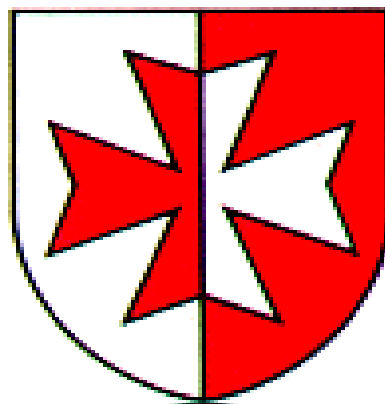


**COMMUNE  
DE  
VILLARS-SAINTE-CROIX**



**COMPTES 2023**

**PREAVIS MUNICIPAL NO. 04/2024**

## Table des matières

1	Introduction		1
2	Rapport financier		2 à 9
3	Conclusions		9
4	Comparaison comptes 2023 et budget 2023		10
5	Capital et engagements hors bilan	Annexe I	11
6	Graphiques et ratios	Annexe II	12 à 16
7	Investissements	Annexe III	17 à 19
8	Fonds de réserve	Annexe IV	20 à 21
9	Comptes détaillés avec commentaires	Annexe V	1 à 22
10	Bilan détaillé	Annexe VI	1 à 4

## **Commune de Villars-Ste-Croix – Municipalité**

**Préavis No. 04/2024**

Au Conseil général de Villars-Ste-Croix

sur

### **LES COMPTES COMMUNAUX 2023**

Conseil général de Villars-Ste-Croix, séance du 27 juin 2024

Madame la Présidente,  
Mesdames et Messieurs les Conseillers,

Conformément aux dispositions :

- a) de la Loi du 28 février 1956 sur les communes, art. 93 a,
- b) du Règlement du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des communes, art. 5 à 8
- c) du Règlement du Conseil général, entré en vigueur le 1<sup>er</sup> juillet 2015, art. 87 et ss,

La Municipalité a l'honneur de vous soumettre les comptes de la Commune de Villars-Ste-Croix pour l'année 2023, tel qu'ils ont été adoptés dans sa séance du 6 mai 2024.

Les comptes 2023 présentent un excédent de revenus de **CHF 7'139.48** alors que le budget prévoyait un excédent de charges de **CHF 632'947.00**. La marge d'autofinancement est de **CHF 364'496.00**.

Nous pouvons relever les principales différences entre les comptes 2023 et le budget 2023 dans les chapitres suivants :

### Revenus

Chapitre 18 - Transports publics	Retour thématique pour les transports année 2023	CHF	90'000.00
Chapitre 18 - Transports publics	Retour thématique pour les transports année 2022 solde	CHF	7'500.00
Chapitre 18 - Transports publics	Solde décompte final 2022 des transports publics	CHF	6'700.00
<b>Chapitre 21 - Impôts</b>	<b>Impôts sur les personnes physiques</b>	<b>CHF</b>	<b>-232'000.00</b>
Chapitre 21 - Impôts	Impôts sur les frontaliers	CHF	128'000.00
Chapitre 21 - Impôts	Impôts sur la fortune	CHF	44'000.00
Chapitre 21 - Impôts	Impôts à la source	CHF	34'000.00
Chapitre 21 - Impôts	Impôts sur les personnes morales	CHF	197'000.00
<b>Chapitre 21 - Impôts</b>	<b>Impôts sur le capital des personnes morales</b>	<b>CHF</b>	<b>-5'300.00</b>
Chapitre 21 - Impôts	Impôts complémentaires s/immeubles PM	CHF	22'600.00
Chapitre 21 - Impôts	Impôts sur les droits de mutations	CHF	7'000.00
Chapitre 21 - Impôts	Impôts sur les successions et donations	CHF	2'100.00
Chapitre 21 - Impôts	Impôts récupérés après défalcatons	CHF	289'000.00
Chapitre 21 - Impôts	Impôts sur les gains immobiliers	CHF	52'000.00
Chapitre 21 - Impôts	Compensation de la RIE III	CHF	26'500.00
Chapitre 22 - Service financier	Retour thématique pour les transports année 2023	CHF	90'000.00
Chapitre 22 - Service financier	Retour thématique pour les transports année 2022 solde	CHF	7'500.00
Chapitre 22 - Service financier	Péréquation directe, solde final 2022	CHF	4'900.00
Chapitre 32 - Forêt	Vente de bois	CHF	2'600.00
Chapitre 32 - Forêt	Subvention Vaud Rando pour passerelle intercommunale	CHF	2'550.00
Chapitre 32 - Refuge	Locations	CHF	7'300.00
Chapitre 35 - Bâtiment administratif	Locations salle polyvalente	CHF	5'400.00
Chapitre 35 - Bâtiment de service	Locations diverses	CHF	5'000.00
Chapitre 42 - Urbanisme	Facturation permis de construire	CHF	113'200.00
Chapitre 42 - Urbanisme	Refacturation frais bureau technique	CHF	24'000.00

## Revenus

Chapitre 42 - Urbanisme	Extourne des écritures imputées depuis 2017 dans le compte 420.318.3 au lieu d'être imputées dans le bilan au 9149.0 comme investissement	CHF	91'700.00
Chapitre 43 - Routes	Refacturation dégâts candélabre	CHF	4'200.00
Chapitre 45 - Déchets	Déchets spéciaux des ménages (DSM) part pris par l'impôt	CHF	1'600.00
Chapitre 45 - Déchets	Taxe forfaitaire des habitants	CHF	3'900.00
Chapitre 45 - Déchets	Valorisation des déchets	CHF	-3'000.00
Chapitre 46 - Epuration	Facturation des taxes de raccordement	CHF	61'400.00
Chapitre 46 - Epuration	Taxes épuration basées sur le nouveau règlement	CHF	-10'500.00
Chapitre 62 - Contrôle des habitants	Augmentation émoluments due au nouveau règlement	CHF	2'600.00
Chapitre 81 - Service des eaux	Facturation des taxes de raccordement	CHF	15'000.00

## Charges

Chapitre 10 - Administration	Plus d'impressions, Cancoir et rapports	CHF	5'300.00
Chapitre 18 - Transports	Coûts des transports lausannois	CHF	-13'000.00
Chapitre 19 - Informatique	Maintenance et prestations Ofisa	CHF	4'400.00
Chapitre 21 - Impôts	Défalcations sur impôts des personnes physiques et morales	CHF	278'000.00
Chapitre 22 - Service financier	Péréquation directe 2023, décompte provisoire	CHF	78'200.00
Chapitre 23 - Amortissements	Attribution au fonds de réserve générale	CHF	220'000.00
Chapitre 32 - Forêts	Achat forêts	CHF	4'300.00

## Charges

Chapitre 35 - Bâtiment de service	Décompte chauffage 2021-2022	CHF	7'500.00
Chapitre 35 - Bâtiment de service	Honoraires litiges loyers	CHF	12'500.00
Chapitre 43 - Routes	Entretien des routes	CHF	-15'000.00
Chapitre 46 - Epuration	Entretien	CHF	-57'500.00
Chapitre 51 - Enseignement primaire	Part au groupement scolaire	CHF	-5'000.00
Chapitre 52 - Enseignement secondaire	Part au groupement scolaire	CHF	2'400.00
Chapitre 60 - Police	PolOuest, participation	CHF	11'800.00
Chapitre 72 - Prévoyance sociale	Cohésion sociale 2023, décompte provisoire	CHF	27'900.00
Chapitre 72 - Prévoyance sociale	Participation année 2023 à BussiVillAje	CHF	-49'000.00
Chapitre 81 – Service des Eaux	Entretien du réseau	CHF	16'000.00

Classe par nature **	OP.	Désignation	2023	2023 Budget	2022
4	+	Total des revenus d'exploitation (compte d'exploitation annuel)	6'485'669	5'365'806	6'391'290
3	-	Total des charges d'exploitation (compte d'exploitation annuel)	6'478'530	5'998'753	6'383'251
	=	<b>SOLDE DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>7'139</b>	<b>-632'947</b>	<b>8'039</b>
48	-	Prélèvements sur les réserves (sans réserve déchets, eau, épuration)	-3'602	0	-321'449
49	-	Imputations internes (revenus)	-255'274	-159'350	-247'393
424	-	Gains comptables	0	0	0
332	+	Amortissements supplémentaires	0	0	278'195
333	+	Amortissement du découvert	0	0	0
38	+	Attributions aux réserves (sans réserve déchets, eau, épuration)	220'850	0	271'000
39	+	Imputations internes (charges)	255'274	159'350	247'393
	=	<b>SOLDE DE FONCTIONNEMENT EPURE (SFE)</b>	<b>224'387</b>	<b>-632'947</b>	<b>235'785</b>
330	+	Amortissements du patrimoine financier	0	0	0
331	+	Amortissements du patrimoine administratif	39'900	39'900	27'400
481	-	Prélèvements sur les réserves affectées (déchets, eau, épuration)	-19'306	-36'120	-61'640
381	+	Attributions aux réserves affectées (déchets, eau, épuration)	119'515	7'110	96'624
	=	<b>MARGE D'AUTOFINANCEMENT (MA)</b>	<b>364'496</b>	<b>-622'057</b>	<b>298'169</b>

\*\* Codes des charges et natures du plan comptable des communes correspondant aux intitulés de la colonne désignation.

## Investissements et marge d'autofinancement

Le détail des investissements est présenté dans le tableau (annexe III). Les dépenses d'investissements s'élèvent à CHF 191'393.50 et les diminutions d'investissements s'élèvent à CHF 39'900.00. Les dépenses d'investissement nets s'élèvent donc à **CHF -151'493.50**. Ce montant est à mettre en regard avec la marge d'autofinancement à savoir le résultat purement financier (cash flow) de **CHF 364'496.00** qui, pour cette année, a permis de couvrir l'entier des dépenses des investissements nets. Le recours à l'emprunt pour les investissements n'a, dès lors, pas été nécessaire.

## Endettement

Un emprunt de CHF 1'000'000.00 a été contracté auprès de la CIP – Retraites populaires à 1.33 % échu au 31.08.2027, ainsi qu'un renouvellement d'un emprunt auprès de Postfinance de CHF 1'450'000.-- à 0.20 % échu au 07.01.2028. L'endettement au 31.12.2023 est de CHF 2'400'000.00, un remboursement de CHF 50'000.00 a été effectué auprès de Postfinance au 31.12.2023. Le poids de ces endettements est très faible et impacte peu le budget de fonctionnement en raison de la faiblesse historique des taux d'intérêts, pour un montant annuel de CHF 16'200.00 pour les intérêts.

Le plafonds d'emprunt pour la législature 2021-2026 a été fixé par le préavis no. 12/2021 à CHF 19'000'000.00 et celui du cautionnement et autres formes de garanties à CHF 9'500'000.00, tous deux approuvés par le Conseil général dans sa séance du 9 décembre 2021.

## Fonds de réserve et provisions

La gestion des fonds de réserve fait partie des opérations réalisées en fin d'année comptable. Lors de l'ajustement des réserves, on va s'intéresser à des charges probables dans le futur. Les réserves sont destinées à financer des investissements futurs. Celles-ci sont constituées par des prélèvements sur les excédents de recettes. Une attribution à la réserve générale a été constituée pour un montant de CHF 220'000.00.

L'idée de base d'une réserve est d'enregistrer dans des exercices antérieurs une valeur comptable rattachée à une dépense spécifique grâce à un excédent de produits pour financer dans l'avenir cette dépense. Le lien est ainsi mécanique entre les dépenses et les recettes. Il s'agit des financements spéciaux ou réserves obligatoires. C'est notamment le cas pour la gestion des égouts, des déchets et des eaux où chaque domaine doit être à l'équilibre par un prélèvement ou une attribution à la réserve. Ces domaines doivent en principe s'autofinancer par le revenu des taxes. Vous trouverez un détail des mouvements de l'exercice dans l'annexe IV.

## Attribution aux fonds de réserves

Le montant total des attributions au fonds de réserves est de **CHF 340'365.50**.

**Des attributions ont été effectuées par les chapitres susmentionnés :**

<b>Chapitres</b>	<b>Montant</b>	<b>Compte au bilan</b>
150 - Affaires culturelles et de loisirs	CHF 850.00	9282.10 Réserve pour soutien institutions culturelles
220 - Service financier	CHF 0.00	9282.1 Réserve pour pertes sur débiteurs
230 - Amortissements et réserves non ventilés	CHF 220'000.00	9282.3 Réserve générale
450 - Service des déchets	CHF 31'354.70	9280.2 Réserve pour déchets
460 - Service des égouts	CHF 88'160.80	9280.3 Réserve pour collecteurs et épuration

## Prélèvements aux fonds de réserves

Le montant des prélèvements aux fonds de réserves s'élève à **CHF 22'908.81**.

