000.00		697.20	
4400	3113.000	Achats de mobilier et équipements	24'900.67		26'000.00		30'626.89	
4400	3114.000	Achats de matériel d'exploitation	9'029.99		9'000.00		15'818.45	
4400	3115.000	Achats de véhicules et accessoires	7'936.80		7'500.00			
4400	3121.000	Eau	12'941.78		13'000.00		8'841.05	
4400	3123.000	Électricité	11'908.45		5'000.00		4'389.15	
4400	3124.010	Achats de carburants	3'624.00		3'000.00		2'480.20	
4400	3133.000	Produits de nettoyage	1'000.00		500.00			
4400	3134.000	Achats de fournitures pour zones vertes	74'699.76		90'000.00		90'662.45	
4400	3136.000	Achats de fournitures pour véhicules	1'026.31		3'000.00		4'943.38	
4400	3141.020	Entretien des édicules publics	115'140.60		17'300.00		9'859.55	
4400	3142.020	Entretien des places publiques	4'554.40		10'000.00		655.55	
4400	3145.020	Entretien des zones vertes	2'348.40		21'000.00		14'063.45	
4400	3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	5'541.20		1'000.00		1'438.27	
4400	3155.000	Entretien des véhicules par des tiers	6'319.53		1'000.00		1'868.05	
4400	3182.000	Frais de téléphone	740.35		600.00		285.59	
4400	3185.010	Honoraires et frais d'études	6'047.95		5'000.00		1'803.95	
4400	3186.000	Assurances mobilières et immobilières	2'131.55		2'000.00		1'868.10	
4400	3186.040	Assurances véhicules	2'157.20		2'500.00		2'394.30	
4400	3189.000	Frais divers	40'763.25				35'349.85	
4400	3192.000	Taxes sur les véhicules	236.85		600.00		199.00	

			Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4400	3193.000	Cotisations à des institutions de droit privé			300.00			
4400	3801.010	Attribution fonds de renouvellement des véhicules	100'000.00					
4400	3901.001	Prestations des forêts pour les espaces verts	10'024.65		20'000.00		9'775.00	
4400	3901.008	Prestations de la voirie pour les espaces verts	4'000.00		3'500.00			
4400	4359.000	Ventes et prestations diverses		590.00				100.00
4400	4361.000	Remboursements A.P.G.						417.10
4400	4361.010	Remboursements de traitements		43'390.25				26'720.00
4400	4363.000	Remboursements de dommages		2'541.20		2'000.00		
4400	4659.000	Autres participations et subsides de tiers						8'894.30
4400	4809.020	Prélèvement sur fonds taxes d'équipements communautaires		111'533.50				
4400	4901.006	Prestations des espaces verts pour les forêts		3'350.00		10'000.00		
4400	4901.007	Prestations des espaces verts pour la voirie		10'750.00		1'000.00		
	4410	Cimetières	12'888.60	18'141.85	13'100.00	11'000.00	17'697.87	19'591.10
4410	3113.000	Achats de mobilier et équipements			1'000.00			
4410	3114.000	Achats de matériel d'exploitation	1'146.75		1'000.00		592.25	
4410	3133.000	Produits de nettoyage			500.00			
4410	3141.000	Entretien du bâtiment	8'171.88		6'100.00		1'742.70	
4410	3145.030	Entretien des cimetières	2'864.42		1'500.00		14'715.37	
4410	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	245.25		2'000.00		422.65	
4410	3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	460.30		1'000.00		224.90	
4410	4359.000	Ventes et prestations diverses		15'540.00		11'000.00		15'930.00
4410	4363.000	Remboursements de dommages		2'601.85				3'661.10
	45	ORDURES MÉNAGÈRES ET DÉCHETS	1'600'721.02	1'503'348.37	2'208'300.00	1'726'600.00	2'099'848.34	1'678'556.54
	4500	Déchèterie, ordures ménagères et déchets	1'501'768.37	1'501'768.37	1'712'700.00	1'712'600.00	1'668'797.34	1'668'797.34
4500	3011.000	Traitements du personnel	133'508.75		199'900.00		198'913.20	
4500	3011.030	Indemnités de piquet			1'000.00			
4500	3011.040	Allocations de ménage et de naissance			1'200.00		1'200.00	
4500	3012.000	Traitements du personnel occasionnel	17'862.15		16'000.00		21'347.65	
4500	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	13'477.25		17'000.00		20'517.20	
4500	3040.000	Cotisations C.I.P.	15'993.05		32'600.00		30'669.90	
4500	3050.000	Assurances maladie et accidents	8'287.40		13'300.00		12'396.00	
4500	3064.000	Frais de téléphone privé	330.00		600.00		600.00	
4500	3066.000	Frais de subsistance	232.13		200.00		100.00	
4500	3091.000	Formation du personnel	4'367.49		2'000.00			
4500	3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	3'380.68		6'000.00		2'352.99	
4500	3113.000	Achats de mobilier et équipements			1'000.00			

			Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4500	3114.000	Achats de matériel d'exploitation	3'887.26		3'000.00		4'988.20	
4500	3115.000	Achats de véhicules et accessoires			1'000.00			
4500	3121.000	Eau	615.96		800.00		627.11	
4500	3123.000	Électricité	3'429.38		4'000.00		3'647.91	
4500	3124.010	Achats de carburants	2'191.75		500.00		2'172.00	
4500	3133.000	Produits de nettoyage			1'000.00			
4500	3136.000	Achats de fournitures pour véhicules	799.58		800.00		612.40	
4500	3141.000	Entretien du bâtiment	9'944.66		15'100.00		1'671.31	
4500	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	4'815.46		12'500.00		6'004.31	
4500	3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	2'113.13		4'000.00		3'625.90	
4500	3155.000	Entretien des véhicules par des tiers					3'277.30	
4500	3156.000	Entretien des installations - Écopoints	2'390.02		15'000.00		2'390.02	
4500	3181.000	Affranchissements					4'081.74	
4500	3182.000	Frais de téléphone	1'431.07		1'600.00		1'436.97	
4500	3185.040	Honoraires et frais d'expertises			4'000.00		1'170.01	
4500	3186.000	Assurances mobilières et immobilières	6'244.05		6'000.00		5'686.55	
4500	3186.040	Assurances véhicules	934.10		2'000.00		1'037.10	
4500	3188.010	Enlèvement des ordures ménagères, y c. encombrants	184'058.83		185'000.00		177'328.46	
4500	3188.011	Enlèvement des biodéchets	218'483.62		242'000.00		208'238.18	
4500	3188.012	Enlèvement du verre	13'748.92		21'000.00		15'095.78	
4500	3188.013	Enlèvement du papier et des cartons	73'352.84		70'000.00		74'622.76	
4500	3188.015	Enlèvement des plastiques	14'057.16		20'000.00		11'527.66	
4500	3188.016	Enlèvement des métaux (alu, ferraille)	5'465.44		15'000.00		6'810.95	
4500	3188.017	Enlèvement du bois	24'805.58		30'000.00		33'581.74	
4500	3188.030	Enlèvement et élimination d'autres déchets (divers)	5'561.56		40'000.00		37'122.04	
4500	3188.040	Taxes d'élimination des ordures ménagères, y c. encombrants	237'503.42		260'000.00		203'783.71	
4500	3189.001	Frais divers (soumis TVA)	38'963.75				21'350.47	
4500	3194.000	TVA non récupérable - correction	8'918.04		35'000.00		6'322.02	
4500	3301.030	Défalcations sur débiteurs	567.40		1'000.00			
4500	3312.010	Amortissements déchèterie et terrain	195'400.00		195'400.00		195'400.00	
4500	3313.020	Amortissements obligatoires des véhicules et machines	52'498.00		87'200.00		77'900.00	
4500	3526.020	Participation communale GEDREL SA	44'226.00		45'000.00		47'658.50	
4500	3526.021	Prestations Lausanne	3'769.50		25'000.00		1'044.58	
4500	3665.010	Participation aux frais d'évacuation revenus modestes	2'859.82		2'000.00		969.24	
4500	3812.000	Attribution réserve déchets					166'651.27	
4500	3901.002	Imputation interne frais du personnel de la voirie	5'900.00					
4500	3901.004	Imputation interne frais du personnel administratif	80'000.00					
4500	3902.005	Imputation interne frais administratifs	10'000.00					
4500	3909.007	Imputation interne intérêts élimination des ordures	43'393.17		75'000.00		50'864.21	

			Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4500	3909.008	Imputation interne assurance RC déchèterie	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
4500	4342.000	Contributions de tiers		1'016.39		500.00		633.15
4500	4342.010	Taxes élimination déchets - habitants		623'171.95		615'000.00		622'551.70
4500	4342.020	Taxes élimination déchets - entreprises		101'578.95		100'000.00		99'594.96
4500	4342.021	Taxes élimination déchets - proportionnelles entreprises		22'338.90		30'000.00		21'972.23
4500	4354.011	Produit de récupération - Biodéchets				7'500.00		
4500	4354.020	Produit de récupération - Verre		33'724.37		45'000.00		36'791.17
4500	4354.030	Produit de récupération - Papier, carton		5'515.23		60'000.00		59'807.05
4500	4354.040	Produit de récupération - PET		4'166.22		5'000.00		5'366.26
4500	4354.050	Produit de récupération - Plastiques				2'000.00		220.03
4500	4354.060	Produit de récupération - Métaux		16'847.14		25'000.00		27'260.70
4500	4354.070	Produit de récupération - Piles, batteries, électroménager						2'416.12
4500	4354.080	Produit de récupération - Textiles		6'247.82		18'000.00		12'634.77
4500	4354.090	Produit de récupération - Déchets divers		1'947.56		1'000.00		916.71
4500	4356.020	Facturation de services à des tiers				1'000.00		665.27
4500	4356.021	Prestations Lausanne		64'828.80		90'000.00		86'013.31
4500	4361.010	Remboursements de traitements		290.45				5'862.80
4500	4526.010	Rétrocessions périmètre vente de sacs		525'087.23		430'000.00		412'791.11
4500	4809.904	Prélèvement sur fonds de réserve SIT		95'007.36				
4500	4909.090	Imputations internes diverses				282'600.00		273'300.00
	4501	Déchets - frais couverts par l'impôt	98'952.65	1'580.00	495'600.00	14'000.00	431'051.00	9'759.20
4501	3114.000	Achats de matériel d'exploitation	19'038.80		25'000.00		18'828.40	
4501	3137.010	Achats de sacs pour propres besoins			2'500.00			
4501	3137.020	Achats de sacs taxés	30'467.78		22'000.00		16'497.46	
4501	3181.000	Affranchissements	7'438.88		6'000.00			
4501	3188.013	Enlèvement du papier et des cartons	1'026.92					
4501	3188.104	Taxes d'élimination déchets non couverts	11'957.87		14'000.00		32'846.99	
4501	3188.110	Enlèvement des huiles	3'024.15		2'000.00		1'550.85	
4501	3188.112	Enlèvement piles, batteries, électroménagers			1'500.00			
4501	3188.113	Enlèvement déchets inertes (démolition)	15'843.37		15'000.00		15'140.27	
4501	3188.114	Enlèvement des déchets de voirie	10'154.88		20'000.00		12'479.38	
4501	3188.115	Surveillance des écopoints			15'000.00		7'407.65	
4501	3901.004	Imputation interne frais du personnel administratif			80'000.00		45'000.00	
4501	3902.005	Imputation interne frais administratifs			10'000.00		8'000.00	
4501	3909.090	Imputations internes diverses			282'600.00		273'300.00	
4501	4354.070	Produit de récupération - Piles, batteries, électroménager				12'000.00		7'559.20
4501	4359.000	Ventes et prestations diverses		1'580.00		2'000.00		2'200.00

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
46	RÉSEAU D'ÉGOUTS ET ÉPURATION	2'078'001.58	2'078'001.58	2'494'500.00	2'494'500.00	2'170'768.16	2'170'768.16
4600	Réseau d'égouts et épuration	2'078'001.58	2'078'001.58	2'494'500.00	2'494'500.00	2'170'768.16	2'170'768.16
4600	3011.000 Traitements du personnel	114'327.20		114'100.00		55'493.60	
4600	3011.040 Allocations de ménage et de naissance	1'200.00		1'200.00		600.00	
4600	3030.000 Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	9'380.60		10'300.00		5'317.25	
4600	3040.000 Cotisations C.I.P.	19'354.65		19'000.00		8'681.70	
4600	3050.000 Assurances maladie et accidents	4'328.35		5'600.00		2'258.20	
4600	3064.000 Frais de téléphone privé	180.00		200.00		90.00	
4600	3114.000 Achats de matériel d'exploitation			1'000.00			
4600	3144.000 Entretien et rénovation des collecteurs	191'588.49		210'000.00		145'235.73	
4600	3182.000 Frais de téléphone	91.38		200.00		91.38	
4600	3185.040 Honoraires et frais d'expertises	51'957.47		100'000.00		46'261.47	
4600	3187.020 Facturation taxe épuration par les Services Industriels	20'903.99		25'000.00		20'877.99	
4600	3191.011 Taxes d'épuration des eaux	69'844.02		70'000.00		71'275.15	
4600	3311.010 Amortissements obligatoires des collecteurs	532'290.65		675'700.00		526'012.07	
4600	3526.030 Participation à la STEP	868'846.52		886'200.00		760'720.39	
4600	3811.000 Attribution réserve réseau d'égouts	91'086.98		290'500.00		416'486.86	
4600	3909.002 Imputation interne intérêts sur construction collecteurs	102'621.28		85'500.00		111'366.37	
4600	4341.040 Taxes de raccordement à 8 %		-611.44		10'000.00		
4600	4341.050 Taxes de raccordement à 7.7 %		207'371.57		500'000.00		183'306.32
4600	4342.030 Taxes annuelles de traitement		732'353.57		735'000.00		755'891.44
4600	4342.031 Taxes annuelles d'utilisation		1'020'000.00		1'249'000.00		1'124'326.76
4600	4356.000 Contributions de tiers						2'816.11
4600	4359.000 Ventes et prestations diverses				500.00		
4600	4361.010 Remboursements de traitements		14'460.35				
4600	4909.090 Imputations internes diverses		104'427.53				104'427.53
47	COURS D'EAU, RIVES	78'511.24	52'079.35	85'000.00		5'624.10	
4700	Cours d'eau, rives	78'511.24	52'079.35	85'000.00		5'624.10	
4700	3147.000 Entretien des cours d'eau et rives	77'901.99		65'000.00		5'434.10	
4700	3185.040 Honoraires et frais d'expertises	609.25		20'000.00		190.00	
4700	4356.000 Contributions de tiers		48'606.30				
4700	4516.010 Participations du canton		3'473.05				

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	1'900'565.80	508'353.78	2'212'200.00	510'700.00	1'829'308.34	460'879.44
50	ADMINISTRATION	279'191.64		294'200.00		253'341.20	
5000	Direction des écoles	279'191.64		294'200.00		253'341.20	
5000	3003.009 Conseil d'établissement	1'050.00		2'700.00		2'620.00	
5000	3011.000 Traitements du personnel	88'316.80		87'200.00		85'565.10	
5000	3011.040 Allocations de ménage et de naissance	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
5000	3012.000 Traitements du personnel occasionnel	869.30		2'000.00		1'291.90	
5000	3030.000 Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	9'096.35		8'400.00		8'371.10	
5000	3040.000 Cotisations C.I.P.	14'030.75		13'900.00		12'795.60	
5000	3050.000 Assurances maladie et accidents	4'192.50		4'600.00		3'865.15	
5000	3064.000 Frais de téléphone privé	360.00		400.00		360.00	
5000	3109.000 Autres frais	71.90		2'300.00		244.00	
5000	3111.030 Achats de mobilier			1'000.00			
5000	3124.010 Achats de carburants	3'148.90		5'000.00		2'658.25	
5000	3136.000 Achats de fournitures pour véhicules	2'867.80		8'000.00		969.45	
5000	3151.010 Entretien du mobilier			500.00			
5000	3155.000 Entretien des véhicules par des tiers	10'525.10		5'000.00		741.20	
5000	3163.000 Locations véhicules et machines	1'777.05					
5000	3186.040 Assurances véhicules	1'165.60		1'400.00		1'293.80	
5000	3188.500 Transport de collèves à collèves	140'415.20		150'000.00		131'326.65	
5000	3192.000 Taxes sur les véhicules	104.39		100.00		39.00	
5000	3199.000 Indemnités pour dommages à des tiers			500.00			
51	ENSEIGNEMENT ET BIBLIOTHÈQUE	958'001.41	198'939.85	1'126'100.00	152'400.00	957'719.78	183'397.30
5100	Enseignement primaire et secondaire	569'944.71	104'170.80	741'300.00	58'600.00	582'313.44	90'164.45
5100	3012.000 Traitements du personnel occasionnel	55'762.30		65'000.00		64'552.00	
5100	3030.000 Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	4'620.80		6'800.00		5'298.65	
5100	3050.000 Assurances maladie et accidents	884.20		600.00		833.20	
5100	3091.000 Formation du personnel			2'000.00			
5100	3099.010 Charges diverses du personnel			500.00			
5100	3109.000 Autres frais	333.30		3'000.00		325.15	
5100	3112.000 Achats de mobilier scolaire			1'000.00			

			Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5100	3116.010	Achats matériel et équipements sportifs	5'084.66		5'500.00		6'364.30	
5100	3152.000	Entretien du mobilier scolaire	774.00		1'500.00		897.30	
5100	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	1'253.65		2'000.00		1'680.10	
5100	3170.030	Manifestations culturelles et sportives	32'363.65		38'900.00		25'118.75	
5100	3182.000	Frais de téléphone	3'703.35		5'000.00		4'046.79	
5100	3188.530	Frais de transports spéciaux	4'841.00		7'500.00		3'803.30	
5100	3189.000	Frais divers	23'846.65		28'000.00		16'300.25	
5100	3512.030	Échanges scolaires	3'069.60		7'000.00		150.00	
5100	3522.010	Finances d'écolages (dérogations)	59'108.35		140'000.00		79'100.00	
5100	3524.000	Prévention en milieu scolaire	3'310.00		8'700.00		4'423.90	
5100	3652.030	Dons divers	3'900.00		5'000.00		3'750.00	
5100	3662.000	Courses d'école	10'570.95		25'500.00		10'603.05	
5100	3662.010	Abonnements Mobilis écoliers	356'393.90		387'800.00		354'632.75	
5100	3809.030	Attribution réserve spectacles scolaires	124.35				433.95	
5100	4332.000	Ecolages devoirs surveillés		12'150.00		15'000.00		11'350.00
5100	4362.000	Remboursements de frais						121.90
5100	4512.000	Indemnisations cantonales		23'496.60				17'950.00
5100	4512.020	Indemnisations échanges scolaires		3'494.00		3'000.00		360.35
5100	4522.010	Finances d'écolages (dérogations)		30'442.95		2'600.00		27'192.25
5100	4652.000	Participations des parents		2'967.25				3'157.95
5100	4652.030	Participations de tiers pour abonnements Mobilis		31'120.00		33'000.00		30'032.00
5100	4809.011	Prélèvement sur fonds d'aides sociales				5'000.00		
5100	4816.000	Prélèvement sur le fonds d'efficacité énergétique FEED		500.00				
	5110	Bibliothèque	388'056.70	94'769.05	384'800.00	93'800.00	375'406.34	93'232.85
5110	3011.000	Traitements du personnel	244'754.15		240'900.00		248'467.55	
5110	3011.040	Allocations de ménage et de naissance					400.00	
5110	3012.000	Traitements du personnel occasionnel	4'741.85		3'500.00		6'732.25	
5110	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	25'113.75		23'500.00		23'413.40	
5110	3040.000	Cotisations C.I.P.	39'778.95		38'900.00		35'806.20	
5110	3050.000	Assurances maladie et accidents	11'088.30		13'400.00		11'557.45	
5110	3062.000	Autres frais de transports			200.00			
5110	3066.000	Frais de subsistance	165.25		300.00		238.90	
5110	3091.000	Formation du personnel	3'173.90		4'000.00		1'015.00	
5110	3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	3'958.30		4'300.00		1'993.05	
5110	3102.010	Journaux, documentation	24'932.58		24'000.00		21'121.44	
5110	3111.000	Achats de mobilier et machines de bureau	4'154.19		4'000.00		2'375.09	

			Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5110	3112.010	Achats de mobilier	5'629.39		5'000.00		6'446.59	
5110	3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	9'453.90		10'000.00		6'799.10	
5110	3152.010	Entretien du mobilier et des machines	1'827.29		3'000.00		1'749.98	
5110	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements			500.00			
5110	3170.040	Frais pour manifestations culturelles	8'693.90		8'000.00		6'710.14	
5110	3170.050	Repas des bénévoles	591.00		800.00		580.20	
5110	3181.000	Affranchissements			500.00			
5110	4352.010	Ventes de cartes de légitimation				2'500.00		1'280.00
5110	4352.020	Ventes de livres		46.00		300.00		74.00
5110	4361.010	Remboursements de traitements						3'453.25
5110	4370.010	Amendes		1'318.10		1'000.00		1'230.50
5110	4510.010	Indemnisation cantonale		93'404.95		90'000.00		87'195.10
52	RÉFECTOIRE SCOLAIRE		341'397.12	197'670.00	413'700.00	261'000.00	322'867.64	185'415.94
5210	Réfectoire scolaire		341'397.12	197'670.00	413'700.00	261'000.00	322'867.64	185'415.94
5210	3011.000	Traitements du personnel	101'917.95		97'500.00		97'428.30	
5210	3012.000	Traitements du personnel occasionnel	359.00		3'000.00			
5210	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	7'511.05		9'700.00		8'155.75	
5210	3040.000	Cotisations C.I.P.	14'358.00		15'000.00		12'941.65	
5210	3050.000	Assurances maladie et accidents	3'955.75		4'800.00		3'644.20	
5210	3091.000	Formation du personnel	88.25		500.00		200.00	
5210	3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	86.90		1'000.00		102.85	
5210	3113.000	Achats de mobilier et équipements	162.10		3'000.00		351.35	
5210	3114.000	Achats de matériel d'exploitation	279.55		500.00		320.40	
5210	3131.010	Produits alimentaires	203'702.05		267'600.00		185'634.00	
5210	3133.000	Produits de nettoyage			1'100.00		3'480.15	
5210	3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	8'189.75		9'000.00		10'338.10	
5210	3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			500.00			
5210	3181.000	Affranchissements	477.12		100.00			
5210	3182.000	Frais de téléphone	309.65		400.00		270.89	
5210	4359.020	Vente de repas		197'670.00		261'000.00		185'415.94

			Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
53	ENSEIGNEMENT SPÉCIALISÉ		1'646.15		3'300.00		1'839.75	
5300	Enseignement spécialisé		1'646.15		3'300.00		1'839.75	
5300	3112.010	Achats de mobilier			1'150.00			
5300	3152.020	Entretien du mobilier			150.00			
5300	3522.030	Participation à l'organisation régionale (CRENOL)	1'646.15		2'000.00		1'839.75	
54	ORIENTATION PROFESSIONNELLE				10'500.00		8'914.70	
5400	Orientation professionnelle				10'500.00		8'914.70	
5400	3111.000	Achats de mobilier et machines de bureau			500.00			
5400	3512.020	Participation à l'orientation			10'000.00		8'914.70	
56	SERVICE MÉDICAL ET DENTAIRE		24'556.50		28'500.00		36'991.61	
5600	Service médical et dentaire		24'556.50		28'500.00		36'991.61	
5600	3116.000	Achats d'équipement et de matériel	2'453.15		2'000.00		1'893.26	
5600	3185.000	Honoraires, actes officiels	22'103.35		26'000.00		35'098.35	
5600	3664.020	Subside communal sur traitements			500.00			
57	CAMPS SCOLAIRES ET COLONIES		248'542.13	111'743.93	286'200.00	97'300.00	205'927.86	92'066.20
5700	Camps de ski et sportifs		146'267.60	91'268.82	178'300.00	67'300.00	105'838.31	65'983.65
5700	3012.000	Traitements du personnel occasionnel	14'910.00		19'600.00		10'950.00	
5700	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	1'200.35		1'900.00		908.70	
5700	3050.000	Assurances maladie et accidents	320.50		300.00		131.15	
5700	3131.010	Produits alimentaires	27'102.50		35'100.00		17'281.86	
5700	3163.010	Location de matériel	9'506.40		10'500.00		5'569.60	
5700	3188.510	Frais de transport	23'487.80		26'600.00		19'379.30	
5700	3188.520	Remontées mécaniques	37'567.00		37'100.00		27'393.60	
5700	3189.000	Frais divers	5'461.65		20'800.00		7'919.70	
5700	3522.020	Taxes de séjour	5'711.40		5'400.00		2'804.40	
5700	3909.003	Imputation interne locations chalet	21'000.00		21'000.00		13'500.00	
5700	4512.010	Participations du canton aux camps		18'531.60		12'000.00		36'284.65
5700	4652.000	Participations des parents		37'956.20		39'300.00		16'755.00
5700	4653.010	Subsides Jeunesse et Sport (J + S)		34'781.02		16'000.00		12'944.00

			Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5710	Camps de découverte		102'274.53	20'475.11	107'900.00	30'000.00	100'089.55	26'082.55
5710	3012.000	Traitements du personnel occasionnel	7'885.00		12'600.00		8'990.00	
5710	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	698.00		1'100.00		816.55	
5710	3050.000	Assurances maladie et accidents	98.20		300.00		108.35	
5710	3131.010	Produits alimentaires	9'825.95		11'000.00		13'464.55	
5710	3188.510	Frais de transport	10'454.40		12'800.00		14'115.10	
5710	3189.000	Frais divers	2'305.10		3'700.00		3'007.50	
5710	3189.040	Camps fin de scolarité	53'014.48		47'800.00		39'666.60	
5710	3522.020	Taxes de séjour	1'493.40		2'100.00		1'920.90	
5710	3909.003	Imputation interne locations chalet	16'500.00		16'500.00		18'000.00	
5710	4512.010	Participations du canton aux camps		1'725.11		6'500.00		5'315.55
5710	4652.000	Participations des parents		18'750.00		23'500.00		20'767.00
58	TEMPLES ET CULTES		47'230.85		49'700.00		41'705.80	
5800	Temples et cultes		47'230.85		49'700.00		41'705.80	
5800	3161.000	Loyers	6'180.00		10'000.00		2'800.00	
5800	3522.091	Participation - paroisse catholique	33'693.70		32'000.00		31'643.00	
5800	3652.010	Subside paroisse allemande	1'757.15		2'000.00		1'662.80	
5800	3652.020	Don fête de Noël	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
5800	3652.040	Subside activités CILV (communauté israéliite)	600.00		700.00		600.00	

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	POLICE	3'241'200.33	393'187.58	3'352'700.00	367'900.00	3'234'568.80	379'367.25
61	SÉCURITÉ PUBLIQUE ET POLICE ADMINISTRATIVE	2'330'489.71	156'259.14	2'420'100.00	183'500.00	2'356'462.26	214'653.80
6100	Sécurité publique et police administrative	826'021.71	156'259.14	920'100.00	183'500.00	858'244.26	168'891.80
6100	3011.000 Traitements du personnel	452'987.40		506'500.00		503'150.25	
6100	3011.040 Allocations de ménage et de naissance	3'300.00		4'800.00		4'800.00	
6100	3011.050 Inconvénients de fonction	13'070.00		14'400.00		14'400.00	
6100	3012.000 Traitements du personnel occasionnel	46'410.15		44'000.00		34'177.75	
6100	3030.000 Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	49'219.60		52'500.00		52'128.15	
6100	3040.000 Cotisations C.I.P.	76'222.55		82'800.00		76'104.90	
6100	3050.000 Assurances maladie et accidents	20'530.60		25'400.00		22'633.75	
6100	3062.000 Autres frais de transports			400.00			
6100	3064.000 Frais de téléphone privé			200.00			
6100	3066.000 Frais de subsistance	2'825.00		3'000.00		3'332.00	
6100	3080.000 Personnel intérimaire	20'603.20		21'200.00		20'794.85	
6100	3091.000 Formation du personnel	11'360.00		1'500.00		110.00	
6100	3101.000 Imprimés et fournitures de bureau	4'236.46		9'000.00		7'606.08	
6100	3102.000 Publications, frais d'annonces	308.80		1'000.00		562.70	
6100	3102.010 Journaux, documentation	765.10		1'100.00		690.00	
6100	3109.000 Autres frais	175.00		1'500.00		177.45	
6100	3111.000 Achats de mobilier et machines de bureau	37.45		1'000.00		89.87	
6100	3115.000 Achats de véhicules et accessoires			1'000.00		5'298.60	
6100	3116.000 Achats d'équipement et de matériel	8'657.79		7'300.00		4'901.20	
6100	3123.000 Électricité	314.30				373.55	
6100	3124.010 Achats de carburants	1'619.75		4'000.00		1'740.75	
6100	3136.000 Achats de fournitures pour véhicules	1'189.96		3'500.00		4'389.60	
6100	3142.030 Signalisation horizontale	24'438.35		40'000.00		31'380.00	
6100	3143.040 Signalisation verticale	48'795.35		42'000.00		30'585.27	
6100	3151.000 Entretien mobilier et machines de bureau	22'554.90		5'000.00		4'538.89	
6100	3155.000 Entretien des véhicules par des tiers	24.90		3'000.00			
6100	3156.010 Entretien du matériel spécialisé	155.00		1'500.00		594.50	
6100	3161.000 Loyers	6'591.60		6'600.00		6'591.60	
6100	3182.000 Frais de téléphone	5'970.95		6'700.00		5'014.85	
6100	3185.080 Honoraires			2'000.00			
6100	3186.040 Assurances véhicules	1'741.75		3'000.00		1'862.80	
6100	3192.000 Taxes sur les véhicules	805.15		1'600.00		1'020.20	
6100	3193.000 Cotisations à des institutions de droit privé	550.00		600.00		550.00	
6100	3199.000 Indemnités pour dommages à des tiers	96.45		1'000.00			

			Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6100	3511.020	Participation aux charges cantonales	-18'209.00					
6100	3527.000	Participation au fonds intercommunal des taxis	18'673.20		20'000.00		18'644.70	
6100	3664.000	Prévention B.P.A.			1'000.00			
6100	4312.000	Émoluments		19'506.00		24'500.00		23'033.00
6100	4356.000	Contributions de tiers				500.00		
6100	4359.010	Ventes diverses		328.00		2'500.00		640.00
6100	4361.010	Remboursements de traitements		2'090.45				574.40
6100	4363.000	Remboursements de dommages		4'155.60		1'000.00		558.95
6100	4370.010	Amendes		130'179.09		155'000.00		144'085.45
	6110	Police cantonale	1'504'468.00		1'500'000.00		1'498'218.00	45'762.00
6110	3511.000	Participation aux charges cantonales année antérieure	3'157.00				45'762.00	
6110	3511.020	Participation aux charges cantonales	1'501'311.00		1'500'000.00		1'452'456.00	
6110	4809.009	Prélèvement sur fonds de la cohésion sociale-péréquations						45'762.00
	62	OFFICE DE LA POPULATION	444'698.12	231'361.39	448'700.00	170'000.00	409'803.49	153'507.95
	6200	Office de la population	444'698.12	231'361.39	448'700.00	170'000.00	409'803.49	153'507.95
6200	3011.000	Traitements du personnel	258'950.40		262'200.00		237'566.65	
6200	3011.040	Allocations de ménage et de naissance	800.00					
6200	3012.000	Traitements du personnel occasionnel	3'516.00		12'000.00			
6200	3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	25'271.90		24'700.00		22'830.10	
6200	3040.000	Cotisations C.I.P.	33'681.55		39'300.00		30'418.75	
6200	3050.000	Assurances maladie et accidents	11'104.60		16'100.00		11'191.75	
6200	3062.000	Autres frais de transports	12.40		200.00			
6200	3064.000	Frais de téléphone privé			200.00			
6200	3066.000	Frais de subsistance	151.15		500.00		393.80	
6200	3091.000	Formation du personnel	402.00		4'000.00		4'120.80	
6200	3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	1'622.11		3'000.00		1'927.88	
6200	3101.010	Cartes d'identité	6'901.90		8'000.00		9'202.05	
6200	3111.000	Achats de mobilier et machines de bureau			1'500.00		177.70	
6200	3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	5'573.71		4'000.00		5'093.91	
6200	3189.000	Frais divers			3'000.00			
6200	3191.020	Taxes Service cantonal - SPOP	96'710.40		70'000.00		86'880.10	
6200	4311.000	Émoluments de chancellerie		17'043.74		90'000.00		71'645.95
6200	4312.000	Émoluments		182'231.10		80'000.00		81'862.00
6200	4312.010	Émoluments de police		17.00				
6200	4361.010	Remboursements de traitements		32'069.55				

				Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
				Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
63 POLICE SANITAIRE				1'712.80	1'667.05	4'500.00	4'500.00	2'609.35	2'599.35
6300 Police sanitaire				1'712.80	1'667.05	4'500.00	4'500.00	2'609.35	2'599.35
6300	3003.012	Inspectorat et équarrissage		1'712.80		4'500.00		2'609.35	
6300	4356.000	Contributions de tiers			1'667.05		4'500.00		2'599.35
64 SERVICE DES INHUMATIONS				5'792.00	3'900.00	8'500.00	9'900.00	8'979.55	8'606.15
6400 Service des inhumations				5'792.00	3'900.00	8'500.00	9'900.00	8'979.55	8'606.15
6400	3185.090	Constats de décès		4'284.00		6'000.00		5'387.80	
6400	3524.010	Convois funèbres, inhumations		1'508.00		2'500.00		3'591.75	
6400	4272.030	Taxes d'inhumation			1'700.00		2'900.00		2'106.15
6400	4272.040	Concessions funéraires			2'200.00		7'000.00		6'500.00
65 DÉFENSE CONTRE L'INCENDIE				182'730.70		195'900.00		183'203.85	
6500 Service du feu				182'730.70		195'900.00		183'203.85	
6500	3064.000	Frais de téléphone privé		360.00		400.00		360.00	
6500	3066.000	Frais de subsistance		679.15		1'500.00		1'956.60	
6500	3101.000	Imprimés et fournitures de bureau				100.00			
6500	3114.000	Achats de matériel d'exploitation		750.00		5'000.00			
6500	3124.010	Achats de carburants		4'002.75		4'000.00		3'689.15	
6500	3136.000	Achats de fournitures pour véhicules				500.00		465.00	
6500	3155.000	Entretien des véhicules par des tiers				1'000.00			
6500	3186.040	Assurances véhicules		2'079.20		2'500.00		2'539.10	
6500	3189.000	Frais divers		1'036.70		2'500.00		500.00	
6500	3192.000	Taxes sur les véhicules				300.00		65.00	
6500	3199.000	Indemnités pour dommages à des tiers				1'000.00			
6500	3521.010	Participation SDIS Lausanne-Épalinges		158'722.90		162'000.00		158'529.00	
6500	3909.004	Loyer local service du feu		14'100.00		14'100.00		14'100.00	
6500	3909.005	Imputation interne frais administratifs pour le service du feu		1'000.00		1'000.00		1'000.00	

			Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
66	PROTECTION CIVILE		261'737.00		267'000.00		261'417.30	
6600	Protection civile		261'737.00		267'000.00		261'417.30	
6600	3511.040	Participation fonds VD protection civile	63'862.50		65'000.00		63'784.50	
6600	3521.020	Contributions frais Région	197'874.50		202'000.00		197'632.80	
68	MILITAIRES		14'040.00		8'000.00		12'093.00	
6800	Stand de tir		14'040.00		8'000.00		12'093.00	
6800	3521.000	Participation au stand de tir de Vernand	14'040.00		8'000.00		12'093.00	

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	SÉCURITÉ SOCIALE	11'948'609.49	2'847'888.05	12'938'900.00	3'185'000.00	13'028'732.21	2'633'779.25
71	SERVICE SOCIAL	3'391'469.09	46'210.80	3'236'000.00	530'000.00	2'994'586.26	39'801.30
7100	Service social	298'322.59	39'315.10	371'600.00	30'000.00	213'328.01	39'801.30
7100	3011.000 Traitements du personnel	121'914.95		140'800.00		71'305.30	
7100	3012.000 Traitements du personnel occasionnel	5'025.00		13'000.00		6'807.50	
7100	3030.000 Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	11'433.10		13'800.00		7'323.10	
7100	3040.000 Cotisations C.I.P.	19'219.80		22'900.00		10'960.90	
7100	3050.000 Assurances maladie et accidents	5'200.40		7'700.00		3'304.50	
7100	3062.000 Autres frais de transports			200.00			
7100	3066.000 Frais de subsistance	702.70		200.00		39.90	
7100	3091.000 Formation du personnel	1'378.34		500.00		743.15	
7100	3101.000 Imprimés et fournitures de bureau	4'380.29		2'000.00		2'334.13	
7100	3151.000 Entretien mobilier et machines de bureau	3'437.94		3'000.00		2'698.03	
7100	3181.000 Affranchissements	1'114.12				730.80	
7100	3182.000 Frais de téléphone	794.75		300.00		966.30	
7100	3189.030 Travaux facturés par l'EVAM			2'000.00			
7100	3525.030 Participation à la Région (RAS)	19'626.00		21'000.00		19'510.00	
7100	3655.010 Aide aux parents	1'345.00		2'700.00		1'248.00	
7100	3655.030 Centre social protestant	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
7100	3655.040 Fondation vaudoise de probation	1'965.00		2'000.00			
7100	3655.060 Participation sur abonnements TL	2'280.00		3'500.00		2'130.00	
7100	3655.070 Aides et subventions à des institutions privées	48'093.20		50'000.00		34'840.40	
7100	3655.090 Projet Quartier solidaire d'Épalinges					12'544.00	
7100	3664.010 Achats sacs taxés pour mesures sociales			17'000.00			
7100	3665.000 Aides sociales casuelles	11'412.00		30'000.00		14'342.00	
7100	3809.090 Attribution fonds de réserve et renouvellement	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
7100	3909.090 Imputations internes diverses	17'500.00		17'500.00			
7100	4342.000 Contributions de tiers		9'804.40				9'044.75
7100	4525.000 Remboursement participation à la Région (RAS)		13'728.35				16'414.55
7100	4809.011 Prélèvement sur fonds d'aides sociales		11'412.00		30'000.00		14'342.00
7100	4809.017 Prélèvement sur fonds de réserve heures supplémentaires du personnel		4'370.35				

			Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7110	Réseau d'accueil de jour		3'093'146.50	6'895.70	2'864'400.00	500'000.00	2'781'258.25	
7110	3003.014	Jetons de présence : comité AAEE			500.00			
7110	3188.700	Transport d'enfants de l'UAPE	183'706.50		188'000.00		190'093.25	
7110	3193.000	Cotisations à des institutions de droit privé			2'800.00			
7110	3655.000	Couverture du déficit du réseau d'accueil de jour	2'157'000.00		2'157'000.00		2'082'000.00	
7110	3655.020	Contribution à la FAJE	49'140.00		50'000.00		49'065.00	
7110	3809.070	Attribution fonds de régulation de la cohésion sociale	200'000.00					
7110	3904.001	Imputation interne loyers AAEE	501'800.00		464'600.00		459'100.00	
7110	3909.006	Imputation interne frais administratifs accueil de jour	1'500.00		1'500.00		1'000.00	
7110	4655.000	Rétrocession de l'AAEE ou la FAJE		6'895.70				
7110	4809.008	Prélèvement sur fonds accueil de l'enfance				500'000.00		
72	PRÉVOYANCE SOCIALE		8'557'140.40	2'801'677.25	9'702'900.00	2'655'000.00	10'034'145.95	2'593'977.95
7200	Prévoyance sociale		8'557'140.40	2'801'677.25	9'702'900.00	2'655'000.00	10'034'145.95	2'593'977.95
7200	3515.020	Participation aux charges cantonales	8'557'140.40		9'702'900.00		9'302'899.00	
7200	3809.070	Attribution fonds de régulation de la cohésion sociale					731'246.95	
7200	4515.020	Remboursement participations année antérieure		960'166.20				135'376.80
7200	4525.010	Participation sur recettes conjoncturelles		1'841'511.05		1'855'000.00		2'458'601.15
7200	4809.009	Prélèvement sur fonds de la cohésion sociale-péréquations				800'000.00		

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
RÉCAPITULATION PAR CHAPITRE :							
1	ADMINISTRATION GÉNÉRALE	10'636'186.23	867'771.14	10'952'700.00	342'900.00	8'815'174.90	480'873.24
2	FINANCES	16'948'101.90	48'955'879.16	16'368'900.00	51'674'800.00	17'102'991.52	48'053'622.22
3	DOMAINES ET BÂTIMENTS	5'419'737.73	1'402'833.08	5'963'800.00	1'325'600.00	4'460'204.16	1'341'706.62
4	TRAVAUX	10'610'169.39	5'777'201.62	10'902'600.00	5'079'200.00	9'757'752.44	4'887'440.55
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	1'900'565.80	508'353.78	2'212'200.00	510'700.00	1'829'308.34	460'879.44
6	POLICE	3'241'200.33	393'187.58	3'352'700.00	367'900.00	3'234'568.80	379'367.25
7	SÉCURITÉ SOCIALE	11'948'609.49	2'847'888.05	12'938'900.00	3'185'000.00	13'028'732.21	2'633'779.25
TOTAL		60'704'570.87	60'753'114.41	62'691'800.00	62'486'100.00	58'228'732.37	58'237'668.57
Excédent de revenus : 2023		48'543.54					
Différence de budget : 2023					205'700.00		
Excédent de revenus : 2022						8'936.20	

COMMENTAIRES COMPLÉMENTAIRES

Comptes 2023

Commentaires complémentaires

Comptes de Charges

N° de Compte	Dépassement	Commentaires
1300.3185.010	44'815.65	L'externalisation de la gestion des salaires à une fiduciaire a généré une dépense non budgétée de CHF 61'342.50.
1500.3102.000	13'340.78	Les coûts du Journal "Le Palinzard" ont été budgétés sous le compte 1100.3102.000. Un montant de CHF 7'745 aurait dû être présenté sous le compte 1100.3102.000.
1500.3170.020	76'495.12	A mettre en relation avec le compte 1500.4359.00 dans lequel des recettes de CHF 59'066.79 ont été enregistrées en relation avec les diverses manifestations culturelles organisées en 2023.
1510.3653.040	10'868.00	Dépassement compensé par des revenus plus élevés dans le compte 1510.4652.010 que budgétés.
1760.3523.020	10'741.00	Participation à la couverture du déficit d'exploitation du CSM (Centre Sportif de Malley) plus élevée que budgétée.
1800.3517.000	27'142.60	Participation aux coûts du trafic régional plus élevée que le montant qui nous avait été communiqué au moment de l'établissement du budget 2023.
3200.3011.000	19'460.00	Commentaire valable pour tous les comptes 3011 du Service des Forêts, 3 fonctionnaires à 100 %. Nouvelle répartition des traitements et charges sociales suite à la suppression du poste 3202 (dès 2023) : 15 % sous 3200, 35 % sous 3201 et 50 % sous 3203. # Compensé par le compte 3203.3011.000.
3200.3155.000	15'402.30	Remplacement complet de l'arbre de commande cassé d'un véhicule pour CHF 12'254.80.
3201.3011.000	21'417.25	Voir le commentaire du compte 3200.3011.000.
3504.3122.000	10'255.30	Coûts et consommation en ligne avec l'année 2022, le budget 2023 était sous-évalué.

