

Etats financiers 2023



Etats financiers 2023



Table des matières

	Page		Page
1. LISTE DES ABRÉVIATIONS	4	Annexes :	
2. MESSAGE DE LA MUNICIPALITÉ	5	10 Budget de fonctionnement par nature, condensé	17
3. CHIFFRES CLÉS, ANALYSE DES ÉCARTS AU BUDGET ET ÉVALUATION DE LA SITUATION FINANCIÈRE	7	11 Budget de fonctionnement par Direction, Résultat net	20
3.1 CHIFFRES CLÉS	7	12 Budget de fonctionnement par Direction, detail	21
3.2 CONCEPTION DE CE RAPPORT	7	13 Bilan	64
3.3 RÉSULTAT 2023 ET ANALYSE DES ÉCARTS AU BUDGET	7	14 Engagements hors bilan	65
3.4 CRÉDITS COMPLÉMENTAIRES	8	15 Inventaire du patrimoine financier	66
3.5 ÉVALUATION DE LA SITUATION FINANCIÈRE	8	16 Inventaire du patrimoine administratif	67
3.5.1 Taux d'endettement net (TEN)	8	17 Inventaire des prêts, capitaux de dotation, titres du patri. administratif	69
3.5.2 Degré d'autofinancement (DA)	9	18 Investissements	70
3.5.3 Degré de couverture des charges (DCC)	10	19 Récapitulatif des investissements	73
3.5.4 Appréciation globale quant à la situation financière	10	20 Emprunts	75
4. RESSOURCES HUMAINES	11	21 Liste des collaborations intercommunales	76
5. IMPÔTS	12	22 Rapport de l'organe de révision	77
6. MARGE D'AUTOFINANCEMENT, INVESTISSEMENTS, ENDETTEMENT	13	23 Comptes de la STEP	79
6.1 INVESTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF ET FINANCIER	14	24 Comptes du SDIS	84
6.2 ENDETTEMENT	14		
7. PÉRÉQUATIONS	15		
7.5 PARTICIPATION À LA COHÉSION SOCIALE (PCS)	15		
7.6 PÉRÉQUATION DIRECTE	15		
7.7 RÉFORME POLICIÈRE	15		
8. COMPTES DE RÉSERVE ET DE CAPITAL	15		
9. CONCLUSIONS	16		

1. Liste des abréviations

ABACUS	Logiciel de gestion des finances communales et des salaires (dès 2019)
AAS	Agence d'assurances sociales
AdCV	Association des communs vaudoises
AI	Assurance invalidité
AIT	Association de communes de la région lausannoise pour la réglementation des taxis
AFTPU	Axes forts transports publics urbains
AJENOL	Accueil de jour des enfants du Nord-Ouest lausannois
ALM	Agglomération Lausanne - Morges
AMF	Accueillante en milieu familial
APEMS	Accueil pour enfants en milieu scolaire
ARASPE	Association régionale action sociale - Prilly Echallens
ASIGOS	Assoc. intercommunale pour la construction, la gestion des bâtiments et l'organisation de l'environnement scolaire de l'arrondissement secondaire de Prilly
AVASAD	Association Vaudoise d'Aide et de Soins à Domicile
AVS-AF-AC	Assurance vieillesse/Allocations familiales/Assurance chômage
BHNS	Bus à haut niveau de service
BCI	Bureau cantonal pour l'intégration et la prévention du racisme
BPA (bpa)	Bureau de prévention des accidents
CAD	Chauffage à distance
CAMAC	Centrale des autorisations en matière d'autorisation de constructions
CDAP	Cour de droit administratif et public du Tribunal cantonal
CISIP	Commission d'intégration Suisses-Immigrés de Prilly
CIP	Caisse intercommunale de pensions
CISTEP	Commission intercommunale «station d'épuration des eaux usées de Vidy»
CRENOL	Couronne de la région Nord-Ouest lausannoise
CSM	Centre Sportif de Malley (ex-CIGM)
CSR	Centre social régional
DBG	Ancienne dénomination abrégée du Service Domaines & Bâtiments (G = gérances)
DGEJ	Direction générale de l'enfance et de la jeunesse (ex-SPJ dès le 1.9.2020)
DGTL	Direction générale du territoire et du logement (ex-SDT)
ECA	Etablissement cantonal d'incendie
EPT / ETP	Effectif plein temps / Effectif temps plein
FAJE	Fondation pour l'accueil de jour des enfants
IUS	Indice d'utilisation du sol
LAA	Loi sur l'assurance accidents
LAJE	Loi sur l'accueil de jour des enfants
LAOC	Loi sur les amendes d'ordre communales
LASV	Loi sur l'action sociale vaudoise
LATC	Loi sur l'aménagement du territoire et les constructions
LEaux	Loi fédérale sur la protection des eaux
LVMP	Loi vaudoise sur les marchés publics
NEST	Système de gestion de la base de données des habitants (dès 2019)
OPO	Office de la Population
PA	Plan d'affectation
PAC	Plan d'affectation cantonal
PALM	Projet d'agglomération Lausanne - Morges
PC	Prestations complémentaires
PCi	Protection civile
PDL	Plan directeur localisé
PGA	Plan général d'affectation

PGEE	Plan général d'évacuation des eaux
PPA	Plan partiel d'affectation
PQ	Plan de quartier
RIE	Réforme de l'imposition des entreprises
SAPE	Service d'accueil de la petite enfance
SDIS	Service de défense contre l'incendie et de secours
SDNL	Schéma directeur du Nord lausannois
SDOL	Stratégie et développement de l'Ouest lausannois
SGA	Société générale d'affichage
SIT	Système d'information territorial
STEP	Station d'épuration
TEC	Taxe d'équipement communautaire
TP	Transports publics
UAPE	Unité d'accueil pour écoliers
UC	Urbanisme et constructions
UCV	Union des communes vaudoises
UIP	Union instrumentale de Prilly
USP	Union des sociétés de Prilly
VOTELEC	Application informatique cantonale pour les votations/élections
VSS	Association suisse des professionnels de la route et des transports

2. Message de la Municipalité

Commune de Prilly

Préavis N° 09-2024

au Conseil communal

sur

Les états financiers 2023

Monsieur le Président,
Mesdames les Conseillères, Messieurs les Conseillers,

Conformément aux dispositions

- de la loi du 28 février 1956 sur les communes, art. 93 a,
- du Règlement du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des communes, art. 5 à 8
- du Règlement du Conseil communal, entré en vigueur le 1^{er} juillet 2015, art. 92 et ss,

la Municipalité a l'honneur de vous soumettre les comptes de la Ville de Prilly pour l'année 2023 qui présentent **un bénéfice de CHF 2'194'950.—** alors qu'une perte de CHF 4,382 millions était attendue au budget. Ce retournement de situation découle de plusieurs causes. Premièrement, un gain comptable extraordinaire de CHF 1,625 millions a été enregistré lors de la vente des bâtiments scolaires à l'Association scolaire intercommunale Asigos. Corrigé de ce montant, **le résultat d'exploitation est de**

CHF 570'000.— (chiffre arrondi). Deuxièmement, toujours par rapport au budget, les revenus se sont inscrits en hausse de CHF 3,048 millions en raison notamment d'une bonne progression des impôts. Troisièmement, les charges présentent un écart favorable à hauteur de CHF 1,838 millions.

La **marge d'autofinancement** atteint CHF 6,711 millions. Après corrections des éléments non récurrents, une marge dite « durable » (ou résultant des activités d'exploitation) de CHF 4,103 millions est obtenue. L'analyse au point 6 de ce préavis démontre que la Ville réalise depuis cinq ans une marge durable dépassant légèrement CHF 4 millions.

Un montant total de CHF 7,904 millions a été **investi** en 2023, principalement dans le domaine du génie civil. Le chantier du BHNS se taille la part du lion et représente 70 % du montant susmentionné. A relever toutefois que, depuis 2023, les bâtiments scolaires primaires, et donc les investissements y relatifs sont comptabilisés dans les livres de l'Association scolaire intercommunale Asigos et plus dans ceux de la Ville.

L'endettement brut atteint CHF 74,9 millions et l'endettement net (après déduction du patrimoine financier) s'élève à CHF 33,7 millions, en diminution de CHF 2,3 millions. La Municipalité avertit que cette situation ne devrait pas perdurer vu que les investissements planifiés ces trois prochaines années devraient frôler CHF 50 millions.

Au chapitre de la **conduite financière** et, pour la première fois dans ce rapport, la situation financière de la Ville est évaluée à l'aide de trois indicateurs développés par la Direction des finances communales. Grâce aux deux derniers exercices, l'appréciation pour la Ville évolue en zone positive. Par ailleurs, la Municipalité informe qu'un audit financier et stratégique est en cours tout comme la mise sur pied d'un plan financier à cinq ans. Les résultats devraient être disponibles d'ici la fin 2024. Par ailleurs, la mise en place d'un système de contrôle interne sera à l'étude en 2025.

Constatant que les exercices 2022 et 2023 ont été positivement impactés par des éléments financiers extraordinaires et compte tenu de la situation macroéconomique turbulente, la Municipalité poursuivra sa politique de maîtrise des charges de fonctionnement tout en investissant judicieusement.

L'exécutif de la Ville est également conscient des effets péréquatifs et sera attentif aux développements de la Nouvelle péréquation intercommunale vaudoise (NPV) dont l'entrée en vigueur est prévue en 2025.

Les nombreux projets d'investissements se poursuivent, tels que le développement de Malley, les infrastructures routières (BHNS, tram Lausanne-Prilly-Renens) et l'urbanisme en général. Des investissements importants sont également effectués en matière de rénovation des bâtiments scolaires et concernant le plan climat. Par ailleurs, la Ville veille à offrir des prestations de qualité dans le domaine social et celui de la culture.

En conclusion, vu le développement des nouveaux quartiers et l'arrivée, d'ici quelques années, de nouveaux d'habitants et de nouveaux emplois, la Ville reste fidèle à sa ligne politique financière de prudence tout en continuant à investir pour son avenir.

La Municipalité

3. Chiffres clés, analyse des écarts au budget et évaluation de la situation financière

3.1 Chiffres clés

- Résultat de l'exercice : excédent de revenus de CHF 2'194'950.-- (budget : perte attendue de CHF 4'382'526.--)
- Marge d'autofinancement totale : CHF 6,711 millions
- Marge d'autofinancement durable : CHF 4,103 millions
- Investissements bruts : CHF 7.904 millions
- Investissements nets : CHF 4,478 millions
- Amortissements comptables du patrimoine administratif : CHF 4,140 millions
- Endettement brut : CHF 74,9 millions
- Endettement net : CHF 33,7 millions.

3.2 Conception de ce rapport

Le résultat 2023, l'analyse des principaux écarts et l'évaluation de la situation financière sont commentés aux points 3.3 à 3.5. La section 4 présente l'évolution de la masse salariale. La perception des impôts est analysée au point 5. Les points 6, 7 et 8 commentent l'évolution de la marge d'autofinancement, des investissements, de l'endettement, des péréquations et réserves. Les conclusions de ce préavis sont au point 9. Les comptes proprement dits sont annexés aux points 10 et suivants. Conformément aux conventions en vigueur, les comptes de la STEP de Vidy et du SDIS de Malley (points 23 et 24) sont présentés pour approbation par le Conseil communal.

3.3 Résultat 2023 et analyse des écarts au budget

L'exercice 2023 clôture avec un bénéfice de **CHF 2'194'950.--** alors qu'une perte de **CHF 4'382'526.--** était prévue au budget. Lors de la vente des bâtiments scolaires primaires à l'Asigos, un gain comptable de CHF 1'625'000.-- a été réalisé. Corrigé de cet élément non récurrent, le bénéfice ordinaire atteint **CHF 570'000.--** en chiffre arrondi.

Globalement, le total des charges présente un écart favorable, par rapport au budget, de CHF 1,8 millions ou - 2,46 % (CHF 72,470 vs CHF 74,295 millions). Pour les revenus, l'écart atteint CHF 4,8 millions soit +6,8% (CHF 74,665 vs CHF 69,913 millions).

Au niveau des charges, les principaux écarts favorables sont les suivants :

Entretien des immeubles et routes (compte 314)	-377 000
Défalcatons sur Impôts (330)	-245 000
Aides et subventions, surtout concernant la Fondation Les Acacias (36)	-225 000
Honoraires, notamment ceux perçus par l'ACI pour l'encaissement des impôts (318)	-214 000
Autres écarts favorables	-739 000
Total des écarts favorables	-1 800 000

(Source : Annexe 10. Comptes de fonctionnement par nature; chiffres arrondis)

Concernant les revenus, les principaux écarts favorables proviennent des postes suivants :

Impôts (compte 40), voir chiffre 5 ci-après	1 838 000
Revenus exceptionnels, essentiellement le gain comptable inhérent à la vente des bâtiments scolaires à l'Asigos (439)	1 752 000
Participation du Canton, surtout concernant le retour péréquatif suite à la hausse des charges supportées par la ville pour les transports publics (45)	852 000
Revenus du patrimoine, principalement les parkings et finances d'anticipation (compte 427)	247 000
Autres écarts favorables et défavorables, montant net	111 000
Total des écarts favorables	4 800 000

(Source : Annexe 10. Comptes de fonctionnement par nature; chiffres arrondis)

Le point 10 de cette brochure offre une vue synthétique des **comptes de fonctionnement classés par nature**.

Au point 11, **les comptes de fonctionnement par Direction** sont également présentés sous une forme synthétique (résultat net de chaque dicastère).

Enfin, le point 12 regroupe **les comptes de fonctionnement par Direction et détaillés**. Les variations par rapport au budget de +/- CHF 3'000.- et +/- 10 % font l'objet d'un commentaire directement dans les comptes.

3.4 Crédits complémentaires

A notre connaissance, un seul crédit complémentaire au budget 2023 a été voté par le Conseil communal. Il s'agit du préavis 01-2023 décidant la gratuité des prêts effectués par la bibliothèque, d'un faible impact sur le plan financier.

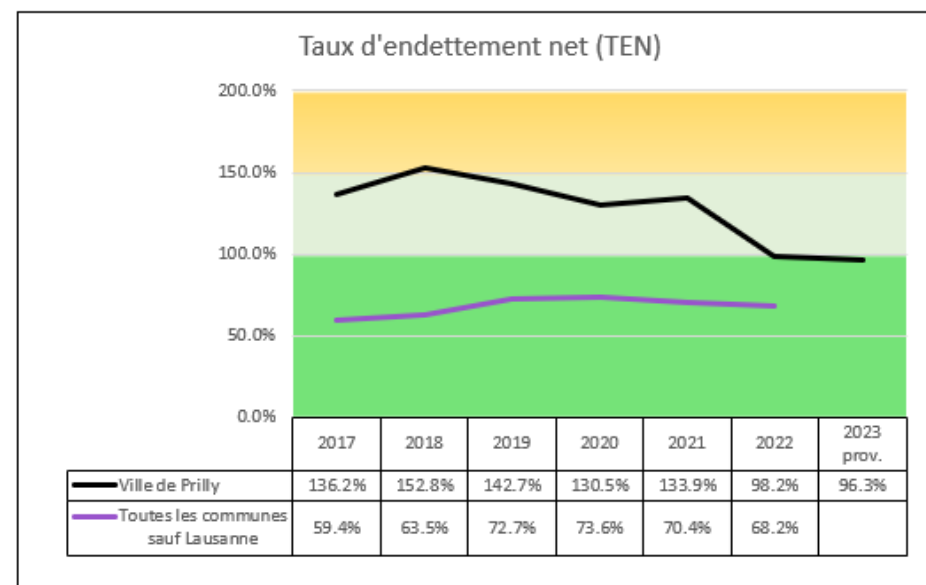
Par ailleurs, le contrôle budgétaire effectué au 31 juillet 2023 a permis d'identifier et d'annoncer à la Cofin le dépassement probable de 27 comptes pour un montant de CHF 404'000.--.

3.5 Evaluation de la situation financière

Cette section présente une appréciation de la situation financière de la Ville. La Direction des finances communales édite depuis plusieurs années un rapport annuel sur les finances communales. Toutes les communes sont évaluées à l'aide de trois ratios « clés » offrant ainsi une vue synthétique. Depuis 2023, ces éléments sont disponibles sous la forme d'un tableau de bord interactif. A noter que certaines données sont retraitées afin d'y inclure, par exemple, les quotes-parts des dettes des associations intercommunales.

Les trois ratios en question sont présentés ci-après pour la Ville de Prilly en ajoutant les données 2023.

3.5.1 Taux d'endettement net (TEN)



La différence entre les engagements bruts et le patrimoine financier représente la dette nette ou, si négative, la fortune nette. Afin de déterminer si la dette nette est supportable, celle-ci est rapportée aux revenus fiscaux.

La dette nette de chaque commune tient compte des quotes-parts des dettes des associations. Ces quotes-parts sont calculées sur la base des clés de répartition qui découlent des statuts.

Les revenus fiscaux sont retraités pour tenir compte des effets redistributifs de la péréquation.

$$\text{Taux d'endettement net} = \frac{(\text{Eng. bruts} - \text{patrimoine financier})}{\text{Revenus fiscaux}}$$

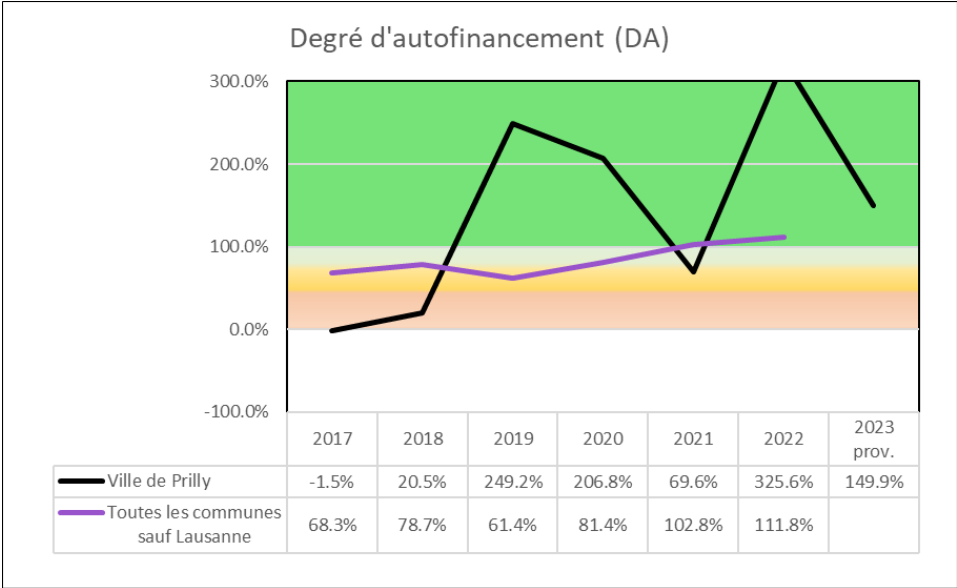
● bon ● acceptable ● mauvais ● problématique

Source : Direction des finances communales et Ville de Prilly (2023 provisoire)

Commentaire : une évolution très favorable a été enregistrée en 2022 et 2023 en raison de la facturation de la Taxe d'équipement communautaire

(TEC). A ce jour, un montant de CHF 6,014 millions, frappé d'oppositions, n'a pas été encaissé. En cas d'acceptation de ces recours, le taux évoluera pour 2022 de 98,2 % à 112 % et pour 2023 de 96,3 % à 110 %.

