

# Commentaires complémentaires

# Comptes 2023

## Commentaires complémentaires

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

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

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

310.3145.00	30'272.45	L'écart s'explique par la mise à jour des comptes de la PD des Côtes de la Grangette. Les factures 2022 ne nous sont parvenues qu'en 2023. De ce fait, le double de la prévision du budget a dû être versé, soit plus de CHF 60'000.-.
310.3145.04	-116'011.95	Par manque de temps, le montant prévu pour les aménagements environnementaux n'a été que partiellement engagé.
310.3189.00	114'303.00	Mandat de prestataires externes pour suivi des travaux du Syndicat (Préavis n° 01/2023).
310.4232.01	8'645.08	Contrôles des stationnements renforcés, vente des macarons en augmentation.
310.4361.00	49'619.85	Prestations d'assurances perte de gains pour absences accident ou maladie.
310.4516.00	118'073.65	Subventions cantonales et fédérales en faveur des études concernant la renaturation de la Valleyre.
<b>320</b>		<b>Forêts</b>
320.3146.00	-61'394.50	Travaux d'aménagement d'un cheminement en forêt pas été effectués, le report a été inscrit au budget 2024.
320.3146.01	-36'598.60	L'achat d'une parcelle de forêts pour aménagement d'un cheminement n'a pas pu être effectué, le report a été inscrit au budget 2024.
320.4801.00	-36'598.60	
320.4355.00	11'548.45	Vente de bois plus importante que prévu.
320.4658.00	8'824.85	Subventions cantonales pour soins aux forêts protectrices et jeunes peuplements et prévention des dommages de la faune selon concept cantonal forêt-gibier.
<b>35</b>		<b>Bâtiments</b>
<b>3500</b>		<b>Comptes communs</b>
350.3080.00	-38'197.80	Dès 2023, une nouvelle manière d'imputer les frais de personnel intérimaire a été introduite. Ainsi, ce poste ne comptabilise plus que le personnel intérimaire pour le nettoyage des WC publics. L'estimation des coûts pour ce premier exercice a été trop élevé, le montant sera adapté dans les prochains budgets.
350.3080.00 (3501-3535)	142'812.36	En l'absence de personnel d'entretien de nos bâtiments en raison de maladie, accident, congé, etc., le nettoyage est assuré par l'intermédiaire d'entreprises externes. Du fait de la nature imprévisible, aucun montant n'est budgété pour cela. En 2023 plusieurs cas d'absence de longue durée ont grevé ces comptes (compensé en partie par les prestations d'assurance perte de gains - 4361.00).
	<i>Répartition dans les bâtiments</i>	
350.3121.00 (3501-3535)	-210'066.70	Lors de l'élaboration du budget en 2022, avec les retombées géopolitiques, la Confédération nous mettait en garde contre une forte hausse des prix de l'énergie (jusqu'à 30%). De ce fait, le budget se basait sur une estimation. Fort heureusement, la hausse des prix a été plus modérée que prévu. De plus, l'optimisation des installations techniques continue sa constante progression. D'autre part, l'autoconsommation du courant produit par les installations photovoltaïques contribue à diminuer les coûts annuels. Les conditions météorologiques ont également influé sur ces derniers, de même que les comportements des utilisateurs. Les variations budgets/comptes sont donc fluctuantes pour ces consommables.
	<i>Répartition dans les bâtiments</i>	
350.3133.00 (3501-3535)	-19'739.44	Certains comptes relatifs à l'entretien courant 3133.00 peuvent varier en fonction de la rotation des stocks annuels de produits d'entretien, d'une gestion plus optimale des contrats de maintenance, de la fourniture de clés et des achats pour les réparations en interne par le service des bâtiments. Une analyse pointue de la gestion du compte a permis de réduire sensiblement l'écart.
	<i>Répartition dans les bâtiments</i>	
350.3141.00	48'991.13	Comme chaque année, divers imprévus en lien avec les bâtiments communaux se sont produits en 2023. Par exemple, plusieurs stores extérieurs à lamelles ont dû être remplacés, car la mécanique de ces derniers a lâché. Certaines pièces ne sont plus

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

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

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

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

## **421**

### **Développement durable**

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

## **430**

### **Réseau routier**

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

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

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

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



Tél. 021 310 23 23  
www.bdo.ch  
lausanne@bdo.ch

BDO SA  
Biopôle bât. Metio - Epalinges  
Case postale 151  
1001 Lausanne

A la Municipalité de la

## **Commune du Mont-sur-Lausanne**

Le Mont-sur-Lausanne

# **Rapport relatif à la vérification des comptes annuels 2023**

(période du 1.1. au 31.12.2023)

16 avril 2024  
11336-RD/15'514'900/2150'2643/E  
GST/LRO/bfi

## Table des matières

1. Mandat.....	3
2. Suivi des observations et remarques relatives aux comptes 2022.....	3
2.1 Préambule .....	3
2.2 Développements .....	3
3. Bilan.....	4
3.1 Préambule .....	4
3.2 Bilan résumé au 31 décembre 2023 .....	4
3.3 Observations et remarques.....	4
4. Compte de fonctionnement .....	6
4.1 Préambule .....	6
4.2 Observations et remarques.....	6
5. Synthèse des observations et remarques sur les comptes 2023 .....	7
6. Divers .....	7
6.1 Dépenses thématiques .....	7
6.2 Engagements hors bilan .....	7
6.3 Constatations relatives au système de contrôle interne (SCI) .....	7
7. Analyse.....	8
7.1 Tableau de financement .....	9
7.2 Evolution de la marge d'autofinancement sur cinq ans .....	11
7.3 Degré d'autofinancement en pour-cent.....	12
7.4 Endettement par habitant .....	13
8. Attestation.....	14

### Annexes:

- Bilans comparés au 31 décembre 2023 - Annexe 1
- Comptes 2023 - récapitulation - Annexe 2
- Détail des comptes d'investissement - Annexe 3
- Détail des financements spéciaux et fonds de réserve - Annexe 4
- Engagements hors bilan - Annexe 5
- Tableau des flux de trésorerie - Annexe 6

## 1. Mandat

Conformément au mandat que vous nous avez confié, nous avons procédé à la révision des comptes de votre Commune pour l'exercice 2023.

Nos travaux ont été effectués sur la base de la loi sur les communes du 28 février 1956, du règlement cantonal sur la comptabilité des communes du 14 décembre 1979 et des directives émises par le Département des institutions et de la sécurité en date du 4 décembre 2017, entrées en vigueur le 31 décembre 2016.

Nos travaux de contrôle ont été effectués du 20 au 22 mars 2024 et nous vous faisons part, ci-après, des constatations essentielles et significatives qui en résultent. Vous trouverez, à l'annexe 7 du présent rapport, un état détaillé des vérifications effectuées.

Nous établissons ce rapport en toute bonne foi, sur la base des pièces et renseignements qui nous ont été fournis ainsi que sur la base des contrôles effectués. Nous formulons toutefois les réserves d'usage pour le cas où des éléments importants susceptibles de modifier nos conclusions n'auraient pas été portés à notre connaissance.

Enfin, nous nous plaignons à relever la bonne organisation de la bourse communale ainsi que l'excellente collaboration entretenue avec M. Vial, que nous remercions.

Nous restons à votre disposition pour toute question relative à nos contrôles.

---

## 2. Suivi des observations et remarques relatives aux comptes 2022

### 2.1 Préambule

Cette rubrique reprend les différentes constatations et recommandations que nous avons formulées dans le cadre de la révision des comptes de l'exercice 2022 et la manière dont elles ont été traitées durant l'exercice 2023.

### 2.2 Développements

Observations sur la base des comptes 2022	Suivi en 2023
<p>Nous avons relevé que des dépenses relatives aux travaux d'équipement du secteur Champs d'Aullie ont été engagées en 2022 alors que le crédit d'investissement n'avait pas encore été validé par le Conseil communal.</p> <p>Le Conseil municipal a validé le préavis 3/2023 le 14 février 2023 et le Conseil communal l'a adopté dans le cadre de sa séance du 3 avril 2023.</p> <p>Nous attirons votre attention sur l'art. 14 du Règlement sur la comptabilité des communes (RCCom) stipulant que "Tout investissement fait l'objet d'un préavis au conseil communal".</p>	<p>Nous n'avons pas identifié de cas similaires lors de nos travaux effectués sur l'exercice 2023. Notre recommandation n'est ainsi pas reconduite.</p>

### 3. Bilan

#### 3.1 Préambule

Nous vous présentons, ci-dessous, une synthèse du bilan au 31 décembre 2023 par rubrique avec la comparaison des chiffres de l'année 2022 ainsi que les variations entre les deux exercices (en chiffres absolus et en pourcentages).

Sur la base de ce bilan, nous vous faisons part de nos observations et remarques pour certaines rubriques importantes du bilan ainsi que pour les variations significatives intervenues entre les deux exercices.

Le bilan détaillé de l'exercice 2023 figure à l'annexe 1 du présent rapport.

#### 3.2 Bilan résumé au 31 décembre 2023

Rubriques	31.12.2023 CHF	31.12.2022 CHF	Variation CHF	Variation %	Notes
<b>ACTIFS</b>	<b>115'191'201</b>	<b>108'694'728</b>	<b>6'496'473</b>	<b>6%</b>	
Disponibilités	4'182'800	6'340'394	-2'157'594	-34%	1
Débiteurs et comptes-courants	14'508'463	12'557'085	1'951'378	16%	2
Placements du patrimoine financier	1	1	-	0%	
Actifs transitoires	3'254'917	1'249'894	2'005'023	160%	3
Investissements du patrimoine administratif	93'088'730	88'366'135	4'722'595	5%	4
Prêts et capitaux de dotation	156'289	181'219	-24'930	-14%	
<b>PASSIFS</b>	<b>115'191'201</b>	<b>108'694'728</b>	<b>6'496'473</b>	<b>6%</b>	
Engagements courants	123'372	72'472	50'900	70%	
Emprunts à moyen ou long termes	53'000'000	50'000'000	3'000'000	6%	5
Fonds spéciaux	18'712	22'273	-3'561	-16%	
Passifs transitoires	3'932'156	3'536'824	395'332	11%	6
Financements spéciaux et fonds de réserves	20'467'846	20'797'814	-329'968	-2%	7
Capital	37'649'115	34'265'344	3'383'771	10%	8

#### 3.3 Observations et remarques

##### Note 1 :

Nous renvoyons aux commentaires sur le tableau des flux de trésorerie sous 7.1.

##### Note 2 :

Le solde à recevoir de l'Administration Cantonale des Impôts (ACI) à CHF 12.8 mios au 31 décembre 2023 (2022 : 12.2 mios).

La provision pour créances d'impôt au 31 décembre 2023, calculée par l'Administration Cantonale des impôts, se monte à CHF 2.2 mios, soit 17% des impôts à encaisser à la date de boucllement des comptes. Il a été décidé de ne pas ajuster la provision dans le cadre du boucllement, mais de la maintenir à CHF 2.4 mios, soit 19% des impôts à encaisser à la date de boucllement des comptes.

Nous rappelons que la Commune du Mont-sur-Lausanne a sous-traité à l'ACI la taxation, l'imposition ainsi que la collecte des avoirs fiscaux. Les données comptables proviennent des décomptes transmis annuellement par l'ACI.

Note 3 :

L'augmentation de la rubrique s'explique principalement par d'importants retours sur les acomptes liés à la péréquation directe ainsi qu'à la facture sociale 2023.

Note 4 :

Les investissements nets de CHF 9.8 mios se sont avérés supérieurs aux amortissements de CHF 5.0 mios, ce qui explique l'augmentation de la rubrique en 2023.

Les principales dépenses d'investissements consenties en 2023 concernent principalement les travaux de transformation et surélévation du Collège du Mottier B (CHF 6.7 mios).

Note 5 :

Un emprunt de CHF 12 mios auprès d'UBS a été remboursé en 2023, alors que 3 nouveaux emprunts pour un total de CHF 15 mios a été contracté auprès de PostFinance.

Les taux d'intérêts sont compris entre 0.33% et 2.20%. Un emprunt de CHF 6 mios arrivera à échéance en 2024.

Le montant des dettes à moyen / long terme est inférieur au plafond d'endettement de CHF 120 mios pour la législature 2021-2026.

Nous relevons que la quotité de la dette brute est restée stable à 87% (2022 : 85%, satisfaisant si inférieur à 150%).

Note 6 :

Les passifs transitoires comprennent plusieurs factures émises en 2024 pour des travaux effectués en 2023, similairement à l'exercice précédent, ce qui explique la stabilité de la rubrique au bilan.

Note 7 :

La variation des "Financements spéciaux et fonds de réserves" provient principalement de la dissolution du fonds affecté à l'abri PC ainsi que le fonds lié à l'entretien des bâtiments et domaines.

Note 8 :

La variation du capital s'explique par le résultat du compte de fonctionnement, soit un excédent de produits de CHF 3.4 mios.

## 4. Compte de fonctionnement

### 4.1 Préambule

Dans le cadre de nos travaux d'audit, nous avons procédé à des contrôles formels de la régularité de la gestion financière. Nous avons également effectué des vérifications par sondages en examinant de nombreux justificatifs. Nous avons prêté une attention particulière aux aspects formels de ceux-ci (originaux, visa, imputation, date, etc.).

Nous avons en outre effectué la revue analytique des écarts entre, d'une part, les comptes et le budget 2023 et d'autre part entre les comptes 2023 et 2022.

Nous renvoyons au rapport sur les comptes concernant les commentaires relatifs à l'évolution des diverses rubriques et à la justification des écarts.

Les comptes de l'exercice 2023 figurent à l'annexe 2 du présent rapport.

### 4.2 Observations et remarques

Le compte de fonctionnement présente un excédent de produits de CHF 3.4 mios, soit un écart de CHF 6.5 mios par rapport à l'excédent de charges au budget de CHF 3.1 mios.

Les principales variations par rapport au budget sont :

- Administration générale (CHF +0.4 mios) → l'écart positif avec le budget s'explique principalement par des charges de participation au déficit des transports publics moindres que budgétés (CHF 3.6 mios vs CHF 4.0 mios).
- Finances (CHF +1.5 mios) → L'impôt sur le bénéfice des personnes morales et la part à l'impôt sur les gains immobiliers, se sont avérés supérieurs au budget. Également, le retour sur les dépenses thématiques s'avère être supérieur aux attentes.
- Domaines et bâtiments (CHF +1.2 mios) → La dissolution du fonds de réserve pour entretien des bâtiments et domaines, ainsi que certaines subventions étatiques perçues ont contribué à améliorer le résultat. En outre, les charges de réparations programmées des bâtiments se sont avérées globalement inférieures au budget.
- Travaux (CHF +0.9 mios) → les principaux écarts au budget sont identifiés dans les mouvements liés aux perceptions des taxes qui sont globalement tous supérieures aux montants budgétés.
- Instruction publique et cultes (CHF +0.3 mios) → De manière générale, les charges programmées de la division se sont avérées globalement inférieures au budget.
- Police (CHF +0.4 mios) → la dissolution du fonds affecté à l'abri PC explique la diminution de l'excédent de charges sur l'année 2023.
- Sécurité sociale (CHF +1.8 mios) → la rubrique est impactée positivement par le décompte final de la facture sociale, inférieur de CHF 1.4 mios au montant initialement budgété. Finalement, le décompte final du réseau EFAJE présente un excédent CHF 0.7 mios, alors qu'aucun revenu n'avait été porté au budget.

## **5. Synthèse des observations et remarques sur les comptes 2023**

Nous n'avons aucune remarque à formuler quant aux comptes de l'exercice 2023 et nous soulignons l'excellent degré de qualité des informations comptables qui nous ont été présentées.

## **6. Divers**

### **6.1 Dépenses thématiques**

Depuis l'exercice 2006, chaque commune doit compléter un formulaire comme support complémentaire au calcul de la péréquation, ceci au terme de chaque exercice.

Nous examinerons ce document ultérieurement en 2024 et émettrons un rapport spécifique de type NAS 920. Le délai est fixé au 14 mai. Les années précédentes, nous avons conclu au bien-fondé de son contenu.

### **6.2 Engagements hors bilan**

Votre Commune a signé en date du 20 septembre 2005 une convention d'actionnaires, visant au maintien du groupe CVE-Romande Energie (aujourd'hui Romande Energie Holding SA) en mains majoritairement publiques. Nous estimons que cette convention constitue un engagement hors bilan.

### **6.3 Constatations relatives au système de contrôle interne (SCI)**

Aucune approche des risques en relation avec l'établissement et la présentation des comptes n'a été formalisée pour l'exercice sous revue.

Cependant, diverses procédures et règlements internes basés sur le principe de la séparation de fonction sont appliqués pour garantir la tenue régulière de la comptabilité.