Comptes 2023

Commentaires complémentaires

3504.3123.000	27'868.71	Coûts et consommation en ligne avec l'année 2022, le budget 2023 était sous-évalué.
3504.3186.000	17'646.95	Hausse imputable à l'extension du collège. La facture ECA a été revue à la hausse de plus de CHF 17'000 comparé à 2022. Le budget 2024 a été fixé à CHF 39'600 pour ce compte.
3508.3112.000	20'593.05	Equipement d'une salle de classe avec notamment 12 pupitres et 24 chaises pour CHF 13'593.05.
3511.3113.000	11'794.37	Achat de mobilier pour la petite salle polyvalente au rez-de-chaussée, 30 chaises empilables, 6 tables et 2 armoires à rideaux pour CHF 16'630.75.
3511.3141.000	21'654.44	Agencement d'une cuisine dans la Maison Pallinzarde pour un montant de presque CHF 20'000.
3512.3122.000	48'302.85	Le décompte du gaz pour la période du 02.09.2021 au 30.09.2022 de la part des services industriels de Lausanne (SIL) a été reçu tardivement et a été enregistré en 2023 pour un montant de CHF 47'280.05.
3512.3123.000	16'099.35	Consommation d'électricité plus conséquente en raison des travaux de rénovation de l'enveloppe extérieure de la salle des spectacles
3521.3141.000	10'293.55	Agencement d'une cuisine dans un appartement pour un montant de CHF 11'900.
3592.3011.000	10'216.60	Répartition de 6 mois de salaire d'un concierge à 30%. Dès 2024, le budget a été fixé CHF 20'800 pour 12 mois.
4000.3123.000	21'416.10	Electricité pour bornes de recharge. Le budget 2023 a été clairement sous-évalué, dans le budget 2024 il a été fixé à CHF 20'000.
4200.3111.020	61'301.66	L'entreprise Alterna Sàrl a visité 295 logements afin de faire un audit énergétique pour CHF 31'706.88. Des prises / ampoules énergivores ont été remplacés pour CHF 26'569.59. Cette opération a été subventionnée à 50% par le Canton (compte 4200.4516.000) et à 35% par la régie (compte 4200.4526.000).

Comptes 2023

Commentaires complémentaires

4200.3185.040	13'996.70	Divers honoraires d'études de faisabilité pour diverses parcelles. Les honoraires juridiques représentent une dépense totale de CHF 41'299.35, un montant plus élevé que budgété et qu'en 2022.
4300.3142.000	67'861.74	Participation de la commune pour du mobilier urbain pour CHF 116'761.15, compensé par le prélèvement sur fonds taxes d'équipements communautaires (compte 4300.4809.020) pour le même montant.
4300.3155.000	25'719.42	Préparation à l'expertise de deux véhicules, CHF 13'484.07, deux dépannages sur des machines en début d'année ont occasionné des frais de CHF 6'221.62. Ce poste reste toujours difficile à estimer.
4300.3189.000	31'808.50	Mise à disposition de personnel intérimaire en remplacement de fonctionnaires absents. # Compensé par le compte 4300.4361.010, CHF 98'415.25.
4310.3123.010	22'595.95	Le décompte final 2023 pour CHF 20'726.75 a été reçu plut tôt que l'an dernier et a été enregistré dans les comptes.
4400.3011.000	10'699.55	Dépassement de 2.62% sur les traitements, compensé par le compte 4400.4361.010, CHF 43'390.25.
4400.3141.020	97'840.60	Vélostation Croisette pour CHF 111'533.50, compensé par le prélèvement sur fonds taxes d'équipements communautaires (compte 4300.4809.020) pour le même montant.
4400.3189.000	40'763.25	Mise à disposition de personnel intérimaire en remplacement de fonctionnaires absents. # Compensé par le compte 4400.4361.010, CHF 43'390.25.
4500.3189.001	38'963.75	Mise à disposition de personnel intérimaire en remplacement d'un fonctionnaire absent. # Compensé en par le compte 4500.3011.000, les dépenses ont été plus basses de CHF 66'391.25 que le budget 2023.

Comptes 2023

Commentaires complémentaires

4700.3147.000	12'901.99	Dépassement compensé par les comptes 4700.4356.000 et 4700.4516.010 d'un total de CHF 52'079.35.
6100.3151.000	17'554.90	Mise-à-jour et maintenance de divers programmes utilisés par le service de la Sécurité publique et Police administrative pour CHF 16'471.20.
6200.3191.020	26'710.40	Taxes cantonales plus élevées que les prévisions. Poste difficile à estimer, dépendant du nombre d'étrangers. # Compensé en partie par le compte 6200.4312.000.

924'542.38 Total dépassements

Les dépassements inférieurs à CHF 10'00.00 ne figurent pas dans cette liste

Les dépassements sur les imputations internes (nature 39) et les dépassements sur les attributions aux fonds de réserves (nature 38) ne figurent pas dans cette liste. Des tableaux détaillés des charges de ces deux natures sont présentés dans ce préavis.

Comptes 2023

Commentaires complémentaires

Comptes de Revenus

N° de Compte	Dépassement	Commentaires
3505.4271.010	-20'500.00	Départ du concierge et déplacement provisoire d'une UAPE dans l'appartement jusqu'à la fin des travaux, soit juillet 2024. Cette situation a commencé depuis mai-juin 2022
3513.4271.070	-13'334.86	Le loyer est réadapté en fonction du chiffre d'affaire.

-33'834.86 Total dépassements

Les dépassements inférieurs à CHF 10'00.00 ne figurent pas dans cette liste.

Les dépassements sur les imputations internes (nature 49) et les dépassements sur les prélèvements aux fonds de réserves (nature 48) ne figurent pas dans cette liste. Des tableaux détaillés des revenus de ces deux natures sont présentés dans ce préavis.

CHARGES ET REVENUS PAR NATURE

Récapitulation détaillée des charges et revenus par nature 35 - 45

Graphiques des charges et revenus par nature

Détail des imputations internes

COMPTES PAR NATURE

	COMPTES 2023	BUDGET 2023	COMPTES 2022	ÉCARTS 2023 Comptes - Budget	EN %
3 CHARGES	60'704'570.87	62'691'800.00	58'228'732.37	- 1'987'229.13	- 3.17
30 AUTORITÉS ET PERSONNEL	11'514'585.86	12'635'200.00	11'009'001.28	- 1'120'614.14	- 8.87
300 AUTORITÉS ET COMMISSIONS	439'205.60	487'880.00	454'217.15	- 48'674.40	- 9.98
301 PERSONNEL ADMINISTRATIF ET D'EXPLOITATION	8'356'323.90	9'081'200.00	8'035'636.83	- 724'876.10	- 7.98
303 ASSURANCES SOCIALES	817'529.20	850'770.00	763'024.95	- 33'240.80	- 3.91
304 CAISSES DE PENSIONS ET DE PRÉVOYANCE	1'273'118.60	1'438'750.00	1'153'346.75	- 165'631.40	- 11.51
305 ASSURANCES ACCIDENTS ET MALADIE	394'962.00	506'000.00	386'014.00	- 111'038.00	- 21.94
306 INDEMNISATION ET REMBOURSEMENT DE FRAIS	91'525.09	105'500.00	92'847.80	- 13'974.91	- 13.25
308 PERSONNEL INTÉRIMAIRE	36'523.50	35'200.00	36'219.85	+ 1'323.50	+ 3.76
309 AUTRES CHARGES DES AUTORITÉS ET DU PERSONNEL	105'397.97	129'900.00	87'693.95	- 24'502.03	- 18.86
31 BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	8'378'134.45	9'351'500.00	7'044'476.65	- 973'365.55	- 10.41
310 IMPRIMÉS ET FOURNITURES DE BUREAU	218'778.78	259'600.00	198'301.57	- 40'821.22	- 15.72
311 ACHATS DE MOBILIER, MATÉRIEL, MACHINES ET VÉHICULES	652'344.46	739'350.00	589'363.26	- 87'005.54	- 11.77
312 ACHATS D'EAU, D'ÉNERGIE, DE COMBUSTIBLE	1'028'269.81	917'700.00	818'358.25	+ 110'569.81	+ 12.05
313 AUTRES FOURNITURES ET MARCHANDISES	516'778.52	676'700.00	542'814.84	- 159'921.48	- 23.63
314 ENTRETIEN DES IMMEUBLES, ROUTES ET TERRITOIRE	1'658'500.94	1'895'150.00	998'761.93	- 236'649.06	- 12.49
315 ENTRETIEN D'OBJETS MOBILIERS ET D'INSTALLATIONS TECHNIQUES	964'387.07	1'220'150.00	899'799.12	- 255'762.93	- 20.96
316 LOYERS, FERMAGES ET REDEVANCES D'UTILISATION	205'731.90	212'200.00	133'156.70	- 6'468.10	- 3.05
317 RÉCEPTIONS ET MANIFESTATIONS	427'192.10	378'200.00	336'612.71	+ 48'992.10	+ 12.95
318 HONORAIRES ET PRESTATIONS DE SERVICES	2'480'721.16	2'712'450.00	2'317'328.95	- 231'728.84	- 8.54
319 IMPÔTS, TAXES, COTISATIONS ET FRAIS DIVERS	225'429.71	340'000.00	209'979.32	- 114'570.29	- 33.70
32 INTÉRÊTS PASSIFS	1'029'568.31	955'900.00	600'105.30	+ 73'668.31	+ 7.71
321 INTÉRÊTS DES DETTES À COURT TERME	155'060.15	100'000.00	2'013.90	+ 55'060.15	+ 55.06
322 INTÉRÊTS DES DETTES À MOYEN ET LONG TERMES	871'277.79	849'900.00	592'748.70	+ 21'377.79	+ 2.52
329 AUTRES INTÉRÊTS	3'230.37	6'000.00	5'342.70	- 2'769.63	- 46.16

COMPTES PAR NATURE

	COMPTES 2023	BUDGET 2023	COMPTES 2022	ÉCARTS 2023 Comptes - Budget	EN %
33 AMORTISSEMENTS	3'198'978.50	4'201'000.00	3'149'691.93	- 1'002'021.50	- 23.85
330 AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER	113'673.42	302'000.00	462'529.99	- 188'326.58	- 62.36
331 AMORTISSEMENTS OBLIGATOIRES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	3'085'305.08	3'899'000.00	2'687'161.94	- 813'694.92	- 20.87
35 REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS À DES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES	29'256'293.37	30'327'000.00	28'821'754.67	- 1'070'706.63	- 3.53
351 CANTON	17'349'219.85	18'921'000.00	17'760'310.00	- 1'571'780.15	- 8.31
352 COMMUNES ET ASSOCIATIONS DE COMMUNES	11'907'073.52	11'406'000.00	11'061'444.67	+ 501'073.52	+ 4.39
36 AIDES ET SUBVENTIONS	3'055'476.82	3'132'800.00	3'041'609.49	- 77'323.18	- 2.47
365 AIDES, SUBVENTIONS À DES INSTITUTIONS PRIVÉES	2'600'892.15	2'599'000.00	2'586'512.45	+ 1'892.15	+ 0.07
366 AIDES INDIVIDUELLES	454'584.67	533'800.00	455'097.04	- 79'215.33	- 14.84
38 ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET AUX FINANCEMENTS SPÉCIAUX	3'060'681.88	695'500.00	3'263'971.75	+ 2'365'181.88	+ 340.07
380 ATTRIBUTIONS AUX FONDS DE RÉSERVE ET DE RENOUVELLEMENT	2'004'385.90	55'000.00	2'185'524.92	+ 1'949'385.90	+ 3'544.34
381 ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPÉCIAUX	1'056'295.98	640'500.00	1'078'446.83	+ 415'795.98	+ 64.92
39 IMPUTATIONS INTERNES	1'210'851.68	1'392'900.00	1'298'121.30	- 182'048.32	- 13.07
390 IMPUTATIONS INTERNES	1'210'851.68	1'392'900.00	1'298'121.30	- 182'048.32	- 13.07

COMPTES PAR NATURE

	COMPTES 2023	BUDGET 2023	COMPTES 2022	ÉCARTS 2023 Comptes - Budget	EN %
4 REVENUS	60'753'114.41	62'486'100.00	58'237'668.57	- 1'732'985.59	- 2.77
40 IMPÔTS	35'983'917.97	36'937'500.00	35'382'744.97	- 953'582.03	- 2.58
400 IMPÔTS SUR LE REVENU ET LA FORTUNE	29'166'979.06	30'050'000.00	27'494'760.47	- 883'020.94	- 2.94
401 IMPÔTS SUR LE BÉNÉFICE NET ET LE CAPITAL DES PERSONNES MORALES	1'745'598.25	1'850'000.00	2'035'729.15	- 104'401.75	- 5.64
402 IMPÔT FONCIER	2'608'250.75	2'500'000.00	2'428'685.31	+ 108'250.75	+ 4.33
404 DROITS DE MUTATION	1'284'814.65	1'400'000.00	891'041.30	- 115'185.35	- 8.23
405 IMPÔTS SUR LES SUCCESSIONS ET DONATIONS	967'545.90	1'000'000.00	2'252'594.50	- 32'454.10	- 3.25
406 IMPÔTS ET TAXES SUR LA POSSESSION ET LA DÉPENSE	36'160.00	37'500.00	37'080.00	- 1'340.00	- 3.57
409 IMPÔTS RÉCUPÉRÉS APRÈS DÉFALCATION	174'569.36	100'000.00	242'854.24	+ 74'569.36	+ 74.57
41 PATENTES, CONCESSIONS	34'996.55	35'000.00	37'171.60	- 3.45	- 0.01
410 PATENTES	34'996.55	35'000.00	37'171.60	- 3.45	- 0.01
42 REVENUS DU PATRIMOINE	628'721.33	731'900.00	700'225.27	- 103'178.67	- 14.10
422 REVENUS DES CAPITAUX DU PATRIMOINE FINANCIER	202'349.84	270'900.00	278'220.87	- 68'550.16	- 25.30
423 REVENUS DES IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER	141'133.70	150'500.00	133'018.55	- 9'366.30	- 6.22
424 GAINS COMPTABLES SUR LES PLACEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER	4'220.35	0.00	0.00	+ 4'220.35	+ 0.00
427 REVENUS DES IMMEUBLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	281'017.44	310'500.00	288'985.85	- 29'482.56	- 9.50
43 TAXES, ÉMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES	5'167'436.37	4'825'600.00	4'743'754.52	+ 341'836.37	+ 7.08
431 ÉMOLUMENTS	1'323'553.94	632'000.00	734'317.65	+ 691'553.94	+ 109.42
433 ÉCOLAGES	12'150.00	15'000.00	11'350.00	- 2'850.00	- 19.00
434 TAXES DE RACCORDEMENT ET D'UTILISATION	2'776'653.19	3'289'500.00	2'849'469.91	- 512'846.81	- 15.59
435 VENTES ET PRESTATIONS DE SERVICES	547'242.65	644'700.00	575'163.97	- 97'457.35	- 15.12
436 REMBOURSEMENTS DE TIERS	355'480.40	52'900.00	379'665.38	+ 302'580.40	+ 571.99
437 AMENDES	132'135.39	158'500.00	182'287.61	- 26'364.61	- 16.63
439 AUTRES RECETTES	20'220.80	33'000.00	11'500.00	- 12'779.20	- 38.72

COMPTES PAR NATURE

	COMPTES 2023	BUDGET 2023	COMPTES 2022	ÉCARTS 2023 Comptes - Budget	EN %
44 PARTS À DES RECETTES CANTONALES	1'070'858.50	1'103'000.00	1'569'337.60	- 32'141.50	- 2.91
441 PARTS À DES RECETTES CANTONALES	1'070'858.50	1'103'000.00	1'569'337.60	- 32'141.50	- 2.91
45 PARTICIPATIONS ET REMBOURSEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES	15'067'555.88	11'422'300.00	11'862'122.22	+ 3'645'255.88	+ 31.91
451 CANTON	1'338'362.30	226'500.00	511'680.16	+ 1'111'862.30	+ 490.89
452 COMMUNES ET ASSOCIATIONS DE COMMUNES	13'729'193.58	11'195'800.00	11'350'442.06	+ 2'533'393.58	+ 22.63
46 AUTRES PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS	221'828.97	197'200.00	198'147.25	+ 24'628.97	+ 12.49
465 PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS DE TIERS	221'828.97	197'200.00	198'147.25	+ 24'628.97	+ 12.49
48 PRÉLÈVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPÉCIAUX	1'366'947.16	5'840'700.00	2'446'043.84	- 4'473'752.84	- 76.60
480 PRÉLÈVEMENTS SUR LES FONDS DE RÉSERVE ET DE RENOUVELLEMENT	889'321.01	5'540'700.00	2'151'111.24	- 4'651'378.99	- 83.95
481 PRÉLÈVEMENTS SUR LES FINANCEMENTS SPÉCIAUX	477'626.15	300'000.00	294'932.60	+ 177'626.15	+ 59.21
49 IMPUTATIONS INTERNES	1'210'851.68	1'392'900.00	1'298'121.30	- 182'048.32	- 13.07
490 IMPUTATIONS INTERNES	1'210'851.68	1'392'900.00	1'298'121.30	- 182'048.32	- 13.07