3.5.2 Degré d'autofinancement (DA)



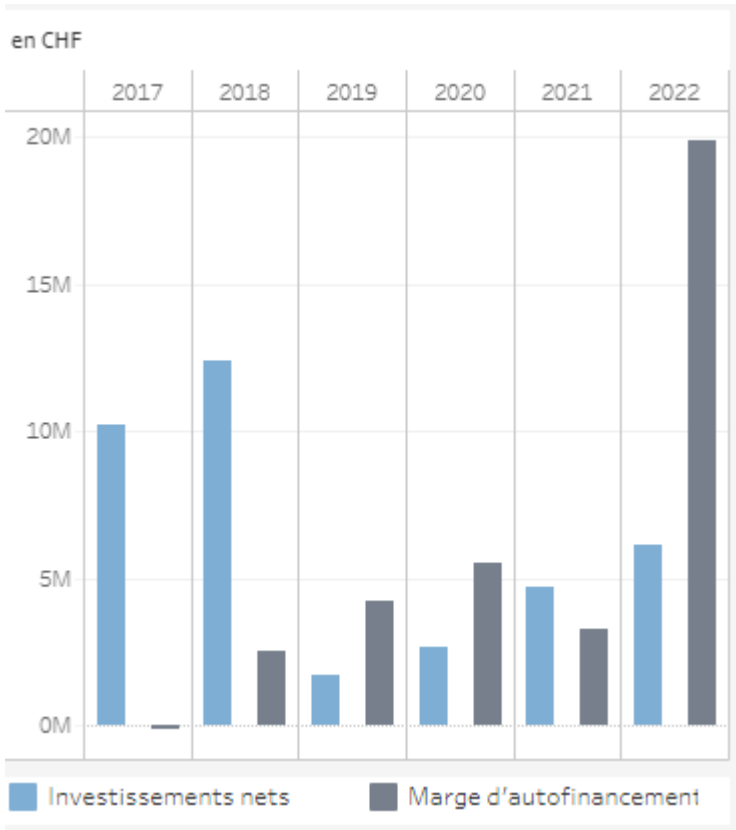
Le degré d'autofinancement renseigne sur la part des investissements nets de la commune financée directement par la marge d'autofinancement provenant de son exploitation annuelle. Il correspond donc à la marge d'autofinancement en pour cent des investissements nets.

$$\text{Degré d'autofinancement} = \frac{\text{Marge d'autofinancement}}{\text{Investissements nets}}$$

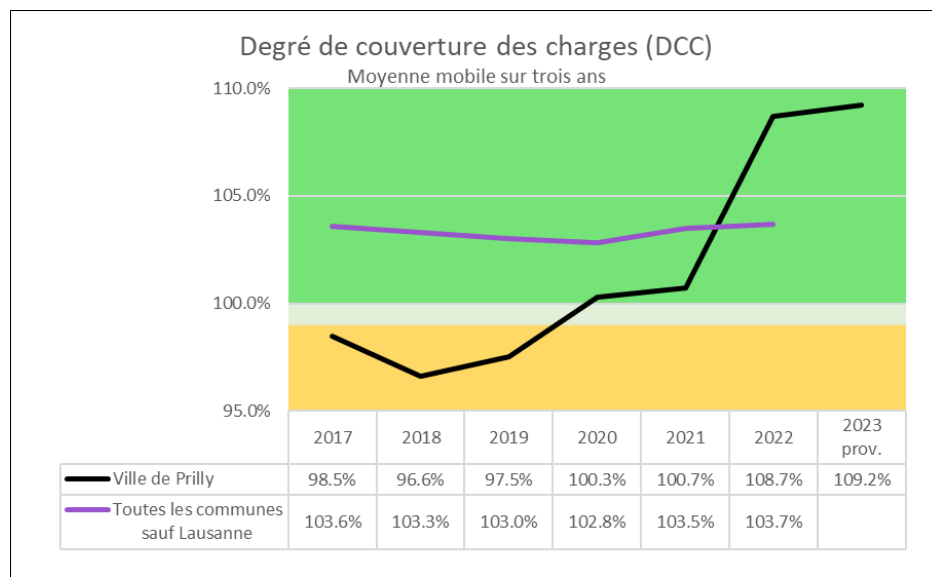
- optimal
- acceptable à bon
- insuffisant
- problématique

Source : Direction des finances communales et Ville de Prilly (2023 provisoire)

Commentaire : le DA fluctue très fortement de -1.5 % en 2017 jusqu'à +325.6 % en 2022. Comme l'indique le graphique ci-dessous, les années 2017 à 2018 ont été marquées par de forts investissements face à une marge d'autofinancement (MA) très faible alors que le contraire s'est produit de 2019 à 2021. Les exercices 2022 et 2023 présentent des MA hors-normes compte tenu d'éléments non récurrents à hauteur de CHF 15,389 et 2,607, respectivement (voir également le point 6).



3.5.3 Degré de couverture des charges (DCC)



Le degré de couverture des charges est le rapport entre les revenus et les charges courantes, ces dernières diminuées des amortissements extraordinaires du patrimoine administratif. Selon la « règle d'or » de la gestion financière des collectivités publiques, le compte de fonctionnement devrait être équilibré à moyen terme.

$$\text{Degré de couverture des charges} = \frac{\text{Revenus courants}}{\text{Charges courantes}}$$

- pas d'excédent de charges
- couverture acceptable
- couverture insuffisante
- couverture problématique

Source : Direction des finances communales et Ville de Prilly (2023 provisoire)

Commentaire : les années 2022 et 2023 sont marquées par des revenus extraordinaires déjà indiqués au point 3.5.2 soit de CHF 15,389 et 2,607 pour les exercices 2022 et 2023.

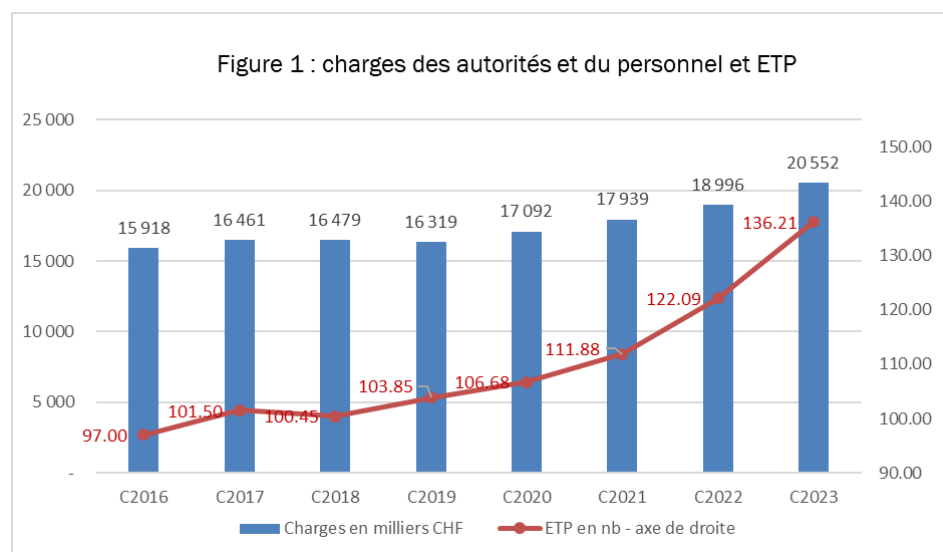
3.5.4 Appréciation globale quant à la situation financière

Lors du dernier rapport sur les finances communales émis par la Direction des finances communales, la situation financière de la Ville était considérée comme « à surveiller » (couleur jaune). Grâce aux exercices favorables 2022 et 2023, les trois indicateurs passés en revue ci-dessus sont tous jugés « bons » (vert). Toutefois, en corrigeant des éléments non récurrents, comme la facturation/encaissement de la TEC ou le gain comptable enregistré lors de la vente des bâtiments scolaires, les indicateurs sont plutôt à considérer comme « acceptables » (vert clair).

4. Ressources humaines

Le compte par nature n° 30 « Autorités et personnel » intègre l'ensemble des charges de rémunération ainsi que les charges sociales. En 2023, le total atteint CHF 20,552 millions, soit une hausse de CHF 1,555 millions par rapport à l'exercice précédent (+8,2 %) en ligne avec le budget.

La figure 1 ci-dessous illustre l'évolution du total des charges et des ETP depuis 2016. La croissance constatée, surtout depuis 2020, illustre le besoin de ressources de l'Administration.



C2016	C2017	C2018	C2019	C2020	C2021	C2022	C2023	
917 000	542 000	19 000	-160 000	772 000	847 000	1 058 000	1 555 000	Croissance en CHF
6.1%	3.4%	0.1%	-1.0%	4.7%	5.0%	5.9%	8.2%	Croissance en %

5. Impôts

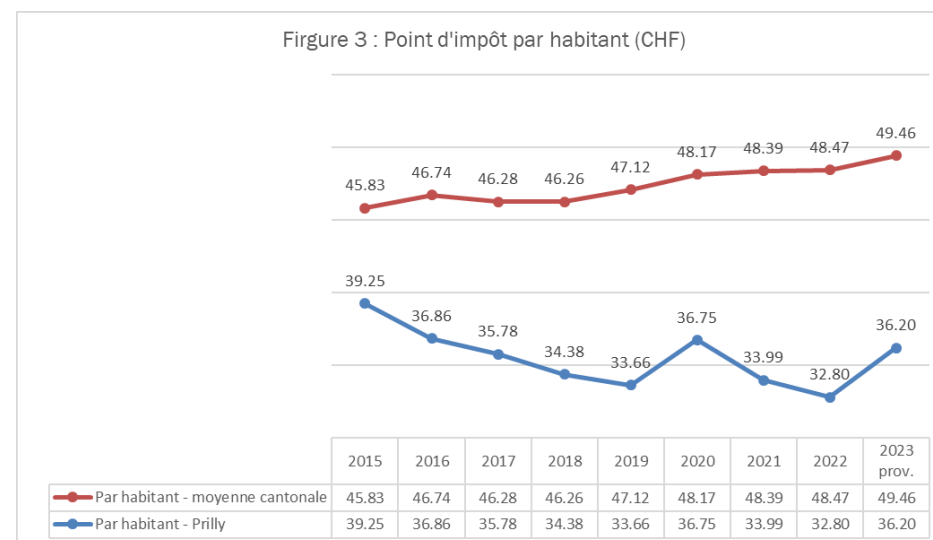
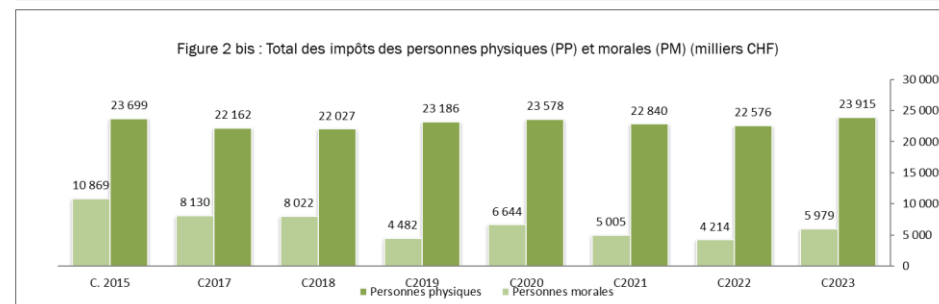
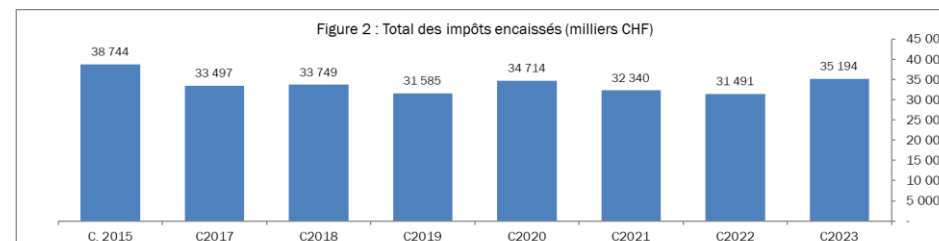
De l'exercice 2022 à 2023, les **impôts perçus** évoluent positivement de CHF 31,491 à 35,194 millions, soit une progression significative de CHF 3,703 millions ou 11,75 % (chiffres détaillés en annexe 10).

L'impôt des personnes physiques et morales affiche une hausse de CHF 1,339 (+5,9 %) et 1,765 millions (4,2 %) respectivement, soit un total de CHF 3,103 millions à eux deux.

La figure 2 présente l'évolution depuis 2015. Pour mémoire, le coefficient communal a baissé à 72,5 % en 2020 contre 73,5 % auparavant. Pour les personnes morales, la réforme de l'imposition des entreprises (RIE III) a été introduite en 2019. La compensation fédérale de cet effet s'élève à CHF 0.525 millions en 2023.

Les **impôts liés au marché immobilier** continuent leur bonne tenue et atteignent CHF 5.961 millions en 2023 en progression de CHF 0,207 millions (+3,6 %).

Le **point d'impôt par habitant** permet d'apprécier la capacité contributive des acteurs économiques de Prilly. Il est calculé sur la base des données de la péréquation directe et intègre l'ensemble des impôts des personnes physiques, morales et ceux conjoncturels. Ce point d'impôt par habitant est également l'élément principal pour le calcul de la péréquation directe. Pour la Ville, il est en nette reprise et atteint CHF 36,20 en 2023 (figure 3 ci-contre, à comparer à la moyenne de toutes les communes de 49,46). Autrement dit, en 2023, la capacité contributive des acteurs économiques de Prilly se situait à 73 % de la moyenne vaudoise (68 % en 2022).



6. Marge d'autofinancement, investissements, endettement

La **marge d'autofinancement** atteint CHF 6,711 millions et a été positivement impactée par le gain comptable inhérent à la vente des bâtiments scolaires primaires à l'Asigos (CHF 1'625'000.–) et la facturation de la taxe d'équipement communautaire (ci-après TEC) pour CHF 983'000.– dans le cadre de plans d'affectation (PA). Corrigée par ces éléments non récurrents, la marge d'autofinancement **durable** atteint CHF 4,103 millions. La figure 4 ci-contre démontre que la Ville réalise depuis cinq ans une marge durable (ou résultant de ses activités opérationnelles) dépassant légèrement CHF 4 millions.

La marge d'auto-financement totale est présentée à la figure 4 bis.

	Comptes 2023	Comptes 2022
Marge d'autofinancement totale	6 711 053.93	19 892 608.18
Correction des taxes d'équipement communautaire facturées mais frappées de recours		-6 014 711.40
Marge d'autofinancement intermédiaire		13 877 896.78
Correction des éléments non récurrents	-2 607 763.10	-9 375 507.10
Marge d'autofinancement durable	4 103 290.83	4 502 389.68
Résultat publié (bénéfice/déficit (-))	2 194 950.00	3 059 344.37
Amortissements	4 140 473.89	4 367 055.74
Amortissements extraordinaires		
Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	344 669.41	723 215.67
Attributions aux financements spéciaux	1 840 760.50	13 756 627.27
Prélèvements sur les fonds de rés. et de renouv.	-448 140.11	-407 281.57
Prélèvements sur les financements spéciaux	-1 361 659.76	-1 606 353.30
Imputations internes charges	1 935 920.00	2 488 216.70
Imputations internes revenus	-1 935 920.00	-2 488 216.70

.

Figure 4 : Marge d'autofinancement **durable** en milliers CHF

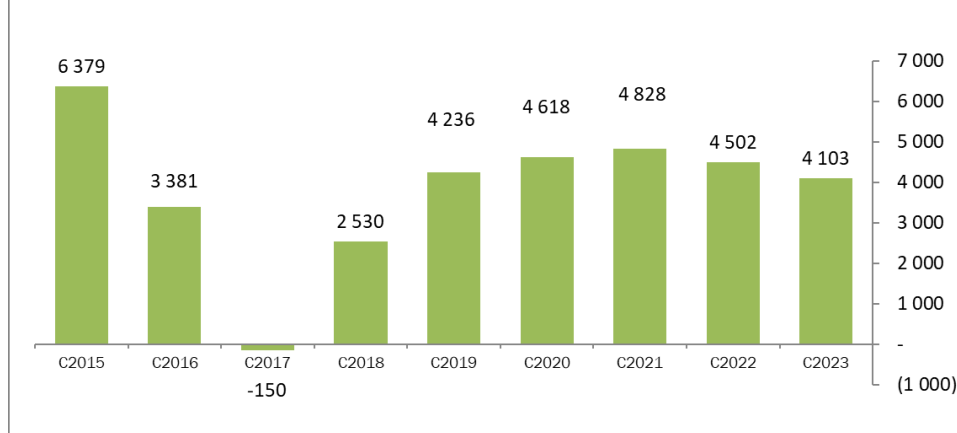
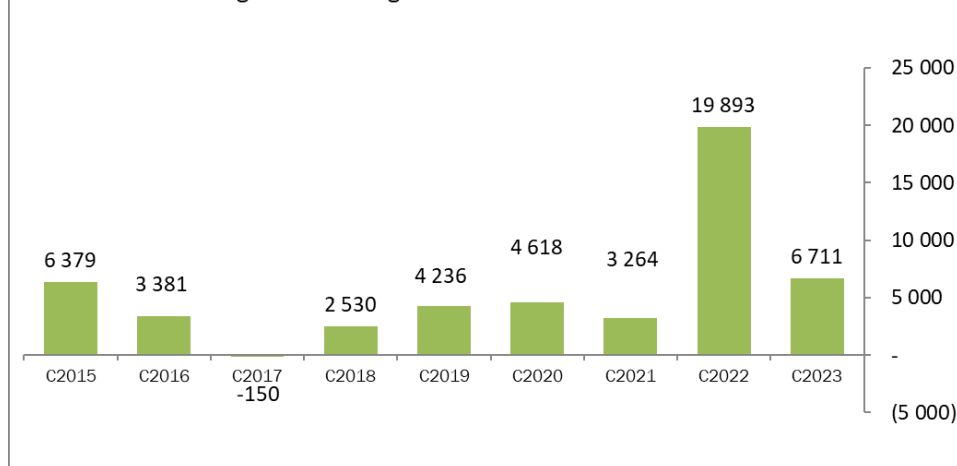


Figure 4 bis : Marge d'autofinancement **totale** en milliers CHF



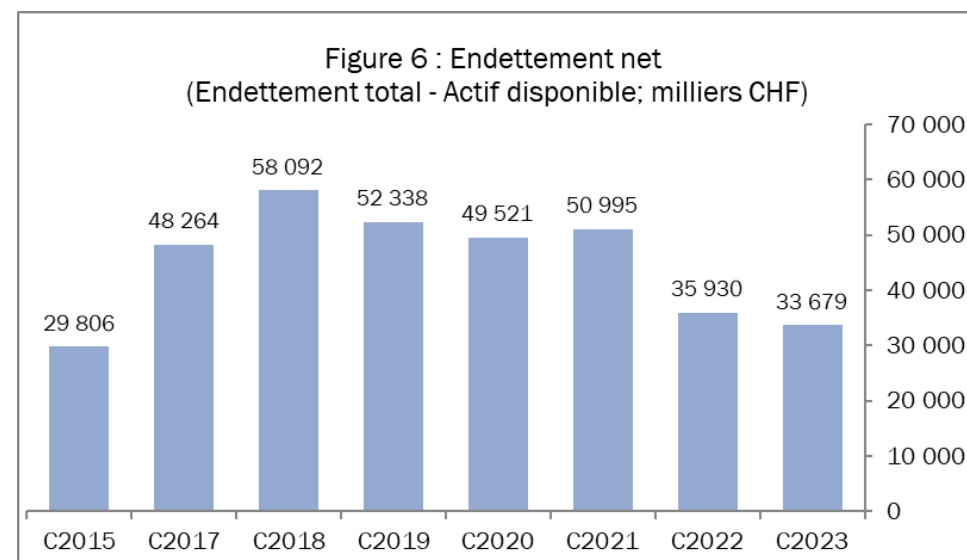
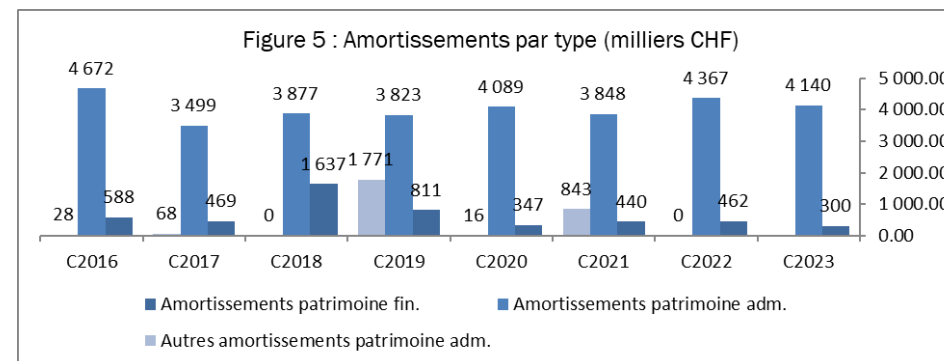
6.1 Investissements du patrimoine administratif et financier

Le total des investissements bruts atteint CHF 7,904 millions en ligne avec l'exercice précédent (7,014 millions). Après déductions des participations et subventions de tiers, le montant net investi s'élève à CHF 4,478 millions. Les amortissements comptabilisés de CHF 4,140 millions ramènent la variation au bilan du patrimoine administratif (compte 914) à CHF +0,338 million. Ainsi, le patrimoine administratif atteint CHF 62,691 millions. Ces données sont disponibles aux points 18 et 19 de cette brochure.

