



TABLE DES MATIERES

		N° page
1	<u>Rapport sur les comptes 2023 - Préavis N° 30/2024</u>	2 - 9
2	<u>Charges et revenus par nature</u>	10 - 13
3	<u>Charges et revenus par direction</u>	14 - 15
4	<u>Présentation générale</u>	16
5	<u>Administration générale</u>	17 - 19
6	<u>Finances</u>	20 - 21
7	<u>Domaines et bâtiments</u>	22 - 24
8	<u>Travaux</u>	25 - 28
9	<u>Instruction publique et cultes</u>	29 - 32
10	<u>Police</u>	33 - 34
11	<u>Sécurité sociale</u>	35
12	<u>Récapitulation</u>	36
13	<u>Bilan au 31 décembre 2023</u>	37 - 38
14	<u>Etat des engagements hors bilan et actifs conditionnels</u>	39
15	<u>Etat des titres et papiers-valeur</u>	40
16	<u>Tableau des investissements</u>	41 - 42
17	<u>Représentation de l'évolution des éléments péréquatifs 2019 - 2023</u>	43
17	<u>Evolution des recettes fiscales 2019 - 2023</u>	44
18	<u>Chapitre nature 35 détaillé</u>	45
19	<u>Inventaire des biens-fonds</u>	46 - 50
20	<u>La Chamberonne - Entente intercommunale</u>	dès la page 51



Commune de Cheseaux-sur-Lausanne

Cheseaux, le 6 mai 2024/CHF

AU CONSEIL COMMUNAL
DE ET A

1033 CHESEAUX-SUR-LAUSANNE

Rapport sur les comptes 2023 - N° 30/2024

Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs,

1. PREAMBULE

Conformément à l'article 93 de la loi sur les communes et à l'article 134 du règlement du Conseil communal, la Municipalité a l'honneur de vous présenter les comptes de l'exercice 2023.

2. COMMENTAIRES SUR LES COMPTES DE L'ANNEE 2023

2.1 Résultat des comptes

Le résultat de l'exercice se solde par un **bénéfice net de CHF 2'257'662.64** après les écritures de bouclément. Le résultat opérationnel est de **CHF 2'506'862.64** d'excédent de revenus.

Ce résultat est essentiellement dû à :

Dicastères	charges	Comptes 2023 revenus	charges	Budget 2023 revenus	Différence CO23/BU23	charges	Comptes 2022 revenus
ADMINISTRATION GENERALE	2'529'574	240'933	2'931'950	206'900	436'409	2'303'452	245'067
FINANCES	3'314'209	17'441'015	3'829'000	15'426'270	2'529'536	12'623'937	22'358'198
DOMAINES ET BATIMENTS	1'588'328	1'979'237	1'398'200	1'958'200	-169'091	1'304'886	1'501'307
TRAVAUX	3'919'483	1'962'258	4'804'820	2'404'600	442'995	3'817'511	2'054'778
INSTR. PUBLIQUE ET CULTES	3'891'040	1'297'583	4'226'100	1'266'900	365'743	3'384'034	1'117'616
POLICE	1'296'346	159'558	1'277'000	140'200	12	1'101'939	165'287
SECURITE SOCIALE	4'204'319	169'579	3'279'200	163'200	-918'740	2'620'581	164'470
Tota ux charges & revenus	20'743'299	23'250'161	21'746'270	21'566'270	2'686'863	27'156'340	27'606'723
Résultat opérationnel	2'506'863			180'000			
<i>Ecritures de bouclément</i>	<i>249'200</i>						
Excédents charges/revenus	2'257'663			180'000		450'383	

- l'encaissement de l'ensemble des recettes fiscales est globalement supérieur au BU23 de CHF 2.1 mio, dont près de CHF 1 mio de rattrapage pour les années 2011 à 2022 des personnes physiques ainsi que la perception de CHF 0.8 mio de revenus des autres recettes fiscales.

- une économie budgétaire globale pour l'ensemble des dicastères de l'ordre de CHF 0.7 mio.

2.2 Ecritures de bouclément

Vu le bon résultat, la Municipalité a décidé d'effectuer une opération de bouclément qui consiste en un amortissement complémentaire du préavis relatif à la transformation de la Maison de commune de CHF 249'200.

3. CHARGES DE FONCTIONNEMENT

Les charges s'élèvent à **CHF 20'992'499** et sont inférieures de CHF 753'771 (3.47%) par rapport au BU23. Les principaux écarts des charges par nature sont détaillés ci-après (cf tableau des charges par nature pages 10 et 11). Les charges épurées sont inférieures de CHF 1'829'225 soit -9.46% et se montent à **CHF 17'506'395** par rapport au budget annuel de CHF 19'335'620.

Charges	Ordinaires	Bouclément	CO23	BU23	Différence CO23/BU23	%	CO22	Différence CO23/CO22	%
30 Autorités et personnel	3'777'970	-	3'777'970	3'977'520	199'550	5.02	3'403'811	374'159	10.99
31 Biens, services et marchandises	2'865'495	-	2'865'495	3'714'750	849'255	22.86	2'470'123	395'371	16.01
32 Intérêts passifs	221'460	-	221'460	267'000	45'540	17.06	252'014	-30'555	-12.12
33 Amortissements	1'897'868	249'200	2'147'068	2'037'300	-109'768	-5.39	6'850'636	-4'703'567	-68.66
35 Rbts, part. et subv. coll. publiques	9'572'963	-	9'572'963	10'065'550	492'587	4.89	8'497'040	1'075'923	12.66
36 Aides & subventions	969'085	-	969'085	1'135'800	166'715	14.68	904'080	65'005	7.19
38 Attribution fonds/ financ. spéciaux	1'005'279	-	1'005'279	101'100	-904'179	-894.34	4'403'335	-3'398'056	-77.17
39 Imputations internes	433'180	-	433'180	447'250	14'070	3.15	375'302	57'878	15.42
3 CHARGES	20'743'299	249'200	20'992'499	21'746'270	753'771	3.47	27'156'340	-6'163'842	-22.70

4. REVENUS DE FONCTIONNEMENT

Les revenus se montent quant à eux à **CHF 23'250'161**. Ils sont supérieurs de CHF 1'683'891 (7.81%) par rapport au BU23. Les principaux écarts des revenus par nature sont détaillés ci-dessous (cf tableau des revenus par nature pages 12 et 13). Les revenus épurés sont supérieurs de CHF 1'942'488 soit 9.36% et se montent à **CHF 22'689'508** par rapport au budget annuel de CHF 20'747'020.

Revenus	Ordinaires	Bouclément	CO23	BU23	Différence CO23/BU23	%	CO22	Différence CO23/CO22	%
40 Impôts	13'619'098	-	13'619'098	11'900'000	1'719'098	14.45	12'914'021	705'076	5.46
41 Patentes, concessions	209'535	-	209'535	278'000	-68'465	-24.63	230'553	-21'018	-9.12
42 Revenu du patrimoine	2'136'850	-	2'136'850	2'023'100	113'750	5.62	1'588'545	548'305	34.52
43 Taxes, émoluments, prod. des	1'772'063	-	1'772'063	1'684'900	87'163	5.17	1'888'075	-116'013	-6.14
44 Autres contrib. Canton. & comm.	742'662	-	742'662	551'000	191'662	34.78	660'499	82'163	12.44
45 Part/rembt collectivités publiques	4'091'629	-	4'091'629	4'147'020	-55'391	-1.34	4'858'390	-766'761	-15.78
46 Autres participations & subv.	117'673	-	117'673	163'000	-45'328	-27.81	79'477	38'196	48.06
48 Prélèvements s/fonds spéciaux	127'473	-	127'473	372'000	-244'527	-65.73	5'011'861	-4'884'388	-97.46
49 Imputations internes	433'180	-	433'180	447'250	-14'070	-3.15	375'302	57'878	15.42
4 REVENUS	23'250'161	-	23'250'161	21'566'270	1'683'891	7.81	27'606'723	-4'356'562	-15.78

4.1 Les recettes fiscales

Globalement, les revenus du chapitre 211, influencés par le taux d'imposition, sont supérieurs de CHF 1'431'574 (13.6%), en comparaison du BU23, et sont en augmentation de CHF 673'954 (6 %) par rapport aux comptes 2022.

N° Compte	Désignations	CO23	BU23	Différence CO23/BU23	Ecart %	CO22	Ecart CO23/CO22	Ecart %
211.4001	Impôt sur le revenu	10'003'720	8'870'000	1'133'720	12.8	9'126'675	877'046	9.6
211.4002	Impôt sur la fortune	1'127'170	1'070'000	57'170	5.3	1'122'405	4'766	0.4
211.4003	Impôt à la source	283'582	200'000	83'582	41.8	338'951	-55'369	-16.3
211.4004	Impôt spécial des étrangers	74'875	-	74'875	100.0	-	74'875	100.0
211.4011	Impôt sur le bénéfice net "PM"	255'477	300'000	-44'523	-14.8	315'192	-59'715	-18.9
211.4012	Impôt sur le capital "PM"	263'270	250'000	13'270	5.3	306'001	-42'731	-14.0
211.4090	Impôts récupérés après défalcation	46'511	10'000	36'511	100.0	152'371	-105'860	-69.5
	Défalcations et impôts et taxes	-96'355	-175'000	78'645	-44.9	-66'149	-30'206	45.7
	Impôt forfaitaire	-1'677	-	-1'677	100.0	-12'825	11'148	-86.9
	Recettes fiscales selon le taux	11'956'574	10'525'000	1'431'574	13.6	11'282'620	673'954	6.0
211.4013	Impôt compl. sur les immeubles "PM"	87'240	30'000	57'240	190.8	126'870	-39'630	-31.2
211.4020	Impôt foncier	1'007'288	950'000	57'288	6.0	992'794	14'494	1.5
	Recettes fiscales théoriques pour le point d'impôt	13'051'102	11'505'000	1'546'102	13.4	12'402'285	648'818	5.2
	Taux	73.00	73.00			73.00		
	Valeur du point d'impôt	178'782	157'603			169'894		
	Nombre d'habitants	4842	4550			4525		
	Valeur du point d'impôt par habitant	36.92	34.64			37.55		

Quant à ceux qui ne sont pas influencés par le taux d'imposition, ils sont supérieurs aux prévisions budgétaires de CHF 532'996 (61.7%) et sont en augmentation de CHF 110'644 (8.6%) par rapport aux comptes 2022. (* = impôts conjoncturels)

N° Compte	Désignations	CO23	BU23	Différence CO23/BU23	Ecart %	CO22	Ecart CO23/CO22	Ecart %
211.4040	Droits de mutation*	394'940	150'000	244'940	163.3	388'512	6'428	1.7
211.4050	Impôts sur les successions et donations*	51'950	50'000	1'950	3.9	34'276	17'674	51.6
211.4061	Impôt sur les chiens	24'750	20'000	4'750	23.8	22'800	1'950	8.6
211.4103	Patentes diverses (boissons)	6'271	6'000	271	4.5	6'981	-710	-10.2
211.4221	Intérêts et majorations	110'030	50'000	60'030	120.1	96'017	14'014	14.6
211.4362	Rbst de frais, poursuite	10'182	10'000	182	1.8	10'307	-125	-1.2
211.4411	Part à l'impôt sur les gains immobiliers*	255'781	150'000	105'781	70.5	185'016	70'766	38.2
211.4415	Part à l'impos. des travail. Frontaliers*	485'177	400'000	85'177	21.3	473'500	11'677	2.5
	Divers (autres)	8'504	2'500	6'004	240.2	5'976	2'528	42.3
211.4510	Compensation Etat RIE III	48'909	25'000	23'909	95.6	62'467	-13'558	-21.7
	Total recettes fiscales hors taux	1'396'496	863'500	532'996	61.7	1'285'852	110'644	8.6

5. AUTOFINANCEMENT, CASH-FLOW, FLUX DE TRESORERIE ET DEPENSES D'INVESTISSEMENTS

Atteignant **CHF 5'183'113**, la marge d'autofinancement est supérieure de plus de CHF 3.7 mio aux prévisions budgétaires de CHF 1'411'400.

Elle couvre l'ensemble des dépenses d'investissements nettes (DIN).

Le cash-flow est également très positif et atteint CHF 4'144'788.

Cette situation est essentiellement due à l'augmentation des recettes fiscales encaissées et des économies de charges.

Le montant des dépenses nettes d'investissements (DIN) se monte à CHF 2'166'896.

Vous trouverez le tableau détaillé des dépenses d'investissements en page 40 et 41.

	Référence	CO23	CO22	CO21
Résultat		2'257'663	450'383	715'691
Amortissements comptables	331-332	2'047'645	6'774'390	1'264'200
Attributions aux fonds de réserve	38	1'005'279	4'403'335	5'641'894
Prélèvements aux fonds de réserve	48	-127'473	-5'011'861	-155'853
Marge d'autofinancement (MA)		5'183'113	6'616'246	7'465'932
Variation des débiteurs	911	-812'815	263'273	-76'163
Variation des actifs transitoires	913	202'651	-962'464	299'207
Variation des créanciers	920	-423'950	-885'114	1'611'190
Variation des passifs transitoires	925	-4'211	-232'059	380'055
Flux de trésorerie de l'activité ordinaire - cash-flow (CF)		4'144'788	4'799'881	9'680'221
Autres biens du patrimoine financier	9122	3'000'000	1'000'000	-180'000
Dépenses nettes investissements patrimoine	914	-	-6'435'602	-7'253'893
Prêts et capitaux de dotation	915	-	1'247	-378
Flux de trésorerie des activités d'investissement		3'000'000	-5'434'355	-7'434'271
Diminution (-) / Augmentation des emprunts (+)	922	-2'250'000	-250'000	-250'000
Flux de trésorerie des activités de financement		-2'250'000	-250'000	-250'000
Total des flux de trésorerie de l'exercice		4'894'787	-884'473	1'995'951
Liquidités au début de l'exercice		6'241'002	7'125'476	5'129'525
Liquidités en fin d'exercice	910	11'135'790	6'241'002	7'125'476

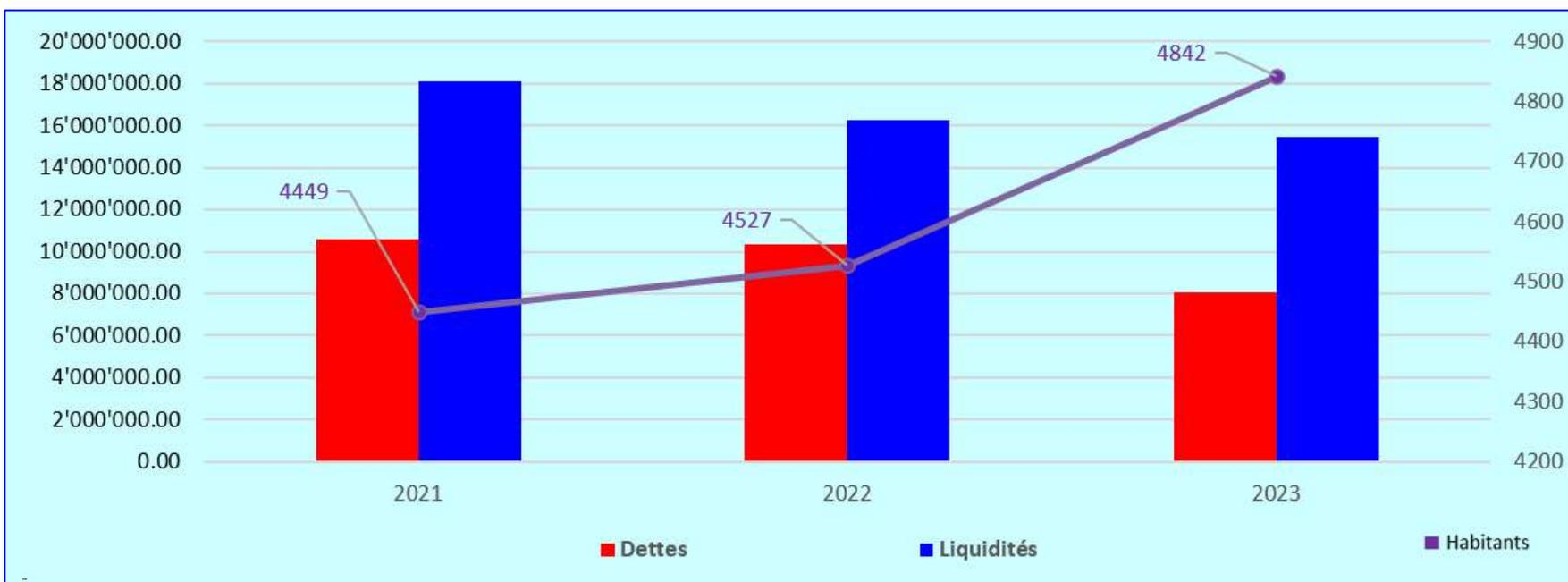
Investissements	Comptes 2023		
	Dépenses	recettes	DIN
Patrimoine financier	-	-	-
Patrimoine administratif	2'166'896	0	2'166'896
Autres dépenses à amortir	-	-	-
INVESTISSEMENTS	2'166'896	0	2'166'896

Ratio de gestion	Obj.	Réel	éval.
MA/RFE - Capacité d'autofinancement	10.00%	22.84%	Bon
MA/DIN - Degré d'autofinancement	100.00%	239.20%	Bon
CF/DIN - Taux de couverture	70.00%	191.28%	Bon

ENDETTEMENT ET SERVICE DE LA DETTE

Les remboursements de la dette brute effectués cette année ont atteint le montant de CHF 2'250'000, ce qui la ramène, par habitant, à **CHF 1'671** contre CHF 2'284 en 2022. Pour ce qui est de la fortune nette par habitant, elle est supérieure de CHF 220 et passe de CHF 1'304 à **CHF 1'524**.

	Références	CO 2023	CO 2022	Ecart CO23/CO22	CO 2021	Ecart CO23/CO21
Dettes brut (1)	921 à 923	8'090'281	10'340'281	-2'250'000	10'590'281	-2'500'000
Dettes brute par habitant		1'671	2'284	-613	2'380	-710
Capitaux (2)	910 + 912 - Fd roulement expl.	15'468'894	16'241'502	-772'608	18'125'976	-2'657'082
Dettes/Fortune nette (-)	1-2	-7'378'613	-5'901'221	-1'477'392	-7'535'695	157'082
Dettes/Fortune nette par habitant (-)		-1'524	-1'304	-219	-1'694	170
Nombre d'habitants au 31.12.		4842	4527	315	4449	393



6. CONCLUSIONS

A l'instar de ces dernières années, le présent résultat positif est la conséquence directe de l'encaissement des recettes fiscales supérieur au BU23, émanant des corrections de taxations antérieures des personnes physiques pour les périodes de 2011 à 2022 à hauteur de CHF 1mio. Les impôts conjoncturels dus aux opérations foncières ayant eu lieu sur notre commune et la part à l'imposition sur les travailleurs frontaliers sont d'environ CHF 450'000.- supérieurs au budget. Notons que le rattrapage des taxations antérieures tout comme les impôts conjoncturels sont difficilement prévisibles et ne sont pas considérés comme pérennes. Nous allons, néanmoins, en tenir compte afin d'éviter une sous-évaluation récurrente lors de l'élaboration du budget 2025. La prévision des acomptes des personnes physiques pour la période fiscale 2023, quant à elle, correspond au montant réellement encaissé.

L'excédent de revenus a permis d'autofinancer les dépenses d'investissements et de ne recourir ni à l'augmentation de la dette ni au remboursement des montants placés. En outre, les disponibilités financières ont permis de réduire la dette de plus de CHF 2 mio sans péjorer la fortune de notre Commune.

La Municipalité relève que la situation financière de la Commune est toujours très saine. Toutefois, elle constate que l'année 2023 a été particulière. En effet, les départs de notre responsable du service technique et de notre secrétaire municipal ont eu comme conséquence, outre un report de charge de travail sur une partie du personnel communal, une diminution de notre capacité à réaliser des projets pourtant portés au budget. Il en résulte une économie non souhaitée d'environ CHF 700'000.- tous dicastères confondus. La grande partie de ce montant a été reportée au BU24. La Municipalité estime donc que ces comptes reflètent plus un retard dans les investissements dû à un manque chronique de ressources qu'à une rigueur dans la politique budgétaire. C'est pourquoi nous vous avons présenté un budget 2024 comportant 3.1 ETP supplémentaires pour pallier cette problématique.

Dès lors, la Municipalité se tient à l'entière disposition de la Commission des finances et de la Commission de gestion pour répondre à leurs questions et apporter toute précision complémentaire sur les divers postes des présents comptes et vous prie, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs, de bien vouloir approuver les comptes 2023 tels que présentés,

et de donner à ces dispositions la teneur suivante

LE CONSEIL COMMUNAL DE CHESEAUX

- vu le préavis n° 30/2024 du 6 mai 2024
- vu le rapport de la Commission des finances
- considérant que cet objet a été régulièrement porté à l'ordre du jour

DECIDE

- d'adopter les comptes 2023 qui se présentent comme suit :

Revenus	CHF 23'250'161.29
Charges	<u>CHF 20'992'498.65</u>
Excédent de revenus	<u>CHF 2'257'662.64</u>

- donner décharge à la commission de son mandat

Ainsi délibéré par la Municipalité dans sa séance du 6 mai 2024 pour être soumis à l'approbation du Conseil communal.