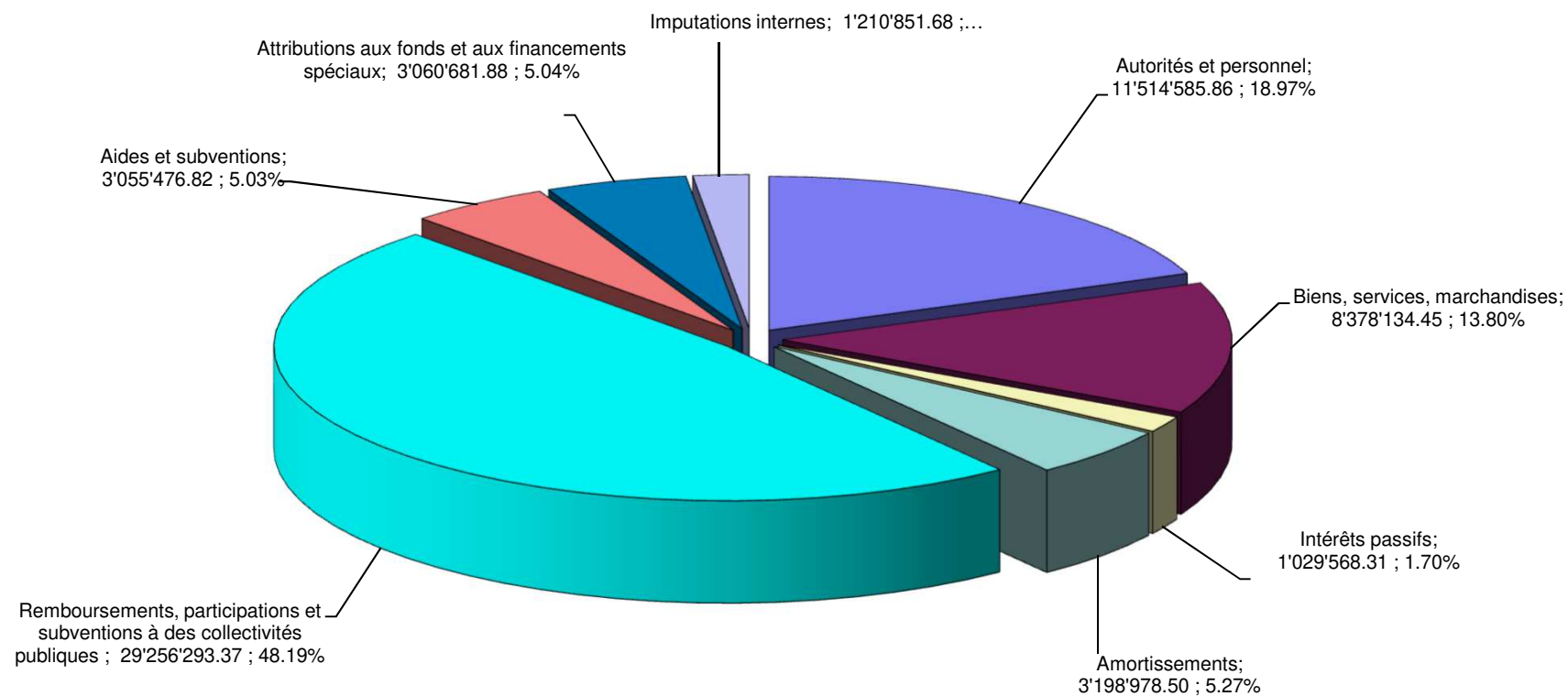
RÉCAPITULATION DÉTAILLÉE DES CHARGES ET REVENUS PAR NATURE 35 - 45

Désignations		Comptes 2023	Comptes 2022	Comptes 2021	Comptes 2020	Comptes 2019	Comptes 2018
35	Remboursements, participations et subventions à des collectivités publiques	29'256'293.37	28'821'754.67	27'679'037.55	28'724'270.73	26'894'846.80	28'286'982.73
3510	Participation à des charges cantonales	0.00	0.00	34'666.30	58'900.75	59'072.00	58'209.25
3510.000	Convention de prestations avec le Canton	0.00	0.00	34'666.30	58'900.75	59'072.00	58'209.25
3511	Participation à des charges cantonales de justice et de sécurité publique	1'550'121.50	1'562'002.50	1'522'621.50	1'590'585.50	1'368'059.00	1'460'296.50
3511.000	Participation aux charges cantonales année antérieure	3'157.00	45'762.00	23'900.00	116'719.00	8'087.00	0.00
3511.020	Participation aux charges cantonales	1'483'102.00	1'452'456.00	1'435'314.00	1'410'810.00	1'297'416.00	1'399'619.00
3511.040	Participation fonds VD protection civile	63'862.50	63'784.50	63'407.50	63'056.00	62'556.00	60'677.50
3512	Participation à des charges cantonales d'enseignement et de cultes	3'069.60	9'064.70	9'671.25	9'141.35	15'754.45	9'019.15
3512.020	Participation à l'orientation	0.00	8'914.70	8'628.45	9'141.35	9'454.25	9'019.15
3512.030	Échanges scolaires	3'069.60	150.00	1'042.80	0.00	6'300.20	0.00
3515	Participation à des charges cantonales de prévoyance sociale	10'398'651.45	11'761'500.15	10'737'800.35	11'252'691.80	11'639'303.65	12'982'163.50
3515.020	Participation aux charges cantonales	8'557'140.40	9'302'899.00	8'858'441.00	8'950'432.00	7'995'209.00	9'152'086.00
3515.021	Participation sur recettes conjoncturelles	1'841'511.05	2'458'601.15	1'879'359.35	1'862'730.80	1'218'354.90	3'830'077.50
3515.022	Participation aux charges cantonales année précédente	0.00	0.00	0.00	439'529.00	2'425'739.75	0.00
3517	Participation à des charges cantonales de trafic et d'énergie	5'389'164.15	4'420'283.35	4'193'360.35	3'613'684.96	3'761'005.85	3'569'316.55
3517.000	Participation au déficit du trafic d'agglomération	4'254'421.55	3'469'451.50	3'401'735.00	2'919'719.21	3'051'424.00	2'854'730.00
3517.010	Participation aux coûts du trafic régional	1'134'742.60	950'831.85	791'625.35	693'965.75	709'581.85	714'586.55
3518	Participation à des charges cantonales d'économie publique et d'agriculture	8'213.15	7'459.30	6'176.65	10'292.30	6'457.00	6'248.35
3518.000	Triage forestier	8'213.15	7'459.30	6'176.65	10'292.30	6'457.00	6'248.35
3520	Participations à des charges d'autres communes	9'691'992.00	9'230'046.00	9'317'620.00	10'299'304.00	8'293'042.00	8'570'041.00
3520.000	Alimentation fonds de péréquation horizontale	9'691'992.00	9'230'046.00	9'317'620.00	9'388'744.00	8'293'042.00	8'570'041.00
3520.001	Alimentation fonds de péréquation horizontale année précédente	0.00	0.00	0.00	910'560.00	0.00	0.00
3521	Participations à des charges de justice et de sécurité publique d'autres communes	370'637.40	368'254.80	347'733.75	371'517.20	371'517.20	358'366.25
3521.000	Participation au stand de tir de Vernand	14'040.00	12'093.00	6'667.00	9'864.05	9'215.10	6'553.30
3521.010	Participation SDIS Lausanne-Epalinges	158'722.90	158'529.00	144'592.05	156'719.65	155'475.70	150'806.95
3521.020	Contributions frais Région	197'874.50	197'632.80	196'474.70	195'377.20	193'826.40	188'006.00
3521.030	Participation gestion dossiers interventions	59'108.35	0.00	0.00	13'000.00	13'000.00	13'000.00
3522	Participations à des charges d'enseignement et de culte d'autres communes	101'653.00	117'308.05	109'941.85	124'709.65	143'812.40	110'480.05
3522.010	Finance d'écologie (dérogation)	59'108.35	79'100.00	76'099.90	58'726.70	51'673.35	39'473.25
3522.020	Taxes de séjour	7'204.80	4'725.30	1'211.00	3'712.00	6'496.00	6'457.00
3522.030	Participation à l'organisation régionale (CRENOL)	1'646.15	1'839.75	1'712.85	2'034.85	1'211.35	1'222.90
3522.090	Participation - paroisse protestante	0.00	0.00	0.00	30'000.00	60'614.85	42'326.90
3522.091	Participation - paroisse catholique	33'693.70	31'643.00	30'918.10	30'236.10	23'816.85	21'000.00
3523	Participations à des charges de culture, de loisirs, de sports d'autres communes	242'741.00	117'688.60	232'452.00	138'451.70	75'225.10	75'226.70
3523.000	Participation culturelle Ville de Lausanne	25'000.00	25'148.60	25'018.00	25'051.70	25'000.00	25'000.00
3523.010	Participation au fonds intercommunal de soutien	0.00	0.00	0.00	0.00	225.10	226.70
3523.020	Participation au déficit du CSM (Centre Sportif de Malley)	217'741.00	92'540.00	207'434.00	113'400.00	50'000.00	50'000.00
3524	Participations à des charges d'hygiène et de santé publique d'autres communes	4'818.00	8'015.65	6'276.85	8'621.90	4'635.30	4'425.65
3524.000	Prévention en milieu scolaire	3'310.00	4'423.90	3'183.20	3'977.45	3'881.30	3'003.50
3524.010	Convois funèbres, inhumations	1'508.00	3'591.75	3'093.65	4'644.45	754.00	1'422.15
3525	Participations à des charges de prévoyance sociale d'autres communes	19'626.00	19'510.00	159'020.00	155'340.00	141'420.00	147'750.00
3525.030	Participation à la Région (RAS)	19'626.00	19'510.00	159'020.00	155'340.00	141'420.00	147'750.00

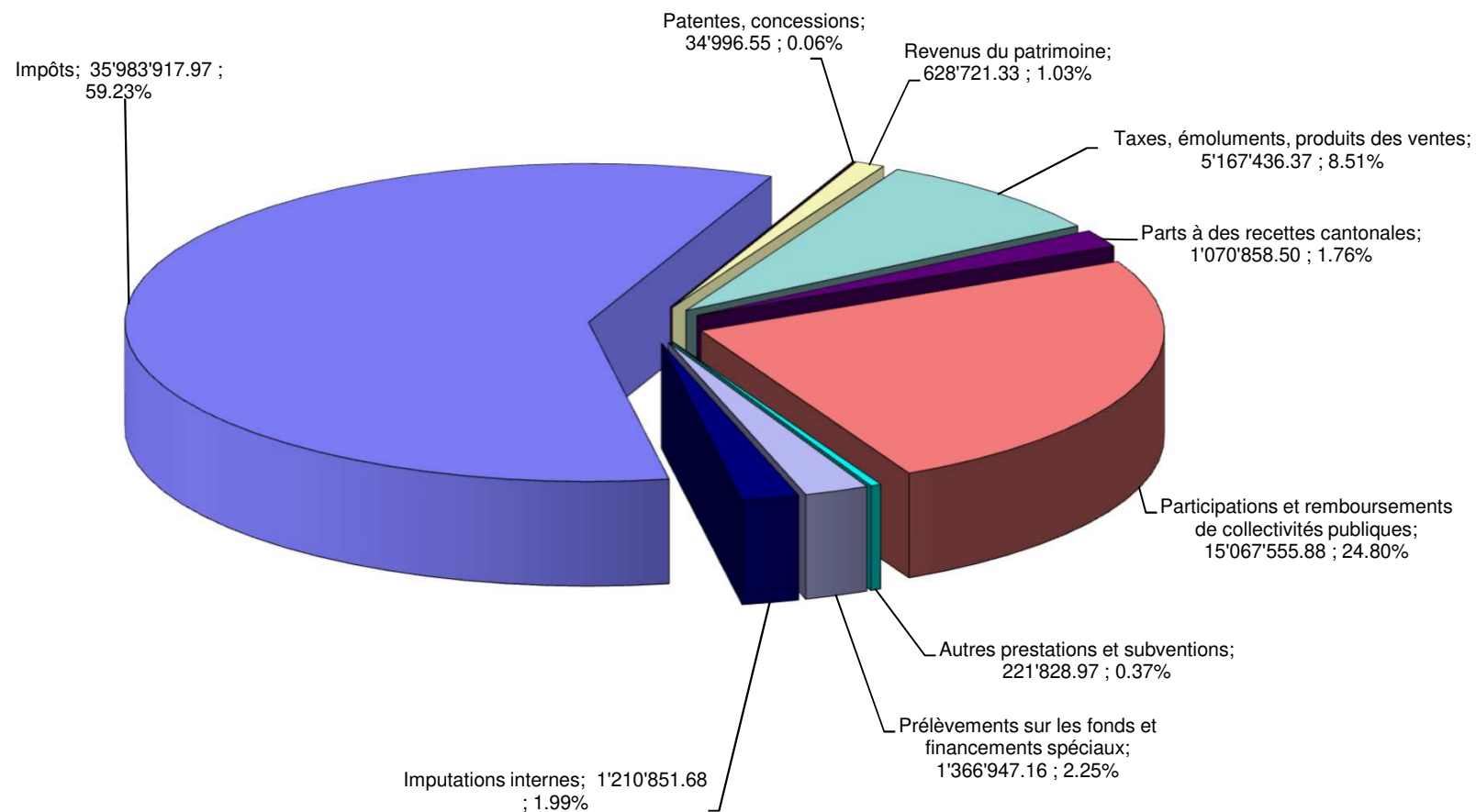
RÉCAPITULATION DÉTAILLÉE DES CHARGES ET REVENUS PAR NATURE 35 - 45

Désignations		Comptes 2023	Comptes 2022	Comptes 2021	Comptes 2020	Comptes 2019	Comptes 2018
3526	Participations charges d'amén. territoire et protection de l'environnement à d'autres communes	1'456'932.92	1'181'976.87	983'062.20	1'069'104.02	997'007.25	916'053.28
3526.000	Participation à Lausanne Région	74'964.75	77'620.80	73'162.50	74'600.70	79'013.05	76'640.35
3526.010	Subventions FEED	465'126.15	294'932.60	220'042.35	240'762.44	162'111.46	106'526.40
3526.020	Participation communale GEDREL SA	44'226.00	47'658.50	43'897.49	43'654.50	43'307.99	42'007.52
3526.021	Prestations Lausanne	3'769.50	1'044.58	24'998.68	31'040.94	169'462.99	162'395.49
3526.030	Participation à la STEP	868'846.52	760'720.39	620'961.18	679'045.44	543'111.76	528'483.52
3527	Participations à des charges de trafic et d'énergie d'autres communes	18'673.20	18'644.70	18'534.50	18'431.90	18'285.60	17'736.50
3527.000	Participation au fonds intercommunal des taxis	18'673.20	18'644.70	18'534.50	18'431.90	18'285.60	17'736.50
3528	Participations à des charges d'économie publique et d'agriculture d'autres communes	0.00	0.00	100.00	50.00	250.00	1'650.00
3528.000	Inspectorat des chantiers	0.00	0.00	100.00	50.00	250.00	1'650.00
Revenus							
45	Participations et remboursements de collectivités publiques	-15'067'555.88	-11'862'122.22	-11'601'930.77	-10'600'306.98	-11'024'327.78	-14'104'948.03
4510	Participations du canton	-93'404.95	-87'195.10	-84'793.20	-90'781.25	-128'892.65	-81'584.15
4510.010	Indemnisation cantonale	-93'404.95	-87'195.10	-84'793.20	-90'781.25	-128'892.65	-81'584.15
4511	Participations du canton à des charges de justice et de sécurité publique	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-83'037.00
4511.000	Remboursement participation année antérieure	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-83'037.00
4512	Participations du canton à des charges d'enseignement et de cultes	-47'247.31	-59'910.55	-21'047.75	-50'611.00	-35'268.60	-34'985.40
4512.000	Indemnisations cantonales	-23'496.60	-17'950.00	-19'150.00	-16'570.00	-7'252.00	-16'665.30
4512.010	Participation du canton aux camps	-18'531.60	-41'600.20	-1'897.75	-29'141.00	-27'426.60	-17'303.00
4512.020	Indemnisations échanges scolaires	-1'725.11	-360.35	0.00	-4'900.00	-590.00	-1'017.10
4513	Participations du canton à des charges de culture, de loisirs et de sports	-3'494.00	-2'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4513.000	Subside cantonal	-3'494.00	-2'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4515	Participations du canton à des charges de prévoyance sociale	-1'092'333.19	-312'315.71	-596'420.77	-101'983.15	-1'049'567.35	-918'256.00
4515.000	Participations du canton	-132'166.99	-176'938.91	-179'957.77	-101'983.15	-158'463.60	0.00
4515.020	Remboursement participation année antérieure	-960'166.20	-135'376.80	-416'463.00	0.00	-891'103.75	-918'256.00
4516	Participations du canton charges d'aménagement du territoire et protection de l'environnement	-34'848.05	0.00	0.00	-642.00	0.00	-33'165.20
4516.010	Participations du canton	-34'848.05	0.00	0.00	-642.00	0.00	-33'165.20
4517	Participations du canton à des charges de trafic et d'énergie	0.00	0.00	0.00	0.00	-6'500.00	-58'862.45
4517.010	Subvention cantonale	0.00	0.00	0.00	0.00	-6'500.00	-58'862.45
4518	Participations du canton à des charges d'économie publique et agriculture	-30'958.80	-50'258.80	-24'139.60	-24'630.00	-19'864.60	-30'199.10
4518.010	Subvention cantonale	-30'958.80	-50'258.80	-24'139.60	-24'630.00	-19'864.60	-30'199.10
4520	Participations de communes et associations	-11'288'219.00	-8'435'293.00	-8'560'184.00	-8'153'284.00	-8'265'054.00	-8'848'104.00
4520.000	Retour du fonds de péréquation	-10'154'426.00	-8'206'818.00	-8'358'924.00	-8'153'284.00	-8'167'590.00	-7'394'777.00
4520.001	Retour du fonds de péréquation année précédente	-1'133'793.00	-218'475.00	-201'260.00	0.00	-97'464.00	-1'453'327.00
4522	Participation à des charges d'enseignement et de cultes	-30'442.95	-27'192.25	-5'525.25	-2'600.00	-2'600.00	-3'358.35
4522.010	Finance d'écologie (dérogation)	-30'442.95	-27'192.25	-5'525.25	-2'600.00	-2'600.00	-3'358.35
4525	Participation à des charges de prévoyance sociale	-1'855'239.40	-2'475'015.70	-1'879'359.35	-1'862'730.80	-1'225'705.40	-3'840'945.70
4525.000	Remboursement participation à la Région (RAS)	-13'728.35	-16'414.55	0.00	0.00	-7'350.50	-10'868.20
4525.010	Participation sur recettes conjoncturelles	-1'841'511.05	-2'458'601.15	-1'879'359.35	-1'862'730.80	-1'218'354.90	-3'830'077.50
4526	Participation à des charges d'aménagement du territoire et protection de l'environnement	-555'292.23	-412'941.11	-430'460.85	-313'044.78	-290'875.18	-172'450.68
4526.000	Participations de tiers	-30'205.00	-150.00	-1'687.65	-423.00	0.00	0.00
4526.010	Rétrocessions périmètre vente de sacs	-525'087.23	-412'791.11	-428'773.20	-312'621.78	-290'875.18	-172'450.68

Répartition des charges par nature



Répartition des revenus par nature



DÉTAIL DES IMPUTATIONS INTERNES

Triées dans l'ordre croissant des comptes de charges (39)

Débit	Crédit	Montants	Libellés
1010.3902.000	3300.4902.000	10'000.00	Vin blanc pour les réceptions de la Municipalité
1500.3909.090	4300.4909.090	19'800.00	Prestations de la voirie pour les manifestations
1510.3909.090	3592.4909.090	17'500.00	Loyers pour les locaux du CAP à la Girarde
1520.3909.090	3514.4909.090	12'000.00	Loyers pour les locaux de l'École de musique d'Épalinges
1520.3909.090	3591.4909.090	32'100.00	Loyers pour les locaux de l'École de musique d'Épalinges
1520.3909.090	3592.4909.090	19'700.00	Loyers pour les locaux de l'École de musique d'Épalinges
1700.3902.001	4300.4902.001	8'000.00	Prestations de la voirie pour les terrains de sport
3200.3909.000	3203.4909.000	42'584.45	Imputation interne sur les revenus des forêts de protection
3201.3901.005	4300.4901.005	6'150.00	Prestations de la voirie pour les forêts
3201.3901.006	4400.4901.006	3'350.00	Prestations des Espaces verts pour les forêts
3203.3909.001	3200.4909.001	56'308.25	Imputation interne sur les frais des forêts de protection
3300.3904.000	4300.4904.000	4'000.00	Prestations de la voirie pour la vigne
3510.3903.002	3512.4903.002	20'000.00	Frais de chauffage de la Maison de commune
3524.3903.000	3203.4903.000	1'200.00	Bois de feu pour le Four à pain
3525.3903.000	3203.4903.000	1'200.00	Bois de feu pour la Maison forestière
4300.3901.000	3202.4901.000	10'442.35	Prestations des forêts pour la voirie
4300.3901.007	4400.4901.007	10'750.00	Prestations des Espaces verts pour la voirie
4300.3909.090	4600.4909.090	104'427.53	Taxes d'évacuation des eaux usées de chaussées sur le domaine public
4400.3901.001	3202.4901.001	10'024.65	Prestations des forêts pour les espaces verts
4400.3901.008	4300.4901.008	4'000.00	Prestations de la voirie pour les Espaces verts
4500.3901.002	4300.4901.002	5'900.00	Prestations de la voirie pour les déchets
4500.3901.004	2010.4901.004	60'000.00	Prestations du personnel du Service des finances pour la taxe sur les déchets
4500.3901.004	4100.4901.004	20'000.00	Prestations du personnel du Service travaux et environnement pour la taxe sur les déchets
4500.3902.005	2010.4902.005	10'000.00	Frais administratifs pour la facturation des taxes déchets
4500.3909.007	2200.4909.007	43'393.17	Intérêts financiers 2023 sur les déchets
4500.3909.008	1300.4909.008	2'000.00	Imputation interne assurance RC déchèterie
4600.3909.002	2200.4909.002	102'621.28	Intérêts financiers 2023 sur les collecteurs
5700.3909.003	3523.4909.003	21'000.00	Locations Chalet l'Espérance pour les camps de ski
5710.3909.003	3523.4909.003	16'500.00	Locations Chalet l'Espérance pour les camps de découverte
6500.3909.004	2200.4909.004	14'100.00	Loyer pour les locaux du service du feu
6500.3909.005	2010.4909.005	1'000.00	Frais administratifs pour le service du feu
7100.3909.090	3592.4909.090	17'500.00	Loyers pour les locaux de l'OEJS à la Girarde
7110.3904.001	3500.4904.001	264'600.00	Loyer pour les locaux de l'AAEE
7110.3904.001	3504.4904.001	50'400.00	Loyer pour les locaux de l'AAEE
7110.3904.001	3504.4904.001	59'400.00	Loyer pour les locaux de l'AAEE
7110.3904.001	3506.4904.001	12'000.00	Loyer pour les locaux de l'AAEE
7110.3904.001	3508.4904.001	67'000.00	Loyer pour les locaux de l'AAEE
7110.3904.001	3591.4904.001	48'400.00	Loyer pour les locaux de l'AAEE
7110.3909.006	2010.4909.006	1'500.00	Imputation interne faris administratifs gestion accueil de jour
		1'210'851.68	

DÉTAIL DES IMPUTATIONS INTERNES

Triées dans l'ordre croissant des comptes de revenus (49)

Débit	Crédit	Montants	Libellés
4500.3909.008	1300.4909.008	2'000.00	Imputation interne assurance RC déchèterie
4500.3901.004	2010.4901.004	60'000.00	Prestations du personnel du Service des finances pour la taxe sur les déchets
4500.3902.005	2010.4902.005	10'000.00	Frais administratifs pour la facturation des taxes déchets
6500.3909.005	2010.4909.005	1'000.00	Frais administratifs pour le service du feu
7110.3909.006	2010.4909.006	1'500.00	Imputation interne faris administratifs gestion accueil de jour
4600.3909.002	2200.4909.002	102'621.28	Intérêts financiers 2023 sur les collecteurs
6500.3909.004	2200.4909.004	14'100.00	Loyer pour les locaux du service du feu
4500.3909.007	2200.4909.007	43'393.17	Intérêts financiers 2023 sur les déchets
3203.3909.001	3200.4909.001	56'308.25	Imputation interne sur les frais des forêts de protection
4300.3901.000	3202.4901.000	10'442.35	Prestations des forêts pour la voirie
4400.3901.001	3202.4901.001	10'024.65	Prestations des forêts pour les espaces verts
3524.3903.000	3203.4903.000	1'200.00	Bois de feu pour le Four à pain
3525.3903.000	3203.4903.000	1'200.00	Bois de feu pour la Maison forestière
3200.3909.000	3203.4909.000	42'584.45	Imputation interne sur les revenus des forêts de protection
1010.3902.000	3300.4902.000	10'000.00	Vin blanc pour les réceptions de la Municipalité
7110.3904.001	3500.4904.001	264'600.00	Loyer pour les locaux de l'AAEE
7110.3904.001	3504.4904.001	50'400.00	Loyer pour les locaux de l'AAEE
7110.3904.001	3504.4904.001	59'400.00	Loyer pour les locaux de l'AAEE
7110.3904.001	3506.4904.001	12'000.00	Loyer pour les locaux de l'AAEE
7110.3904.001	3508.4904.001	67'000.00	Loyer pour les locaux de l'AAEE
3510.3903.002	3512.4903.002	20'000.00	Frais de chauffage de la Maison de commune
1520.3909.090	3514.4909.090	12'000.00	Loyers pour les locaux de l'École de musique d'Épalinges
5700.3909.003	3523.4909.003	21'000.00	Locations Chalet l'Espérance pour les camps de ski
5710.3909.003	3523.4909.003	16'500.00	Locations Chalet l'Espérance pour les camps de découverte
7110.3904.001	3591.4904.001	48'400.00	Loyer pour les locaux de l'AAEE
1520.3909.090	3591.4909.090	32'100.00	Loyers pour les locaux de l'École de musique d'Épalinges
1510.3909.090	3592.4909.090	17'500.00	Loyers pour les locaux du CAP à la Girarde
1520.3909.090	3592.4909.090	19'700.00	Loyers pour les locaux de l'École de musique d'Épalinges
7100.3909.090	3592.4909.090	17'500.00	Loyers pour les locaux de l'OEJS à la Girarde
4500.3901.004	4100.4901.004	20'000.00	Prestations du personnel du Service travaux et environnement pour la taxe sur les déchets
4500.3901.002	4300.4901.002	5'900.00	Prestations de la voirie pour les déchets
3201.3901.005	4300.4901.005	6'150.00	Prestations de la voirie pour les forêts
4400.3901.008	4300.4901.008	4'000.00	Prestations de la voirie pour les Espaces verts
1700.3902.001	4300.4902.001	8'000.00	Prestations de la voirie pour les terrains de sport
3300.3904.000	4300.4904.000	4'000.00	Prestations de la voirie pour la vigne
1500.3909.090	4300.4909.090	19'800.00	Prestations de la voirie pour les manifestations
3201.3901.006	4400.4901.006	3'350.00	Prestations des Espaces verts pour les forêts
4300.3901.007	4400.4901.007	10'750.00	Prestations des Espaces verts pour la voirie
4300.3909.090	4600.4909.090	104'427.53	Taxes d'évacuation des eaux usées de chaussées sur le domaine public
		1'210'851.68	