## **7. Analyse**

Nos travaux de révision nous ont amenés à effectuer diverses analyses que nous avons structurées de la manière suivante :

- 7.1 Tableau de financement
- 7.2 Evolution de la marge d'autofinancement sur cinq ans
- 7.3 Degré d'autofinancement en pour-cent
- 7.4 Endettement par habitant

Nous reprenons chacune des rubriques ci-après et apportons nos commentaires y relatifs.

## 7.1 Tableau de financement

Le tableau de financement représente l'approche dynamique des flux de trésorerie durant l'exercice. Dans le domaine du fonctionnement, nous avons retenu la méthode indirecte, ne tenant compte que des flux monétaires (avec effet financier) par dicastère.

	2023	2022
	CHF	CHF
<b>FONCTIONNEMENT PAR DICASTERE</b>		
<b>1 - ADMINISTRATION GENERALE</b>		
Charges monétaires	-7'939'456	-6'947'095
Produits monétaires	111'557	128'296
Marge d'autofinancement	<u>-7'827'899</u>	<u>-6'818'799</u>
<b>2 - FINANCES</b>		
Charges monétaires	-13'076'206	-13'206'472
Produits monétaires	50'017'380	48'698'063
Marge d'autofinancement	<u>36'941'175</u>	<u>35'491'591</u>
<b>3 - DOMAINES ET BATIMENTS</b>		
Charges monétaires	-6'901'353	-6'233'675
Produits monétaires	1'473'942	1'471'441
Marge d'autofinancement	<u>-5'427'411</u>	<u>-4'762'234</u>
<b>4 - TRAVAUX</b>		
Charges monétaires	-8'382'312	-7'423'075
Produits monétaires	6'025'667	4'884'058
Marge d'autofinancement	<u>-2'356'645</u>	<u>-2'539'017</u>
<b>5 - INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES</b>		
Charges monétaires	-1'940'991	-1'852'644
Produits monétaires	338'566	446'302
Marge d'autofinancement	<u>-1'602'425</u>	<u>-1'406'342</u>
<b>6 - SECURITE PUBLIQUE</b>		
Charges monétaires	-3'354'762	-3'049'896
Produits monétaires	296'833	288'219
Marge d'autofinancement	<u>-3'057'929</u>	<u>-2'761'677</u>
<b>7 - SECURITE SOCIALE</b>		
Charges monétaires	-11'734'360	-13'272'275
Produits monétaires	3'149'764	2'883'524
Marge d'autofinancement	<u>-8'584'597</u>	<u>-10'388'751</u>
<b>MARGE D'AUTOFINANCEMENT TOTALE</b>	<b>8'084'269</b>	<b>6'814'772</b>
Augmentation des débiteurs et comptes courants	-251'378	337'907
Diminution / augmentation (-) des marchandises	12'306	220
Augmentation (-) / diminution des actifs transitoires	-3'705'023	989'846
Augmentation / diminution (-) des passifs transitoires	446'232	1'324'544
<b>FLUX LIE AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>-3'497'864</b>	<b>2'652'517</b>
<b>FLUX GENERE PAR LE FONCTIONNEMENT</b>	<b>4'586'406</b>	<b>9'467'289</b>

	2023	2022
	CHF	CHF
<b>INVESTISSEMENTS</b>		
Investissements bâtiments et constructions	-7'781'983	-7'473'712
Subsides bâtiments et constructions	3'019	0
Investissements ouvrages de génie civil et d'assainissement	-1'961'973	-1'631'950
Subsides ouvrages de génie civil et d'assainissement	0	287'600
Mobilier, machines et véhicules	-27'992	0
<b>FLUX DES ACTIVITES D'INVESTISSEMENTS</b>	<b>-9'768'929</b>	<b>-8'818'061</b>
<b>FINANCEMENT</b>		
Remboursements d'emprunts	-12'000'000	-12'000'000
Nouveaux emprunts	15'000'000	6'000'000
Prêts à des associations	0	0
Charges monétaires liées aux papiers valeurs	24'929	25'000
<b>FLUX DES ACTIVITES DE FINANCEMENT</b>	<b>3'024'929</b>	<b>-5'975'000</b>
<b>DISPONIBILITES</b>		
Variation nette des disponibilités	-2'157'594	-5'325'772
Disponibilités au début de l'exercice	6'340'394	11'666'166
<b>DISPONIBILITES EN FIN D'EXERCICE</b>	<b>4'182'800</b>	<b>6'340'394</b>

Le tableau de financement se compose de la liquidité générée pour les trois domaines suivants :

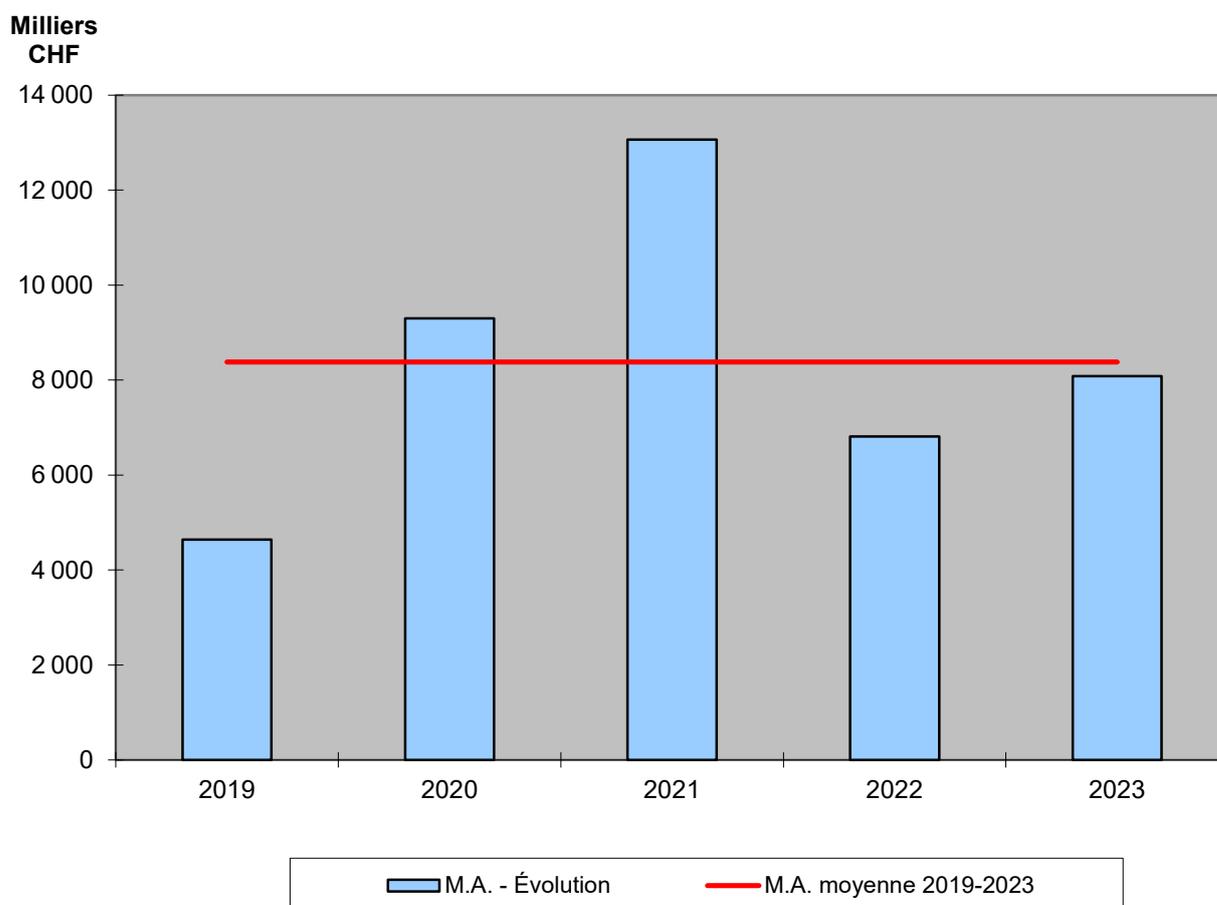
Le compte de **fonctionnement** permet de dégager la marge d'autofinancement de CHF 8.1 mios contre CHF 6.8 mios en 2022. Après variation du fonds de roulement, le fonctionnement a généré un flux de trésorerie de CHF 4.6 mios (CHF 9.5 mios en 2022).

Le domaine des **investissements** a consommé de la trésorerie pour CHF 9.8 mios (contre CHF 8.8 mios en 2022) afin d'acquérir et de rénover le patrimoine administratif.

Quant au domaine du **financement**, il a permis de réhausser la trésorerie à hauteur de CHF 3 mios à la suite du de la contraction d'emprunts pour un montant supérieur à l'emprunt remboursé en 2023.

Finalement, l'addition des trois domaines ci-dessus correspond à la **variation de trésorerie** de l'exercice, à savoir une diminution des liquidités entre le 1<sup>er</sup> janvier et le 31 décembre 2023 de CHF 2.2 mios.

## 7.2 Evolution de la marge d'autofinancement sur cinq ans

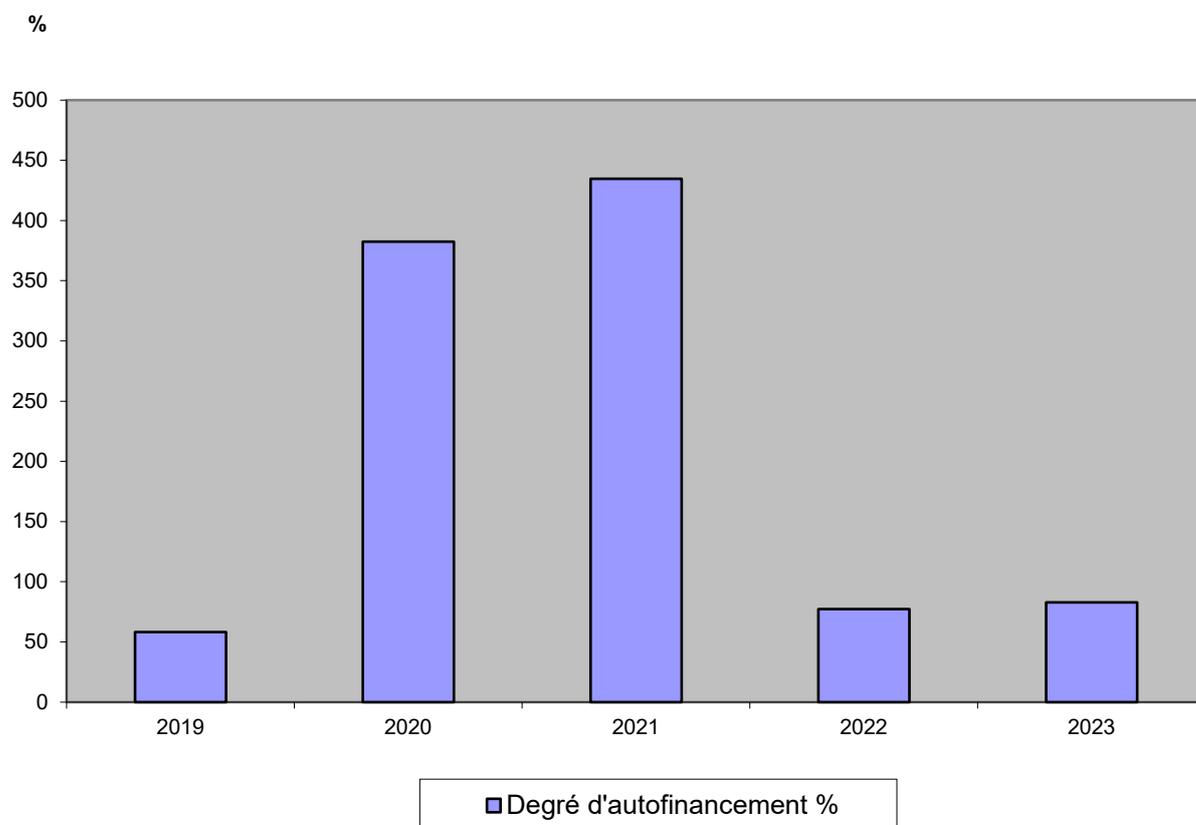


La marge d'autofinancement représente la différence entre les recettes monétaires courantes et les dépenses monétaires courantes. Elle correspond à la notion usuelle de cash-flow. La marge d'autofinancement sert à financer les investissements et/ou à rembourser les dettes. Cet indicateur est très important dans l'évaluation de la capacité d'investissement d'une commune.

Il ressort du graphique ci-dessus que la marge d'autofinancement a augmenté par rapport à l'exercice précédent et se situe à un niveau proche de la moyenne des cinq dernières années.

L'augmentation de la marge d'autofinancement du dicastère Finances explique essentiellement cette variation, alors que ce dicastère avait contribué de manière importante à la diminution de la marge d'autofinancement lors de l'exercice 2022.

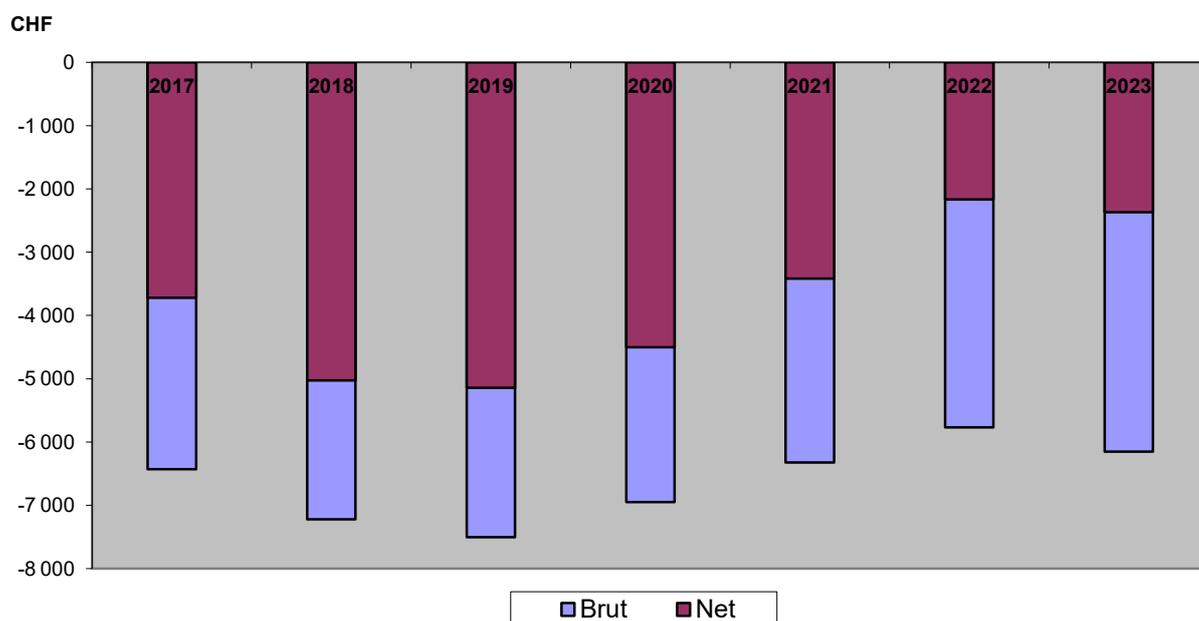
### 7.3 Degré d'autofinancement en pour-cent



Le degré d'autofinancement sur plusieurs exercices comptables permet de déterminer si les investissements sont supportables. Un degré d'autofinancement inférieur à 100% est l'indice d'une diminution de liquidités et/ou d'une augmentation de l'endettement. A contrario, un degré d'autofinancement supérieur à 100% est l'indice du désendettement et/ou de l'épargne.

Alors que la marge d'autofinancement avait suffi au financement des investissements en 2020 et 2021 et permis une réduction de l'endettement, la Commune a puisé dans ses excédents de trésorerie pour financer ses dépenses d'investissement en 2022 et 2023.

## 7.4 Endettement par habitant



L'**endettement brut** correspond au total des engagements à court et long termes, divisé par la population au 31 décembre de chaque année concernée.

L'**endettement net** correspond à l'endettement brut moins les actifs financiers (disponibilités, débiteurs, actifs transitoires et patrimoine financier) divisé par la population au 31 décembre de chaque année concernée.

Les flux de trésorerie ainsi que l'augmentation nette des emprunts de CHF 3 millions d'emprunts expliquent la légère augmentation de l'endettement par habitant en 2023, tant brut que net.

## 8. Attestation

En notre qualité d'auditeur et conformément à notre mandat, nous avons effectué l'audit des comptes communaux ci-joints de la Commune du Mont-sur-Lausanne pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2023.

### Responsabilité de la Municipalité

La responsabilité de l'établissement des comptes communaux, conformément aux dispositions légales cantonales, incombe à la Municipalité. Cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le maintien d'un système de contrôle interne relatif à l'établissement et la présentation des comptes communaux afin que ceux-ci ne contiennent pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. En outre, la Municipalité est responsable de l'application de méthodes comptables appropriées, ainsi que des estimations comptables adéquates.