Au nom de la Municipalité :

Le Syndic :

Etienne Fleury

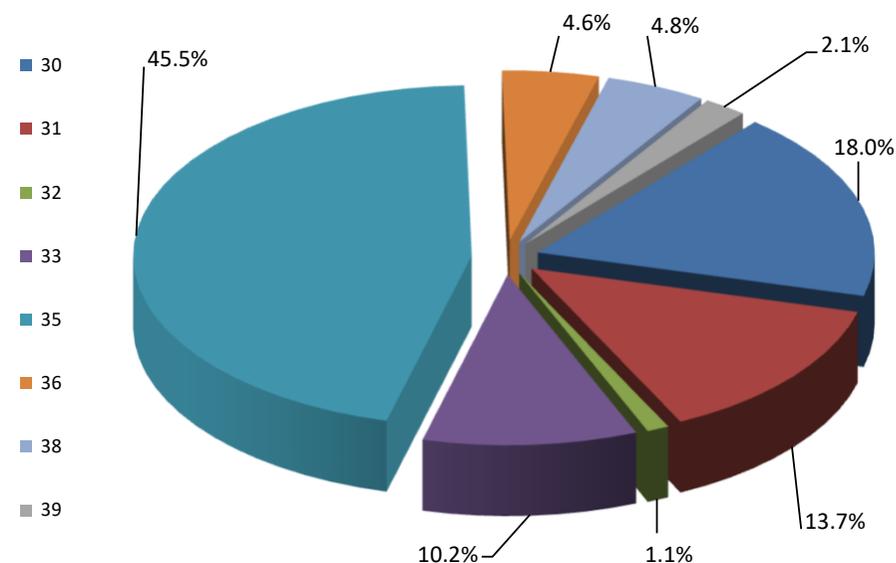
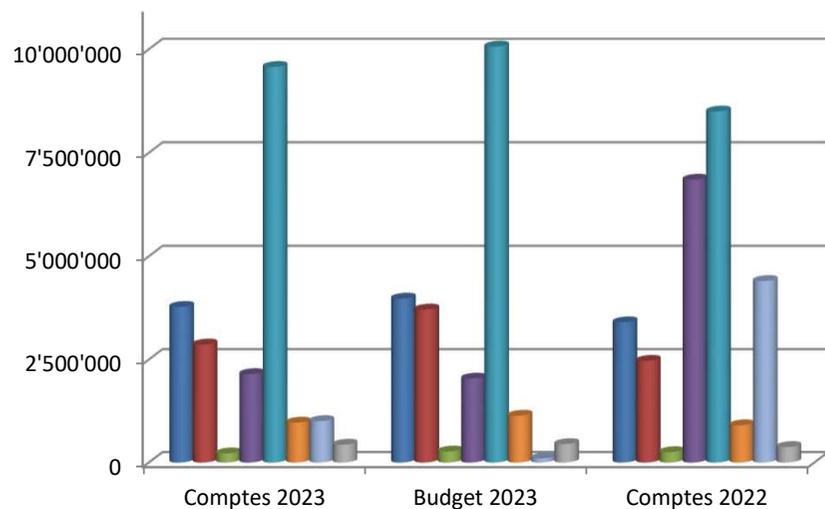
La Secrétaire a.i. :

Fabienne Pilet

Charges par Nature

		Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022
3	CHARGES	20'992'498.65	21'746'270	27'156'340.38
30	AUTORITES ET PERSONNEL	3'777'969.80	3'977'520	3'403'810.50
300	AUTORITES ET COMMISSIONS	329'094.30	349'250	313'420.05
301	PERSONNEL ADMINISTRATIF & D'EXPLOITATION	2'564'983.15	2'701'300	2'321'083.85
302	PERSONNEL ENSEIGNANT REMPLACANT	13'816.05	25'800	14'210.25
303	ASSURANCES SOCIALES	256'363.30	270'050	235'876.40
304	CAISSE DE PENSIONS ET DE PREVOYANCE	400'484.20	438'500	351'266.20
305	ASSURANCES ACCIDENTS ET MALADIE	110'409.75	119'600	102'862.40
306	INDEMNISATION ET REMBOURSEMENT DE FRAIS	40'666.05	42'920	41'253.70
308	PERSONNEL INTERIMAIRE	46'007.40	-	11'489.50
309	AUTRES CHARGES DES AUTORITES ET DU PERS.	16'145.60	30'100	12'348.15
31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	2'865'494.80	3'714'750	2'470'123.42
310	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	59'227.61	53'400	39'228.60
311	ACHATS MOB., MAT., MACHINES, VEHICULES	228'370.43	390'100	164'034.65
312	ACHATS D'EAU, D'ENERGIE, DE COMBUSTIBLE	426'541.79	512'600	403'826.88
313	AUTRES FOURNITURES ET MARCHANDISES	118'521.43	193'400	124'770.95
314	ENTR. IMMEUBLES, ROUTES ET TERRITOIRE	770'437.91	840'000	592'125.70
315	ENTR. OBJETS MOBILIERS & D'INST. TECHN.	173'780.11	197'600	146'012.38
316	LOYERS, FERMAGES ET REDEV. D'UTILISATION	73'994.40	88'100	64'570.00
317	RECEPTIONS ET MANIFESTATIONS	79'789.80	129'000	46'304.45
318	HONORAIRES ET PRESTATIONS DE SERVICES	914'927.03	1'284'800	872'064.28
319	IMPOTS, TAXES, COTISATIONS, FRAIS DIVERS	19'904.29	25'750	17'185.53
32	INTERETS PASSIFS	221'459.51	267'000	252'014.48
321	INTERETS DES DETTES A COURT TERME	5'013.89	20'000	18'181.20
322	INTERETS DES DETTES A MOYEN & LONG TERME	215'440.30	242'000	233'000.00
329	AUTRES INTERETS	1'005.32	5'000	833.28
33	AMORTISSEMENTS	2'147'068.16	2'037'300	6'850'635.55
330	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER	99'422.76	175'000	76'246.05
331	AMORT. OBLIGATOIRES DU PATR. ADMINISTR.	1'656'307.45	1'703'400	1'700'404.35
332	AUTRES AMORT.DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	391'337.95	158'900	5'073'985.15

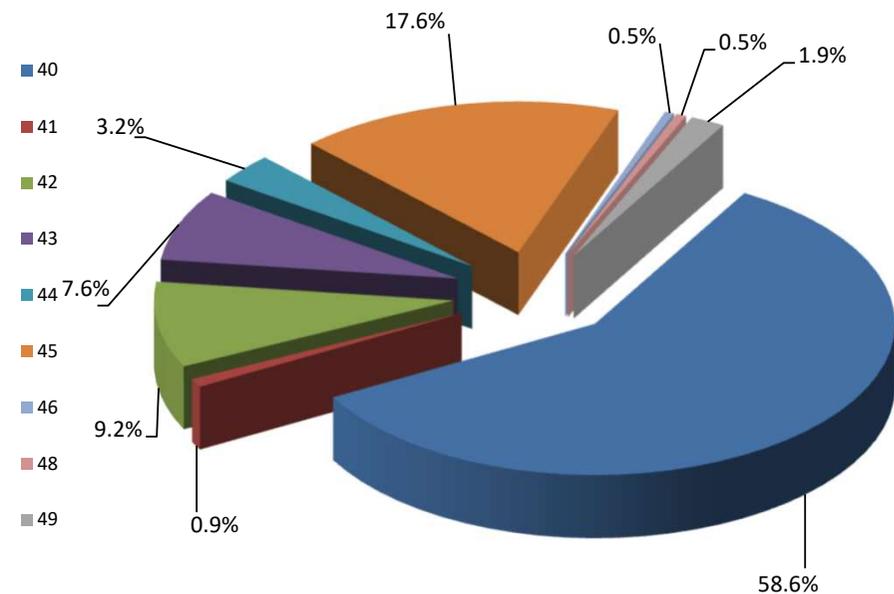
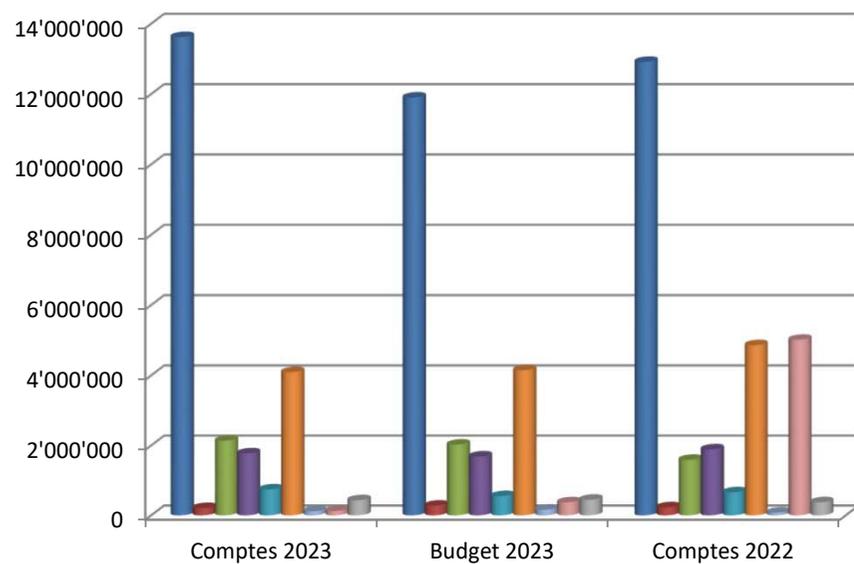
		Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022
35	RBSTS, PARTIC., SUBV. AUX COLL. PUBL.	9'572'962.99	10'065'550	8'497'039.57
351	CANTON	3'610'705.85	3'425'000	2'811'731.80
352	COMMUNES ET ASSOCIATIONS DE COMMUNES	5'962'257.14	6'640'550	5'685'307.77
36	AIDES ET SUBVENTIONS	969'084.87	1'135'800	904'079.92
365	AIDES, SUBV. A DES INSTITUTIONS PRIVEES	862'638.72	891'300	789'013.42
366	AIDES INDIVIDUELLES	106'446.15	244'500	115'066.50
38	ATTRIB. AUX FONDS ET FINANC. SPECIAUX	1'005'278.56	101'100	4'403'334.68
380	ATTRIB. FONDS DE RESERVE & DE RENOUVELL.	895'743.42	95'000	4'093'552.40
381	ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPECIAUX	109'535.14	6'100	309'782.28
39	IMPUTATIONS INTERNES	433'179.96	447'250	375'302.26
390	IMPUTATIONS INTERNES	433'179.96	447'250	375'302.26



Revenus par nature

		Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022
4	REVENUS	23'250'161.29	21'566'270	27'606'723.38
40	IMPOTS	13'619'097.55	11'900'000	12'914'021.19
400	IMPOTS REVENU, FORTUNE & PERSONNEL	11'487'671.01	10'140'000	10'575'205.36
401	IMPOTS BENEFICE NET & CAPITAL "PM"	605'986.55	580'000	748'062.15
402	IMPOTS FONCIER	1'007'288.35	950'000	992'794.45
404	DROITS DE MUTATION	394'940.15	150'000	388'512.15
405	IMPOTS SUR LES SUCCESSIONS ET DONATIONS	51'950.00	50'000	34'275.80
406	IMPOTS, TAXES SUR POSSESSION ET DEPENSE	24'750.00	20'000	22'800.00
409	IMPOTS RECUPERES APRES DEFALCATION	46'511.49	10'000	152'371.28
41	PATENTES ET CONCESSIONS	209'534.75	278'000	230'552.95
410	PATENTES	6'270.85	6'000	6'981.05
411	CONCESSIONS	203'263.90	272'000	223'571.90
42	REVENUS DU PATRIMOINE	2'136'849.95	2'023'100	1'588'544.56
422	REVENUS DES CAPITAUX (patr.financier)	168'233.05	73'000	101'499.96
423	REVENUS DES IMMEUBLES (patr.financier)	198'289.25	167'200	9'843.00
424	GAINS COMPT.SUR PLACEM. (patr.financier)	-	-	-
425	REVENUS DES PRETS ET PARTICIPATIONS	30'520.00	30'000	30'520.00
427	REVENUS DES IMMEUBLES	1'739'807.65	1'752'900	1'446'681.60
43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES	1'772'062.51	1'684'900	1'888'075.08
430	TAXES LEGALES DE REMPLACEMENT	-	-	-
431	EMOLUMENTS	90'483.75	65'500	86'379.20
434	TAXES DE RACCORDEMENT ET D'UTILISATION	1'281'988.65	1'303'000	1'374'928.76
435	VENTES ET PRESTATIONS DE SERVICE	98'470.75	116'500	129'564.35
436	REMBOURSEMENTS DE TIERS	190'576.22	107'900	145'872.66
437	AMENDES	42'309.65	30'000	43'410.00
439	AUTRES RECETTES	68'233.49	62'000	107'920.11
44	PART A DES RECETTES CANTONALES	742'662.40	551'000	660'499.00
441	PART A DES RECETTES CANTONALES	742'662.40	551'000	660'499.00

		Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022
45	PART., REMBOURS. DE COLLECTIV. PUBLIQUES	4'091'628.55	4'147'020	4'858'389.89
451	PARTICIPATIONS, REMBOURSEMENTS DU CANTON	49'539.45	25'000	62'467.14
452	PART.,REMBST DE COMM. & ASS. DE COMMUNES	4'042'089.10	4'122'020	4'795'922.75
46	AUTRES PRESTATIONS ET SUBVENTIONS	117'672.50	163'000	79'477.00
465	PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS DE TIERS	117'672.50	163'000	79'477.00
48	PRELEV.SUR FONDS & FINANCEMENTS SPECIAUX	127'473.12	372'000	5'011'861.45
480	PRELEV. FONDS RESERVE ET RENOUVELLEMENT	127'473.12	72'000	5'011'861.45
481	PRELEV. SUR LES FINANCEMENTS SPECIAUX	-	300'000	-
49	IMPUTATIONS INTERNES	433'179.96	447'250	375'302.26
490	IMPUTATIONS INTERNES	433'179.96	447'250	375'302.26



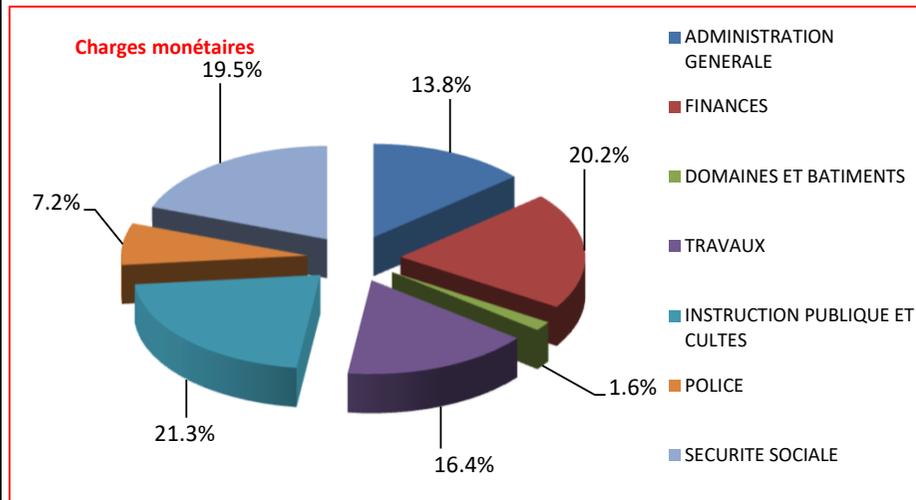
Charges et revenus par direction

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	2'529'573.91	240'932.51	2'931'950	206'900	2'303'452.32	245'067.30
10	AUTORITES	490'203.75	4'492.00	537'050	8'000	463'442.53	4'488.50
11	ADMINISTRATION	788'705.61	190'761.81	916'250	154'800	770'801.75	192'605.50
15	AFFAIRES CULTURELLES ET DE LOISIRS	207'163.50	21'423.70	247'400	15'000	169'568.29	22'188.30
17	SPORTS	296'056.70	-	324'750	-	250'951.20	-
18	TRANSPORTS PUBLICS	604'448.85	24'255.00	730'500	26'100	523'764.20	25'785.00
19	SERVICE D'INFORMATIQUE	142'995.50	-	176'000	3'000	124'924.35	-
2	FINANCES	3'563'408.76	17'441'014.67	3'829'000	15'426'270	12'623'936.89	22'358'197.78
21	IMPOTS	196'949.65	14'543'952.95	290'000	12'543'500	166'434.12	13'754'285.10
22	SERVICE FINANCIER	3'238'355.99	2'768'958.60	3'467'000	2'810'770	3'345'941.37	3'592'051.23
23	AMORTISSEMENTS ET RESERVES NON-VENTILEES	128'103.12	128'103.12	72'000	72'000	9'111'561.40	5'011'861.45
3	DOMAINES ET BATIMENTS	1'588'327.60	1'979'236.55	1'398'200	1'958'200	1'304'886.28	1'501'307.00
31	TERRAINS	-	197'089.25	5'000	166'000	-	7'443.00
32	FORETS	66'941.30	-	70'600	-	72'855.05	-
35	BATIMENTS	1'521'386.30	1'782'147.30	1'322'600	1'792'200	1'232'031.23	1'493'864.00
4	TRAVAUX	3'919'483.42	1'962'258.06	4'804'820	2'404'600	3'817'510.94	2'054'777.92
41	SERVICE TECHNIQUE	377'524.33	63'676.95	453'870	35'500	319'561.33	60'870.60
42	SERVICE DE L'URBANISME	96'976.05	-	377'000	-	176'428.95	-
43	ROUTES	1'617'248.66	219'941.35	1'722'650	289'500	1'508'400.38	265'549.85
44	PARCS, PROMENADES ET CIMETIERES	135'742.81	225.20	130'000	-	68'998.80	-
45	ORDURES MENAGERES ET DECHETS	927'032.27	915'765.46	1'027'300	997'600	860'965.05	847'220.44
46	RESEAUX D'EGOUTS ET D'EPURATION	762'649.10	762'649.10	1'082'000	1'082'000	881'137.03	881'137.03
47	COURS D'EAU, BERGES, RIVES	2'310.20	-	12'000	-	2'019.40	-
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	3'891'040.09	1'297'582.75	4'226'100	1'266'900	3'384'033.98	1'117'615.88
50	ADMINISTRATION DES ECOLES	222'219.53	145'644.05	302'950	219'200	184'671.90	107'955.75
51	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	2'219'405.07	567'116.80	2'392'600	578'400	1'735'476.88	488'156.78
52	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	1'346'049.69	578'160.45	1'408'650	469'300	1'344'227.05	521'503.35
56	SERVICE MEDICAL ET DENTAIRE	6'661.45	6'661.45	-	-	-	-
58	TEMPLES ET CULTES	96'704.35	-	121'900	-	119'658.15	-

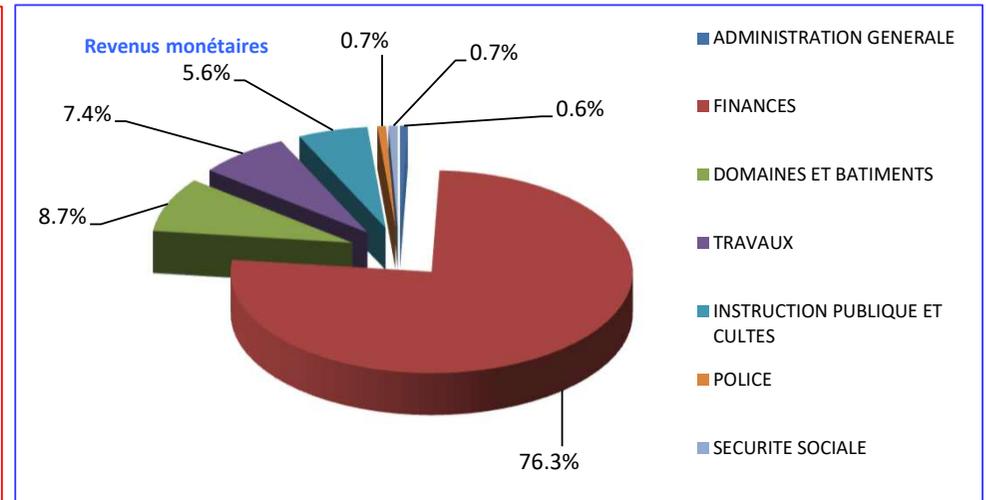
Charges et revenus par direction

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	POLICE	1'296'345.72	159'557.55	1'277'000	140'200	1'101'938.80	165'287.05
61	CORPS DE POLICE	826'389.22	102'900.55	812'750	90'700	728'042.58	110'708.05
62	CONTROLE DES HABITANTS	256'831.25	54'021.00	243'350	45'000	164'586.82	46'993.00
64	SERVICE DES INHUMATIONS, POMPES FUNEBRES	30'036.95	2'540.00	27'900	4'500	29'849.30	7'490.00
65	SDIS - SERV. DEFENSE INCENDIE & SECOURS	62'542.80	-	75'000	-	60'939.20	-
66	PROTECTION CIVILE	120'545.50	96.00	118'000	-	118'520.90	96.00
67	ABATTOIRS	-	-	-	-	-	-
7	SECURITE SOCIALE	4'204'319.15	169'579.20	3'279'200	163'200	2'620'581.17	164'470.45
71	SERVICE SOCIAL, COMMUNAL & INTERCOMMUNAL	1'625'320.15	169'579.20	857'200	163'200	706'501.77	164'470.45
72	PREVOYANCE SOCIALE	2'578'999.00	-	2'422'000	-	1'914'079.40	-
73	SANTE PUBLIQUE	-	-	-	-	-	-

Représentation de chaque franc dépensé



Représentation de chaque franc encaissé



Présentation générale des comptes 2023

	Comptes 2023		Budget 2023		Fonctionnement	Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus		Charges	Revenus
COMPTE ADMINISTRATIF		22'689'508.21		20'747'020	Revenus de fonctionnement épurés (RFE)		22'219'559.67
	17'506'394.73		19'335'620		Charges de fonctionnement épurées (CFE)	15'603'313.94	
		127'473.12		372'000.00	Prélèvements aux fonds de réserve (48)		5'011'861.45
	1'005'278.56		101'100.00		Versements aux fonds de réserve (38)	4'403'334.68	
	2'047'645.40		1'862'300.00		Amortissements des investissements (331+332)	6'774'389.50	
	20'559'318.69	22'816'981.33	21'299'020	21'119'020	Total net des charges et des revenus	26'781'038.12	27'231'421.12
	433'179.96	433'179.96	447'250	447'250	Imputations internes (39/49)	375'302.26	375'302.26
	20'992'498.65	23'250'161.29	21'746'270	21'566'270	Total brut des charges et des revenus	27'156'340.38	27'606'723.38
		2'257'662.64		180'000	Excédent de (charges) ou de revenus	450'383.00	
		23'250'161.29	23'250'161.29	21'746'270	21'746'270	27'606'723.38	27'606'723.38
INVESTISSEMENTS	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Investissements	Dépenses	Recettes
	2'166'895.93	-	1'735'000	-	Investissements patrimoine administratif	7'276'233.46	22'340.55
	-	-	5'400'000	-	Investissements patrimoine financier	-	-
	-	-	-	-	Autres variations au bilan	-	-
		2'166'895.93		7'135'000	(Dés)Investissements nets		7'253'892.91
	2'166'895.93	2'166'895.93	7'135'000	7'135'000	7'276'233.46	7'276'233.46	
FINANCEMENT	Sources	Emplois	Sources	Emplois		Sources	Emplois
	2'047'645.40		1'862'300		Amortissements (33-330)	6'774'389.50	
	1'005'278.56	127'473.12	101'100	372'000	Versements/prélèvements ->fds de réserve (38/48)	4'403'334.68	5'011'861.45
		2'257'662.64		180'000	Excédent de (charges) ou de revenus	450'383.00	
		5'183'113.48		1'411'400	Autofinancement		6'616'245.73
		2'166'895.93		7'135'000	(Dés)Investissements nets		7'253'892.91
	-	3'016'217.55	-	-5'723'600	Excédent / (Insuffisance) de financement	-	-637'647.18
VARIATION FORTUNE	Débit	Crédit	Débit	Crédit		Débit	Crédit
	119'250.53		5'272'700		Variation patrimoines adm. et financier	479'503.41	
	3'016'217.55			5'723'600	Excédent / (insuffisance) de financement	-637'647.18	
	127'473.12	1'005'278.56	372'000	101'100	Variation des fonds de réserve	5'011'861.45	4'403'334.68
		2'257'662.64	180'000		Variation fortune (capital)		450'383.00
3'262'941.20	3'262'941.20	5'824'700	5'824'700		4'853'717.68	4'853'717.68	

Comptes de fonctionnement 2023

soumis à l'approbation du Conseil communal du 18 juin 2024

Remarques préliminaires

La population de notre commune au 31 décembre 2023 est arrêtée à **4842** habitants.