**BILANS COMPARÉS
AU 31 DÉCEMBRE 2023**

BILANS COMPARÉS AU 31 DÉCEMBRE 2023

ACTIF

910 Disponibilités

		31.12.2023	31.12.2022
9100	Caisse	22'994.00	18'488.60
9100.00.000	Caisse	21'439.30	17'862.35
9100.10.000	Caisse CAP	54.70	302.45
9100.20.000	Caisse Épalogements protégés	1'500.00	323.80

9101	Compte de chèques postaux	553'608.76	248'564.24
9101.00.000	Compte de chèques postaux	464'831.10	211'863.15
9101.00.010	Compte de chèques postaux CAP	3'937.42	2'762.00
9101.00.020	Compte de chèques postaux Réfectoire scolaire	76'148.83	30'146.95
9101.00.030	Compte de chèques postaux Culture-animations	6'371.16	3'792.14
9101.00.040	Compte de chèque postaux Animation logements adaptés	2'320.25	

9102	Banques	7'943'002.21	1'303'894.05
9102.00.000	BCV - compte courant	1'061'265.55	59'952.29
9102.00.040	BCV - camps scolaires	83'845.50	16'260.75
9102.00.100	UBS - compte courant	6'793'882.61	1'227'681.01
9102.00.101	UBS - carte de crédit prépayée Entreprise	4'008.55	

911 Débiteurs et comptes courants (non bancaires)

9112	Impôts à encaisser	10'067'123.69	8'280'833.60
9112.00.050	Impôt anticipé à récupérer - personnes physiques	2'100'482.38	1'714'890.29
9112.00.100	Impôts dus personnes physiques + morales + impôt source	7'896'052.65	6'332'961.05
9112.00.900	Compte courant ACI - solde année précédente	70'588.66	232'982.26

9115	Autres débiteurs	776'786.97	559'700.92
9115.00.010	Débiteurs - compte collectif (GEFI)	5'199.00	5'199.00
9115.00.020	Débiteurs - compte collectif (Abacus)	737'671.80	535'232.90
9115.10.010	Débiteurs - avances de caisse pour camps scolaires	314.15	920.00
9115.30.000	Compte courant - Auberge communale	33'602.02	18'349.02
9115.80.001	Compte courant - EPAREN SA		0.00

9119	Autres créances	6'132.00	7'463.50
9119.00.000	Impôt anticipé à récupérer	6'132.00	6'163.50
9119.10.000	Débiteur AFC - TVA		0.00
9119.20.000	Débiteur paiements par cartes (TWINT, Maestro, etc.)		1'300.00

912 Placements du patrimoine financier

9123	Terrains et bâtiments du patrimoine financier	5'243'548.50	5'240'548.50
9123.00.001	Terrains - droit de superficie CLE	907'040.00	907'040.00
9123.00.002	Terrains - droits de superficie	140'000.00	140'000.00
9123.00.003	Terrains - droit de superficie Steinfels	89'000.00	89'000.00
9123.00.010	Terrains	2'092'014.90	2'089'014.90
9123.10.000	Immeuble "La Girarde"	505'000.00	505'000.00
9123.10.001	Maison RoCHAT	112'000.00	112'000.00
9123.10.002	Propriété "À la Cabolétaz"	98'493.60	98'493.60
9123.10.004	Bâtiment Route de la Croix-Blanche 9	1'300'000.00	1'300'000.00

9129	Autres biens du patrimoine financier	8'152.15	4'588.50
9129.10.000	Stock mazout Chalet l'Espérance à Leysin	8'152.15	4'588.50

ACTIF (suite)		31.12.2023	31.12.2022
<u>913 Actifs transitoires</u>		3'480'867.99	833'144.88
9139	Actifs transitoires	3'480'867.99	833'144.88
9139.00.000	Actifs transitoires	3'480'867.99	833'144.88
<u>914 Investissements du patrimoine administratif</u>		93'666'596.39	83'600'723.20
9141	Ouvrages de génie civil et d'assainissement (voir tableau)	31'639'031.25	29'174'372.29
9143	Bâtiments et constructions (voir tableau)	61'638'957.52	53'968'110.97
9145	Forêts	1.00	1.00
9145.00.000	Forêts	1.00	1.00
9146	Véhicules, matériel d'exploitation (voir tableau)	319'418.00	386'318.00
9147	Marchandises et approvisionnements	69'188.62	71'920.94
9147.10.900	Stock mazout - bâtiments	209.00	209.00
9147.20.000	Stock carburant diesel - station service voirie	12'864.70	16'661.80
9147.20.001	Stock carburant essence SP95 - station service voirie	8'413.85	12'468.70
9147.30.000	Stock sel en vrac	13'930.35	18'428.40
9147.30.001	Stock sel en sacs	23'203.53	15'120.88
9147.40.000	Stock Centrale d'achats	10'567.19	9'032.16
<u>915 Prêts et capitaux de dotations</u>		11'794.00	11'794.00
9153	Titres et papiers-valeurs	11'794.00	11'794.00
9153.00.000	Titres et créances (BCV)	11'794.00	11'794.00
<u>916 Subventions et participations à amortir</u>		434'002.00	484'002.00
9165	Autres subventions et participations d'investissements (voir tableau)	434'002.00	484'002.00
TOTAL DE L'ACTIF		122'214'608.66	100'593'745.99

PASSIF

		31.12.2023	31.12.2022
920 Engagements courants		4'585'573.03	5'850'628.61
9200	Créanciers	4'569'061.28	5'830'010.41
9200.00.020	Créanciers (Abacus)	4'569'061.28	5'801'635.91
9200.90.000	Créanciers AFC - TVA		28'374.50
9209	Autres engagements courants	16'511.75	20'618.20
9209.00.000	Dépôts et divers	2'033.95	1'088.25
9209.00.007	Dépôts clés bâtiments communaux	1'180.00	1'180.00
9209.00.008	Dépôts cartes magnétiques parking de Bois-Murat	4'100.00	4'150.00
9209.00.009	Dépôts cadenas élèves Bois-Murat F	7'175.00	6'860.00
9209.00.012	Dépôts clés chaîne d'entrée pour la place de la Croix-Blanche	300.00	300.00
9209.91.000	Rejets BVR/QR	1'722.80	7'039.95
921 Dettes à court terme		5'000'000.00	8'000'000.00
9210	Dettes à court terme	5'000'000.00	8'000'000.00
9210.00.001	Emprunt à court terme (moins de 12 mois)	5'000'000.00	8'000'000.00
922 Emprunts à moyen et long termes		78'124'997.00	55'291'665.00
9221	Emprunts par obligation simple	78'124'997.00	55'291'665.00
9221.00.053	Vaudoise-vie 2.13 % - 2010-2025	1'500'000.00	1'500'000.00
9221.00.054	Axa 1.85 % - 2011-2026	2'500'000.00	2'500'000.00
9221.00.056	Axa 1.75 % - 2012-2027	2'500'000.00	2'500'000.00
9221.00.058	Vaudoise-vie 1.90 % - 2013-2028	2'500'000.00	2'500'000.00
9221.00.059	Suva 1.97 % - 2013-2024	2'000'000.00	2'000'000.00
9221.00.060	Postfinance 1.38 % - 2014-2023	0.00	2'000'000.00
9221.00.061	Postfinance 1.69 % - 2014-2029	2'500'000.00	2'500'000.00
9221.00.062	Pensionskasse Post 0.98 % - 2015-2030	5'000'000.00	5'000'000.00
9221.00.063	Axa vie 0.90 % - 2017-2034	5'000'000.00	5'000'000.00
9221.00.064	Migros-Pensionskasse 1.25 % - 2018-2033	5'000'000.00	5'000'000.00
9221.00.065	Caisse Intercommunale de pensions 0.45 % - 2020-2030	5'000'000.00	5'000'000.00
9221.00.066	Postfinance 0.74 % - 2021-2040	5'000'000.00	5'000'000.00
9221.00.067	BCV 0.62 % - 2021-2032	4'624'997.00	4'791'665.00
9221.00.068	SUVA 0.89 % - 2022-2036	5'000'000.00	5'000'000.00
9221.00.069	SUVA 0.98 % - 2022-2029	5'000'000.00	5'000'000.00
9221.00.070	SUVA 1.88 % - 2023-2027	2'500'000.00	0.00
9221.00.071	SUVA 1.89 % - 2023-2028	2'500'000.00	0.00
9221.00.072	Postfinance 2.50 % - 2023-2038	5'000'000.00	0.00
9221.00.073	Fondation Suppl. LPP 1.92 % - 2023-2025	5'000'000.00	0.00
9221.00.074	Fondation Suppl. LPP 1.93 % - 2023-2026	5'000'000.00	0.00
9221.00.075	SUVA 2.02 % - 2023-2031	5'000'000.00	0.00
923 Engagement envers des fonds spéciaux		31'782.90	31'658.55
9233	Fonds spéciaux	31'782.90	31'658.55
9233.00.001	Fonds spectacles scolaires	31'782.90	31'658.55
925 Passifs transitoires		1'816'748.10	506'440.11
9259	Passifs transitoires	1'816'748.10	506'440.11
9259.00.000	Passifs transitoires	1'816'748.10	506'440.11

PASSIF (suite)

		31.12.2023	31.12.2022
928 Financements spéciaux et fonds de réserves		27'855'204.63	26'161'594.26
9280	Fonds alimentés par des recettes affectées	2'614'018.89	2'617'939.27
9280.00.002	Fonds réseau d'égouts et épuration	2'542'374.98	2'451'288.00
9280.00.004	Fonds pour les déchets (déchèterie et OM)	71'643.91	166'651.27
9281	Fonds de renouvellement et de rénovation	2'258'057.51	1'448'657.51
9281.00.004	Réserve : renouvellement du matériel informatique	445'635.59	145'635.59
9281.00.011	Réserve : entretien des terrains de sport de la Croix-Blanche	19'100.00	19'100.00
9281.00.014	Réserve : entretien des terrains du Bois-de-la-Chapelle	10'500.00	10'500.00
9281.00.018	Réserve : entretien du réseau routier	500'000.00	500'000.00
9281.00.022	Réserve : entretien et rénovation des ruisseaux	6'000.00	6'000.00
9281.00.023	Réserve : éclairage public	12'400.00	12'400.00
9281.00.024	Réserve : promotion culturelle	21'526.92	26'826.92
9281.00.026	Réserve : mensurations cadastrales et SIT	112'195.00	112'195.00
9281.00.035	Réserve : entretien et rénovation des bâtiments	790'000.00	475'300.00
9281.00.036	Réserve : renouvellement des véhicules	340'700.00	140'700.00
9282	Fonds de réserves	22'983'128.23	22'094'997.48
9282.00.001	Fonds des élèves méritants	7'858.85	7'858.85
9282.00.003	Fonds des aides communales	130'686.10	122'098.10
9282.00.006	Fonds d'aides LADB - prévention des dépendances	274'378.35	247'333.80
9282.00.007	Fonds COVID-19 - transports et aides	.00	521'440.00
9282.00.008	Fonds pour équipements communautaires	1'947'498.85	2'176'774.65
9282.00.009	Fonds pour l'énergie et le développement durable (FEED)	932'822.52	450'239.67
9282.00.011	Fonds d'aide au développement économique local	621'447.55	100'007.55
9282.20.000	Provision pour pertes sur débiteurs - compte collectif	10'000.00	10'000.00
9282.20.001	Provision pour pertes sur débiteurs ACI (PP & PM)	1'067'215.00	1'072'400.00
9282.30.001	Provision pour régulation des péréquations intercommunales	4'050'520.20	4'050'520.20
9282.30.002	Provision pour régulation des corrections d'impôts	3'657'258.46	3'657'258.46
9282.40.000	Réserve : prise en charge du déficit de la petite enfance	2'000'000.00	1'800'000.00
9282.50.000	Réserve : amortissements futurs	8'200'000.00	7'786'875.00
9282.90.000	Réserve : heures supplémentaires du personnel	83'442.35	92'191.20
929 Capital		4'800'303.00	4'751'759.46
9290	Capital	4'800'303.00	4'751'759.46
9290.00.000	Capital	4'800'303.00	4'751'759.46
TOTAL DU PASSIF		122'214'608.66	100'593'745.99

ENGAGEMENTS HORS BILAN

	31.12.2023	31.12.2022
CAUTIONNEMENTS ACCORDÉS	CHF	CHF
Coopérative du logement à but social (CLÉ), en garantie de son hypothèque en deuxième rang - Le Giziaux (BCV)	1'960'000.00	1'960'000.00
Coopérative du logement à but social (CLÉ), en garantie de son hypothèque en deuxième rang - îlot Est, route de la Croix-Blanche (Raiffeisen)	3'780'000.00	3'780'000.00
Association de la Maison de Paroisse en garantie de son prêt sans intérêts auprès de l'Association Immobilière Paroissiale de La Sallaz	150'000.00	150'000.00
Coopérative du logement à but social (CLÉ) en garantie de son prêt hypothécaire - Ch. de la Girarde, parcelle RF 575, DDP 2912 (Raiffeisen)	1'600'000.00	1'600'000.00
TOTAUX	7'490'000.00	7'490'000.00
PATRIMOINE FINANCIER HORS BILAN		Estimations fiscales
Parcelle RF 501 Épalinges - Rte de la Croix-Blanche 35 - Donation Épalogements protégés en 2019		6'785'000.00
Parcelle RF 1257 Leysin - Au Feydey - Chalet l'Espérance acheté en 1973		800'000.00
TOTAL		7'585'000.00

DROITS DE PRÉEMPTION SUR ACTIONS

Le 19 janvier 2006, Épalinges a ratifié une convention d'actionnaires avec 136 communes vaudoises visant au maintien du groupe CVE-Romande Énergie 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.

Pour mémoire, Épalinges possède 11'500 actions CVE-Romande Énergie d'une valeur nominale de CHF 1.00 chacune (valeur compte 9153.00.000 : CHF 11'500.00 ; cours par action au 31.12.2023 : CHF 55.00).

GARANTIES DE DÉFICITS

Une contribution de couverture est convenue contractuellement avec l'Association d'Accueil de l'Enfance d'Épalinges (A.A.E.E.), conformément à la Charte fondatrice du Réseau d'Accueil de jour d'Épalinges et sa convention de subventionnement conclues le 7 septembre 2009 ; convention renouvelée le 22 mars 2019.

Outre une participation annuelle fixe, une garantie de déficit de CHF 10'000.00 par année est accordée au "1066 Festival". Cette garantie est inscrite au budget de fonctionnement sous le compte "1500.3170.020 Réceptions et manifestations" selon décision de la Municipalité du 22 février 2018.

Une convention d'actionnaires pour la prise en charge du déficit d'exploitation du nouveau Centre sportif de Malley a été adoptée par le Conseil communal le 23 juin 2015 et ratifiée entre les différentes communes concernées (Lausanne et 28 communes environnantes). La nouvelle patinoire de 10'000 places (Vaudoise arena) a été ouverte en 2019 et la piscine en 2022 ; les montants annuels à charge d'Épalinges seront de CHF 114'000.00 dès 2020, puis de CHF 180'000.00 dès 2022.

CAISSE INTERCOMMUNALE DE PENSIONS (CIP)

La CIP est une Institution de prévoyance de corporations de droit public (IPDP) ; de ce fait, elle dispose d'une autorisation de fonctionnement en capitalisation partielle. À ce titre, elle n'est donc pas obligée de disposer d'un taux de couverture supérieur à 100 %, mais doit organiser son système de financement pour aboutir à une capitalisation de 80 % d'ici à 2052. En 2022, la CIP a reçu l'approbation de l'Autorité de surveillance (As-So) pour poursuivre son fonctionnement en capitalisation partielle pour une nouvelle durée de 5 ans (à renouveler tous les 5 ans).

Près de 300 communes ou corporations de droit public y sont affiliées, représentant plus de 15'200 assurés actifs pour environ 7'800 pensionnés. Le taux de couverture de la CIP au 31.12.2023 s'élève à **73.6 %** (71.5 % au 31.12.2022), soit toujours au-dessus des 69.0 % prévus par le chemin de recapitalisation en vigueur, voté et revu en 2018.

Si, après avoir pris les mesures d'assainissement, l'expert en prévoyance professionnelle constate que la Caisse ne peut faire face à ses engagements, la Caisse fait appel à la garantie des employeurs.

La garantie est activée auprès de l'ensemble des employeurs affiliés. Elle est répartie proportionnellement entre les employeurs en fonction des engagements de la Caisse (somme des prestations de sortie et de la valeur actuelle des pensions en cours).

En cas d'attestation de découvert ou d'acte de défaut de biens obtenus par la Caisse contre un employeur suite à l'appel de la garantie, la Caisse active en premier lieu d'éventuelles garanties contractuelles ou légales accordées par des tiers en faveur de cet employeur.

Si le montant dû à la Caisse au titre de la garantie n'est pas entièrement couvert à l'issue des procédures engagées en vertu du précédent paragraphe, les entités affiliées répondent, solidairement entre elles, du solde. Celui-ci est réparti proportionnellement entre elles en fonction des engagements relatifs à chaque entité affiliée.