### Responsabilité de l'Auditeur

Notre responsabilité consiste, sur la base de notre audit, à exprimer une opinion sur les comptes communaux. Nous avons effectué notre audit conformément au règlement sur la comptabilité des communes (RCCom), aux directives de révision édictée par le Département des institutions et de la sécurité (DIS) et à la recommandation d'audit suisse 60 Audit et rapport de l'auditeur de comptes communaux. Selon cette recommandation d'audit, nous devons respecter les règles d'éthique professionnelle ainsi que planifier et réaliser l'audit de façon à pouvoir constater avec une assurance raisonnable que les comptes communaux ne contiennent pas d'anomalies significatives.

Un audit inclut la mise en œuvre de procédures d'audit en vue de recueillir des éléments probants concernant les valeurs et les informations fournies dans les comptes communaux. Le choix des procédures d'audit relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation des risques que les comptes communaux puissent contenir des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Lors de l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en compte le système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes communaux, pour définir les procédures d'audit adaptées aux circonstances, et non pas dans le but d'exprimer une opinion sur l'existence et l'efficacité de celui-ci. Un audit comprend, en outre, une évaluation de l'adéquation des méthodes comptables appliquées, du caractère plausible des estimations comptables effectuées ainsi qu'une appréciation de la présentation des comptes communaux dans leur ensemble. Nous estimons que les éléments probants recueillis constituent une base suffisante et adéquate pour former notre opinion d'audit.

Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément conformément à la loi sur la surveillance de la révision (LSR), de connaissances techniques et d'indépendance conformément aux directives de révision édictée par le Département des institutions et de la sécurité (DIS) et qu'il n'existe aucun fait incompatible avec notre indépendance.

### Opinion d'audit

Selon notre appréciation, les comptes communaux annuels, pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2023, sont conformes à la loi sur les communes du 28 février 1956 et au règlement cantonal sur la comptabilité des communes du 14 décembre 1979.

Lausanne, le 16 avril 2024

BDO SA

Loïc Rossé  
Expert-réviseur agréé  
Réviseur responsable

Gaëtan Storto  
Expert-réviseur agréé

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

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

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

## Comptes 2023 - Récapitulation

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

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

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

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

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

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

**DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2023**
**FORÊTS**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## Convention d'actionnaires

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

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

## Evenement 2023

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

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

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

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

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

## Cautionnements accordés

Néant

## Garantie de déficit

Néant

## Associations intercommunales Le Mont-sur-Lausanne et environs

Néant

## Autres informations

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

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

## TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

	31.12.2023	31.12.2022
<b>Résultat du compte de fonctionnement</b>	3'383'770.13	3'367'664.36
+ Amortissements du patrimoine administratif	5'034'028.14	5'646'269.75
+ Amortissements du patrimoine financier	0.00	0.00
+ Attributions fonds/financements spéciaux	1'912'217.10	1'298'830.85
- Prélèvements fonds/financements spéciaux	-2'245'746.21	-3'497'992.82
- Gains sur vente d'immeubles	0.00	0.00
<b>= Marge brute d'autofinancement</b>	<b>8'084'269.16</b>	<b>6'814'772.14</b>
<b>Fonds de roulement</b>		
(Augm.) Dimin. des débiteurs et comptes courants	-1'951'378.09	337'907.24
(Augm.) Dimin. des actifs transitoires	-1'992'717.16	990'066.07
(Augm.) Dimin. des passifs transitoires	446'231.76	1'324'543.93
<b>= Flux généré par le fonds de roulement</b>	<b>-3'497'863.49</b>	<b>2'652'517.24</b>
<b>= Flux généré par le fonctionnement</b>	<b>4'586'405.67</b>	<b>9'467'289.38</b>
<b>Investissements</b>		
Charges d'investissements	-9'771'948.09	-9'105'661.41
Produits de désinvestissements	3'019.45	287'600.00
<b>= Flux généré par les investissements</b>	<b>-9'768'928.64</b>	<b>-8'818'061.41</b>
<b>Financement</b>		
Charges monétaires liées aux papiers valeurs	24'929.19	25'000.00
Remboursement des emprunts	-12'000'000.00	-12'000'000.00
Nouveaux emprunts	15'000'000.00	6'000'000.00
Produits monétaires liés aux fonds de réserve	0.00	0.00
<b>= Flux généré par les activités de financement</b>	<b>3'024'929.19</b>	<b>-5'975'000.00</b>
<b>Disponibilités</b>		
Variation nette des disponibilités	-2'157'593.78	-5'325'772.03
+ Disponibilités au début de l'exercice	6'340'394.18	11'666'166.21
<b>= Disponibilités en fin d'exercice</b>	<b>4'182'800.40</b>	<b>6'340'394.18</b>

		Budget 2024		Comptes 2023		Comptes 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>0</b>	<b>Fonctionnement</b>	<b>70 077 802.00</b>	<b>65 157 859.00</b>	<b>61 962 853.42</b>	<b>65 346 623.55</b>	<b>60 550 113.79</b>	<b>63 917 778.15</b>	<b>56 309 890.64</b>	<b>60 730 287.85</b>
			<b>4 919 943.00</b>	<b>3 383 770.13</b>		<b>3 367 664.36</b>		<b>4 420 397.21</b>	
<b>1</b>	<b>Administration générale</b>	<b>8 782 060.00</b>	<b>170 800.00</b>	<b>7 944 455.89</b>	<b>149 829.10</b>	<b>6 952 094.93</b>	<b>167 149.35</b>	<b>6 488 071.53</b>	<b>187 458.83</b>
			<b>8 611 260.00</b>		<b>7 794 626.79</b>		<b>6 784 945.58</b>		<b>6 300 612.70</b>
<b>10</b>	<b>Autorités</b>	<b>679 890.00</b>		<b>665 840.15</b>		<b>677 467.70</b>		<b>713 568.70</b>	
<b>101</b>	<b>Conseil communal</b>	<b>113 800.00</b>		<b>102 411.95</b>		<b>115 190.60</b>		<b>141 389.25</b>	
3003.00	Rétribution des autorités	37 200.00		37 556.35		34 983.20		34 211.85	
3030.00	Assurances sociales	3 200.00		3 328.75		3 233.50		2 508.65	
3040.00	Caisse de pensions	3 400.00		3 366.20		3 276.00			
3069.01	Indemnités Bureau et scrutins	55 000.00		47 310.50		56 070.20		49 495.30	
3099.00	Frais divers élections communales							8 406.30	
3101.00	Equipements, imprimés et fournitures	9 000.00		8 104.05		14 323.15		43 069.20	
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	2 000.00		2 746.10		3 304.55		3 697.95	
3185.00	Honoraires et frais d'expertises	4 000.00							
<b>102</b>	<b>Municipalité</b>	<b>566 090.00</b>		<b>563 428.20</b>		<b>562 277.10</b>		<b>572 179.45</b>	
3003.00	Rétribution des autorités	430 000.00		429 997.80		429 997.80		460 691.45	
3030.00	Assurances sociales	39 840.00		40 669.00		41 453.10		39 635.70	
3035.00	Allocations familiales	720.00		720.00		720.00		360.00	
3040.00	Caisse de pensions	75 530.00		72 040.40		70 105.20		48 268.90	
3063.00	Frais de représentation	20 000.00		20 001.00		20 001.00		23 223.40	
<b>11</b>	<b>Administration</b>	<b>512 700.00</b>	<b>30 800.00</b>	<b>486 896.48</b>	<b>31 894.70</b>	<b>350 868.16</b>	<b>40 170.15</b>	<b>264 513.49</b>	<b>42 257.48</b>
<b>110</b>	<b>Administration communale</b>	<b>512 700.00</b>	<b>30 800.00</b>	<b>486 896.48</b>	<b>31 894.70</b>	<b>350 868.16</b>	<b>40 170.15</b>	<b>264 513.49</b>	<b>42 257.48</b>
3061.00	Frais de déplacements	5 000.00		4 181.35		5 611.05		7 246.05	
3102.00	Publications, frais d'annonces	60 000.00		62 164.30		43 871.90		25 270.10	
3102.01	Abonnements périodiques et documentation	7 000.00		8 887.00		6 815.48		6 325.55	
3102.02	Communication et promotion	62 000.00		24 893.57		32 675.00		17 492.98	
3102.03	Journal communal	30 000.00		27 102.70					
3109.01	Gestion documentaire et archives	8 200.00		8 166.25		7 878.25		8 280.95	
3151.00	Entretien mobilier et machines			599.45				290.80	
3155.00	Entretien des véhicules	14 000.00		11 923.75		13 964.25		14 151.90	
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	103 000.00		113 620.80		65 649.00		43 864.35	
3181.00	Frais de port, CCP	30 000.00		27 830.90		38 055.60		29 659.86	
3182.00	Frais de téléphones					11 737.30		10 642.15	
3183.00	Frais administration	20 000.00		18 698.68		17 704.73		20 702.31	
3183.01	Frais bancaires	7 000.00		5 989.68		6 417.40		8 504.59	
3184.00	Frais de contentieux et de poursuites	15 000.00		18 761.85		15 744.20		15 899.85	
3185.00	Honoraires et frais d'expertises	64 000.00		69 125.45		84 744.00		56 182.05	

		Budget 2024		Comptes 2023		Comptes 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3193.00	Cotisations Lausanne Région	73 300.00		70 936.10					
3193.01	Cotisations institutions de droit privé	14 200.00		14 014.65					
4311.00	Emoluments de chancellerie		13 000.00		15 545.00		18 075.00		18 060.00
4313.00	Naturalisations		10 000.00		12 200.00		13 000.00		18 100.00
4352.00	Ventes d'imprimés et matériel		500.00		36.10		428.60		70.00
4362.00	Remboursements de frais		7 300.00		4 113.60		8 666.55		5 687.48
4363.00	Participations et remboursements de tiers								340.00
<b>12</b>	<b>Service de l'économat</b>	<b>40 000.00</b>		<b>41 546.70</b>		<b>35 763.80</b>		<b>29 237.25</b>	
<b>120</b>	<b>Economat</b>	<b>40 000.00</b>		<b>41 546.70</b>		<b>35 763.80</b>		<b>29 237.25</b>	
3101.00	Equipements, imprimés et fournitures	40 000.00		41 546.70		35 763.80		29 237.25	
<b>13</b>	<b>Service du personnel et assurances</b>	<b>1 661 540.00</b>		<b>1 477 897.20</b>	<b>2 043.60</b>	<b>1 309 587.60</b>	<b>10 408.85</b>	<b>1 288 845.75</b>	<b>9 744.70</b>
<b>130</b>	<b>Personnel et assurances</b>	<b>1 661 540.00</b>		<b>1 477 897.20</b>	<b>2 043.60</b>	<b>1 309 587.60</b>	<b>10 408.85</b>	<b>1 288 845.75</b>	<b>9 744.70</b>
3011.00	Traitements du personnel	853 710.00		786 354.85		739 341.05		696 662.70	
3012.00	Traitements du personnel occasionnel	6 500.00		3 875.00					
3030.00	Assurances sociales	79 800.00		72 886.25		69 609.05		65 559.15	
3035.00	Allocations familiales	1 680.00		2 160.00		2 200.00		2 120.00	
3040.00	Caisse de pensions	137 540.00		125 784.80		114 162.00		113 562.60	
3050.00	Assurance maladie	238 070.00		202 393.55		75 978.35		67 837.50	
3050.01	Assurance accidents	221 090.00		193 559.80		150 242.75		160 331.25	
3063.00	Frais de représentation	4 100.00		1 793.15		175.20		113.80	
3069.00	Frais divers	31 770.00		16 730.00		22 821.80		34 462.60	
3091.00	Formation du personnel	33 280.00		33 400.40		30 604.15		19 769.20	
3092.00	Optimisation de l'organisation interne	23 000.00		5 559.80				2 805.50	
3186.00	Assurances	31 000.00		33 399.60		31 208.35		29 875.15	
3189.00	Prestations exécutées par des tiers					73 244.90		95 746.30	
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains								7 117.00
4361.02	Assurances, participation aux excédents				2 043.60		10 408.85		2 627.70
<b>15</b>	<b>Affaires culturelles et loisirs</b>	<b>1 057 790.00</b>	<b>4 000.00</b>	<b>886 914.34</b>	<b>7 060.70</b>	<b>888 163.05</b>	<b>13 648.40</b>	<b>859 061.68</b>	<b>21 436.65</b>
<b>150</b>	<b>Affaires culturelles, loisirs</b>	<b>1 057 790.00</b>	<b>4 000.00</b>	<b>886 914.34</b>	<b>7 060.70</b>	<b>888 163.05</b>	<b>13 648.40</b>	<b>859 061.68</b>	<b>21 436.65</b>
3011.00	Traitements du personnel	468 420.00		376 291.15		311 403.00		257 215.00	
3012.00	Traitements du personnel occasionnel			699.60					
3030.00	Assurances sociales	43 500.00		34 928.65		29 485.75		24 383.50	
3035.00	Allocations familiales	720.00		800.00		737.20		705.10	
3040.00	Caisse de pensions	74 150.00		59 013.10		47 787.20		36 325.90	
3063.00	Frais de représentation	1 700.00		1 136.00		147.30		67.70	
3069.00	Frais divers	120.00		120.00		151.90		335.75	
3102.03	Journal communal					24 562.95		137 424.30	
3170.01	Manifestations et animations	113 000.00		101 580.49		85 948.05		59 036.03	
3193.00	Cotisations Lausanne Région					72 906.50		68 520.00	
3193.01	Cotisations institutions de droit privé					14 047.20		13 686.95	

		Budget 2024		Comptes 2023		Comptes 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3513.00	Contribution Fondation pour l'enseignement de la musique	91 200.00		88 359.50		87 561.50		86 792.00	
3523.00	Participation fonds culturel région lausannoise	86 000.00		86 000.00		86 000.00		66 000.00	
3653.00	Subventions sociétés locales	130 000.00		112 274.85		103 046.50		90 262.00	
3653.03	Subventions associations culturelles	21 480.00							
3655.10	Aide aux parents - Familles EMMML	4 500.00		4 241.00		3 688.00		844.50	
3659.00	Dons	13 000.00		12 770.00		11 390.00		11 212.95	
3659.01	Dons culturels	4 000.00		2 900.00		3 500.00		450.00	
3659.02	Projet Solidarité'eau	1 000.00		800.00		800.00		800.00	
3809.00	Attribution fonds réserve Institutions culturelles	5 000.00		5 000.00		5 000.00		5 000.00	
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains								16 108.55
4363.00	Participations et remboursements de tiers				4 160.70		6 148.40		4 878.10
4690.02	Dons et legs Institutions						4 000.00		
4801.00	Prélèvement fonds réserve		4 000.00		2 900.00		3 500.00		450.00
<b>17</b>	<b>Sports</b>	<b>168 000.00</b>		<b>164 300.00</b>		<b>167 700.00</b>		<b>170 110.00</b>	
<b>176</b>	<b>Installations sportives</b>	<b>168 000.00</b>		<b>164 300.00</b>		<b>167 700.00</b>		<b>170 110.00</b>	
3523.01	Participation au déficit du CSM	168 000.00		164 300.00		167 700.00		170 110.00	
<b>18</b>	<b>Transports publics</b>	<b>4 018 250.00</b>	<b>87 000.00</b>	<b>3 730 999.65</b>	<b>73 458.00</b>	<b>3 111 426.85</b>	<b>67 569.00</b>	<b>2 861 261.25</b>	<b>51 020.00</b>
<b>182</b>	<b>Transports publics</b>	<b>4 018 250.00</b>	<b>87 000.00</b>	<b>3 730 999.65</b>	<b>73 458.00</b>	<b>3 111 426.85</b>	<b>67 569.00</b>	<b>2 861 261.25</b>	<b>51 020.00</b>
3527.00	Participation au déficit des transports publics (trafic régional)	731 000.00		644 256.60		535 849.40		444 835.85	
3527.01	Participation au déficit des transports publics (réseau urbain)	3 182 000.00		2 998 858.10		2 482 174.80		2 329 067.00	
3527.02	Fonds intercommunal service taxis	18 250.00		17 671.90		17 512.30		17 358.40	
3663.00	Achat de cartes journalières CFF	70 000.00		56 000.00		70 000.00		70 000.00	
3663.03	Achat de cartes Prepay TL	17 000.00		14 213.05		5 890.35			
4653.00	Vente de cartes journalières CFF		70 000.00		58 208.00		64 420.00		51 020.00
4653.03	Vente de cartes Prepay TL		17 000.00		15 250.00		3 149.00		
<b>19</b>	<b>Service de l'informatique</b>	<b>643 890.00</b>	<b>49 000.00</b>	<b>490 061.37</b>	<b>35 372.10</b>	<b>411 117.77</b>	<b>35 352.95</b>	<b>301 473.41</b>	<b>63 000.00</b>
<b>190</b>	<b>Informatique</b>	<b>643 890.00</b>	<b>49 000.00</b>	<b>490 061.37</b>	<b>35 372.10</b>	<b>411 117.77</b>	<b>35 352.95</b>	<b>301 473.41</b>	<b>63 000.00</b>
3011.00	Traitements du personnel	148 310.00		94 777.15		88 568.20			
3030.00	Assurances sociales	13 750.00		8 780.90		8 396.30			
3035.00	Allocations familiales	480.00		480.00		480.00			
3040.00	Caisse de pensions	23 630.00		15 355.50		13 963.30			
3063.00	Frais de représentation	600.00							
3069.00	Frais divers	120.00		120.00		120.00			
3101.00	Equipements, imprimés et fournitures	69 000.00		56 202.75		42 251.50		64 774.05	
3151.00	Entretien mobilier et machines	250 000.00		259 968.72		212 481.42		236 699.36	
3182.00	Frais de téléphones	58 000.00		54 376.35					
3189.05	Frais d'études	65 000.00				44 857.05			
3313.00	Amortissements obligatoires des véhicules et machines	15 000.00							
4801.00	Prélèvement fonds réserve		49 000.00		35 372.10		35 352.95		63 000.00