Les amortissements du patrimoine financier totalisent CHF 300'500.- et correspondent à des pertes sur débiteurs en nette baisse par rapport à l'exercice précédent (CHF 461'600.-).

6.2 Endettement

L'endettement net (après déduction du patrimoine financier) a baissé à CHF 33,679 millions contre CHF 35,930 en 2022. Cet écart positif de CHF 2,251 millions correspond à l'écart entre la marge d'autofinancement totale de 6,671 millions et les investissements nets de CHF 4,478 millions (point 6 ci-dessus). Le portefeuille d'emprunt (annexe 20) atteint CHF 72 millions contre CHF 77 millions un an auparavant. Le taux d'intérêts moyen est de 1,31 % contre 1,1 % en 2022.



7. Péréquations

Les chiffres clés sont présentés ci-après :

Péréquation, vue décompte annuel

		2018	2019	2020	2021	2022	2023
	Section	Décompte	Décompte	Décompte	Décompte	Décompte	Provisoire
Participation à la cohésion sociale (charges)	7200	7 472 473	7 233 590	7 469 126	6 767 026	6 456 669	7 176 429
- Points d'impôts prélevés		14.63	14.69	13.51	12.2	11.66	11.47
Péréquation directe (rev.)	2300	-4 098 573	-5 275 006	-3 963 974	-6 317 462	-7 044 588	-6 594 742
policière (charges)	6100	529 755	498 486	534 486	490 422	477 119	507 222

7.5 Participation à la cohésion sociale (PCS)

La charge dépend, pour une part, des impôts conjoncturels collectés par les communes et, pour une autre part, du nombre de points d'impôts prélevés. Les communes dites « riches » font l'objet d'un écrêtage au préalable.

7.6 Péréquation directe

Le retour de fonds aux communes est en fonction d'un calcul à trois niveaux : (a) la croissance de la population, (b) l'écart du point d'impôt par habitant par rapport à la moyenne des communes et (c) les dépenses thématiques (routes et transports principalement). L'alimentation est déterminée en nombre de points d'impôts à prélever aux communes afin d'équilibrer le fonds.

7.7 Réforme policière

Il s'agit simplement d'une participation des communes aux charges de la Police cantonale, calculée en nombre de points d'impôts.

8. Comptes de réserve et de capital

Les divers comptes de réserve au bilan ont progressé de CHF 394'000.—pour atteindre CHF 27,346 millions (compte 928). Ce dernier montant est composé de fonds alimentés par des recettes affectées (CHF 20,711 millions) et par des fonds de réserve ayant un caractère de fonds propres (CHF 6,635 millions).

Le compte de capital (929) atteint CHF 5,240 millions après affectation du résultat 2023. Au total, le bilan présente des fonds propres de CHF 11,875 millions à mettre en relation avec le total du bilan de CHF 111,859 millions, soit un taux dépassant légèrement les 10 %.

9. Conclusions

Au vu de ce qui précède, la Municipalité vous demande, Monsieur le Président, Mesdames les Conseillères, Messieurs les Conseillers, de bien vouloir prendre les résolutions suivantes :

Le Conseil communal de Prilly

- vu le préavis municipal N° 09-2024,
- les comptes 2023 de la STEP de Vidy et les comptes 2023 du SDIS Malley, Prilly-Renens,
- ouï le rapport de la Commission des finances,
- considérant que ledit objet a été régulièrement porté à l'ordre du jour,

décide

1. d'approuver la participation financière de la Commune de Prilly de CHF 1'269'457,35 (3526.003-4600) aux coûts d'exploitation de la Station d'épuration des eaux usées et de traitement des boues de l'agglomération lausannoise-STEP de Vidy et d'approuver les comptes 2023 de ladite STEP;
2. d'approuver la participation financière de la Commune de Prilly de CHF 276'227,80 (3521.001-6500) à l'organisme intercommunal de Défense contre l'incendie et de Secours SDIS Malley, Prilly-Renens et d'approuver les comptes 2023 dudit organisme;
3. d'approuver les états financiers 2023 de la Commune de Prilly présentant un excédent de revenu de CHF 2'194'950.- et d'en donner décharge à la Municipalité.

Ainsi adopté par la Municipalité le 15 avril 2024.

Au nom de la Municipalité

Le Syndic
A. Gillieron

La Secrétaire adjointe
S. Böhlen



10. Comptes de fonctionnement par nature - condensé

1.1.2023 - 31.12.2023

		Comptes 2023	%	Budget 2023	%	Ecart	%	Comptes 2022	%
Charges		72'470'287.87	100.00	74'295'285.00	100.00	-1'824'997.13	-2.46	79'557'204.59	100.00
30	AUTORITES ET PERSONNEL	20'551'511.20	28.36	20'695'820.00	27.86	-144'308.80	-0.70	18'996'296.16	23.88
300	AUTORITES ET COMMISSIONS	653'844.25		646'500.00		7'344.25	1.14	605'494.35	
301	PERSONNEL ADMINISTRATIF ET D'EXPLOIT.	15'789'125.05		15'893'400.00		-104'274.95	-0.66	14'713'847.20	
303	ASSURANCES SOCIALES	1'479'366.75		1'494'960.00		-15'593.25	-1.04	1'376'147.00	
304	CAISSES DE PENSIONS ET DE PREVOYANCE	2'225'852.35		2'239'810.00		-13'957.65	-0.62	1'932'720.02	
305	ASSURANCES ACCIDENTS ET MALADIE	174'435.95		212'600.00		-38'164.05	-17.95	148'970.18	
306	INDEMNISATION ET REMBOURSEMENT DE FRAIS	55'739.56		63'850.00		-8'110.44	-12.70	55'077.56	
309	AUTRES CHARGES DES AUTORITES ET DU PERS.	173'147.29		144'700.00		28'447.29	19.66	164'039.85	
31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	6'367'721.50	8.79	6'985'545.00	9.40	-617'823.50	-8.84	6'598'116.56	8.29
310	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	197'884.37		199'930.00		-2'045.63	-1.02	225'664.33	
311	ACHATS DE MOBILIER, MAT, MACH. ET VEHIC	287'937.70		296'350.00		-8'412.30	-2.84	276'051.26	
312	ACHATS D'EAU, D'ENERGIE, DE COMBUSTIBLE	774'016.66		750'950.00		23'066.66	3.07	796'625.07	
313	AUTRES FOURNITURES ET MARCHANDISES	743'323.10		762'020.00		-18'696.90	-2.45	683'622.94	
314	ENTRETIEN DES IMMEUBLES, ROUTES, TERRIT.	1'158'873.62		1'535'795.00		-376'921.38	-24.54	1'299'472.66	
315	ENTRETIEN D'OBJETS MOBILIERS ET TECHN.	414'100.34		389'050.00		25'050.34	6.44	372'508.31	
316	LOYERS, FERMAGES ET REDEV. D'UTILIS.	549'663.43		504'970.00		44'693.43	8.85	322'804.83	
317	RECEPTIONS ET MANIFESTATIONS	143'447.27		203'640.00		-60'192.73	-29.56	185'844.43	
318	HONORAIRES ET PRESTATIONS DE SERVICE	1'918'554.45		2'132'740.00		-214'185.55	-10.04	2'250'342.09	
319	IMPÔTS, TAXES, COTISATIONS ET DIVERS	179'920.56		210'100.00		-30'179.44	-14.36	185'180.64	
32	INTERETS PASSIFS	845'401.16	1.17	1'040'000.00	1.40	-194'598.84	-18.71	854'592.83	1.07
322	INTERETS DES DETTES A MOYEN-LONG TERME	842'568.08		1'030'000.00		-187'431.92	-18.20	849'116.70	
329	AUTRES INTERETS	2'833.08		10'000.00		-7'166.92	-71.67	5'476.13	
33	AMORTISSEMENTS	4'440'954.30	6.13	4'693'000.00	6.32	-252'045.70	-5.37	4'828'671.65	6.07
330	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER	300'480.41		545'000.00		-244'519.59	-44.87	461'615.91	
331	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTR.	4'140'473.89		4'148'000.00		-7'526.11	-0.18	4'367'055.74	
35	PARTICIP. ET SUBV. A DES COLL. PUBLIQUES	33'071'162.23	45.63	33'203'000.00	44.69	-131'837.77	-0.40	28'128'625.77	35.36
351	CANTON	13'690'878.70		13'801'800.00		-110'921.30	-0.80	12'027'877.75	
352	COMMUNES ET ASSOCIATIONS DE COMMUNES	19'380'283.53		19'401'200.00		-20'916.47	-0.11	16'100'748.02	
36	AIDES ET SUBVENTIONS	3'072'187.57	4.24	3'298'100.00	4.44	-225'912.43	-6.85	3'182'841.98	4.00
365	AIDES, SUBV. A DES INSTITUTIONS PRIVEES	2'433'599.95		2'971'100.00		-537'500.05	-18.09	2'463'132.41	

10. Comptes de fonctionnement par nature - condensé

1.1.2023 - 31.12.2023

		Comptes 2023	%	Budget 2023	%	Ecart	%	Comptes 2022	%
366	AIDES INDIVIDUELLES	638'587.62		327'000.00		311'587.62	95.29	719'709.57	
38	ATTRIBUTIONS AUX FONDS DE RESERVE	2'185'429.91	3.02	2'284'600.00	3.08	-99'170.09	-4.34	14'479'842.94	18.20
380	ATTRIBUTION AUX FONDS DE RESERVE	344'669.41		128'600.00		216'069.41	168.02	723'215.67	
381	ATTRIBUTION AUX FINANCEMENTS SPECIAUX	1'840'760.50		2'156'000.00		-315'239.50	-14.62	13'756'627.27	
39	IMPUTATIONS INTERNES	1'935'920.00	2.67	2'095'220.00	2.82	-159'300.00	-7.60	2'488'216.70	3.13
390	IMPUTATIONS INTERNES	1'935'920.00		2'095'220.00		-159'300.00	-7.60	2'488'216.70	
	Revenus	-74'665'237.87	100.00	-69'912'759.00	100.00	-4'752'478.87	6.80	-82'608'530.05	100.00
40	IMPOTS	-35'194'370.76	47.14	-33'356'000.00	47.71	-1'838'370.76	5.51	-31'491'016.99	38.12
400	IMPOTS SUR LE REVENU ET LA FORTUNE	-23'914'796.77		-22'720'000.00		-1'194'796.77	5.26	-22'576'014.93	
401	IMPOTS SUR LE BENEFICE ET LE CAPITAL	-5'978'659.50		-5'850'000.00		-128'659.50	2.20	-4'213'774.60	
402	IMPOT FONCIER	-3'075'254.50		-3'080'000.00		4'745.50	-0.15	-3'114'195.45	
404	DROITS DE MUTATION	-1'790'987.90		-1'210'000.00		-580'987.90	48.02	-1'260'897.90	
405	IMPOTS SUR LES SUCCESSIONS ET DONATIONS	-253'297.20		-330'000.00		76'702.80	-23.24	-138'578.30	
406	IMPOTS ET TAXES SUR LA POSSESSION	-49'080.00		-46'000.00		-3'080.00	6.70	-46'020.00	
409	IMPOTS RECUPERES APRES DEFALCATION	-132'294.89		-120'000.00		-12'294.89	10.25	-141'535.81	
41	PATENTES, CONCESSIONS	-1'227'689.75	1.64	-1'241'000.00	1.78	13'310.25	-1.07	-1'067'168.70	1.29
410	PATENTES	-53'384.75		-55'000.00		1'615.25	-2.94	-57'706.55	
411	CONCESSIONS	-1'174'305.00		-1'186'000.00		11'695.00	-0.99	-1'009'462.15	
42	REVENUS DU PATRIMOINE	-1'672'447.70	2.24	-1'445'800.00	2.07	-226'647.70	15.68	-1'841'399.66	2.23
422	REVENUS DES CAPITAUX DU PATR. FIN.	-343'377.20		-370'000.00		26'622.80	-7.20	-340'541.46	
423	REVENUS DES IMMEUBLES DU PATR. FIN.	-87'786.10		-81'300.00		-6'486.10	7.98	-91'726.85	
427	REVENUS DES IMMEUBLES DU PATR. ADM.	-1'241'284.40		-994'500.00		-246'784.40	24.81	-1'409'131.35	
43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES	-9'934'438.86	13.31	-7'797'039.00	11.15	-2'137'399.86	27.41	-17'968'963.68	21.75
430	TAXES LEGALES DE REMPLACEMENT	-983'308.75		-1'140'000.00		156'691.25	-13.74	-12'938'402.40	
431	EMOLUMENTS	-350'742.20		-262'900.00		-87'842.20	33.41	-443'219.25	
434	TAXES DE RACCORDEMENT ET D'UTILISATION	-2'751'976.63		-2'828'000.00		76'023.37	-2.69	-2'603'891.61	
435	VENTES ET PRESTATIONS DE SERVICES	-879'392.15		-756'648.00		-122'744.15	16.22	-724'485.99	
436	REMBOURSEMENTS DE TIERS	-2'615'122.44		-2'225'640.00		-389'482.44	17.50	-624'533.58	
437	AMENDES	-27'717.00		-10'000.00		-17'717.00	177.17		
439	AUTRES RECETTES	-2'326'179.69		-573'851.00		-1'752'328.69	305.36	-634'430.85	

10. Comptes de fonctionnement par nature - condensé

1.1.2023 - 31.12.2023

		Comptes 2023	%	Budget 2023	%	Ecart	%	Comptes 2022	%
44	PARTS A DES RECETTES CANTONALES	-2'571'101.85	3.44	-2'580'000.00	3.69	8'898.15	-0.34	-2'563'306.25	3.10
441	PARTS A DES RECETTES CANTONALES	-2'571'101.85		-2'580'000.00		8'898.15	-0.34	-2'563'306.25	
45	PART. ET REMB. DE COLLECTIV. PUBLIQUES	-18'107'537.23	24.25	-17'255'500.00	24.68	-852'037.23	4.94	-21'019'462.44	25.44
451	CANTON	-1'893'526.32		-1'697'600.00		-195'926.32	11.54	-2'909'743.49	
452	COMMUNES ET ASSOCIATIONS DE COMMUNES	-16'214'010.91		-15'557'900.00		-656'110.91	4.22	-18'109'718.95	
46	AUTRES PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS	-2'211'931.85	2.96	-2'381'200.00	3.41	169'268.15	-7.11	-2'155'360.76	2.61
465	PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS DE TIERS	-2'211'931.85		-2'381'200.00		169'268.15	-7.11	-2'155'360.76	
48	PRELEVEMENTS SUR LES FONDS DE RESERVE	-1'809'799.87	2.42	-1'761'000.00	2.52	-48'799.87	2.77	-2'013'634.87	2.44
480	PRELEVEMENTS SUR LES FONDS DE RESERVE	-448'140.11		-571'000.00		122'859.89	-21.52	-407'281.57	
481	PRELEVEMENTS SUR LES FINANCEM. SPECIAUX	-1'361'659.76		-1'190'000.00		-171'659.76	14.43	-1'606'353.30	
49	IMPUTATIONS INTERNES	-1'935'920.00	2.59	-2'095'220.00	3.00	159'300.00	-7.60	-2'488'216.70	3.01
490	IMPUTATIONS INTERNES	-1'935'920.00		-2'095'220.00		159'300.00	-7.60	-2'488'216.70	

11. Comptes de fonctionnement par Direction - Résultat net 1.1.2023 - 31.12.2023

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	%	Comptes 2022
	Résultat net	-2'194'950.00	4'382'526.00	-6'577'476.00	-150.08	-3'051'325.46
1	ADMINISTRATION GENERALE	13'847'872.78	14'448'874.00	-601'001.22	-4.16	12'711'040.28
2	FINANCES	-44'085'895.18	-41'913'160.00	-2'172'735.18	5.18	-41'583'395.33
3	DOMAINES	1'202'306.95	1'481'462.00	-279'155.05	-18.84	1'889'939.94
4	TRAVAUX	5'915'545.79	6'842'000.00	-926'454.21	-13.54	5'371'649.17
5	INSTRUCTION PUBLIQUE	3'216'864.01	5'130'700.00	-1'913'835.99	-37.30	3'964'066.30
6	POLICE	4'724'275.31	4'808'710.00	-84'434.69	-1.76	4'319'656.76
7	COHESION SOCIALE - ENFANCE - JEUNESSE	12'984'080.34	13'583'940.00	-599'859.66	-4.42	10'275'717.42

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail 1.1.2023 - 31.12.2023

	Designations Commentaires	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	Fonctionnement	72'470'287.87	74'665'237.87	74'295'285.00	69'912'759.00	79'557'204.59	82'608'530.05
		2'194'950.00			4'382'526.00	3'051'325.46	
1	ADMINISTRATION GENERALE	16'532'380.57	2'684'507.79	16'584'150.00	2'135'276.00	15'240'163.57	2'529'123.29
1000	CONSEIL COMMUNAL	171'480.54		183'440.00	1'500.00	165'758.10	90.00
3001.000	TRAITEMENTS	27'300.00		28'800.00		21'000.00	
3003.000	JETONS DE PRESENCE	60'000.00		80'000.00		70'880.00	
3003.001	INDEMNITES AUX SCRUTATEURS	8'290.00		8'400.00		7'640.00	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	3'617.25		6'700.00		3'748.15	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	408.25		200.00		415.90	
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	207.75		200.00		170.45	
3163.000	LOCATIONS D'OBJETS MOBILIERS	26'187.18		28'000.00		4'308.00	
3170.000	FRAIS DE RECEPTIONS ET MANIFESTATIONS, REPAS	3'003.40		4'400.00		1'870.75	
3181.000	FRAIS DE PORT	1'933.71		2'000.00		1'768.30	
3185.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	7'237.55					
	<i>Honoraires non prévus suite au recours contre décision CC.</i>						
3189.000	FRAIS DIVERS	3'518.25		540.00		30'202.20	
3199.001	FRAIS ELECTIONS ET VOTATIONS	10'577.20		5'000.00		5'254.35	
	<i>Election complémentaire municipale, CHF 8'221.--.</i>						
3903.000	IMPUTATIONS EAU ET ENERGIE	4'200.00		4'200.00		3'500.00	
3904.000	IMPUTATIONS LOYERS	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
4361.001	REMBOURSEMENTS JETONS PRESENCE				1'500.00		90.00
1010	MUNICIPALITE	769'366.60	89'671.60	716'630.00	25'040.00	706'072.20	49'043.05
3001.000	TRAITEMENTS	495'456.00		520'500.00		482'640.00	
3001.002	INDEMNITES DE FIN DE MANDAT	55'515.00				6'396.60	
	<i>Indemnité nette (avant charges sociales) compensée par un retrait au fonds, voir 4809.000-1010.</i>						
3011.000	TRAITEMENTS	150.00					
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	2'400.00					
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	47'408.70		48'460.00		43'350.30	
3040.001	COTISATIONS CRP	71'201.45		75'810.00		75'952.30	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	3'677.10		4'000.00		3'517.75	
3061.000	INDEMNITES ET REMBOURSEMENT DE FRAIS	22'500.00				25'000.00	
	<i>Oubli au budget.</i>						
3170.000	FRAIS DE RECEPTIONS ET MANIFESTATIONS, REPAS	6'028.95		5'040.00		5'835.05	
3809.000	VERSEMENT A FONDS FIN DE MANDAT	30'809.40		28'600.00		29'980.20	
3903.000	IMPUTATIONS EAU ET ENERGIE	4'920.00		4'920.00		4'100.00	
3904.000	IMPUTATIONS LOYERS	29'300.00		29'300.00		29'300.00	