COMPTES D'INVESTISSEMENTS

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENTS AU 31 DÉCEMBRE 2023

OUVRAGES D'ASSAINISSEMENT

<u>Objet</u>		<u>Préavis</u>	<u>Crédit</u>	<u>Coût de la</u>	<u>Amortissement</u>	<u>Subsides et</u>	<u>Solde au</u>	<u>Paiements</u>	<u>Amortissement</u>	<u>Subsides et</u>	<u>Solde au</u>	<u>Prochain</u>
		<u>numéro</u>	<u>accordé</u>	<u>construction</u>	<u>au</u>	<u>participations</u>	<u>01.01.2023</u>	<u>2023</u>	<u>2023</u>	<u>de tiers</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>amortissement</u>
				<u>au 31.12.2022</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>de tiers au</u>			<u>O = obligatoire</u>	<u>de tiers</u>		<u>obligatoire</u>
						<u>31.12.2022</u>			<u>S = supplémentaire</u>	<u>2023</u>		
9141.00.011	Collecteur de la Croix-Blanche, 5ème étape	04/90	520'000	532'532.20	532'531.20		1.00				1.00	p.m.
9141.00.016	Collecteur de la Croix-Blanche, 4ème étape	02/88	840'000	804'107.50	804'106.50		1.00				1.00	p.m.
9141.00.019	Collecteur du Raidillon, 1ère étape	02/91	1'310'000	431'500.00	431'499.00		1.00		o		1.00	p.m.
9141.00.038	Collecteur du Chemin du Bois-de-ban	09/91	110'000	103'962.75	103'961.75		1.00				1.00	p.m.
9141.00.039	Collecteur du Chemin des Boveresses	09/91	240'000	195'415.05	195'414.05		1.00		o		1.00	p.m.
9141.00.041	Collecteur du Chemin de la Cabolétaz	13/92	660'000	618'261.90	609'261.90		9'000.00		8'999.00	o	1.00	2023
9141.00.050	Collecteur du Chemin de Ballègue	10/94	300'000	267'897.85	253'997.85		13'900.00		9'000.00	o	4'900.00	2023
9141.00.052	Collecteur du plat de la Croix-Blanche	26/94	850'000	819'810.14	670'610.14	65'000.00	84'200.00		25'200.00	o	59'000.00	2023
9141.00.056	Participation à la dérivation du Flon-Vuachère et à la conduite d'amenée Vuachère-Flon	05/94 09/97	1'343'108	1'286'575.41	1'176'275.41		110'300.00		42'900.00	o	67'400.00	2023
9141.00.059	Collecteur du Chemin de Ballègue	05/96	240'000	185'187.98	164'187.98		21'000.00		6'200.00	o	14'800.00	2023
9141.00.066	Collecteur du Chemin de la Prairie-Cure	01/97	595'000	557'821.62	478'021.62		79'800.00		18'600.00	o	61'200.00	2023
9141.00.067	Collecteur à la Chenaux	06/98	400'000	373'030.31	303'930.31		69'100.00		12'500.00	o	56'600.00	2023
9141.00.068	Collecteur du Chemin de l'Ofréquaz	05/98	300'000	293'218.26	249'418.26		43'800.00		9'800.00	o	34'000.00	2023
9141.00.072	Prolongement du collecteur du Chemin de la Caboletaz	05/99	115'000	101'633.50	83'233.50		18'400.00		3'400.00	o	15'000.00	2023
9141.00.073	Collecteur du Chemin du Bois-de-Menton	05/99	89'000	78'457.08	65'357.08		13'100.00		2'700.00	o	10'400.00	2023
9141.00.075	Collecteur du Chemin du Giziaux, 1ère étape	02/00	90'000	88'157.96	66'457.96		21'700.00		3'000.00	o	18'700.00	2023
9141.00.076	Collecteur partie inférieure de la Route de la Croix-Blanche	11/99	180'000	158'164.32	123'664.32		34'500.00		5'300.00	o	29'200.00	2023
9141.00.078	Collecteur du pont de la Girarde	04/00	70'000	68'575.48	54'475.48		14'100.00		2'300.00	o	11'800.00	2023
9141.00.080	Collecteur du Chemin de la Laiterie, 1ère étape	02/01	250'000	217'276.06	164'176.06		53'100.00		7'300.00	o	45'800.00	2023
9141.00.082	Renforcement du collecteur du ruisseau des Moulins	07/01	167'000	149'913.74	112'213.74		37'700.00		5'000.00	o	32'700.00	2023
9141.00	À reporter						623'705.00	0.00	162'199.00	0.00	461'506.00	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENTS AU 31 DÉCEMBRE 2023

OUVRAGES D'ASSAINISSEMENT

Objet	Préavis numéro	Crédit accordé	Coût de la	Amortissement	Subsides et	Solde au 01.01.2023	Paiements 2023	Amortissement	Subsides et	Solde au 31.12.2023	Prochain
			construction au 31.12.2022	au 31.12.2022	participations de tiers au 31.12.2022			2023 O = obligatoire S = supplémentaire	participations de tiers 2023		amortissement obligatoire
9141.00	Reports					623'705.00	0.00	162'199.00	0.00	461'506.00	
9141.00.085	Collecteur partie intermédiaire de la Route de la Croix-Blanche	04/02	228'000	226'484.54	162'884.54	63'600.00		7'600.00	o	56'000.00	2023
9141.00.086	Collecteur du Chemin du Giziaux, 2ème étape	02/03	885'000	792'834.37	516'134.37	276'700.00		26'500.00	o	250'200.00	2023
9141.00.091	Collecteur du Chemin de la Laiterie, 2ème étape	01/04	133'000	115'189.35	75'289.35	39'900.00		3'900.00	o	36'000.00	2023
9141.00.093	Collecteur au lieu-dit "Le Giziaux"	05/04	150'000	148'924.53	97'124.53	51'800.00		5'000.00	o	46'800.00	2023
9141.00.095	Collecteur du Chemin de l'Église	10/04	300'000	268'491.48	166'291.48	102'200.00		9'000.00	o	93'200.00	2023
9141.00.098	Collecteur du Chemin de l'Église, partie intermédiaire	12/05	80'000	76'709.65	44'909.65	31'800.00		2'600.00	o	29'200.00	2023
9141.00.100	Prolongation du collecteur EC de la Route de la Croix-Blanche - arrivée du M2	02/06	80'000	110'641.56	55'541.56	55'100.00		3'700.00	o	51'400.00	2023
9141.00.102	Collecteur au lieu-dit "Pré d'Yverdon"	06/06	120'000	96'625.00	57'225.00	39'400.00		3'300.00	o	36'100.00	2023
9141.00.105	Collecteur du Chemin du Polny, partie inférieure	10/06	230'000	207'756.65	113'256.65	94'500.00		7'000.00	o	87'500.00	2023
9141.00.107	Collecteur de la Route du Village	02/07	178'000	165'242.84	83'442.84	81'800.00		5'600.00	o	76'200.00	2023
9141.00.108	Mise en séparatif du quartier de Vennes	01/08 et 10/11	1'185'000	777'188.84	181'388.84	595'800.00		25'900.00	o	569'900.00	2023
9141.00.109	Collecteur au Chemin de Ballègue	06/08	157'000	141'384.96	71'484.96	69'900.00		4'800.00	o	65'100.00	2023
9141.00.110	Collecteur au Chemin du Bois-de-Menton	07/08	95'000	135'333.05	68'533.05	66'800.00		4'600.00	o	62'200.00	2023
9141.00.111	Collecteur au Chemin de la Crausaz	02/09	165'000	138'424.31	65'324.31	73'100.00		4'700.00	o	68'400.00	2023
9141.00.112	Collecteur au Chemin du Bois-de-Ban	03/09	460'000	419'369.29	196'269.29	223'100.00		14'000.00	o	209'100.00	2023
9141.00.113	Collecteur au Chemin du Petit-Vennes	06/10	400'000	357'521.03	144'121.03	213'400.00		12'000.00	o	201'400.00	2023
9141.00.114	Collecteur au Chemin du Vauguény	07/10	330'000	329'415.40	121'015.40	208'400.00		11'000.00	o	197'400.00	2023
9141.00.115	Collecteur au Chemin du Petit-Vennes, 2ème étape	02/11	320'000	261'612.98	96'512.98	165'100.00		8'800.00	o	156'300.00	2023
9141.00.117	Collecteur au Chemin du Vauguény / Chemin du Bois-Murat	03/11	185'000	162'962.32	65'662.32	97'300.00		5'500.00	o	91'800.00	2023
9141.00	À reporter					3'173'405.00	0.00	327'699.00	0.00	2'845'706.00	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENTS AU 31 DÉCEMBRE 2023

OUVRAGES D'ASSAINISSEMENT

	<u>Objet</u>	<u>Préavis</u> <u>numéro</u>	<u>Crédit</u> <u>accordé</u>	<u>Coût de la</u>	<u>Amortissement</u>	<u>Subsides et</u>	<u>Solde au</u> <u>01.01.2023</u>	<u>Paiements</u>	<u>Amortissement</u>	<u>Subsides et</u>	<u>Solde au</u> <u>31.12.2023</u>	<u>Prochain</u>
				<u>construction</u> <u>au 31.12.2022</u>	<u>au</u> <u>31.12.2022</u>	<u>participations</u> <u>de tiers au</u> <u>31.12.2022</u>		<u>2023</u>	<u>2023</u> <u>O = obligatoire</u> <u>S = supplémentaire</u>	<u>participations</u> <u>de tiers</u> <u>2023</u>		<u>amortissement</u> <u>obligatoire</u>
9141.00	Reports						3'173'405.00	0.00	327'699.00	0.00	2'845'706.00	
9141.00.121	Collecteur séparatif au Chemin de l'Ofréquaz	05/12	370'000	372'875.35	124'775.35		248'100.00		12'500.00	o	235'600.00	2023
9141.00.127	Collecteur au Chemin des Planches	05/13	98'000	85'310.65	28'710.65		56'600.00		2'900.00	o	53'700.00	2023
9141.00.128	Collecteur au Chemin des Boveresses	06/13	180'000	168'744.90	56'744.90		112'000.00		5'700.00	o	106'300.00	2023
9141.00.132	Collecteur chemins des Roches et Petit-Vennes	12/13	665'000	602'019.71	180'519.71		421'500.00		20'100.00	o	401'400.00	2023
9141.00.139	Collecteur au Chemin de la Girarde	06/14	868'000	706'828.35	212'328.35		494'500.00		23'600.00	o	470'900.00	2023
9141.00.145	Collecteur de la Route de Berne entre Vennes et les Croisettes	03/15	130'000	84'414.52	14'414.52		70'000.00		2'900.00	o	67'100.00	2023
9141.00.146	Collecteur au Chemin des Orchez	04/15	275'000	244'411.80	65'511.80		178'900.00		8'200.00	o	170'700.00	2023
9141.00.148	Collecteur séparatif au Chemin de Ballègue	09/15	370'000	337'439.85	67'839.85		269'600.00		11'300.00	o	258'300.00	2023
9141.00.149	Collecteur séparatif au Chemin de la Biolleyre	10/15	875'000	650'953.78	129'253.78		521'700.00		21'700.00	o	500'000.00	2023
9141.00.151	Ouvrage de rétention des eaux au Giziaux	19/15	266'000	261'448.51	44'048.51		217'400.00		8'800.00	o	208'600.00	2023
9141.00.153	Crédit d'étude réfection du collecteur à la Route de Berne, entre Croisettes et en Marin	01/16	120'000	104'232.71	42'032.71		62'200.00		10'500.00	o	51'700.00	2023
9141.00.154	Collecteurs secteur Orchez-Central	02/16	280'000	224'763.65	30'063.65		194'700.00		7'500.00	o	187'200.00	2023
9141.00.155	Collecteurs secteurs Grand-Chemin, Giziaux, Arzillier	05/17	1'190'000	970'908.62	62'608.62		908'300.00		32'400.00	o	875'900.00	2023
9141.00.156	Collecteurs secteur Orchez-Central	09/18	350'000	309'252.60	30'952.60		278'300.00		10'300.00	o	268'000.00	2023
9141.00.157	Collecteurs Route de Berne, Croisettes-Orchez	22/18	2'000'000	1'743'945.08	0.00		1'743'945.08	7'102.86			1'751'047.94	en cours
9141.00.158	Collecteurs - entretiens divers 2019	08/19	680'000	76'371.72	0.00		76'371.72	22'748.38			99'120.10	en cours
9141.00.159	Ouvrage de rétention aux Geais + collecteur Village	01/20	210'000	202'620.00	0.00		202'620.00				202'620.00	en cours
9141.00.160	Collecteurs Girarde - Polny - Moulins	16/20	570'000	592'461.76	0.00		592'461.76		19'411.76	o	551'000.00	2023
9141.00.161	Collecteurs - entretiens divers 2021	09/21	182'000	174'979.89	0.00		174'979.89		6'779.89	o	168'200.00	2023
9141.00	À reporter						9'997'583.45	29'851.24	532'290.65	22'050.00	9'473'094.04	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENTS AU 31 DÉCEMBRE 2023

OUVRAGES D'ASSAINISSEMENT

<u>Objet</u>	<u>Préavis</u> <u>numéro</u>	<u>Crédit</u> <u>accordé</u>	<u>Coût de la</u>	<u>Amortissement</u>	<u>Subsides et</u>	<u>Solde au</u> <u>01.01.2023</u>	<u>Paielements</u> <u>2023</u>	<u>Amortissement</u>	<u>Subsides et</u>	<u>Solde au</u> <u>31.12.2023</u>	<u>Prochain</u>
			<u>construction</u> <u>au 31.12.2022</u>	<u>au</u> <u>31.12.2022</u>	<u>participations</u> <u>de tiers au</u> <u>31.12.2022</u>			<u>2023</u> <u>O = obligatoire</u> <u>S = supplémentaire</u>	<u>participations</u> <u>de tiers</u> <u>2023</u>		<u>amortissement</u> <u>obligatoire</u>
9141.00	Reports					9'997'583.45	29'851.24	532'290.65	22'050.00	9'473'094.04	
9141.00.162	Collecteurs Route de Berne - chemisages	15/21	260'000	86'295.45	0.00	86'295.45				86'295.45	en cours
9141.00.163	Collecteurs - entretiens divers 2022	07/22	595'000	377'319.05	0.00	377'319.05	80'619.94			457'938.99	en cours
9141.00.164	Collecteur ruisseau du Polny + stabilisation des berges	15/22	165'000	82'697.96	0.00	82'697.96				82'697.96	en cours
9141.00	Total					10'543'895.91	110'471.18	532'290.65	22'050.00	10'100'026.44	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENTS AU 31 DÉCEMBRE 2023

OUVRAGES DE GÉNIE CIVIL

<u>Objet</u>	<u>Préavis numéro</u>	<u>Crédit accordé</u>	<u>Coût de la construction au 31.12.2022</u>	<u>Amortissement au 31.12.2022</u>	<u>Subsides et participations de tiers au 31.12.2022</u>	<u>Solde au 01.01.2023</u>	<u>Paiements 2023</u>	<u>Amortissement 2023 O = obligatoire S = supplémentaire</u>	<u>Subsides et participations de tiers 2023</u>	<u>Solde au 31.12.2023</u>	<u>Prochain amortissement obligatoire</u>
9141.10.018 Aménagement de la place villageoise	11/91	2'210'000	2'080'868.85	2'080'867.85		1.00				1.00	p.m.
9141.10.031 Passage inférieur du Grand-Chemin	13/90	2'100'000	1'564'150.15	1'407'350.15		156'800.00		52'100.00	o	104'700.00	2023
9141.10.032 Réaménagement du carrefour de l'Union	17/91	1'650'000	1'462'922.95	1'317'022.95		145'900.00		48'800.00	o	97'100.00	2023
9141.10.043 Trottoir du Chemin de Ballègue	09/93	1'200'000	1'180'567.95	1'102'267.95		78'300.00		39'400.00	o	38'900.00	2023
9141.10.046 Giratoire du carrefour des Tuileries	03/93	379'000	373'756.80	361'656.80		1.00			o	1.00	p.m.
9141.10.051 Trottoir du Chemin de Praz-Buchilly	15/94	870'000	824'489.60	742'289.60		82'200.00		27'500.00	o	54'700.00	2023
9141.10.053 Réaménagement du plat de la Croix-Blanche	23/94	2'100'000	2'386'221.05	2'146'304.05	917.00	239'000.00		79'500.00	o	159'500.00	2023
9141.10.057 Trottoir du Chemin des Planches	01/96	1'650'000	1'576'139.45	1'418'139.45		158'000.00		52'500.00	o	105'500.00	2023
9141.10.077 Chaussée et création d'un trottoir partie inférieure de la Route de la Croix-Blanche	11/99	700'000	658'989.60	450'189.60	45'600.00	163'200.00		20'500.00	o	142'700.00	2023
9141.10.079 Réfection de la chaussée et trottoir du Chemin de la Laiterie	02/01	600'000	625'709.75	459'309.75		166'400.00		20'900.00	o	145'500.00	2023
9141.10.084 Chaussée et création d'un second trottoir partie intermédiaire de la Route de la Croix-Blanche	04/02	722'000	670'500.90	443'000.90	38'000.00	189'500.00		21'100.00	o	168'400.00	2023
9141.10.087 Accès et zone de stationnement Collège de Bois-Murat	01/03	550'000	512'163.50	512'162.50		1.00				1.00	p.m.
9141.10.090 Trottoir et chaussée du Chemin de la Laiterie, 2ème étape	01/04	447'000	362'412.82	229'038.82	1'474.00	131'900.00		12'100.00	o	119'800.00	2023
9141.10.092 Création d'un trottoir au lieu-dit "Le Giziaux"	05/04	130'000	114'113.00	68'513.00		45'600.00		3'800.00	o	41'800.00	2023
9141.10.094 Crédit d'étude pour l'arrivée du métro M2	07/04	110'000	88'827.55	88'826.55		1.00				1.00	p.m.
9141.10.096 Réfection de la chaussée du Chemin de l'Eglise	10/04	120'000	117'018.35	53'958.35	27'460.00	35'600.00		3'000.00	o	32'600.00	2023
9141.10.097 Crédit d'étude pour le réaménagement des accès et des espaces extérieurs de Bois-Murat	11/05	95'000	91'624.95	91'623.95		1.00				1.00	p.m.
9141.10.099 Trottoir au Chemin de l'Eglise, partie intermédiaire	12/05	140'000	116'484.10	66'284.10		50'200.00		3'900.00	o	46'300.00	2023
9141.10.101 Création d'un giratoire au bas de la Route de la Croix-Blanche - arrivée du M2	02/06	2'440'000	2'348'412.73	992'344.50	1'013'968.23	342'100.00		44'500.00	o	297'600.00	2023
9141.10 À reporter						1'984'705.00	0.00	429'600.00	0.00	1'555'105.00	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENTS AU 31 DÉCEMBRE 2023

OUVRAGES DE GÉNIE CIVIL

Objet		Préavis numéro	Crédit accordé	Coût de la	Amortissement	Subsides et	Solde au 01.01.2023	Paiements	Amortissement	Subsides et	Solde au 31.12.2023	Prochain
				construction au 31.12.2022	au 31.12.2022	participations de tiers au 31.12.2022		2023	2023 O = obligatoire S = supplémentaire	participations de tiers 2023		amortissement obligatoire
9141.10	Reports						1'984'705.00	0.00	429'600.00	0.00	1'555'105.00	
9141.10.103	Réfection du Chemin au lieu-dit "Pré d'Yverdon"	06/06	55'000	54'885.25	31'485.25		23'400.00		1'900.00	o	21'500.00	2023
9141.10.104	Création d'un giratoire et d'un arrêt TL au Chemin du Grand-Pré	11/06	1'010'000	662'667.40	309'467.40		353'200.00		22'100.00	o	331'100.00	2023
9141.10.106	Chaussée du Chemin du Polny, partie inférieure	10/06	290'000	285'183.50	152'083.50		133'100.00		9'500.00	o	123'600.00	2023
9141.10.116	Trottoir au Chemin du Petit-Vennes, 2ème étape	02/11	390'000	432'339.70	158'439.70		273'900.00		14'400.00	o	259'500.00	2023
9141.10.118	Trottoir au Chemin du Bois-de-Ban	12/11	112'000	96'158.25	39'158.25		57'000.00		3'300.00	o	53'700.00	2023
9141.10.119	Remplacement de l'éclairage au Chemin du Vaugueny	07/10	65'000	59'976.05	59'975.05		1.00				1.00	p.m.
9141.10.120	Place de rebroussement au Grand-Chemin	23/11	320'000	287'868.40	76'868.40		211'000.00		9'600.00	o	201'400.00	2023
9141.10.122	Entretiens routiers 2012	03/12	220'000	110'426.30	40'726.30		69'700.00		3'700.00	o	66'000.00	2023
9141.10.123	Trottoir et éclairage au Chemin de la Girarde	04/12	290'000	250'827.60	92'227.60		158'600.00		8'400.00	o	150'200.00	2023
9141.10.124	Crédit d'étude - plan de mobilité	12/12	80'000	89'066.50	80'866.50		8'200.00		8'199.00	o	1.00	2023
9141.10.125	Équipement de quatre éco-points	03/13	160'000	144'983.10	130'583.10		14'400.00		14'399.00	o	1.00	2023
9141.10.126	Divers entretiens routiers - 2013	04/13	800'000	719'404.25	240'004.25		479'400.00		24'000.00	o	455'400.00	2023
9141.10.129	Crédit d'étude pour la Place des Croisettes	07/13	105'000	111'498.35	99'898.35		11'600.00		11'599.00	o	1.00	2023
9141.10.130	Élargissement de la route et réaménagement du trottoir au Chemin de Ballègue	08/13	115'000	82'581.30	27'981.30		54'600.00		2'800.00	o	51'800.00	2023
9141.10.131	Aménagement de jardins familiaux, d'un parc aux oies, d'un local jardiniers et de places de parcs	11/13	170'000	173'966.95	57'766.95		116'200.00		5'800.00	o	110'400.00	2023
9141.10.133	Réfection du Chemin du Petit-Vennes, tronçon inférieur	12/13	125'000	127'333.40	38'233.40		89'100.00		4'300.00	o	84'800.00	2023
9141.10.134	Éclairage aux chemins de l'Arzilier et des Orchez	18/13	225'000	207'492.80	187'092.80		20'400.00		20'399.00	o	1.00	2023
9141.10.135	Trottoir au Chemin des Boveresses	25/13	130'000	126'216.25	38'516.25		87'700.00		4'300.00	o	83'400.00	2023
9141.10	À reporter						4'146'206.00	0.00	598'296.00	0.00	3'547'910.00	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENTS AU 31 DÉCEMBRE 2023