		Budget 2024		Comptes 2023		Comptes 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>2</b>	<b>Finances</b>	<b>18 219 970.00</b>	<b>49 954 258.00</b>	<b>17 726 863.89</b>	<b>50 208 834.84</b>	<b>17 535 812.73</b>	<b>48 698 063.11</b>	<b>14 683 652.76</b>	<b>50 242 913.48</b>
		<b>31 734 288.00</b>		<b>32 481 970.95</b>		<b>31 162 250.38</b>		<b>35 559 260.72</b>	
<b>21</b>	<b>Impôts</b>	<b>2 948 939.00</b>	<b>42 834 670.00</b>	<b>3 096 486.89</b>	<b>42 330 634.83</b>	<b>2 873 191.81</b>	<b>41 631 272.46</b>	<b>1 522 262.58</b>	<b>43 312 571.13</b>
<b>210</b>	<b>Impôts</b>	<b>2 948 939.00</b>	<b>42 834 670.00</b>	<b>3 096 486.89</b>	<b>42 330 634.83</b>	<b>2 873 191.81</b>	<b>41 631 272.46</b>	<b>1 522 262.58</b>	<b>43 312 571.13</b>
3184.00	Frais de contentieux et de poursuites	20 000.00		18 579.16		18 429.00		21 299.91	
3187.00	Frais perception impôts	250 000.00		231 266.69		251 213.17		240 791.79	
3191.00	Impôts communaux, rétrocession	5 000.00				13 436.30		2 268.15	
3290.00	Intérêts rémunérateurs	6 000.00		5 313.82		4 833.37		4 906.48	
3301.01	Dégrèvements, ristournes, remises	320 000.00		573 726.22		237 340.97		329 241.25	
3515.03	Participation sur recettes conjoncturelles	2 347 939.00		2 267 601.00		2 347 939.00		923 755.00	
4001.00	Impôt sur le revenu des personnes physiques (PP)		27 000 000.00		25 833 819.33		25 343 903.52		26 320 969.11
4002.00	Impôt sur la fortune des personnes physiques (PP)		4 660 000.00		4 464 097.40		4 401 213.04		3 787 801.95
4003.00	Impôt à la source		530 000.00		417 556.48		534 999.24		552 894.36
4004.00	Impôt spécial étrangers		275 000.00		264 034.80		275 234.95		278 338.50
4011.00	Impôt sur le bénéfice des personnes morales (PM)		1 915 000.00		2 344 804.25		1 933 536.05		2 477 591.00
4012.00	Impôt sur le capital des personnes morales (PM)		365 000.00		549 547.30		369 703.90		644 504.75
4013.00	Impôt complémentaire sur immeubles (PM)		370 000.00		401 064.95		366 915.15		369 721.85
4020.00	Impôt foncier		3 500 000.00		3 292 580.85		3 392 273.85		3 239 027.80
4040.00	Droits de mutation		1 600 000.00		1 277 837.15		1 446 366.70		2 138 196.30
4050.00	Impôt sur les successions et donations		800 000.00		610 064.10		1 921 762.60		495 075.80
4061.00	Impôt sur les chiens		46 000.00		45 450.00		45 000.00		42 350.00
4101.00	Taxes LADB et patentes diverses		45 000.00		46 416.95		52 223.60		45 515.60
4221.00	Intérêts de retard		290 000.00		258 767.85		258 464.81		268 342.76
4411.00	Part à l'impôt sur les gains immobiliers		1 200 000.00		2 251 702.85		1 048 974.65		2 298 626.15
4510.00	Compensation cantonale RIE III		238 670.00		272 890.57		240 700.40		353 615.20
<b>22</b>	<b>Service financier</b>	<b>10 188 570.00</b>	<b>7 119 588.00</b>	<b>9 979 718.85</b>	<b>7 686 745.56</b>	<b>10 333 279.82</b>	<b>7 066 790.65</b>	<b>9 002 317.44</b>	<b>6 930 342.35</b>
<b>220</b>	<b>Service financier</b>	<b>10 188 570.00</b>	<b>7 119 588.00</b>	<b>9 979 718.85</b>	<b>7 686 745.56</b>	<b>10 333 279.82</b>	<b>7 066 790.65</b>	<b>9 002 317.44</b>	<b>6 930 342.35</b>
3210.01	Intérêts négatifs sur liquidités					42 883.12		29 751.44	
3223.00	Intérêts des emprunts à moyen et long terme	700 000.00		507 900.85		319 436.70		418 975.00	
3520.00	Alimentation fonds de péréquation	9 488 570.00		9 471 818.00		9 297 233.00		8 553 591.00	
3520.01	Décompte final fonds de péréquation					673 727.00			
4221.01	Intérêts créanciers et dividendes		38 000.00		38 336.81		38 166.00		38 029.50
4412.00	Redistribution du produit de la taxe sur le CO2		3 500.00		4 577.75		5 585.65		1 875.85
4520.00	Retour fonds de péréquation		4 698 169.00		4 677 656.00		4 625 103.00		4 240 825.00
4520.01	Retour dépenses thématiques		2 379 919.00		2 928 854.00		2 397 936.00		2 502 434.00
4520.02	Décompte final fonds de péréquation				37 321.00				147 178.00
<b>23</b>	<b>Amortissements et réserves non ventilés</b>	<b>5 082 461.00</b>		<b>4 650 658.15</b>	<b>191 454.45</b>	<b>4 329 341.10</b>		<b>4 159 072.74</b>	
<b>230</b>	<b>Attributions fonds réserve et amortissements</b>	<b>5 082 461.00</b>		<b>4 650 658.15</b>	<b>191 454.45</b>	<b>4 329 341.10</b>		<b>4 159 072.74</b>	
3311.00	Amortissements obligatoires des ouvrages de génie civil	1 049 057.00		978 806.60		942 517.55		772 333.69	

		Budget 2024		Comptes 2023		Comptes 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3312.00	Amortissements obligatoires des bâtiments	4 033 404.00		3 480 397.10		3 386 823.55		3 386 739.05	
3801.00	Attribution fonds véhicules et machines			191 454.45					
4801.00	Prélèvement fonds réserve				191 454.45				
<b>3</b>	<b>Domaines et bâtiments</b>	<b>9 890 630.00</b>	<b>2 759 680.00</b>	<b>8 612 996.82</b>	<b>4 202 756.76</b>	<b>7 846 556.62</b>	<b>3 408 278.50</b>	<b>8 703 285.25</b>	<b>3 434 161.66</b>
			<b>7 130 950.00</b>		<b>4 410 240.06</b>		<b>4 438 278.12</b>		<b>5 269 123.59</b>
<b>31</b>	<b>Terrain</b>	<b>1 851 830.00</b>	<b>41 500.00</b>	<b>1 681 846.62</b>	<b>294 074.43</b>	<b>1 409 150.87</b>	<b>258 682.40</b>	<b>1 033 491.10</b>	<b>77 446.65</b>
<b>310</b>	<b>Service de l'environnement</b>	<b>1 851 830.00</b>	<b>41 500.00</b>	<b>1 681 846.62</b>	<b>294 074.43</b>	<b>1 409 150.87</b>	<b>258 682.40</b>	<b>1 033 491.10</b>	<b>77 446.65</b>
3011.00	Traitements du personnel	973 580.00		788 858.20		750 192.75		619 503.90	
3012.00	Traitements du personnel occasionnel	15 000.00		19 555.55		56 309.60		17 682.25	
3030.00	Assurances sociales	91 690.00		75 712.70		76 836.45		61 058.35	
3035.00	Allocations familiales			455.00		820.00		520.00	
3040.00	Caisse de pensions	151 790.00		123 146.65		101 000.30		94 110.80	
3063.00	Frais de représentation	2 200.00		1 707.70		120.90			
3069.00	Frais divers	8 070.00		7 120.00		6 340.00		7 800.00	
3091.00	Formation du personnel	11 000.00		12 853.25		4 942.95		3 905.75	
3102.00	Publications, frais d'annonces			1 499.70					
3114.00	Achats de matériel d'exploitation	8 000.00		5 660.00		1 440.05		7 936.65	
3115.00	Achats de véhicules et accessoires			68 074.55					
3145.00	Entretien domaines	90 500.00		140 272.45		72 046.00		110 969.65	
3145.01	Entretien parcs et promenades	90 000.00		77 679.40		62 923.15		87 472.65	
3145.04	Aménagements environnementaux	140 000.00		3 988.05		47 191.20			
3154.00	Entretien du matériel d'exploitation	40 000.00		34 725.42					
3189.00	Prestations exécutées par des tiers	40 000.00		114 303.00		39 056.97			
3189.05	Frais d'études	145 000.00		161 235.00		184 930.55		17 531.10	
3801.00	Attribution fonds véhicules et machines	40 000.00		40 000.00					
3902.10	Imputations internes évacuation déchets	5 000.00		5 000.00		5 000.00		5 000.00	
4231.01	Location tirs pigeons		2 000.00		2 000.00		2 000.00		2 000.00
4232.00	Location parcelles communales		1 500.00						
4232.01	Locations places de parc		30 000.00		48 645.08		28 502.50		39 725.00
4313.02	Autorisation abattage - élagage				1 134.20				
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains				49 619.85		49 465.45		26 745.55
4363.00	Participations et remboursements de tiers				867.10		7 192.95		1 039.45
4516.00	Subventions cantonales et fédérales				118 073.65		170 081.45		
4801.00	Prélèvement fonds réserve		8 000.00		73 734.55		1 440.05		7 936.65
<b>32</b>	<b>Forêts et pâturages</b>	<b>292 000.00</b>	<b>124 000.00</b>	<b>90 306.90</b>	<b>66 774.70</b>	<b>84 375.40</b>	<b>41 452.65</b>	<b>103 091.85</b>	<b>66 138.94</b>
<b>320</b>	<b>Forêts</b>	<b>292 000.00</b>	<b>124 000.00</b>	<b>90 306.90</b>	<b>66 774.70</b>	<b>84 375.40</b>	<b>41 452.65</b>	<b>103 091.85</b>	<b>66 138.94</b>
3146.00	Exploitation et entretien forêts	252 000.00		86 905.50		84 375.40		103 091.85	
3146.01	Achat forêts	40 000.00		3 401.40					
4355.00	Vente de bois de service et bois de feu		23 000.00		39 548.45		29 998.65		24 208.05
4658.00	Subsides aux forêts		61 000.00		23 824.85		11 454.00		41 930.89

		Budget 2024		Comptes 2023		Comptes 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4801.00	Prélèvement fonds réserve		40 000.00		3 401.40				
<b>35</b>	<b>Bâtiments</b>	<b>7 746 800.00</b>	<b>2 594 180.00</b>	<b>6 840 843.30</b>	<b>3 841 907.63</b>	<b>6 353 030.35</b>	<b>3 108 143.45</b>	<b>7 566 702.30</b>	<b>3 290 576.07</b>
<b>3500</b>	<b>Comptes communs</b>	<b>3 155 900.00</b>	<b>1 567 740.00</b>	<b>2 833 987.00</b>	<b>2 083 531.23</b>	<b>2 812 859.40</b>	<b>1 706 732.15</b>	<b>3 663 187.25</b>	<b>1 619 824.45</b>
3011.00	Traitements du personnel	2 140 970.00		1 920 397.85		1 771 650.60		1 659 755.25	
3011.02	Inconvénients de fonction	20 000.00		20 400.00		18 800.05		15 000.00	
3012.00	Traitements du personnel occasionnel	54 000.00		43 876.60		47 298.50		54 122.50	
3030.00	Assurances sociales	205 640.00		181 429.30		172 547.80		160 527.30	
3035.00	Allocations familiales	3 600.00		4 340.00		1 800.00		2 260.00	
3040.00	Caisse de pensions	328 850.00		284 841.15		251 152.50		257 761.20	
3061.00	Frais de déplacements	910.00		970.90		579.05		505.40	
3063.00	Frais de représentation	4 400.00		2 313.37		1 061.00		553.80	
3069.00	Frais divers	1 680.00		1 986.95		1 795.50		1 480.00	
3080.00	Personnel intérimaire	50 000.00		11 802.20		153 416.00		132 717.65	
3091.00	Formation du personnel	13 850.00							
3137.01	Evacuation déchets des bâtiments	10 000.00		10 906.50		9 660.00		10 104.50	
3141.00	Entretien non prévisible des bâtiments	200 000.00		248 991.13		313 155.85		223 460.45	
3189.05	Frais d'études	122 000.00		101 731.05		69 942.55		150 099.20	
3801.01	Attribution fonds réserve							994 840.00	
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains				43 142.35		106 850.30		108 964.00
4802.00	Prélèvement sur fonds entretien des bâtiments				373 220.75				
4901.00	Imputations internes traitements du personnel		1 567 740.00		1 418 177.00		1 286 726.00		1 287 400.00
4902.00	Imputations internes entretien non prévisible des bâtiments				248 991.13		313 155.85		223 460.45
<b>3501</b>	<b>Bâtiment administratif de Crétalaison</b>	<b>637 820.00</b>	<b>221 000.00</b>	<b>654 861.90</b>	<b>598 614.30</b>	<b>358 878.65</b>	<b>364 834.05</b>	<b>706 761.50</b>	<b>703 809.45</b>
3080.00	Personnel intérimaire			20 829.15					
3111.00	Achats mobilier et machines de bureau	89 000.00		26 112.95		6 243.45		7 375.85	
3114.00	Achats de matériel d'exploitation	6 100.00						7 922.45	
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	80 000.00		68 703.95		63 333.25		75 679.95	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	54 000.00		38 315.35		59 060.20		58 350.45	
3141.01	Réparations programmées du bâtiment	280 000.00		360 823.00		124 284.90		460 709.95	
3186.00	Assurances	18 900.00		18 882.15		15 700.85		16 397.65	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	109 820.00		98 210.00		65 896.00		57 448.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment			22 985.35		24 360.00		22 877.20	
4271.00	Locations appartements et locaux		192 000.00		209 399.20		206 899.20		207 699.20
4351.00	Participations aux charges d'énergie		29 000.00		28 062.85		33 649.95		27 477.85
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains				329.25				
4801.00	Prélèvement fonds réserve								7 922.45
4802.00	Prélèvement sur fonds entretien des bâtiments				360 823.00		124 284.90		460 709.95
<b>3502</b>	<b>Collège de Crétalaison</b>	<b>91 380.00</b>	<b>144 600.00</b>	<b>131 292.60</b>	<b>152 967.25</b>	<b>165 943.00</b>	<b>107 790.80</b>	<b>133 010.00</b>	<b>134 195.20</b>
3080.00	Personnel intérimaire			18 125.80					
3111.00	Achats mobilier et machines de bureau					44 840.50			
3114.00	Achats de matériel d'exploitation					1 658.60			
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	29 000.00		22 613.90		20 139.60		20 414.65	