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail 1.1.2023 - 31.12.2023

	Designations Commentaires	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS		3'385.25				16'057.95
4361.001	REMBOURSEMENTS JETONS PRESENCE		22'943.00		20'000.00		24'373.00
4362.001	REMBOURSEMENTS FRAIS DE REPAS		2'305.45		5'040.00		1'566.00
4809.000	PRELEVEMENT SUR FONDS FIN DE MANDAT		61'037.90				7'046.10
1100	ADMINISTRATION GENERALE - AGI	2'087'069.80	253'665.70	2'014'980.00	191'000.00	2'125'687.94	222'246.05
3001.003	TRAITEMENTS VIA ESCOLA	7'283.25		8'800.00		8'757.75	
3003.000	JETONS DE PRESENCE					6'580.00	
3011.000	TRAITEMENTS	1'092'361.55		1'097'700.00		1'052'025.80	
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	27'318.35		500.00			
	<i>PDG maladie pour une absence longue durée dans le compte 4809.009-1100.</i>						
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	99'546.90		103'300.00		95'900.65	
3040.000	COTISATIONS CIP	149'576.90		156'700.00		134'695.55	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	20'291.30		10'300.00		8'985.00	
3061.000	INDEMNITES ET REMBOURSEMENT DE FRAIS			200.00			
3091.000	FRAIS DE FORMATION	77'126.85		73'000.00		97'641.00	
3092.000	FRAIS DE RECHERCHE PERSONNEL	27'242.45		7'000.00		10'260.55	
	<i>Frais exceptionnels pour recherche urgente d'un contremaître ad interim par une agence de placement, CHF 9'693.--</i>						
	<i>Frais exceptionnels recherche CV sur Jobup pour permis poids-lourd, CHF 452.35</i>						
	<i>Achat de crédits pour les annonces 2023, 14 publications sur une moyenne de 7 les années précédentes.</i>						
3093.000	SECURITE ET SANTE AU TRAVAIL	7'752.30		7'500.00		9'177.05	
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	40'493.87		31'000.00		24'239.35	
	<i>Frais non budgétés : annonce 24h + don décès d'un collaborateur, cadeaux collaborateurs fin d'année, frais cours CIE augmentés par le canton en 2023.</i>						
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	22'681.00		21'500.00		15'950.86	
3101.001	IMPRIMES ET FOURN. DE BUREAU ARCHIVES	12'833.67		5'950.00		5'047.40	
	<i>Reconstitution d'un film sur Prilly dans les années 1950, CHF 8'616.--.</i>						
3102.000	ANNONCES, JOURNAUX, DOCUMENTATION	33'481.94		32'000.00		31'684.97	
3111.000	ACHATS MOBILIER, MACHINES ET MATERIEL	1'384.45		1'550.00			
3151.000	ENTRETIEN MOBILIER ET MACHINES					2'817.40	
3163.000	LOCATIONS D'OBJETS MOBILIERS	11'131.95		1'600.00			
	<i>Elections fédérales 2023, location supports temporaires, CHF 8'940.--.</i>						
3170.001	FÊTONS PRILLY	46'298.00		33'000.00		26'697.21	
	<i>Location-montage de la tente non prévue au budget pour CHF 12'358.--.</i>						
3170.002	1ER AOÛT	10'195.96		16'000.00		21'677.73	
	<i>Manifestation moins onéreuse que prévu.</i>						
3170.004	ACHATS DE VIN			700.00			
3170.009	RECEPTIONS DIVERSES	10'350.90		22'500.00		8'762.65	
	<i>Une seule manifestation importante, soit la soirée de réception des nouveaux citoyens.</i>						

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail 1.1.2023 - 31.12.2023

	Designations Commentaires	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3170.011	FETE DES ECOLES <i>Manifestation moins onéreuse que prévu.</i>	9'735.11		15'000.00		14'108.20	
3170.013	MANIFESTATIONS EXCEPTIONNELLES <i>La manifestation Cap sur l'Ouest a été budgétée en 2023, par erreur.</i>	12'985.03		25'000.00		28'511.50	
3170.015	FÊTE DES VOISINS			1'000.00			
3181.000	FRAIS DE PORT	5'549.47		5'700.00		6'769.95	
3185.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	20'675.30		20'000.00		15'169.55	
3186.000	ASSURANCES DE CHOSES	29'812.95		30'000.00		29'607.05	
3189.004	FRAIS CISIP					4'636.96	
3189.016	COMMUNITY MANAGER					16'973.50	
3189.017	FRAIS - VIAESCOLA					3'957.25	
3191.002	IMPOTS, COTISATIONS, DIVERS	27'555.85		29'600.00		28'183.80	
3525.005	PARTICIPATION AUTRES COMMUNES <i>Participation pour place d'accueil gens du voyage.</i>	12'318.00					
3526.001	CONTRIBUTION A LAUSANNE-REGION	93'986.35		98'000.00		97'617.30	
3527.000	PARTICIPATION FONDS INTERCOMMUNAL DES TAXIS	23'413.70		23'600.00		23'447.90	
3659.000	PASSEPORTS-VACANCES	1'864.15				3'724.25	
3659.006	ABONNEMENTS GENERAUX CFF	51'333.35		56'000.00		56'000.00	
3659.009	CVAJ,CENTRE VAUDOIS D'AIDE A LA JEUNESSE					3'750.00	
3659.010	GLOBE LIVRES					3'500.00	
3659.011	LIRE ET ECRIRE, FRANÇAIS EN JEU					70'701.06	
3659.012	AIDES, SUBVENTIONS DIVERSES <i>Subventions aux nonagénaires, notamment; budget oublié.</i>	8'408.95				5'400.00	
3659.013	SUBVENTIONS POUR LES ÂÎNES					57'528.75	
3662.004	AIDE A L'ECONOMIE <i>Voir prélèvement à la réserve au 4809.006-1100.</i>	10'000.00				17'000.00	
3903.000	IMPUTATIONS EAU ET ENERGIE	12'480.00		12'480.00		10'400.00	
3904.000	IMPUTATIONS LOYERS	67'800.00		67'800.00		67'800.00	
3909.000	IMPUTATIONS INTERETS	1'800.00					
4311.000	EMOLUMENTS DE CHANCELLERIE		90.00		100.00		75.00
4356.000	FACTURATION DE SERVICES		35'770.00		26'700.00		14'265.00
4359.000	VENTES ET PRESTATIONS DIVERSES		188.50		200.00		772.00
4359.008	PUBLICITE JOURNAL ET AUTRES		1'750.00		1'500.00		1'470.00
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS		100'440.95		82'700.00		88'119.00
4362.000	REMBOURSEMENTS DE FRAIS		5'001.75		1'600.00		9'030.05
4391.000	EMOLUMENTS DE NATURALISATION		13'750.00		9'000.00		12'700.00
4399.100	REVENUS EXCEPTIONNELS <i>Erreur de comptabilisation des salaires concernant les retenues employeur LAA, principalement. Correction est en cours avec l'intégrateur informatique.</i>		15'203.70				
4512.006	PARTICIPATION CANTON VIAESCOLA						12'000.00
4515.003	SUBVENTION CISIP						1'600.00
4659.008	VENTES ABONNEMENTS CFF		47'588.00		52'600.00		52'215.00
4809.006	PRELEVEMENT SUR FONDS D'AIDE A L'ECONOMIE		10'000.00				17'000.00

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail 1.1.2023 - 31.12.2023

	Designations Commentaires	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4809.009	PRELEVEMENT A FONDS INCAPACITE DE TRAVAIL		19'882.80				
4819.000	PRELEVEMENT SUR FONDS		4'000.00		16'600.00		13'000.00
1110	ETAT CIVIL - LSA	15'114.40	12'096.20	15'000.00	11'900.00	10'000.00	11'929.30
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	5'114.40		5'000.00			
3904.000	IMPUTATIONS LOYERS	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
4521.002	PARTICIPATION DES COMMUNES		12'096.20		11'900.00		11'929.30
1120	ENERGIE ET ENVIRONNEMENT - MAA	1'514'962.21	1'236'279.09	1'384'400.00	863'000.00	1'463'378.15	1'170'325.12
3011.000	TRAITEMENTS <i>Engagement Chargée de projet en mai 2023, budgété depuis janvier 2023.</i>	187'383.00		212'900.00		132'964.40	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	20'446.20		19'000.00		15'346.65	
3040.000	COTISATIONS CIP	32'915.65		30'800.00		22'838.05	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	1'738.75		2'700.00		1'367.80	
3062.000	INDEMNITES PLAN DE MOBILITE <i>Augmentation du personnel ayant droit à l'écoprim.</i>	20'614.90		17'300.00		19'265.85	
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	1'475.35		4'000.00		2'766.60	
3115.000	ACHATS VEHICULES ET ENGINS	3'727.10		4'500.00		2'400.00	
3124.100	ACHATS CARBURANT	969.15		1'000.00		913.80	
3155.000	ENTRETIEN VEHICULES ET MATERIEL	5'115.45		2'200.00		3'500.15	
3163.002	VEHICULES MOBILITY	579.30		1'000.00		317.50	
3170.000	FRAIS DE RECEPTIONS ET MANIFESTATIONS, REPAS <i>Pas d'organisation de séances publiques "Mobilité électrique" et "Communautés photovoltaïques".</i>	16'874.30		25'000.00		35'870.14	
3183.000	FRAIS BANCAIRES ET POSTFINANCE	18.35				12.08	
3185.001	HONORAIRES CITE DE L'ENERGIE	3'500.00		2'600.00		2'600.00	
3185.002	GESTION DE L'ENERGIE <i>Remplacement des vannes thermostatiques du Château dans le cadre des mesures de pénurie d'énergie, réparations diverses d'onduleurs.</i>	27'179.67		22'500.00		20'240.76	
3185.003	HONORAIRES ENERGIE & ENVIRONNEMENT	10'466.15		20'000.00		135'802.00	
3186.001	ASSURANCES VEHICULES	1'649.50		1'800.00		1'787.80	
3192.000	TAXES VEHICULES	106.30		200.00		106.30	
3199.100	CHARGES EXCEPTIONNELLES					4'200.30	
3663.000	APPUIS ET SUBVENTIONS <i>Défi vélo CHF 1'500.-- , association "objectif Terre" CHF 2'000.-- , cotisation "Infrastructures communales": montants non inscrits au budget.</i>	4'727.00		900.00		2'799.00	
3669.005	SUBVENTIONS OCTROYEES (FEE)	280'671.20				308'814.27	
3669.006	SUBVENTIONS OCTROYEES (FDD)	37'353.14				15'874.80	
3818.005	ATTRIBUTION AU FONDS FEE	295'558.00		440'000.00		341'081.90	
3818.006	ATTRIBUTION AU FONDS FDD	91'122.90		96'000.00		93'145.00	
3818.007	ATTRIBUTION AU FONDS CLIMAT	470'770.85		480'000.00		299'363.00	
4112.005	REDEVANCE SI - FONDS FEE		282'462.50		280'000.00		279'739.15

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail 1.1.2023 - 31.12.2023

	Designations Commentaires	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4112.006	REDEVANCE SI - FONDS FDD		91'122.90		96'000.00		93'145.00
4112.007	REDEVANCE SI - FONDS CLIMAT		470'770.85		480'000.00		299'363.00
4355.000	VENTES DE MIEL		2'703.00		2'000.00		2'230.00
4359.000	VENTES ET PRESTATIONS DIVERSES		3'980.00		1'000.00		50'197.00
4657.000	REDISTRIBUTION PRODUIT TAXE CO2		9'115.50		4'000.00		11'146.90
4659.004	PARTICIPATION ET SUBVENTIONS DE TIERS						4'815.00
4818.005	PRELEVEMENT AU FONDS FEE		280'671.20				308'814.27
4818.006	PRELEVEMENT AU FONDS FDD		37'353.14				15'874.80
4818.007	PRELEVEMENT AU FONDS CLIMAT		58'100.00				105'000.00
1500	SOCIETES RECREATIVES - AGI	187'337.50		177'200.00		175'137.50	
3161.000	LOYERS	17'500.00		17'500.00		17'500.00	
3653.001	UNION INSTRUMENTALE DE PRILLY	11'000.00		11'000.00		11'000.00	
3653.002	ECOLE DE MUSIQUE	117'068.50		118'000.00		117'239.50	
3653.003	SUBVENTIONS DIVERSES	13'769.00		2'700.00		1'398.00	
3653.005	ACCORDEONISTES L'HIRONDELLE	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3902.000	IMPUTATIONS BIENS ET SERVICES	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3904.000	IMPUTATIONS LOYERS	23'000.00		23'000.00		23'000.00	
1510	CULTURE ET INTEGRATION - IKU	354'384.64	22'885.50	357'400.00	26'000.00	159'339.17	2'189.60
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	2'525.00					
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	243.25				230.85	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	22.65				34.05	
3181.000	FRAIS DE PORT	2'267.70					
3183.000	FRAIS BANCAIRES ET POSTFINANCE	1.82					
3185.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	240.00					
3189.004	FRAIS CISIP	16'615.21		13'600.00		3'784.13	
3189.017	FRAIS - VIAESCOLA	6'780.25		8'400.00		240.00	
3523.001	SUBVENTION CINEFESTIVAL					20'000.00	
3523.002	SUBV. FONDS CULTUREL INTERCOMMUNAL	78'000.00		78'000.00		85'000.00	
3653.100	SUBVENTIONS AUX INSTITUTIONS CULTURELLES ET D'INTEGRATION	49'123.65		50'000.00		39'480.00	
3653.200	SUBVENTIONS CULTURELLES	135'185.11		142'400.00			
3659.100	SUBVENTIONS INTEGRATION	63'380.00		65'000.00			
3663.002	SUBVENTION LANterne MAGIQUE					10'570.14	
4392.100	RECETTES PRILLY-ANIMATION		1'285.50		10'000.00		2'189.60
4512.000	PARTICIPATION DU CANTON		21'600.00		15'000.00		
4652.001	PARTICIPATION DE TIERS				1'000.00		
1520	THEATRES - IKU					105'336.00	
3653.007	SUBVENTION COMMUNALE					105'336.00	

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail 1.1.2023 - 31.12.2023

	Designations Commentaires	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1530	BIBLIOTHEQUE - IKU	383'738.55	6'509.80	397'700.00	5'800.00	335'234.23	8'870.00
3011.000	TRAITEMENTS	216'478.60		228'700.00		161'291.30	
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	24'470.90		26'600.00		44'607.05	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	22'192.75		23'200.00		19'327.30	
3040.000	COTISATIONS CIP	31'282.95		29'500.00		23'425.95	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	1'642.40		1'600.00		1'385.35	
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	20.00		100.00			
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	5'458.14		5'300.00		5'828.80	
3102.001	ACHATS LIVRES	39'094.60		40'000.00		41'435.68	
3111.000	ACHATS MOBILIER, MACHINES ET MATERIEL	5'059.93		5'000.00		2'825.95	
3163.000	LOCATIONS D'OBJETS MOBILIERS	536.40					
3181.000	FRAIS DE PORT	650.53		1'000.00		41.00	
3189.005	BIBLIOTHEQUE, ANIMATION	8'151.35		8'000.00		7'365.85	
3903.000	IMPUTATIONS EAU ET ENERGIE	6'000.00		6'000.00		5'000.00	
3904.000	IMPUTATIONS LOYERS	22'700.00		22'700.00		22'700.00	
4359.003	COTISATIONS DES MEMBRES		155.00				2'285.00
4359.005	RECETTES DIVERSES, AMENDES		1'660.70		1'800.00		1'364.00
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS						816.00
4362.000	REMBOURSEMENTS DE FRAIS		694.10				405.00
4522.002	PARTICIPATION DE JOUXTENS-MEZERY		4'000.00		4'000.00		4'000.00
1540	MARCHE - FOUR A PAIN - MAA					161.55	3'000.00
3116.000	ACHATS EQUIPEMENT ET MATERIEL SPECIALISE					161.55	
4362.000	REMBOURSEMENTS DE FRAIS						3'000.00
1550	LUOTHEQUE - IKU					3'600.00	
3904.000	IMPUTATIONS LOYERS					3'600.00	
1700	SPORTS - IKU	363'637.35		358'200.00		354'066.17	
3161.000	LOYERS	119'000.00		119'000.00		119'000.00	
3189.006	ACTIVITES SPORTIVES POUR LA POPULATION	10'105.00		13'000.00		13'654.12	
3653.008	SUBVENTIONS AUX SOCIETES SPORTIVES	73'464.35		64'500.00		62'144.05	
	<i>le compte est dépassé car la Municipalité a validé une demande de soutien financier pour la 17e World Gymnaestrada 2023 pour 15 jeunes de la Société de Gym de Prilly (15x CHF 500.-).</i>						
3663.003	APPUIS ET SUBVENTIONS AUX PARTICULIERS	2'968.00		3'600.00		1'168.00	
3902.000	IMPUTATIONS BIENS ET SERVICES	63'600.00		63'600.00		63'600.00	
3904.000	IMPUTATIONS LOYERS	94'500.00		94'500.00		94'500.00	
1710	PISCINE DE LA FLEUR-DE-LYS - MAA	1'833'876.12	557'950.54	1'817'250.00	579'850.00	1'814'743.46	604'062.57
3011.000	TRAITEMENTS	272'706.75		270'600.00		280'341.05	

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail 1.1.2023 - 31.12.2023

	Designations Commentaires	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL <i>Au vu de la forte fréquentation en 2023, nécessité d'engager plus de personnel saisonnier pour assurer la surveillance des bassins.</i>	421'446.05		360'000.00		382'805.45	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	64'251.80		58'600.00		62'791.65	
3040.000	COTISATIONS CIP	51'574.95		44'500.00		42'530.85	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	8'647.60		14'400.00		9'624.40	
3061.000	INDEMNITES ET REMBOURSEMENT DE FRAIS	3'731.76		18'000.00		1'858.00	
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	178.00					
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU <i>Débts inférieurs au budget.</i>	241.88		4'000.00		1'281.43	
	<i>Pas d'achat de Keycards nécessaire cette année.</i>						
3102.000	ANNONCES, JOURNAUX, DOCUMENTATION			300.00			
3114.000	ACHATS DE MACHINES ET MATERIEL <i>Débts inférieurs au budget.</i>	65'507.45		73'000.00		33'886.91	
	<i>Moins d'habits à acheter, mannequin de réanimation non-remplacé, meilleur prix sur achat aspirateur.</i>						
3121.000	EAU	67'484.38		71'000.00		52'874.75	
3122.000	GAZ	1'196.91		2'800.00		783.34	
3123.000	ELECTRICITE <i>Budget erroné (CHF/kWh sous-estimé) et autoconsommation PV en baisse due à un problème technique sur l'installation PV.</i>	90'089.66		64'000.00		80'196.84	
3133.001	PRODUITS DE NETTOYAGE, TRAITEMENT DES EAUX	60'971.10		51'000.00		57'148.53	
3145.000	ENTRETIEN ORDINAIRE <i>Débts inférieurs au budget.</i>	52'608.98		74'350.00		94'644.01	
	<i>Pas de frais d'entretien pour les planches, plages, bâches et parties basses inox, moins d'entretiens des bâtiments, contrôles OIBT, paratonnerres, chauffe-eau, éclairage pas nécessaires cette année.</i>						
3154.000	ENTRETIEN MACHINES ET MATERIEL <i>Débts inférieurs au budget.</i>	7'623.68		11'500.00			
	<i>Petits services des aspirateurs en lieu et place des grands services.</i>						
3163.000	LOCATIONS D'OBJETS MOBILIERES	7'390.26		7'100.00		7'389.52	
3183.000	FRAIS BANCAIRES ET POSTFINANCE	0.03					
3186.000	ASSURANCES DE CHOSSES	12'358.65		12'000.00		11'186.10	
3189.000	FRAIS DIVERS <i>Débts inférieurs au budget.</i>	16'977.83		31'000.00		38'171.68	
	<i>Silent party annulée, frais moins conséquents pour tournoi de beachvolley, service de nettoyage et contribution aux 5 piscines.</i>						
3189.001	ANALYSES D'EAU	1'831.94		3'700.00		1'932.04	
3189.007	HONORAIRES DE SECURITE <i>Débts supérieurs au budget du compte uniquement (équilibre).</i>	28'667.97		20'000.00		24'156.03	
	<i>Mutation du budget disponible depuis le compte 3061.000-1710.</i>						
3191.000	TVA NON RECUPERABLE	18'488.49		19'000.00		13'440.88	
3312.000	AMORTISSEMENTS DES BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS	470'000.00		470'000.00		470'000.00	
3909.000	IMPUTATIONS INTERETS	109'900.00		136'400.00		147'700.00	