Le taux d'imposition est inchangé à **73.00**.

La Municipalité a décidé, tout en restant dans les limites de l'échelle de traitement, d'uniformiser la collocation des postes de mêmes niveaux dans des classes identiques.

Une indexation des salaires de **2%** a été consentie par la Municipalité pour 2023.

Le détail des amortissements figure en page 40 et 41 de ce fascicule.

La marge d'autofinancement a permis de financer la totalité des dépenses d'investissements et, par conséquent, de ne recourir ni à l'augmentation de la dette ni demander les remboursements des prêts octroyés.

Les liquidités ont également permis de réduire la dette suite au remboursement d'un emprunt à long terme de **CHF 2'000'000**.

1 ADMINISTRATION GENERALE

102 3170 Frais de réceptions et de manifestations

- L'écart favorable provient principalement des manifestations "Rencontres des entreprises" et "Jumelage avec Aubignan" qui n'ont pas eu lieu en 2023. Ces deux manifestations ont été reportées au BU24.
-

Cheseaux-sur-Lausanne Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	2'529'573.91	240'932.51	2'931'950	206'900	2'303'452.32	245'067.30
10	AUTORITES	490'203.75	4'492.00	537'050	8'000	463'442.53	4'488.50
101	CONSEIL COMMUNAL	44'805.65		57'100		38'168.01	
101.3001	Traitements	10'799.80		11'000		10'999.80	
101.3003	Jetons de présence	30'952.50		42'500		24'002.45	
101.3030	AVS/AI/APG, CGAF, chômage	753.55		900		799.31	
101.3050	LAA, & perte de gains maladie			400			
101.3069	Frais représentation et administratifs forfaitaires	2'299.80		2'300		2'366.45	
102	MUNICIPALITE	445'398.10	4'492.00	479'950	8'000	425'274.52	4'488.50
102.3001	Rétributions des autorités	282'342.00		283'750		274'117.80	
102.3003	Jetons de présence	3'480.00		8'000		4'300.00	
102.3030	AVS/AI/APG, CGAF, chômage	25'030.90		24'400		24'176.27	
102.3040	Caisse de pensions et de prévoyance	22'114.80		23'200		21'558.00	
102.3050	LAA, & perte de gains maladie	10'539.05		9'600		9'373.45	
102.3063	Frais de représentation	21'101.40		21'000		21'114.70	
102.3170	* Frais de réceptions et de manifestations	45'041.35		75'000		35'916.60	
102.3809	Attrib.à autres fds réserve et renouv.	35'748.60		35'000		34'717.70	
102.4359	Ventes et prestations diverses		138.00				74.40
102.4361	Remboursements de tiers, d'assurances		4'354.00		8'000		4'414.10
11	ADMINISTRATION	788'705.61	190'761.81	916'250	154'800	770'801.75	192'605.50
111	ADMINISTRATION COMMUNALE	788'705.61	190'761.81	916'250	154'800	770'801.75	192'605.50
111.3011	Traitements du personnel	455'996.45		507'500		484'585.95	
111.3030	AVS/AI/APG, CGAF, chômage	41'903.50		45'900		44'492.77	
111.3040	Caisse de pensions et de prévoyance	78'797.55		83'250		74'137.10	
111.3050	LAA, & perte de gains maladie	16'379.55		17'100		16'077.65	
111.3061	Frais pour usage de véhicules privés	540.00		1'000		260.90	
111.3064	Frais de téléphone privé	860.00		100		880.00	
111.3091	Frais pour la formation professionnelle	10'380.05		15'000		7'853.60	
111.3101	Imprimés et fournitures de bureau	22'198.88		22'700		15'053.85	
111.3102	Livres, journaux, doc. & frais annonces	11'791.95		6'200		7'449.55	
111.3111	Achats de mob., machines, équip.bureau	25'290.50		29'000		20'760.30	
111.3151	Entr. de mobilier,mach.,equip.de bureau	899.60		14'700		2'160.45	

111 3185 Honoraires et prestations de service

- L'écart favorable provient principalement de l'audit du fonctionnement de l'administration communale prévu au BU23 et qui n'a pas eu lieu (CHF -47'000). Cette dépense a été reportée au BU24. Pour le surplus, le solde correspond aux coûts de la recherche du nouveau secrétaire municipal et du nouveau responsable des bâtiments.

Cheseaux-sur-Lausanne Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
111	ADMINISTRATION COMMUNALE (suite)						
111.3181	Frais de port et de CCP	17'980.25		16'000		16'406.53	
111.3182	Frais de téléphones,radio,TV,télécomm.	8'217.80		10'000		7'466.85	
111.3184	Frais de contentieux et de poursuites	857.80		5'000		3'588.60	
111.3185	* Honoraires et prestations de service	63'920.68		100'000		30'102.60	
111.3186	Primes d'assurances de tiers, choses, RC	17'529.05		23'000		24'283.10	
111.3193	Cotis. à des institutions de droit privé	13'980.20		15'300		13'872.65	
111.3199	Frais divers	73.00				275.00	
111.3521	Part.charges justice et sécurité publ.	1'108.80		4'500		1'094.30	
111.4221	Int. et frais contentieux		2'718.17		3'000		1'282.20
111.4311	Emoluments		190.00		500		75.00
111.4359	Ventes et prestations diverses				200		
111.4361	Remboursements de tiers, d'assurances		4'124.10				10'650.15
111.4391	Finances de naturalisation		2'850.00		3'000		2'650.00
111.4399	Recettes diverses		8'900.54		5'000		40'148.15
111.4522	Part.charges de pers., établ.Chamberonne		20'000.00		10'000		10'000.00
111.4525	Part. ASAC		52'979.00		49'100		43'800.00
111.4901	Imp.internes, frais de personnel		99'000.00		84'000		84'000.00
15	AFFAIRES CULTURELLES ET DE LOISIRS	207'163.50	21'423.70	247'400	15'000	169'568.29	22'188.30
151	ANIMATION CULTURELLE ET RECREATIVE	123'974.80	1'909.00	167'000		105'604.25	1'722.00
151.3011	Traitements du personnel					9'067.10	
151.3050	LAA, & perte de gains maladie					20.40	
151.3170	Frais de réceptions et de manifestations	34'462.30		52'000		10'387.85	
151.3523	Part.ch.régionales de culture et loisirs	30'000.00		30'000		25'033.40	
151.3652	Aides pr écoles de musique	43'252.50		49'000		42'265.50	
151.3653	Aides pour culture, loisirs	16'260.00		36'000		18'830.00	
151.4359	Ventes et prestations diverses		1'909.00				1'722.00
152	BIBLIOTHEQUE COMMUNALE	14'589.00		17'400			
152.3011	Traitements du personnel	9'142.45		10'400			
152.3030	AVS/AI/APG, CGAF, chômage			100			
152.3050	LAA, & perte de gains maladie	20.55		400			
152.3102	Livres, journaux, doc. & frais annonces	5'139.85		4'500			
152.3170	Frais de réceptions et de manifestations	286.15		2'000			

171 3141 Entretien des vestiaires de Sorécot

- L'entretien de la toiture de la buvette prévu au BU23 n'a pas été effectué et les travaux ont été reportés au BU24 (CHF -20'000).

171 3145 Entretien-équipem. des terrains de sports

- La bâche du terrain de beach-volley a dû être remplacée afin d'éviter une détérioration du terrain. Cette dépense était budgétisée au 522.3141.

171 3185 Honoraires et frais d'expertises

- L'étude réfection des bâtiments (vestiaire et buvette Sorécot) n'a pas réalisée en 2023 (CHF -20'000)

Cheseaux-sur-Lausanne Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
153	LE CRIEUR - JOURNAL D'INFORMATIONS	68'599.70	19'514.70	63'000	15'000	63'964.04	20'466.30
153.3011	Traitements du personnel	12'420.00		12'600		12'060.00	
153.3030	AVS/AI/APG, CGAF, chômage	1'169.75		1'200		1'131.68	
153.3050	LAA, & perte de gains maladie			200			
153.3181	Frais de port et de CCP	6'727.35		6'000		6'447.21	
153.3189	Frais d'impression du Crieur	48'282.60		43'000		44'325.15	
153.4359	Ventes & prest. diverses (insertions)		19'514.70		15'000		20'466.30
17	SPORTS	296'056.70		324'750		250'951.20	
171	SPORTS	296'056.70		324'750		250'951.20	
171.3121	Achats et consommation d'eau	17'136.20		10'000		5'430.75	
171.3122	Achats et consommation de gaz	6'483.65		12'500		10'030.65	
171.3123	Achats et consommation d'électricité	1'824.90		3'000		1'740.35	
171.3141	* Entretien des vestiaires de Sorécot	4'785.50		23'000		5'508.05	
171.3145	* Entretien-équipem.des terrains de sports	69'536.70		45'000		46'751.20	
171.3185	* Honoraires et frais d'expertises	4'759.90		25'000			
171.3186	Primes d'assurances de tiers, choses, RC	1'027.85		300		826.20	
171.3312	Amort. des bâtiments & constructions	78'250.00		78'250		78'250.00	
171.3521	Part.aux ch.fin.& déficit stand Vernand	12'331.00		5'000			
171.3523	Part.aux install.sportives, région Lsne	69'871.00		75'000		74'114.00	
171.3653	Aides et subv. aux sociétés sportives	30'050.00		47'700		28'300.00	
18	TRANSPORTS PUBLICS	604'448.85	24'255.00	730'500	26'100	523'764.20	25'785.00
181	TRANSPORTS PUBLICS	604'448.85	24'255.00	730'500	26'100	523'764.20	25'785.00
181.3517	Part.déficit expl.+renouv.tech.transport	522'616.85		505'000		431'086.40	
181.3663	Aides et subv. aux frais de transports	81'832.00		225'500		92'677.80	
181.4359	Ventes et prestations diverses		24'255.00		26'100		25'785.00
19	SERVICE D'INFORMATIQUE	142'995.50		176'000	3'000	124'924.35	
191	SERVICE INFORMATIQUE	142'995.50		176'000	3'000	124'924.35	
191.3111	Achat matériel et équipement informatique	30'208.75		35'000		31'479.90	
191.3151	Entr. & maintenance informatique	86'196.90		94'000		85'599.75	
191.3163	Leasing matériel informatique	9'424.40		22'000			
191.3185	Audit et étude mesures correctives Cybersécurité	17'165.45		25'000		7'844.70	
191.4399	Recettes diverses				3'000		

2 FINANCES

Néant

Cheseaux-sur-Lausanne Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FINANCES	4'263'408.76	17'441'014.67	3'829'000	15'426'270	12'623'936.89	22'358'197.78
21	IMPOTS	196'949.65	14'543'952.95	290'000	12'543'500	166'434.12	13'754'285.10
211	IMPOTS ET CONCESSIONS	196'949.65	14'543'952.95	290'000	12'543'500	166'434.12	13'754'285.10
211.3184	Frais de contentieux et de poursuites	10'182.42		15'000		10'307.43	
211.3187	Emoluments	89'406.85		95'000		89'144.76	
211.3290	Intérêts rémunérateurs	1'005.32		5'000		833.28	
211.3301	Défalcations, remises d'impôts	96'355.06		175'000		66'148.65	
211.4001	Impôt sur le revenu		10'002'043.52		8'870'000		9'113'849.37
211.4002	Impôt sur la fortune		1'127'170.44		1'070'000		1'122'404.81
211.4003	Impôt à la source		283'581.80		200'000		338'951.18
211.4004	Impôt spécial des étrangers		74'875.25				
211.4011	Impôt sur le bénéfice net "PM"		255'476.65		300'000		315'191.50
211.4012	Impôt sur le capital "PM"		263'270.25		250'000		306'000.80
211.4013	Impôt compl. sur les immeubles "PM"		87'239.65		30'000		126'869.85
211.4020	Impôt foncier		1'007'288.35		950'000		992'794.45
211.4040	Droits de mutation		394'940.15		150'000		388'512.15
211.4050	Impôts sur les successions et donations		51'950.00		50'000		34'275.80
211.4061	Impôt sur les chiens		24'750.00		20'000		22'800.00
211.4090	Impôts récupérés après défalcation		46'511.49		10'000		152'371.28
211.4103	Patentes diverses (boissons)		6'270.85		6'000		6'981.05
211.4221	Intérêts et majorations		110'030.28		50'000		96'016.69
211.4272	Redev.utilisation domaine public et adm.		6'800.00		1'500		3'992.60
211.4362	Rbst de frais, poursuite		10'182.42		10'000		10'307.43
211.4411	Part à l'impôt sur les gains immobiliers		255'781.45		150'000		185'015.50
211.4414	Redistribution taxe sur le CO2 (OFEV)		1'703.95		1'000		1'983.30
211.4415	Part à l'impos. des travail. frontaliers		485'177.00		400'000		473'500.20
211.4510	Compensation RFFA		48'909.45		25'000		62'467.14
22	SERVICE FINANCIER	3'238'355.99	2'768'958.60	3'467'000	2'810'770	3'345'941.37	3'592'051.23
221	FINANCES	230'832.99	98'611.60	267'000	64'400	257'480.37	48'251.23
221.3183	Frais bancaires et postaux	3'864.48		5'000		6'299.17	
221.3210	Intérêts des dettes à court terme	5'013.89		20'000		18'181.20	
221.3223	Intérêts des emprunts moyen & long terme	215'440.30		242'000		233'000.00	
221.3301	Pertes s/débiteurs	10.00					

222**FINANCE - PEREQUATIONS**

- Le décompte final de la péréquation intercommunale 2022 est légèrement plus favorable qu'estimé au CO22 d'environ CHF16'000.

- Vu les recettes fiscales enregistrées aux présents comptes, qui sont moins importantes que celles qui ont permis de déterminer les acomptes par le canton, l'estimation du complément de péréquation directe au CO23 demeure en faveur de la commune de plus CHF 180'000.

3529 Particip. à la péréquation directe

Particip. à la péréquation directe - Acomptes	3'228'816	
Estimation différence 2023 - Complément	235'846	
Décompte final 2022 - Solde	<u>- 457'139</u>	3'007'523

4529 Particip. à la péréquation directe

Ret. péréq.directe,dép.thém.,plafonnem. - Acomptes	- 3'055'340	
Estimation différence 2023 - Retour	- 336'124	
Estimation dépenses thématiques 2023	281'634	
Décompte final 2022 - Solde	<u>439'483</u>	- 2'670'347

231**3657 Subventions pour les énergies renouvelables****4804 Prél. au fds énergies renouv / dévelop. Durable**

- La Municipalité a décidé de ne pas limiter le montant des aides au titre des subventions aux énergies renouvelables et au développement durable au seul montant du budget, mais a payé l'ensemble des aides enregistrées au 30.09.2023 et a dissout le solde restant du fonds afférent.

Cheseaux-sur-Lausanne Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
221	FINANCES (suite)						
221.3809	Attribution aux réserves libres	6'504.32					
221.4221	Revenus c/c & placements à court terme		53'564.60		20'000		3'301.07
221.4250	Revenus des prêts et participations		30'520.00		30'000		30'520.00
221.4399	Recettes diverses		127.00				30.16
221.4909	Imp.internes diverses		14'400.00		14'400		14'400.00
222	* FINANCES - PEREQUATIONS	3'007'523.00	2'670'347.00	3'200'000	2'746'370	3'088'461.00	3'543'800.00
222.3529	Particip. à la péréquation directe	3'007'523.00		3'200'000		3'088'461.00	
222.4529	Ret. péréqu.directe,dép.thém.,plafonnem.		2'670'347.00		2'746'370		3'543'800.00
23	AMORTISSEMENTS ET RESERVES NON-VENTILEES	128'103.12	128'103.12	72'000	72'000	9'111'561.40	5'011'861.45
231	AMORTISSEMENTS ET RESERVES NON-VENTILEES	128'103.12	128'103.12	72'000	72'000	9'111'561.40	5'011'861.45
231.3302	Amortissements des titres et placements					1'247.00	
231.3329	Autres amort.du patrimoine administratif					4'994'285.15	
231.3513	Rétrocession subventions communales (laurelles)	630.00					
231.3657	* Subventions pour les énergies renouvelables	127'473.12		72'000		116'029.25	
231.3803	Attribution aux fonds de réserve					4'000'000.00	
231.4513	Subventions cantonales à restituer (laurelles)		630.00				
231.4804	* Prél. au fds énergies renouv / dévelop. durable		127'473.12		72'000		116'029.25
231.4809	Prélèvement aux réserves libres						4'895'832.20

3 DOMAINES ET BATIMENTS

Néant

311 4232 Loyers des terrains & fermages

- Le DDP au chemin de la Saugettaz a permis de percevoir la redevance rétroactive de 2022 non prévue au BU23.

Cheseaux-sur-Lausanne Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	1'588'327.60	1'979'236.55	1'398'200	1'958'200	1'304'886.28	1'501'307.00
31	TERRAINS		197'089.25	5'000	166'000		7'443.00
311	PARCELLES COMMUNALES		197'089.25	5'000	166'000		7'443.00
311.3146	Entretien des parcelles communales			5'000			
311.4232	* Loyers des terrains & fermages		197'089.25		166'000		7'443.00
32	FORETS	66'941.30		70'600		72'855.05	
321	FORETS	66'941.30		70'600		72'855.05	
321.3146	Entretien des forêts	11'371.30		15'000		17'285.05	
321.3161	Loyers et affermages	55'570.00		55'600		55'570.00	
35	BATIMENTS	1'521'386.30	1'782'147.30	1'322'600	1'792'200	1'232'031.23	1'493'864.00
351	BATIMENTS DIVERS	25'990.10	35'669.65	20'200	39'300	40'080.65	36'955.00
351.3114	Achats mach.,mat.d'exploit.& d'entretien					1'907.35	
351.3121	Achats et consommation d'eau	1'945.55				-222.50	
351.3123	Achats et consommation d'électricité	355.65				364.30	
351.3124	Achats et consommation de combustibles					4'323.50	
351.3141	Entretien des bâtiments	1'124.55				11'401.25	
351.3154	Entr.mach., mat.d'exploit.& d'entretien	1'635.95				1'741.20	
351.3161	Loyers et fermages	9'000.00		10'500		9'000.00	
351.3186	Primes d'assurances de tiers, choses, RC	2'290.45				2'065.55	
351.3329	Autres amort.du patrimoine administratif	9'637.95		9'700		9'500.00	
351.4231	Loyers des bâtiments du patrimoine financier		1'200.00		1'200		2'400.00
351.4271	Loyers bâtiments patrimoine administratif		33'900.00		33'100		34'375.00
351.4399	Recettes diverses		569.65				180.00
351.4903	Imp.internes,eau,énergie & combustible				5'000		
352	MAISON DE COMMUNE	385'519.52	19'203.75	142'300	32'000	68'086.13	32'609.00
352.3011	Traitements du personnel	10'182.60		6'900		7'893.75	
352.3030	AVS/AI/APG, CGAF, chômage	936.45		700		930.98	
352.3040	Caisse de pensions et de prévoyance	1'581.25		900		1'479.30	
352.3050	LAA, & perte de gains maladie	365.75		300		334.15	
352.3064	Frais de téléphone privé	48.00				16.00	22

352 3114 Achats machines, matériel d'exploitation & d'entretien

- Le réaménagement de la salle des commissions prévu au BU23 n'a pas été réalisé.

352 3329 Autres amort. du patrimoine administratif

- La Municipalité a décidé d'effectuer un amortissement complémentaire de CHF 249'200.00 relatif au préavis n°52/2009 "Transformation collège du centre en bâtiment administratif".

Cheseaux-sur-Lausanne Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
352	MAISON DE COMMUNE (suite)						
352.3113	Achats de mobilier & équip.d'autres loc.	16'878.45		10'000			
352.3114	* Achats mach.,mat.d'exploit.& d'entretien	7'659.70		25'000		2'442.40	
352.3121	Achats et consommation d'eau	817.85		800		874.65	
352.3123	Achats et consommation d'électricité	10'990.75		13'000		7'474.80	
352.3133	Achats produits et fourn.pr nett.&désinf	2'318.45		2'000		4'366.35	
352.3141	Entretien des bâtiments	45'571.30		45'000		23'349.10	
352.3154	Entr.mach., mat.d'exploit.& d'entretien	910.82		400		93.40	
352.3186	Primes d'assurances de tiers, choses, RC	7'758.15		7'000		6'331.25	
352.3312	Amort. des bâtiments & constructions	17'800.00		17'800			
352.3329	* Autres amort.du patrimoine administratif	249'200.00					
352.3903	Imput.d'eau, d'énergie et de combustible	12'500.00		12'500		12'500.00	
352.4271	Loyers des bâtiments		17'353.75		32'000		19'309.00
352.4399	Recettes diverses		50.00				1'500.00
352.4901	Imp.internes, frais de personnel		1'800.00				1'800.00
352.4904	Imp.internes,loyers et redevances						10'000.00
353	CENTRE DE VIE ENFANTINE	290'530.51	304'224.00	311'650	293'600	288'416.60	286'324.00
353.3121	Achats et consommation d'eau	3'908.95		4'000		3'661.65	
353.3123	Achats et consommation d'électricité	17'611.30		20'000		12'769.85	
353.3133	Achats produits et fourn.pr nett.&désinf					19.60	
353.3141	Entretien des bâtiments	9'281.21		30'000		21'711.10	
353.3154	Entr.mach., mat.d'exploit.& d'entretien	9'061.20		8'000		588.30	
353.3186	Primes d'assurances de tiers, choses, RC	5'017.85		4'000		4'016.10	
353.3312	Amort. des bâtiments & constructions	245'650.00		245'650		245'650.00	
353.4271	Loyers des bâtiments		262'804.00		255'000		249'904.00
353.4525	Part. aux charges de bâtiments		41'420.00		38'600		36'420.00
354	REFUGE	24'706.72	18'649.90	30'750	15'000	16'704.15	18'176.00
354.3011	Traitements du personnel	4'550.00		6'000		4'350.00	
354.3050	LAA, & perte de gains maladie	10.30		200		9.80	
354.3061	Frais pour usage de véhicules privés	364.00		400		348.00	
354.3064	Frais de téléphone privé			300			
354.3114	Achats mach.,mat.d'exploit.& d'entretien	2'015.15				100.80	
354.3121	Achats et consommation d'eau	342.40		1'400		323.95	
354.3123	Achats et consommation d'électricité	814.25		5'000		720.65	
354.3133	Achats produits et fourn.pr nett.&désinf	78.75		1'000		234.35	
354.3141	Entretien des bâtiments	6'307.92		3'500		1'304.05	
354.3154	Entr.mach., mat.d'exploit.& d'entretien	812.60					

Néant

Cheseaux-sur-Lausanne Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
354	REFUGE (suite)						
354.3186	Primes d'assurances de tiers, choses, RC	461.35		4'000		362.55	
354.3312	Amort. des bâtiments & constructions	8'950.00		8'950		8'950.00	
354.4271	Loyers des bâtiments		18'649.90		15'000		17'701.00
354.4399	Recettes diverses						475.00
355	VOIRIE - FEU	37'182.00	5'000.00	51'900		42'543.70	5'000.00
355.3114	Achats mach.,mat.d'exploit.& d'entretien			3'000			
355.3121	Achats et consommation d'eau	4'828.10		2'400		6'371.95	
355.3122	Achats et consommation de gaz	18'249.85		23'500		21'860.15	
355.3123	Achats et consommation d'électricité	4'307.60		13'000		3'870.45	
355.3124	Achats et consommation de combustibles					3'003.10	
355.3141	Entretien des bâtiments	6'639.00		6'000		5'041.15	
355.3186	Primes d'assurances de tiers, choses, RC	3'157.45		4'000		2'396.90	
355.4903	Imp.internes,eau,énergie & combustible		5'000.00				5'000.00
356	BATIMENTS SCOLAIRES	757'457.45	1'399'400.00	765'800	1'412'300	776'200.00	1'114'800.00
356.3312	Amort. des bâtiments & constructions	757'457.45		765'800		776'200.00	
356.4271	Loyers bâtiments patrimoine administratif		1'399'400.00		1'412'300		1'114'800.00

4 TRAVAUX

411 4361 Remboursements de tiers, d'assurances

- Remboursement d'indemnités journalières maladie d'un collaborateur parti.