OUVRAGES DE GÉNIE CIVIL

Objet		Préavis numéro	Crédit accordé	Coût de la	Amortissement	Subsides et	Solde au 01.01.2023	Paielements	Amortissement	Subsides et	Solde au 31.12.2023	Prochain
				construction au 31.12.2022	au 31.12.2022	participations de tiers au 31.12.2022		2023	2023 O = obligatoire S = supplémentaire	participations de tiers 2023		amortissement obligatoire
9141.10	Reports						4'146'206.00	0.00	598'296.00	0.00	3'547'910.00	
9141.10.136	Création d'un écopoint au Grand-Chemin	03/14	80'000	70'330.90	63'730.90		6'600.00		6'599.00	o	1.00	2023
9141.10.137	Divers entretiens routiers - 2014	04/14	325'000	310'597.20	93'597.20		217'000.00		10'400.00	o	206'600.00	2023
9141.10.138	Création d'un tronçon de trottoir au Chemin des Roches	05/14	86'000	83'453.50	25'253.50		58'200.00		2'800.00	o	55'400.00	2023
9141.10.140	Installation de mobilier urbain au Biopôle	09/14	170'000	157'468.40	68'668.40		88'800.00		5'300.00	o	83'500.00	2023
9141.10.141	Trottoir au Chemin de Mon-Repos	10/14	113'000	76'127.85	23'227.85		52'900.00		2'600.00	o	50'300.00	2023
9141.10.142	Réfection d'un tronçon du Chemin de Ballègue	12/14	240'000	221'494.95	66'694.95		154'800.00		7'400.00	o	147'400.00	2023
9141.10.143	Réfection des chemins du cimetière de Mon-Repos	13/14	160'000	148'084.45	44'984.45		103'100.00		5'000.00	o	98'100.00	2023
9141.10.144	Requalification de la Route de Berne entre Vennes et les Croisettes	02/15	423'000	289'611.55	48'511.55		241'100.00		9'700.00	o	231'400.00	2023
9141.10.147	Divers entretiens routiers et éclairage public - 2015	06/15	450'000	435'629.65	102'229.65		333'400.00		14'600.00	o	318'800.00	2023
9141.10.150	Création d'une présélection de tourner à droite au carrefour des Croisettes	17/15	520'000	383'544.80	51'044.80	78'000.00	254'500.00		10'300.00	o	244'200.00	2023
9141.10.152	Plan directeur localisé aux Croisettes	20/15	105'000	92'829.10	0.00		92'829.10	2'890.00			95'719.10	en cours
9141.10.155	Révisions du Pdcom, du PGA et du RPGA	12/16	380'000	328'701.45	32'533.00		296'168.45	20'123.65			316'292.10	en cours
9141.10.156	Réfection de chemins forestiers, Flon et Bois-Murat	13/16	152'190	168'306.40	11'471.90	113'634.50	43'200.00		1'900.00	o	41'300.00	2023
9141.10.157	Stabilisation de la Route de Montblesson	19/16	175'000	194'661.85	15'402.85	108'359.00	70'900.00		2'900.00	o	68'000.00	2023
9141.10.158	Divers entretiens routiers et feux de circulation sur la Route de la Croix-Blanche	09/17	490'000	393'996.59	118'296.59		275'700.00		39'400.00	o	236'300.00	2023
9141.10.159	Réfection du Chemin des Moulins	10/17	370'000	211'196.60	24'011.60	70'085.00	117'100.00		4'700.00	o	112'400.00	2023
9141.10.160	Crédit-cadre pour projets urbanistiques 2018-2022	19/17	1'405'000	1'203'038.07	228'850.87	59'487.20	914'700.00	56'542.50	250'042.50	o	30'000.00	691'200.00 2023
9141.10.161	Adaptation de l'arrêt TL et extension des marches-gradins du préau Sud à Bois-Murat	01/18	260'000	227'911.95	30'411.95	0.00	197'500.00		7'600.00	o	189'900.00	2023
9141.10	À reporter						7'664'703.55	79'556.15	979'537.50	30'000.00	6'734'722.20	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENTS AU 31 DÉCEMBRE 2023

OUVRAGES DE GÉNIE CIVIL

Objet		Préavis numéro	Crédit accordé	Coût de la	Amortissement	Subsides et	Solde au 01.01.2023	Paiements 2023	Amortissement	Subsides et	Solde au 31.12.2023	Prochain
				construction au 31.12.2022	au 31.12.2022	participations de tiers au 31.12.2022			2023 O = obligatoire S = supplémentaire	participations de tiers 2023		amortissement obligatoire
9141.10	Reports						7'664'703.55	79'556.15	979'537.50	30'000.00	6'734'722.20	
9141.10.162	Trottoir Chemin Girarde, 2ème étape et réaménagement carrefour Girarde-Orchez-Vullietaz-Bornalet	03/18	810'000	743'595.90	74'495.90	0.00	669'100.00		24'800.00	o	644'300.00	2023
9141.10.163	Ascenseur public à la sortie ouest du passage inférieur du carrefour des Croisettes	04/18	400'000	450'625.07	60'425.07	0.00	390'200.00		15'100.00	o	375'100.00	2023
9141.10.164	Divers entretiens routiers - 2018	10/18	219'000	206'226.50	13'826.50	0.00	192'400.00		6'900.00	o	185'500.00	2023
9141.10.165	Étude réaménagement de la Route et de la Place de la Croix-Blanche	15/18	390'000	92'419.65		0.00	92'419.65	43'412.50			135'832.15	en cours
9141.10.166	Requalification de la RC 601 entre les Croisettes et le Chalet-à-Gobet	02/18	4'020'000	3'436'244.85	0.00	0.00	3'436'244.85	535'449.17		617'000.00	3'354'694.02	en cours
9141.10.167	Desserte forestière Bois-de-la-Chapelle	05/19	82'840	66'279.05	1'392.39	59'586.66	5'300.00		300.00	o	5'000.00	2023
9141.10.168	Divers entretiens routiers - 2019	07/19	1'160'000	1'105'404.79	0.00	20'000.00	1'085'404.79	10'844.32			1'096'249.11	en cours
9141.10.169	Réaménagement des berges du Vaugueny et du Flon	15/19	222'000	182'637.70	9'954.65	86'383.05	86'300.00		3'300.00	o	83'000.00	2023
9141.10.170	Requalification des Chemin et pont de la Girarde	26/19	2'750'000	2'080'960.26			2'080'960.26	971'681.18			3'052'641.44	en cours
9141.10.171	Réaménagement des berges du Vaugueny	08/20	240'000	173'040.70			173'040.70	12'500.00	5'806.40	o	40'534.30	139'200.00 2023
9141.10.172	Zone 30 km/h aux Tuileries	14/20	200'000	167'526.10	11'226.10		156'300.00		5'600.00	o	150'700.00	2023
9141.10.173	Entretiens routiers 2020	15/20	430'000	230'800.75			230'800.75	114'134.27			344'935.02	en cours
9141.10.174	Abri TL à la Croix-Blanche	07/21	65'000	53'999.40			53'999.40	658.72	5'158.12	o	49'500.00	en cours
9141.10.175	Modernisation de l'éclairage public	08/21	525'000	280'542.75			280'542.75	137'220.85	41'563.60	o	376'200.00	en cours
9141.10.176	Entretiens routiers 2021	09/21	463'000	287'078.64			287'078.64	150'590.08	14'268.72		423'400.00	en cours
9141.10.177	Crédit-cadre pour projets urbanistiques 2022-2026	24/21	1'500'000	382'484.90			382'484.90	713'107.46		21'806.40	1'073'785.96	en cours
9141.10.178	Rapport-préavis sur la mobilité	22/21	415'000	29'522.70			29'522.70	138'769.67			168'292.37	en cours
9141.10.179	Entretiens routiers 2022	06/22	480'000	171'749.05			171'749.05	204'518.25	10'867.30	o	365'400.00	2023
9141.10.180	Aménagement de trois places de jeux	12/22	280'000	93'236.64			93'236.64	29'393.17			122'629.81	en cours
9141.10	Total						17'561'788.63	3'141'835.79	1'113'201.64	709'340.70	18'881'082.08	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENTS AU 31 DÉCEMBRE 2023

OUVRAGES DE GÉNIE CIVIL

<u>Objet</u>		<u>Préavis numéro</u>	<u>Crédit accordé</u>	<u>Coût de la</u>	<u>Amortissement</u>	<u>Subsides et</u>	<u>Solde au 01.01.2023</u>	<u>Paiements 2023</u>	<u>Amortissement</u>	<u>Subsides et</u>	<u>Solde au 31.12.2023</u>	<u>Prochain</u>
				<u>construction au 31.12.2022</u>	<u>au 31.12.2022</u>	<u>participations de tiers au 31.12.2022</u>			<u>2023</u> <u>O = obligatoire</u> <u>S = supplémentaire</u>	<u>participations de tiers 2023</u>		<u>amortissement obligatoire</u>
9141.10	Reports						17'561'788.63	3'141'835.79	1'113'201.64	709'340.70	18'881'082.08	
9141.10.181	Modernisatoir de l'éclairage public	13/22	400'000	142'498.95			142'498.95	251'432.35			393'931.30	en cours
9141.10.182	Divers entretiens terrains de foot au Bois-de-la-Chapelle	14/22	490'000	152'253.75			152'253.75	232'897.03			385'150.78	en cours
9141.10.183	Entretiens routiers au Ruisseau-Martin, Laiterie et route du Village	16/22	3'250'000	773'935.05			773'935.05	1'000'807.05			1'774'742.10	en cours
9141.10.185	Mise en conformité arrêt bus	11/23	126'000				0.00	104'098.55			104'098.55	en cours
9141.10	Total						18'630'476.38	4'731'070.77	1'113'201.64	709'340.70	21'539'004.81	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENTS AU 31 DÉCEMBRE 2023

BÂTIMENTS ET CONSTRUCTIONS

<u>Objet</u>		<u>Préavis numéro</u>	<u>Crédit accordé</u>	<u>Coût de la</u>	<u>Amortissement</u>	<u>Subsides,</u>	<u>Solde au</u> <u>01.01.2023</u>	<u>Paiements</u> <u>2023</u>	<u>Amortissement</u>	<u>Subsides et</u>	<u>Solde au</u> <u>31.12.2023</u>	<u>Prochain</u>
				<u>construction</u> <u>au 31.12.2022</u>	<u>au</u> <u>31.12.2022</u>	<u>part. de tiers</u> <u>ou ventes au</u> <u>31.12.2022</u>			<u>2023</u> <u>O = obligatoire</u> <u>S = supplémentaire</u>	<u>participations</u> <u>de tiers</u> <u>2023</u>		<u>amortissement</u> <u>obligatoire</u>
9143.00.001	Domaine de la Croix-Blanche			3'145'560.00	3'139'059.00	6'500.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00.007	Salle de gym et piscine de Bois-Murat						1.00				1.00	p.m.
9143.00.008	Collège de l'Ofréquaz						1.00				1.00	p.m.
9143.00.009	Locaux de la protection civile						1.00				1.00	p.m.
9143.00.010	Salle des spectacles						1.00				1.00	p.m.
9143.00.014	Pavillon scolaire du Grand-Chemin						1.00				1.00	p.m.
9143.00.015	Centre sportif de la Croix-Blanche						1.00				1.00	p.m.
9143.00.016	Pavillon scolaire du Village						1.00				1.00	p.m.
9143.00.017	Collège de Bois-Murat IV	08/88	16'700'000	16'727'766.90	13'480'525.90	3'247'240.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00.018	Maison palinzarde	05/92	2'837'042	2'877'808.85	2'877'807.85		1.00				1.00	p.m.
9143.00.020	Salle de sports de la Croix-Blanche	09/88	7'886'400	7'629'431.40	6'279'213.40	1'350'217.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00.027	Réfection des façades du Collège de Bois-Murat	14/93	4'760'000	3'959'200.40	2'826'545.40	1'132'654.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00.029	Maison des jeunes et four à pain	01/95	890'000	812'822.40	723'821.40	89'000.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00.030	Réfection de l'Auberge communale	09/94	2'503'000	2'625'670.40	2'375'369.40	250'300.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00.055	Transformation du Collège du Village	04/96	1'170'000	1'373'364.45	1'313'226.45	60'137.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00.061	Réfection de l'enveloppe extérieure Bois-Murat D	12/96	1'900'000	1'835'143.00	1'832'142.00	3'000.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00.065	Nouveau Collège de la Croix-Blanche	08/98	2'810'000	2'902'647.90	2'677'162.90	225'484.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00.069	Pavillon de la petite enfance à Bois-Murat	04/98	660'000	651'167.90	569'462.90	81'704.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00.074	Construction nouveaux locaux de la voirie au Giziaux	04/99 01/00	3'870'000	3'899'530.45	3'846'029.45	53'500.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00.081	Édicule public des Tuileries	05/01	145'000	169'463.50	169'462.50		1.00				1.00	p.m.
9143.00	À reporter						20.00	0.00	0.00	0.00	20.00	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENTS AU 31 DÉCEMBRE 2023

BÂTIMENTS ET CONSTRUCTIONS

		<u>Préavis</u>	<u>Crédit</u>	<u>Coût de la</u>	<u>Amortissement</u>	<u>Subsides,</u>			<u>Amortissement</u>	<u>Subsides et</u>		<u>Prochain</u>
<u>Objet</u>		<u>numéro</u>	<u>accordé</u>	<u>construction</u>	<u>au</u>	<u>part. de tiers</u>	<u>Solde au</u>	<u>Paiements</u>	<u>2023</u>	<u>participations</u>	<u>Solde au</u>	<u>amortissement</u>
				<u>au 31.12.2022</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>ou ventes au</u>	<u>01.01.2023</u>	<u>2023</u>	<u>O = obligatoire</u>	<u>de tiers</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>obligatoire</u>
						<u>31.12.2022</u>			<u>S = supplémentaire</u>	<u>2023</u>		
9143.00	Reports						20.00	0.00	0.00	0.00	20.00	
9143.00.083	Extension du complexe scolaire de Bois-Murat	06/01 05/02	11'735'500	11'566'768.20	10'459'307.20	1'107'460.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00.088	Frais d'études nouvelle salle de gym à Bois-Murat (y compris chaufferie et espaces extérieurs)	06/01	200'000	75'063.05	75'063.05		0.00				0.00	
9143.00.089	Assainissement des façades de la Salle des spectacles	02/04	290'000	289'476.75	289'475.75		1.00				1.00	p.m.
9143.00.090	Modernisation de la cuisine du Chalet l'Espérance	14/05	140'000	140'118.45	140'118.45		0.00				0.00	
9143.00.091	Frais d'études pour la rénovation de la salle de gym et piscine à Bois-Murat	04/08	190'500	457'661.90	457'660.90		1.00				1.00	p.m.
9143.00.092	Transformations de la Maison palinzarde	02/08	277'000	264'586.64	264'585.64		1.00				1.00	p.m.
9143.00.093	Transformations de la Maison de commune	02/08	584'000	570'296.25	570'295.25		1.00				1.00	p.m.
9143.00.094	Réfection et agrandissement du terrain synthétique de la Croix-Blanche	10/08	1'650'000	1'934'333.37	0.00		1'934'333.37	44'486.50			1'978'819.87	En cours
9143.00.095	Acquisition d'un terrain au lieu-dit "La Croix-Blanche"	13/08	1'400'000	1'400'000.00	1'399'999.00		1.00				1.00	p.m.
9143.00.097	Construction d'un nouveau bâtiment pour la voirie avec salles de sociétés	14/09	2'950'000	2'839'532.60	1'147'132.60		1'692'400.00		94'600.00	o	1'597'800.00	2023
9143.00.098	Crédit d'étude pour la construction d'un Centre de vie enfantine à la Croix-Blanche	12/09	480'000	391'776.15	391'775.15		1.00				1.00	p.m.
9143.00.099	Installation solaire thermique au Chalet de l'Espérance	04/10	125'000	146'708.55	135'313.55	11'394.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00.100	Remplacement des quatre mâts d'éclairage des courts de tennis au Bois-de-Ban	08/10	65'000	66'187.50	48'186.50	18'000.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00.101	Réaménagement des espaces extérieurs du complexe scolaire de Bois-Murat	09/10	1'748'500	728'352.25	728'351.25		1.00				1.00	p.m.
9143.00.102	Rénovation de la salle de gym et piscine de Bois-Murat	10/10	5'720'000	5'313'799.25	1'911'599.25	99'800.00	3'302'400.00		173'700.00	o	3'128'700.00	2023
9143.00.103	Construction d'un Centre de vie enfantine et réfection du Collège de la Croix-Blanche	01/11	7'147'000	7'260'470.75	2'623'552.00	89'318.75	4'547'600.00		238'800.00	o	4'308'800.00	2023
9143.00.104	Réaménagement du préau Sud de Bois-Murat	08/11	490'000	390'191.80	390'190.80		1.00				1.00	p.m.
9143.00.105	Réfection de la toiture du Chalet l'Espérance	09/11	105'000	97'354.00	90'353.00	7'000.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00.106	Réfection de l'étanchéité de la toiture de la salle de gym de la Croix-Blanche	13/11	520'000	476'844.30	423'883.30	52'960.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00	À reporter						11'476'766.37	44'486.50	507'100.00	0.00	11'014'152.87	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENTS AU 31 DÉCEMBRE 2023

BÂTIMENTS ET CONSTRUCTIONS

Objet	Préavis numéro	Crédit accordé	Coût de la	Amortissement	Subsides,	Solde au	Paiements	Amortissement	Subsides et	Solde au	Prochain
			construction au 31.12.2022	au 31.12.2022	part. de tiers ou ventes au 31.12.2022			2023 O = obligatoire S = supplémentaire	participations de tiers 2023		amortissement obligatoire
9143.00	Reports					11'476'766.37	44'486.50	507'100.00	0.00	11'014'152.87	
9143.00.107	Participation à la restauration du Temple des Croisettes	24/11	330'000	311'287.35	311'286.35	1.00				1.00	p.m.
9143.00.108	Agrandissement du préau et aménagements extérieurs au Collège de la Croix-Blanche	01/12	183'000	189'331.20	189'330.20	1.00				1.00	p.m.
9143.00.109	Remplacement de la chaudière au Pavillon du Grand-Chemin	10/12	32'000	27'152.50	27'151.50	1.00				1.00	p.m.
9143.00.110	Remplacement des infrastructures scéniques de la Salle des spectacles	11/12	150'000	155'370.60	155'369.60	1.00				1.00	p.m.
9143.00.111	Crédit d'étude pour l'assainissement du chauffage du Collège de Bois-Murat A-B-C-D	16/12	63'450	51'970.70	51'969.70	1.00				1.00	p.m.
9143.00.112	Crédit d'étude pour la construction de logements protégés à la Route de la Croix-Blanche 37	09/13	486'000	460'525.83	460'524.83	1.00				1.00	p.m.
9143.00.113	Assainissement du chauffage du Collège de Bois-Murat A-B-C-D	16/13	452'000	470'903.10	470'902.10	1.00				1.00	p.m.
9143.00.114	Démolition du bâtiment sis à la Route de la Croix-Blanche 37	17/13	275'000	203'759.20	201'758.20	2'000.00	1.00			1.00	p.m.
9143.00.115	Mise aux normes et modernisation de l'éclairage à la Salle des spectacles	21/13	196'500	187'080.71	187'079.71	1.00				1.00	p.m.
9143.00.116	Crédit d'études pour infrastructures scolaires 2025	01/14	250'000	252'294.46	151'894.46	100'400.00		25'300.00	0	75'100.00	2023
9143.00.117	Réfection du préau du Pavillon scolaire au Grand-Chemin	02/14	60'000	58'968.25	58'967.25	1.00				1.00	p.m.
9143.00.118	Crédit d'étude pour la construction de logements protégés à la Route de la Croix-Blanche 37	16/14	840'000	841'795.80	841'794.80	1.00				1.00	p.m.
9143.00.119	Création d'une untié d'accueil à l'Ofréquaz	01/15	1'824'000	1'809'452.65	1'809'451.65	0.00	1.00			1.00	p.m.
9143.00.120	Achat de la parcelle n° 2852 au Giziaux pour nouvelle déchèterie communale	08/15	2'172'600	2'182'780.00	581'380.00	0.00	1'601'400.00	72'700.00	0	1'528'700.00	2023
9143.00.121	Remplacement de la chaudière à mazout par une pompe à chaleur au Pavillon scolaire du Chaugand	11/15	100'000	92'271.50	85'739.50	6'531.00	1.00			1.00	p.m.
9143.00.122	Création d'une déchèterie provisoire au Bois-de-la-Chapelle	13/15	143'000	156'457.30	103'357.30	0.00	53'100.00	15'700.00	0	37'400.00	2023
9143.00.123	Construction d'une nouvelle déchèterie communale au Giziaux	14/15	3'900'000	3'990'421.29	559'722.29	780'099.00	2'650'600.00	107'000.00	0	2'543'600.00	2023
9143.00.124	Construction d'appartements protégés à la Route de la Croix-Blanche 37	09/16	8'903'408	8'176'303.95	6'748'284.84	10'119.11	1'417'900.00	136'400.00	0	1'281'500.00	2023
9143.00.125	Réfection de la toiture du Collège de l'Ofréquaz	05/16	1'025'000	984'061.50	217'766.50	39'795.00	726'500.00	31'500.00	0	695'000.00	2023
9143.00.126	Crédit d'étude pour la rénovation des façades et de la toiture de la Salle des spectacles	07/16	180'000	79'480.20	24'080.20	0.00	55'400.00	8'000.00	0	47'400.00	2023
9143.00	À reporter					18'082'079.37	44'486.50	903'700.00	0.00	17'222'865.87	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENTS AU 31 DÉCEMBRE 2023