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail 1.1.2023 - 31.12.2023

	Designations Commentaires	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4271.018	LOYERS EMPLOYES		21'000.00		19'400.00		21'000.00
4272.001	LOCATION PARKINGS COMMUNAUX		642.50				
4351.000	VENTE D'ENERGIE		3'057.54		6'000.00		2'175.67
4359.000	VENTES ET PRESTATIONS DIVERSES		36'838.50		39'600.00		37'164.24
4359.004	LOYER ESPACES PUBLICITAIRES		2'228.40		3'000.00		2'599.80
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS		425.80				
4362.003	REMBOURSEMENT DE FRAIS						672.00
4392.000	FINANCES D'ENTREES		424'907.80		450'000.00		480'791.86
4392.500	FINANCES D'ENTREES NON SOUMISES TVA		32'250.00		17'850.00		8'000.00
4399.100	REVENUS EXCEPTIONNELS						7'659.00
4523.000	CONTRIBUTION DES COMMUNES				7'400.00		4'400.00
	<i>Suite à l'intégration des classes primaires dans l'Asigos, les entrées ont été recalculées et sont imputées au 4392.500-1710.</i>						
4904.000	IMPUTATIONS LOYERS		36'600.00		36'600.00		39'600.00
1720	PISCINE DE FONTADEL - MAA	425'381.24	85'360.26	453'020.00	87'000.00	388'427.25	84'824.20
3011.000	TRAITEMENTS	151'143.80		148'300.00		140'992.60	
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	12'269.50		6'000.00		5'911.40	
	<i>Remplacements pour permettre de compenser les heures supplémentaires effectuées en 2022 et 2023 par le personnel fixe.</i>						
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	15'007.35		14'300.00		13'907.50	
3040.000	COTISATIONS CIP	24'316.90		22'000.00		20'719.10	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	2'298.30		3'600.00		2'204.30	
3061.000	INDEMNITES ET REMBOURSEMENT DE FRAIS			900.00			
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	88.00					
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	121.05		400.00			
3114.000	ACHATS DE MACHINES ET MATERIEL	79.00		5'000.00		13'686.87	
	<i>Débts inférieurs au budget.</i>						
	<i>Moins d'habits, outils, consommables de pharmacie à acheter, armoire pas remplacée.</i>						
3121.000	EAU	25'868.25		36'800.00		27'894.86	
	<i>Débts inférieurs au budget.</i>						
	<i>Moins grande consommation d'eau que prévu.</i>						
3123.000	ELECTRICITE	44'001.63		37'000.00		39'661.05	
	<i>Tarif du timbre de l'électricité sous-estimé.</i>						
3124.000	CHAUFFAGE	35'739.00		43'000.00		32'412.00	
	<i>Consommation de chaleur plus faible que prévu.</i>						
3133.001	PRODUITS DE NETTOYAGE, TRAITEMENT DES EAUX	5'962.39		8'920.00		5'999.84	
3145.000	ENTRETIEN ORDINAIRE	60'948.17		67'000.00		33'161.39	
3154.000	ENTRETIEN MACHINES ET MATERIEL	2'604.75					
3163.000	LOCATIONS D'OBJETS MOBILIERES			800.00			
3186.000	ASSURANCES DE CHOSES	1'900.55		2'200.00			
3189.000	FRAIS DIVERS					655.01	

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail 1.1.2023 - 31.12.2023

	Designations Commentaires	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3189.001	ANALYSES D'EAU	1'532.60		4'000.00		1'360.03	
3191.000	TVA NON RECUPERABLE			10'000.00		6'861.30	
3312.000	AMORTISSEMENTS DES BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
3909.000	IMPUTATIONS INTERETS	1'500.00		2'800.00		3'000.00	
4351.000	VENTE D'ENERGIE		36.76				
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS		1'787.50				
4362.003	REMBOURSEMENT DE FRAIS						108.00
4392.000	FINANCES D'ENTREES		21'536.00		25'000.00		22'626.20
	<i>Revenus inférieurs au budget.</i>						
	<i>Diminution nette du nombre d'entrées depuis l'ouverture de la Vaudoise Arena.</i>						
4392.500	FINANCES D'ENTREES NON SOUMISES TVA		62'000.00		62'000.00		33'200.00
4399.100	REVENUS EXCEPTIONNELS						490.00
4523.001	CONTRIBUTION DE JOUXTENS-MEZERY						5'000.00
4904.000	IMPUTATIONS LOYERS						23'400.00
1730	CENTRE SPORTIF DE MALLEY - IKU	801'751.00		808'000.00		804'000.00	8'288.00
3523.003	CONTRIBUTION CENTRE SPORTIF DE MALLEY	801'751.00		808'000.00		804'000.00	
4362.002	REMBOURSEMENTS DE TIERS-SOLDE ANNEE PRECEDENTE						8'288.00
1740	RESTAURANT DE LA PISCINE DE LA FLEUR-DE-LYS - MAA	214'491.69	144'163.40	207'100.00	120'000.00	208'105.18	131'201.55
3121.000	EAU	10'364.05					
	<i>Correction comptable et contractuelle.</i>						
	<i>Le compteur d'eau concerne aussi les WC de la piscine accolés au restaurant</i>						
	<i>et pour lesquels il y a un sous-comptage. Dès lors la facture d'eau est adressée</i>						
	<i>à la Ville et la part du restaurant est refacturée au compte 4362.000-1740.</i>						
3122.000	GAZ	70.00					
3141.000	ENTRETIEN ORDINAIRE	35'256.69		31'900.00		30'314.48	
	<i>Débts supérieurs au budget.</i>						
	<i>Pannes et imprévus plus importants. Tout ce qui doit être refacturé est porté au</i>						
	<i>compte 4362.000-1740.</i>						
3186.000	ASSURANCES DE CHOSES	5'400.95		5'000.00		4'990.70	
3312.000	AMORTISSEMENTS DES BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS	139'000.00		139'000.00		139'000.00	
3909.000	IMPUTATIONS INTERETS	24'400.00		31'200.00		33'800.00	
4271.001	LOCATION DU RESTAURANT		120'000.00		120'000.00		120'000.00
4362.000	REMBOURSEMENTS DE FRAIS		24'163.40				11'201.55
	<i>Revenus supérieurs au budget.</i>						
	<i>L'ensemble des frais accessoires et charges est refacturé au restaurateur et est</i>						
	<i>comptabilisé dans ce compte de revenus.</i>						
1800	TRANSPORTS REGIONAUX - AGI	5'711'393.85		5'980'000.00		4'802'911.95	
3517.000	PARTICIPATION A TRANSPORTS PUBLICS	5'711'393.85		5'980'000.00		4'802'911.95	

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail 1.1.2023 - 31.12.2023

	Designations Commentaires	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1900	INFORMATIQUE - AGI	1'698'395.08	275'925.70	1'713'830.00	224'186.00	1'618'204.72	233'053.85
3011.000	TRAITEMENTS <i>PDG accident comptabilisée dans le compte 4361.000-1900.</i>	557'055.15		552'600.00		493'474.05	
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL <i>PDG maladie pour une absence longue durée dans le compte 4809.009-1900.</i>	46'035.50					
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	54'324.20		52'400.00		44'567.80	
3040.000	COTISATIONS CIP	80'079.30		83'800.00		74'809.30	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	3'890.30		3'800.00		3'223.95	
3061.000	INDEMNITES ET REMBOURSEMENT DE FRAIS	142.10		100.00		28.00	
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	37'968.15		38'000.00		30'082.65	
3111.002	ACHATS MATERIEL, LOGICIELS	15'362.40		15'200.00		2'920.05	
3151.001	ENTRETIEN EQUIPEMENT INFORMATIQUE	292'579.77		267'650.00		256'189.80	
3163.001	LOCATIONS ET ABONNEMENTS DIVERS	39'035.14		40'130.00		24'409.11	
3181.000	FRAIS DE PORT	14.19					
3182.000	TELEPHONE <i>La consommation globale de la téléphonie mobile a diminué en 2023. Une baisse du budget 2025 pour le compte 3182.000-1900 peut être envisagée (CHF 95'000.-- au lieu de CHF 105'000.-- en 2023 et 2024).</i>	82'680.05		105'000.00		86'017.70	
3186.000	ASSURANCES DE CHOSES	1'483.90		2'300.00		1'469.80	
3189.008	ENTRETIEN LOGICIELS, HONORAIRES DIVERS <i>CHF 50'000.-- alloués à la Cybersécurité n'ont pas été utilisés. Le plan de remédiation par rapport au dernier tests de sécurité était achevé seulement à 60%. Il était donc inutile de refaire des tests d'intrusion sans avoir finalisé totalement le plan de remédiation. Ce point a été remis pour 2024 et sera effectué conformément aux règles de sécurités.</i>	163'444.93		221'450.00		279'512.51	
3313.000	AMORTISSEMENTS MACHINES, MOBILIER, VEHICULES	282'000.00		282'000.00		282'000.00	
3903.000	IMPUTATIONS EAU ET ENERGIE	5'400.00		5'400.00		4'500.00	
3904.000	IMPUTATIONS LOYERS	29'500.00		29'500.00		29'500.00	
3909.000	IMPUTATIONS INTERETS	7'400.00		14'500.00		5'500.00	
4356.000	FACTURATION DE SERVICES		164'835.75		164'186.00		148'084.00
4359.000	VENTES ET PRESTATIONS DIVERSES		1'093.85				2'240.00
4359.001	FACTURATION DES FRAIS DE TELEPHONE <i>Les tendances de consommations de téléphonie ont baissé. Comme pour le compte de facturation 3182.000 les frais de téléphone ont baissé, donc les frais de facturation au réel aussi. Le budget pourra être réajusté reajuster de CHF 60'000.-- à CHF 55'000.-- pour 2025.</i>		51'008.10		60'000.00		58'182.25
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS		12'952.50				24'547.60
4809.009	PRELEVEMENT A FONDS INCAPACITE DE TRAVAIL		46'035.50				
2	FINANCES	11'113'467.66	55'199'362.84	10'815'640.00	52'728'800.00	10'686'760.19	52'270'155.52

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail 1.1.2023 - 31.12.2023

	Designations Commentaires	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2000	COMPTABILITE GENERALE - IKU	801'983.95	145'995.95	800'640.00	102'000.00	772'537.31	153'163.61
3011.000	TRAITEMENTS	435'108.65		432'900.00		409'775.70	
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL					13'454.55	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	40'117.75		41'700.00		39'968.85	
3040.000	COTISATIONS CIP	68'302.00		68'100.00		63'645.10	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	2'925.30		3'800.00		2'866.75	
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	452.20		3'000.00		861.30	
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	8'223.25		15'000.00		5'830.90	
	<i>Augmentation des coûts moins importante que prévue.</i>						
3151.000	ENTRETIEN MOBILIER ET MACHINES			1'000.00		50.15	
3163.000	LOCATIONS D'OBJETS MOBILIERS	710.80		3'000.00		2'746.35	
3181.000	FRAIS DE PORT	2'317.13		5'000.00		2'571.91	
3183.000	FRAIS BANCAIRES ET POSTFINANCE	51'002.77		64'000.00		55'142.95	
	<i>Moins de frais postaux de recherche pour les encaissements rejetés.</i>						
3184.000	FRAIS DE CONTENTIEUX			10'000.00		6'861.15	
	<i>Voir section 2300.</i>						
3185.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	8'830.80		28'000.00		10'687.05	
	<i>Budget trop élevé.</i>						
3187.000	TAXATION ET PERCEPTION D'IMPOTS	543.30					
3199.100	CHARGES EXCEPTIONNELLES	58'310.00				28'413.20	
	<i>Augmentation du nombre d'heures supplémentaires et de vacances dûment valorisées.</i>						
3199.500	CHARGES PANDEMIE					5'161.40	
3809.009	VERSEMENT A FONDS INCAPACITE DE TRAVAIL	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
3903.000	IMPUTATIONS EAU ET ENERGIE	3'840.00		3'840.00		3'200.00	
3904.000	IMPUTATIONS LOYERS	21'300.00		21'300.00		21'300.00	
4319.000	EMOLUMENTS ADMINISTRATIFS		2'227.35		7'000.00		784.72
4356.000	FACTURATION DE SERVICES		98'954.00		95'000.00		104'624.00
	<i>Réduction à CHF 10'000.-- des prestations du Service Finance en faveur de Cadouest SA.</i>						
4399.100	REVENUS EXCEPTIONNELS		44'814.60				47'754.89
	<i>Participation aux excédents payés par la Vaudoise Assurances pour CHF 18'060.-- et épuration d'un compte courant OPO pour CHF 24'920.--.</i>						
2100	IMPOTS - IKU	741'364.73	38'915'757.29	885'000.00	37'341'000.00	1'253'607.88	35'159'539.76
3187.000	TAXATION ET PERCEPTION D'IMPOTS	245'811.63		340'000.00		244'713.18	
3290.000	INTERETS REMUNERATOIRES	2'833.08		10'000.00		5'476.13	
3301.000	DEFALCATIONS, REMISES	278'860.01		535'000.00		410'183.10	
3809.002	ATTRIBUTION A RESERVE ARRIERES D'IMPOTS	213'860.01				593'235.47	
4001.000	IMPOT SUR LE REVENU		19'664'580.80		18'300'000.00		18'389'426.13
4001.010	IMPOT SUR PRESTATIONS EN CAPITAL		165'514.35		350'000.00		
4001.020	AMENDES ET SOUSTRACCTIONS		27'717.00		10'000.00		
4002.000	IMPOT SUR LA FORTUNE		2'395'732.08		2'520'000.00		2'397'743.61

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail 1.1.2023 - 31.12.2023

	Designations Commentaires	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4003.000	IMPOT A LA SOURCE		1'595'548.79		1'400'000.00		1'456'662.44
4004.000	IMPOT SPECIAL ETRANGERS		93'420.75		150'000.00		84'190.25
4005.000	IMPOT SUR PRESTATIONS EN CAPITAL						247'992.50
4011.000	IMPOT SUR BENEFICE NET PERSONNES MORALES		5'226'255.30		4'940'000.00		3'544'894.95
4012.000	IMPOT SUR CAPITAL PERSONNES MORALES		342'016.45		320'000.00		243'223.65
4013.000	IMPOT COMPLEMENTAIRE SUR IMMEUBLES		410'387.75		590'000.00		425'656.00
4020.000	IMPOT FONCIER		3'075'254.50		3'080'000.00		3'114'195.45
4040.000	DROITS DE MUTATION		1'790'987.90		1'210'000.00		1'260'897.90
4050.000	IMPOT SUR SUCCESSIONS ET DONATIONS		253'297.20		330'000.00		138'578.30
4061.000	IMPOT SUR LES CHIENS		49'080.00		46'000.00		46'020.00
4090.000	IMPOTS RECUPERES APRES DEFALCATIONS		132'294.89		120'000.00		141'535.81
4101.000	PATENTES BOISSONS ET TABAC		53'384.75		55'000.00		57'706.55
4221.000	INTERETS DE RETARD		265'324.90		330'000.00		268'396.66
4411.000	PART A L'IMPOT SUR GAINS IMMOBILIERS		1'094'941.95		1'250'000.00		1'378'761.05
4414.000	IMPOT FRONTALIER		1'476'159.90		1'330'000.00		1'184'545.20
4510.000	COMPENSATION ETAT REFORME FISCALE		524'998.02		475'000.00		395'877.84
4809.003	PRELEVEMENT RESERVE ARRIERES D'IMPOTS		278'860.01		535'000.00		383'235.47
2200	SERVICE DE LA DETTE - IKU	842'568.08		1'030'000.00		849'116.70	
3223.000	INTERETS SUR DETTES A LONG TERME <i>Voir point 6 du préavis 09-2024 Etats financiers 2023.</i>	842'568.08		1'030'000.00		849'116.70	
2210	RENDEMENT DES TITRES ET CREANCES - IKU		789'552.30		910'800.00		921'261.50
4222.000	REVENUS PLACEMENTS FINANCIERS LONG TERME		78'052.30		40'000.00		72'144.80
4909.000	IMPUTATIONS INTERETS <i>Voir point 6 du préavis 09-2024 Etats financiers 2023.</i>		711'500.00		870'800.00		849'116.70
2300	AMORT. ET RESERVES NON VENTILES - IKU	8'727'550.90	15'348'057.30	8'100'000.00	14'375'000.00	7'811'498.30	16'036'190.65
3184.000	FRAIS DE CONTENTIEUX <i>Voir pages 30 et 31 du Rapport de gestion de la Municipalité.</i>	48'302.50					
3301.000	DEFALCATIONS, REMISES <i>Voir pages 30 et 31 du Rapport de gestion de la Municipalité.</i>	21'620.40		10'000.00		47'594.70	
3529.000	PEREQUATION - ALIMENTATION DU FONDS <i>Voir point 7 du préavis 09-2024 Etats financiers 2023.</i>	8'657'628.00		8'090'000.00		7'763'903.60	
4392.005	RECUPERATION CREANCES SUR DEBITEURS						2'242.05
4399.200	RECUPERATION CREANCES ANTERIEURES <i>Voir pages 30 et 31 du Rapport de gestion de la Municipalité.</i>		33'208.73				
4399.205	RECUPERATION FRAIS CONTENTIEUX <i>Voir pages 30 et 31 du Rapport de gestion de la Municipalité.</i>		15'001.76				
4521.000	PEREQUATION - RETOUR DU FONDS <i>Voir pages 30 et 31 du rapport de gestion de la Municipalité.</i>		15'299'846.81		14'375'000.00		14'761'013.60

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail 1.1.2023 - 31.12.2023

	Designations Commentaires	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4521.001	PEREQUATION - SOLDE ANNEE PRECEDENTE NET						1'272'935.00
3	DOMAINES	3'925'060.46	2'722'753.51	3'876'245.00	2'394'783.00	4'267'057.79	2'377'117.85
3000	SERVICE ADMINISTRATIF ET TECHNIQUE - MAA	1'087'861.36	328'884.20	1'036'400.00	161'000.00	1'115'209.08	112'356.90
3011.000	TRAITEMENTS <i>Dépassement traitement & personnel occasionnel en partie compensé par PDG maternité.</i>	736'613.35		712'400.00		747'264.40	
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	83'738.00		74'900.00		74'880.00	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	72'361.15		70'100.00		73'955.70	
3040.000	COTISATIONS CIP	115'153.15		113'800.00		109'166.75	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS <i>Remboursement APG maternité</i>	6'057.50		9'800.00		6'358.90	
3061.000	INDEMNITES ET REMBOURSEMENT DE FRAIS	499.80		2'500.00		1'096.55	
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL					147.10	
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	2'574.40		2'000.00		2'102.95	
3102.000	ANNONCES, JOURNAUX, DOCUMENTATION	1'042.80		500.00		1'140.10	
3111.000	ACHATS MOBILIER, MACHINES ET MATERIEL	14'110.23		14'000.00		43'939.33	
3151.000	ENTRETIEN MOBILIER ET MACHINES <i>Débits inférieurs au budget. Moins d'entretiens et de réparations nécessaires que prévu lors de l'élaboration du budget.</i>			7'000.00		963.35	
3181.000	FRAIS DE PORT	2'087.23		2'000.00		3'173.95	
3185.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES <i>Débits supérieurs au budget. Ce montant a été engagé pour trois prestataires distincts : 1) CHF 1'220.-- Requis en urgence absolue (non-prévisible) pour maintenir les installations techniques suite au décès subit de M. Favre en cours d'année. 2) CHF 14'495.-- Facture de notaire pour l'achat des parcelles du projet de la voie verte en 2021 portée sur ce compte mais prestation qui n'a pas été engagée par le service. 3) CHF 10'608.-- Prestations d'avocat (établissement des conditions générales pour les contrats d'entreprise) commandées sous budget disponible 2022 mais facturées en 2023 suite à un décalage temporel de la prestation.</i>	26'323.75				24'720.00	
3903.000	IMPUTATIONS EAU ET ENERGIE	4'200.00		4'200.00		3'500.00	
3904.000	IMPUTATIONS LOYERS	22'800.00		22'800.00		22'800.00	
3909.000	IMPUTATIONS INTERETS	300.00		400.00			
4356.000	FACTURATION DE SERVICES		307'336.50		161'000.00		83'992.50
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS		16'087.70				28'364.40
4522.006	FACTURATION DE TRAITEMENTS		5'460.00				