Cheseaux-sur-Lausanne Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	TRAVAUX	3'919'483.42	1'962'258.06	4'804'820	2'404'600	3'817'510.94	2'054'777.92
41	SERVICE TECHNIQUE	377'524.33	63'676.95	453'870	35'500	319'561.33	60'870.60
411	BUREAU TECHNIQUE	377'524.33	63'676.95	453'870	35'500	319'561.33	60'870.60
411.3011	Traitements du personnel	273'663.20		307'800		237'194.40	
411.3030	AVS/AI/APG, CGAF, chômage	24'512.25		28'600		21'324.83	
411.3040	Caisse de pensions et de prévoyance	39'855.65		50'900		38'378.80	
411.3050	LAA, & perte de gains maladie	9'733.20		12'700		10'804.45	
411.3061	Frais pour usage de véhicules privés	616.90		400		1'224.05	
411.3064	Frais de téléphone privé	520.00		770		460.00	
411.3091	Frais pour la formation professionnelle	1'195.80		6'000		1'705.00	
411.3101	Imprimés et fournitures de bureau	259.65		1'500		825.00	
411.3111	Achats de mob., machines, équip.bureau			5'000			
411.3185	Honoraires et frais d'expertises	15'734.75		20'000		7'644.80	
411.3189	Prest.tiers-Serv. Information Territoire	11'382.93		20'000			
411.3193	Cotis. à des institutions de droit privé	50.00		200			
411.4313	Emoluments administratifs		36'122.75		20'000		37'241.20
411.4356	Facturation de services à des tiers				500		
411.4361	* Remboursements de tiers, d'assurances		12'554.20				8'629.40
411.4901	Imputations internes		15'000.00		15'000		15'000.00
42	SERVICE DE L'URBANISME	96'976.05		377'000		176'428.95	
421	SERVICE DE L'URBANISME	96'976.05		377'000		176'428.95	
421.3003	Jetons de présence	1'520.00		4'000			
421.3102	Livres, journaux, doc. & frais annonces	6'886.70		3'000		4'826.90	
421.3185	Honoraires et frais d'expertises	45'150.60		300'000		116'767.85	
421.3526	Part.ch.amén.territoire & prot.environn.	43'418.75		70'000		54'834.20	
43	ROUTES	1'617'248.66	219'941.35	1'722'650	289'500	1'508'400.38	265'549.85
431	SERVICE DES ROUTES ET VOIRIE	1'617'248.66	219'941.35	1'722'650	289'500	1'508'400.38	265'549.85
431.3011	Traitements du personnel	652'662.75		646'200		606'075.05	
431.3030	AVS/AI/APG, CGAF, chômage	59'828.75		58'800		56'518.79	
431.3040	Caisse de pensions et de prévoyance	89'720.35		101'700		86'075.80	
431.3050	LAA, & perte de gains maladie	33'247.05		33'800		32'555.30	

431 3115 Achats véhicules, engins auto-mot. & acc.

- Le véhicule prévu au BU23 n'a finalement pas été acquis en 2023 et le montant y correspondant a été reporté en 2024.

431 3311 Amortissement ouvrages génie civil & assainissement

- Le BU23 comprenait par anticipation l'amortissement d'un préavis qui n'a pas été présenté au Conseil communal au 31.12.2023 et ainsi celui-ci n'a pas été comptabilisé.

Cheseaux-sur-Lausanne Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
431	SERVICE DES ROUTES ET VOIRIE (suite)	1'617'248.66	219'941.35	1'722'650	289'500	1'508'400.38	265'549.85
431.3061	Frais pour usage de véhicules privés	490.80		1'000		452.70	
431.3064	Frais de téléphone privé	1'592.00		2'200		1'572.00	
431.3065	Frais d'habillement	6'166.30		8'000		4'908.55	
431.3091	Frais pour la formation professionnelle	4'449.75		4'000		2'789.55	
431.3114	Achats mach.,mat.d'exploit.& d'entretien	33'214.75		26'800		36'290.80	
431.3115	* Achats véhicules, engins auto-mot.& acc.			30'000		4'200.30	
431.3122	Achats et consommation de gaz	196.60		1'000			
431.3123	Achats et consommation d'électricité	38'234.55		37'000		28'773.55	
431.3124	Achats et consommation de combustibles	16'817.80		20'500		13'954.65	
431.3133	Achats produits et fourn.nett.&désinfection	4'115.05		2'000		2'317.70	
431.3135	Achats de matières premières	4'642.35		15'000		12'771.30	
431.3141	Entretien des parkings	815.70		20'000			
431.3142	Entretien du réseau routier	153'467.51		150'000		122'701.60	
431.3143	Extension & entr. réseau d'éclair.public	20'065.15		23'500		22'718.25	
431.3154	Entr.mach., mat.d'exploit.& d'entretien	17'575.25		20'000		8'931.65	
431.3155	Entr. véhicules, engins auto-mot.& acc.	19'222.15		22'000		10'953.65	
431.3182	Frais de téléphones,radio,TV,télécomm.	828.00		1'000		828.75	
431.3185	Honoraires et prestations de service			10'000			
431.3186	Primes d'assurances de tiers, choses, RC	17'067.75		18'000		15'275.49	
431.3189	Frais divers	2'165.80		500		22'343.60	
431.3192	Taxes sur les véhicules à moteur	1'152.00		1'400		1'215.00	
431.3193	Cotis. à des institutions de droit privé	320.00		200		320.00	
431.3311	* Amort.ouvrages génie civil & assainiss.	275'000.00		305'000		251'971.65	
431.3313	Amort.des machines, mobilier & véhicules	50'400.00		42'750		42'750.00	
431.3329	Autres amort.du patrimoine administratif	60'300.00		60'300		60'300.00	
431.3804	Attribution fonds de réserve énergies	53'490.50		60'000		58'834.70	
431.4112	Taxe usage du sol		149'773.40		200'000		164'737.20
431.4112.01	Taxe énergies renouvelables et développement durable		53'490.50		72'000		58'834.70
431.4356	Facturation de services à des tiers		1'572.00		500		140.00
431.4361	Remboursements de tiers, d'assurances		4'675.45				5'881.40
431.4363	Rbst de dommages divers						13'916.55
431.4399	Recettes diverses		3'680.00		1'000		7'040.00
431.4522	Part.charges de pers., établ.Chamberonne		1'750.00		1'000		
431.4901	Imp.internes, frais de personnel		5'000.00		15'000		15'000.00

441 3145 Entretien des parcs et promenades

- Suite à une expertise effectuée pour déterminer la dangerosité du tilleul du centre du village (risque de se fendre par le milieu), un traitement d'entretien conservateur a dû être réalisé (+ CHF 6'100.00). Pour le surplus, le coût du remplacement des poubelles du village a été supérieur d'environ CHF 9'800.00 par rapport au BU23.

45 ORDURES MENAGERES ET DECHETS

- Le déficit global couvert par l'impôt est de CHF 11'266.81 (1.21% alors que la tolérance est de 30%).

451 TRAITEMENT DES ORDURES ET DECHETS

452 DECHETTERIE

- Le coût de la collecte, du transport et de l'élimination des déchets s'est avéré moins élevé qu'estimé.
- La participation de notre commune à la déchetterie intercommunale est également inférieure au BU23.
- La valorisation des déchets récupérés s'est avérée moins importante.

451 3185 Honoraires et prestations de service

- Notre participation aux frais de gestion de la taxe au sac s'est avérée moins importante que budgétisée.

Cheseaux-sur-Lausanne Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
44	PARCS, PROMENADES ET CIMETIERES	135'742.81	225.20	130'000		68'998.80	
441	ENTRETIEN PARCS, PROMENADES & CIMETIERE	135'742.81	225.20	130'000		68'998.80	
441.3121	Achats et consommation d'eau	12'218.15		9'100		10'911.10	
441.3123	Achats et consommation d'électricité	1'596.00					
441.3141	Entretien des bâtiments			15'000			
441.3145	* Entretien des parcs et zones de loisirs	72'028.66		56'000		48'187.70	
441.3329	Autres amort.du patrimoine administratif	49'900.00		49'900		9'900.00	
441.4361	Remboursements de tiers, d'assurances		225.20				
45	* ORDURES MENAGERES ET DECHETS	927'032.27	915'765.46	1'027'300	997'600	860'965.05	847'220.44
451	* TRAITEMENT DES ORDURES ET DECHETS	532'634.11	521'367.30	556'700	527'000	510'904.14	497'159.53
451.3101	Imprimés et fournitures de bureau			3'000			
451.3102	Information à la population	9'310.70		7'000		8'838.25	
451.3181	Frais de port et de CCP	1'469.80		2'000		1'494.40	
451.3185	* Honoraires et prestations de service	1'816.80		5'000		1'657.40	
451.3188	Enlèvement et élimination des déchets	224'997.00		221'500		207'430.85	
451.3199	Frais divers	346.60					
451.3199.90	TVA non récupérable	2'612.50		6'850		27.88	
451.3301	Pertes sur débiteurs	1'600.75				6'420.40	
451.3312	Amort. des bâtiments & constructions					57'432.70	
451.3901	Imput. de frais de personnel	20'000.00		10'000		10'000.00	
451.3902	Imp.int.Chx, charges déchetterie interc.	270'479.96		301'350		217'602.26	
451.4342	Taxes élimination des déchets		519'339.55		521'000		493'791.73
451.4354	Ventes et produits de récupération		2'027.75		5'500		3'059.45
451.4359	Ventes et prestations diverses				500		308.35
452	* DECHETTERIE	394'398.16	394'398.16	470'600	470'600	350'060.91	350'060.91
452.3011	Traitements du personnel	123'055.30		123'100		122'390.15	
452.3030	AVS/AI/APG, CGAF, chômage	11'080.75		11'000		10'498.37	
452.3040	Caisse de pensions et de prévoyance	20'349.75		18'900		17'056.55	
452.3050	LAA, & perte de gains maladie	6'474.75		6'600		7'126.40	
452.3064	Frais de téléphone privé	288.00		300		288.00	
452.3065	Frais d'habillement	132.90		500			
452.3091	Frais pour la formation professionnelle			1'000			
452.3101	Imprimés et fournitures de bureau	1'825.78		3'000		220.00	
452.3114	Achats mach.,mat.d'exploit.& d'entretien	27'065.00		70'000		3'974.65	
452.3115	Achats véhicules, engins auto-mot & acc.			12'000			

461 **3526** **Participation à exploitation de la STEP**
4811 **Attrib.pr épuration des eaux**

- A l'instar de ces dernières années, notre participation aux coûts de transformation de la STEP de Vidy ne nous a pas encore été mis à charge et, corolaire, nous n'avons pas dû prélever ce montant au fonds de réserve affecté.

Cheseaux-sur-Lausanne Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
452	DECHETTERIE (suite)						
452.3121	Achats et consommation d'eau	341.76		500		321.73	
452.3123	Achats et consommation d'électricité	871.49		1'800		799.71	
452.3124	Achats et consommation de combustibles	3'496.99		3'600		3'494.99	
452.3133	Achats produits et fourn.nett.&désinfection					202.15	
452.3141	Entretien des bâtiments	3'478.60		6'000		6'165.05	
452.3154	Entr.mach., mat.d'exploit.& d'entretien	2'882.25		7'000		756.35	
452.3155	Entr. véhicules, engins auto-mot.& acc.	10'601.26		10'000		7'726.53	
452.3182	Frais de téléphones,radio,TV,télécomm.	768.84		1'000		768.84	
452.3186	Primes d'assurances de tiers, choses, RC	6'025.34		3'500		2'539.64	
452.3188	Enlèvement et élimination des déchets	170'759.40		185'500		160'726.80	
452.3192	Taxes sur les véhicules à moteur	1'100.00		1'500		1'205.00	
452.3313	Amort.des machines, mobilier & véhicules	3'800.00		3'800		3'800.00	
452.4354	Ventes d'objets usagés et prod.de récup.		28'283.20		57'500		51'512.65
452.4526	Part. à charges Bournens-Sullens		95'635.00		111'750		80'946.00
452.4902	Imp.int.Chx, charges déchetterie interc.		270'479.96		301'350		217'602.26
46	RESEAUX D'EGOUTS ET D'EPURATION	762'649.10	762'649.10	1'082'000	1'082'000	881'137.03	881'137.03
461	EXPL. & ENTR. RESEAU EGOUTS & EPURATION	762'649.10	762'649.10	1'082'000	1'082'000	881'137.03	881'137.03
461.3144	Entretien réseau d'égouts et collecteurs	51'819.05		110'000		48'727.40	
461.3181	Frais de port et de CCP	592.75		2'000		403.75	
461.3199.90	TVA non récupérable	-0.01					
461.3311	Amort.ouvrages génie civil & assainiss.	72'500.00		72'500		72'500.00	
461.3321	Amort.suppl.du patrimoine administratif	22'300.00		39'000			
461.3526	* Participation à exploitation de la STEP	456'502.17		798'000		395'323.60	
461.3811	Attrib.pr épuration des eaux	109'535.14		6'100		309'782.28	
461.3901	Imput. interne de frais de personnel	35'000.00		40'000		40'000.00	
461.3909	Imputations internes intérêts	14'400.00		14'400		14'400.00	
461.4341	Taxe unique de raccordement		14'020.00				187'035.60
461.4342	Taxe périod.d'utilisation et de traitement		748'629.10		782'000		694'101.43
461.4811	* Prélèv.s/fonds réserve égouts-épuration				300'000		
47	COURS D'EAU, BERGES, RIVES	2'310.20		12'000		2'019.40	
471	COURS D'EAU, BERGES, RIVES	2'310.20		12'000		2'019.40	
471.3147	Entretien des cours d'eau	2'310.20		12'000		2'019.40	

5 INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES

502 ACTIVITES COMMUNALES DES ECOLES**506 REFECTOIRE SCOLAIRE**

- Le congé maternité de la titulaire a nécessité l'engagement d'une mandataire pour pallier son absence, qui a été payée par La Chamberonne et dont le 20% est à charge de Cheseaux (506.3080). Le salaire a partiellement été compensé par l'indemnité de congé maternité de la CCAVS (502.4361 de CHF 9'662.00).

511 ENSEIGNEMENT PRIMAIRE**521 ENSEIGNEMENT SECONDAIRE**

- Globalement la part de l'écolage de la commune est inférieure au BU23 (CHF -123'475.00)

	Comptes	Budget
Primaire	1'364'009.30	1'430'400.00
Secondaire	<u>726'565.17</u>	<u>783'650.00</u>
	2'090'574.47	2'214'050.00

- L'écart favorable provient principalement du changement d'affectation d'une salle de classe de LDC en APEMS (ASAC) courant 2023, des camps primaires et secondaires qui ont coûté moins chers que prévu, d'un voyage d'étude qui s'est déroulé au Tessin et non pas à l'étranger, ainsi que de la non-nécessité d'ouvrir une classe de devoirs surveillés supplémentaire comme prévu au BU23.

Cheseaux-sur-Lausanne Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	3'891'040.09	1'297'582.75	4'226'100	1'266'900	3'384'033.98	1'117'615.88
50	ADMINISTRATION DES ECOLES	222'219.53	145'644.05	302'950	219'200	184'671.90	107'955.75
502	* ACTIVITES COMMUNALES DES ECOLES	47'928.40	32'606.05	56'200	56'200	52'118.72	31'271.25
502.3011	Traitements du personnel	36'416.25		39'600		37'801.50	
502.3030	AVS/AI/APG, CGAF, chômage	3'330.35		3'700		3'546.87	
502.3040	Caisse de pensions et de prévoyance	6'658.55		6'200		5'464.80	
502.3050	LAA, & perte de gains maladie	1'149.15		1'400		1'272.60	
502.3182	Frais de téléphones,radio,TV,télécomm.	374.10		300		252.65	
502.3185	Honoraires et prestations de service			5'000		3'780.30	
502.4361	Remboursements de tiers, d'assurances		32'606.05		56'200		31'271.25
506	* REFECTOIRE SCOLAIRE	174'291.13	113'038.00	246'750	163'000	132'553.18	76'684.50
506.3011	Traitements du personnel	74'482.05		88'300		56'250.90	
506.3030	AVS/AI/APG, CGAF, chômage	6'792.70		8'200		5'096.58	
506.3040	Caisse de pensions et de prévoyance	6'616.50		10'900		4'515.05	
506.3050	LAA, & perte de gains maladie	1'895.10		3'000		1'158.70	
506.3080	Personnel intérim. facturé par des tiers	10'363.00					
506.3101	Imprimés et fournitures de bureau	46.70				296.95	
506.3131	Achats de produits alimentaires	52'833.60		129'000		48'686.50	
506.3133	Achat produits consommables	1'045.78					
506.3182	Frais téléphones			200			
506.3185	Honoraires et prestations de service	4'415.70		3'000		748.50	
506.3901	Imput.de frais de personnel	5'800.00		4'000		5'800.00	
506.3904	Imput.internes de loyers et redevances	10'000.00				10'000.00	
506.4652	Part.parents au réfectoire scolaire		113'038.00		163'000		76'684.50
51	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	2'219'405.07	567'116.80	2'392'600	578'400	1'735'476.88	488'156.78
510	BATIMENTS SCOLAIRES DE LA CHAMBERONNE (P)		529'000.00		534'000		453'500.00
510.4522	Part. charges bâtiments scolaires primaires		529'000.00		534'000		453'500.00
511	* CHX - ECOLAGE	1'364'009.30		1'430'400		1'123'822.10	
511.3522	Part. charges d'enseignement primaire	1'364'009.30		1'430'400		1'123'822.10	

512 3116 Achat d'équip. et matériel spécialisé

- L'équipement de 12 classes primaires de tableaux interactifs était prévu au BU23, alors que réellement 11 classes ont été équipées.
Pour le surplus, le différentiel provient du fait que le coût d'un tableau interactif est inférieur de CHF 2'700.00 que prévu au BU23
(total CHF - 39'700.00).

512 3186 Primes d'assurances de tiers, choses, RC

- L'écart provient de la prime ECA du nouveau collège LDC qui n'a pas été prévu au BU23 (+ CHF 10'900.00).

512 3312 Amort. des bâtiments & constructions

- L'écart favorable provient de l'amortissement d'un préavis de CHF 16'400.00 prévu au BU23. Toutefois ce préavis a été totalement amorti via une provision lors du bouclage des comptes 2022.

Cheseaux-sur-Lausanne Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
512	CHX - BATIMENTS SCOLAIRES (P)	839'859.87	22'591.20	930'300	12'500	589'563.25	12'565.25
512.3011	Traitements du personnel	276'863.05		290'700		187'000.75	
512.3030	AVS/AI/APG, CGAF, chômage	28'064.55		25'700		18'180.40	
512.3040	Caisse de pensions et de prévoyance	36'694.85		43'000		27'822.00	
512.3050	LAA, & perte de gains maladie	10'088.35		10'100		6'580.15	
512.3061	Frais pour usage de véhicules privés			200			
512.3064	Frais de téléphone privé	848.00		900		620.00	
512.3065	Frais d'habillement	1'021.60					
512.3080	Personnel intérimaire facturé par tiers	14'655.80				10'856.20	
512.3114	Achats mach.,mat.d'exploit.& d'entretien	1'816.43		9'300		13'228.30	
512.3116	* Achat d'équip. et matériel spécialisé	80'092.75		120'000		25'381.10	
512.3121	Achats et consommation d'eau	414.45		13'000		8'130.80	
512.3122	Achats et consommation de gaz	49'596.60		65'000		68'092.90	
512.3123	Achats et consommation d'électricité	69'882.00		78'000		34'721.40	
512.3133	Achats produits et fourn.pr nett.&désinf	22'694.85		21'700		18'527.25	
512.3141	Entretien des bâtiments	120'851.76		110'000		44'204.25	
512.3154	Entr.mach., mat.d'exploit.& d'entretien	9'588.83		13'000		14'432.10	
512.3182	Frais de téléphones,radio,TV,télécomm.	1'368.60				933.80	
512.3185	Honoraires et prestations de service	1'000.00		10'000			
512.3186	* Primes d'assurances de tiers, choses, RC	32'017.40		21'000		12'151.85	
512.3312	* Amort. des bâtiments & constructions	82'300.00		98'700		98'700.00	
512.4399	Recettes diverses		91.20				65.25
512.4903	Imp.internes,eau,énergie & combustible		12'500.00		12'500		12'500.00
512.4904	Imp.internes,loyers et redevances		10'000.00				
514	ENSEIGNEMENT DE L'ETS DE LA CHAMBERONNE	15'535.90	15'525.60	31'900	31'900	22'091.53	22'091.53
514.3021	Trait.du pers.ens. pr devoirs surveillés	13'816.05		25'800		14'210.25	
514.3030	AVS/AI/APG, CGAF, chômage	1'301.05		2'400		1'322.93	
514.3050	LAA, & perte de gains maladie	31.10		700		31.65	
514.3185	Honoraires et prestations de service	387.70		3'000		6'526.70	
514.4361	Remboursement de tiers, d'assurances		10'891.10		31'900		19'299.03
514.4652	Part. des parents aux devoirs surveillés		4'634.50				2'792.50
52	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	1'346'049.69	578'160.45	1'408'650	469'300	1'344'227.05	521'503.35
520	BATIMENTS SCOLAIRES DE LA CHAMBERONNE (S)		480'000.00		468'000		480'000.00
520.4522	Part. charges bâtiments scolaires secondaires		480'000.00		468'000		480'000.00
521	* CHX - ECOLAGE	726'565.17		783'650		706'033.57	
521.3522	Part. charges d'enseignement secondaire	726'565.17		783'650		706'033.57	30

522	3011	Traitements du personnel
	3080	Personnel intermédiaire facturé par tiers
		- Suite au départ du titulaire, la Municipalité a dû mandater une société externe pour l'entretien et le nettoyage du collège de DLV et de la salle de gym jusqu'à l'arrivée du nouveau concierge.
522	3141	Entretien des bâtiments
		- La bâche du terrain de beach-volley a dû être remplacée afin d'éviter une détérioration du terrain. Cette dépense budgétisée au 522.3141 a été comptabilisée sous 171.3145.
522	3141	Entretien des bâtiments
	4362	Remboursement dommages
		- A l'instar des comptes 2022, le dégât des eaux à la salle des sports de DLV a également fortement impacté les coûts d'entretien de l'année 2023. En effet, des travaux de remise en état après assèchement ont été effectués début 2023 (compensés par la participation de l'assurance bâtiment).