Chapitres	Montant	Compte au bilan
150 - Affaires culturelles et de loisirs	CHF 542.00	9282.10 Réserve pour soutien institutions culturelles
220 - Service financier	CHF 3'060.56	9282.1 Réserve pour pertes sur débiteurs
450 - Service des déchets	CHF 3'858.30	9280.2 Réserve pour déchets
810 - Eaux	CHF 15'447.95	9280.1 Réserve des eaux

## Amortissement budgétaire ou extraordinaire

**Amortissement du patrimoine financier (code nature 330) pour un montant de CHF 278'522.22.**

Chapitre	Montant	Compte au bilan
210 - Impôts	CHF 278'522.22	9112.1 Impôts PP et PM

**Les amortissements du patrimoine administratif budgétaire (code nature 331) s'élèvent à CHF 39'900.00.**

Chapitre	Montant	Compte au bilan
460 - Epuration	CHF 17'000.00	9141.91 Requalification de la route de la Pierreire (préavis 2/2016)
460 - Epuration	CHF 8'600.00	9141.92 Réfection collecteur EC - Rte de Cossonay (préavis 06/2021)
580 - Temples et cultes	CHF 3'900.00	9143.10 Rénovation église catholique (préavis 03/2019)
810 - Eaux	CHF 10'400.00	9144.2 Compteurs d'eau potable « nouvelle génération » (préavis 7/2018)

**Il n'y a pas eu d'amortissement extraordinaire en 2023**

## Imputations internes

Les imputations internes permettent d'inscrire dans les états financiers les prestations entre les dicastères au sein de la commune. Les comptes de la commune reconnaissent deux principales catégories :

1. Imputations internes des vacances municipales
2. Imputations internes des coûts administratifs

## Cohésion sociale - péréquation directe et facture policière année 2022

	Décompte final reçu en août 2023	Décompte provisoire reçu en mars 2023	Acomptes à payer reçus en octobre 2021 pour le budget 2022	Différence +/- décompte définitif avec budget	
Cohésion sociale	969'235.00 CHF	969'103.00 CHF	1'161'719.00 CHF	-192'484.00 CHF	
Alimentation de la péréquation directe	1'070'791.00 CHF	1'075'758.00 CHF	1'065'281.00 CHF	5'510.00 CHF	
./. Compensation retour population	126'186.00 CHF	126'186.00 CHF	118'786.00 CHF	7'400.00 CHF	
./. Compensation retour thématiques transports	97'582.00 CHF	0.00 CHF	0.00 CHF	97'582.00 CHF	
Total net péréquation	847'023.00 CHF	949'572.00 CHF	946'495.00 CHF	-99'472.00 CHF	
Facture policière	66'109.00 CHF	66'099.00 CHF	71'924.00 CHF	-5'815.00 CHF	
<b>Total péréquation et factures cantonales</b>	<b>1'882'367.00 CHF</b>	<b>1'984'774.00 CHF</b>	<b>2'180'138.00 CHF</b>	<b>-297'771.00 CHF</b>	<b>en notre faveur</b>

## Cohésion sociale - péréquation directe et facture policière année 2023

	Décompte final à recevoir en août 2024	Décompte provisoire reçu en mars 2024	Acomptes à payer reçus en octobre 2022 pour le budget 2023	Différence +/- décompte provisoire avec budget	
Cohésion sociale	0.00 CHF	1'056'739.00 CHF	1'028'821.00 CHF	27'918.00 CHF	
Alimentation de la Péréquation directe	0.00 CHF	1'185'713.00 CHF	1'107'491.00 CHF	78'222.00 CHF	
./. Compensation retour population	0.00 CHF	128'539.00 CHF	123'605.00 CHF	4'934.00 CHF	
./. Compensation retour thématiques transports	0.00 CHF	0.00 CHF	0.00 CHF	0.00 CHF	
Total net péréquation	0.00 CHF	1'057'174.00 CHF	983'886.00 CHF	73'288.00 CHF	
Facture policière	0.00 CHF	69'181.00 CHF	70'407.00 CHF	-1'226.00 CHF	
<b>Total péréquation et factures cantonales</b>	<b>0.00 CHF</b>	<b>2'183'094.00 CHF</b>	<b>2'083'114.00 CHF</b>	<b>99'980.00 CHF</b>	<b>en faveur du Canton</b>

Vous trouverez ci-après le détail du résumé des comptes ainsi que les commentaires.

Au terme de ce rapport, nous vous proposons, Madame la Présidente, Mesdames et Messieurs les Conseillers, de bien vouloir prendre la décision suivante :

#### LE CONSEIL GENERAL DE VILLARS-STE-CROIX

Vu le préavis municipal n°04/2024

Ouï le rapport de la Commission chargée de son étude

Considérant que cet objet a été régulièrement porté à l'ordre du jour,

#### Décide

**D'adopter les comptes communaux pour l'année 2023 avec un excédent de revenus de CHF 7'139.48 tels que présentés**

**Ainsi que le bilan au 31 décembre 2023 tel que présenté**

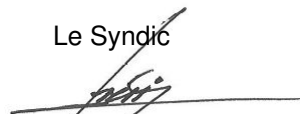
**De donner décharge à la Municipalité et à la Bourse Communale de sa gestion pour l'année 2023**

Adopté en séance du 6 mai 2024

Municipal responsable : Georges Cherix, Syndic

Au nom de la Municipalité

Le Syndic

  
Georges Cherix



La Boursière

  
Sylvie Faessler

La Secrétaire

  
Barbara Kammermann

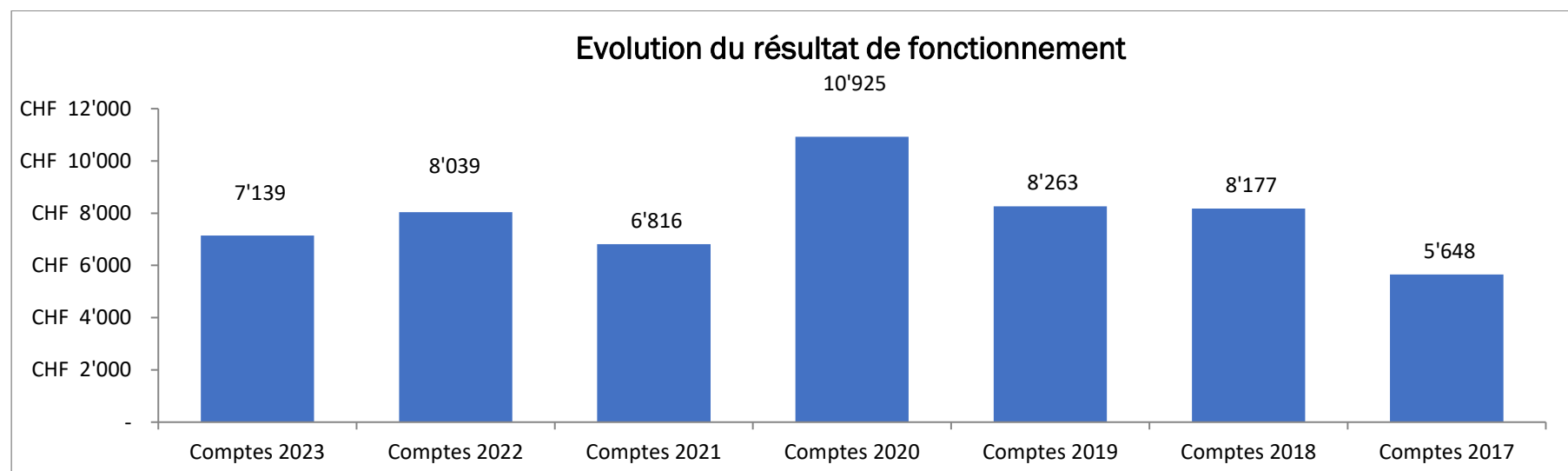
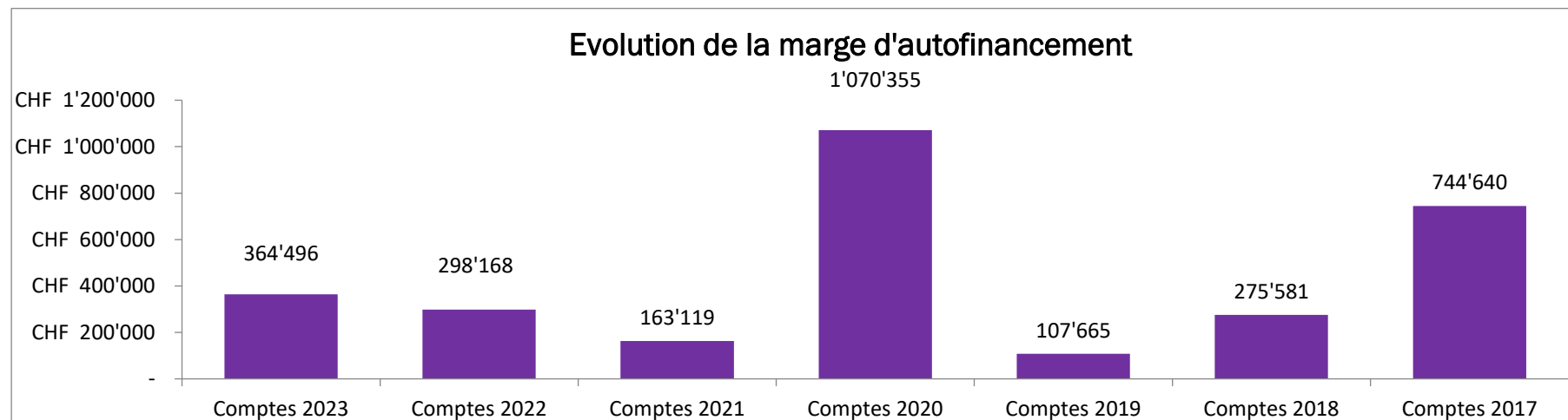
**4. Comparaison comptes 2023 et budget 2023**

		Charges			Revenus		
		Comptes 2023	Budget 2023	Différence	Comptes 2023	Budget 2023	Différence
1	Administration générale	1'547'102	1'606'387	-59'285	273'531	166'400	107'131
2	Finances	1'839'816	1'221'601	618'215	4'796'388	4'103'086	693'302
3	Domaines et bâtiments	352'222	379'195	-26'973	521'494	484'450	37'044
4	Travaux	555'528	599'450	-43'922	672'385	405'860	266'525
5	Instruction publique et cultes	302'983	314'058	-11'075	420	0	420
6	Police	359'137	342'696	16'441	17'252	13'050	4'202
7	Sécurité sociale	1'320'413	1'342'906	-22'493	2'871	500	2'371
8	Services industriels	201'326	192'460	8'866	201'326	192'460	8'866
		6'478'527	5'998'753	479'774	6'485'667	5'365'806	1'119'861

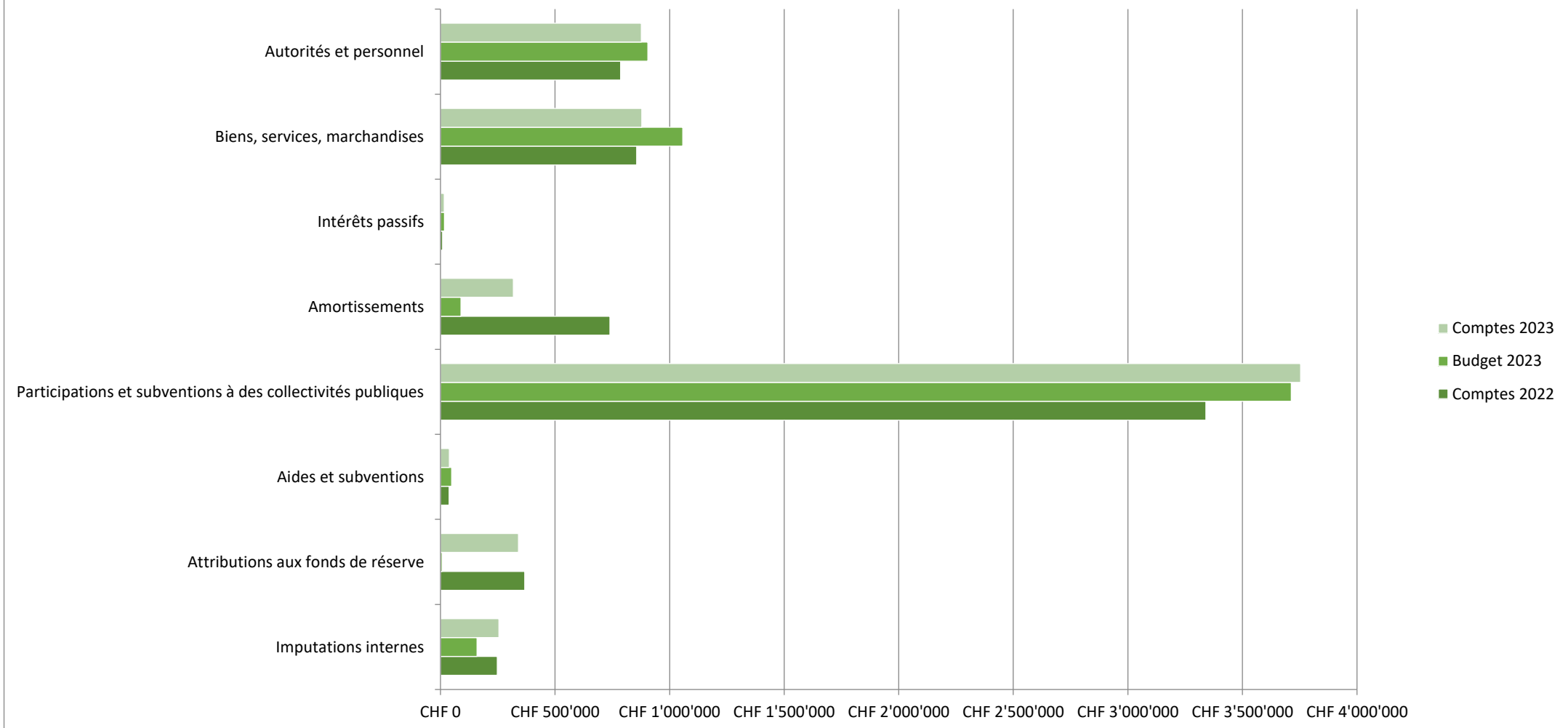
**5 - Capital et engagements hors bilan****Annexe I**