		Budget 2024		Comptes 2023		Comptes 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3133.00	Entretien courant du bâtiment	14 000.00		14 122.15		14 907.45		13 783.60	
3141.02	Réparations programmées du bâtiment	6 950.00		26 849.20		44 064.05		54 853.00	
3186.00	Assurances	1 250.00		1 191.70		1 277.70		1 285.10	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	40 180.00		43 214.00		36 092.00		33 597.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment			5 175.85		2 963.10		9 076.65	
4271.00	Locations appartements et locaux		130 000.00		130 360.45		101 287.20		76 342.20
4272.02	Participation aux charges d'énergie abri PC								3 000.00
4351.00	Participations aux charges d'énergie		14 600.00		14 535.00		4 845.00		
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains				8 071.80				
4801.00	Prélèvement fonds réserve						1 658.60		
4802.00	Prélèvement sur fonds entretien des bâtiments								54 853.00
<b>3504</b>	<b>Collège du Mottier B</b>	<b>161 050.00</b>		<b>11 928.10</b>		<b>233 941.40</b>	<b>78 955.00</b>	<b>263 776.35</b>	<b>7 861.20</b>
3114.00	Achats de matériel d'exploitation					5 449.75		3 441.50	
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	35 000.00				28 380.85		46 770.15	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	24 000.00				23 855.55		25 925.35	
3141.04	Réparations programmées du bâtiment	1 250.00				73 505.25			
3186.00	Assurances	10 000.00		11 928.10		10 190.40		10 653.10	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	90 800.00				89 678.00		170 438.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment					2 881.60		6 548.25	
4272.04	Entrées aula								200.00
4351.00	Participations aux charges d'énergie								4 219.70
4801.00	Prélèvement fonds réserve						5 449.75		3 441.50
4802.00	Prélèvement sur fonds entretien des bâtiments						73 505.25		
<b>3505</b>	<b>Complexe sportif du Mottier</b>	<b>587 020.00</b>	<b>86 000.00</b>	<b>499 870.25</b>	<b>139 907.40</b>	<b>511 565.10</b>	<b>149 478.75</b>	<b>437 121.75</b>	<b>91 473.55</b>
3011.05	Traitements des surveillants de bains	56 820.00		45 774.10		39 714.10		33 472.60	
3080.00	Personnel intérimaire			17 059.70					
3114.00	Achats de matériel d'exploitation							17 059.70	
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	95 000.00		64 270.55		89 432.40		61 892.20	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	85 000.00		74 486.55		74 264.35		60 951.90	
3141.05	Réparations programmées du bâtiment	75 250.00		24 207.90		53 585.55		19 299.00	
3186.00	Assurances	9 300.00		9 228.40		8 055.80		8 375.60	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	265 650.00		240 009.00		234 175.00		208 299.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment			24 834.05		12 337.90		27 771.75	
4270.00	Locations locaux scolaires		1 000.00				1 500.00		
4272.05	Entrées piscine		85 000.00		101 744.50		94 393.20		71 379.50
4351.00	Participations aux charges d'énergie								3 034.35
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains				38 162.90				
4801.00	Prélèvement fonds réserve								17 059.70
4802.00	Prélèvement sur fonds entretien des bâtiments						53 585.55		
<b>3506</b>	<b>Collège du Grand-Mont</b>	<b>135 680.00</b>		<b>97 656.10</b>		<b>107 753.75</b>	<b>2 408.60</b>	<b>113 049.55</b>	
3114.00	Achats de matériel d'exploitation	12 000.00				1 658.60			
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	36 000.00		23 518.65		21 570.85		27 958.60	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	14 000.00		14 467.95		10 549.25		13 878.85	

		Budget 2024		Comptes 2023		Comptes 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3141.06	Réparations programmées du bâtiment	16 500.00				13 531.95		14 777.05	
3186.00	Assurances	3 400.00		3 367.30		2 935.25		3 055.05	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	53 780.00		54 755.00		52 042.00		53 380.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment			1 547.20		5 465.85			
4272.06	Locations salle de rythmique						750.00		
4801.00	Prélèvement fonds réserve						1 658.60		
<b>3507</b>	<b>Ancien collège du Grand-Mont</b>	<b>20 570.00</b>	<b>24 840.00</b>	<b>12 153.40</b>	<b>24 888.00</b>	<b>12 594.00</b>	<b>14 148.00</b>	<b>57 860.15</b>	<b>14 148.00</b>
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	12 000.00		8 479.60		6 756.15		7 627.75	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	3 000.00		2 618.95		2 500.65		2 685.50	
3141.07	Réparations programmées du bâtiment	4 750.00						45 925.70	
3186.00	Assurances	820.00		814.85		708.75		738.85	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment			240.00		2 628.45		882.35	
4271.00	Locations appartements et locaux		24 840.00		24 840.00		14 100.00		14 100.00
4363.00	Participations et remboursements de tiers				48.00		48.00		48.00
<b>3508</b>	<b>Collège des Planches</b>	<b>16 000.00</b>	<b>21 480.00</b>	<b>7 349.70</b>	<b>48.00</b>	<b>12 484.35</b>	<b>48.00</b>	<b>3 612.45</b>	<b>48.00</b>
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	10 000.00		3 525.45		4 579.90		-3 079.30	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	4 300.00		2 678.20		2 756.45		3 876.00	
3141.08	Réparations programmées du bâtiment	550.00							
3186.00	Assurances	1 150.00		1 146.05		978.75		1 020.95	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment					4 169.25		1 794.80	
4271.00	Locations appartements et locaux		21 480.00						
4363.00	Participations et remboursements de tiers				48.00		48.00		48.00
<b>3509</b>	<b>Bâtiment locatif du Petit-Mont</b>	<b>42 450.00</b>	<b>131 200.00</b>	<b>17 891.45</b>	<b>131 076.95</b>	<b>23 641.05</b>	<b>130 975.55</b>	<b>19 410.00</b>	<b>130 463.30</b>
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	9 000.00		6 202.75		6 166.30		6 255.00	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	8 000.00		7 502.30		6 503.70		6 330.35	
3141.09	Réparations programmées du bâtiment	23 200.00		1 736.10		8 545.05		749.65	
3186.00	Assurances	2 250.00		2 210.30		1 853.60		1 932.35	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment			240.00		572.40		4 142.65	
4231.09	Loyers locaux		130 000.00		129 876.95		129 775.55		129 263.30
4271.00	Locations appartements et locaux		1 200.00		1 200.00		1 200.00		1 200.00
<b>3510</b>	<b>Auberge communale</b>	<b>11 400.00</b>	<b>62 800.00</b>	<b>61 467.40</b>	<b>126 739.60</b>	<b>51 806.94</b>	<b>80 078.50</b>	<b>28 926.80</b>	<b>13 716.67</b>
3133.00	Entretien courant du bâtiment	4 500.00		3 376.55		7 195.20		5 133.00	
3141.10	Réparations programmées du bâtiment	3 500.00		53 787.60				1 407.20	
3186.00	Assurances	3 400.00		3 387.25		2 837.85		2 974.60	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment			916.00		41 773.89		19 412.00	
4230.00	Loyers auberge		40 000.00		50 152.00		57 278.50		1 666.67
4231.10	Loyers appartement		22 800.00		22 800.00		22 800.00		12 050.00
4802.00	Prélèvement sur fonds entretien des bâtiments				53 787.60				
<b>3511</b>	<b>Grande salle</b>	<b>110 360.00</b>	<b>47 220.00</b>	<b>151 999.96</b>	<b>119 699.74</b>	<b>49 090.40</b>	<b>48 435.00</b>	<b>71 263.95</b>	<b>67 585.70</b>
3114.00	Achats de matériel d'exploitation	5 500.00						613.20	
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	33 000.00		22 906.45		25 982.85		23 679.20	

		Budget 2024		Comptes 2023		Comptes 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3133.00	Entretien courant du bâtiment	11 800.00		9 596.46		10 581.65		11 138.55	
3141.11	Réparations programmées du bâtiment	10 600.00		63 396.75		1 901.05		5 420.20	
3142.00	Réparations non prévisibles du bâtiment							153.45	
3186.00	Assurances	5 250.00		5 232.45		4 394.70		4 602.55	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	44 210.00		46 881.00		3 813.00		23 267.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment			3 986.85		2 417.15		2 389.80	
4271.00	Locations appartements et locaux		32 220.00		32 220.00		12 900.00		12 900.00
4272.11	Locations grande salle et loyers antenne		15 000.00		24 082.50		35 535.00		26 072.50
4363.00	Participations et remboursements de tiers				.49				28 000.00
4801.00	Prélèvement fonds réserve								613.20
4802.00	Prélèvement sur fonds entretien des bâtiments				63 396.75				
<b>3512</b>	<b>Bâtiment Blécherette 1 / Abattoir</b>	<b>17 160.00</b>	<b>15 120.00</b>	<b>15 487.70</b>	<b>16 017.05</b>	<b>14 116.20</b>	<b>25 807.50</b>	<b>114 098.30</b>	<b>127 136.75</b>
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	10 000.00		3 733.15		6 430.25		7 734.75	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	2 500.00		2 353.90		2 116.25		1 560.45	
3141.12	Réparations programmées du bâtiment	3 700.00						101 101.75	
3186.00	Assurances	960.00		956.80		812.80		849.90	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment			8 443.85		4 756.90		2 851.45	
4271.00	Locations appartements et locaux		12 600.00		12 600.00		21 140.00		20 960.00
4351.00	Participations aux charges d'énergie		2 520.00		3 417.05		4 667.50		5 075.00
4802.00	Prélèvement sur fonds entretien des bâtiments								101 101.75
<b>3514</b>	<b>Bâtiment Service du feu</b>	<b>144 330.00</b>	<b>18 000.00</b>	<b>98 539.50</b>	<b>32 168.00</b>	<b>124 113.35</b>	<b>18 000.00</b>	<b>90 566.15</b>	<b>19 026.50</b>
3114.00	Achats de matériel d'exploitation	5 500.00						1 026.50	
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	19 000.00		18 079.05		13 341.85		12 654.85	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	17 000.00		10 613.45		15 428.20		17 505.05	
3141.14	Réparations programmées du bâtiment	53 150.00		14 168.00		33 560.75		5 623.05	
3186.00	Assurances	2 900.00		2 872.85		2 498.45		2 604.80	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	46 780.00		45 995.00		44 883.00		45 242.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment			6 811.15		14 401.10		5 909.90	
4271.00	Locations appartements et locaux		18 000.00		18 000.00		18 000.00		18 000.00
4801.00	Prélèvement fonds réserve								1 026.50
4802.00	Prélèvement sur fonds entretien des bâtiments				14 168.00				
<b>3515</b>	<b>Bâtiment commercial du Jorat</b>	<b>23 350.00</b>	<b>34 800.00</b>	<b>37 963.60</b>	<b>35 552.80</b>	<b>23 357.00</b>	<b>36 022.80</b>	<b>60 412.40</b>	<b>33 071.70</b>
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	11 000.00		9 822.70		9 997.15		7 831.45	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	3 000.00		2 470.30		4 251.65		3 502.50	
3141.15	Réparations programmées du bâtiment	1 650.00		11 600.00				39 947.45	
3186.00	Assurances	2 000.00		2 000.00		1 692.15		1 770.00	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	5 700.00		5 609.00		5 474.00		5 517.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment			6 461.60		1 942.05		1 844.00	
4271.00	Locations appartements et locaux		28 500.00		28 500.00		28 500.00		28 500.00
4351.00	Participations aux charges d'énergie		6 300.00		5 372.70		5 580.75		4 571.70
4363.00	Participations et remboursements de tiers				1 680.10		1 942.05		
<b>3516</b>	<b>Maison villageoise / Bâtiment PPLS</b>	<b>81 210.00</b>	<b>30 000.00</b>	<b>49 374.55</b>	<b>30 000.00</b>	<b>17 051.60</b>	<b>30 000.00</b>	<b>30 151.25</b>	<b>30 000.00</b>

		Budget 2024		Comptes 2023		Comptes 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3111.00	Achats mobilier et machines de bureau	10 650.00						1 644.85	
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	6 500.00		4 113.65		4 306.25		3 829.10	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	3 500.00		3 375.65		3 332.95		3 856.75	
3141.16	Réparations programmées du bâtiment	53 400.00		33 513.40		2 390.95		361.40	
3186.00	Assurances	960.00		957.05		833.05		868.00	
3189.00	Prestations exécutées par des tiers	6 200.00		6 374.40		6 188.40		6 613.25	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment			1 040.40				12 977.90	
4270.00	Locations locaux scolaires		30 000.00		30 000.00		30 000.00		30 000.00
<b>3517</b>	<b>Maison de paroisse</b>	<b>84 330.00</b>	<b>500.00</b>	<b>77 120.11</b>	<b>14 778.05</b>	<b>42 993.90</b>	<b>2 458.60</b>	<b>30 685.10</b>	<b>1 869.05</b>
3080.00	Personnel intérimaire			19 605.91					
3111.00	Achats mobilier et machines de bureau	8 000.00							
3114.00	Achats de matériel d'exploitation					1 658.60			
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	9 000.00		8 541.15		6 477.90		5 437.60	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	6 500.00		9 057.95		4 116.30		4 514.40	
3141.17	Réparations programmées du bâtiment	19 850.00				4 583.50		916.80	
3186.00	Assurances	860.00		860.90		749.10		780.65	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	40 120.00		38 156.00		19 046.00		16 956.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment			898.20		6 362.50		2 079.65	
4272.17	Locations salle de paroisse		500.00		1 235.00		800.00		610.00
4351.00	Participations aux charges d'énergie								293.25
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains				13 543.05				
4363.00	Participations et remboursements de tiers								965.80
4801.00	Prélèvement fonds réserve						1 658.60		
<b>3518</b>	<b>Eglise et Chambrette</b>	<b>38 130.00</b>	<b>8 000.00</b>	<b>51 081.65</b>	<b>14 771.47</b>	<b>39 776.10</b>	<b>8 000.00</b>	<b>97 141.25</b>	<b>8 374.05</b>
3080.00	Personnel intérimaire			15 158.35					
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	4 500.00		4 636.65		4 468.90		2 365.75	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	8 200.00		6 490.50		5 429.60		5 094.30	
3141.18	Réparations programmées du bâtiment	1 000.00		345.25				49 114.60	
3186.00	Assurances	3 000.00		2 954.40		2 565.95		2 677.70	
3803.01	Attribution fonds réserve	8 000.00		8 000.00		8 000.00		8 000.00	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	13 430.00		12 685.00		12 710.00		12 910.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment			811.50		6 601.65		16 978.90	
4272.18	Locations antenne téléphonie mobile		8 000.00		8 000.00		8 000.00		8 000.00
4351.00	Participations aux charges d'énergie								374.05
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains				6 771.47				
<b>3519</b>	<b>Cantine du Châtaignier</b>	<b>177 020.00</b>	<b>13 000.00</b>	<b>93 833.65</b>	<b>9 315.00</b>	<b>93 938.75</b>	<b>5 545.00</b>	<b>82 339.45</b>	<b>9 375.00</b>
3080.00	Personnel intérimaire			1 007.00					
3111.00	Achats mobilier et machines de bureau	21 800.00							
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	12 000.00		19 554.75		5 889.35		7 733.60	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	6 000.00		4 146.00		4 766.35		4 672.70	
3141.19	Réparations programmées du bâtiment	99 200.00		5 933.00		41 074.70		20 270.30	
3186.00	Assurances	850.00		849.65		725.45		760.60	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	37 170.00		36 042.00		35 169.00		39 732.00	

		Budget 2024		Comptes 2023		Comptes 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment			26 301.25		6 313.90		9 170.25	
4272.19	Locations cantine		13 000.00		9 315.00		5 545.00		9 075.00
4363.00	Participations et remboursements de tiers								300.00
<b>3520</b>	<b>Locaux barbecue et WC</b>	<b>18 740.00</b>		<b>13 928.85</b>		<b>18 861.55</b>		<b>5 639.40</b>	
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	500.00		194.30		334.20		139.20	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	2 500.00		3 486.85		1 357.15		3 094.10	
3141.20	Réparations programmées du bâtiment	15 000.00		8 904.00		15 793.55			
3186.00	Assurances	740.00		739.25		525.25		556.10	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment			604.45		851.40		1 850.00	
<b>3521</b>	<b>Stand de tir et ciberie</b>	<b>52 150.00</b>	<b>16 500.00</b>	<b>2 377.25</b>	<b>460.85</b>	<b>9 546.55</b>		<b>1 268.50</b>	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	1 200.00		1 265.50		1 634.45		888.50	
3141.21	Réparations programmées du bâtiment	50 000.00				5 572.50			
3186.00	Assurances	950.00		932.90		370.05		380.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment			178.85		1 969.55			
4363.00	Participations et remboursements de tiers		16 500.00		460.85				
<b>3522</b>	<b>Anciens vestiaires du Châtaignier</b>	<b>41 010.00</b>		<b>27 589.40</b>		<b>26 414.40</b>		<b>35 091.95</b>	
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	13 500.00		11 003.65		7 230.15		8 937.75	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	3 500.00		1 230.75		2 284.75		2 649.70	
3141.22	Réparations programmées du bâtiment	12 450.00						1 225.10	
3186.00	Assurances	940.00		1 131.55		957.25		1 000.85	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	10 620.00		10 298.00		10 048.00		19 866.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment			3 925.45		5 894.25		1 412.55	
<b>3523</b>	<b>Congélateur</b>	<b>8 410.00</b>	<b>9 000.00</b>	<b>6 345.75</b>	<b>8 752.35</b>	<b>7 176.90</b>	<b>8 759.40</b>	<b>9 410.55</b>	<b>8 679.60</b>
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	6 000.00		4 480.90		3 869.80		2 802.75	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	2 000.00		1 426.10		2 134.70		810.20	
3141.23	Réparations programmées du bâtiment					884.90		4 770.50	
3186.00	Assurances	410.00		409.75		287.50		304.40	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment			29.00				722.70	
4232.23	Locations casiers		9 000.00		8 752.35		8 759.40		8 679.60
<b>3524</b>	<b>Abri STPA du Grand-Mont</b>	<b>60 620.00</b>	<b>2 000.00</b>	<b>45 288.90</b>	<b>1 397.90</b>	<b>34 231.20</b>		<b>41 155.40</b>	<b>1 000.00</b>
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	20 000.00		11 452.15		3 694.30		3 284.65	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	9 600.00		6 525.20		7 423.70		10 515.60	
3141.24	Réparations programmées du bâtiment	7 900.00		4 512.65		2 294.60		5 462.55	
3186.00	Assurances	3 000.00		2 985.90		1 803.60		1 909.75	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	20 120.00		19 813.00		19 015.00		19 469.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment							513.85	
4272.24	Locations abri		2 000.00		1 397.90				1 000.00
<b>3525</b>	<b>Station de pompage En Budron</b>	<b>3 760.00</b>	<b>240.00</b>	<b>17 806.10</b>	<b>240.00</b>	<b>1 248.70</b>	<b>240.00</b>	<b>1 109.60</b>	<b>240.00</b>
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	1 000.00		571.10				557.45	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	500.00				51.20			