Cheseaux-sur-Lausanne Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
522	CHX - BATIMENTS SCOLAIRES (S)	617'680.42	96'356.35	623'700		636'690.13	40'000.00
522.3011	* Traitements du personnel	209'607.30		238'000		243'327.55	
522.3030	AVS/AI/APG, CGAF, chômage	12'064.10		19'100		18'798.28	
522.3040	Caisse de pensions et de prévoyance	23'572.70		31'900		28'242.30	
522.3050	LAA, & perte de gains maladie	5'023.05		8'700		7'107.00	
522.3061	Frais pour usage de véhicules privés			600			
522.3064	Frais de téléphone privé	684.00		700		864.00	
522.3065	Frais d'habillement	870.10					
522.3080	* Personnel intérimaire facturé par tiers	20'988.60				633.30	
522.3114	Achats mach.,mat.d'exploit.& d'entretien	2'997.60		3'000		13'494.05	
522.3121	Achats et consommation d'eau	4'148.80		6'000		9'498.00	
522.3123	Achats et consommation d'électricité	49'151.10		50'000		25'700.05	
522.3124	Achats et consommation de combustibles	76'208.70		95'000		99'868.15	
522.3133	Achats produits et fourn.pr nett.&désinf	30'792.60		22'700		37'645.75	
522.3141	* Entretien des bâtiments	151'243.77		120'000		126'033.10	
522.3154	Entr.mach., mat.d'exploit.& d'entretien	10'702.10		1'000		9'750.35	
522.3185	Honoraires et prestations de service			10'000			
522.3186	Primes d'assurances de tiers, choses, RC	19'625.90		17'000		15'728.25	
522.4361	Remboursements de tiers, d'assurances		17'135.55				
522.4362	* Remboursement dommages		79'220.80				40'000.00
524	ENSEIGNEMENT DE L'ETS DE LA CHAMBERONNE	1'804.10	1'804.10	1'300	1'300	1'503.35	1'503.35
524.3011	Traitements du personnel	1'800.00		1'200		1'500.00	
524.3050	LAA, & perte de gains maladie	4.10		100		3.35	
524.4361	Remboursement de tiers, d'assurances		1'804.10		1'300		1'503.35
56	SERVICE MEDICAL ET DENTAIRE	6'661.45	6'661.45				
561	SERVICE MEDICAL ET DENTAIRE	6'661.45	6'661.45				
561.3185	Honoraires et frais médicaux	6'661.45					
561.4361	Rembousement de tiers, d'assurances		6'661.45				
58	TEMPLES ET CULTES	96'704.35		121'900		119'658.15	
581	PAROISSES PROTESTANTE ET CATHOLIQUE	96'704.35		121'900		119'658.15	
581.3121	Achats et consommation d'eau (temple)	496.10		500		496.10	
581.3122	Achats et consommation de gaz	5'506.35		7'200		7'011.35	

Néant

Cheseaux-sur-Lausanne Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
581	PAROISSES PROTESTANTE ET CATHOLIQUE (suite)						
581.3123	Achats et consommation d'électricité	6'697.60		14'500		8'629.55	
581.3141	Entretien des bâtiments	1'264.55		10'000		1'574.50	
581.3186	Primes d'assurances de tiers, choses, RC	2'465.75		2'800		777.10	
581.3312	Amort. des bâtiments & constructions	43'300.00		43'300		43'300.00	
581.3652	Aides, subventions pr cultes	36'974.00		43'600		57'869.55	

6 POLICE

611 3511 Participation aux charges de la réforme policière

- Le décompte final de la réforme policière 2022 est quasi conforme aux prévisions.

- L'estimation de la facture policière est légèrement plus élevée que les acomptes payés en 2023.

Part.charges réforme policière - Acomptes	511'894	
Estimation différence 2023 - Complément	+ 19'170	
Décompte final 2022 - Solde	+ <u>31</u>	531'095

Cheseaux-sur-Lausanne Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	POLICE	1'296'345.72	159'557.55	1'277'000	140'200	1'101'938.80	165'287.05
61	CORPS DE POLICE	826'389.22	102'900.55	812'750	90'700	728'042.58	110'708.05
611	CORPS DE POLICE & SIGNALISATION ROUTIERE	826'389.22	102'900.55	812'750	90'700	728'042.58	110'708.05
611.3011	Traitements du personnel	185'884.80		181'800		138'165.50	
611.3030	AVS/AI/APG, CGAF, chômage	17'158.80		16'900		12'796.17	
611.3040	Caisse de pensions et de prévoyance	32'618.65		29'650		20'171.00	
611.3050	LAA, & perte de gains maladie	6'694.95		6'100		4'598.50	
611.3061	Frais pour usage de véhicules privés			200			
611.3064	Frais de téléphone privé	240.00				100.00	
611.3065	Frais d'habillement	848.30		1'000		5'100.95	
611.3091	Frais pour la formation professionnelle			3'000			
611.3101	Imprimés et fournitures de bureau	1'549.80		1'000		428.50	
611.3102	Livres, journaux, doc. & frais annonces	217.60		1'000		1'181.60	
611.3116	Achats d'équip. et matériel spécialisé	1'077.05		6'000		9'668.25	
611.3123	Achats et consommation d'électricité	560.80		700		270.80	
611.3124	Achats et consommation de combustibles	488.95		600		553.80	
611.3143	Entretien signalisation & prév.routière	38'475.48		35'000		37'443.50	
611.3154	Entr.mach.,mat.d'exploit.&d'entretien	3'041.40		5'000		2'312.25	
611.3155	Entr. véhicules, engins auto-mot.& acc.	649.80		2'000		966.40	
611.3182	Frais de téléphones,radio,TV,télécomm.	-112.40		400		636.80	
611.3183	Frais bancaires	1'091.29		800		763.88	
611.3186	Primes d'assurances de tiers, choses, RC	2'934.00		1'000		865.18	
611.3189	Frais divers	318.00		500		678.50	
611.3193	Cotis. à des institutions de droit privé	100.00		100		100.00	
611.3301	Pertes sur débiteurs	1'456.95				2'430.00	
611.3511	* Part.charges réforme policière	531'095.00		520'000		488'811.00	
611.4221	Intérêts et frais divers		1'920.00				900.00
611.4312	Emoluments		150.00				2'070.00
611.4356	Facturation de services à des tiers		50.00		10'000		8'292.50
611.4359	Ventes et prestations diverses		460.00		200		300.00
611.4361	Remboursements de tiers, d'assurances		1'504.00				
611.4363	Remboursements de dommages		4'637.80		500		
611.4370	Amendes et ordonnances pénales		42'309.65		30'000		43'410.00
611.4399	Recettes diverses, stationnements		51'869.10		50'000		55'735.55

Néant

Cheseaux-sur-Lausanne Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
62	CONTROLE DES HABITANTS	256'831.25	54'021.00	243'350	45'000	164'586.82	46'993.00
621	CONTROLE DES HABITANTS	256'831.25	54'021.00	243'350	45'000	164'586.82	46'993.00
621.3011	Traitements du personnel	169'640.95		165'300		107'095.45	
621.3030	AVS/AI/APG, CGAF, chômage	15'974.90		15'350		10'040.72	
621.3040	Caisse de pensions et de prévoyance	29'857.70		26'800		16'232.65	
621.3050	LAA, & perte de gains maladie	6'233.10		5'600		3'575.45	
621.3061	Frais pour usage de véhicules privés			100			
621.3064	Frais de téléphone privé	480.00				260.00	
621.3091	Frais pour la formation professionnelle			100			
621.3189	Travaux divers exécutés par des tiers	34'504.60		30'000		27'242.55	
621.3193	Cotis. à des institutions de droit privé	140.00		100		140.00	
621.4312	Emoluments		54'021.00		45'000		46'993.00
64	SERVICE DES INHUMATIONS, POMPES FUNEBRES	30'036.95	2'540.00	27'900	4'500	29'849.30	7'490.00
641	SERVICE DES INHUMATIONS, POMPES FUNEBRES	30'036.95	2'540.00	27'900	4'500	29'849.30	7'490.00
641.3312	Amort. des bâtiments & constructions	20'900.00		20'900		20'900.00	
641.3664	Ind.d'incinération et d'inhumation	9'136.95		7'000		8'949.30	
641.4272	Concessions d'inhumation, cimetière		900.00		4'000		6'600.00
641.4356	Facturation de services à des tiers		1'640.00		500		890.00
65	SDIS - SERV. DEFENSE INCENDIE & SECOURS	62'542.80		75'000		60'939.20	
651	SDIS - SERV. DEFENSE INCENDIE & SECOURS	62'542.80		75'000		60'939.20	
651.3114	Achats mach.,mat.d'exploit.& d'entr.			3'000			
651.3189	Frais divers			2'000			
651.3521	Part.charges SDIS La Mèbre	57'542.80		65'000		55'939.20	
651.3903	Imput.d'eau, d'énergie et de combustible	5'000.00		5'000		5'000.00	
66	PROTECTION CIVILE	120'545.50	96.00	118'000		118'520.90	96.00
661	PROTECTION CIVILE	120'545.50	96.00	118'000		118'520.90	96.00
661.3521	Part.charges centre régional PCi	120'545.50		118'000		118'520.90	
661.4399	Recettes diverses		96.00				96.00

7 SECURITE SOCIALE

711 3655 Subvention de la garderie et aides aux oeuvres de bienfaisance.

- Les couvertures de déficit de l'ASAC s'avèrent globalement inférieures aux prévisions budgétaires.

711 3803 Attribution au fonds Pertes sur débiteurs ASAC / AMF

- A la demande expresse de la fiduciaire, lors du bouclage 2022 et, afin de répondre au principe de prudence, il nous a été demandé de faire une provision pour pertes sur débiteurs ASAC et AMF à hauteur de l'état au 31.12.2023 et de diminuer ce montant en cas de remboursement futurs de ces associations. Je relève que le solde ASAC se monte à environ KCHF 461 et les AMF à environ KCHF 339.

721 3515 Participation aux charges de prévoyance sociale

- Le décompte final de la facture de la cohésion sociale 2022 est légèrement moins favorable qu'estimé. Toutefois, la différence reste proche des estimations.

- L'estimation du montant dû au titre de la facture de la cohésion sociale est fortement plus basse que les acomptes payés en 2023 grâce à l'accord canton-commune entré en vigueur en 2022.

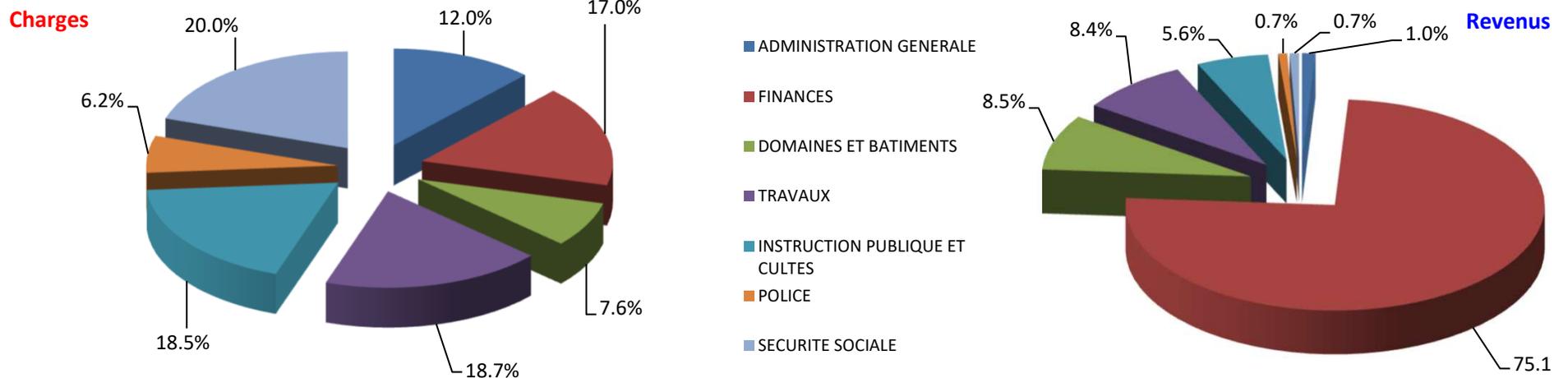
Part.charges prévoyance sociale - Acomptes	3'152'508	
Estimation différence 2023 - Complément	- 597'592	
Décompte final 2022 - Solde	+ <u>1'448</u>	2'556'364

Cheseaux-sur-Lausanne Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	SECURITE SOCIALE	4'204'319.15	169'579.20	3'279'200	163'200	2'620'581.17	164'470.45
71	SERVICE SOCIAL, COMMUNAL & INTERCOMMUNAL	1'625'320.15	169'579.20	857'200	163'200	706'501.77	164'470.45
711	SERVICE SOCIAL, COMMUNAL & INTERCOMMUNAL	1'625'320.15	169'579.20	857'200	163'200	706'501.77	164'470.45
711.3011	Traitements du personnel	68'616.00		75'900		66'325.80	
711.3030	AVS/AI/APG, CGAF, chômage	6'460.95		7'100		6'221.45	
711.3040	Caisse de pensions et de prévoyance	12'045.90		11'200		10'132.85	
711.3050	LAA, & perte de gains maladie	2'520.65		2'600		2'233.40	
711.3061	Frais pour usage de véhicules privés	420.30		300		248.90	
711.3063	Frais de représentation	233.65		500		168.50	
711.3091	Frais pour la formation professionnelle	120.00		1'000			
711.3101	Imprimés et fournitures de bureau			500		108.00	
711.3111	Achats de mob., machines, équip.bureau	54.30		3'000		1'106.45	
711.3151	Entr. mobilier, mach., équip. de bureau			500			
711.3182	Frais de téléphones,radio,TV,télécomm.	281.40		500		294.70	
711.3189	Frais divers	226.05				586.70	
711.3193	Cotis. à des institutions de droit privé	30.00		100		30.00	
711.3525	Part.ch.prév.sociale-ARASPE/AJENOL	72'839.65		61'000		42'131.50	
711.3655	* Subv.garderie & aides oeuvres bienfais.	585'994.10		621'000		503'474.12	
711.3665	Aides individuelles de prév. sociale	15'477.20		12'000		13'439.40	
711.3803	* Attribution au fonds Pertes sur débiteurs ASAC / AMF	800'000.00					
711.3901	Imput. interne de frais de personnel	60'000.00		60'000		60'000.00	
711.4359	Part. de tiers aux frais d'accueil de jour hors réseau		18'621.10				17'013.70
711.4525	Part. de l'ass. AMF Cheseaux-BBS-Romanel		150'958.10		163'200		147'456.75
72	PREVOYANCE SOCIALE	2'578'999.00		2'422'000		1'914'079.40	
721	PREVOYANCE SOCIALE	2'578'999.00		2'422'000		1'914'079.40	
721.3515	* Part.charges de prévoyance sociale	2'556'364.00		2'400'000		1'891'834.40	
721.3655	Aide pr prévoyance & aide sociale	22'635.00		22'000		22'245.00	

Cheseaux-sur-Lausanne Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	2'529'573.91	240'932.51	2'931'950.00	206'900.00	2'303'452.32	245'067.30
2	FINANCES	3'563'408.76	17'441'014.67	3'829'000.00	15'426'270.00	12'623'936.89	22'358'197.78
3	DOMAINES ET BATIMENTS	1'588'327.60	1'979'236.55	1'398'200.00	1'958'200.00	1'304'886.28	1'501'307.00
4	TRAVAUX	3'919'483.42	1'962'258.06	4'804'820.00	2'404'600.00	3'817'510.94	2'054'777.92
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	3'891'040.09	1'297'582.75	4'226'100.00	1'266'900.00	3'384'033.98	1'117'615.88
6	POLICE	1'296'345.72	159'557.55	1'277'000.00	140'200.00	1'101'938.80	165'287.05
7	SECURITE SOCIALE	4'204'319.15	169'579.20	3'279'200.00	163'200.00	2'620'581.17	164'470.45
SOUS-TOTAUX		20'992'498.65	23'250'161.29	21'746'270.00	21'566'270.00	27'156'340.38	27'606'723.38
EXCEDENTS DE REVENUS / CHARGES		2'257'662.64			180'000.00	450'383.00	
TOTAUX		23'250'161.29	23'250'161.29	21'746'270.00	21'746'270.00	27'606'723.38	27'606'723.38



Bilan au 31 décembre 2023

ACTIF		2023	2022	PASSIF		2023	2022
910	<u>LIQUIDITES</u>	<u>8'968'894.17</u>	<u>6'241'001.77</u>	920	<u>ENGAGEMENTS COURANTS</u>	<u>555'495.05</u>	<u>979'445.42</u>
9100	CAISSE	12'271.55	7'655.90	9200	CREANCIERS	555'495.05	948'179.50
9100.201	Caisse - Contrôle des habitants	10'611.95	6'918.35	9200.100	Créanciers	555'495.05	948'179.50
9100.450	Caisse - Déchetterie	100.00	100.00	9206	COMPTES COURANTS CREANCIERS	-	-
9100.500	Caisse - Direction des écoles	1'559.60	637.55	9206.411	ACI - Taxe équipement. Communautaires	-	-
9100.501	Caisse - Réfectoire scolaire	-	-	9206.500	C/C EPS La Chamberonne	-	-
9101	COMPTES DE CHEQUES POSTAUX	229'648.24	187'876.23	9209	TVA A PAYER A L'AFC	-	31'265.92
9101.153	CCP - 10-8008-1 - Le Crieur	14'183.04	20'267.19	9209.109	AFC - TVA à payer à l'AFC	-	31'265.92
9101.200	CCP - 10-20093-8 - Bourse communale	43'412.05	76'770.22				
9101.500	CCP - 10-8781-6 - Direction des écoles	172'053.15	90'838.82				
9102	BANQUES	8'726'974.38	6'045'469.64				
9102.222	BCV - E 872.21.00	6'267'729.06	3'601'576.99				
9102.224	Raiffeisen - 334.23.18	450'578.66	443'892.65				
9102.225	Raiffeisen - 284.030.01	2'008'666.66	2'000'000.00				
911	<u>DEBITEURS ET COMPTES COURANTS</u>	<u>6'982'670.18</u>	<u>6'169'855.36</u>	921	<u>DETTES A COURT TERME</u>	<u>90'281.00</u>	<u>90'281.00</u>
9111	COMPTES COURANTS DEBITEURS	989'611.23	901'885.83	9219.201	Avance aménagement de surface PPA Pâquis	90'281.00	90'281.00
9111.100	C/C Ass. des structures AMF (Cheseaux, Romanel, BBS)	338'889.90	309'266.50				
9111.171	Prêt au Tennis-Club de Cheseaux	190'000.00	200'000.00				
9111.260	C/C Assoc. Struct. Accueil Chamberonne (ASAC)	460'721.33	392'619.33				
9112	IMPOTS A ENCAISSER	4'472'594.35	4'183'393.80	922	<u>EMPRUNTS A MOYEN ET LONG TERME</u>	<u>8'000'000.00</u>	<u>10'250'000.00</u>
9112.210	ACI - Personnes physiques	3'753'398.35	3'654'192.24	9221.215	Postfinance SA, Berne - 3.60% (31.10.2007)	1'000'000.00	1'250'000.00
9112.211	ACI - Impôt anticipé supputé	346'291.34	331'194.02	9221.220	Banque Cantonale Genevoise, Genève - 2.215% (21.12.2011)	4'000'000.00	4'000'000.00
9112.213	ACI - Impôt à la source	88'728.91	78'312.11	9221.230	SUVA SA, Lucerne - 1.73% (16.12.2013)	-	2'000'000.00
9112.214	ACI - Personnes morales	284'175.75	119'695.43	9221.240	Postfinance SA, Berne - 1.86%,(06.07.2015)	3'000'000.00	3'000'000.00
9115	AUTRES DEBITEURS	1'488'638.91	1'084'575.73				
9115.100	Débiteur	483'618.95	390'743.18				
9115.200	Débiteurs divers	-	-				
9115.201	AFC - Impôt anticipé à récupérer	25'497.21	10'682.00				
9115.351	Assainissement appartement fonction DLV III	6'200.00	-				
9115.352	Désamiantage DLV3	9'350.00	-				
9115.432	Projet Ch. Gd Pré / Mon Repos (Mobilité douce)	-	6'591.00				
9115.433	Projet Aménag. Rte et ch. du Châtelard	42'385.00	24'500.00				
9115.434	Réfection du Chemin DLV + réaménagements	14'500.00	-				
9115.463	Projet dépl. Coll EC/EU Châtelard	36'250.20	11'500.00				
9115.500	C/c EPS Chamberonne	857'123.95	624'748.95				
9115.600	Débiteurs police	13'713.60	15'810.60				
9119	TVA	31'825.69	-				
9119.209	AFC - Berne TVA à récupérer	31'825.69	-				

Bilan au 31 décembre 2023

ACTIF

912 PLACEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER

9122	PRETS	8'500'000.00	11'500'000.00
9122.200	Prêts à court terme	8'500'000.00	11'500'000.00
9123	TERRAINS ET BATIMENTS	500'500.00	500'500.00
9123.300	Terrains et bâtiments (valeur estimation fiscale)	500'500.00	500'500.00