BÂTIMENTS ET CONSTRUCTIONS

		<u>Préavis</u>	<u>Crédit</u>	<u>Coût de la</u>	<u>Amortissement</u>	<u>Subsides,</u>			<u>Amortissement</u>	<u>Subsides et</u>		<u>Prochain</u>
<u>Objet</u>		<u>numéro</u>	<u>accordé</u>	<u>construction</u>	<u>au</u>	<u>part. de tiers</u>	<u>Solde au</u>	<u>Paiements</u>	<u>2023</u>	<u>participations</u>	<u>Solde au</u>	<u>amortissement</u>
				<u>au 31.12.2022</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>ou ventes au</u>	<u>01.01.2023</u>	<u>2023</u>	<u>O = obligatoire</u>	<u>de tiers</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>obligatoire</u>
						<u>31.12.2022</u>			<u>S = supplémentaire</u>	<u>2023</u>		
9143.00	Reports						18'082'079.37	44'486.50	903'700.00	0.00	17'222'865.87	
9143.00.127	Assainissement du chauffage + capteurs solaires à la Maison Rochat	20/16	77'000	66'580.55	40'280.55	0.00	26'300.00		6'700.00	o	19'600.00	2023
9143.00.128	Réfection du Club-house du Tennis-Club	23/16	830'000	828'297.30	132'260.70	43'536.60	652'500.00		26'200.00	o	626'300.00	2023
9143.00.129	Étude pour l'extention du complexe scolaire de Bois-Murat	01/17	2'600'000	2'591'412.61	0.00	0.00	2'591'412.61				2'591'412.61	En cours
9143.00.130	Étude pour la rénovation des façades et toitures de la Salle des spectacles, de l'Auberge, etc.	04/17	370'000	386'765.74	116'165.74	0.00	270'600.00		38'700.00	o	231'900.00	2023
9143.00.132	Étude pour la rénovation des inst. techniques de la Salle des spectacles, de l'Auberge, etc.	15/17	510'000	503'677.70	150'677.70	0.00	353'000.00		50'400.00	o	302'600.00	2023
9143.00.133	Bornes de recharge publiques à la Croix-Blanche et aux Croisettes	14/17	118'000	118'532.95	54'532.95	10'000.00	54'000.00		10'900.00	o	43'100.00	2023
9143.00.134	Nouveaux bureaux pour l'administration dans la Maison palinzarde	21/17	180'000	147'088.50	24'588.50	0.00	122'500.00		4'900.00	o	117'600.00	2023
9143.00.135	Réfection de la dalle du rez-de-chaussée du bâtiment de la voirie au Bois-de-la-Chapelle 3	07/18	120'000	83'144.20	14'044.20	0.00	69'100.00		2'800.00	o	66'300.00	2023
9143.00.136	Réfection des locaux et de la cuisine du CAP	11/18	70'000	50'476.98	25'576.98	0.00	24'900.00		5'100.00	o	19'800.00	2023
9143.00.137	Extension du complexe scolaire de Bois-Murat	02/19	31'700'000	20'552'309.60	0.00	26'457.80	20'525'851.80	7'622'193.39		4'678.00	28'143'367.19	En cours
9143.00.138	Achat de l'Église des Croisettes	20/19	1	1.00	0.00	0.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00.139	Réfection place et escaliers de la salle de gym de la Croix-Blanche	02/20	240'000	211'102.85	14'202.85		196'900.00		7'100.00	o	189'800.00	2023
9143.00.140	Réfection de la Salle des spectacles, de l'Auberge et des locaux du service du feu	04/20	8'617'700	9'477'740.34			9'477'740.34	21'674.40	259'931.24	539'483.50	8'700'000.00	2023
9143.00.141	Installation de réseaux WiFi dans les bâtiments scolaires	06/21	925'000	752'966.55			752'966.55	28'805.45			781'772.00	En cours
9143.00.142	Salle de quartier polyvalente à Bois-Murat D	04/22	720'000				0.00				0.00	En cours
9143.00.143	Rénovation de la toiture à Bois-Murat F	05/22	1'750'000	768'259.30			768'259.30	775'893.50			1'544'152.80	En cours
9143.00.144	Démolition de la ferme Collet	01/23	70'000					65'881.55	6'481.55		59'400.00	2023
9143.00.145	Création garderie enfants	08/23	1'895'000					83'830.25			83'830.25	En cours
9143.00.147	Rénovation et agrandissement caserne	10/23	5'080'000					809'105.10			809'105.10	En cours
9143.00.149	Création deux PRU	18/23	104'000					86'050.70			86'050.70	En cours
9143.00	Total						53'968'110.97	9'537'920.84	1'322'912.79	544'161.50	61'638'957.52	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENTS AU 31 DÉCEMBRE 2023

FORÊTS

Objet		Préavis numéro	Crédit accordé	Coût de	Amortissement	Subsides,	Solde au 01.01.2023	Paiements 2023	Amortissement	Subsides et	Solde au 31.12.2023	Prochain
				l'acquisition	au	part. de tiers			2023	participations		amortissement
				au 31.12.2022	31.12.2022	ou ventes au			O = obligatoire	de tiers		obligatoire
						31.12.2022			S = supplémentaire	2023		
9145.00.000	Forêts	06/09	59'341	59'341.35	59'341.35		1.00				1.00	p.m.
9145.00	Total						1.00	0.00	0.00		1.00	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENTS AU 31 DÉCEMBRE 2023

VÉHICULES, MATÉRIEL D'EXPLOITATION

<u>Objet</u>	<u>Préavis</u> <u>numéro</u>	<u>Crédit</u> <u>accordé</u>	<u>Coût</u> <u>d'acquisition</u> <u>au 31.12.2022</u>	<u>Amortissement</u> <u>au</u> <u>31.12.2022</u>	<u>Solde au</u> <u>01.01.2023</u>	<u>Paiements</u> <u>2023</u>	<u>Amortissement</u> <u>2023</u> <u>O = obligatoire</u> <u>S = supplémentaire</u>	<u>Solde au</u> <u>31.12.2023</u>	<u>Prochain</u> <u>amortissement</u> <u>obligatoire</u>
9146.00.000 Balayeuse de route	05/03	196'000	202'057.25	202'056.25	1.00			1.00	p.m.
9146.00.001 Bus scolaire	04/09	76'000	78'000.00	77'999.00	1.00			1.00	p.m.
9146.00.002 Véhicule de voirie	05/09	175'000	181'000.00	180'999.00	1.00			1.00	p.m.
9146.00.003 Broyeur à branches	01/10	72'000	68'194.20	68'193.20	1.00			1.00	p.m.
9146.00.004 Véhicule articulé de voirie	02/10	156'500	146'751.70	146'750.70	1.00			1.00	p.m.
9146.00.005 Réseau radio de police (Polycom)	03/10	56'000	40'189.25	40'188.25	1.00			1.00	p.m.
9146.00.006 Tracteur forestier	04/11	365'000	355'440.00	355'439.00	1.00			1.00	p.m.
9146.00.007 Faucheuse-débroussailluse pour la voirie	05/11	79'000	45'000.00	44'999.00	1.00			1.00	p.m.
9146.00.008 Serveurs et logiciels de gestion communale	07/11	215'000	212'774.90	212'773.90	1.00			1.00	p.m.
9146.00.009 Trois véhicules de voirie	02/12	365'000	362'222.00	362'221.00	1.00			1.00	p.m.
9146.00.010 Site extranet pour le Conseil communal	18/12	11'500	21'384.00	21'383.00	1.00			1.00	p.m.
9146.00.011 Quatre véhicules, deux saleuses et une nacelle pour la voirie	01/13	435'000	419'487.55	419'486.55	1.00			1.00	p.m.
9146.00.012 Véhicule pour les éco-points	10/13	63'500	59'991.50	59'990.50	1.00			1.00	p.m.
9146.00.013 Quatre véhicules de voirie	24/13	330'000	298'517.05	298'516.05	1.00			1.00	p.m.
9146.00.014 Tracteur à gazon pour la voirie	07/15	23'000	19'300.00	19'299.00	1.00			1.00	p.m.
9146.00.015 Véhicule pour le service du feu	07/15	100'000	88'597.95	88'596.95	1.00			1.00	p.m.
9146.00.016 Balayeuse de route	15/15	140'000	140'000.00	139'999.00	1.00			1.00	p.m.
9146.00.017 Véhicule de commandement du SDIS	06/16	48'500	48'964.80	48'963.80	1.00			1.00	p.m.
9146.00.018 Matériel d'exploitation pour la déchèterie	24/16	176'050	174'818.33	104'518.33	70'300.00		17'500.00 o	52'800.00	2023
9146.00.019 Camion pour la voirie	13/17	249'000	247'749.30	124'049.30	123'700.00		24'800.00 o	98'900.00	2023
9146.00 À reporter					194'018.00	0.00	42'300.00	151'718.00	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENTS AU 31 DÉCEMBRE 2023

VÉHICULES, MATÉRIEL D'EXPLOITATION

<u>Objet</u>	<u>Préavis</u> <u>numéro</u>	<u>Crédit</u> <u>accordé</u>	<u>Coût</u>	<u>Amortissement</u>	<u>Solde au</u>	<u>Paiements</u> <u>2023</u>	<u>Amortissement</u>	<u>Solde au</u>	<u>Prochain</u>
			<u>d'acquisition</u> <u>au 31.12.2022</u>	<u>au</u> <u>31.12.2022</u>	<u>01.01.2023</u>		<u>2023</u> <u>O = obligatoire</u> <u>S = supplémentaire</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>amortissement</u> <u>obligatoire</u>
9146.00	Reports				194'018.00	0.00	42'300.00	151'718.00	
9146.00.020	Benne et rouleau compacteur pour la déchèterie	25/19	162'000	139'366.43	42'066.43	97'300.00	14'000.00 o	83'300.00	2023
9146.00.022	Véhicules pour la voirie et la conciergerie	09/22	115'000	105'600.00	10'600.00	95'000.00	10'600.00 o	84'400.00	2023
9146.00	Total				386'318.00	0.00	66'900.00	319'418.00	

DÉTAIL DES SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS AU 31 DÉCEMBRE 2023

AUTRES SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS D'INVESTISSEMENTS

<u>Objet</u>	<u>Préavis</u> <u>numéro</u>	<u>Total de la</u> <u>souscription ou</u> <u>participation</u> <u>au 31.12.2022</u>	<u>Amortissement</u>	<u>Solde au</u>	<u>Souscription</u>	<u>Amortissement</u>	<u>Solde au</u>	<u>Prochain</u>
			<u>au</u> <u>31.12.2022</u>	<u>01.01.2023</u>	<u>ou participation</u> <u>2023</u>	<u>2023</u> <u>O = obligatoire</u> <u>S = supplémentaire</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>amortissement</u> <u>obligatoire</u>
9165.00.000	Participation à la restructuration de Beaulieu	02/99	742'741.00	742'741.00	0.00		0.00	
9165.00.001	Participation à GEDREL SA	10/96	231'000.00	231'000.00	0.00		0.00	
9165.00.002	Participation à BIOPÔLE SA	04/04	50'000.00	49'999.00	1.00		1.00	p.m.
9165.00.003	Participation financière à la rénovation des installations du Tennis-Club du Bois-de-Ban	09/09	200'000.00	199'999.00	1.00		1.00	p.m.
9165.00.004	Fonds d'aide au développement économique local	04/21	394'000.00	0.00	394'000.00	39'400.00 o	354'600.00	2023
9165.00.005	Participation à EPAREN SA	01/21	100'600.00	10'600.00	90'000.00	10'600.00 o	79'400.00	2023
9165.00	Total			484'002.00	0.00	50'000.00	434'002.00	

**FINANCEMENTS SPÉCIAUX
ET
FONDS DE RÉSERVES**

DÉTAIL DES FINANCEMENTS SPÉCIAUX ET FONDS DE RÉSERVES AU 31 DÉCEMBRE 2022

<u>Objet</u>		<u>Solde au</u>	<u>Attribution</u>	<u>Prélèvement</u>	<u>Solde au</u>	<u>Contrepartie compte de fonctionnement et remarques</u>
		<u>01.01.2023</u>	<u>2023</u>	<u>ou dissolution</u>	<u>31.12.2023</u>	
		<u>2023</u>				
9280.00	Fonds alimentés par des recettes affectées					
9280.00.002	Fonds réseau d'égouts et épuration	2'451'288.00	91'086.98		2'542'374.98	Attribution - 4600.3811.000
9280.00.004	Fonds pour les déchets (déchèterie, OM et déchets)	166'651.27		95'007.36	71'643.91	Attribution - 4500.3812.000
9280.00	Total	2'617'939.27	91'086.98	95'007.36	2'614'018.89	
9281.00	Fonds de renouvellement et de rénovation					
9281.00.004	Réserve : renouvellement du matériel informatique	145'635.59	300'000.00		445'635.59	Attribution - 1900.3801.000
9281.00.011	Réserve : entretien terrains de sport de la Croix-Blanche	19'100.00			19'100.00	
9281.00.014	Réserve : entretien des terrains du Bois-de-la-Chapelle	10'500.00			10'500.00	
9281.00.018	Réserve : entretien du réseau routier	500'000.00			500'000.00	
9281.00.022	Réserve : entretien et rénovation des ruisseaux	6'000.00			6'000.00	
9281.00.023	Réserve : éclairage public	12'400.00			12'400.00	
9281.00.024	Réserve : promotion culturelle	26'826.92		5'300.00	21'526.92	Attribution 1500.3809.080
9281.00.026	Réserve : mensurations cadastrales et SIT	112'195.00			112'195.00	
9281.00.035	Réserve : entretien et rénovation des bâtiments	475'300.00	314'700.00		790'000.00	Attribution - 3500.3803.010
9281.00.036	Réserve : renouvellement des véhicules	140'700.00	200'000.00		340'700.00	Attribution à 50% au 4300.3801.010 et 4400.3801.010
9281.00	Total	1'448'657.51	814'700.00	5'300.00	2'258'057.51	

DÉTAIL DES FINANCEMENTS SPÉCIAUX ET FONDS DE RÉSERVES AU 31 DÉCEMBRE 2022

<u>Objet</u>		<u>Solde au</u> <u>01.01.2023</u>	<u>Attribution</u> <u>2023</u>	<u>Prélèvement</u> <u>ou dissolution</u> <u>2023</u>	<u>Solde au</u> <u>31.12.2023</u>	<u>Contrepartie compte de fonctionnement et remarques</u>
9282	Fonds de réserves					
9282.00.001	Fonds pour élèves méritants	7'858.85			7'858.85	
9282.00.003	Fonds d'aides communales	122'098.10	20'000.00			Attribution - 7100.3809.090
				11'412.00	130'686.10	Prélèvement - 7100.4809.011
9282.00.006	Fonds d'aide LADB - prévention des dépendances	247'333.80	34'996.55			Attribution - 2100.3809.000
				7'952.00	274'378.35	Prélèvement - 1500.4809.000
9282.00.007	Fonds de réserve COVID-19 - transports et aides	521'440.00		521'440.00	0.00	Prélèvement - 1010.4809.090
9282.00.008	Fonds pour équipements communautaires	2'176'774.65		981.15		Prélèvement - 4000.4809.020
				116'761.15		Prélèvement - 4300.4809.020
				111'533.50	1'947'498.85	Prélèvement - 4400.4809.020
9282.00.009	Fonds pour l'énergie et le développement durable (FEED)	450'239.67	965'209.00			Attribution - 4000.3816.000
				482'626.15	932'822.52	Prélèvement - 4000.4816.000
9282.00.011	Fonds d'aide au développement économique local	100'007.55	521'440.00		621'447.55	Attribution - 2300.3809.060
9282.20.000	Provision pour pertes sur débiteurs - compte collectif	10'000.00			10'000.00	
9282.20.001	Provision pour pertes sur débiteurs ACI (Personnes physiques et morales)	1'072'400.00		5'185.00	1'067'215.00	Dissolution - 2100.4809.013
9282.30.001	Provision pour régulation des péréquations intercommunales	4'050'520.20			4'050'520.20	
9282.30.002	Provision pour régulation des corrections d'impôts ACI	3'657'258.46			3'657'258.46	
9282.40.000	Fonds de réserve de la petite enfance	1'800'000.00	200'000.00		2'000'000.00	Attribution - 7110.3809.070
9282.50.000	Réserve : amortissements futurs	7'786'875.00	413'125.00		8'200'000.00	Attribution - 2300.3809.200
9282.90.000	Réserve : heures supplémentaires du personnel	92'191.20		8'748.85	83'442.35	Dissolution - 2100.4809.013
9233.00.001	Fonds des écoles - spectacles (1)	31'658.55	124.35		31'782.90	Attribution - 3809.030
9282	Total	22'126'656.03	2'154'894.90	1'266'639.80	23'014'911.13	

(1) Ce compte est géré comme un fonds de réserve même si la classification est un passif de régularisation

RATIOS DE FINANCEMENT

Ratios de financement

<u>Autofinancement / Endettement net</u>	<u>Années</u>	<u>Marge d'autofinancement</u>	<u>Endettement net</u>	<u>Ratio</u>	<u>Moyennes sur 5 ans</u>	
					<u>au 31.12.2022</u>	<u>au 31.12.2023</u>
	2019	2'113'403.91	19'133'408.26	11.05%		
	2020	2'921'877.04	27'367'979.76	10.68%		
	2021	6'201'231.67	40'345'942.56	15.37%		
	2022	3'976'556.04	53'183'165.48	7.48%		
	2023	4'941'256.76	61'456'884.76	8.04%	14.785%	10.003%
<u>Interprétation :</u>	Indique le rapport entre les disponibilités annuelles propres et l'endettement net à la fin de l'exercice. Son interprétation peut se faire comme suit : entre 0 et 4.99 % l'endettement est très important, entre 5 et 14.99 % l'endettement est important, entre 15 et 49.99 % l'endettement est moyen, au-delà de 50 % l'endettement est faible.					
<u>Remarque :</u>	Ce ratio n'a une signification réelle que si les masses comparées ont une certaine importance. En effet, sur de faibles montants, le recours à l'emprunt, même limité, déséquilibre immédiatement les finances.					

<u>Quotité d'autofinancement</u>	<u>Années</u>	<u>Marge d'autofinancement</u>	<u>Revenus de fonctionnement</u>	<u>Ratio</u>	<u>Moyennes sur 5 ans</u>	
					<u>au 31.12.2022</u>	<u>au 31.12.2023</u>
<i>Autofinancement / Revenus de fonctionnement épurés</i>	2019	2'113'403.91	49'936'850.69	4.23%		
	2020	2'921'877.04	51'295'086.56	5.70%		
	2021	6'201'231.67	54'832'962.46	11.31%		
	2022	3'976'556.04	54'493'503.43	7.30%		
	2023	4'941'256.76	58'175'314.41	8.49%	8.752%	7.500%
<u>Interprétation :</u>	Quelle est la part des revenus disponible pour l'autofinancement des nouveaux investissements ? Son interprétation peut se faire comme suit : entre 0 et 9.99 % faible capacité d'autofinancement, entre 10 et 19.99 % la capacité d'autofinancement est moyenne, au delà de 20 % le rapport est bon.					
<u>Remarque :</u>	Ce ratio peut faire apparaître des variations annuelles importantes. Sa moyenne permet une vue plus parlante sur la situation réelle de cette donnée.					

Ratios de financement

<u>Degré d'autofinancement</u>	<u>Années</u>	<u>Marge d'autofinancement</u>	<u>Investissements nets</u>	<u>Ratio</u>	<u>Moyennes sur 5 ans</u>	
					<u>au 31.12.2022</u>	<u>au 31.12.2023</u>
<i>Autofinancement / Dépenses nettes d'investissements</i>	2019	2'113'403.91	2'258'847.25	93.56%		
	2020	2'921'877.04	10'875'735.63	26.87%		
	2021	6'201'231.67	18'752'657.04	33.07%		
	2022	3'976'556.04	16'506'389.71	24.09%		
	2023	4'941'256.76	13'103'910.59	37.71%	41.538%	32.773%
<u>Interprétation :</u>	Jusqu'à quel pourcentage l'autofinancement des nouveaux investissements est-il possible ? Au-delà de 100 %, la Commune finance entièrement ses investissements et rembourse sa dette. En deçà de 100 %, c'est le contraire.					
<u>Remarque :</u>	Comme le précédent, ce ratio peut faire ressortir de fortes variations et il n'est parlant que sur une période de plusieurs années.					

<u>Quotité de la charge des intérêts</u>	<u>Années</u>	<u>Intérêts nets</u>	<u>Revenus de fonctionnement</u>	<u>Ratio</u>	<u>Moyennes sur 5 ans</u>	
					<u>au 31.12.2022</u>	<u>au 31.12.2023</u>
<i>Intérêts annuels nets / Revenus de fonctionnement épurés</i>	2019	550'250.00	49'936'850.69	1.10%		
	2020	528'346.40	51'295'086.56	1.03%		
	2021	569'301.10	54'832'962.46	1.04%		
	2022	594'762.60	54'493'503.43	1.09%		
	2023	1'026'337.94	58'175'314.41	1.76%	1.037%	1.216%
<u>Interprétation :</u>	Quelle est la part des revenus utilisée pour la couverture des seuls intérêts de la dette ? Indique ce que représente la charge d'intérêts de la dette par rapport aux revenus de fonctionnement épurés.					

Ratios de financement

<u>Investissements nets /</u> <u>Nombre d'habitants</u>	<u>Années</u>	<u>Investissements nets</u>	<u>Nombre d'habitants</u>	<u>CHF / habitant</u>	<u>Moyennes sur 5 ans</u>	
					<u>au 31.12.2022</u>	<u>au 31.12.2023</u>
	2019	2'258'847.25	9'701	233.00		
	2020	10'875'735.63	9'743	1'116.00		
	2021	18'752'657.04	9'813	1'911.00		
	2022	16'506'389.71	9'825	1'680.00		
VD 2021 = CHF 737.00	2023	13'103'910.59	9'952	1'317.00	1'156.65	1'254.18

<u>Endettement net /</u> <u>Nombre d'habitants</u>	<u>Années</u>	<u>Endettement net</u>	<u>Nombre d'habitants</u>	<u>CHF / habitant</u>		
	2019	19'133'408.26	9'701	1'972.00		
	2020	27'367'979.76	9'743	2'809.00		
	2021	40'345'942.56	9'813	4'111.00		
	2022	53'183'165.48	9'825	5'413.00		
	2023	61'456'884.76	9'952	6'175.00	VD 2021 = CHF 3'909.00	

COMPTES CISTEP 2023

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 Dédomagement 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

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	Surface imputable	Répartitions comptes 2023		Comptes 2023 HT	TVA 2023	Comptes 2023 TTC	Budget 2023 HT	Comptes 2022 HT
	[m3]	[ha]	Participation à raison de CHF 1.13274 / m3	Participation à raison de CHF 500 / ha	[CHF]	[CHF]	[CHF]	[CHF]	Participation à raison de CHF 1,04717 / m ³
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 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 Epora 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.
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.

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

		Budget 2023	Comptes 2023	Comptes 2022	Renseignements sur les comptes 2023
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	

*	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*	Vente de prestations			-14'865	
41*	Prestations et travaux de tiers	150'800	148'900	132'200	
44*	Charges de matériel d'exploitation		3'838		
50*	Charges de personnel	6'707'300	6'843'085	6'703'644	
51*	Autres charges de personnel	124'100	86'883	95'722	
64*	Charges d'administration et d'informatique	163'300	160'149	160'690	
65*	Autres charges d'exploitation			70	