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail 1.1.2023 - 31.12.2023

	Designations Commentaires	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3100	TERRAINS ET BIENS COMMUNAUX - MAA	43'855.30	898'203.55	30'700.00	775'001.00	47'998.10	893'449.80
3114.000	ACHATS DE MACHINES ET MATERIEL			200.00			
3121.000	EAU	10'853.75		5'000.00		27'451.80	
	<i>Débts supérieurs au budget.</i>						
	<i>Notamment pour le compteur de la place des fêtes de Corminjoz.</i>						
3123.000	ELECTRICITE					801.00	
3145.000	ENTRETIEN ORDINAIRE	4'920.50		6'000.00		4'933.25	
3145.001	ENTRETIEN DES JARDINS FAMILIAUX	12'195.95		19'000.00		14'712.05	
	<i>Débts inférieurs au budget.</i>						
	<i>Moins d'entretiens et de réparations nécessaires que prévu lors de l'élaboration du budget.</i>						
3185.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	14'585.10					
	<i>Débts supérieurs au budget.</i>						
	<i>Frais de notaire pour l'établissement et la finalisation du DDP Grand-Vigne et de la réunion obligatoire par la loi des 2 bien-fonds.</i>						
	<i>Frais d'avocats ayant servi à augmenter de façon conséquente les revenus pour l'antenne 5G.</i>						
	<i>Frais d'avocat pour clarifier les conditions de sortie du bail à ferme de Corminjoz.</i>						
3909.000	IMPUTATIONS INTERETS	1'300.00		500.00		100.00	
4112.001	REDEVANCE SI DROITS DU SOL		329'948.75		330'000.00		337'215.00
4232.000	LOCATION JARDINS FAMILIAUX ET TERRAINS		60'912.50		60'000.00		60'707.50
4272.001	LOCATION PARKINGS COMMUNAUX		388'425.30		310'000.00		395'220.30
4272.003	LOCATION PLACES DE STATIONNEMENT		98'917.00		75'000.00		100'157.00
4399.100	REVENUS EXCEPTIONNELS		20'000.00		1.00		150.00
	<i>Indemnités dans le cadre de la radiation d'un servitude.</i>						
3200	FORET - MAA	21'992.70		20'000.00		24'021.10	
3146.000	ENTRETIEN ET EXPLOITATION	15'537.20		14'000.00		14'430.50	
3518.000	PARTICIPATION AU TRIAGE FORESTIER					1'118.15	
3528.000	PARTICIPATION AU TRIAGE FORESTIER	6'455.50		6'000.00		8'472.45	
3300	VIGNE - MAA	17'903.30	348.00	17'150.00	1'700.00	18'952.60	252.50
3061.000	INDEMNITES ET REMBOURSEMENT DE FRAIS	962.10		850.00		981.25	
3114.000	ACHATS DE MACHINES ET MATERIEL			200.00			
3134.000	ACHATS PLANTS ET PRODUITS DIVERS	1'381.50				2'862.80	
3146.001	TAILLE, CULTURE, SULFATAGE	9'905.70		8'100.00		8'100.00	
3189.009	ELEVAGE, MISE EN BOUTEILLES, FRAIS DIVERS	5'654.00		8'000.00		7'008.55	
4355.003	VENTE DE VINS		348.00		1'700.00		252.50
3500	BATIMENTS LOCATIFS - MAA	10'869.10	26'873.60	9'600.00	21'300.00	16'393.85	31'019.35
3121.000	EAU	1'973.10		1'900.00		1'600.85	
3141.001	ENTRETIEN BADMINTON LAUSANNE ASSOCIATION			2'000.00		535.50	

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail 1.1.2023 - 31.12.2023

	Designations Commentaires	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3141.013	ENTRETIEN RUE DE COSSONAY 37	7'584.00		5'100.00			
3161.002	LOCAUX COMMERCIAUX					12'779.35	
3186.000	ASSURANCES DE CHOSES	1'312.00		600.00		1'478.15	
4231.006	LOYERS RUE DE COSSONAY 37		7'800.00		7'200.00		7'800.00
4231.009	LOYER BADMINTON LAUSANNE ASSOCIATION		19'073.60		14'100.00		10'440.00
4231.010	ENCAISSEMENT LOCAUX COMMERCIAUX						12'779.35
3510	BATIMENTS ADMINISTRATIFS - MAA	2'409'356.92	1'216'377.19	2'392'395.00	1'191'682.00	2'638'704.58	1'091'122.53
3011.000	TRAITEMENTS	572'296.80		592'300.00		709'034.70	
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	90'245.35		35'100.00		36'818.40	
	<i>Dépassement compensé par PDG et l'écart constaté au compte 3011.000-3000.</i>						
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	58'167.55		59'100.00		70'295.40	
3040.000	COTISATIONS CIP	84'413.55		90'200.00		107'613.75	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	9'545.45		14'000.00		10'766.80	
3061.000	INDEMNITES ET REMBOURSEMENT DE FRAIS	522.40		600.00		58.78	
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL					105.35	
3111.000	ACHATS MOBILIER, MACHINES ET MATERIEL	29'847.90		14'500.00		33'801.48	
	<i>Achats de mobilier nécessités pour l'installation de plusieurs places de travail en cours d'année pour les services RH, de l'enfance, EE, etc.</i>						
3114.000	ACHATS DE MACHINES ET MATERIEL					317.00	
3114.001	ACHATS PETITES FOURN. D'EXPLOITATION	12'902.35		16'000.00		10'745.35	
	<i>Débts inférieurs au budget. Moins d'entretiens et de réparations nécessaires que prévu lors de l'élaboration du budget.</i>						
3114.002	ACHATS MACHINES ET MATERIEL D'EXPLOITATION	1'830.50		1'000.00		17'383.65	
3121.000	EAU	43'715.10		32'800.00		32'144.55	
	<i>Débts supérieurs au budget. Plus importante consommation d'eau que budgétée.</i>						
3123.000	ELECTRICITE	107'397.85		112'750.00		103'399.16	
3124.000	CHAUFFAGE	82'715.55		81'400.00		54'211.00	
	<i>Débts supérieurs au budget. Plus importante consommation d'énergie de chauffage que budgétée.</i>						
3133.000	ACHATS PRODUITS D'ENTRETIEN	36'503.85		35'500.00		30'840.57	
3141.000	ENTRETIEN ORDINAIRE	947.75		1'000.00		4'271.55	
3141.002	ENTRETIEN LE CHATEAU - BATIMENT ADMINISTRATIF	90'180.41		76'420.00		119'330.95	
	<i>Débts supérieurs au budget. Plusieurs entretiens obligatoires sur installations de sécurité incendie, exutoires de fumée, etc.</i>						
3141.005	ENTRETIEN GRANDE SALLE	33'219.39		21'780.00		64'048.37	
	<i>Débts supérieurs au budget. Réparation d'urgence du monte-charge, entretiens de sécurité urgents et obligatoires, mise aux normes, etc.</i>						

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail 1.1.2023 - 31.12.2023

	Designations Commentaires	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3141.007	ENTRETIEN ROUTE DE RENENS 22	15'221.13		13'460.00		13'853.15	
3141.009	ENTRETIEN REFUGE COMMUNAL	5'623.20		12'710.00		4'289.75	
	<i>Débts inférieurs au budget.</i>						
	<i>Moins d'entretiens et de réparations nécessaires que prévu lors de l'élaboration du budget.</i>						
3141.011	ENTRETIEN CENTRE SPORTIF FDL	9'991.97		9'675.00		6'504.55	
3141.014	ENTRETIEN CASTELMONT	7'483.35		18'330.00		16'533.65	
3141.016	ENTRETIEN ST-ETIENNE	51'784.30		51'700.00		41'329.80	
3141.018	ENTRETIEN AU TILLEUL	22'732.37		28'000.00		32'307.22	
	<i>Débts inférieurs au budget.</i>						
	<i>Moins d'entretiens et de réparations nécessaires que prévus lors de l'élaboration du budget.</i>						
3141.020	ENTRETIEN FOUR A PAIN	529.90		4'120.00		200.40	
3141.021	ENTRETIEN AVENUE DU CHATEAU 1	4'951.08		10'000.00		7'447.60	
3141.022	ENTRETIEN ACACIAS 7	11'235.27		14'100.00		4'810.66	
3141.023	ENTRETIEN LOCAUX CIMETIERES			2'800.00		505.10	
3141.024	ENTRETIEN GRAND-PRE SOUS-SOLS			5'050.00		3'130.40	
3154.000	ENTRETIEN MACHINES ET MATERIEL	5'440.15		6'000.00		6'690.25	
3161.000	LOYERS			200.00			
3185.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	12'889.05				52'040.00	
	<i>Coût des études pour l'analyse de la faisabilité technique pour l'installation de groupes de secours pour l'administration en lien avec le plan OSTRAL</i>						
3186.000	ASSURANCES DE CHOSSES	63'368.45		65'000.00		58'491.64	
3189.010	FRAIS FOUR A PAIN	387.70		3'000.00		683.60	
3199.100	CHARGES EXCEPTIONNELLES	24'667.25					
	<i>Consommation d'eau du cimetière concernant l'exercice 2022.</i>						
3312.000	AMORTISSEMENTS DES BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS	797'000.00		802'000.00		819'000.00	
3909.000	IMPUTATIONS INTERETS	121'600.00		161'800.00		165'700.00	
4271.004	LOCATIONS GRANDE SALLE		13'773.70		30'000.00		21'390.10
	<i>Revenus inférieurs au budget.</i>						
	<i>Moins de locations et mises à dispositions payantes que budgétées.</i>						
4271.007	LOCATIONS CASTELMONT		375.00		2'000.00		306.00
4271.008	LOCATIONS CONFRERIE 36						16'200.00
4271.012	LOCATIONS CHATEAU 1		4'800.00		4'800.00		4'800.00
4271.014	LOCATIONS REFUGE COMMUNAL		42'113.00		38'000.00		44'495.00
4271.015	LOCATIONS DIVERSES		62'754.20		75'800.00		78'724.00
	<i>Revenus inférieurs au budget.</i>						
	<i>Moins de locations et mises à dispositions payantes que budgétées.</i>						
4271.016	LOCATIONS GRAND-PRE SOUS-SOLS				2'000.00		3'000.00
4271.017	LOCATIONS FONDATION DES ACACIAS		128'600.00		134'100.00		128'600.00
4351.000	VENTE D'ENERGIE		17'492.39		15'162.00		20'868.08
4359.000	VENTES ET PRESTATIONS DIVERSES		18'403.60		7'000.00		11'778.70
	<i>Facturation de la consommation d'électricité par le FC Prilly pour les années 2022 et 2023.</i>						

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail 1.1.2023 - 31.12.2023

	Designations Commentaires	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS		34'270.10				16'209.55
4362.000	REMBOURSEMENTS DE FRAIS		1'309.30				2'161.90
4363.000	REMBOURSEMENT DE DOMMAGES		300.00				2'689.20
4399.100	REVENUS EXCEPTIONNELS		9'365.90				
	<i>Complexe de St-Etienne : activation du stock de mazout afin de faciliter les décomptes de chauffage. Auparavant, ce stock n'était pas comptabilisé.</i>						
4902.000	IMPUTATIONS BIENS ET SERVICES		140'000.00		140'000.00		140'000.00
4903.000	IMPUTATIONS EAU ET ENERGIE		82'920.00		82'920.00		69'100.00
4904.000	IMPUTATIONS LOYERS		659'900.00		659'900.00		530'800.00
3520	EDICULES PUBLICS - MAA	17'394.25		25'500.00		61'168.74	
3011.000	TRAITEMENTS					39'348.70	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC					3'725.65	
3040.000	COTISATIONS CIP					5'723.40	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS					604.15	
3121.000	EAU	2'636.50		3'500.00		2'678.05	
3123.000	ELECTRICITE	6'508.75		7'000.00		5'927.26	
3141.000	ENTRETIEN ORDINAIRE	5'249.00		12'000.00		161.53	
3902.000	IMPUTATIONS BIENS ET SERVICES	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3530	PROPRIETE DE PLAN-SEPEY - MAA	315'827.53	252'066.97	344'500.00	244'100.00	344'609.74	248'916.77
3114.001	ACHATS PETITES FOURN. D'EXPLOITATION	1'723.65		1'500.00		955.20	
3114.002	ACHATS MACHINES ET MATERIEL D'EXPLOITATION	5'114.90		2'000.00		10'249.11	
	<i>Débts supérieurs au budget.</i>						
	<i>Réfrigérateur de cuisine tombé en panne à remplacer.</i>						
3121.000	EAU	255.25					
3124.010	CHAUFFAGE, EAU, ELECTRICITE	26'162.37		20'400.00		24'317.17	
	<i>Commande de pellets en fin d'année, pas de décompte stock.</i>						
3124.100	ACHATS CARBURANT	1'034.35		1'000.00		1'456.66	
3133.000	ACHATS PRODUITS D'ENTRETIEN	5'028.87		4'500.00		3'067.85	
3141.000	ENTRETIEN ORDINAIRE	95'744.54		106'900.00		116'445.07	
	<i>Débts supérieurs au budget.</i>						
	<i>Quelques imprévus tels que l'abattage d'un arbre malade, défauts électriques, réparations sanitaires, etc. ont dû être entrepris.</i>						
3154.000	ENTRETIEN MACHINES ET MATERIEL	1'836.55		7'000.00		704.03	
	<i>Débts inférieurs au budget.</i>						
	<i>Moins d'entretiens et de réparations nécessaires que prévu lors de l'élaboration du budget.</i>						
3155.000	ENTRETIEN VEHICULES ET MATERIEL	1'837.65		4'000.00		832.35	
3186.000	ASSURANCES DE CHOSES	4'167.00		4'000.00		3'858.25	
3186.001	ASSURANCES VEHICULES	776.30		1'500.00		864.90	
3191.003	IMPOTS ET TAXES	8'846.10		7'300.00		3'259.15	

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail 1.1.2023 - 31.12.2023

	Designations Commentaires	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3312.000	AMORTISSEMENTS DES BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS	21'000.00		41'000.00		35'000.00	
3902.000	IMPUTATIONS BIENS ET SERVICES	140'000.00		140'000.00		140'000.00	
3909.000	IMPUTATIONS INTERETS	2'300.00		3'400.00		3'600.00	
4271.000	LOYERS DES BAT. DU PATRIM. ADMIN.		20'360.00		13'000.00		18'370.00
4271.018	LOYERS EMPLOYES		34'800.00		34'800.00		34'800.00
4351.000	VENTE D'ENERGIE		2'248.87		1'300.00		1'031.72
4362.000	REMBOURSEMENTS DE FRAIS		2'658.10		3'000.00		2'715.05
4904.000	IMPUTATIONS LOYERS		192'000.00		192'000.00		192'000.00
4	TRAVAUX	11'729'369.19	5'813'823.40	13'098'800.00	6'256'800.00	23'529'274.83	18'157'625.66
4100	TRAVAUX - RJO	456'939.41	2'436.80	493'040.00	5'000.00	337'022.37	7'959.10
3011.000	TRAITEMENTS	293'936.80		330'000.00		244'801.85	
	<i>Poste adjoint technique vacant plusieurs mois.</i>						
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	2'600.00				600.00	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	26'638.65		30'700.00		22'228.60	
3040.000	COTISATIONS CIP	48'301.20		53'700.00		37'880.25	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	2'770.90		3'700.00		1'806.50	
3061.000	INDEMNITES ET REMBOURSEMENT DE FRAIS	2'365.40		8'200.00		1'629.80	
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU					96.85	
3102.000	ANNONCES, JOURNAUX, DOCUMENTATION	14'633.85		8'400.00		6'892.37	
	<i>La Municipalité a accordé un crédit extrabudgétaire de CHF 6'000.-- pour la création et la publication d'un dépliant distribué en tous ménages donnant des conseils et directives pour l'entretien des végétaux.</i>						
3111.000	ACHATS MOBILIER, MACHINES ET MATERIEL	3'480.55		3'500.00		2'695.25	
3161.000	LOYERS	7'715.00					
	<i>Afin de palier à l'exiguité des locaux de la voirie, la Municipalité a loué des locaux supplémentaires pour l'entreposage de matériaux et le stationnement de véhicules.</i>						
3181.000	FRAIS DE PORT	957.06		1'300.00		1'890.90	
3903.000	IMPUTATIONS EAU ET ENERGIE	2'640.00		2'640.00		2'200.00	
3904.000	IMPUTATIONS LOYERS	50'900.00		50'900.00		14'300.00	
4356.000	FACTURATION DE SERVICES				5'000.00		
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS		2'436.80				7'959.10
	<i>Aucun propriétaire n'a emis de demande pour des propositions de mise en conformité de l'évacuation des bien-fonds en 2023.</i>						
4200	URBANISME ET CONSTRUCTIONS - AGI	2'310'858.14	1'167'450.25	2'830'220.00	1'349'100.00	14'513'861.39	13'245'379.85
3011.000	TRAITEMENTS	663'473.75		678'000.00		624'928.65	
	<i>Poste Chef de projet vacant, remplacement temporaire par compte 3012.000-4200, personnel occasionnel.</i>						

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail 1.1.2023 - 31.12.2023

	Designations Commentaires	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL <i>Voir commentaire 3011.000-4200.</i>	3'620.65					
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	61'679.85		62'000.00		59'068.45	
3040.000	COTISATIONS CIP	108'080.20		108'200.00		96'223.85	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS <i>Collaborateur non remplacé.</i>	5'144.50		8'900.00		5'070.30	
3061.000	INDEMNITES ET REMBOURSEMENT DE FRAIS	7.40		200.00		72.80	
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	200.00		400.00		419.00	
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	490.30		500.00		97.00	
3102.000	ANNONCES, JOURNAUX, DOCUMENTATION	3'841.20		3'630.00		3'327.90	
3111.000	ACHATS MOBILIER, MACHINES ET MATERIEL			600.00		603.10	
3181.000	FRAIS DE PORT	1'934.36		1'800.00		5'462.17	
3185.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	36'159.55		34'000.00		22'513.65	
3185.004	ETUDES SDOL-SDNL <i>Le budget peut varier, en fonction de l'avancement des projets. En l'occurrence le SDNL a vu son directeur démissionner et certains projets ne pas avancer.</i>	32'340.25		57'600.00		20'131.15	
3185.005	PROJETS INTERCOMMUNAUX <i>Diminution des charges de fonctionnement, du fait de la démission du directeur du SDNL. Le SDOL et le SDNL sont gérés par un seul directeur.</i>	127'695.55		153'350.00		129'202.45	
3185.006	HONORAIRES SPECIALISTES TECHNIQUES <i>Ce budget est prévisionnel. Le montant final dépend du nombre de dossiers à traiter.</i>	73'065.73		68'500.00		56'397.95	
3189.011	PLANS, HELIOGRAPHIE, EMOLUMENTS			1'200.00			
3311.000	AMORTISSEMENTS OUVRAGES GENIE CIVIL <i>Pas d'amortissement sur le préavis 2017.13.4200 Construction PIC.</i>			77'000.00		93'000.00	
3316.000	AMORTISSEMENTS AUTRES <i>Fin d'amortissement du préavis 2011.11.4200 BHNS, crédit d'étude et 2016.01.4200 Révision Plan directeur PDI. De plus, le préavis 2018.03.4200 Fabrique de Malley, fonctionnement n'est plus comptabilisé via les comptes d'investissement, par simplification.</i>	120'676.10		330'000.00		376'815.57	
3656.000	AIDE A LA PRESERVATION DE LA NATURE			2'000.00		725.00	
3818.010	ATTRIBUTION AU FONDS EQUIPEMENT COMMUNAUTAIRE <i>Les recours contre la taxe sont toujours en cours de traitement.</i>	983'308.75		1'140'000.00		12'938'402.40	
3903.000	IMPUTATIONS EAU ET ENERGIE	4'440.00		4'440.00		3'700.00	
3904.000	IMPUTATIONS LOYERS	24'500.00		24'500.00		24'500.00	
3909.000	IMPUTATIONS INTERETS	60'200.00		73'400.00		53'200.00	
4272.004	REDEVANCE S.G.A., ENSEIGNES		66'395.15		58'600.00		75'254.70
4309.000	AUTRES TAXES DE REMPLACEMENT		983'308.75		1'140'000.00		12'938'402.40
4313.000	PERMIS DE CONSTRUIRE ET D'HABITER <i>Ce montant est prévisionnel. Il dépend du nombre de demandes d'autorisations et du type de travaux. Les permis de construire des gros projets ont été délivrés les années précédentes (Malley, Broye, etc.).</i>		105'616.50		150'000.00		217'105.60
4359.000	VENTES ET PRESTATIONS DIVERSES				500.00		841.00