913 ACTIFS TRANSITOIRES

9139.200	Transitoires - subventions et divers	1'125'167.51	1'035'070.73
9139.210	Transitoires - Receveur de l'Etat	140'973.28	433'721.46

914 INVESTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF

9141.200	Ouvrage de génie civil et d'assainissement à amortir	4'004'610.08	3'303'129.93
9143.200	Bâtiments et constructions à amortir	14'548'251.02	15'811'761.84
9144.200	Installations des services industriels	1'149'698.15	328'205.50
9145.320	Forêts	314'235.45	312'635.45
9146.200	Mobilier, machines et véhicules à amortir	348'812.60	403'012.60
9149.200	Autres biens	453'633.95	541'245.40

915 PRETS ET CAPITAUX DE DOTATION

9153	TITRES ET PAPIERS-VALEUR	21'140.00	21'140.00
9153.100	Romande Energie Holding SA	21'000.00	21'000.00
9153.101	Cie du Chemin de fer LEB	-	-
9153.102	Sucrierie d'Aarberg & Frauenfeld SA	140.00	140.00
9153.103	Croix Bleue VD, Lausanne	-	-
9153.105	Coopérative vaudoise de cautionnement	-	-
9153.106	Cridec SA	-	-
9153.108	Boipac	-	-
9153.111	Valorsa SA	-	-
9153.112	BVA Holding SA	-	-
9153.113	Centre Intercommunal de Glace de Malley (CIGM)	-	-
9153.114	La Forestière	-	-

	2023	2022
	9'000'500.00	12'000'500.00
	8'500'000.00	11'500'000.00
	8'500'000.00	11'500'000.00
	500'500.00	500'500.00
	500'500.00	500'500.00
	1'266'140.79	1'468'792.19
	1'125'167.51	1'035'070.73
	140'973.28	433'721.46
	20'819'241.25	20'699'990.72
	4'004'610.08	3'303'129.93
	14'548'251.02	15'811'761.84
	1'149'698.15	328'205.50
	314'235.45	312'635.45
	348'812.60	403'012.60
	453'633.95	541'245.40
	21'140.00	21'140.00
	21'140.00	21'140.00
	21'000.00	21'000.00
	-	-
	140.00	140.00
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	47'058'586.39	46'601'280.04

PASSIF

925 PASSIFS TRANSITOIRES

9259.200	Passifs transitoires	629'213.34	633'424.70
----------	----------------------	------------	------------

928 FINANCEMENTS SPECIAUX & FONDS DE RESERVE

9280	FONDS ALIMENTES PAR DES RECETTES AFFECTEES	5'908'524.18	5'866'467.34
9280.421	Réserves - Equipements communautaires	1'554'381.45	1'554'381.45
9280.431	Réserves - Energies renouv. et dével. durable	-	67'478.30
9280.459	Réserves - Déchets	15'717.07	15'717.07
9280.461	Réserves - Réseau égouts et épuration des eaux	4'338'425.66	4'228'890.52

9282 FONDS DE RESERVE

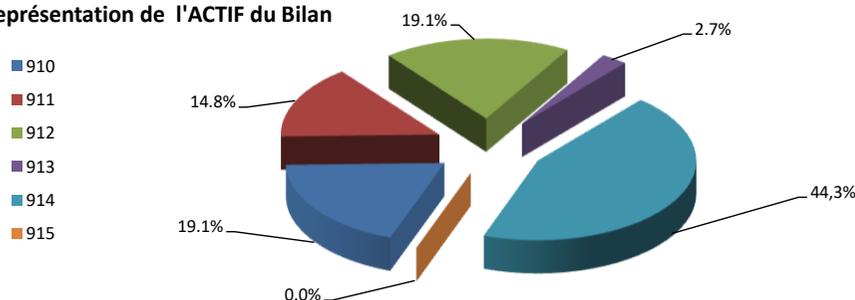
9282.102	Indemnisation départ des municipaux	140'325.55	104'576.95
9282.190	Changement du programme informatique communal	-	-
9282.200	Ouvrages importants au centre du village	-	-
9282.202	Nouvelle grande salle	1'400'000.00	1'400'000.00
9282.203	Nouveau bâtiment du Centre de vie enfantine	5'000'000.00	5'000'000.00
9282.205	Investissements liés au PALM et SDNL	100'000.00	100'000.00
9282.209	Correction péréquation intercommunale et facture sociale	1'055'956.00	1'055'956.00
9282.210	Pertes sur débiteurs douteux	1'500'000.00	1'500'000.00
9282.212	Fds de réserve pour révision du statut du personnel	200'000.00	200'000.00
9282.350	Nouvelles constructions scolaires	-	-
9282.351	Réfection des façades et de l'isolation à DLV	1'200'000.00	1'200'000.00
9282.500	Fds réserve "Caisses de classes"	2'867.02	2'867.02
9282.651	Fds réserve nouveau bâtiment feu-voirie	4'000'000.00	4'000'000.00
9282.711	Prov. Pour perte sur débiteurs ASAC et AMF	800'000.00	-
9282.900	Fds réserve pour investissements futurs	11'150'000.00	11'150'000.00

929 CAPITAL

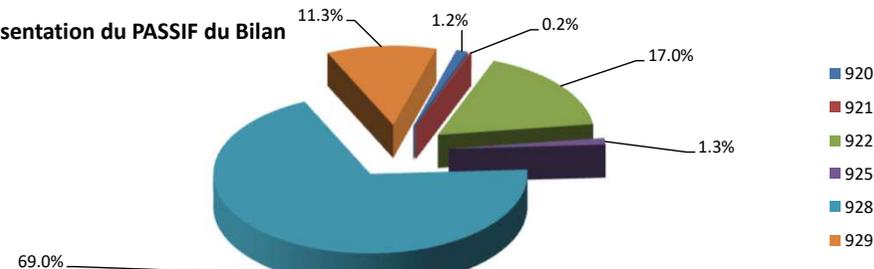
9290.000	Capital	3'068'261.61	2'617'878.61
9290.100	Résultat de l'exercice	2'257'662.64	450'383.00

	2023	2022
	629'213.34	633'424.70
	629'213.34	633'424.70
	32'457'672.75	31'579'867.31
	5'908'524.18	5'866'467.34
	1'554'381.45	1'554'381.45
	-	67'478.30
	15'717.07	15'717.07
	4'338'425.66	4'228'890.52
	26'549'148.57	25'713'399.97
	140'325.55	104'576.95
	-	-
	-	-
	1'400'000.00	1'400'000.00
	5'000'000.00	5'000'000.00
	100'000.00	100'000.00
	1'055'956.00	1'055'956.00
	1'500'000.00	1'500'000.00
	200'000.00	200'000.00
	-	-
	1'200'000.00	1'200'000.00
	2'867.02	2'867.02
	4'000'000.00	4'000'000.00
	800'000.00	-
	11'150'000.00	11'150'000.00
	5'325'924.25	3'068'261.61
	3'068'261.61	2'617'878.61
	2'257'662.64	450'383.00
	47'058'586.39	46'601'280.04

Représentation de l'ACTIF du Bilan



Représentation du PASSIF du Bilan



Etat des engagements hors bilan et des actifs conditionnels

			Situation au 31.12.2022	Mouvements 2023	Situation au 31.12.2023
<u>Actifs conditionnels</u>					
<u>No Parcelle</u>	<u>Surface en m2</u>	<u>Situation</u> : Chemin de la Saugettaz			<u>Montants</u>
333	2114	Binggeli Jean-Claude	4'978.65	-	4'978.65
1462 (365)	3996	Copropriété Joyet Antoine, Dominique et Eric	9'410.90		9'410.90
<i>Totaux des plus-values potentielles à encaisser</i>			14'389.55	-	14'389.55
<u>Actifs conditionnels - (Réalizable à la mise en vigueur du Plan partiel d'affectation)</u>					
Etude préliminaire Pâquis et NLC- périmètre E2 (préavis 19/2007)		Participation du syndicat AF NLC	192'751.00		192'751.00
<i>Totaux potentiels à encaisser</i>			192'751.00	-	192'751.00
<u>Liste des ententes, associations et groupements de droit public dont Cheseaux est membre</u>					
ARASPE - Association régionale pour l'action sociale Prilly-Echallens					
CISTEP - Commission intercommunale de la Station d'épuration de Vidy					
LA CHAMBERONNE - Entente scolaire intercommunale des communes de Cheseaux, Bournens, Boussens et Sullens					
ORPC - du District de Lausanne (contrat de droit administratif)					
SDIS La Mèbre - Service de Défense Incendie et de Secours des communes de Romanel, Jouxens-Mézery, Le Mont et Cheseaux (convention)					
Groupement forestier intercommunal de la Venoge					

Etat des titres et papiers-valeur

N° Cpte	Nbre	Genre titre	Désignation	Valeurs nominales	Valeurs nominales totales	Cours (BCV)	Valeurs estimées	Bilan ouverture 01.01.2023	Opérations + -	Réserve latente	Valeurs	Plus/moins value 2023	Amortiss. 2023	Bilan au
											théorique au 31.12.2023			31.12.2023
9153.100	21'000	AN	Romande Energie Holding SA, Morges	3.95	82'950.00	55.00	1'155'000.00	21'000.00		1'134'000.00	1'155'000.00			21'000.00
9153.102	14	AN	Schweizer Zucker AG, Frauenfeld (Aarberg)	10.00	140.00	24.00	336.00	140.00		196.00	336.00			140.00
9153.103	100	CP	Croix-bleue vaudoise, Lausanne											pm
9153.105	20	CP	Coopérative vaudoise de promotion du cautionnement											pm
9153.106	7	AN	CRIDEC - Centre de ramassage et d'identification des déchets	1'000.00	7'000.00	1000.00	7'000.00			7'000.00	7'000.00			pm
9153.108	1'500	CP	Boipac, Rueyres											pm
9153.111	35	AN	Valorsa SA, Penthaz	2'400.00	84'000.00	2400.00	84'000.00			84'000.00	84'000.00			pm
9153.111	55	AN	Valorsa SA, Penthaz	800.00	44'000.00	800.00	44'000.00			44'000.00	44'000.00			pm
9153.112	3	AN	BVA Holding, Lausanne	100.00	300.00									pm
9153.113	84	AN	Centre Sportif de Malley	500.00	42'000.00									pm
9153.114	1'000	CP	La Forestière coopérative propriétaires et exploitants de forêts	1.00	1'000.00	1.00	1'000.00			1'000.00	1'000.00			pm
TOTAL au 31 décembre 2023					261'390.00		1'291'336.00	21'140.00		1'270'196.00	1'291'336.00			21'140.00

Tableau des investissements 2023

p	Compte Bilan	No Objet	Compte Invest.	Préavis No ou année	Libellés	Durée amort. ans	Montant préavis (votés, en cours ou à déposer)	Dépenses nettes cumulées au 31.12.2022	Dépenses 2023	Recettes 2023	Dépenses nettes 2023	Dépenses nettes cumulées au 31.12.2023	Provisions et amort. antér. au 31.12.2022	Amortissements 2023		Prélèvement sur provision 2023	Solde à amortir au 31.12.2023
														obligatoires	complément.		
3	9143.200	1991.21	512.5030.89440	* 44/1989	Construction salle de gymn. DLV5 + annexes	30	7'885'000.00	5'658'442.25	0.00	0.00	0.00	5'658'442.25	5'492'442.25	166'000.00	0.00	0.00	0.00
3	9143.200	2000.22	512.5030.00220	* 22/2000	Transformation 2000 des locaux scol. DLV	30	519'000.00	410'666.95	0.00	0.00	0.00	410'666.95	320'600.00	11'300.00			78'766.95
6	9146.200		512.5060.00221	*			101'000.00	101'000.00	0.00	0.00	0.00	101'000.00	101'000.00				0.00
					Total		620'000.00	511'666.95	0.00	0.00	0.00	511'666.95	421'600.00	11'300.00	0.00	0.00	78'766.95
3	9143.200	2002.02	512.5030.02020	* 02/2002	Surélévation partielle du collège DLV3	30	558'000.00	380'624.20	0.00	0.00	0.00	380'624.20	277'619.15	11'450.00			91'555.05
6	9146.200		512.5060.02021	*			142'000.00	158'080.85	0.00	0.00	0.00	158'080.85	158'080.85				0.00
					Total		700'000.00	538'705.05	0.00	0.00	0.00	538'705.05	435'700.00	11'450.00	0.00	0.00	91'555.05
9	9149.200	2005.51	311.5090.05510	* 51/2005	Equipement Quartier Derrière-le-Château	30	186'235.00	186'235.35	0.00	0.00	0.00	186'235.35	186'235.35				0.00
1	9141.200		431.5010.05510	*			1'413'434.00	981'482.75	0.00	0.00	0.00	981'482.75	981'482.75				0.00
1	9141.200		461.5010.05510	*			1'062'893.00	1'382'342.00	0.00	0.00	0.00	1'382'342.00	1'344'250.15	3'200.00			34'891.85
					Total		2'662'562.00	2'550'060.10	0.00	0.00	0.00	2'550'060.10	2'511'968.25	3'200.00	0.00	0.00	34'891.85
1	9141.200	2005.60	461.5010.05600	* 60/2005	Collecteur séparatif communal "Les Chalets"	30	193'500.00	193'452.30	0.00	0.00	0.00	193'452.30	130'250.00	5'250.00			57'952.30
3	9143.200	2009.52	351.5030.08270	* 27/2008	Transformation collège du centre en bâtiment administratif	30	430'000.00	443'877.75	0.00	0.00	0.00	443'877.75	443'877.75				0.00
3			351.5030.09520	* 52/2009			6'410'000.00	6'266'156.73	0.00	0.00	0.00	6'266'156.73	5'999'156.73	17'800.00	249'200.00		0.00
					Total		6'840'000.00	6'710'034.48	0.00	0.00	0.00	6'710'034.48	6'443'034.48	17'800.00	249'200.00	0.00	0.00
1	9141.200	2009.57	431.5010.09570	* 57/2009	Crédit pour la réalisation d'un giratoire au Châtelard, au débouché du chemin de sous-le-Mont sur la route cantonale.	30	562'400.00	555'590.70	0.00	0.00	0.00	555'590.70	385'200.00	10'000.00			160'390.70
1	9141.200	2009.58	461.5010.09580	* 58/2009	Collecteur séparatif communal du centre du village	30	880'000.00	711'499.85	0.00	0.00	0.00	711'499.85	343'200.00	23'000.00			345'299.85
3	9143.200	2009.60	512.5030.09600	* 60/2009	Nouvelle salle ACT au 2e étage de DLV2	30	85'000.00	66'238.71	0.00	0.00	0.00	66'238.71	26'400.00	2'200.00			37'638.71
1	9141.200	2010.62	461.5010.10620	* 62/2010	Collecteur EC du collecteur23 au 311 "Pâquis-MDB"	30	89'000.00	76'830.95	0.00	0.00	0.00	76'830.95	31'900.00	2'650.00			42'280.95
3	9143.200	2010.65	512.5030.10650	* 65/2010	Réfection des couverts entre les bâtiments DLV	30	89'000.00	81'086.25	0.00	0.00	0.00	81'086.25	33'300.00	2'800.00			44'986.25
1	9141.200	2010.70	461.5010.10700	* 70/2010	Collecteur s/parc 43 attente réalisation communale du centre du village	30	67'300.00	67'023.70	0.00	0.00	0.00	67'023.70	27'300.00	2'350.00			37'373.70
1	9141.200	2011.83	431.5010.11830	* 83/2011	Réaménagement de la rte de Genève et la création d'une route d'accès au Grand Pré	30	961'000.00	944'265.30	0.00	0.00	0.00	944'265.30	653'550.00	14'550.00			276'165.30
3	9143.200	2012.15	351.5030.10720	* 72/2010	Construction d'un centre de vie infantine dédié à l'accueil pré et parascolaire.	30	150'000.00	113'625.85	0.00	0.00	0.00	113'625.85	0.00				113'625.85
3			351.5030.11040	* 04/2011			481'196.05	481'196.05	0.00	0.00	0.00	481'196.05	0.00				481'196.05
3			351.5030.12150	* 15/2012			6'705'178.10	6'196'771.44	0.00	0.00	0.00	6'196'771.44	2'429'200.00	242'350.00			3'525'221.44
3		2016.69	351.5030.16690	* 69/2016	Augmentation capacité d'accueil CVE	10	75'000.00	49'955.65	0.00	0.00	0.00	49'955.65	36'600.00	3'300.00			10'055.65
					Total		7'411'374.15	6'841'548.99	0.00	0.00	0.00	6'841'548.99	2'465'800.00	245'650.00	0.00	0.00	4'130'098.99
3	9143.200	2013.29	512.5030.13290	* 29/2013	Réfection du sol de la salle de gymn. DLV5	10	43'000.00	40'357.45	0.00	0.00	0.00	40'357.45	37'300.00	3'057.45			0.00
3	9143.200	2014.37	171.5030.14370	* 37/2014	Aménagement d'un skate Park	10	625'000.00	490'325.95	0.00	0.00	0.00	490'325.95	405'150.00	42'100.00			43'075.95
1	9141.200	2014.38	431.5010.07160	* 16/2007	Prépar. étude d'aménagement du centre du village	30	150'000.00	113'230.45	0.00	0.00	0.00	113'230.45	113'230.45				0.00
1			431.5010.09410	* 41/2009	Etude d'aménagement du centre du village		90'000.00	72'327.35	0.00	0.00	0.00	72'327.35	72'327.35				0.00
1			431.5010.10710	* 71/2010	Etude pour la réalisation de l'aménag. du centre du village		415'000.00	419'078.60	0.00	0.00	0.00	419'078.60	419'078.60				0.00
1			431.5010.14380	* 38/2014	Réalisation des aménagements du centre		2'185'000.00	2'140'443.29	0.00	0.00	0.00	2'140'443.29	2'021'754.65	68'800.00			49'888.64
					Total		2'840'000.00	2'745'079.69	0.00	0.00	0.00	2'745'079.69	2'626'391.05	68'800.00	0.00	0.00	49'888.64
1	9141.200	2014.39	171.5010.14390	* 39/2014	Installation arrosage automatique et complément éclairage terrain de football "A" de	10	169'000.00	127'324.25	0.00	0.00	0.00	127'324.25	103'200.00	12'300.00			11'824.25
9	9149.200	2014.40	351.5090.14400	* 40/2014	Installation de caméras de vidéosurveillance sur le territoire communal.	10	93'000.00	93'737.95	0.00	0.00	0.00	93'737.95	84'100.00	9'637.95			0.00
3	9143.200	2014.41	512.5030.14410	* 41/2014	Remplacement des chaudières du collège de Derrière-la-Ville	15	516'000.00	425'323.12	0.00	0.00	0.00	425'323.12	237'450.00	26'850.00			161'023.12
1	9141.200	2014.48	461.5010.14480	* 48/2014	PGEE - Collecteur Saugettaz "Pâquis"	30	520'000.00	322'690.60	0.00	0.00	0.00	322'690.60	69'350.00	17'350.00			235'990.60
1	9141.200	2018.31	461.5010.18310	* 31/2018	Crédit Compl. Canalisations Pâquis-Saugettaz		190'000.00	288'343.55	0.00	0.00	0.00	288'343.55	19'050.00	6'350.00			262'943.55
					Total		710'000.00	611'034.15	0.00	0.00	0.00	611'034.15	88'400.00	23'700.00	0.00	0.00	498'934.15
3	9143.200	2015.51	512.5030.15510	* 51/2015	Aménagement d'un terrain de beach-volley sur le site de l'espace public et sportif de DLV	10	106'488.00	113'111.70	0.00	0.00	0.00	113'111.70	81'023.70	10'700.00			21'388.00
3	9143.200	2015.52	512.5030.15520	* 52/2015	Réfection des aménagements sportifs à l'usage des écoles dans l'espace public et sportif de DLV	10	338'580.00	362'140.00	0.00	0.00	0.00	362'140.00	227'800.00	44'750.00			89'590.00
					Total		445'068.00	475'251.70	0.00	0.00	0.00	475'251.70	308'823.70	55'450.00	0.00	0.00	110'978.00
6	9146.200	2015.59	431.5060.15590	* 59/2015	Remplacement de 2 véhicules au service de la voirie	10	56'000.00	53'170.95	0.00	0.00	0.00	53'170.95	37'450.00	5'250.00			10'470.95
9	9149.200	2015.60	171.5090.15600	* 60/2015	Remplacement de l'éclairage du Tennis-Club à Sorécot	10	55'000.00	40'574.55	0.00	0.00	0.00	40'574.55	28'950.00	3'850.00			7'774.55
9	9149.200	2016.68	431.5090.16680	* 68/2016	Extension du cimetière communal	20	418'000.00	356'554.15	0.00	0.00	0.00	356'554.15	125'400.00	20'900.00			210'254.15
6	9146.200	2016.70	431.5060.16700	* 70/2016	Remplacement d'un petit tracteur à la voirie	10	36'500.00	35'990.50	0.00	0.00	0.00	35'990.50	14'450.00	3'600.00			17'940.50
9	9149.200	2017.08	431.5090.17080	* 08/2017	Aménagement d'un parking payant au Gd-Pré	10	395'000.00	363'520.70	0.00	0.00	0.00	363'520.70	188'500.00	35'000.00			140'020.70
9	9149.200	2017.10	431.5090.17100	* 10/2017	Aménagement routiers pour prolongement ligne TL 54	10	135'000.00	118'598.80	0.00	0.00	0.00	118'598.80	54'000.00	13'500.00			51'098.80
9	9149.200	2017.11	441.5090.17110	* 11/2017	Aménagement d'une place de jeux au Marais du Billet	10	99'000.00	98'709.25	0.00	0.00	0.00	98'709.25	49'500.00	9'900.00			39'309.25
3	9143.200	2017.15	171.5030.17150	* 15/2017	Subvention Construction nouveau Club-house Tennis-Club	10	200'000.00	200'000.00	0.00	0.00	0.00	200'000.00	100'000.00	20'000.00			80'000.00
6	9146.200	2018.19	431.5060.18190	* 19/2018	Rempl. véhicule de la Voirie (Iveco)	10	81'000.00	79'395.55	0.00	0.00	0.00	79'395.55	23'700.00	7'900.00			47'795.55
6			452.5060.18190	*	Rempl. véhicule Déchetterie (Caterpillar)		38'000.00	37'945.30	0.00	0.00							