		Budget 2024		Comptes 2023		Comptes 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3141.25	Réparations programmées du bâtiment	1 500.00							
3186.00	Assurances	760.00		759.85		521.50		552.15	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment			16 475.15		676.00			
4232.25	Locations dépôt		240.00		240.00		240.00		240.00
<b>3526</b>	<b>Collège des Martines</b>	<b>276 690.00</b>	<b>52 400.00</b>	<b>198 271.15</b>	<b>57 708.45</b>	<b>222 830.10</b>	<b>55 718.60</b>	<b>216 722.35</b>	<b>51 750.00</b>
3080.00	Personnel intérimaire			8 497.45					
3114.00	Achats de matériel d'exploitation	2 100.00				1 658.60			
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	55 000.00		43 960.95		38 791.90		40 189.05	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	25 000.00		21 658.00		22 306.30		24 404.65	
3141.26	Réparations programmées du bâtiment	92 300.00				26 588.50		25 083.05	
3186.00	Assurances	11 500.00		11 501.45		9 785.05		10 219.70	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	90 790.00		86 744.00		111 234.00		112 003.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment			25 909.30		12 465.75		4 822.90	
4270.00	Locations locaux scolaires		35 000.00		37 465.00		36 660.00		34 350.00
4271.00	Locations appartements et locaux		17 400.00		15 950.00		17 400.00		17 400.00
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains				4 293.45				
4801.00	Prélèvement fonds réserve						1 658.60		
<b>3528</b>	<b>Complexe de Manloud</b>	<b>289 940.00</b>	<b>38 400.00</b>	<b>302 732.70</b>	<b>166 235.60</b>	<b>240 210.35</b>	<b>107 138.70</b>	<b>257 698.05</b>	<b>128 400.65</b>
3080.00	Personnel intérimaire			129.20					
3114.00	Achats de matériel d'exploitation	5 500.00							
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	85 000.00		49 483.80		45 765.40		49 855.70	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	50 000.00		43 635.30		44 556.00		48 604.00	
3141.28	Réparations programmées du bâtiment	77 000.00		119 114.75		68 738.70		90 000.65	
3186.00	Assurances	16 600.00		16 545.15		13 663.45		14 339.25	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	55 840.00		55 016.00		36 464.00		36 719.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment			18 808.50		31 022.80		18 179.45	
4271.00	Locations appartements et locaux		38 400.00		38 400.00		38 400.00		38 400.00
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains				8 720.85				
4802.00	Prélèvement sur fonds entretien des bâtiments				119 114.75		68 738.70		90 000.65
<b>3530</b>	<b>Vestiaires du Châtaignier</b>	<b>167 470.00</b>	<b>6 000.00</b>	<b>99 983.58</b>	<b>6 000.00</b>	<b>68 167.50</b>	<b>6 000.00</b>	<b>69 460.80</b>	<b>5 100.00</b>
3114.00	Achats de matériel d'exploitation	900.00							
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	18 000.00		14 091.10		14 166.65		11 445.15	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	10 000.00		12 268.25		7 784.65		12 889.05	
3141.30	Réparations programmées du bâtiment	97 600.00		27 484.40				1 507.10	
3186.00	Assurances	3 800.00		3 799.95		3 244.75		3 386.70	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	37 170.00		36 042.00		35 169.00		39 732.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment			6 297.88		7 802.45		500.80	
4351.00	Participations aux charges d'énergie		6 000.00		6 000.00		6 000.00		5 000.00
4363.00	Participations et remboursements de tiers								100.00
<b>3531</b>	<b>Collège du Mottier A</b>	<b>190 100.00</b>		<b>158 106.25</b>		<b>169 828.70</b>		<b>151 403.70</b>	<b>5 169.70</b>
3080.00	Personnel intérimaire			160.20					
3114.00	Achats de matériel d'exploitation							1 026.50	

		Budget 2024		Comptes 2023		Comptes 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	40 000.00		29 557.80		35 134.55		31 216.50	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	26 000.00		29 201.75		30 040.15		27 318.60	
3141.31	Réparations programmées du bâtiment	42 100.00		11 311.90		20 034.90		4 564.35	
3186.00	Assurances	10 600.00		10 591.30		9 236.45		9 610.10	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	71 400.00		70 177.00		68 493.00		69 032.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment			7 106.30		6 889.65		8 635.65	
4351.00	Participations aux charges d'énergie								3 297.75
4363.00	Participations et remboursements de tiers								845.45
4801.00	Prélèvement fonds réserve								1 026.50
<b>3532</b>	<b>Collège du Mottier C</b>	<b>330 390.00</b>	<b>36 000.00</b>	<b>320 398.05</b>	<b>41 135.50</b>	<b>371 110.46</b>	<b>110 676.60</b>	<b>309 428.25</b>	<b>45 255.45</b>
3080.00	Personnel intérimaire			1 906.30					
3114.00	Achats de matériel d'exploitation					1 658.60			
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	95 000.00		83 449.40		77 837.60		74 381.45	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	45 500.00		47 302.95		31 272.10		47 780.65	
3141.32	Réparations programmées du bâtiment	43 150.00		17 396.50		35 641.65		27 205.85	
3186.00	Assurances	12 200.00		12 180.55		10 554.00		10 990.10	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	134 540.00		130 954.00		132 566.00		127 469.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment			27 208.35		81 580.51		21 601.20	
4351.00	Participations aux charges d'énergie		36 000.00		40 426.40		44 401.70		45 255.45
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains				709.10				
4363.00	Participations et remboursements de tiers						64 616.30		
4801.00	Prélèvement fonds réserve						1 658.60		
<b>3533</b>	<b>Collège du Mottier D</b>	<b>290 250.00</b>	<b>500.00</b>	<b>247 907.10</b>	<b>5 782.40</b>	<b>199 404.60</b>	<b>2 933.60</b>	<b>126 109.60</b>	<b>24 522.40</b>
3080.00	Personnel intérimaire			5 646.05					
3114.00	Achats de matériel d'exploitation	3 800.00				1 658.60			
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	33 000.00		20 197.95		33 783.80		26 956.15	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	30 000.00		26 196.20		24 954.75		29 262.10	
3141.33	Réparations programmées du bâtiment	55 200.00		14 680.10		35 453.60		5 737.10	
3186.00	Assurances	10 000.00		9 925.50		8 823.85		9 176.95	
3189.00	Prestations exécutées par des tiers							27 726.75	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	158 250.00		161 602.00		84 131.00		22 466.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment			9 659.30		10 599.00		4 784.55	
4272.33	Locations salle de gym		500.00		550.00		1 275.00		2 600.00
4351.00	Participations aux charges d'énergie								21 922.40
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains				5 232.40				
4801.00	Prélèvement fonds réserve						1 658.60		
<b>3534</b>	<b>Collège du Rionzi</b>	<b>313 810.00</b>	<b>6 840.00</b>	<b>289 430.05</b>	<b>10 899.41</b>	<b>252 851.85</b>	<b>6 958.25</b>	<b>338 830.50</b>	<b>8 479.70</b>
3080.00	Personnel intérimaire			5 337.90					
3111.00	Achats mobilier et machines de bureau							40 000.00	
3114.00	Achats de matériel d'exploitation	1 700.00						1 639.70	
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	60 000.00		38 817.95		39 740.15		49 268.35	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	35 000.00		39 078.00		31 014.00		31 084.05	
3141.34	Réparations programmées du bâtiment	47 200.00		10 361.85				16 421.55	

		Budget 2024		Comptes 2023		Comptes 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3142.00	Réparations non prévisibles du bâtiment							1 976.40	
3186.00	Assurances	12 000.00		11 962.95		10 426.70		10 853.15	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	157 910.00		164 173.00		158 647.00		173 858.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment			19 698.40		13 024.00		13 729.30	
4351.00	Participations aux charges d'énergie				118.26		118.25		
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains				3 941.15				
4363.00	Participations et remboursements de tiers		6 840.00		6 840.00		6 840.00		6 840.00
4801.00	Prélèvement fonds réserve								1 639.70
<b>3535</b>	<b>Collège du Mottier G</b>	<b>168 300.00</b>		<b>206 819.55</b>	<b>13 220.33</b>	<b>35 242.55</b>			
3080.00	Personnel intérimaire			29 349.35					
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	33 000.00		34 169.85		2 239.40			
3133.00	Entretien courant du bâtiment	20 000.00		17 013.50		589.35			
3141.35	Réparations programmées du bâtiment	41 700.00							
3161.00	Loyers			67 312.50					
3186.00	Assurances	3 400.00		3 299.40					
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	70 200.00		53 278.00		31 981.00			
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment			2 396.95		432.80			
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains				13 220.33				
<b>4</b>	<b>Travaux</b>	<b>14 524 022.00</b>	<b>9 072 402.00</b>	<b>10 636 399.53</b>	<b>6 523 589.18</b>	<b>10 023 874.32</b>	<b>5 989 458.53</b>	<b>8 506 848.28</b>	<b>4 826 030.93</b>
			<b>5 451 620.00</b>		<b>4 112 810.35</b>		<b>4 034 415.79</b>		<b>3 680 817.35</b>
<b>41</b>	<b>Service technique</b>	<b>35 000.00</b>	<b>350 000.00</b>	<b>16 686.45</b>	<b>464 351.25</b>	<b>8 072.05</b>	<b>146 345.60</b>	<b>36 350.50</b>	<b>92 246.90</b>
<b>410</b>	<b>Police des constructions</b>	<b>35 000.00</b>	<b>350 000.00</b>	<b>16 686.45</b>	<b>464 351.25</b>	<b>8 072.05</b>	<b>146 345.60</b>	<b>36 350.50</b>	<b>92 246.90</b>
3185.00	Honoraires et frais d'expertises	35 000.00		16 686.45		8 072.05		36 350.50	
4313.01	Permis de construire, de fouilles		350 000.00		464 351.25		146 345.60		92 246.90
<b>42</b>	<b>Service de l'urbanisme</b>	<b>6 431 060.00</b>	<b>4 640 240.00</b>	<b>3 537 839.03</b>	<b>2 061 222.09</b>	<b>2 551 232.21</b>	<b>1 279 341.45</b>	<b>1 510 672.47</b>	<b>722 769.74</b>
<b>420</b>	<b>Urbanisme</b>	<b>5 625 670.00</b>	<b>4 090 240.00</b>	<b>2 759 803.64</b>	<b>1 396 522.60</b>	<b>2 551 232.21</b>	<b>1 279 341.45</b>	<b>1 510 672.47</b>	<b>722 769.74</b>
3003.01	Jetons de présence Commissions consultatives	6 300.00		3 900.00		6 900.00		3 600.00	
3011.00	Traitements du personnel	660 380.00		594 993.85		563 245.55		402 688.55	
3030.00	Assurances sociales	61 280.00		55 395.80		53 580.80		38 296.50	
3035.00	Allocations familiales	960.00		3 035.00		320.00		815.00	
3040.00	Caisse de pensions	105 310.00		94 212.70		86 989.15		65 045.70	
3063.00	Frais de représentation	1 700.00		1 392.80		730.50		85.80	
3069.00	Frais divers	240.00		240.00		240.00		250.00	
3101.00	Equipements, imprimés et fournitures					6 643.55		10 949.88	
3161.00	Loyers	66 500.00		36 357.30		59 049.70			
3185.01	Police des constructions, cotisations et abonnements	8 000.00		5 523.90		5 622.35		6 640.70	
3189.00	Prestations exécutées par des tiers			90 607.85		39 056.97			
3189.01	Remaniement parcellaire	200 000.00				200 000.00			
3189.02	Pôle de développement économique + SDNL	65 000.00		22 660.80		61 538.94		69 075.50	

		Budget 2024		Comptes 2023		Comptes 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3189.04	Plan d'extension	450 000.00		489 802.05		272 671.80		213 791.20	
3189.05	Frais d'études					35 351.00		5 385.00	
3510.06	Part cantonale taxes équipements communautaires	200 000.00		68 084.10		30 033.10		20 334.90	
3666.00	Subventions développement durable					290 443.60		255 303.80	
3801.01	Attribution fonds réserve					268 186.44		32 046.64	
3809.06	Attribution fonds taxes équipements communautaires	3 800 000.00		1 293 597.49		570 628.76		386 363.30	
4271.12	Location locaux Mont Bar		30 240.00		15 120.00				
4309.00	Taxes équipements communautaires		4 000 000.00		1 361 681.59		600 661.86		406 698.20
4342.05	Taxe pour le développement durable						558 630.04		287 350.44
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains				6 568.80				20 259.25
4363.00	Participations et remboursements de tiers		60 000.00		13 152.21		35 630.00		8 461.85
4801.00	Prélèvement fonds réserve						76 288.30		
4801.01	Prélèvement fonds réserve						8 131.25		
<b>421</b>	<b>Développement durable</b>	<b>805 390.00</b>	<b>550 000.00</b>	<b>778 035.39</b>	<b>664 699.49</b>				
3003.01	Jetons de présence Commissions consultatives	15 000.00		4 500.00					
3011.00	Traitements du personnel	102 000.00		54 444.40					
3030.00	Assurances sociales	9 460.00		5 044.15					
3040.00	Caisse de pensions	16 430.00		8 025.00					
3063.00	Frais de représentation	500.00		162.40					
3101.00	Equipements, imprimés et fournitures	5 000.00		7 741.60					
3170.01	Manifestations et animations	7 000.00		12 358.40					
3189.05	Frais d'études	95 000.00		43 158.50					
3193.02	Cotisations	5 000.00							
3666.00	Subventions développement durable	550 000.00		526 803.95					
3801.01	Attribution fonds réserve			115 796.99					
4342.05	Taxe pour le développement durable		550 000.00		642 600.94				
4363.00	Participations et remboursements de tiers				8 098.55				
4516.00	Subventions cantonales et fédérales				14 000.00				
<b>43</b>	<b>Routes</b>	<b>4 490 800.00</b>	<b>680 000.00</b>	<b>3 770 797.48</b>	<b>843 890.72</b>	<b>3 416 852.87</b>	<b>602 863.74</b>	<b>3 368 446.30</b>	<b>494 733.93</b>
<b>430</b>	<b>Réseau routier</b>	<b>3 983 800.00</b>	<b>330 000.00</b>	<b>3 534 562.73</b>	<b>524 024.20</b>	<b>3 227 235.32</b>	<b>271 988.30</b>	<b>3 168 287.66</b>	<b>130 696.55</b>
3011.00	Traitements du personnel	1 650 120.00		1 475 262.55		1 219 221.50		1 215 355.25	
3012.00	Traitements du personnel occasionnel	10 000.00		20 948.25		19 968.95		19 389.90	
3030.00	Assurances sociales	153 950.00		139 657.75		119 650.65		119 190.85	
3035.00	Allocations familiales	3 280.00		2 971.75		2 116.00		2 309.00	
3040.00	Caisse de pensions	257 500.00		225 143.70		182 213.00		191 847.00	
3063.00	Frais de représentation	3 000.00		594.05		391.50		80.00	
3069.00	Frais divers	10 950.00		11 068.00		10 928.00		10 928.00	
3091.00	Formation du personnel	20 000.00		14 510.20		9 891.80		8 824.90	
3114.00	Achats de matériel d'exploitation	10 000.00		10 528.45		6 038.20		3 632.05	
3115.00	Achats de véhicules et accessoires	320 000.00		414 914.60		201 071.15		46 920.00	
3135.00	Outils et produits de déneigement	50 000.00		43 582.55		42 118.25		76 487.00	
3137.02	Evacuation déchets poubelles publiques	20 000.00		10 988.30		11 099.27		11 907.46	
3142.60	Aménagement des routes	80 000.00		16 115.65		17 837.65			