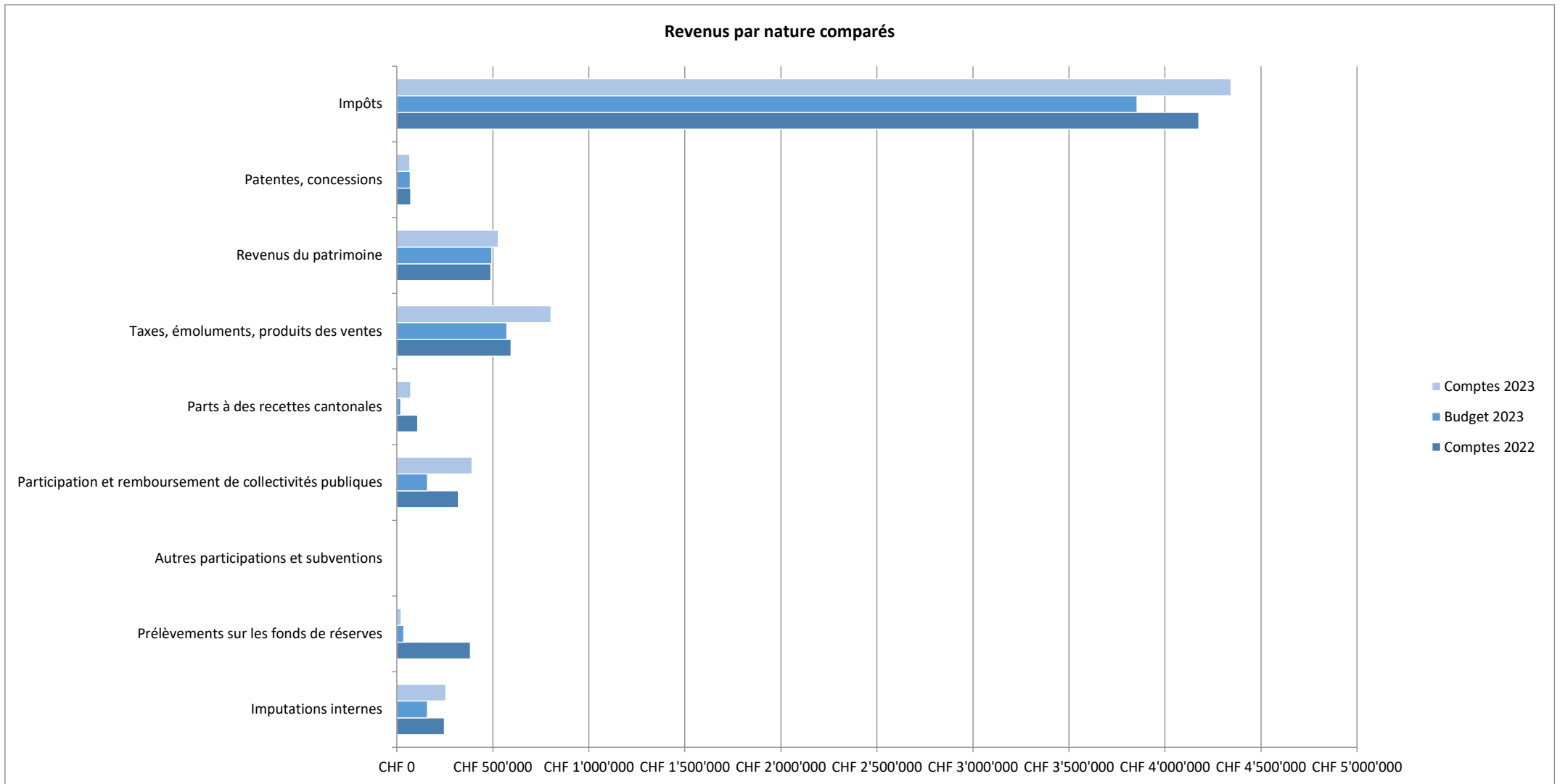
<b>Evolution du capital</b>	<i>31.12.2023</i>	<i>31.12.2022</i>
<b>Capital / découvert (-) au 31 décembre</b>	<b>238'642.87</b>	<b>231'503.39</b>
Capital / découvert (-) au 1er janvier	231'503.39	223'464.00
Bénéfice / déficit (-)	7'139.48	8'039.39

<b>Liste des engagements hors bilan</b>	<i>Cautionnements accordés</i>	<i>Engagements accordés</i>	<i>Emprunts totaux</i>	<i>Prorata</i>	<i>31.12.2023</i>	<i>31.12.2022</i>
<b>Soldes au 31 décembre</b>	<b>0.00</b>	<b>4'600'000.00</b>			<b>673'426.00</b>	<b>687'549.20</b>
1. Entente intercommunale des eaux regroupant les communes de Vufflens-la-Ville, Mex et Villars-Ste-Croix - EIEVMV Communes membres responsables solidairement des dettes		2'800'000.00	1'900'000.00	34.500%	655'500.00	682'388.00
2. PoIOuest regroupant les communes de Bussigny, Chavannes, Crissier, Ecublens, Prilly, Renens, Saint-Sulpice et Villars-Ste-Croix Communes membres responsables solidairement des dettes		1'800'000.00	1'460'000.00	1.228%	17'926.00	5'161.20

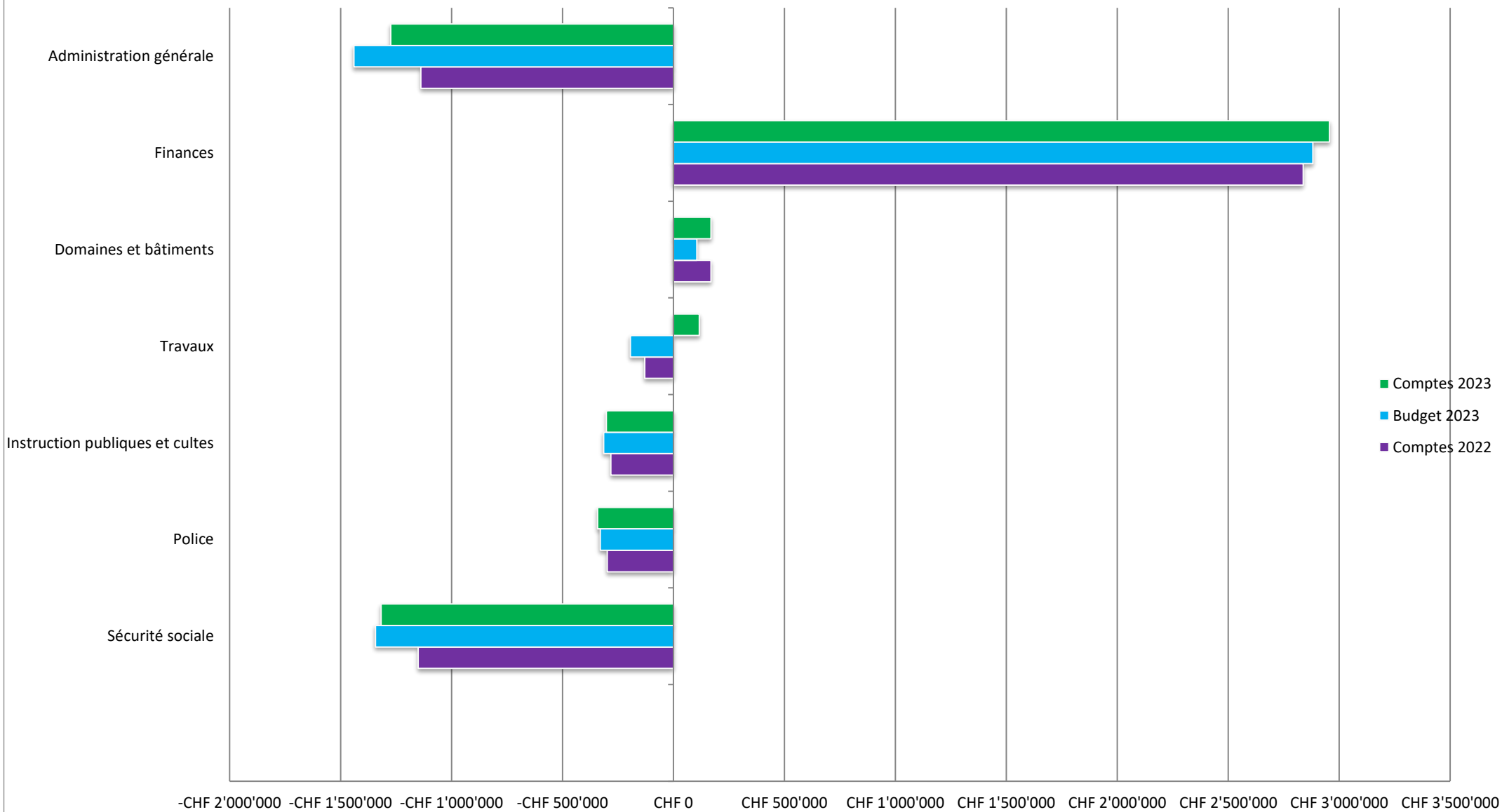
**6. Graphiques et ratios****Annexe II**

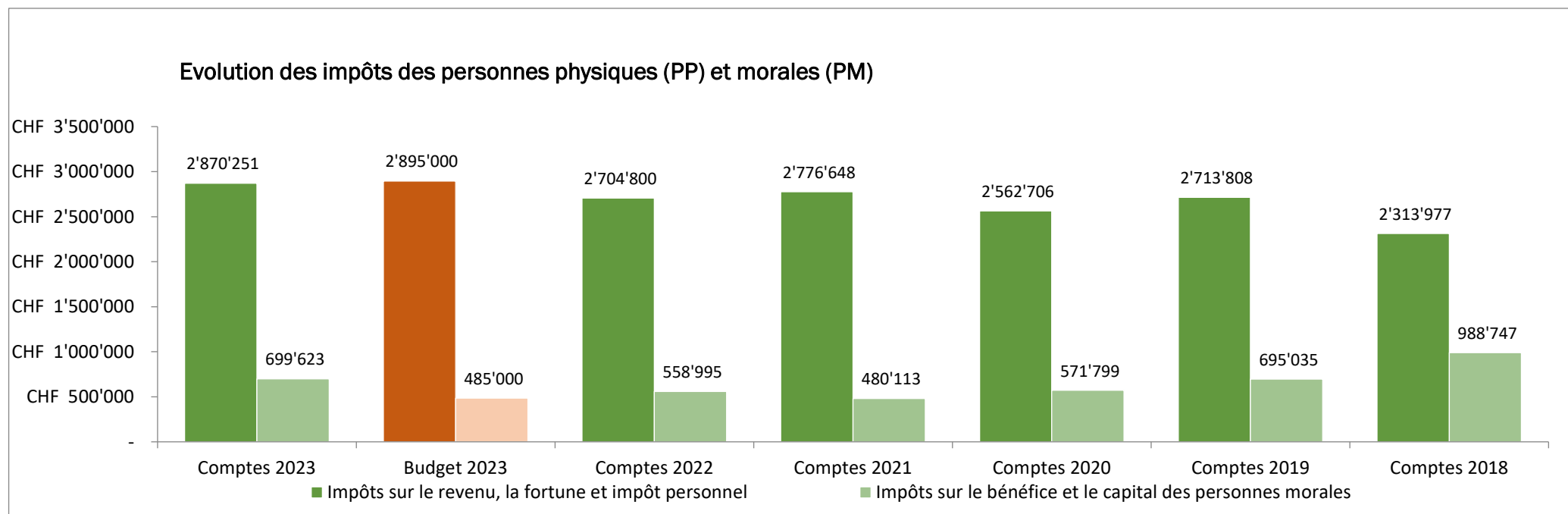
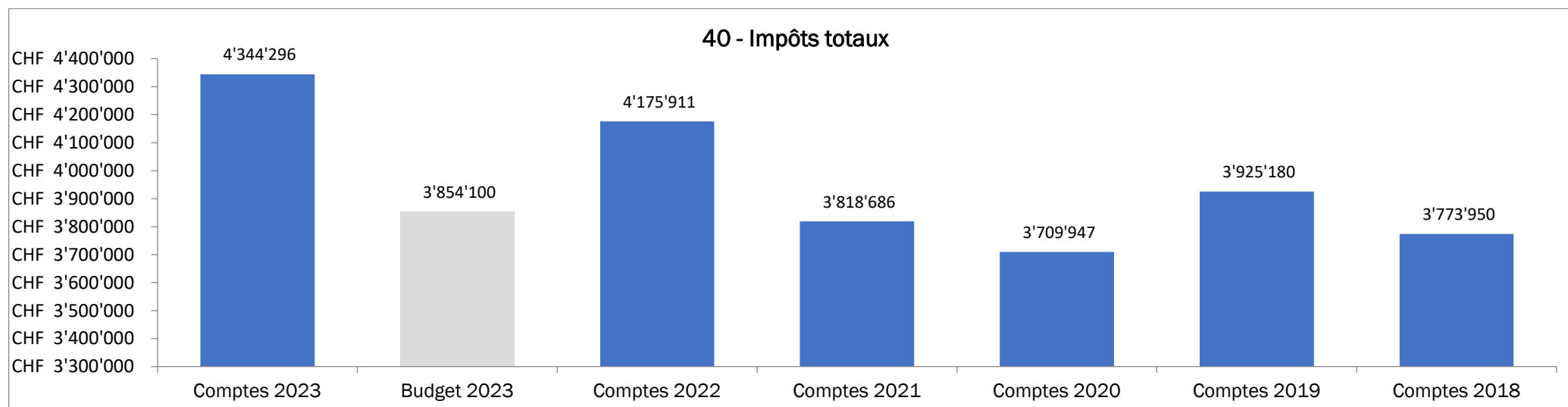
### Charges par nature comparées





### Résultats comparés par dicastères









No Compte	Investissement	Montant total		Dépenses investissement	Recettes	Amortissement prévu selon préavis	Financement	2023	2024	2025	2026
9149.1	Gestion des archives communales (préavis no. 14/2021) Crédit voté pour préavis CHF 76'917.68 Solde à nouveau au 01.01.2023 Dépenses d'investissement Solde à nouveau au 31.12.2023 Préavis en cours	CHF	15'096.90	13'861.00	0.00	CHF 76'917.68 amortissement par prélèvement au fonds de réserve pour investissements futurs	liquidités trésorie	0.00	0.00	0.00	0.00
		CHF	13'861.00								
		CHF	<b>28'957.90</b>								
	<b>Total des investissements au 31.12.2023</b>	CHF	<b>621'164.40</b>	<b>Augmentation</b>	<b>Diminution</b>	<b>Augmentation dépenses d'investissement CHF 191'393.50</b>					
				<b>191'393.50</b>	<b>-39'900.00</b>	<b>Diminution des dépenses d'investissement CHF 39'900.00</b>					
						<b>Différence diminution des investissements CHF 151'493.50</b>					

## 8. Réserve 2023

Réserve extension réseau d'eau 9280.1	2021	2022	2023	A disposition total pour futurs préavis
<b>Solde à nouveau au 01.01</b>	<b>198'270.48</b>	<b>101'933.17</b>	<b>91'058.72</b>	<b>75'610.77</b>
Attribution réserve (attribution excédent)				
Prélèvement réserve (excédent de charges)	-96'337.31	-10'874.45	-15'447.95	
<b>Total solde à nouveau au 31.12</b>	<b>101'933.17</b>	<b>91'058.72</b>	<b>75'610.77</b>	<b>75'610.77</b>

Réserve collecteurs et épuration 9280.3	2021	2022	2023	A disposition total pour futurs préavis
<b>Solde à nouveau au 01.01</b>	<b>229'837.44</b>	<b>200'231.77</b>	<b>213'681.22</b>	<b>301'842.02</b>
Attribution réserve (attribution excédent)		63'449.45	88'160.80	
Prélèvement réserve (excédent de charges)	-29'605.67			
Prélèvement réserve - Préavis 09/2021 réfection collecteur EU Rte Cossonay		-50'000.00		
<b>Total solde à nouveau au 31.12</b>	<b>200'231.77</b>	<b>213'681.22</b>	<b>301'842.02</b>	<b>301'842.02</b>