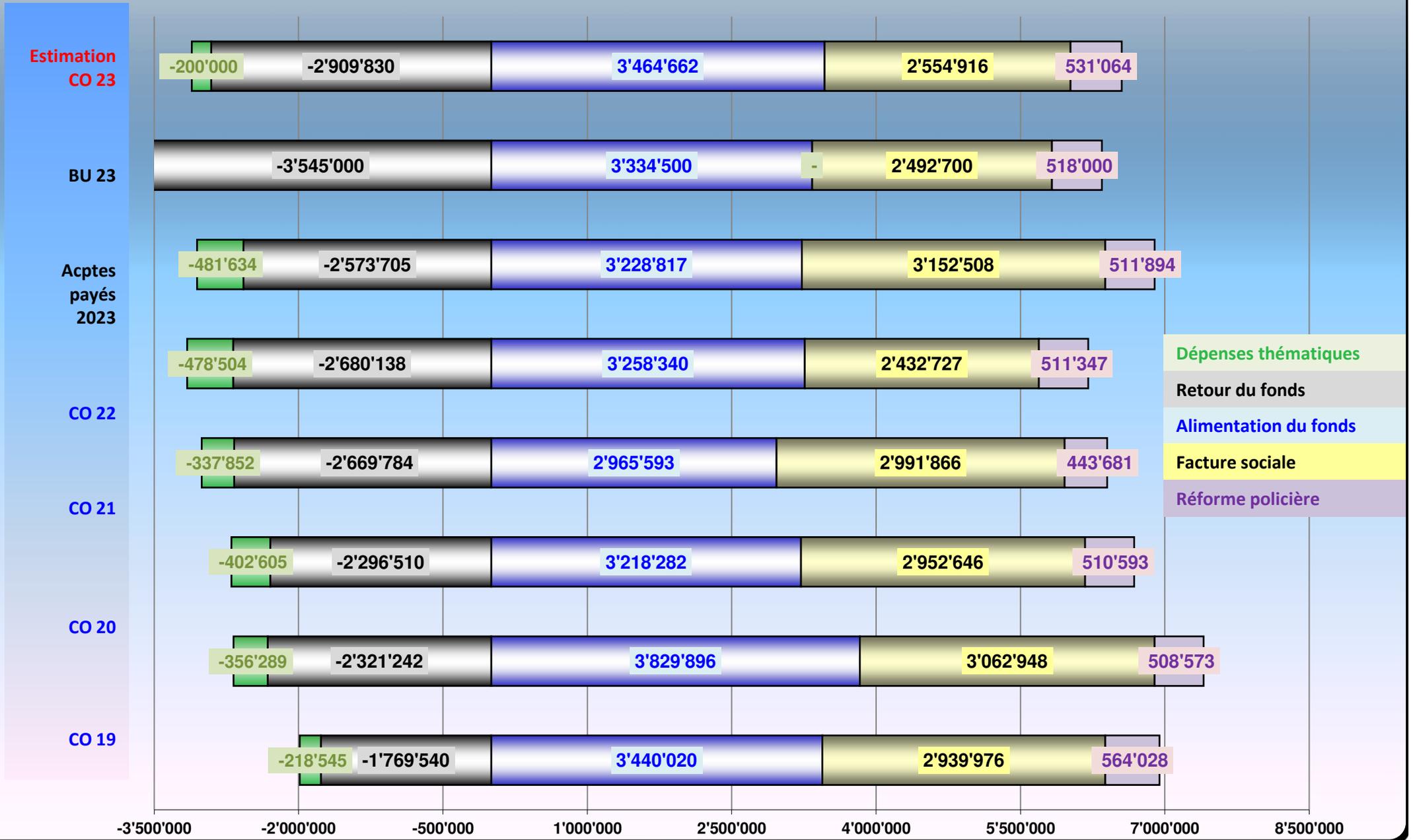
Tableau des investissements 2023

p	Compte Bilan	No Objet	Compte Invest.	Préavis No ou année	Libellés	Durée amort. ans	Montant préavis (votés, en cours ou à déposer)	Dépenses nettes cumulées au 31.12.2022	Dépenses 2023	Recettes 2023	Dépenses nettes 2023	Dépenses nettes cumulées au 31.12.2023	Provisions et amort. antér. au 31.12.2022	Amortissements 2023		Prélèvement sur provision 2023	Solde à amortir au 31.12.2023
														obligatoires	complément.		
3	9143.200	2019.37	351.5030.19370	* 37/2019	CE contruction DLV VI	10	415'000.00	407'187.95			0.00	407'187.95	124'500.00	40'400.00	0.00	0.00	242'287.95
1	9141.200	2019.40	431.5010.19400	40/2019	Pose d'une paroi anti-bruit le long de la route de Genève	20	461'000.00	264'030.34			0.00	264'030.34	46'100.00	23'050.00	0.00	0.00	194'880.34
1	9141.200	2020.43	461.5010.20430	43/2020	Création nouveau collecteur EC sous la rue des Pâquis	30	370'000.00	254'581.45			0.00	254'581.45	24'700.00	12'350.00	0.00	0.00	217'531.45
6	9146.200	2020.44	431.5060.20440	* 44/2020	Remplacement de 2 véhicules au service de voirie	10	260'000.00	259'130.30			0.00	259'130.30	52'000.00	26'000.00	0.00	0.00	181'130.30
1	9141.200	2020.45	431.5010.20450	45/2020	Nouveaux aménagements routiers de la rue des Pâquis	30	938'000.00	956'875.40	-16'469.15		-16'469.15	940'406.25	62'600.00	31'300.00	0.00	0.00	846'506.25
3	9143.200	2020.46	354.5030.20460	46/2020	Réfection et l'alimentation électrique du refuge forestier communal	30	160'000.00	132'521.60			0.00	132'521.60	10'700.00	5'350.00	0.00	0.00	116'471.60
3		2020.52	354.5030.20520	52/2020	Complément de la réfection du refuge de Plamont		108'000.00	129'056.15			0.00	129'056.15	3'600.00	3'600.00	0.00	0.00	121'856.15
					Total		268'000.00	261'577.75	0.00	0.00	0.00	261'577.75	14'300.00	8'950.00	0.00	0.00	238'327.75
3	9143.200	2020.49	351.5030.20490	49/2020	Construction bâtiment scolaire DLV VI	30	14'245'000.00	12'738'469.22	196'226.63	0.00	196'226.63	12'934'695.85	3'474'850.00	474'850.00	0.00	0.00	8'984'995.85
1	9141.200	2020.50	431.5010.20500	50/2020	CE réaménagement du contournement de Cheseaux	10	90'000.00	42'918.55	8'608.70		8'608.70	51'527.25	0.00	9'000.00	0.00	0.00	42'527.25
3	9143.200	2020.53	581.5030.20530	53/2020	Réfection du temple de Cheseaux	10	433'000.00	377'926.85	7'020.00		7'020.00	384'946.85	43'300.00	43'300.00	0.00	0.00	298'346.85
6	9146.200	2022.04	431.5060.22040	* 04/2022	Remplacement d'un tracteur à la voirie	10	78'600.00	76'380.00	0.00		0.00	76'380.00	0.00	7'650.00	0.00	0.00	68'730.00
1	9141.200	2022.08	431.5010.22080	08/2022	Aménagements de mobilité relatifs au PPA « Le Pâquis »	30	555'000.00	177'426.15	318'911.85		318'911.85	496'338.00	0.00	18'500.00	0.00	0.00	477'838.00
1	9141.200	2023.10	431.5010.23100	10/2023	Réaménagement de la Rte d'Yverdon	30	800'000.00	0.00	600'504.85	0.00	600'504.85	600'504.85	0.00	32'700.00	0.00	0.00	567'804.85
1	9141.200	2023.11	431.5010.23110	11/2023	Liaison Mobilité douce "Mon Repos"à "Gd Pré sud"	30	730'000.00	0.00	61'215.00	0.00	61'215.00	61'215.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	51'215.00
4	9144.200	2023.14	461.5040.23140	14/2023	Rempl. coll. EC/EU - DLV / Plantaz	30	800'000.00	0.00	422'873.75	0.00	422'873.75	422'873.75	0.00	22'300.00	0.00	0.00	400'573.75
4	9144.200	2023/18	461.5040.23180	18/2023	Travaux d'urgence - Rempl. coll. EC/EU Plantaz	30	530'000.00	0.00	454'207.65	0.00	454'207.65	454'207.65	0.00	0.00	0.00	0.00	454'207.65
1	9141.200	2023.19	431.5010.23190	19/2023	Aménagement routiers entre DLV et /Champ Pamont + zone 20/30	30	1'100'000.00	0.00	40'008.90		40'008.90	40'008.90	0.00	0.00	0.00	0.00	40'008.90
4			9144.200		461.5040.23190		Remplacement collecteurs EC/EU entre DLV et /Champ Pamont	800'000.00	0.00	27'011.25		27'011.25	27'011.25	0.00	0.00	0.00	0.00
					Total		1'900'000.00	0.00	67'020.15	0.00	67'020.15	67'020.15	0.00	0.00	0.00	0.00	67'020.15
1	9141.200	2023.21	431.5010.23210	21/2023	Requalification de la route de Genève (RC319)	40	125'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	9149.200	2023.22	441.5090.23220	22/2023	Réaménagement de la place de jeux de la Plantaz	30	760'000.00	0.00	45'176.50	0.00	45'176.50	45'176.50	0.00	40'000.00	0.00	0.00	5'176.50
5	9145.320				Forêts	-	312'635.45	312'635.45	1'600.00	0.00	1'600.00	314'235.45	0.00	0.00	0.00	0.00	314'235.45
					Total des dépenses d'investissement 2023		61'669'239.60	49'311'050.45	2'166'895.93	0.00	2'166'895.93	51'477'946.38	28'611'059.73	1'798'445.40	249'200.00	0.00	20'819'241.25

Légende

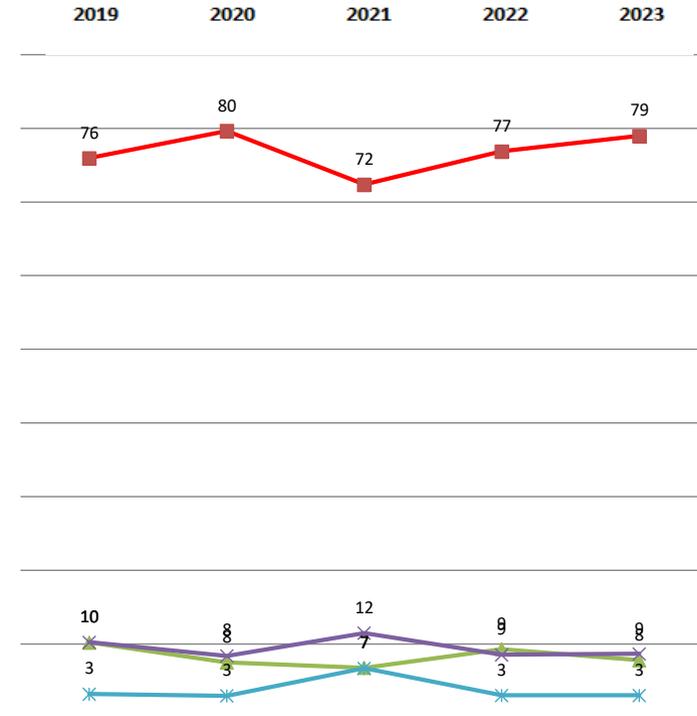
Crédits bouclés au 31.12.2022 *
Crédits bouclés en 2023 #

ELEMENTS PEREQUATIFS 2019 - 2023



EVOLUTION DES RECETTES FISCALES 2019 - 2023

	2019		2020		2021		2022		2023	
		%		%		%		%		%
Impôts des personnes physiques										
Impôt sur le revenu	9'532'445		9'119'549		9'357'357		9'113'849		10'003'720	
Impôt sur la fortune	1'026'169		1'065'704		1'191'585		1'122'405		1'127'170	
Impôt à la source	273'052		325'747		312'399		338'951		283'582	
Impôt spécial des étrangers	25'637		69'493		-27'176		-		74'875	
Sous-total	10'857'303	76	10'580'493	80	10'834'165	72	10'575'205	77	11'489'348	79
Impôts liés à l'activité économique										
Impôt sur le bénéfice net "PM"	289'764		230'561		217'448		315'192		255'477	
Impôt sur le capital "PM"	463'935		165'498		218'383		306'001		263'270	
Impôt compl. sur les immeubles "PM"	36'802		81'996		83'192		126'870		87'240	
Compensation Etat RIE III	215'896		47'506		49'363		62'467		48'909	
Part à l'impos. des travail. frontaliers	456'234		472'098		449'845		473'500		485'177	
Sous-total	1'462'631	10	997'659	8	1'018'231	7	1'284'029	9	1'140'073	8
Impôts immobiliers										
Impôt foncier	992'794		921'147		951'358		992'794		1'007'288	
Part à l'impôt sur les gains immobiliers	477'719		197'900		773'876		185'016		255'781	
Sous-total	1'470'513	10	1'119'047	8	1'725'235	12	1'177'810	9	1'263'070	9
Impôts conjoncturels										
Droits de mutation	331'577		279'094		546'245		388'512		394'940	
Impôts sur les successions et donations	130'261		121'067		461'920		34'276		51'950	
Sous-total	461'838	3	400'161	3	1'008'165	7	422'788	3	446'890	3
Autres contributions										
Impôt sur les chiens	19'500		20'950		218'383		22'800		24'750	
Impôts récupérés après défalcation	-105'661		39'707		32'911		152'371		46'511	
Patentes tabacs	-		-		-		-		-	
Patentes diverses (boissons)	8'249		6'125		5'697		6'981		6'271	
Intérêts et majorations	102'018		104'514		105'386		96'017		110'030	
Rbst de frais, poursuite	12'833		11'649		11'808		10'307		10'182	
Divers autres	7'422		2'466		4'329		5'976		8'504	
Sous-total	44'361	0	185'411	1	378'514	3	294'452	2	206'249	1
Total avant prélèv. à la réserve	14'296'646	100	13'282'771	100	14'964'310	100	13'754'285	100	14'545'630	100
Prél. à la prov. pr pertes s/débiteurs	-		-		-		-		-	
Total des recettes fiscales	14'296'646		13'282'771		14'964'310		13'754'285		14'545'630	



■ Impôts des personnes physiques
▲ Impôts liés à l'activité économique
✕ Impôts immobiliers
✱ Impôts conjoncturels

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35 REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS AUX COLLECTIVITES PUBLIQUES	9'572'332.99		10'065'550.00		8'497'039.57	
351 CANTON	3'610'075.85		3'425'000.00		2'811'731.80	
<i>3511 Participation aux charges de justice et de sécurité publique</i>	<i>531'095.00</i>		<i>520'000.00</i>		<i>488'811.00</i>	
611.3511 Part.charges réforme policière	531'095.00		520'000.00		488'811.00	
661.3511 Part.charges cant. de sécurité publique	0.00		0.00		0.00	
<i>3515 Part.charges de prévoyance sociale</i>	<i>2'556'364.00</i>		<i>2'400'000.00</i>		<i>1'891'834.40</i>	
721.3515 Part.charges de prévoyance sociale	2'556'364.00		2'400'000.00		1'891'834.40	
<i>3517 Part.charges de trafic et d'énergie</i>	<i>522'616.85</i>		<i>505'000.00</i>		<i>431'086.40</i>	
181.3517 Part.déficit expl.+renouv.tech.transport	522'616.85		505'000.00		431'086.40	
352 COMMUNES ET ASSOCIATIONS DE COMMUNES	5'962'257.14		6'640'550.00		5'685'307.77	
<i>3521 Participation aux charges de justice et de sécurité publique</i>	<i>191'528.10</i>		<i>192'500.00</i>		<i>175'554.40</i>	
111.3521 Part.charges justice et sécurité publ.	1'108.80		4'500.00		1'094.30	
171.3521 Part.aux ch.fin.& déficit stand Vermand	12'331.00		5'000.00		0.00	
651.3521 Part.charges SDIS La Mèbre	57'542.80		65'000.00		55'939.20	
661.3521 Part.charges centre régional PCi	120'545.50		118'000.00		118'520.90	
<i>3522 Participation ux charges de l'enseignement et des cultes</i>	<i>2'090'574.47</i>		<i>2'214'050.00</i>		<i>1'829'855.67</i>	
511.3522 Part. charges d'enseignement primaire	1'364'009.30		1'430'400.00		1'123'822.10	
521.3522 Part. charges d'enseignement secondaire	726'565.17		783'650.00		706'033.57	
<i>3523 Participations aux charges de culture et des loisirs</i>	<i>99'871.00</i>		<i>105'000.00</i>		<i>99'147.40</i>	
151.3523 Part.ch.régionales de culture et loisirs	30'000.00		30'000.00		25'033.40	
171.3523 Part.aux install.sportives, région Lsne	69'871.00		75'000.00		74'114.00	
<i>3525 Participation aux charges de prévoyance sociale</i>	<i>72'839.65</i>		<i>61'000.00</i>		<i>42'131.50</i>	
711.3525 Part.ch.prév.sociale-ARASPE/AJENOL	72'839.65		61'000.00		42'131.50	
<i>3526 Participation aux charges d'aménagement du territoire et protection de l'environnement</i>	<i>499'920.92</i>		<i>868'000.00</i>		<i>450'157.80</i>	
421.3526 Part.ch.amén.territoire & prot.environn.	43'418.75		70'000.00		54'834.20	
461.3526 Participation à exploitation de la STEP et au PGEEI	456'502.17		798'000.00		395'323.60	
<i>3529 Participation aux fonds de péréquation</i>	<i>3'007'523.00</i>		<i>3'200'000.00</i>		<i>3'088'461.00</i>	
222.3529 Particip. à la péréquation directe	3'007'523.00		3'200'000.00		3'088'461.00	

Inventaire des biens-fonds au 31.12.2023

Parc. N°	Situation	PGA	Valeur ECA	Surface en m2					Estim. fiscale	Patrimoine		
		Zone		(indice 100) (1990)	TT parcelle	Bâtim.	Prés-Champs	Place-Jardins		Forêt	adm. Forêts	financier
1	Derrière-la-Ville	-	(place de sports)		7'199			7'199		-		
4	Derrière-la-Ville (2-4)	-	(utilité publique)		2'758		2'758					
14	Rue de Lausanne 1	Centre	ECA 58 - rbâtiment agricole ECA 60 - habitation	679'398 527'080	1'063	242 96		725		405'000		405'000
20	Rue de Lausanne 5	Centre	ECA 76 - temple ECA 77 - couvert fontaine	950'829 78'703	1'206	163 50		993		-		
31	Rue du Pâquis 8	Centre	ECA 710 - couvert fontaine	46'528	48	15		33		-		
39	Rue du Pâquis 2	Centre	(espace semi-public polyvalent)		263			263		-		
43	Rue de Lausanne 2-4-6	Centre	ECA 235 - Maison de Commune ECA 324 - Bâtiment scolaire ECA 1171 - bâtiment scolaire	5'644'917 508'939	9'206	673 170 651		7'712		-		
56	Ch. de la Plantaz 3	-	ECA 919 - Pavillon scolaire ECA 927 - Edicule public	1'371'272 40'909	9'477	633 12		8'832		-		
108	Derrière-la-Ville 1-3-5	-	ECA 355 - collège B 1007 - garage ECA 417 - collège ECA 418 - salle gym. DLV3 ECA 460 - collège ECA 681 - salle gym. DLV5 B 1006 - DDP 237 ->2024, RE	2'177'631	14'136	269 50 773 966 506 1'960 5		9'428		-		
		-	1210 - Module annexe	121'450		105		-		-		
		-	1226 - Module annexe	177'600		74		-		-		
195	Champ-Pamont (39-41)		(utilité publique)		1'181			1'181				
228	En Delaize (Cimetière)	-			2'456			2'456		-		
515	Rte Genève - Ch. Sorécot	-	ECA 470 - vestiaire-buvette DDP 788 ->2029, RE ECA 480 - DDP 1053 ->2032, Ass.Tennis-Club Chx	1'066'182	28'694	535 153		28'006		-		
532	Rte de Genève 18	-	ECA 831 - Bât.voirie-SDIS-Pci	2'335'900	3'570	1'031		2'539		-		
538	Le Grand-Pré (Plan d'affectation Grand-Pré-Sud, Secteur A : 9160 m2)	-	ECA 213 - bâtiment public ECA 419 - garage DDP 533 ->2038, Romande énergie	393'750 11'805	32'800	242 17						
			1183 - SCHL (habitation)			697						
			1184 - SCHL (habitation)			367	21'972	7'285	382	-		
			1185 - SCHL (habitation)			364						
			1186 - SCHL (habitation)			327						

Inventaire des biens-fonds au 31.12.2023

Parc. N°	Situation	PGA	Valeur ECA (indice 100) (1990)	Surface en m2					Estim. fiscale	Patrimoine	
		Zone		TT parcelle	Bâtim.	Prés- Champs	Place- Jardins	Forêt		adm. Forêts	financier
						-					
	(Plan d'affectation Grand-Pré-Sud, Secteur B : 15643 m2)		ECA 1149 -DDP 1678 ->2088, Fondation Primoche			1'147					
946	Derrière-la-Ville	-	(Ch. piéton DLV-Plantaz)	66				66	-		
995	Champ-Pamont (route)		(Chemin)	4'052				4'052			
1424	Nonceret (sous réserve péréquation) extension cimetière 2500 m2 / activités 5173 m2 / DP futur 500 m2		ECA - 1222 bâtiment	8'236	54	6'305	1'877		5'700		5'700
1458	Pâquis		ECA 1190	8'664	32	8'632					5'300
1466	Derrière le Château	PQCM MDB	ECA 1040 - salle gymn. MDB	19'199	1'388		16'990		-		
			ECA 1039 - collège primaire		821						
RC 401	Rte d'Yverdon (domaine public)	-	ECA 37 - Couv.fontaine (31m2)	55'657	-						
200	Champ-Pamont	verdure		5'879		5'879			-		
581	Pré Manju	verdure		913				913	-	-	
1621	Sur-le-Mont (Derrière-le-Château)	verdure		1'240		1'240			-		
1419	La Croix	agricole		3'014		3'014			2'100		2'100
1427	La Planche au Malade	agricole		50'499		44'047		6'452	37'000		37'000
1440	Pré Bayon	agricole		6'375		3'116		3'259	3'800		3'800
1441	Pré Bayon	agricole		12'149		11'725		424	7'300		7'300
1447	Au Vernaz	agricole		4'464		4'464			3'500		3'500
1448	Au Vernaz	agricole		28'596		28'302		294	23'000		23'000
1451	La Saugette	agricole		2'349		2'218		131	1'800		1'800
1695	Le Carroz (déchetterie)	agricole	ECA 1154 - Déchetterie	1'643'125	6'889	136	4'164	2'589	-		
80	Rue Mèbre/Ch. Bouzenet	forêt		12'678				6'721	9'300	9'300	
155	Ch. du Bouzenet	forêt		4'043			291		3'752	2'500	
157	Ch. du Bouzenet	forêt		7'446			2'164		5'282	3'100	
410	En Bochet	forêt		86'368				3'705	82'663	46'000	46'000
423	Le Bochet	forêt		900					900	500	1'305
584	Pré Manju	forêt		9'823					9'823	3'300	3'300