		Budget 2024		Comptes 2023		Comptes 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3142.61	Réfection des routes	550 000.00		360 869.70		457 346.00		544 377.10	
3142.62	Abris tl construction et entretien	20 000.00		4 741.85		5 376.20		1 050.75	
3142.63	Achat fournitures diverses	45 000.00		34 772.05		42 697.40		52 908.90	
3142.64	Entretien réseau routier	200 000.00		190 531.40		191 933.65		170 682.55	
3154.00	Entretien du matériel d'exploitation	120 000.00		150 337.43		169 039.00		163 178.65	
3188.00	Courses de déneigement	100 000.00		95 819.50		49 148.20		206 507.00	
3189.00	Prestations exécutées par des tiers	50 000.00		70 587.65		121 247.26			
3189.05	Frais d'études	150 000.00		80 617.35		147 901.69		122 711.30	
3801.00	Attribution fonds véhicules et machines	160 000.00		160 000.00		200 000.00		200 000.00	
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains				88 335.00		63 275.45		49 559.50
4363.00	Participations et remboursements de tiers				10 246.15		1 603.50		30 585.00
4801.00	Prélèvement fonds réserve		330 000.00		425 443.05		207 109.35		50 552.05
<b>431</b>	<b>Eclairage public</b>	<b>290 000.00</b>	<b>350 000.00</b>	<b>236 234.75</b>	<b>319 866.52</b>	<b>189 617.55</b>	<b>330 875.44</b>	<b>200 158.64</b>	<b>364 037.38</b>
3123.00	Electricité	130 000.00		113 724.30		86 037.75		83 087.85	
3143.00	Entretien du réseau	100 000.00		120 356.45		83 663.35		87 766.99	
3143.01	Amélioration du réseau	30 000.00		2 154.00		19 916.45		29 303.80	
3189.05	Frais d'études	30 000.00							
4111.00	Taxe d'usage du sol		330 000.00		304 522.02		315 481.99		346 891.13
4517.00	Electricité participation Etat + tiers		20 000.00		15 344.50		15 393.45		17 146.25
<b>432</b>	<b>Mobilité</b>	<b>217 000.00</b>							
3101.00	Equipements, imprimés et fournitures	5 000.00							
3170.01	Manifestations et animations	12 000.00							
3189.05	Frais d'études	200 000.00							
<b>44</b>	<b>Parcs, promenades et cimetières</b>	<b>174 000.00</b>	<b>9 000.00</b>	<b>172 791.45</b>	<b>15 840.00</b>	<b>87 529.45</b>	<b>720.00</b>	<b>75 098.65</b>	
<b>440</b>	<b>Place de sports - cimetière</b>	<b>174 000.00</b>	<b>9 000.00</b>	<b>172 791.45</b>	<b>15 840.00</b>	<b>87 529.45</b>	<b>720.00</b>	<b>75 098.65</b>	
3141.60	Entretien Place de sports	101 000.00		152 688.90		67 350.20		58 113.40	
3145.03	Entretien cimetière	5 000.00		3 656.35		5 179.25		1 985.25	
3189.05	Frais d'études	53 000.00		1 446.20					
3902.10	Imputations internes évacuation déchets	15 000.00		15 000.00		15 000.00		15 000.00	
4272.00	Redevances concessions		9 000.00		15 000.00				
4272.60	Locations terrains de sport				840.00		720.00		
<b>45</b>	<b>Ordures ménagères et déchets</b>	<b>1 195 810.00</b>	<b>1 195 810.00</b>	<b>1 181 197.09</b>	<b>1 181 197.09</b>	<b>1 199 479.61</b>	<b>1 199 479.61</b>	<b>1 239 084.56</b>	<b>1 239 084.56</b>
<b>450</b>	<b>Ordures - déchets</b>	<b>1 195 810.00</b>	<b>1 195 810.00</b>	<b>1 181 197.09</b>	<b>1 181 197.09</b>	<b>1 199 479.61</b>	<b>1 199 479.61</b>	<b>1 239 084.56</b>	<b>1 239 084.56</b>
3011.00	Traitements du personnel	199 190.00		169 545.90		166 779.30		166 959.65	
3012.00	Traitements du personnel occasionnel	6 000.00		5 354.40				6 534.60	
3030.00	Assurances sociales	19 020.00		15 664.55		15 250.95		16 385.60	
3035.00	Allocations familiales			384.00		384.00		416.00	
3040.00	Caisse de pensions	26 100.00		23 476.85		22 328.40		23 569.20	
3063.00	Frais de représentation	500.00							
3069.00	Frais divers	2 000.00		1 992.00		1 992.00		1 992.00	

		Budget 2024		Comptes 2023		Comptes 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3091.00	Formation du personnel	3 000.00		968.70				365.50	
3141.61	Entretien installations Viane et Manlout	25 000.00		11 496.19		13 847.71		8 868.76	
3188.07	Enlèvement, élimination des ordures	900 000.00		836 009.33		826 662.99		870 308.29	
3189.05	Frais d'études	15 000.00		21 437.00					
3801.01	Attribution fonds réserve			4 367.60		4 255.45		8 314.05	
3811.00	Attribution aux financements spéciaux			90 500.57		147 978.81		135 370.91	
4342.01	Taxes d'enlèvement de la Déchèterie		2 000.00		1 960.67		2 608.27		1 816.25
4342.04	Taxes forfaitaires déchets		620 000.00		674 072.65		659 105.96		653 309.81
4354.00	Vente de produits de récupération		10 000.00		13 147.26		58 062.60		52 970.82
4363.00	Participations et remboursements de tiers				5 108.90				
4526.00	Rétrocession périmètre vente de sacs		435 000.00		439 553.65		438 398.47		483 521.44
4656.00	Rétrocessions taxe d'élimination du verre (TEA)		20 000.00		27 353.96		21 304.31		27 466.24
4811.00	Prélèvement sur les financements spéciaux		88 810.00						
4902.01	Imputations internes évacuation des déchets		20 000.00		20 000.00		20 000.00		20 000.00
<b>46</b>	<b>Réseau d'égouts et d'épuration</b>	<b>2 197 352.00</b>	<b>2 197 352.00</b>	<b>1 957 088.03</b>	<b>1 957 088.03</b>	<b>2 760 708.13</b>	<b>2 760 708.13</b>	<b>2 277 195.80</b>	<b>2 277 195.80</b>
<b>460</b>	<b>Egouts - épuration</b>	<b>2 197 352.00</b>	<b>2 197 352.00</b>	<b>1 957 088.03</b>	<b>1 957 088.03</b>	<b>2 760 708.13</b>	<b>2 760 708.13</b>	<b>2 277 195.80</b>	<b>2 277 195.80</b>
3141.62	Exploitation station pompage	32 000.00		22 769.96		24 157.69		31 906.99	
3144.00	Entretien collecteurs	70 000.00		52 375.11		106 241.46		62 669.73	
3144.01	Aménagement collecteurs	50 000.00		10 232.45		18 226.60		17 678.78	
3187.01	Frais perception taxe épuration par Services Industriels	25 500.00		24 225.02		24 255.01		24 165.00	
3189.05	Frais d'études	100 000.00		200 115.59		164 955.96		68 010.92	
3311.01	Amortissements obligatoires des collecteurs	656 852.00		574 824.44		1 316 928.65		484 483.99	
3526.00	Participation aux charges de la STEP	1 263 000.00		1 072 545.46		1 028 121.42		829 527.68	
3811.00	Attribution aux financements spéciaux					77 821.34		758 752.71	
4341.00	Taxes de raccordement		180 000.00		5 523.68		35 891.97		85 178.92
4342.00	Taxes annuelles de traitement		1 200 000.00		1 211 919.66		1 196 570.25		1 374 136.04
4342.03	Taxes annuelles d'utilisation		750 000.00		687 166.03		734 374.14		817 880.84
4811.00	Prélèvement sur les financements spéciaux		67 352.00		52 478.66		793 871.77		
<b>5</b>	<b>Instruction publique et cultes</b>	<b>2 359 350.00</b>	<b>390 080.00</b>	<b>1 944 490.74</b>	<b>345 626.75</b>	<b>1 859 705.02</b>	<b>449 096.36</b>	<b>1 693 785.16</b>	<b>293 631.65</b>
			<b>1 969 270.00</b>		<b>1 598 863.99</b>		<b>1 410 608.66</b>		<b>1 400 153.51</b>
<b>50</b>	<b>Administration des écoles</b>	<b>31 200.00</b>		<b>25 702.15</b>		<b>27 667.20</b>		<b>43 401.10</b>	
<b>500</b>	<b>Administration, secrétariat</b>	<b>31 200.00</b>		<b>25 702.15</b>		<b>27 667.20</b>		<b>43 401.10</b>	
3003.02	Jetons de présence Conseil d'Etablissement	1 000.00		600.00		1 120.00		180.00	
3101.00	Equipements, imprimés et fournitures	425.00		95.85		707.95		121.20	
3151.00	Entretien mobilier et machines	425.00							
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	850.00		875.40		675.00		340.00	
3172.00	Frais de réceptions, CE et direction	1 000.00		1 850.55		533.20		379.55	
3173.00	Promotions et prix divers	10 000.00		5 340.35		7 804.05		4 936.10	
3512.00	Convention de prestations avec l'Etat	17 500.00		16 940.00		16 827.00		37 444.25	

		Budget 2024		Comptes 2023		Comptes 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>51</b>	<b>Enseignement primaire</b>	<b>1 145 990.00</b>	<b>23 000.00</b>	<b>984 428.55</b>	<b>55 472.25</b>	<b>934 509.98</b>	<b>132 072.50</b>	<b>848 093.45</b>	<b>25 435.00</b>
<b>510</b>	<b>Corps enseignant / enseignement</b>	<b>1 145 990.00</b>	<b>23 000.00</b>	<b>984 428.55</b>	<b>55 472.25</b>	<b>934 509.98</b>	<b>132 072.50</b>	<b>848 093.45</b>	<b>25 435.00</b>
3011.00	Traitements du personnel	10 260.00		8 305.50		8 060.00		7 938.00	
3020.01	Traitements activités parascolaires	4 000.00		2 924.60		490.00			
3030.00	Assurances sociales	1 330.00		769.45		764.10		752.60	
3103.03	Caisse de classes	18 200.00		17 968.00		17 647.00		17 060.00	
3112.00	Achats de mobilier et équipement pédagogique	18 000.00		6 488.78		15 042.45		19 059.20	
3151.00	Entretien mobilier et machines	850.00						220.00	
3152.00	Entretien du mobilier scolaire	850.00							
3170.02	Passeport vacances	6 000.00		2 641.20		5 523.80		1 316.45	
3171.00	Manifestations culturelles et sportives	8 000.00		10 078.00		8 401.40		3 050.00	
3186.00	Assurances	6 500.00		6 611.65		6 611.00		6 398.60	
3189.00	Prestations exécutées par des tiers	14 000.00		6 812.50					
3522.02	Finances d'écologie	8 000.00		4 333.40		3 683.30		6 391.75	
3662.00	Frais de transport	920 000.00		825 874.00		796 091.15		755 706.45	
3663.01	Joutes sportives, semaine 38, activités	10 000.00		6 669.60		6 494.75		14 108.10	
3663.02	Courses et camps scolaires	120 000.00		84 951.87		65 701.03		16 092.30	
4332.00	Etudes surveillées, participation parents		3 500.00		1 520.00		3 280.00		4 320.00
4332.02	Finances d'écologie, participation des communes		4 500.00		23 307.00		114 183.50		6 500.00
4359.01	Activités parascolaires, participation parents		15 000.00		21 720.00		3 637.00		5 150.00
4363.00	Participations et remboursements de tiers				8 925.25		10 972.00		9 465.00
<b>52</b>	<b>Enseignement secondaire</b>	<b>351 190.00</b>	<b>30 800.00</b>	<b>298 660.39</b>	<b>55 578.65</b>	<b>283 040.60</b>	<b>69 988.90</b>	<b>209 236.80</b>	<b>20 359.60</b>
<b>520</b>	<b>Enseignement secondaire</b>	<b>351 190.00</b>	<b>30 800.00</b>	<b>298 660.39</b>	<b>55 578.65</b>	<b>283 040.60</b>	<b>69 988.90</b>	<b>209 236.80</b>	<b>20 359.60</b>
3011.00	Traitements du personnel	8 150.00		7 696.22		7 167.20		7 379.40	
3020.00	Traitements sport scolaire facultatif	13 000.00		12 988.00		12 680.00		7 790.00	
3020.01	Traitements activités parascolaires	4 000.00		7 706.95		9 125.00		7 970.00	
3030.00	Assurances sociales	2 240.00		2 673.85		2 489.15		1 651.65	
3103.03	Caisse de classes	7 000.00		6 488.00		6 660.00		5 964.00	
3112.00	Achats de mobilier et équipement pédagogique	30 000.00		22 847.84		35 504.29		24 293.95	
3131.00	Fournitures activités parascolaires	1 700.00		1 386.96		1 154.31		1 821.50	
3151.00	Entretien mobilier et machines	1 500.00				1 134.15			
3152.00	Entretien du mobilier scolaire	850.00							
3171.00	Manifestations culturelles et sportives	7 000.00		2 610.00		5 109.00		4 584.00	
3186.00	Assurances	2 500.00		2 570.05		2 467.60		2 245.15	
3189.00	Prestations exécutées par des tiers	17 000.00		10 763.50					
3522.01	Frais Service d'appuis scolaires (CVAJ)	6 000.00		5 400.00		4 050.00		2 850.00	
3522.02	Finances d'écologie	45 000.00		33 591.70		38 366.20		37 550.40	
3662.00	Frais de transport	16 000.00		13 399.50		6 948.00		5 012.80	
3662.01	Abonnements Mobilis écoliers	74 250.00		68 328.15		60 857.65		51 246.00	
3663.01	Joutes sportives, semaine 38, activités	5 000.00		1 439.50		1 409.55		8 305.75	
3663.02	Courses et camps scolaires	110 000.00		95 270.17		80 857.75		37 777.80	
3809.05	Attribution fonds réserve spectacles scolaires			3 500.00		7 060.75		2 794.40	
4332.00	Etudes surveillées, participation parents		800.00		160.00		560.00		560.00