Réserve déchets 9280.2	2021	2022	2023	A disposition total pour futurs préavis
<b>Solde à nouveau au 01.01</b>	<b>66'924.25</b>	<b>88'301.87</b>	<b>120'710.72</b>	<b>148'207.12</b>
Attribution réserve (attribution excédent)	26'202.81	33'175.05	31'354.70	
Prélèvement réserve (excédent de charges)	-4'825.19	-766.20	-3'858.30	
<b>Total solde à nouveau au 31.12</b>	<b>88'301.87</b>	<b>120'710.72</b>	<b>148'207.12</b>	<b>148'207.12</b>

Réserve pour pertes sur débiteur 9282.1	2021	2022	2023	A disposition total pour futurs préavis
<b>Solde à nouveau au 01.01</b>	<b>460'000.00</b>	<b>449'456.89</b>	<b>407'052.61</b>	<b>403'992.05</b>
Attribution réserve		50'000.00		
Prélèvement réserve (amortissement débiteurs)	-10'543.11	-92'404.28	-3'060.56	
<b>Total solde à nouveau au 31.12</b>	<b>449'456.89</b>	<b>407'052.61</b>	<b>403'992.05</b>	<b>403'992.05</b>

Réserve pour fonds communal de soutien institutions culturelles 9282.10	2021	2022	2023	A disposition total pour futurs préavis
<b>Solde à nouveau au 01.01</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>150.00</b>	<b>458.00</b>
Attribution réserve		1'000.00	850.00	
Prélèvement réserve	0.00	-850.00	-542.00	
<b>Total solde à nouveau au 31.12</b>	<b>0.00</b>	<b>150.00</b>	<b>458.00</b>	<b>458.00</b>

Réserve pour investissements futurs 9282.3	2021	2022	2023	A disposition total pour futurs préavis
<b>Solde à nouveau au 01.01</b>	<b>1'522'952.90</b>	<b>1'624'856.65</b>	<b>1'396'661.20</b>	<b>1'396'661.20</b>
Attribution réserve	230'000.00			
Prélèvement réserve (amortissement extraordinaire) Réfection AF 2ème étape	-128'096.25	-211'609.45		
Prélèvement réserve (amortissement extraordinaire) Réfection chemin forestier du refuge		-16'586.00		
<b>Prélèvement réserve - Préavis 14/2021 traitement et gestion archives communales</b>				<b>-76'917.68</b>
<b>Prélèvement réserve - Préavis 04/2022 étude rénovation et changement</b>				<b>-59'080.00</b>
<b>d'affectation de la maison de commune et ancienne laiterie</b>				
<b>Prélèvement réserve - Préavis 06/2017 densification Zone Industrielle</b>				<b>-91'000.00</b>
<b>Prélèvement réserve - Préavis 05/2021 densification ZI crédit complémentaire</b>				<b>-13'500.00</b>
<b>établissement d'un Plan d'Affectation</b>				
<b>Total solde à nouveau au 31.12</b>	<b>1'624'856.65</b>	<b>1'396'661.20</b>	<b>1'396'661.20</b>	<b>1'156'163.52</b>

Réserve pour équipements scolaires 9282.4	2021	2022	2023	A disposition total pour futurs préavis
<b>Solde à nouveau au 01.01</b>	<b>30'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>30'000.00</b>
Attribution décision municipale				
Prélèvement réserve				
<b>Total solde à nouveau au 31.12</b>	<b>30'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>30'000.00</b>

Réserve pour équipements communautaires	2021	2022	2023	A disposition total pour futurs préavis
<b>Solde à nouveau au 01.01</b>	<b>404'506.00</b>	<b>404'506.00</b>	<b>404'506.00</b>	<b>404'506.00</b>
Attribution réserve débiteurs				
Prélèvement réserve (amortissement)				
<b>Total solde à nouveau au 31.12</b>	<b>404'506.00</b>	<b>404'506.00</b>	<b>404'506.00</b>	<b>404'506.00</b>

Fonds de réserve général 9282.9	2021	2022	2023	A disposition total pour futurs préavis
<b>Solde à nouveau au 01.01</b>	<b>260'000.00</b>	<b>260'000.00</b>	<b>480'000.00</b>	<b>700'000.00</b>
Attribution décision municipale	0.00	220'000.00	220'000.00	
Prélèvement réserve				
<b>Total solde à nouveau au 31.12</b>	<b>260'000.00</b>	<b>480'000.00</b>	<b>700'000.00</b>	<b>700'000.00</b>

Année	Solde au 01.01	Attribution	Prélèvement	Total des réserves au 31.12
2021	3'172'491.07	256'202.81	-269'407.53	3'159'286.35
2022	3'159'286.35	367'624.50	-383'090.38	3'143'820.47
2023	3'143'820.47	340'365.50	-22'908.81	3'461'277.16

## **9. COMPTES COMMUNAUX 2023 AVEC COMMENTAIRES**

### **ANNEXE V**

### **COMPTES DE FONCTIONNEMENT : COMPTES/BUDGET AU 31.12.2023**

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>1</b>	<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>	<b>1'547'102.25</b>	<b>273'531.46</b>	<b>1'606'387.00</b>	<b>166'400.00</b>	<b>1'392'531.95</b>	<b>254'573.72</b>
<b>10</b>	<b>AUTORITES</b>	<b>270'415.60</b>	<b>118'794.45</b>	<b>290'800.00</b>	<b>122'350.00</b>	<b>233'124.90</b>	<b>111'146.60</b>
<b>100</b>	<b>Conseil général</b>	<b>21'838.65</b>		<b>36'860.00</b>		<b>28'773.25</b>	
100.300.1	Traitements Conseil Général	19'320.00		32'460.00		24'895.00	
100.303	Assurances sociales	542.20		1'200.00		1'126.85	
100.306	Indemnités et remboursement de frais	1'349.10		2'000.00		1'572.90	
100.310	Imprimés et fournitures Conseil	627.35		1'200.00		1'178.50	
<b>101</b>	<b>Municipalité</b>	<b>248'576.95</b>	<b>118'794.45</b>	<b>253'940.00</b>	<b>122'350.00</b>	<b>204'351.65</b>	<b>111'146.60</b>
101.300	Traitements Municipalité	213'450.25		217'750.00		176'150.00	
101.303	Assurances sociales	14'512.80		15'000.00		11'207.45	
101.304	Prévoyance sociale (LPP)	8'035.20		6'190.00		6'373.60	
	<i>- Part patronale LPP des municipaux (2 personnes) - augmentation car réadaptation des salaires</i>						
101.306	Indemnités, remboursement de frais	11'714.70		9'000.00		8'680.60	
	<i>- Réadaptation des forfaits - nouveau tarif selon préavis no. 01/2023</i>						
101.309	Formation et autres frais	364.00		5'000.00		440.00	
101.311	Achat matériel informatique	500.00		1'000.00		1'500.00	
	<i>- 1 forfait utilisation tablette dépensé</i>						
101.436	Remboursement de tiers		342.20		600.00		996.60
	<i>- Jetons de présence à l'UCV</i>						
101.490	Imputation interne - vacances municipales		118'452.25		121'750.00		110'150.00
	<i>- Indemnités des vacances des municipaux réparties dans les différents dicastères</i>						
<b>11</b>	<b>ADMINISTRATION</b>	<b>717'454.90</b>	<b>48'426.46</b>	<b>751'377.00</b>	<b>42'300.00</b>	<b>689'706.75</b>	<b>51'477.12</b>
<b>110</b>	<b>Administration</b>	<b>717'454.90</b>	<b>48'426.46</b>	<b>751'377.00</b>	<b>42'300.00</b>	<b>689'706.75</b>	<b>51'477.12</b>
110.301	Traitements du personnel	451'157.40		451'117.00		425'450.30	
	<i>- Adaption des salaires au 1er janvier 2023 (annuité + indexation IPC 2%). Augmentation du taux du poste de la secrétaire de 50% à 60%. Les salaires de tous les employés communaux sont regroupés dans ce compte.</i>						
110.303	Assurances sociales	42'659.55		42'450.00		40'044.75	
	<i>- Adapté en fonction des nouveaux salaires au 1er janvier 2023</i>						
110.304	Caisse de pension	44'602.30		44'750.00		39'416.60	
	<i>- Adapté en fonction des nouveaux salaires au 1er janvier 2023</i>						
110.305	Assurances accidents et maladie	34'739.35		31'070.00		16'567.50	

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>110</b>	<b>Administration</b>	<b>717'454.90</b>	<b>48'426.46</b>	<b>751'377.00</b>	<b>42'300.00</b>	<b>689'706.75</b>	<b>51'477.12</b>
	<i>- Adapté en fonction des nouveaux salaires au 1er janvier 2023</i>						
110.306	Indemnisation et remboursement de frais	2'961.60		4'100.00		2'955.35	
110.309	Frais Municipalité et personnel	9'566.95		12'250.00		15'305.50	
110.3091	Frais de formation personnel	1'980.00		7'000.00			
110.310	Imprimés et fournitures de bureau	14'217.95		8'950.00		10'098.20	
	<i>- Augmentation due à plusieurs impressions pour le Cancoir et rapport de gestion</i>						
110.3110	Achat mobilier et matériel de bureau	2'151.40		1'500.00		2'480.60	
110.313	Achat fournitures	4'161.35		4'000.00		3'269.85	
110.315	Entretien mobilier et matériel de bureau	6'956.35		8'000.00		6'669.65	
110.317	Réceptions et manifestations	17'461.85		38'000.00		22'568.35	
110.3180	Honoraires et prestations de services	9'169.50		13'000.00		31'015.05	
110.3181	Frais de port, téléphones	11'875.65		10'000.00		11'840.05	
110.3186	Primes d'assurances, RC, caution, vol	13'415.65		14'050.00		7'796.40	
110.319	Cotisations	6'581.05		7'600.00		6'328.75	
110.365	Dons, aides, subventions	2'834.50		4'070.00		3'000.00	
110.390	Imputation interne - vacances municipales	40'962.50		49'470.00		44'300.00	
110.3901	Imputation interne - déchets communaux part sur l'impôt					599.85	
	<i>- Imputation sous compte no. 220.3901</i>						
110.431	Emoluments du greffe municipal		1'300.00				
	<i>- Emoluments communaux pour la naturalisation</i>						
110.436	Remboursement de frais		1'467.45				9'040.55
	<i>- Remboursement d'autres communes pour repas intercommunaux</i>						
110.436.1	Remboursement part assurance sociale, indemnité accident et maladie		3'283.90				
	<i>- Remboursement de la caisse AVS des APG + solde versé en notre faveur pour le compte courant de la Bâloise LPP 2ème pilier</i>						
110.439	Autres recettes		7'009.21		7'000.00		7'009.32
	<i>- Soutien de l'entreprise Bobst SA (CHF 7'000.--)</i>						
110.451	Contrib. pour Administr. assurances sociales		365.90		300.00		427.25
	<i>- Redistribution taxe CO2</i>						
110.4901	Imputation interne - personnel		35'000.00		35'000.00		35'000.00
	<i>- Participation des financements spéciaux aux frais administratifs : dicastère des déchets CHF 5'000.-- / égouts/épuration CHF 15'000.-- / service des eaux CHF 15'000.--</i>						

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>15</b>	<b>AFFAIRES CULTURELLES ET DE LOISIRS</b>	<b>40'362.00</b>	<b>762.00</b>	<b>38'040.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>37'065.45</b>	<b>1'350.00</b>
<b>150</b>	<b>Culture et loisirs</b>	<b>40'362.00</b>	<b>762.00</b>	<b>38'040.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>37'065.45</b>	<b>1'350.00</b>
150.319	Cotisations	695.60		1'000.00		885.30	
150.352	Part à des charges d'autres communes	17'492.00		15'800.00		16'689.00	
	<i>- Location stand de tir de Bettens année 2022 CHF 2'000.-- (dès 2023 CHF 800.--) + participation au déficit du centre sportif de Malley CHF 15'492.--)</i>						
150.365	Dons, aides et subventions	20'423.20		20'040.00		16'751.50	
	<i>- Subvention pour Théâtre Kleber-Mélau (TKM), harmonie du Pontet et diverses associations</i>						
150.3651	Passeports vacances	359.20		1'000.00		889.65	
150.3653	Subvention (Fonds communal de soutien aux institutions culturelles de la Région lausannoise)	542.00				850.00	
	<i>- Remboursement des billets pour les représentations de spectacle Ballet Béjart, Théâtre de Vidy, Orchestre de chambre de Lausanne et Opéra de Lausanne pour les habitants à hauteur de CHF 50.-- par habitant par prélèvement au fonds de réserve compte au bilan no. 9282.10</i>						
150.380	Attribution au fonds communal de soutien aux institutions culturelles lausannoises	850.00				1'000.00	
	<i>- Attribution au fonds de réserve "Fonds communal de soutien aux institutions culturelles compte au bilan 9282.10" CHF 850.--</i>						
150.381	Attribution au fonds communal de soutien aux institutions culturelles de la Région lausannoise			200.00			
150.436	Passeports vacances recettes		220.00		1'000.00		500.00
150.480	Prélèvement au fonds de réserve "Fds de soutien aux institutions culturelles lausannoises"		542.00				850.00
	<i>- Prélèvement au fonds de réserve compte au bilan 9282.10</i>						
<b>18</b>	<b>Transports publics</b>	<b>497'834.50</b>	<b>105'548.55</b>	<b>508'730.00</b>	<b>750.00</b>	<b>401'991.65</b>	<b>90'600.00</b>
<b>180</b>	<b>Transports publics</b>	<b>497'834.50</b>	<b>105'548.55</b>	<b>508'730.00</b>	<b>750.00</b>	<b>401'991.65</b>	<b>90'600.00</b>
180.351	Part cantonale aux lignes du trafic régional et urbain	485'053.80		498'000.00		362'650.20	
	<i>- Participation ligne 32 TL</i>						
180.351.1	Solde décompte final - année précédente					28'137.60	
180.365	Subside accordé sur abonnements "Mobilis" et vélos électriques	6'283.20		6'000.00		7'028.85	
	<i>- 37 subventions de CHF 100.-- sur abonnements des transports publics et 10 subventions pour les vélos électrique</i>						
180.390	Imputation interne - vacances municipales	6'497.50		4'730.00		4'175.00	
180.436	Remboursement de frais		1'200.00		750.00		600.00