Inventaire des biens-fonds au 31.12.2023

Parc. N°	Situation	PGA	Valeur ECA (indice 100) (1990)	Surface en m2					Estim. fiscale	Patrimoine	
		Zone		TT parcelle	Bâtim.	Prés- Champs	Place- Jardins	Forêt		adm. Forêts	financier
596	Au Châtelard	forêt		4'643		1'060	692	2'891	2'700	2'700	
610	A la Mouille	forêt		2'035				2'035	-		
611	A la Mouille	forêt		2'035				2'035	-		
612	A la Mouille	forêt		4'815				4'815	2'400	6'278	
613	A la Mouille	forêt		10'755				10'755	5'400	14'750	
614	A la Mouille	forêt		2'142				2'142	-		
615	A la Mouille	forêt		4'713				4'713	-	19'860	
628	A la Mouille	forêt		956				956	450	450	
629	A la Mouille	forêt		984				984	1'100	1'100	
630	A la Mouille	forêt		941				941	1'100	1'100	
631	A la Mouille	forêt		1'335				1'335	700	700	
632	A la Mouille	forêt		1'652				1'652	1'900	1'900	
634	A la Mouille	forêt		12'391				12'391	12'000	12'000	
636	A la Mouille	forêt		1'133				1'133	-		
639	A la Mouille	forêt		2'487				2'487	2'800	2'800	
641	A la Mouille	forêt		1'611				1'611	-		
643	A la Mouille	forêt		1'611				2'800	-	1'600	
646	En Mariolet	forêt		1'010				1'010	500	500	
650	En Mariolet	forêt		3'929				3'929	-		
652	En Mariolet	forêt		822				822	400	400	
655	En Mariolet	forêt		3'183				3'183	1'600	4'552	
656	En Mariolet	forêt		2'616				2'616	-		
661	En Mariolet	forêt		1'505				1'505	-		
662	En Mariolet	forêt		3'153				3'153	-		
663	En Mariolet	forêt		2'327				2'327	-		
666	En Mariolet	forêt		936				936	-		
672	En Mariolet	forêt		1'368				1'368	-		
673	En Mariolet	forêt		1'508				1'508	1'700	1'700	

Inventaire des biens-fonds au 31.12.2023

Parc. N°	Situation	PGA	Valeur ECA (indice 100) (1990)	Surface en m2					Estim. fiscale	Patrimoine		
		Zone		TT parcelle	Bâtim.	Prés- Champs	Place- Jardins	Forêt		adm. Forêts	financier	
708	Sus le Bré	forêt		5'367				5'367	6'000	6'000		
710	Sus le Bré	forêt		619				619	300	300		
711	Sus le Bré	forêt		619				619	300	300		
718	Sus le Bré	forêt		686				686	300	300		
721	Sus le Bré	forêt		682				682	400	400		
722	Sus le Bré	forêt		1'233				1'233	1'200	1'200		
723	Sus le Bré	forêt		4'494				4'494	2'200	2'200		
732	Sus le Bré	forêt		852				852	400	1'176		
735	Sus le Bré	forêt		39'509				39'509	39'000	39'000		
737	Trésit à Pellard	forêt		4'804				4'804	2'400	2'400		
746	Trésit à Pellard	forêt		1'396				1'396	700	700		
747	Trésit à Pellard	forêt		830				830	400	400		
748	Trésit à Pellard	forêt		1'990				1'990	1'000	1'000		
750	Trésit à Pellard	forêt		2'763				2'763	-			
756	Trésit à Pellard	forêt		1'264				1'264	-			
759	Trésit à Pellard	forêt		763				763	-			
760	Trésit à Pellard	forêt		763				763	-			
761	Trésit à Pellard	forêt	ECA 1012b - Refuge forestier	27'179	80'871	7	2'892	77'972	24'000	24'000		
762	En Plamont	forêt		8'057				8'057	4'000	4'000		
767	En Plamont	forêt		6'318				6'318	-			
860	Les Perrevuis	forêt		1'942				1'942	1'000	2'020		
	Total sur le territoire communal			49'591'680	642'317	14'731	160'200	106'623	361'952	672'250	223'290	494'500

Inventaire des biens-fonds au 31.12.2023

Parc. N°	Situation	PGA	Valeur ECA (indice 100) (1990)	Surface en m2					Estim. fiscale	Patrimoine		
		Zone		TT parcelle	Bâtim.	Prés- Champs	Place- Jardins	Forêt		adm. Forêts	financier	
	CRISSIER											
1029	Bois Bourla	forêt		539				706	1'100	1'100		
1037	Bois Bourla	forêt		540				540	300	745		
1046	Bois Bourla	forêt		2'576				2'576				
1050	Bois Bourla	forêt		1'622				1'622	2'400	2'400		
1053	Bois Bourla	forêt		5'930				5'930	-			
1056	Bois Bourla	forêt		6'358				6'358	2'800	2'800		
1076	En Plamont	forêt		1'461				1'461	700	1'709		
1077	En Plamont	forêt		2'183				2'183	1'100	2'991		
1079	En Plamont	forêt	ECA 1171 - refuge forestier	203'500	9'440	117	6'724	2'599	79'000	79'000		
1129	En Plamont	forêt		626				626	200	200		
	Total sur la commune de Crissier :			203'500	31'275	117	6'724	-	24'601	87'600	90'945	-
	MORRENS											
329	Sous-le-Mont	agricole		3'163				3'163	6'000		6'000	
	Total sur la commune de Morrens :			-	3'163	-	3'163	-	6'000	-	6'000	
	Total des biens communaux			49'795'180	676'755	14'848	170'087	106'623	386'553	765'850	314'235	500'500

LA CHAMBERONNE - Entente intercommunale
(Fonctionnement - commentaires - Bilan)

2023

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
2	FINANCES		3,399,516.62		3,556,600.00		2,945,183.07
		3,399,516.62		3,556,600.00		2,945,183.07	
20	COMPTABILITE GENERALE		3,399,516.62		3,556,600.00		2,945,183.07
201	ETABLISSEMENT PRIMAIRE		2,224,447.75		2,319,250.00		1,823,099.45
201.4522	Part.des communes BBSChx		2,224,447.75		2,319,250.00		1,823,099.45
202	ETABLISSEMENT SECONDAIRE		1,175,068.87		1,237,350.00		1,122,083.62
202.4522	Part.des communes BBSChx		1,175,068.87		1,237,350.00		1,122,083.62

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
5	INSTRUCTION PUBLIQUE	3,606,588.13	207,071.51	3,748,800.00	192,200.00	3,123,496.57	178,313.50
			3,399,516.62		3,556,600.00		2,945,183.07
50	ADMINISTRATION DES ECOLES	77,231.13	10,363.00	96,700.00		54,949.74	
501	DIRECTION DE L'ETABLISSEMENT PRIMAIRE	38,540.39	5,181.50	48,450.00		27,196.50	
501.3080	Personnel auxiliaire. facturé par des tiers	24,425.80		25,300.00		16,748.45	
501.3099	Charges div. des autorités et du pers.	270.50		500.00		505.50	
501.3111	Achats de mob., machines, équip.bureau	39.95		2,000.00		1,668.40	
501.3151	Entr. de mobilier,mach.,équip.de bureau			200.00			
501.3170	Frais Conseil d'établissement + bureau référence	704.35		2,000.00		232.50	
501.3181	Frais de port et de CCP	32.39		200.00		45.20	
501.3182	Frais de téléphones,radio,TV,télécomm.			250.00			
501.3185	Honoraires et frais d'expertises	1,077.00		1,300.00		1,077.00	
501.3186	Primes d'assurances de tiers, choses, RC	1,630.50		1,700.00		1,610.50	
501.3189	Frais divers	359.90		5,000.00		308.95	
501.3522	Part.charges - frais de personnel	10,000.00		10,000.00		5,000.00	
501.4361	Remboursements de tiers, d'assurances		5,181.50				
502	DIRECTION DE L'ETABLISSEMENT SECONDAIRE	38,690.74	5,181.50	48,250.00		27,753.24	
502.3080	Personnel auxiliaire facturé par des tiers	24,425.75		25,300.00		16,748.50	
502.3099	Charges div. des autorités et du pers.	69.50		500.00		485.40	
502.3111	Achats de mob., machines, équip.bureau	39.95		2,000.00		1,668.40	
502.3151	Entr. de mobilier,mach.,équip.de bureau			200.00			
502.3170	Frais Conseil d'établissement + bureau référence	704.35		2,000.00		232.50	
502.3181	Frais de port et de CCP	32.39				45.19	
502.3182	Frais de téléphones,radio,TV,télécomm.	523.90		250.00		576.85	
502.3185	Honoraires et frais d'expertises	1,077.00		1,300.00		1,077.00	
502.3186	Primes d'assurances de tiers, choses, RC	1,630.50		1,700.00		1,610.50	
502.3189	Frais divers	187.40		5,000.00		308.90	
502.3522	Part.charges - frais de personnel	10,000.00		10,000.00		5,000.00	
502.4361	Remboursements de tiers, d'assurances		5,181.50				
51	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	2,127,195.06	41,567.80	2,197,500.00	47,900.00	1,800,021.80	52,392.70
510	BATIMENTS SCOLAIRES DE LA CHAMBERONNE	1,807,350.00		1,825,250.00		1,488,750.00	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
510.3161	Loyers des locaux	1,098,350.00		1,111,250.00		855,250.00	
510.3522	Part.charges des bât. scolaires BBSChx	709,000.00		714,000.00		633,500.00	
513	BIBLIOTHEQUE DE L'ETS DE LA CHAMBERONNE	8,593.05		10,300.00		8,600.00	
513.3080	Personnel intérim. facturé par des tiers	6,941.45		8,300.00		8,300.00	
513.3102	Livres, journaux, doc. & frais annonces	1,651.60		2,000.00		300.00	
514	ENSEIGNEMENT DE L'ETS DE LA CHAMBERONNE	311,252.01	41,567.80	361,950.00	47,900.00	302,671.80	52,392.70
514.3021	Ttt du pers.ens. pr devoirs surveillés	13,816.05		26,000.00		14,210.25	
514.3030	AVS/AI/APG, CGAF, chômage	1,290.75		2,400.00		1,322.93	
514.3050	LAA, & perte de gains maladie	31.10		700.00		31.65	
514.3112	Achats de mobilier scolaire	5,173.45		5,000.00		2,565.60	
514.3116	Achats d'équip. et matériel spécialisé	112.95		2,000.00		2,663.80	
514.3131	Collations pr devoirs surveillés	738.10		600.00		892.25	
514.3152	Entretien du mobilier scolaire			2,000.00			
514.3156	Entr.d'équip. et matériel spécialisé	310.25		1,000.00		668.55	
514.3170	Frais de réceptions et de manifestations	12,060.30		19,000.00		14,685.30	
514.3185	Courses d'école / sorties scolaires	9,681.70		29,800.00		18,715.50	
514.3186	Primes d'assurances de tiers, choses, RC			1,650.00			
514.3188	Frais de transports	255,949.76		258,000.00		234,012.47	
514.3189	Frais divers	529.15		500.00		250.00	
514.3522	Ecolage d'autres communes	10,158.45		11,700.00		11,145.70	
514.3523	Part. à la piscine de Prilly	1,400.00		1,600.00		1,507.80	
514.4332	Part. des parents aux devoirs surveillés		4,555.50		11,000.00		8,355.50
514.4359	Part. aux diverses activités		30.00				
514.4512	Part.du canton pr l'établ.primaire		8,331.60				5,810.75
514.4522	Ecolage Vernand & autres communes		28,650.70		36,900.00		38,226.45
52	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	1,141,380.83	59,685.11	1,162,100.00	66,900.00	1,101,623.58	71,035.55
520	BATIMENTS SCOLAIRES - CHAMBERONNE	965,650.00		965,650.00		924,150.00	
520.3161	Loyers des locaux	485,650.00		485,650.00		444,150.00	
520.3522	Part.charges des bât. scolaires BBSChx	480,000.00		480,000.00		480,000.00	
523	BIBLIOTHEQUE DE L'ETS DE LA CHAMBERONNE	9,725.90		10,300.00		10,002.80	
523.3080	Personnel intérim. facturé par des tiers	6,941.50		8,300.00		8,300.00	
523.3102	Livres, journaux, doc. & frais annonces	2,643.55		2,000.00		1,702.80	
523.3111	Achat matériel de bureau et d'informatique	140.85					

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
524	ENSEIGNEMENT DE L'ETS DE LA CHAMBERONNE	166,004.93	59,685.11	186,150.00	66,900.00	167,470.78	71,035.55
524.3020	Ttt du pers. enseignant - sport fac.			1,200.00		1,500.00	
524.3050	LAA, & perte de gains maladie			100.00		3.35	
524.3069	Ind. et rbt frais divers (mentorat)	930.00				800.00	
524.3112	Achats de mobilier scolaire	248.25		5,000.00		335.70	
524.3116	Achats d'équip. et matériel spécialisé	11,215.89		20,000.00		593.20	
524.3152	Entretien du mobilier scolaire			1,000.00			
524.3156	Entr.d'équip. et matériel spécialisé	3,794.55		1,000.00		9,870.25	
524.3170	Frais de réceptions et de manifestations	6,671.70		15,000.00		5,622.85	
524.3185	Courses d'école / sorties scolaires	6,811.30		13,800.00		8,528.00	
524.3186	Primes d'assurances de tiers, choses, RC			1,650.00			
524.3188	Frais de transports	99,789.94		93,000.00		99,572.13	
524.3189	Frais divers	143.00		1,000.00		299.95	
524.3522	Ecolage d'autres communes	35,000.30		31,800.00		38,837.55	
524.3523	Part.à la piscine de Prilly	1,400.00		1,600.00		1,507.80	
524.4359	Part. aux diverses activités		43.60				
524.4399	Recettes diverses		762.00				
524.4512	Part.du canton pr l'établ.secondaire		3,319.46				3,766.60
524.4522	Ecolage Romanel, Vernand et autres comm.		55,560.05		66,900.00		67,268.95
56	SERVICE MEDICAL ET DENTAIRE	28,615.55		22,000.00		28,644.00	
561	SERVICE MEDICAL ET DENTAIRE	28,615.55		22,000.00		28,644.00	
561.3132	Achat de fournitures pour soins	2,168.00		2,000.00		1,432.30	
561.3185	Honoraires et frais médicaux divers	26,447.55		20,000.00		27,211.70	
57	CAMPS SCOLAIRES ET COLONIES	232,165.56	95,455.60	270,500.00	77,400.00	138,257.45	54,885.25
571	CAMPS SCOLAIRES PRIMAIRES	122,622.65	45,776.60	141,800.00	42,600.00	31,057.90	11,428.05
571.3522.01	Part. aux camps de skis	66,563.60		81,500.00		5,170.00	
571.3522.02	Part. aux camps d'été / d'automne	56,059.05		60,300.00		25,887.90	
571.4221	Int. et frais contentieux		145.00				
571.4512.01	Part. de la DGEO aux camps de skis		5,200.80		5,000.00		
571.4512.02	Part. de la DGEO aux camps d'été		4,530.80		3,000.00		2,572.05
571.4652.01	Part. des parents aux camps de skis		13,760.00		13,600.00		
571.4652.02	Part. des parents aux camps d'été		12,240.00		12,000.00		7,440.00
571.4653	Subsides du SEPS + Fonds du sport vaudois + JS		9,900.00		9,000.00		1,416.00

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes	2023	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
572	CAMPS SCOLAIRES SECONDAIRES	109,542.91	49,679.00	128,700.00	34,800.00	107,199.55	43,457.20
572.3522.01	Part. aux camps de skis	82,755.40		83,700.00		81,679.75	
572.3522.03	Part. aux voyages d'étude	26,787.51		45,000.00		25,519.80	
572.4221	Int. et frais contentieux		145.00				
572.4512.01	Part. DGEO aux camps de skis		5,612.80		5,000.00		3,620.20
572.4512.03	Part. DGEO aux voyages d'études		2,248.20				3,195.00
572.4652.01	Part. des parents aux camps de skis		14,608.00		14,000.00		13,978.00
572.4652.03	Part. des parents aux voyages d'étude		6,560.00		6,800.00		6,320.00
572.4653	Subsides du SEPS + Fonds du sport vaudois + JS		20,505.00		9,000.00		16,344.00

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
		3,606,588.13	3,606,588.13	3,748,800.00	3,748,800.00	3,123,496.57	3,123,496.57
		3,606,588.13	3,606,588.13	3,748,800.00	3,748,800.00	3,123,496.57	3,123,496.57

EPS La Chamberonne

Commentaires sur le compte de fonctionnement 2023

Remarques : Globalement la participation des communes, aux coûts scolaires, est en augmentation par rapport au CO22 pour environ CHF 454'300 alors qu'elle est inférieure au budget 2023 de près de CHF 157'000. Les principaux écarts sont expliqués ci-dessous.

De plus, les frais de transports comprennent les courses spéciales qui concernent les courses et sorties scolaires.

510	3161 3522	Loyers des locaux Part.charges des bât. scolaires BBSCChx - La différence provient du changement d'affectation d'une salle de classe de LDC à l'ASAC (APEMS Cheseaux 5/12e).
514		ENSEIGNEMENT DE L'ETS DE LA CHAMBERONNE - Il n'a pas été nécessaire d'ouvrir une ""classe" de devoirs surveillés supplémentaire comme prévu.
514	3522	Ecolage d'autres communes - 9 Elèves en dérogation de la DGEO étaient prévus au BU23 alors que réellement il y en a 8 (- CHF 1'300.00).
514	4512	Part.du canton pr l'établ.primaire - Outre le soutien au projet "Fermexplore", on enregistre la participation du Canton à l'intégration des élèves des 4 communes.
514	4522	Ecolage d'autres communes - 3 Elèves en dérogation de la DGEO étaient prévus au BU23 alors que réellement il y en a 2 (- CHF 1'300.00). - 13 élèves ont été facturés à Lausanne au titre de la convention alors qu'il en était prévu 16. Les différences sont dues aux déménagements à Cheseaux des familles en 2023 (- CHF 6'000.00).
524	3522	Ecolage d'autres communes - 6 Elèves devaient suivre les RACC et étaient prévus au BU23 alors que réellement il y en a 7 (+ CHF 4'000.00).
524	4512	Part.du canton pr l'établ.primaire - Outre la participation du Canton à l'intégration des élèves des 4 communes, CHF 1'800.00 environ ont été payés au titre de la subvention des activités scolaires.
524	4522	Ecolage d'autres communes - 3 Elèves en dérogation de la DGEO étaient prévus au BU23 alors que réellement il y en a 7 (+ CHF 5'700.00). - 13 élèves ont été facturés à Lausanne au titre de la convention alors qu'il en était prévu 18 (- CHF 17'500.00).
561	3185	Honoraires et frais médicaux divers - Les coûts médicaux sont en augmentation significative par rapport au BU23 mais avoisinent les CO22.
57		Camps scolaires et colonies - Le coût réel net des camps 2023 est inférieur de plus de CHF 56'400 par rapport au BU23.
571	3522.01	Part. aux camps de skis - Le coût moyen des camps de skis 2023 (P) est de CHF 419.00 / élève alors que le BU est prévu à CHF 450.00 / élève (participations des parents non déduites). Pour le surplus, le nombre d'élèves ayant bénéficiés des camps est inférieur au BU23.
571	3522.02	Part. aux camps d'été / automne - Le coût moyen des camps d'été 2023 (P) est de CHF 305.00 / élève alors que le BU est prévu à CHF 300.00 / élève (participations des parents non déduites). Pour le surplus, le nombre d'élèves ayant bénéficiés des camps est inférieur au BU23. - Le coût moyen des camps d'automne 2023 (P) est de CHF 418.00 / élève alors que le BU est prévu à CHF 450.00 / élève (participations des parents non déduites). Pour le surplus, le nombre d'élèves ayant bénéficiés des camps est inférieur au BU23.
572	3522.01	Part. aux camps de skis - Le coût moyen des camps de skis 2023 (P) est de CHF 452.00 / élève alors que le BU est prévu à CHF 450.00 / élève (participations des parents non déduites). Pour le surplus, le nombre d'élèves ayant bénéficiés des camps est inférieur au BU23.

572 3522.03 Part. aux voyages d'étude

- Le coût moyen du voyage d'étude 2023 (S), au Tessin, est de CHF 327.00 / élève alors que le BU est prévu à CHF 500.00 / élève (participations des parents non déduites). Pour le surplus, le nombre d'élèves ayant bénéficiés aux voyages est inférieur au BU23.

N° de compte	Libellé	Solde début	Augmentation	Déduction	Solde de fin
91	ACTIF	766,216.95	5,337,979.38	5,095,686.23	1,008,510.10
911	REALISABLE A COURT TERME	755,628.95	5,288,378.38	5,095,686.23	948,321.10
9115	AUTRES DEBITEURS	755,628.95	5,288,378.38	5,095,686.23	948,321.10
9115.100	Débiteurs "Commune de Bournens"	154,842.25	231,858.05	207,442.25	179,258.05
9115.200	Débiteurs" Commune de Boussens"	302,499.25	526,426.30	458,499.25	370,426.30
9115.300	C/C Débiteurs" Commune de Cheseaux"		3,974,707.28	3,974,707.28	
9115.400	Débiteurs "Commune de Sullens"	298,287.45	555,386.75	455,037.45	398,636.75
913	ACTIF TRANSITOIRES	10,588.00	49,601.00		60,189.00
9139	ACTIFS TRANSITOIRES	10,588.00	49,601.00		60,189.00
9139.500	Actifs transitoires	10,588.00	49,601.00		60,189.00

N° de compte	Libellé	Solde début	Augmentation	Déduction	Solde de fin
92	PASSIF	766,216.95	1,615,026.95	1,372,733.80	1,008,510.10
920	EXIGIBLE A COURT TERME	749,616.25	1,609,071.95	1,372,733.80	985,954.40
9200	CREANCIERS	124,867.30	751,948.00	747,984.85	128,830.45
9200.100	Créanciers	124,867.30	751,948.00	747,984.85	128,830.45
9206	COMPTES COURANTS CREANCIERS	624,748.95	857,123.95	624,748.95	857,123.95
9206.100	C/C Créanciers "Commune de Cheseaux"	624,748.95	857,123.95	624,748.95	857,123.95
925	PASSIFS TRANSITOIRES	16,600.70	5,955.00		22,555.70
9259	PASSIFS TRANSITOIRES	16,600.70	5,955.00		22,555.70
9259.500	Passifs transitoires	16,600.70	5,955.00		22,555.70

Bilan

N° de compte	Libellé	Solde début	Augmentation	Déduction	Solde de fin
	Total de l'actif	766,216.95	5,337,979.38	5,095,686.23	1,008,510.10
	Total du passif	766,216.95	1,615,026.95	1,372,733.80	1,008,510.10
			3,722,952.43	3,722,952.43	0.00