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail 1.1.2023 - 31.12.2023

	Designations Commentaires	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4362.000	REMBOURSEMENTS DE FRAIS		12'129.85				13'776.15
4290	LA FABRIQUE DE MALLEY - AGI	439'949.62	315'441.70	561'900.00	561'900.00	491'732.98	491'732.97
3011.000	TRAITEMENTS	302'395.25		388'300.00		352'702.85	
	<i>Poste Chef de projet vacant depuis plusieurs mois.</i>						
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	6'320.85					
	<i>Compensé par l'écart positif au compte 3011.000-4290.</i>						
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	28'262.75		36'200.00		33'258.65	
3040.000	COTISATIONS CIP	50'794.50		62'300.00		54'668.40	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	2'221.10		5'000.00		2'661.15	
3061.000	INDEMNITES ET REMBOURSEMENT DE FRAIS	4'393.70		15'000.00		5'086.53	
3111.000	ACHATS MOBILIER, MACHINES ET MATERIEL			2'500.00			
3111.003	INFORMATIQUE	8'166.72		8'000.00		6'780.40	
3161.010	LOYERS	21'600.00		21'600.00		21'600.00	
3182.000	TELEPHONE	1'012.25		3'000.00		1'652.50	
3185.008	HONORAIRES GESTION ADMINISTRATIVE	14'782.50		20'000.00		13'322.50	
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS		2'699.20				
4512.000	PARTICIPATION DU CANTON		188'234.55		238'500.00		192'297.85
4522.004	PARTICIPATION NETTE COMMUNE DE RENENS		124'507.95		161'700.00		149'717.55
4522.005	PARTICIPATION NETTE COMMUNE DE PRILLY				161'700.00		149'717.57
	<i>Par simplification comptable, la part à charge de Prilly n'est plus comptabilisée dans les comptes d'investissement et à la section 4200 Urbanisme (3316.000).</i>						
4300	RESEAU ROUTIER - RJO	2'803'532.97	371'965.65	3'150'070.00	183'600.00	2'561'899.58	401'258.85
3011.000	TRAITEMENTS	935'156.55		1'112'900.00		892'849.55	
	<i>Poste de Chef d'équipe vacant toute l'année.</i>						
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	105'941.00		10'200.00		28'586.45	
	<i>Personnel auxiliaire pour pallier au manque de personnel et compensation du poste vacant de Chef d'équipe (voir 3011.000-4300).</i>						
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	94'959.30		105'200.00		86'622.25	
3040.000	COTISATIONS CIP	143'502.70		173'900.00		131'371.45	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	14'173.90		24'900.00		13'037.70	
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	215.00					
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	340.80		400.00		197.25	
3102.000	ANNONCES, JOURNAUX, DOCUMENTATION					150.00	
3111.000	ACHATS MOBILIER, MACHINES ET MATERIEL					137.40	
3114.003	MATERIEL COURANT	18'242.90		19'850.00		9'753.52	
3114.004	ENTRETIEN OUTILLAGE	5'782.46		6'000.00		4'266.17	
3114.005	VETEMENTS	18'164.86		14'800.00		16'015.85	
	<i>Suite à un nombre inhabituel d'arrêts de travail, et par voie de conséquence d'engagement de personnel auxiliaire, le budget prévu pour les vêtements et la matériel de sécurité personnel s'est révélé insuffisant.</i>						

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail 1.1.2023 - 31.12.2023

	Designations Commentaires	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3114.006	ACHAT MATERIEL POUR MANIFESTATIONS <i>Pour des raisons logistiques, la mise aux normes du matériel de distribution électrique n'a pas pu être effectuée en 2023, et a été à nouveau inscrite au budget 2024.</i>	16'358.16		23'000.00		2'768.05	
3121.000	EAU	496.10		600.00		496.10	
3124.100	ACHATS CARBURANT <i>La consommation de carburant dépend de beaucoup de facteurs, dont entre autres le nombre d'interventions de salage et de déneigement. Les périodes hivernales de 2023 ont été particulièrement clémentes.</i>	37'544.61		57'500.00		42'797.07	
3135.000	PRODUITS DE DENEIGEMENT	12'155.02		10'000.00		2'229.39	
3141.000	ENTRETIEN ORDINAIRE	1'176.99		1'500.00		409.05	
3142.001	REFECTION ET ENTRETIEN DES ROUTES <i>Ce montant, destiné aux réparations urgentes qui ne pourraient attendre le vote d'un préavis, n'a été que partiellement sollicité.</i>	74'913.43		200'000.00		11'753.08	
3142.002	VIDANGE DES SACS	62'527.90		65'000.00		35'817.80	
3142.003	EVACUATION DES DECHETS <i>Les tonnages de déchets urbains collectés par les équipes de voirie sont très variables, ils ont été modérés en 2023.</i>	38'892.45		51'500.00		39'950.30	
3142.004	ENTRETIEN MOBILIER URBAIN <i>Principalement affecté à l'entretien du mobilier, mais également aux réparations suite à déprédations dont le nombre a été inférieur à la moyenne en 2023, ce budget a été épargné.</i>	5'940.16		13'000.00		19'790.86	
3142.009	ENTRETIEN DIVERS <i>Le revêtement anti-graffiti prévu pour les surfaces béton du passage inférieur d'Ombreval a finalement été jugé inutile et n'a pas été réalisé.</i>	6'053.70		12'200.00			
3145.003	ENTRETIEN PARKINGS COMMUNAUX <i>Les portiques de limitation de hauteur des parkings sont usuellement réparés plusieurs fois par année, mais une seule réparation a été nécessaire en 2023.</i>	1'787.65		5'000.00		1'033.90	
3145.005	ENTRETIEN MATERIEL POUR MANIFESTATIONS	1'486.16		1'500.00		1'755.50	
3155.000	ENTRETIEN VEHICULES ET MATERIEL <i>Une panne importante de la balyeuse, immobilisée plusieurs mois, ainsi que le location d'une balayeuse de remplacement, ont péjoré ce budget.</i>	71'766.82		53'100.00		80'449.54	
3161.000	LOYERS	7'788.00		16'500.00		7'788.00	
3185.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	7'521.25		5'000.00		12'037.65	
3186.001	ASSURANCES VEHICULES	25'646.70		30'500.00		24'769.30	
3188.007	FINANCES ENLEVEMENT NEIGE	2'881.30		5'000.00		1'250.70	
3192.000	TAXES VEHICULES	3'729.60		4'500.00		3'055.00	
3199.002	FRAIS DIVERS, ACCIDENTS <i>Un sinistre survenu en 2022 a été remboursé avant facturation finale des réparations. Son remboursement figure donc au compte 4363.000-4300 des comptes 2022, et ses charges au présent compte.</i>	11'867.50		5'000.00		2'944.00	
3311.000	AMORTISSEMENTS OUVRAGES GENIE CIVIL	757'000.00		756'000.00		741'000.00	
3313.000	AMORTISSEMENTS MACHINES, MOBILIER, VEHICULES	60'000.00		83'000.00		83'000.00	
3903.000	IMPUTATIONS EAU ET ENERGIE	10'320.00		10'320.00		8'600.00	
3904.000	IMPUTATIONS LOYERS	43'000.00		43'000.00		43'000.00	

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail 1.1.2023 - 31.12.2023

	Designations Commentaires	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3909.000	IMPUTATIONS INTERETS	206'200.00		229'200.00		212'216.70	
4271.002	LOCATION MATERIEL POUR MANIFESTATIONS		11'786.65		10'000.00		4'075.00
4272.005	FINANCES D'ANTICIPATION		211'826.00		50'000.00		282'309.25
	<i>Plusieurs grands chantiers ont générés d'importantes anticipations sur le domaine public communal, ce qui a mené à ces revenus exceptionnels.</i>						
4356.000	FACTURATION DE SERVICES		20'915.50		24'000.00		10'173.75
	<i>En raison de la mise en fonction retardée du passage inférieur d'Ombreval, la facturation aux partenaires LEB et Ville de Lausanne de prestations prilléraines a été réduite d'autant.</i>						
4359.000	VENTES ET PRESTATIONS DIVERSES						700.00
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS		19'942.70				10'372.45
4362.000	REMBOURSEMENTS DE FRAIS						5'628.40
4363.000	REMBOURSEMENT DE DOMMAGES		7'894.80				
4901.000	IMPUTATIONS FRAIS DE PERSONNEL		26'000.00		26'000.00		19'400.00
4902.000	IMPUTATIONS BIENS ET SERVICES		73'600.00		73'600.00		68'600.00
4305	QUARTIER DE MALLEY - RJO	76'290.45	25'448.40	58'600.00	22'000.00	38'680.49	25'641.40
3121.000	EAU	383.55		400.00		408.90	
3123.000	ELECTRICITE	13'508.30		8'000.00		12'801.45	
	<i>La consommation d'électricité est principalement due aux ascenseurs, or leur usage semble avoir explosé en 2023.</i>						
3135.000	PRODUITS DE DENEIGEMENT			1'000.00			
3141.000	ENTRETIEN ORDINAIRE	31'398.60		17'200.00		6'070.14	
	<i>Le remplacement quadriannuel du revêtement antigraffiti a été moins cher que prévu.</i>						
3142.002	VIDANGE DES SACS			500.00			
3142.004	ENTRETIEN MOBILIER URBAIN			500.00			
3901.000	IMPUTATIONS FRAIS DE PERSONNEL	26'000.00		26'000.00		19'400.00	
3902.000	IMPUTATIONS BIENS ET SERVICES	5'000.00		5'000.00			
4356.000	FACTURATION DE SERVICES		25'448.40		22'000.00		25'641.40
4310	ECLAIRAGE PUBLIC - RJO	211'628.47		243'000.00		175'983.57	
3123.000	ELECTRICITE	117'108.05		120'000.00		95'851.59	
3143.001	ENTRETIEN - CHANGEMENT LAMPES	67.80		1'000.00		57.30	
3143.002	ENTRETIEN SYSTEMATIQUE	91'515.12		92'000.00		55'463.98	
3143.003	ENTRETIEN - AMELIORATIONS	2'937.50		30'000.00		24'610.70	
	<i>Peu de travaux d'opportunité ont permis de faire évoluer l'éclairage public en 2023.</i>						
4320	DECORATIONS DE NOEL - RJO					1'639.75	
3189.012	FRAIS DIVERS DE DECORATION					1'639.75	

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail 1.1.2023 - 31.12.2023

	Designations Commentaires	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4400	PARCS, PROMENADES, CIMETIERES - RJO	1'501'313.69	95'087.00	1'561'270.00	13'400.00	1'554'795.48	97'341.35
3011.000	TRAITEMENTS	817'234.20		871'000.00		882'758.75	
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	179'670.40		59'600.00		123'101.15	
	<i>Poste auxiliaire pour pallier à une absence accident, en partie compensée par PDG au compte 4361.000-4400 et l'écart favorable au compte 3011.000-4400.</i>						
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	85'191.40		85'300.00		87'410.20	
3040.000	COTISATIONS CIP	118'663.00		135'300.00		114'448.90	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	13'439.85		20'500.00		12'934.00	
3114.000	ACHATS DE MACHINES ET MATERIEL	12'089.17		19'550.00		11'973.06	
	<i>Le budget prévoyait l'acquisition d'un portique à palan pour le cimetière, qui n'a pas été acheté. Il sera remis au budget 2025.</i>						
3121.000	EAU			4'000.00		178.05	
	<i>Il s'agit d'une erreur du budget 2023, les frais d'eau du cimetière sont maintenant pris en charge par la service des Domaines.</i>						
3145.002	PLANTS, GRAINES,FLEURS, ENGRAIS, ETC.	44'610.51		58'000.00		42'580.42	
	<i>Les aménagements prévus sur les parcelles communales au carrefour Jolimont-Chasseur n'ont pas pu être réalisées en 2023, ces montants ont été reportés au budget 2024.</i>						
3145.004	FOURNITURES DIVERS (BACS, VASQUES, ETC.)	5'707.10		11'000.00		18'490.39	
	<i>Le remplacement prévu de certains bacs à fleurs et de clôtures n'ont pas été réalisés.</i>						
3145.006	ENTRETIEN DES PARCS ET DES ZONES DE LOISIRS	36'454.94		88'900.00		81'444.09	
	<i>Le développement du recours au bétail pour l'entretien des prairies a été reporté d'une année. D'autre part, la pose de bordures autour du massif du restaurant de la piscine n'a finalement pas été nécessaire.</i>						
3145.008	SOIN AUX ARBRES	7'328.60		30'100.00		15'725.30	
	<i>Suite à des modifications de mode d'entretien, la taille des grands arbres par des spéclistes externes a été fortement réduite.</i>						
3145.011	ENTRETIEN TERRAINS FOOTBALL	34'222.69		30'000.00		35'578.77	
	<i>Un test d'homologation du terrain synthétique a été demandé par l'ACVF en 2023.</i>						
3154.000	ENTRETIEN MACHINES ET MATERIEL	20'281.83		20'000.00		5'372.40	
3311.000	AMORTISSEMENTS OUVRAGES GENIE CIVIL	33'000.00		33'000.00		33'000.00	
3903.000	IMPUTATIONS EAU ET ENERGIE	10'320.00		10'320.00		8'600.00	
3904.000	IMPUTATIONS LOYERS	79'600.00		79'600.00		79'600.00	
3909.000	IMPUTATIONS INTERETS	3'500.00		5'100.00		1'600.00	
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS		79'552.40				83'941.35
	<i>PDG accident - absence longue durée.</i>						
4819.000	PRELEVEMENT SUR FONDS		2'134.60				
4902.000	IMPUTATIONS BIENS ET SERVICES		13'400.00		13'400.00		13'400.00
4410	ENTRETIEN TOMBES - RJO	12'452.59	40'299.70	26'000.00	40'500.00	6'100.32	40'753.25
3145.002	PLANTS, GRAINES,FLEURS, ENGRAIS, ETC.	8'931.35		6'000.00		5'956.52	

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail 1.1.2023 - 31.12.2023

	Designations Commentaires	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3145.004	FOURNITURES DIVERS (BACS, VASQUES, ETC.) <i>Le remplacement des stelles de numéros de secteurs a été effectué sur l'exercice 2022.</i>	3'521.24		20'000.00		143.80	
4356.001	FACTURATION DE SERVICES CIMETIERE ISRAELITE		6'733.00		6'500.00		6'375.00
4356.003	FACTURATION DE SERVICES CIMETIERE COMMUNAL		33'566.70		34'000.00		34'378.25
4500	ORDURES MENAGERES ET DECHETS - MMA	1'221'339.88	1'100'629.93	1'343'300.00	1'249'900.00	1'258'231.72	1'258'231.71
3011.000	TRAITEMENTS	106'530.60		106'500.00		98'241.80	
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	1'600.00				1'550.00	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	9'946.20		10'100.00		9'380.20	
3040.000	COTISATIONS CIP	16'673.15		15'900.00		14'522.50	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	1'481.65		2'500.00		1'336.40	
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	1'600.00		1'000.00		3'040.02	
3101.002	IMPRIMES, CALENDRIERS, ETC. <i>Campagne de communication déchets non organisée.</i>	9'470.10		13'000.00		15'121.17	
3114.000	ACHATS DE MACHINES ET MATERIEL <i>Ecopoint habits installé sans travaux de génie civil.</i>	5'467.73		10'000.00		5'458.73	
3124.100	ACHATS CARBURANT	1'362.20		1'200.00		1'079.99	
3154.000	ENTRETIEN MACHINES ET MATERIEL	3'873.21		4'000.00		672.00	
3155.000	ENTRETIEN VEHICULES ET MATERIEL	570.48		2'900.00		1'201.64	
3181.001	FRAIS DE PORT, CCP, CONTENTIEUX	3'811.92		9'500.00		6'867.64	
3183.000	FRAIS BANCAIRES ET POSTFINANCE	83.61					
3186.001	ASSURANCES VEHICULES	2'379.90		2'300.00		2'094.30	
3188.008	ENLEVEMENT DES DECHETS <i>Diminution de la quantité de déchets collectés, donc dimiuntion des coûts (facturation/tonne de déchets)</i>	388'327.35		450'000.00		375'519.87	
3189.013	INFORMATION VALORSA SA	18'484.50		19'000.00		17'188.02	
3191.000	TVA NON RECUPERABLE	8'710.02		13'500.00		6.18	
3192.000	TAXES VEHICULES	65.00		500.00			
3301.900	DEFALCATIONS, REMISES (TVA DECHETS)					3'838.11	
3313.000	AMORTISSEMENTS MACHINES, MOBILIER, VEHICULES	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3526.002	TRAITEMENT DES DECHETS MENAGERS	634'902.26		675'200.00		610'278.18	
3818.002	ATTRIBUTION A FONDS DE RESERVE					84'634.97	
3909.000	IMPUTATIONS INTERETS			200.00		200.00	
4342.000	TAXE DE RAMASSAGE ET D'ELIMINATION		1'024'365.48		1'170'000.00		1'137'870.06
4354.000	VENTE VERRE, PAPIER, CONTENEURS <i>La récupération du papier est devenue une charge.</i>		32'714.90		70'000.00		86'987.04
4356.000	FACTURATION DE SERVICES		2'370.86		1'500.00		894.38
4362.003	REMBOURSEMENT DE FRAIS		41'178.69		8'400.00		27'661.23
4399.100	REVENUS EXCEPTIONNELS						4'819.00