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>180</b>	<b>Transports publics</b> <i>- Jetons de présence du Conseil d'Administration des TL (transports lausannois)</i>	<b>497'834.50</b>	<b>105'548.55</b>	<b>508'730.00</b>	<b>750.00</b>	<b>401'991.65</b>	<b>90'600.00</b>
180.451	Solde décompte final - année précédente <i>- Solde décompte final année 2022</i>		6'766.55				
180.490	Imputation interne - retour thématique pour le dicastère des transports		90'000.00				90'000.00
180.4901	Imputation interne - retour thématique pour le dicastère des transports - année précédente		7'582.00				
<b>19</b>	<b>INFORMATIQUE</b>	<b>21'035.25</b>		<b>17'440.00</b>		<b>30'643.20</b>	
<b>190</b>	<b>Service informatique</b>	<b>21'035.25</b>		<b>17'440.00</b>		<b>30'643.20</b>	
190.311	Achat matériel informatique	1'151.30		2'000.00		1'294.85	
190.318	Honoraires et prestations de services <i>- Maintenance et prestations Ofisa, hébergeur (Azure) et tous les programmes informatiques (microsoft 365)</i>	19'883.95		15'440.00		29'348.35	

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>2</b>	<b>FINANCES</b>	<b>1'839'816.07</b>	<b>4'796'388.22</b>	<b>1'221'601.00</b>	<b>4'103'086.00</b>	<b>2'193'616.85</b>	<b>5'031'693.06</b>
<b>20</b>	<b>COMPTABILITE GENERALE</b>	<b>13'491.50</b>		<b>8'610.00</b>		<b>11'448.40</b>	
<b>200</b>	<b>Comptabilité générale, caisse, contentieux</b>	<b>13'491.50</b>		<b>8'610.00</b>		<b>11'448.40</b>	
200.3184	Frais de contentieux et poursuites	205.75		1'000.00			
200.3185	Honoraires de la fiduciaire	4'500.00		4'500.00		4'523.40	
200.390	Imputation interne - vacances municipales	8'785.75		3'110.00		6'925.00	
<b>21</b>	<b>IMPOTS</b>	<b>301'417.48</b>	<b>4'561'613.66</b>	<b>86'000.00</b>	<b>3'978'981.00</b>	<b>458'715.34</b>	<b>4'435'238.33</b>
<b>210</b>	<b>Impôts</b>	<b>301'417.48</b>	<b>4'561'613.66</b>	<b>86'000.00</b>	<b>3'978'981.00</b>	<b>458'715.34</b>	<b>4'435'238.33</b>
210.318	Emoluments et frais de perception	22'490.10		35'000.00		24'418.01	
	<i>- Emoluments facturés par l'ACI relatifs aux recouvrements</i>						
210.3290	Intérêts sur impôts	405.16		1'000.00		592.01	
	<i>- Intérêts dus sur versements anticipés des contribuables</i>						
210.3301	Amortissements/pertes sur débiteurs/défalcations	278'522.22		50'000.00		433'705.32	
	<i>- Défalcation de CHF 275'637.71 concernant les impôts impayés des personnes physiques et morales, selon le décompte de l'ACI. Ce montant est compensé par un montant de CHF 289'585.56 compte no. 210.4090 versé par l'ACI. Défalcation également de divers débiteurs.</i>						
210.4001	Impôt sur le revenu		2'167'891.38		2'400'000.00		2'120'790.39
210.4001.1	Impôt sur frontaliers		318'288.86		190'000.00		218'515.45
210.4002	Impôt sur la fortune		324'719.38		280'000.00		306'464.87
210.4003	Impôt à la source		59'351.15		25'000.00		59'028.82
210.4011	Impôt sur le bénéfice personnes morales		647'236.07		450'000.00		506'064.90
210.4012	Impôt sur le capital personnes morales		4'747.03		10'000.00		49'863.00
210.4013	Impôt complémentaire s/ immeubles personnes morales		47'639.90		25'000.00		3'066.70
210.4020	Impôt foncier		390'484.65		380'000.00		377'858.70
210.4040	Droits de mutation		86'955.00		80'000.00		167'942.50
210.4050	Impôts sur les successions et donations		2'157.50				16'601.90
210.4060	Impôts sur les chiens et divertissements		5'240.00		5'000.00		5'400.00
210.4065	Taxe d'exploitation pour les débits de boissons alcooliques à l'emporter				100.00		
210.4090	Impôts récupérés après défalcations		289'585.56		9'000.00		344'313.47
210.411	Redevance Romande Energie		47'548.55		50'000.00		52'929.55
	<i>- Acompte 2023 de CHF 26'400.--, et décompte final 2023 CHF 21'148.55</i>						
210.422	Intérêts retard et récupérations		36'079.71		20'000.00		39'525.76

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>210</b>	<b>Impôts</b>	<b>301'417.48</b>	<b>4'561'613.66</b>	<b>86'000.00</b>	<b>3'978'981.00</b>	<b>458'715.34</b>	<b>4'435'238.33</b>
	<i>- Intérêts dus par les contribuables sur retard de leurs paiements</i>						
210.4411	Part à l'impôt sur les gains immobiliers		72'217.45		20'000.00		108'775.00
210.451	Compensation du Canton - RFFA		61'471.47		34'881.00		58'097.32
	<i>- Chiffre donné par l'Etat concernant la restitution du canton du montant obtenu de la Confédération au titre de la compensation de l'entrée en vigueur de la RFFA (RIE III). La répartition est basée sur les recettes fiscales des personnes morales.</i>						
<b>22</b>	<b>SERVICE FINANCIER</b>	<b>1'304'907.09</b>	<b>234'774.56</b>	<b>1'126'991.00</b>	<b>124'105.00</b>	<b>1'225'257.66</b>	<b>318'259.28</b>
<b>220</b>	<b>Service financier</b>	<b>1'304'907.09</b>	<b>234'774.56</b>	<b>1'126'991.00</b>	<b>124'105.00</b>	<b>1'225'257.66</b>	<b>318'259.28</b>
220.318	Frais bancaires et de CCP	2'047.26		1'500.00		1'096.54	
220.318.1	Frais carte de débit et paiement par Twint	245.48		300.00		193.97	
220.322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	16'200.00		16'300.00		8'209.15	
	<i>- Intérêts de CHF 2'900.-- sur emprunt Postfinance de CHF 1'500'000.-- à 0.20 % échu au 07.01.2028 + intérêts de CHF 13'300.-- sur emprunt Retraites populaires de CHF 1'000'000.-- à 1.33 % échu au 30.08.2026</i>						
220.351	Part à des charges cantonales	1'185'711.00		1'107'491.00		1'075'758.00	
	<i>- Alimentation du fonds de péréquation. Chiffre donné par l'Etat selon décompte provisoire 2023 reçu au 18.03.2024</i>						
220.3801	Attribution fonds de réserve pour débiteurs douteux					50'000.00	
220.3901	Imputation interne - déchets communaux part sur l'impôt	3'121.35		1'400.00			
	<i>- Déchets communaux prélevés sur l'impôt 4.27 tonnes + déchets spéciaux des ménages 1.27 tonnes</i>						
220.3902	Imputation interne - retour thématique pour le dicastère des transports	90'000.00				90'000.00	
220.3903	Imputation interne - retour thématique pour le dicastère transports - année précédente	7'582.00					
220.425	Revenus capitaux patrimoine administratif		626.00		500.00		541.00
220.451	Remboursement du compte de régulation		128'539.00		123'605.00		126'186.00
	<i>- Chiffre donné par l'Etat selon décompte provisoire 2023 - retour de la péréquation directe en fonction de la population</i>						
220.4511	Retour thématique transports		90'000.00				90'000.00
220.4512	Retour thématiques transports - année précédente		7'582.00				
220.452.1	Décompte péréquatif année précédente		4'967.00				9'128.00
	<i>- Solde décompte définitif de la péréquation directe net 2022</i>						
220.480.1	Prélèvement au fonds de réserve sur pertes sur débiteurs		3'060.56				92'404.28
<b>23</b>	<b>AMORTISSEMENTS</b>	<b>220'000.00</b>				<b>498'195.45</b>	<b>278'195.45</b>

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>230</b>	<b>Amortissements et réserves non ventilés</b>	<b>220'000.00</b>				<b>498'195.45</b>	<b>278'195.45</b>
230.332	Amortiss. supplément. du patrimoine administratif					278'195.45	
230.380	Attribution à des fonds de réserve	220'000.00				220'000.00	
	<i>- Attribution à fonds de réserve générale compte au bilan no. 9282.9</i>						
230.480	Prélèvement au fonds de réserve						228'195.45
230.481	Prélèvement au fonds de réserve						50'000.00

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>3</b>	<b>DOMAINES ET BATIMENTS</b>	<b>352'222.58</b>	<b>521'494.00</b>	<b>379'195.00</b>	<b>484'450.00</b>	<b>295'063.60</b>	<b>464'053.25</b>
<b>31</b>	<b>TERRAINS</b>	<b>3'321.50</b>	<b>169'469.55</b>	<b>5'510.00</b>	<b>170'000.00</b>	<b>550.00</b>	<b>169'448.65</b>
<b>310</b>	<b>Terrains</b>	<b>3'321.50</b>	<b>169'469.55</b>	<b>5'510.00</b>	<b>170'000.00</b>	<b>550.00</b>	<b>169'448.65</b>
310.314	Entretien des terrains	126.00					
310.318	Honoraires et prestations de services	2'800.00		5'000.00		500.00	
310.390	Imputation interne - vacances municipales	395.50		510.00		50.00	
310.423	Locations et droits de superficie		169'469.55		170'000.00		169'448.65
<b>32</b>	<b>FORETS</b>	<b>53'201.60</b>	<b>36'798.00</b>	<b>51'540.00</b>	<b>24'500.00</b>	<b>41'925.45</b>	<b>28'484.50</b>
<b>320</b>	<b>Forêts</b>	<b>42'552.85</b>	<b>8'697.00</b>	<b>32'580.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>27'872.80</b>	<b>1'090.00</b>
320.3111	Achat machines, matériel forestiers et forêts <i>- Achat de forêts en Trésy parcelles nos 103 et 109</i>	4'350.00					
320.313	Achats plants et fournitures	1'896.25		2'500.00		1'722.00	
320.314	Entretien des forêts - bail à ferme	12'383.00		12'383.00		12'383.00	
320.3141	Entretien chemins, ponts <i>- Participation pour la passerelle piétonne forestière intercommunale de l'Amitié Mex - Crissier et Villars-Ste-Croix</i>	13'292.30		8'000.00		476.50	
320.317	Réceptions/manifestations	497.85		800.00		334.45	
320.318	Honoraires et prestations de services <i>- Aide pour la mise de bois</i>	270.00					
320.352	Part. Association du Triage de la Venoge	8'253.20		7'722.00		10'831.85	
320.390	Imputation interne - vacances municipales	1'610.25		1'175.00		2'125.00	
320.435	Vente de bois <i>- Vente de sapins de Noël et mise de bois</i>		6'147.00		3'500.00		1'090.00
320.436	Remboursement de tiers <i>- De Vaud Rando, participation à la passerelle piétonne intercommunale</i>		2'550.00				
<b>321</b>	<b>Refuge forestier</b>	<b>10'648.75</b>	<b>28'101.00</b>	<b>18'960.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>14'052.65</b>	<b>27'394.50</b>
321.301	Traitement du personnel	2'422.50		2'500.00		2'715.00	
321.303	Assurances sociales, part employeur <i>- Pas de part sociale employeur, le forfait pour déclarer à l'AVS n'est pas atteint cette année</i>			250.00		239.25	
321.311	Achat de mobilier et matériel			6'000.00		3'861.60	
321.312	Achat eau, électricité	2'107.00		3'480.00		2'379.65	
321.314	Frais d'entretien	3'550.60		4'400.00		3'474.90	
321.318	Honoraires et primes d'assurances	2'455.65		1'820.00		1'207.25	

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>321</b>	<b>Refuge forestier</b>	<b>10'648.75</b>	<b>28'101.00</b>	<b>18'960.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>14'052.65</b>	<b>27'394.50</b>
	<i>- Comprenant assurance prime building pour le refuge CHF 1'041.60</i>						
321.390	Imputation interne - vacances municipales	113.00		510.00		175.00	
321.427	Location refuge		27'320.00		20'000.00		24'900.00
321.436	Remboursement de tiers		781.00		1'000.00		1'452.50
	<i>- Chauffage payé par les locataires (automate monnaie) ainsi que les nettoyages refacturés aux locataires</i>						
321.490	Imputation interne - facturation eau et épuration						1'042.00
<b>35</b>	<b>BATIMENTS</b>	<b>295'699.48</b>	<b>315'226.45</b>	<b>322'145.00</b>	<b>289'950.00</b>	<b>252'588.15</b>	<b>266'120.10</b>
<b>350</b>	<b>Bâtiment administratif</b>	<b>177'076.10</b>	<b>142'180.45</b>	<b>207'035.00</b>	<b>136'050.00</b>	<b>164'378.65</b>	<b>114'283.55</b>
350.301	Traitement du personnel	1'484.00		1'500.00		1'083.00	
	<i>- Jobs de vacances</i>						
350.306	Indemnités et remboursement de frais	453.00		200.00		462.00	
	<i>- Blanchissage linges</i>						
350.311	Achat de mobilier et matériel	7'251.05		8'050.00		15'602.35	
350.312	Achat eau, électricité et combustible	24'890.35		48'500.00		39'188.20	
350.313	Fournitures et marchandises	4'290.75		7'700.00		4'634.15	
350.314	Entretien courant	111'539.75		112'200.00		81'781.40	
	<i>- Dont réfection complète des sanitaires WC filles et garçons au 1er étage, (WC au rez-de-chaussée complètement rénové en 2022) + modification de tous les luminaires en LED et installation informatique dans les classes</i>						
350.315	Entretien installations et équipements	8'347.35		10'100.00		11'180.70	
	<i>- Contrats entretien diverses installations (ascenseur, salle de gym, chaudière, ramoneur)</i>						
350.318	Honoraires et assurances	15'145.65		14'650.00		6'518.70	
	<i>- Dont honoraire pour mise en fichier informatique des plans, coupes et façades du bâtiment</i>						
350.319	Taxes égouts/épuration	849.20		2'300.00		1'203.15	
350.390	Imputation internes - vacances municipales	2'825.00		1'835.00		2'725.00	
350.427	Location classes et salles diverses		141'410.40		135'950.00		112'350.40
	<i>- Location -1- classe de dégagement (salle des sociétés) loyer Fr. 18'000.-- + frais d'entretien Fr. 9'000.--, ainsi que locations de 4 classes loyer Fr. 18'000.-- + frais d'entretien Fr. 9'000.-- (selon convention avec Ets scolaires Bussigny/VSC) + location salle des sociétés et salle polyvalente</i>						
350.436	Remboursement de tiers		770.05		100.00		