		Budget 2024		Comptes 2023		Comptes 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4332.02	Finances d'écolage, participation des communes		5 000.00		17 643.00		48 208.45		5 200.00
4359.01	Activités parascolaires, participation parents		15 000.00		11 360.00		3 840.00		3 910.00
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains				556.40				
4363.00	Participations et remboursements de tiers				5 500.00		7 060.75		2 794.40
4512.00	Participation de l'Etat au sport facultatif		10 000.00		13 298.50		7 525.30		7 895.20
4809.05	Prélèvement fonds réserve spectacles scolaires				7 060.75		2 794.40		
<b>53</b>	<b>Enseignement spécialisé</b>	<b>2 000.00</b>		<b>1 764.50</b>		<b>1 934.15</b>		<b>1 709.75</b>	
<b>530</b>	<b>Enseignement spécialisé</b>	<b>2 000.00</b>		<b>1 764.50</b>		<b>1 934.15</b>		<b>1 709.75</b>	
3522.00	Participation organisation régionale (CRENOL)	2 000.00		1 764.50		1 934.15		1 709.75	
<b>54</b>	<b>Office d'orientation professionnelle</b>	<b>9 000.00</b>		<b>8 250.80</b>		<b>8 102.40</b>		<b>8 349.00</b>	
<b>540</b>	<b>Orientation professionnelle</b>	<b>9 000.00</b>		<b>8 250.80</b>		<b>8 102.40</b>		<b>8 349.00</b>	
3512.01	Participation orientation professionnelle	9 000.00		8 250.80		8 102.40		8 349.00	
<b>55</b>	<b>Médiathèque scolaire et communale</b>	<b>366 180.00</b>	<b>147 780.00</b>	<b>230 542.70</b>	<b>87 774.10</b>	<b>258 866.01</b>	<b>121 157.75</b>	<b>239 880.01</b>	<b>119 287.55</b>
<b>550</b>	<b>Médiathèque scolaire et communale</b>	<b>366 180.00</b>	<b>147 780.00</b>	<b>230 542.70</b>	<b>87 774.10</b>	<b>258 866.01</b>	<b>121 157.75</b>	<b>239 880.01</b>	<b>119 287.55</b>
3011.00	Traitements du personnel	263 350.00		165 787.00		171 929.05		165 569.05	
3030.00	Assurances sociales	24 450.00		15 447.10		16 291.50		15 664.85	
3035.00	Allocations familiales	480.00		280.00		480.00		480.00	
3040.00	Caisse de pensions	40 250.00		19 718.35		22 503.40		21 829.10	
3063.00	Frais de représentation	600.00							
3069.00	Frais divers							24.25	
3069.02	Frais de déplacement et formation	2 000.00		645.00		750.00		2 275.00	
3101.00	Equipements, imprimés et fournitures	2 000.00		1 789.30		1 452.00		1 770.85	
3102.01	Abonnements périodiques et documentation	5 000.00		4 660.05		4 672.66		5 750.36	
3102.04	Achat de livres et documentation	13 500.00		9 546.65		8 116.15		12 586.70	
3111.00	Achats mobilier et machines de bureau	4 000.00		3 794.15		26 176.80		996.75	
3112.00	Achats de mobilier et équipement pédagogique	1 700.00		38.25				237.95	
3152.00	Entretien du mobilier scolaire	850.00							
3170.01	Manifestations et animations	8 000.00		8 836.85		6 494.45		12 695.15	
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains				7 368.60		14 626.85		7 714.55
4512.01	Participation de l'Etat aux traitements du personnel		147 780.00		80 405.50		106 530.90		111 573.00
<b>56</b>	<b>Service médical &amp; dentaire</b>	<b>56 500.00</b>		<b>38 013.65</b>		<b>41 904.03</b>		<b>64 279.35</b>	
<b>560</b>	<b>Service médical &amp; dentaire</b>	<b>56 500.00</b>		<b>38 013.65</b>		<b>41 904.03</b>		<b>64 279.35</b>	
3012.01	Médecin scolaire	10 000.00		3 224.05		8 805.50		4 782.30	
3109.00	Prévention santé, action et formation	9 000.00		7 208.75		6 282.12		149.30	
3116.00	Achats d'équipement et de matériel	2 500.00		2 758.85		2 133.41		15 916.95	
3654.00	Service dentaire scolaire	35 000.00		24 822.00		24 683.00		43 430.80	
<b>57</b>	<b>Réfectoire</b>	<b>320 760.00</b>	<b>188 500.00</b>	<b>281 506.65</b>	<b>143 993.75</b>	<b>229 388.60</b>	<b>125 877.21</b>	<b>210 318.70</b>	<b>128 549.50</b>

		Budget 2024		Comptes 2023		Comptes 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>570</b>	<b>Réfectoire scolaire</b>	<b>320 760.00</b>	<b>188 500.00</b>	<b>281 506.65</b>	<b>143 993.75</b>	<b>229 388.60</b>	<b>125 877.21</b>	<b>210 318.70</b>	<b>128 549.50</b>
3011.00	Traitements du personnel	103 610.00		112 523.90		78 390.55		69 348.80	
3030.00	Assurances sociales	9 600.00		10 425.05		7 405.30		6 574.00	
3035.00	Allocations familiales	1 440.00		1 360.00		742.80		1 114.90	
3040.00	Caisse de pensions	4 110.00		4 088.70		3 631.95		3 957.00	
3063.00	Frais de représentation	600.00							
3189.00	Prestations exécutées par des tiers	201 400.00		153 109.00		139 218.00		129 324.00	
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains				9 079.20				
4652.00	Vente repas Réfectoire		188 500.00		134 914.55		125 877.21		128 549.50
<b>58</b>	<b>Temples et cultes</b>	<b>76 530.00</b>		<b>75 621.35</b>	<b>2 808.00</b>	<b>74 292.05</b>		<b>68 517.00</b>	
<b>580</b>	<b>Temples et cultes</b>	<b>76 530.00</b>		<b>75 621.35</b>	<b>2 808.00</b>	<b>74 292.05</b>		<b>68 517.00</b>	
3011.00	Traitements du personnel	16 100.00		16 880.00		16 070.40		15 470.40	
3011.01	Traitement marguillier	10 830.00		10 616.45		10 408.45		10 408.45	
3012.00	Traitements du personnel occasionnel	600.00							
3030.00	Assurances sociales	1 500.00		1 462.20		1 467.00		1 589.15	
3063.00	Frais de représentation	200.00							
3124.00	Entretien et frais divers	500.00							
3652.00	Contribution église catholique	45 000.00		45 000.00		44 784.40		39 317.60	
3652.01	Contribution Paroisse de Villamont	1 800.00		1 662.70		1 561.80		1 731.40	
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains				2 808.00				
<b>6</b>	<b>Police</b>	<b>3 447 916.00</b>	<b>277 700.00</b>	<b>3 354 762.06</b>	<b>761 590.03</b>	<b>3 049 896.22</b>	<b>322 208.42</b>	<b>2 883 683.06</b>	<b>267 383.95</b>
			<b>3 170 216.00</b>		<b>2 593 172.03</b>		<b>2 727 687.80</b>		<b>2 616 299.11</b>
<b>61</b>	<b>Police administrative et Gendarmerie</b>	<b>2 411 016.00</b>	<b>145 000.00</b>	<b>2 209 905.10</b>	<b>163 439.35</b>	<b>2 175 929.90</b>	<b>146 486.55</b>	<b>2 065 183.80</b>	<b>128 590.59</b>
<b>610</b>	<b>Police administrative et Police cantonale</b>	<b>2 411 016.00</b>	<b>145 000.00</b>	<b>2 209 905.10</b>	<b>163 439.35</b>	<b>2 175 929.90</b>	<b>146 486.55</b>	<b>2 065 183.80</b>	<b>128 590.59</b>
3011.00	Traitements du personnel	543 210.00		484 279.55		424 378.40		399 636.10	
3011.02	Inconvénients de fonction	18 400.00		15 200.00		14 400.00		13 600.00	
3030.00	Assurances sociales	52 130.00		46 264.00		41 577.45		39 174.30	
3035.00	Allocations familiales	1 920.00		1 400.00		1 200.00		1 380.00	
3040.00	Caisse de pensions	76 850.00		65 084.75		55 069.40		54 601.80	
3063.00	Frais de représentation	2 000.00		1 498.40					
3065.00	Frais d'habillement	8 000.00		7 845.35		2 201.30		4 691.15	
3069.00	Frais divers	1 000.00		408.50		1 063.90		456.60	
3091.00	Formation du personnel	16 000.00		1 338.80		11 515.30		340.00	
3091.01	Santé & Sécurité au travail	25 000.00		7 045.60		10 994.95		9 456.10	
3101.00	Equipements, imprimés et fournitures	10 000.00		4 617.30		7 398.35		4 808.90	
3143.02	Signalisation routière	100 000.00		104 981.35		89 290.25		120 837.35	
3155.00	Entretien des véhicules	7 000.00		5 990.00		4 581.20		4 147.15	
3156.01	Entretien de matériel spécialisé - vidéosurveillance	31 000.00		6 515.75					
3182.00	Frais de téléphones					1 647.60		2 207.50	

		Budget 2024		Comptes 2023		Comptes 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3189.00	Prestations exécutées par des tiers	35 000.00		36 618.00				878.70	
3189.05	Frais d'études	15 000.00		8 285.00		11 520.00			
3313.00	Amortissements obligatoires des véhicules et machines	28 000.00							
3510.00	Participation aux charges cantonales	1 420 506.00		1 398 729.00		1 401 497.00		1 324 897.00	
3510.01	Décompte final des charges cantonales			211.00		77 537.00		66 572.00	
3524.00	Constats de décès, convois funèbres et inhumations	20 000.00		13 592.75		20 057.80		17 499.15	
4312.00	Emoluments		15 000.00		12 286.95		8 198.50		5 994.35
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains				7 413.10		3 380.10		9 051.85
4363.00	Participations et remboursements de tiers				4 631.35		3 880.15		
4370.00	Amendes		30 000.00		32 912.88		25 100.00		21 720.00
4370.01	Notification commandements de payer		30 000.00		34 335.00		30 870.00		32 535.00
4370.02	Ordonnances pénales (Fonds privés + RGP)		70 000.00		71 860.07		75 057.80		59 289.39
<b>62</b>	<b>Service communal de la population</b>	<b>578 560.00</b>	<b>125 000.00</b>	<b>570 509.90</b>	<b>123 778.03</b>	<b>476 492.55</b>	<b>129 732.87</b>	<b>440 597.85</b>	<b>128 833.36</b>
<b>620</b>	<b>Service communal de la population</b>	<b>578 560.00</b>	<b>125 000.00</b>	<b>570 509.90</b>	<b>123 778.03</b>	<b>476 492.55</b>	<b>129 732.87</b>	<b>440 597.85</b>	<b>128 833.36</b>
3011.00	Traitements du personnel	403 910.00		392 223.70		321 543.50		300 325.35	
3030.00	Assurances sociales	37 520.00		36 326.30		30 577.35		28 470.70	
3035.00	Allocations familiales	960.00		960.00		960.00		960.00	
3040.00	Caisse de pensions	63 170.00		60 920.45		48 379.20		47 851.20	
3063.00	Frais de représentation	1 500.00		716.70		110.00		337.60	
3069.00	Frais divers	1 500.00		850.00		2 177.90		290.00	
3191.01	Taxes Service de la population (SPOP)	70 000.00		78 512.75		72 744.60		62 363.00	
4312.00	Emoluments		125 000.00		121 437.23		125 561.92		120 700.11
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains				2 340.80		4 170.95		8 133.25
<b>63</b>	<b>Police sanitaire</b>	<b>22 940.00</b>	<b>7 700.00</b>	<b>19 224.65</b>	<b>9 615.40</b>	<b>28 427.60</b>	<b>12 000.00</b>	<b>15 585.95</b>	<b>9 960.00</b>
<b>630</b>	<b>Police sanitaire</b>	<b>22 940.00</b>	<b>7 700.00</b>	<b>19 224.65</b>	<b>9 615.40</b>	<b>28 427.60</b>	<b>12 000.00</b>	<b>15 585.95</b>	<b>9 960.00</b>
3003.04	Contrôle denrées alimentaires	19 910.00		16 346.40		24 312.60		13 353.70	
3030.00	Assurances sociales	1 830.00		1 488.40		2 326.20		1 254.00	
3524.01	Inspectorat et équarissage	1 200.00		1 389.85		1 788.80		978.25	
4312.00	Emoluments		7 700.00		9 615.40		12 000.00		9 960.00
<b>65</b>	<b>Défense contre l'incendie</b>	<b>177 100.00</b>		<b>123 617.16</b>		<b>121 336.32</b>		<b>117 145.16</b>	
<b>650</b>	<b>Défense incendie</b>	<b>177 100.00</b>		<b>123 617.16</b>		<b>121 336.32</b>		<b>117 145.16</b>	
3521.00	Participation SDIS La Mèbre	177 100.00		123 617.16		121 336.32		117 145.16	
<b>66</b>	<b>Protection civile</b>	<b>258 300.00</b>		<b>431 505.25</b>	<b>464 757.25</b>	<b>247 709.85</b>	<b>33 989.00</b>	<b>245 170.30</b>	
<b>660</b>	<b>Protection civile</b>	<b>258 300.00</b>		<b>431 505.25</b>	<b>464 757.25</b>	<b>247 709.85</b>	<b>33 989.00</b>	<b>245 170.30</b>	
3123.00	Electricité	2 500.00		2 508.45		2 169.85		1 612.85	
3141.63	Entretien abri PC			181 325.60					
3182.00	Frais de téléphones							175.35	
3511.00	Participation au Fonds cantonal ORPC	62 400.00		60 430.50		59 910.50		59 384.00	

		Budget 2024		Comptes 2023		Comptes 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3521.01	Contribution aux charges de l'ORPC	193 400.00		187 240.70		185 629.50		183 998.10	
4819.00	Prélèvement fonds dispense abri PC				464 757.25		33 989.00		
<b>7</b>	<b>Sécurité sociale</b>	<b>12 853 854.00</b>	<b>2 532 939.00</b>	<b>11 742 884.49</b>	<b>3 154 396.89</b>	<b>13 282 173.95</b>	<b>4 883 523.88</b>	<b>13 350 564.60</b>	<b>1 478 707.35</b>
			<b>10 320 915.00</b>		<b>8 588 487.60</b>		<b>8 398 650.07</b>		<b>11 871 857.25</b>
<b>71</b>	<b>Service social</b>	<b>3 888 820.00</b>	<b>185 000.00</b>	<b>3 377 054.69</b>	<b>886 795.89</b>	<b>3 272 672.55</b>	<b>535 584.88</b>	<b>3 425 970.60</b>	<b>312 486.35</b>
<b>710</b>	<b>Service administratif</b>	<b>3 839 920.00</b>	<b>185 000.00</b>	<b>3 331 042.54</b>	<b>886 795.89</b>	<b>3 242 310.70</b>	<b>535 584.88</b>	<b>3 170 847.30</b>	<b>312 486.35</b>
3161.00	Loyers	225 000.00		230 354.35		225 925.65		224 093.80	
3525.00	Participation Centre Social Régional (ARASPE)	2 880.00		2 789.10		2 765.10		2 740.80	
3525.01	Participation Réseau EFAJE Gros de Vaud et environs	79 100.00		88 286.50		77 655.90		76 423.60	
3525.02	Participation Accueil collectif préscolaire (garderies)	1 444 900.00		1 254 994.49		1 332 793.25		1 174 588.10	
3525.03	Participation Accueil familial de jour (mamans/papas de jou	25 800.00		28 077.00		17 426.10		22 907.20	
3525.04	Participation Accueil collectif parascolaire (UAPE)	1 640 000.00		1 520 787.00		1 377 106.05		1 364 360.70	
3525.09	Décompte final Réseau EFAJE							75 690.55	
3653.02	Aides, subventions pour la culture, les loisirs et le sport - Sé	10 000.00		5 595.50					
3655.00	Fonds aide occasionnelle	7 000.00		10 385.35		15 221.60		969.30	
3655.01	Projet Quartiers solidaires					34 323.00		81 487.00	
3655.02	Contribution FAJE	48 000.00		46 505.00		46 085.00		45 680.00	
3655.03	Subvention Association Jardin d'enfants mille pattes	43 620.00		43 620.00		24 300.00		24 300.00	
3655.04	Subvention Atelier Les Mains Enchantées	30 360.00		30 352.00		19 180.00		19 180.00	
3659.03	Subvention taxe déchets	60 000.00		56 139.10		58 112.05		57 826.25	
3659.10	Aide solidaire Ukraine			4 633.15		1 517.70			
3662.03	Subvention transports jeunes en formation	73 300.00							
3665.00	Aides sociales (Fonds André Serment)							600.00	
3665.01	Subvention transports aînés et bénéficiaires de l'aide social	136 700.00							
3801.01	Attribution fonds réserve					9 899.30			
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	13 260.00		8 524.00					
4271.10	Participation EFAJE locaux Rionzi (UAPE)		183 000.00		188 121.00		183 652.15		182 556.00
4271.11	Location salle polyvalente Rionzi		2 000.00		2 235.00		3 062.50		1 050.00
4525.01	Décompte final Réseau EFAJE				670 063.82		337 453.23		102 659.90
4690.00	Rendement du Fonds André Serment				21 742.92				26 220.45
4690.10	Solidarité Ukraine						11 417.00		
4801.01	Prélèvement fonds réserve				4 633.15				
<b>711</b>	<b>Service social intercommunal</b>	<b>48 900.00</b>		<b>46 012.15</b>		<b>30 361.85</b>		<b>255 123.30</b>	
3525.08	Participation association régionale de l'action sociale	48 900.00		46 012.15		30 361.85		255 123.30	
<b>72</b>	<b>Prévoyance sociale</b>	<b>8 965 034.00</b>	<b>2 347 939.00</b>	<b>8 365 829.80</b>	<b>2 267 601.00</b>	<b>10 009 501.40</b>	<b>4 347 939.00</b>	<b>9 924 594.00</b>	<b>1 166 221.00</b>
<b>720</b>	<b>Prévoyance sociale</b>	<b>8 965 034.00</b>	<b>2 347 939.00</b>	<b>8 365 829.80</b>	<b>2 267 601.00</b>	<b>10 009 501.40</b>	<b>4 347 939.00</b>	<b>9 924 594.00</b>	<b>1 166 221.00</b>
3515.00	Participation aux charges cantonales (F.Sociale)	8 965 034.00		8 362 836.00		8 479 005.00		7 924 594.00	
3515.05	Décompte final des charges cantonales			2 993.80		1 530 496.40			
3809.07	Attribution fonds de régulation cohésion sociale							2 000 000.00	

		Budget 2024		Comptes 2023		Comptes 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4515.00	Décompte final facture sociale								242 466.00
4525.00	Participation sur recettes conjoncturelles		2 347 939.00		2 267 601.00		2 347 939.00		923 755.00
4809.07	Prélèvement fonds de régulation cohésion sociale						2 000 000.00		