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>350</b>	<b>Bâtiment administratif</b>	<b>177'076.10</b>	<b>142'180.45</b>	<b>207'035.00</b>	<b>136'050.00</b>	<b>164'378.65</b>	<b>114'283.55</b>
	<i>- Remboursement de l'assurance pour une table endommagée</i>						
350.490	Imputation interne - facturation eau et épuration						1'933.15
<b>351</b>	<b>Bâtiment de services</b>	<b>95'695.13</b>	<b>172'946.00</b>	<b>83'900.00</b>	<b>153'900.00</b>	<b>55'767.90</b>	<b>150'566.05</b>
351.312	Achat eau, électricité et combustible	41'521.68		34'000.00		18'330.40	
	<i>- Dont les frais du décompte chauffage des années 2021 et 2022 effectués par Régie Privée (CHF 14'064.80)</i>						
351.313	Fournitures et marchandises	270.45		1'000.00		339.10	
351.314	Entretien courant	14'878.75		20'300.00		11'620.10	
351.315	Entretien installations et équipements	1'321.50		3'230.00		3'118.60	
351.318	Honoraires et primes d'assurances	35'197.60		22'600.00		19'406.75	
	<i>- Dont honoraires pour mise en fichier informatique : plan, coupes et façade du bâtiment + frais avocat pour litiges loyers</i>						
351.319	Taxes égouts/épuration	1'911.90		2'000.00		1'727.95	
351.390	Imputation internes - vacances municipales	593.25		770.00		1'225.00	
351.4230	Location appartements		91'053.00		91'420.00		87'635.45
351.4231	Location commerce & divers		41'970.00		36'040.00		34'430.00
351.4232	Location local du feu		10'000.00		10'000.00		10'000.00
	<i>- Loyer payé par le SDIS Sorge - forfait annuel</i>						
351.436	Remboursement de tiers		29'923.00		16'440.00		14'216.65
	<i>- Acomptes et solde des charges payées par les locataires année 2023 + solde CHF 12'353.30 de la Régie Privée cpte au bilan 9206.10 viré à ce compte en compensation du décompte chauffage pour les années 2021 et 2022</i>						
351.490	Imputation interne						4'283.95
<b>352</b>	<b>Ancienne maison de commune</b>	<b>6'954.80</b>		<b>7'730.00</b>		<b>3'607.75</b>	<b>353.95</b>
352.312	Achat eau, électricité	245.00		500.00		252.80	
352.314	Entretien courant	3'584.75				250.00	
	<i>- Frais pour travaux de démontage du tableau provisoire électrique qui avait été installé à la suite de l'incendie en 2020</i>						
352.315	Entretien installations et équipements					378.00	
352.318	Honoraires et assurances	2'185.30		1'730.00			
	<i>- Assurances du bâtiment et maintenance du clocher (forfait annuel)</i>						
352.319	Taxes égouts/épuration	64.00		400.00		251.95	
352.390	Imputation interne - vacances municipales	875.75		5'100.00		2'475.00	
352.490	Imputation interne - Facturation eau et égout						353.95

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>353</b>	<b>Ancienne laiterie</b>	<b>514.90</b>	<b>100.00</b>	<b>1'970.00</b>		<b>250.40</b>	<b>46.75</b>
353.318	Honoraires et assurances	163.15		130.00		128.65	
353.319	Taxes égouts/épurations	41.00				46.75	
353.390	Imputation interne - vacances municipales	310.75		1'840.00		75.00	
353.427	Locations		100.00				
	<i>- Nouveau bail à loyer pour location d'un local de stockage</i>						
353.490	Imputation interne - facturation eau et épuration						46.75
<b>354</b>	<b>Chapelle</b>	<b>14'178.60</b>		<b>16'260.00</b>		<b>27'004.25</b>	<b>856.85</b>
354.311	Achat mobilier et matériel			2'000.00			
354.312	Achat eau, électricité	3'759.80		3'750.00		2'298.45	
354.313	Achat fournitures et marchandises	550.00		1'000.00			
354.314	Entretien courant	6'727.90		5'000.00			
	<i>- Réfection de diverses installations électriques</i>						
354.315	Entretien installations et équipements	2'319.30		2'500.00		24'007.50	
354.318	Honoraires et assurances	461.05		1'150.00		367.45	
354.319	Taxes égouts/épurations	332.30		350.00		230.85	
354.390	Imputation interne - vacances municipales	28.25		510.00		100.00	
354.436	Remboursement de tiers						250.00
354.490	Imputation interne - facturation eau et épuration						606.85
<b>355</b>	<b>Fontaine couverte</b>	<b>1'279.95</b>		<b>5'250.00</b>		<b>1'579.20</b>	<b>12.95</b>
355.312	Achat électricité	169.10		400.00		180.60	
355.313	Achat matériel et marchandises	243.85				6.00	
355.314	Entretien courant	658.05		3'000.00		1'356.95	
355.315	Entretien installation et équipement			1'500.00			
355.318	Honoraires et assurances	45.20		40.00		35.65	
355.3191	Taxes égouts/épurations	22.50					
355.390	Imputation interne - vacances municipales	141.25		310.00			
355.490	Imputation interne - facturation eau et égout						12.95

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>4</b>	<b>TRAVAUX</b>	<b>555'528.20</b>	<b>672'385.95</b>	<b>599'450.00</b>	<b>405'860.00</b>	<b>539'864.30</b>	<b>410'368.00</b>
<b>42</b>	<b>SERVICE DE L'URBANISME</b>	<b>56'357.50</b>	<b>258'135.65</b>	<b>87'450.00</b>	<b>26'600.00</b>	<b>117'607.05</b>	<b>32'618.15</b>
<b>420</b>	<b>Urbanisme et territoire</b>	<b>56'357.50</b>	<b>258'135.65</b>	<b>87'450.00</b>	<b>26'600.00</b>	<b>117'607.05</b>	<b>32'618.15</b>
420.310	Frais enquêtes constructions <i>- Frais de parution dans la FAO pour les enquêtes refacturés aux propriétaires par le compte no. 420.4310</i>	4'309.10		5'000.00		2'541.55	
420.318	Honoraires aux conseils police des constructions <i>- Architectes conseils</i>	574.15		20'000.00		14'713.35	
420.318.1	Honoraires architecte conseil refacturés <i>- Frais de bureau technique refacturés aux propriétaires dans le compte 420.4311</i>	20'767.10		16'000.00		32'130.60	
420.318.2	Honoraires sur prestations juridiques (avis de droit)			10'000.00		1'973.10	
420.318.3	Densification Z.I. (modification du RPGA) - Préavis No 6/2017 de Fr. 91'000.00 <i>- Préavis transféré au bilan no. compte 9149.0</i>					32'890.70	
420.352	Part à des charges d'autres Communes <i>- Honoraires pour préposé au contrôle des chantiers sur notre commune, cotisation Lausanne Région et participation au SDOL (Stratégie et Développement de l'Ouest Lausannois)</i>	23'870.65		26'710.00		26'057.75	
420.390	Imputation interne - vacances municipales	6'836.50		9'740.00		7'300.00	
420.4310	Emoluments permis de construire <i>- Refacturation aux propriétaires des émoluments pour les permis de construire et d'habiter/utiliser</i>		121'199.90		8'000.00		9'284.20
420.4311	Remboursement frais permis <i>- Refacturation aux propriétaires des frais de bureau technique</i>		42'681.95		18'600.00		23'233.95
420.436	Remboursement de tiers <i>- Jetons de présence des délégués et émoluments pour les permis de procédé de réclame</i>		2'505.00				100.00
420.4526	Densification Z.I. - Préavis no. 6/2017 (extourne écritures imputées dans cpte 420.318.3 au lieu du cpte bilan 9149.0) <i>- Extourne des écritures qui étaient imputées depuis 2017 dans le compte 420.318.3</i>		91'748.80				
<b>43</b>	<b>ROUTES</b>	<b>46'752.45</b>	<b>4'286.45</b>	<b>87'200.00</b>	<b>500.00</b>	<b>36'937.80</b>	<b>395.75</b>
<b>430</b>	<b>Routes</b>	<b>46'752.45</b>	<b>4'286.45</b>	<b>87'200.00</b>	<b>500.00</b>	<b>36'937.80</b>	<b>395.75</b>
430.301	Traitement du personnel <i>- Jobs d'été</i>	1'117.50		1'500.00		375.20	

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>430</b>	<b>Routes</b>	<b>46'752.45</b>	<b>4'286.45</b>	<b>87'200.00</b>	<b>500.00</b>	<b>36'937.80</b>	<b>395.75</b>
430.311	Achat matériel et équipement voirie			3'500.00			
430.312	Electricité éclairage public	11'713.30		14'000.00		7'937.10	
430.313	Fournitures et marchandises - service de voirie	2'760.35		18'000.00		6'473.15	
430.3140	Entretien des routes	4'552.25		20'000.00		3'319.75	
430.3141	Entretien éclairage public	8'667.30		5'000.00		4'482.50	
	<i>- Mât accidenté - frais de réparation remboursés par le compte no. 430.436</i>						
430.3143	Entretien signalisation routière	3'058.85		5'000.00		875.65	
430.315	Entretien machines et matériel de voirie	9'059.40		7'000.00		7'720.00	
	<i>- Augmentation due au dépannage et à l'entretien de la balayeuse</i>						
430.318	Honoraires et prestations de services	4'213.25		11'300.00		4'029.45	
430.390	Imputation interne - vacances municipales	1'610.25		1'900.00		1'725.00	
430.436	Remboursement de tiers		4'286.45		500.00		395.75
	<i>- Frais de dégâts sur le mât électrique refacturés à des tiers</i>						
<b>44</b>	<b>PARCS, PLACES, CIMETIERE</b>	<b>42'454.40</b>		<b>46'040.00</b>		<b>27'416.75</b>	<b>19'451.40</b>
<b>440</b>	<b>Parcs, places, cimetière</b>	<b>42'454.40</b>		<b>46'040.00</b>		<b>27'416.75</b>	<b>19'451.40</b>
440.301	Traitement du personnel	832.50		1'500.00		855.00	
	<i>- Remplacement personnel des parcs</i>						
440.311	Achat matériel	4'530.80		5'000.00		4'537.50	
440.312	Eau terrain de football et giratoire	1'558.00					
	<i>- Nouveau compte concernant la consommation eau du terrain de football et du giratoire Rte de Cossonay - l'imputation de la consommation était faite préalablement sous le compte 440.314 (entretien)</i>						
440.313	Fournitures et marchandises	11'904.95		12'000.00		8'182.35	
440.314	Entretien	16'397.60		21'000.00		10'604.85	
	<i>- Dont changement d'une balançoire, d'un jeu à ressorts et d'un arbre à grimper à la place de jeux</i>						
440.315	Entretien machines et matériel	1'347.05		3'500.00		1'012.05	
440.318	Honoraires et prestations de service	4'273.25		1'000.00			
	<i>- Honoraires pour piquetage au cimetière ainsi que pour l'étude d'un columbarium</i>						
440.390	Imputation interne - vacances municipales	1'610.25		2'040.00		2'225.00	
440.436	Remboursement de tiers						17'271.40
440.490	Imputation interne - Facturation eau et égout						2'180.00

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>45</b>	<b>ORDURES MENAGERES ET DECHETS</b>	<b>163'532.50</b>	<b>163'532.50</b>	<b>156'700.00</b>	<b>156'700.00</b>	<b>161'355.95</b>	<b>161'355.95</b>
<b>450</b>	<b>Ordures ménagères et déchets</b>	<b>43'553.60</b>	<b>43'553.60</b>	<b>39'200.00</b>	<b>39'200.00</b>	<b>38'436.20</b>	<b>38'436.20</b>
450.318	Enlèvement et élimination ordures ménagères <i>- 108 tonnes d'ordures ménagères et 4.27 tonnes de déchets communaux incinérés</i>	43'553.60		39'200.00		38'436.20	
450.4341.1	Rétrocession taxe aux sacs		35'455.40		33'000.00		35'885.90
450.481	Prélèvement au fonds de réserve <i>- Prélèvement au fonds de réserve pour équilibrage de la rubrique</i>		3'858.30		3'600.00		766.20
450.490	Imputation interne - déchets communaux part sur l'impôt <i>- Voir compte no. 220.3901</i>		1'469.05		1'400.00		599.85
450.4901	Imputation interne - sacs taxés dans le cadre de l'allègement de la taxe aux sacs - part prise sur le social <i>- Voir compte no. 720.3901</i>		1'118.55		1'200.00		1'184.25
450.4902	Imputation interne - déchets spéciaux des ménages (DSM) part sur l'impôt <i>- Voir compte no. 220.3901</i>		1'652.30				
<b>451</b>	<b>Déchets valorisables</b>	<b>119'978.90</b>	<b>119'978.90</b>	<b>117'500.00</b>	<b>117'500.00</b>	<b>122'919.75</b>	<b>122'919.75</b>
451.310	Imprimés et fournitures	4'303.80		5'200.00		5'179.60	
451.311	Achat matériel et équipement	235.00		2'000.00			
451.314	Entretien place de tri déchets			2'000.00		470.00	
451.3181	Enlèvement et élimination déchets végétaux/compostables <i>- 130 tonnes de déchets traités</i>	35'966.55		41'500.00		37'535.80	
451.3182	Enlèvement et élimination alu/fer <i>- 0.91 tonne traitée</i>	1'323.80		1'240.00		1'290.00	
451.3183	Enlèvement et élimination verre, papier et autres <i>- 46.48 tonnes de papier et carton + 37.45 tonnes de verres traités</i>	12'886.35		16'100.00		14'071.15	
451.352	Part aux frais déchetterie intercommunale	24'558.20		35'000.00		24'023.15	
451.381	Attribution à la réserve - déchets <i>- Attribution au fonds de réserve pour équilibrage de la rubrique</i>	31'354.70		6'910.00		33'175.05	
451.390	Imputation interne - vacances municipales	4'350.50		2'550.00		2'175.00	
451.3901	Imputation interne - personnel <i>- Frais pour établissement des factures</i>	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
451.4341	Taxe forfaitaire par habitants		80'902.35		77'000.00		79'100.10
451.4342	Taxe forfaitaire entreprises		35'991.00		35'000.00		37'250.05
451.435	Valorisation des déchets		2'458.45		5'500.00		6'451.55

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>451</b>	<b>Déchets valorisables</b>	<b>119'978.90</b>	<b>119'978.90</b>	<b>117'500.00</b>	<b>117'500.00</b>	<b>122'919.75</b>	<b>122'919.75</b>
	<i>- Rétrocession reçue pour la collecte du verre</i>						
451.436	Remboursement de tiers		627.10				118.05
	<i>- Rétrocession reçue de Tex-Aid pour la collecte des vêtements</i>						
<b>46</b>	<b>EPURATION DES EAUX (claires/usées)</b>	<b>246'431.35</b>	<b>246'431.35</b>	<b>222'060.00</b>	<b>222'060.00</b>	<b>196'546.75</b>	<b>196'546.75</b>
<b>460</b>	<b>Réseau d'égouts (EC/EU) et épuration</b>	<b>246'431.35</b>	<b>246'431.35</b>	<b>222'060.00</b>	<b>222'060.00</b>	<b>196'546.75</b>	<b>196'546.75</b>
460.314	Entretien canalis. et collect. communaux	17'455.55		75'000.00		20'665.10	
460.318	Honoraires et prestations de services	3'364.60		5'000.00		1'844.50	
460.331	Amortissement ouvrages d'assainissement	25'600.00		25'600.00		17'000.00	
	<i>- Amortissement budgétaire de Fr. 17'000.-- pour la Requalification Rte de la Pierre - préavis no. 2/2016 + amortissement budgétaire de Fr. 8'600.-- pour la réfection d'un collecteur d'eaux usées à la route de Cossonay - préavis no. 9/2021</i>						
460.352	Part aux frais d'exploitation STEP	95'466.15		98'400.00		73'189.10	
460.381	Attribution à réserve égouts/épuration	88'160.80				63'449.45	
	<i>- Attribution au fonds de réserve compte no. 9280.3 pour équilibrage de la rubrique</i>						
460.390	Imputation interne - vacances municipales	1'384.25		3'060.00		1'925.00	
460.3901	Imputation interne - personnel	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
	<i>- Participation aux frais administratifs (établissement des factures)</i>						
460.3902	Imputation interne - facturation égout bâtiments communaux					3'473.60	
460.4341	Taxes de raccordement		66'493.30		5'000.00		60'407.10
	<i>- Taxes de raccordement sur nouvelles et/ou transformations</i>						
460.4342	Taxes d'épuration (EC/EU)		179'938.05		190'500.00		136'139.65
	<i>- 83'123 m3 épurés pour le village et la ZI</i>						
460.481	Prélèvement au fonds de réserve				26'560.00		

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>5</b>	<b>INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES</b>	<b>302'983.40</b>	<b>420.00</b>	<b>314'058.00</b>		<b>282'344.15</b>	
<b>50</b>	<b>ADMINISTRATION DES ECOLES</b>	<b>4'972.00</b>		<b>2'290.00</b>		<b>2'475.00</b>	
<b>500</b>	<b>Administration des écoles</b>	<b>4'972.00</b>		<b>2'290.00</b>		<b>2'475.00</b>	
500.390	Imputation interne - vacances municipales	4'972.00		2'290.00		2'475.00	
<b>51</b>	<b>ENSEIGNEMENT PRIMAIRE</b>	<b>173'622.85</b>		<b>183'637.00</b>		<b>171'833.00</b>	
<b>510</b>	<b>Enseignement primaire</b>	<b>173'622.85</b>		<b>183'637.00</b>		<b>171'833.00</b>	
510.311	Achat de machines et matériel	323.25		5'000.00		10'761.90	
510.315	Entretien machines et matériel			300.00			
510.352	Participations groupement Bussigny et divers	173'299.60		178'337.00		161'071.10	
<b>52</b>	<b>ENSEIGNEMENT SECONDAIRE</b>	<b>105'259.35</b>	<b>420.00</b>	<b>101'970.00</b>		<b>93'727.25</b>	
<b>520</b>	<b>Enseignement secondaire</b>	<b>105'259.35</b>	<b>420.00</b>	<b>101'970.00</b>		<b>93'727.25</b>	
520.352	Participations groupement Bussigny	104'157.85		101'670.00		93'727.25	
520.366	Aides individuelles à la formation et aux études	1'101.50		300.00			
520.452	Participation de communes et d'associations de communes - remboursement		420.00				
	<i>- Frais refacturés pour des travaux de montage de meubles</i>						
<b>53</b>	<b>ENSEIGNEMENT SPECIALISE</b>	<b>9'291.00</b>		<b>10'301.00</b>		<b>9'101.00</b>	
<b>530</b>	<b>Enseignement spécialisé</b>	<b>9'291.00</b>		<b>10'301.00</b>		<b>9'101.00</b>	
530.351	Ecole de Musique	9'291.00		10'301.00		9'101.00	
<b>54</b>	<b>ORIENTATION PROFESSIONNELLE</b>	<b>867.95</b>		<b>1'000.00</b>		<b>842.15</b>	
<b>540</b>	<b>Office d'orientation professionnelle</b>	<b>867.95</b>		<b>1'000.00</b>		<b>842.15</b>	
540.352	Participation versée à l'OCOSP- Région Centre	867.95		1'000.00		842.15	
<b>58</b>	<b>TEMPLES ET CULTES</b>	<b>8'970.25</b>		<b>14'860.00</b>		<b>4'365.75</b>	
<b>580</b>	<b>Temple et cultes</b>	<b>8'970.25</b>		<b>14'860.00</b>		<b>4'365.75</b>	
580.313	Fournitures et marchandises			300.00			
580.331	Amortissement patrimoine administratif	3'900.00		3'900.00			
	<i>- Amortissement budgétaire Fr. 3'900.-- préavis 03/2019 crédit de construction pour la rénovation de l'église catholique Saint-Pierre</i>						
580.365	Participations versées aux paroisses	4'731.25		10'400.00		4'040.75	
	<i>- Y compris traitement organiste</i>						
580.390	Imputation interne - vacances municipales	339.00		260.00		325.00	

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>6</b>	<b>POLICE</b>	<b>359'137.25</b>	<b>17'252.05</b>	<b>342'696.00</b>	<b>13'050.00</b>	<b>315'497.74</b>	<b>16'987.40</b>
<b>60</b>	<b>ADMINISTRATION</b>	<b>299'591.70</b>		<b>288'125.00</b>		<b>262'784.95</b>	
<b>600</b>	<b>Administration</b>	<b>299'591.70</b>		<b>288'125.00</b>		<b>262'784.95</b>	
600.351	Part à des charges cantonales	69'181.00		70'407.00		66'099.00	
	<i>- Facture de la réforme policière (PolCant) découlant de la péréquation. Ce montant a été adapté selon le décompte provisoire reçu au 18.03.2024</i>						
600.351.1	Part à des charges cantonales - année précédente	10.00				120.00	
	<i>- Décompte définitif 2022 de la réforme policière</i>						
600.352	Part à des charges d'autres Communes	220'287.20		208'488.00		187'665.95	
	<i>- Part communale à PolOuest</i>						
600.390	Imputation interne - vacations municipales	10'113.50		9'230.00		8'900.00	
<b>62</b>	<b>CONTRÔLE DES HABITANTS</b>	<b>8'338.90</b>	<b>12'440.00</b>	<b>5'100.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>5'970.35</b>	<b>12'453.50</b>
<b>620</b>	<b>Contrôle des habitants</b>	<b>8'338.90</b>	<b>12'440.00</b>	<b>5'100.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>5'970.35</b>	<b>12'453.50</b>
620.310	Imprimés et fournitures de bureau			100.00			
620.318	Honoraires et prestations de service	1'292.40				1'292.40	
	<i>- Maintenance logiciel informatique pour contrôle des habitants - connexion à la plateforme de l'Etat de Vaud</i>						
620.3511	Remboursement, participations à des charges cantonales (permis)	6'511.10		3'000.00		3'490.00	
	<i>- Emolument pour permis de séjour compensés par les recettes du compte 620.4312 (part communale)</i>						
620.3512	Remboursement, participation à des charges cantonales (cartes identité)	535.40		2'000.00		1'187.95	
	<i>- Emoluments pour cartes d'identité compensés par les recettes du compte 620.4311 (part communale)</i>						
620.431	Emoluments contrôle des Habitants		5'102.00		2'500.00		5'220.00
620.4311	Documents d'identité (CH)		980.00		2'500.00		1'890.00
620.4312	Permis établissement, permis séjour, permis divers		6'358.00		4'000.00		5'343.50
<b>63</b>	<b>POLICE SANITAIRE</b>	<b>17.05</b>	<b>17.05</b>	<b>100.00</b>	<b>50.00</b>	<b>142.00</b>	<b>134.90</b>
<b>630</b>	<b>Police sanitaire</b>	<b>17.05</b>	<b>17.05</b>	<b>100.00</b>	<b>50.00</b>	<b>142.00</b>	<b>134.90</b>
630.352	Frais de police sanitaire	17.05		100.00		142.00	
630.436	Remboursement de frais		17.05		50.00		134.90
<b>64</b>	<b>SERVICE DES INHUMATIONS</b>	<b>4'807.75</b>	<b>450.00</b>	<b>1'000.00</b>		<b>3'826.65</b>	<b>450.00</b>
<b>640</b>	<b>Service des inhumations</b>	<b>4'807.75</b>	<b>450.00</b>	<b>1'000.00</b>		<b>3'826.65</b>	<b>450.00</b>
640.318	Frais décès et inhumations	4'807.75		1'000.00		3'826.65	

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>640</b>	<b>Service des inhumations</b>	<b>4'807.75</b>	<b>450.00</b>	<b>1'000.00</b>		<b>3'826.65</b>	<b>450.00</b>
640.436	Remboursement de tiers <i>- Emolument pour inhumation urne</i>		450.00				450.00
<b>65</b>	<b>SERVICE DU FEU</b>	<b>16'671.55</b>	<b>200.00</b>	<b>18'519.00</b>	<b>500.00</b>	<b>14'484.34</b>	<b>250.00</b>
<b>650</b>	<b>Défense contre l'incendie</b>	<b>16'671.55</b>	<b>200.00</b>	<b>18'519.00</b>	<b>500.00</b>	<b>14'484.34</b>	<b>250.00</b>
650.300	Traitement autorités <i>- Jetons de présence des délégués à la commission intercommunale du SDIS Sorge</i>	200.00		500.00		250.00	
650.352	Part à des charges d'autres Communes <i>- Part communale au SDIS Sorge</i>	14'324.55		16'389.00		12'959.34	
650.365	Subventions à des tiers			300.00		150.00	
650.390	Imputation interne - vacances municipales <i>- Présidence SDIS</i>	2'147.00		1'330.00		1'125.00	
650.436	Remboursement de tiers <i>- Versement des jetons de présence du SDIS Sorge</i>		200.00		500.00		250.00
<b>66</b>	<b>PROTECTION CIVILE</b>	<b>29'710.30</b>	<b>4'145.00</b>	<b>29'852.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>28'289.45</b>	<b>3'699.00</b>
<b>660</b>	<b>Protection civile</b>	<b>29'710.30</b>	<b>4'145.00</b>	<b>29'852.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>28'289.45</b>	<b>3'699.00</b>
660.300	Traitement autorité <i>- Jetons de présence des délégués au conseil intercommunal ORPC Rol</i>	944.00		1'000.00		830.00	
660.351	Participation versée au Canton <i>- Contribution à la PC (cantonal)</i>	6'357.00		6'305.00		6'227.00	
660.352	Part à des charges d'autres Communes <i>- Part communale à l'ORPC Rol</i>	16'448.55		16'727.00		15'632.45	
660.390	Imputation interne - vacances municipales <i>- Présidence ORPC en partie compensé par le compte 660.436</i>	5'960.75		5'820.00		5'600.00	
660.436	Remboursement de frais <i>- Jetons de présence des délégués au conseil intercommunal ORPC Rol</i>		4'145.00		3'500.00		3'699.00

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>7</b>	<b>SECURITE SOCIALE</b>	<b>1'320'413.45</b>	<b>2'871.00</b>	<b>1'342'906.00</b>	<b>500.00</b>	<b>1'189'922.40</b>	<b>39'204.95</b>
<b>700</b>	<b>Service administratif</b>	<b>23'683.85</b>	<b>2'871.00</b>	<b>18'400.00</b>	<b>500.00</b>	<b>17'071.20</b>	<b>2'912.00</b>
700.300	Traitement autorités <i>- Jetons de présence aux délégués de l'ARASOL/BussiVillAje (Conseil intercommunal)</i>	491.00		500.00		652.00	
700.352	Part à des charges régionales <i>- Part communale pour l'ARASOL</i>	5'206.30		6'200.00		5'484.95	
700.352.1	Faje (Fondation pour l'accueil de jour des enfants) <i>- Nouveau compte pour la part communale de la Faje - le montant était préalablement imputé sous le compte no. 720.352</i>	4'890.00					
700.390	Imputation interne - vacances municipales	11'978.00		10'500.00		9'750.00	
700.3901	Imputation interne - sacs taxés dans le cadre de l'allègement de la taxe aux sacs - part pris sur le social <i>- Part prélevée dans la rubrique du social concernant les sacs taxés dans le cadre de l'allègement de la taxe aux sacs</i>	1'118.55		1'200.00		1'184.25	
700.436	Remboursement de frais <i>- Versement des jetons de présence de l'ARASOL, de l'APREMADOL et de BussiVillAje</i>		2'871.00		500.00		2'912.00
<b>72</b>	<b>PREVOYANCE SOCIALE</b>	<b>1'282'470.05</b>		<b>1'303'516.00</b>		<b>1'159'217.70</b>	<b>36'292.95</b>
<b>720</b>	<b>Prévoyance sociale</b>	<b>1'282'470.05</b>		<b>1'303'516.00</b>		<b>1'159'217.70</b>	<b>36'292.95</b>
720.351	Contributions au Canton <i>- Participation à la facture de la cohésion sociale selon le décompte provisoire reçu au 18.03.2024</i>	1'056'739.00		1'028'821.00		969'103.00	
720.351.1	Contributions versées au. Canton / Prévoyance. Sociale - année précédente <i>- Solde décompte définitif de la facture de la cohésion sociale 2022</i>	132.00				875.40	
720.352	Part à des charges d'autres Communes <i>- Participation 2023 BussiVillAje</i>	225'599.05		274'695.00		188'876.50	
720.352.1	Part à des charges d'autres Communes - solde année précédente					362.80	
720.452	Part à d'autres communes - années précédentes						36'292.95
<b>73</b>	<b>SANTE PUBLIQUES</b>	<b>14'259.55</b>		<b>20'990.00</b>		<b>13'633.50</b>	
<b>730</b>	<b>Santé publique</b>	<b>14'259.55</b>		<b>20'990.00</b>		<b>13'633.50</b>	
730.301	Traitement personnel <i>- Heures moniteur et animateur (local des Jeunes et salle polyvalente)</i>	10'567.50		13'000.00		7'984.20	
730.303	Assurances sociales <i>- Part patronale charges sociales</i>	996.45		1'230.00		751.30	

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>730</b>	<b>Santé publique</b>	<b>14'259.55</b>		<b>20'990.00</b>		<b>13'633.50</b>	
730.365	Contributions à divers organismes	2'695.60		6'760.00		4'898.00	

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>8</b>	<b>SERVICES INDUSTRIELS</b>	<b>201'326.75</b>	<b>201'326.75</b>	<b>192'460.00</b>	<b>192'460.00</b>	<b>174'410.45</b>	<b>174'410.45</b>
<b>81</b>	<b>SERVICE DES EAUX</b>	<b>201'326.75</b>	<b>201'326.75</b>	<b>192'460.00</b>	<b>192'460.00</b>	<b>174'410.45</b>	<b>174'410.45</b>
<b>810</b>	<b>Service des eaux</b>	<b>201'326.75</b>	<b>201'326.75</b>	<b>192'460.00</b>	<b>192'460.00</b>	<b>174'410.45</b>	<b>174'410.45</b>
810.311	Achat de matériel (compteurs)	668.80		2'000.00		4'465.30	
810.312	Achat d'eau	112'676.65		106'100.00		96'902.55	
	<i>- 77'247 m3 facturés par l'EIVMV</i>						
810.314	Entretien du réseau	56'746.80		40'000.00		21'069.60	
	<i>- Entretien pour diverses fuites</i>						
810.318	Honoraires et prestations de services	1'823.00		15'800.00		17'312.00	
810.331	Amortissement patrimoine administratif	10'400.00		10'400.00		10'400.00	
	<i>- Amortissement budgétaire de Fr. 10'400.-- achat compteurs d'eau potable "nouvelle génération" - préavis 07/2018</i>						
810.390	Imputation interne - vacances municipales	4'011.50		3'160.00		2'275.00	
810.3901	Imputation interne - personnel	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
	<i>- Participation aux frais administratifs (établissement des factures)</i>						
810.3902	Imputation interne - facturation eau bâtiments communaux					6'986.00	
810.411	Concessions par unité d'habitation		20'012.55		20'000.00		19'775.00
810.427	Location des compteurs		10'196.25		10'000.00		10'197.00
810.434	Taxes de raccordement		20'265.00		5'000.00		7'746.00
	<i>- Taxes de raccordement sur nouvelles constructions et/ou transformations</i>						
810.435	Vente d'eau		134'255.00		150'000.00		125'018.00
	<i>- 67'127 m3 facturés pour le village. La différence entre les m3 achetés et les m3 vendus soit 10'120 m3 est due à des fuites d'eau sur le réseau.</i>						
810.436	Remboursement de tiers		1'150.00		1'500.00		800.00
	<i>- Jetons de présence de l'EIEVMV</i>						
810.481	Prélèvement sur fonds de réserve		15'447.95		5'960.00		10'874.45
	<i>- Prélèvement au fonds de réserve pour équilibrage de la rubrique</i>						

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
	<i>Total charges</i>	<b>6'478'529.95</b>		<b>5'998'753.00</b>		<b>6'383'251.44</b>	
	<i>Total revenus</i>		<b>6'485'669.43</b>		<b>5'365'806.00</b>		<b>6'391'290.83</b>
	<i>Excédent charges</i>			<b>632'947.00</b>			
	<i>Excédent revenus</i>		<b>7'139.48</b>				<b>8'039.39</b>

## 10. **BILAN**

### **ANNEXE VI**

**BILANS COMPARES : 2023/2022**

**Bilans comparés**

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		actifs	passifs	actifs	passifs	actifs	passifs
<b>9</b>	<b>COMPTE DU BILAN</b>	<b>6'903'386.28</b>	<b>6'896'246.80</b>			<b>6'325'396.66</b>	<b>6'325'396.66</b>
<b>91</b>	<b>ACTIF</b>	<b>6'903'386.28</b>				<b>6'325'396.66</b>	
<b>910</b>	<b>DISPONIBILITES</b>	<b>2'200'900.63</b>				<b>1'738'463.79</b>	
<b>9100</b>	<b>Caisse</b>	<b>5'877.40</b>				<b>4'642.85</b>	
9100.0	Caisse G. Marchese	137.45					
9100.1	Caisse greffe/bourse	5'705.20				4'413.50	
9100.2	Caisse conciergerie	34.75				229.35	
<b>9101</b>	<b>Compte de chèques postaux</b>	<b>774'303.26</b>				<b>627'812.86</b>	
9101.0	Chèques postaux	774'303.26				627'812.86	
<b>9102</b>	<b>Banques</b>	<b>1'420'719.97</b>				<b>1'106'008.08</b>	
9102.0	BCV, c/c K 0912.22.40	1'402'037.32				1'087'325.43	
9102.1	BCV, c/c A 5254.27.59 gérance	18'682.65				18'682.65	
<b>911</b>	<b>DEBITEURS ET C/C DIVERS</b>	<b>2'493'916.03</b>				<b>2'282'794.09</b>	
<b>9111</b>	<b>Comptes-courants débiteurs</b>	<b>2'869.77</b>				<b>12'636.60</b>	
9111.1	A.F.C. impôt anticipé à récupérer	219.10				189.35	
9111.72	C/c Publiaz - En Saugeon 1	2'650.67				12'447.25	
<b>9112</b>	<b>Impôts à encaisser</b>	<b>2'485'366.11</b>				<b>2'264'477.34</b>	
9112.01	Débiteurs impôts/eau/divers	655'171.80				662'394.15	
9112.1	c/c recette Etat, perception impôts PP	1'607'772.04				1'432'923.90	
9112.4	C/c recette Etat, IA supputé	146'952.82				146'296.60	
9112.5	C/C récapitulatif A.C.I.	75'469.45				22'862.69	
<b>9115</b>	<b>Débiteurs divers</b>	<b>5'680.15</b>				<b>5'680.15</b>	
9115.0	Débiteurs divers	5'680.15				5'680.15	
<b>912</b>	<b>PLACEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER</b>	<b>1'200'000.00</b>				<b>1'200'000.00</b>	
<b>9123</b>	<b>Terrains &amp; bâtiments du patrimoine financier</b>	<b>1'200'000.00</b>				<b>1'200'000.00</b>	
9123.1	Immeubles, bâtiment de services	1'200'000.00				1'200'000.00	
<b>913</b>	<b>ACTIFS TRANSITOIRES</b>	<b>377'604.22</b>				<b>624'666.88</b>	
<b>9139</b>	<b>Actifs transitoires</b>	<b>377'604.22</b>				<b>624'666.88</b>	
9139.0	Actifs transitoires	281'444.22				328'825.88	
9139.01	Actifs transitoires/estimation retour sur péréquation/cohésion sociale/réforme policière	96'160.00				295'841.00	

**Bilans comparés**

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		actifs	passifs	actifs	passifs	actifs	passifs
<b>9139</b>	<b>Actifs transitoires</b>	<b>377'604.22</b>				<b>624'666.88</b>	
<b>914</b>	<b>INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>	<b>621'164.40</b>				<b>469'670.90</b>	
<b>9141</b>	<b>Ouvrages génie civil</b>	<b>233'008.85</b>				<b>223'774.40</b>	
9141.12	Aménagement d'une piste mixte et cyclable sur la RC 251-B-P (préavis no. 01/2022)	34'834.45					
9141.91	Requalification de la Route de la Pierreire - Préavis No 2/2016 de CHF 959'000.00 (2016)	132'000.00				149'000.00	
9141.92	Réfection d'un collecteur d'eaux usées à la Route de Cossonay (préavis no. 09/2021)	66'174.40				74'774.40	
<b>9143</b>	<b>Bâtiments &amp; constructions à amortir</b>	<b>222'417.10</b>				<b>189'199.60</b>	
9143.10	Crédit de construction pour la rénovation de l'église catholique St-Pierre (préavis no. 03/2019)	110'341.15				114'241.15	
9143.9	Crédit d'étude pour la rénovation et du changement d'affectation de la maison de commune et de l'ancienne laiterie (préavis 04/2022)	112'075.95				74'958.45	
<b>9144</b>	<b>Installations des services industriels</b>	<b>31'200.00</b>				<b>41'600.00</b>	
9144.2	Compteurs d'eau potable "nouvelle génération" - Fr. 104'000.00 - Préavis No 7/0218	31'200.00				41'600.00	
<b>9149</b>	<b>Autres biens</b>	<b>134'538.45</b>				<b>15'096.90</b>	
9149.0	Densification Z.I. (modification du RPGA) - Préavis No 6/2017 de Fr. 91'000.00	91'748.80					
9149.01	Densification ZI crédit complémentaire (établissement d'un Plan d'Affectation) - Préavis no. 05/2021	13'831.75					
9149.1	Gestion des archives communales (préavis no. 14/2021)	28'957.90				15'096.90	
<b>915</b>	<b>PRETS ET CAPITAUX DE DOTATIONS</b>	<b>9'801.00</b>				<b>9'801.00</b>	
<b>9152</b>	<b>Prêts et capitaux de dotations sans obligation lég</b>	<b>5'000.00</b>				<b>5'000.00</b>	
9152.0	Participation au capital de la fondation Théâtre Kléber-Méleau	5'000.00				5'000.00	
<b>9153</b>	<b>Titres et papiers valeurs</b>	<b>4'801.00</b>				<b>4'801.00</b>	
9153.0	Patrimoine administratif, actions et parts sociales	4'801.00				4'801.00	
<b>92</b>	<b>PASSIF</b>		<b>6'896'246.80</b>				<b>6'325'396.66</b>
<b>920</b>	<b>ENGAGEMENTS COURANTS</b>		<b>520'189.00</b>				<b>297'484.75</b>
<b>9200</b>	<b>Créanciers divers</b>		<b>512'924.45</b>				<b>285'131.45</b>
9200.0	Créanciers divers		510'700.05				286'130.60
9200.40	La Bâloise - LPP		24.40				2'199.15-
9200.60	c/c caution location refuge et salle des sociétés		2'200.00				1'200.00

**Bilans comparés**

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		actifs	passifs	actifs	passifs	actifs	passifs
<b>9200</b>	<b>Créanciers divers</b>		<b>512'924.45</b>				<b>285'131.45</b>
<b>9206</b>	<b>Comptes courants créanciers</b>		<b>7'264.55</b>				<b>12'353.30</b>
9206.10	C/c Publiaz - décompte chauffage		7'264.55				
9206.6	C/c Régie Privée S.A.						12'353.30
<b>922</b>	<b>EMPRUNTS MOYEN &amp; LONG TERME</b>		<b>2'400'000.00</b>				<b>2'450'000.00</b>
<b>9221</b>	<b>Emprunt par obligation simple</b>		<b>2'400'000.00</b>				<b>2'450'000.00</b>
9221.6	Postfinance, ATF du 07.01.2022 au 07.01.2028 à 0.20%		1'400'000.00				1'450'000.00
9221.7	CIP - Retraites populaires, ATF du 31.08.2022 au 31.08.2027 à 1.33 %		1'000'000.00				1'000'000.00
<b>925</b>	<b>PASSIFS TRANSITOIRES</b>		<b>283'277.25</b>				<b>202'588.05</b>
<b>9259</b>	<b>Passifs transitoires</b>		<b>283'277.25</b>				<b>202'588.05</b>
9259.0	Passifs transitoires		177'137.25				192'111.05
9259.01	Passifs transitoires/estimation à payer péréquation/cohésion sociale/réforme policière		106'140.00				10'477.00
<b>928</b>	<b>FONDS DE RESERVE</b>		<b>3'461'277.16</b>				<b>3'143'820.47</b>
<b>9280</b>	<b>Fonds de réserve recettes affectées</b>		<b>525'659.91</b>				<b>425'450.66</b>
9280.1	Service des eaux		75'610.77				91'058.72
9280.2	Service des déchets		148'207.12				120'710.72
9280.3	Collecteurs et épuration		301'842.02				213'681.22
<b>9282</b>	<b>Fonds de réserve</b>		<b>2'935'617.25</b>				<b>2'718'369.81</b>
9282.1	Fonds pour pertes sur débiteurs		403'992.05				407'052.61
9282.10	Fonds communal de soutien aux institutions culturelles		458.00				150.00
9282.3	Investissements futurs		1'396'661.20				1'396'661.20
9282.4	Equipements scolaires		30'000.00				30'000.00
9282.7	Pour équipements communautaires		404'506.00				404'506.00
9282.9	Fonds de réserve général		700'000.00				480'000.00
<b>929</b>	<b>CAPITAL</b>		<b>231'503.39</b>				<b>231'503.39</b>
<b>9290</b>	<b>Capital, fortune nette</b>		<b>231'503.39</b>				<b>231'503.39</b>
9290.0	Capital, fortune nette		231'503.39				231'503.39

**Bilans comparés**

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		actifs	passifs	actifs	passifs	actifs	passifs
	<i>Total actifs</i>	<b>6'903'386.28</b>				<b>6'325'396.66</b>	
	<i>Total passifs</i>		<b>6'896'246.80</b>				<b>6'325'396.66</b>
	<i>Excédent actifs</i>	<b>7'139.48</b>					
	<i>Excédent passifs</i>						