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail 1.1.2023 - 31.12.2023

	Designations Commentaires	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4600	PGEE (réseaux), EPURATION - RJO	2'695'063.97	2'695'063.97	2'831'400.00	2'831'400.00	2'589'327.18	2'589'327.18
3011.000	TRAITEMENTS <i>Poste Chef de projet géomaticien pas repourvu depuis plusieurs mois.</i>	166'158.15		229'000.00		179'460.40	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	15'351.10		21'600.00		16'628.15	
3040.000	COTISATIONS CIP	27'215.35		37'100.00		28'060.00	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	1'262.85		2'800.00		1'396.50	
3144.000	ENTRETIEN RESEAU D'EGOUTS <i>Le nombre de contrôles de canalisations privées a été plus faible qu'attendu.</i>	50'203.50		80'000.00		19'550.18	
3147.000	ENTRETIEN RUISSEAUX <i>L'enretien du bassin de rétention situé à la Fleur-de-Lys a été reporté d'une année et mis au budget 2024.</i>	49'673.30		65'000.00		99'347.82	
3185.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	6'500.37		5'000.00		31'264.11	
3187.001	EMOLUMENTS PERCEPT. TAXE EPURATION	16'542.01		18'000.00		16'685.98	
3191.000	TVA NON RECUPERABLE	-0.01				-0.04	
3199.100	CHARGES EXCEPTIONNELLES					12'501.00	
3311.000	AMORTISSEMENTS OUVRAGES GENIE CIVIL	931'000.00		931'000.00		970'320.67	
3526.003	PARTICIPATION A LA STEP	1'269'457.35		1'243'600.00		1'013'012.41	
3909.000	IMPUTATIONS INTERETS	161'700.00		198'300.00		201'100.00	
4341.000	TAXES DE RACCORDEMENT		280'412.40		208'000.00		28'320.00
4342.001	TAXES D'EPURATION		1'447'198.75		1'450'000.00		1'437'701.55
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS						3'906.75
4811.000	PRELEVEMENT SUR FONDS SPECIAL		967'452.82		1'173'400.00		1'119'398.88
5	INSTRUCTION PUBLIQUE	6'870'047.29	3'653'183.28	7'089'200.00	1'958'500.00	5'703'261.51	1'739'195.21
5000	ADMINISTRATION ECOLES PRIMAIRES - RJO	38'298.80	38'298.80	38'400.00	38'400.00	41'828.40	
3003.002	CONSEIL ETABLISSEMENT (CET)					1'600.00	
3011.000	TRAITEMENTS	30'652.85		30'300.00		25'798.05	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	2'728.95		2'900.00		2'442.80	
3040.000	COTISATIONS CIP	4'724.15		5'000.00		4'101.60	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	192.85		200.00		176.00	
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL					134.90	
3182.000	TELEPHONE					79.05	
3186.002	ASSURANCES DES ELEVES					7'496.00	
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS		38'298.80		38'400.00		
5010	ADMINISTRATION ECOLES SECONDAIRES - RJO	134'184.60	134'184.60	156'500.00	156'500.00	77'518.80	77'518.80
3011.000	TRAITEMENTS <i>Salaires versés sur la base des infos reçues de l'ASIGOS</i>	105'821.35		117'100.00		52'377.95	

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail 1.1.2023 - 31.12.2023

	Designations Commentaires	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL <i>Salaires versés sur la base des infos reçues de l'ASIGOS.</i>	1'708.15		13'400.00		10'246.40	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	9'669.95		9'700.00		5'642.30	
3040.000	COTISATIONS CIP	16'245.45		15'500.00		8'328.00	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	699.70		800.00		386.35	
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	40.00				537.80	
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS		134'184.60		156'500.00		
4522.001	PARTICIPATION DE L'ASIGOS						77'518.80
5020	ECOLES PRIMAIRES, SECONDAIRES ET ASSIMILES	4'123'583.20	14'971.20	4'691'000.00			
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	13'657.50					
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	1'265.40					
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	48.30					
3522.004	PARTICIPATION A L'ASIGOS <i>L'ASIGOS a présenté des états financiers 2023 plus favorables que prévu; il s'agit du premier exercice avec intégration des écoles primaires.</i>	4'108'612.00		4'691'000.00			
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS		14'971.20				
5100	CLASSES PRIMAIRES (1 à 6p) - RJO		38'111.65			205'612.05	64'599.25
3102.005	ACHATS POUR BIBLIOTHEQUE SCOLAIRE					4'941.25	
3103.000	FOURNITURES SCOLAIRES					45'678.28	
3112.001	ACHATS MOBILIER SCOLAIRE ET ENTRETIEN					4'468.55	
3116.000	ACHATS EQUIPEMENT ET MATERIEL SPECIALISE					4'951.57	
3152.000	ENTRETIEN DU MOBILIER SCOLAIRE					39.10	
3154.000	ENTRETIEN MACHINES ET MATERIEL					11'294.55	
3161.013	LOCATIONS DIVERSES, PATINOIRE					1'870.00	
3188.000	FRAIS DE TRANSPORTS					1'213.40	
3188.009	FRAIS TRANSPORT D'ELEVES					83'193.40	
3193.000	COTISATIONS, FRAIS DIVERS					278.15	
3522.003	FINANCES D'ECOLAGE					13'866.60	
3662.001	SUBSIDES COURSES ET DIVERS					17'784.45	
3662.002	SUBSIDE ACTIVITES CULTURELLES					16'032.75	
4399.100	REVENUS EXCEPTIONNELS						11'808.25
4512.003	PARTICIPATION DU CANTON <i>Concerne un décompte 2022 en faveur de Prilly.</i>		38'111.65				48'925.00
4819.000	PRELEVEMENT SUR FONDS						266.00
4902.000	IMPUTATIONS BIENS ET SERVICES						3'600.00
5120	BATIMENTS PRIMAIRES (1 à 6p) - MAA	950'911.51	2'178'402.60	567'700.00	567'700.00	990'499.00	301'228.61
3011.000	TRAITEMENTS	401'795.40		399'900.00		389'970.55	

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail 1.1.2023 - 31.12.2023

	Designations Commentaires	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL <i>Personnel occasionnel pour nettoyage d'été moins nombreux que budgété (travaux dans certains collèges durant l'été n'ont pas permis d'organiser les grands nettoyages).</i>	42'162.45		57'000.00		38'934.35	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	40'863.25		43'200.00		40'364.10	
3040.000	COTISATIONS CIP	62'599.50		57'800.00		55'987.85	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	6'285.65		9'800.00		5'950.35	
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL					310.50	
3114.000	ACHATS DE MACHINES ET MATERIEL					5'279.50	
3121.000	EAU <i>Concerne une facture 2022 payée en 2023.</i>	794.90				13'190.00	
3122.000	GAZ					2'033.05	
3123.000	ELECTRICITE <i>Concerne une facture 2022 payée en 2023.</i>	1'112.57				27'299.82	
3124.000	CHAUFFAGE					69'151.05	
3133.000	ACHATS PRODUITS D'ENTRETIEN					24'746.17	
3141.003	ENTRETIEN COLLEGE-CENTRE					19'242.70	
3141.008	ENTRETIEN MONT-GOULIN					25'750.76	
3141.010	ENTRETIEN EN PLANTINEL					2'278.40	
3141.012	ENTRETIEN JOLIMONT					48'233.45	
3141.015	PAVILLONS-GRAND-VIGNE-BEL'ORNE					11'907.65	
3141.017	ENTRETIEN PAVILLON DE SOUS-MONT					4'441.80	
3141.027	ENTRETIEN CORMINJOZ					6'157.00	
3154.000	ENTRETIEN MACHINES ET MATERIEL					1'171.60	
3186.000	ASSURANCES DE CHOSSES					16'972.95	
3189.000	FRAIS DIVERS					1'125.40	
3312.000	AMORTISSEMENTS DES BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS <i>Amortissement intégral des préavis non transférés à l'ASIGOS car considérés comme des charges d'entretien et non d'investissement.</i>	114'797.79				74'000.00	
3313.000	AMORTISSEMENTS MACHINES, MOBILIER, VEHICULES <i>Amortissement intégral du préavis 2018.01.5120 Faux-plafonds Collège Centre et Jolimont considéré comme une charge d'entretien et non d'investissement.</i>	278'000.00				63'000.00	
3904.000	IMPUTATIONS LOYERS					31'400.00	
3909.000	IMPUTATIONS INTERETS	2'500.00				11'600.00	
4271.005	LOCATIONS COLLEGE-CENTRE <i>Concerne un encaissement 2022.</i>		162.00				16'470.00
4271.009	LOCATIONS MONT-GOULIN						240.00
4271.011	LOCATIONS EN PLANTINEL						1'800.00
4271.013	LOCATIONS JOLIMONT						4'740.00
4351.000	VENTE D'ENERGIE						6'075.76
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS		553'706.25		567'700.00		
4362.000	REMBOURSEMENTS DE FRAIS						1'867.75

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail 1.1.2023 - 31.12.2023

	Designations Commentaires	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4363.000	REMBOURSEMENT DE DOMMAGES <i>Concerne un encaissement 2022.</i>		80.00				12'435.10
4399.100	REVENUS EXCEPTIONNELS <i>Gain comptable suite à la vente des bâtiments scolaires primaires à l'ASIGOS.</i>		1'624'454.35				
4904.000	IMPUTATIONS LOYERS						257'600.00
5200	CLASSES SECONDAIRES (7-8; 9-11P) - RJO	17'501.85	17'501.85	12'300.00	12'300.00	2'273'779.55	9'243.95
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL <i>Ventilation des heures de nettoyage d'été en fonction des besoins pour les collèges primaires et secondaires (voir compte 3012.000-5120).</i>	15'945.20		11'100.00		8'380.20	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	1'454.65		1'100.00		793.40	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	82.00		100.00		50.35	
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	20.00				20.00	
3522.004	PARTICIPATION A L'ASIGOS					2'264'535.60	
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS		17'501.85		12'300.00		
4522.001	PARTICIPATION DE L'ASIGOS						9'243.95
5210	BATIMENTS SECONDAIRES - RJO	1'085'230.85	1'085'230.85	1'079'900.00	1'079'900.00	1'030'891.85	1'030'891.85
3011.000	TRAITEMENTS	831'476.35		829'400.00		789'733.10	
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	32'307.45		30'000.00		38'579.35	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	79'543.00		81'300.00		75'295.60	
3040.000	COTISATIONS CIP	128'954.55		120'100.00		115'515.95	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	12'929.50		19'100.00		11'727.85	
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	20.00				40.00	
4271.000	LOYERS DES BAT. DU PATRIM. ADMIN.						200.00
4271.018	LOYERS EMPLOYES						23'880.00
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS		1'085'230.85		1'079'900.00		26'758.15
4522.001	PARTICIPATION DE L'ASIGOS						980'053.70
5310	CLASSE DE LANGAGE - RJO					30'000.00	30'000.00
3902.000	IMPUTATIONS BIENS ET SERVICES					1'800.00	
3904.000	IMPUTATIONS LOYERS					28'200.00	
4512.000	PARTICIPATION DU CANTON						30'000.00
5330	CLASSES D'INTEGRATION - RJO					60'000.00	60'000.00
3902.000	IMPUTATIONS BIENS ET SERVICES					1'800.00	
3904.000	IMPUTATIONS LOYERS					58'200.00	
4512.000	PARTICIPATION DU CANTON						60'000.00
5340	CRENOL - RJO					2'099.75	
3521.001	PARTICIPATION A L'ORGANISME INTERCOMMUNAL					2'099.75	

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail 1.1.2023 - 31.12.2023

	Designations Commentaires	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5400	OFFICE REGIONAL D'ORIENTATION PROF. - RJO		8'401.35			19'250.00	
3522.005	PARTICIPATION AUX CHARGES INTERCOMMUNALES					19'250.00	
4399.100	REVENUS EXCEPTIONNELS <i>Concerne le décompte 2022 en faveur de Prilly.</i>		8'401.35				
5600	SERVICE MEDICAL ET DENTAIRE - RJO	38'067.95	38'067.95			62'216.70	20'019.20
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	34'707.00				30'128.35	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	3'215.65				1'381.85	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	122.90				83.95	
3091.000	FRAIS DE FORMATION					586.55	
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	22.40				38.50	
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU					33.75	
3116.000	ACHATS EQUIPEMENT ET MATERIEL SPECIALISE					131.75	
3132.000	ACHATS DE FOURNITURES POUR SOINS					2'662.00	
3185.007	HONORAIRES DU DENTISTE SCOLAIRE					27'170.00	
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS		38'067.95				
4522.000	PARTICIPATION DES COMMUNES						5'092.00
4522.001	PARTICIPATION DE L'ASIGOS						14'927.20
5710	COLONIE DE VACANCES - RJO					20.00	
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL					20.00	
5720	CAMPS - ECOLE A LA MONTAGNE - PRIMAIRE - RJO					281'600.00	
3902.000	IMPUTATIONS BIENS ET SERVICES					281'600.00	
5800	TEMPLES ET CULTES - RJO	482'268.53	100'012.43	543'400.00	103'700.00	627'945.41	145'693.55
3011.000	TRAITEMENTS	186'218.80		185'100.00		184'409.60	
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL <i>Personnel facturé à la paroisse voir dans le 4361.000-5800.</i>	30'841.45		16'900.00		27'848.95	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	18'307.05		17'400.00		18'888.00	
3040.000	COTISATIONS CIP <i>Personnel facturé à la paroisse dans le 4361.000-5800.</i>	34'806.35		27'900.00		28'543.25	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	2'339.30		2'900.00		2'329.40	
3111.000	ACHATS MOBILIER, MACHINES ET MATERIEL			1'000.00			
3123.000	ELECTRICITE	12.89					
3124.011	CHAUFFAGE, ECLAIRAGE, EAU <i>Baisse de la consommation d'électricité pour le chauffage de l'église.</i>	26'945.19		30'000.00		26'699.11	
3131.000	ACHATS PRODUITS ALIMENTAIRES			600.00			

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail 1.1.2023 - 31.12.2023

	Designations Commentaires	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3141.004	ENTRETIEN TEMPLE DE BROYE <i>Débts inférieurs au budget. Moins d'entretiens et de réparations nécessaires que prévus lors de l'élaboration du budget.</i>	1'187.95		5'400.00		1'717.70	
3186.000	ASSURANCES DE CHOSES <i>Débts supérieurs au budget. La répartition correcte des coûts d'assurances a été entreprise dès cette année 2024 en parallèle d'une analyse complète du porte-feuille. Un assainissement complet est prévu pour 2025 avec l'appui de ProConseils.</i>	8'922.60		4'700.00		8'244.70	
3312.000	AMORTISSEMENTS DES BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS <i>Fin d'amortissement du préavis 2009.03.5800 Temple de Broye, rénovation.</i>	19'000.00		50'000.00		50'000.00	
3522.001	PAROISSE DE VILLAMONT, CONTRIBUTION	2'203.00		1'500.00		2'091.15	
3522.002	PAROISSE DE ST-JOSEPH, CONTRIBUTION <i>Contribution non reçue lors du bouclage des comptes.</i>			6'700.00		5'912.35	
3522.006	PAROISSE DE MALLEY, CONTRIBUTION	461.15					
3522.009	COMMUNAUTE ISRAELITE, CONTRIBUTION <i>Budget erroné.</i>	582.85		15'600.00		582.85	
3652.000	PAROISSE DU BON PASTEUR, CONTRIBUTION <i>La paroisse a renoncé à certains travaux.</i>	134'939.95		163'600.00		256'428.35	
3652.001	PAROISSE PRILLY-JOXTENS (EER), CONTRIBUTION	14'700.00		12'400.00		12'350.00	
3909.000	IMPUTATIONS INTERETS	800.00		1'700.00		1'900.00	
4351.000	VENTE D'ENERGIE		3'586.03		3'000.00		2'232.95
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS		25'040.85		21'700.00		16'581.70
4363.000	REMBOURSEMENT DE DOMMAGES						236.95
4522.000	PARTICIPATION DES COMMUNES		2'254.40				
4522.003	PARTICIPATION DES COMMUNES BON PASTEUR		69'131.15		79'000.00		126'641.95
6	POLICE	5'001'255.06	276'979.75	5'029'510.00	220'800.00	4'662'361.39	342'704.63
6100	CORPS DE POLICE - LSA	3'503'147.80		3'580'800.00		3'233'939.90	61'977.00
3185.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	4'216.35		6'800.00		3'957.80	
3511.000	REFORME POLICIERE CANTONALE	507'295.00		515'000.00		477'046.00	
3521.000	PARTICIPATION A POLICE INTERCOMMUNALE	2'991'636.45		3'059'000.00		2'752'936.10	
4511.000	REFORME POLICIERE-SOLDE ANNEE PRECEDENTE						61'977.00
6110	SIGNALISATION ROUTIERE - LSA	111'410.63	2'109.85	208'300.00	100'000.00	149'600.94	11'616.60
3123.014	ELECTRICITE FEUX	4'855.80		5'500.00		7'236.80	
3143.004	SIGNALISATION ROUTIERE	44'484.13		35'000.00		28'212.37	
3199.002	FRAIS DIVERS, ACCIDENTS			5'000.00		2'994.40	
3199.003	FRAIS DE DOMMAGES	1'170.70		100'000.00		47'957.37	
3313.000	AMORTISSEMENTS MACHINES, MOBILIER, VEHICULES	58'000.00		58'000.00		58'000.00	

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail 1.1.2023 - 31.12.2023

	Designations Commentaires	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3909.000	IMPUTATIONS INTERETS	2'900.00		4'800.00		5'200.00	
4363.000	REMBOURSEMENT DE DOMMAGES		2'109.85		100'000.00		11'616.60
6200	CONTROLE DES HABITANTS - LSA	738'689.41	261'669.90	581'410.00	105'800.00	699'611.15	256'011.03
3011.000	TRAITEMENTS	429'251.00		424'600.00		402'305.55	
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	16'279.00				27'251.55	
	<i>PDG maladie pour une absence longue durée comptabilisée au 4809.009-6200.</i>						
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	40'256.75		40'300.00		39'092.05	
3040.000	COTISATIONS CIP	62'164.20		67'800.00		56'897.35	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	2'935.75		2'900.00		2'824.35	
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	140.00		200.00		140.00	
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	414.45		450.00		1'242.15	
3163.000	LOCATIONS D'OBJETS MOBILIERS	694.70					
3181.000	FRAIS DE PORT	4'447.76		4'800.00		4'598.00	
3183.000	FRAIS BANCAIRES ET POSTFINANCE	0.69					
3199.100	CHARGES EXCEPTIONNELLES	500.86					
3511.002	PART CANTONALE POUR LES TAXES DE PERMIS DE SEJOUR	143'500.40		1'000.00		126'009.00	
	<i>Erreur de budget.</i>						
3511.003	PART CANTONALE SUR LES DOCUMENTS D'IDENTITE	8'743.85		10'000.00		10'651.15	
3903.000	IMPUTATIONS EAU ET ENERGIE	4'560.00		4'560.00		3'800.00	
3904.000	IMPUTATIONS LOYERS	24'800.00		24'800.00		24'800.00	
4311.001	CARTES D'IDENTITE ET PASSEPORTS		15'400.00		16'000.00		19'085.00
4312.000	EMOLUMENTS DIVERS		40'356.35		89'800.00		7'629.43
	<i>Réorganisation des comptes. Comprend depuis 2023 les émoluments communaux de la caisse du guichet.</i>						
4312.001	EMOLUMENTS CANTONAL ET COMMUNAL POUR LES TAXES DE PERMIS DE SEJOUR		187'052.00				198'539.50
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS		10'666.40				30'757.10
4809.009	PRELEVEMENT A FONDS INCAPACITE DE TRAVAIL		8'195.15				
6400	SERVICE DES INHUMATIONS - RJO	67'492.07	13'200.00	62'100.00	15'000.00	60'679.15	13'100.00
3011.000	TRAITEMENTS	21'371.70		20'400.00		21'174.00	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	1'979.50		1'900.00		2'057.50	
3040.000	COTISATIONS CIP	3'573.60		3'300.00		3'036.10	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	146.35		100.00		148.60	
3524.000	FRAIS INHUMATIONS ET INCINERATIONS	27'020.92		23'000.00		20'862.95	
	<i>Augmentation du nombre de cas d'indigents et de succesions répudiées, à charge de la commune.</i>						
3902.000	IMPUTATIONS BIENS ET SERVICES	13'400.00		13'400.00		13'400.00	
4272.007	CONCESSIONS ET FACTURATION A TIERS		13'200.00		15'000.00		13'100.00

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail 1.1.2023 - 31.12.2023

	Designations Commentaires	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6500	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE - LSA	276'227.80		293'000.00		222'683.15	
3521.001	PARTICIPATION A L'ORGANISME INTERCOMMUNAL	276'227.80		293'000.00		222'683.15	
6600	PROTECTION CIVILE - LSA	288'375.35		297'800.00		282'654.10	
3186.000	ASSURANCES DE CHOSES	1'137.55		1'000.00		1'059.55	
3516.000	CONTRIBUTION ORPC	80'067.00		80'800.00		80'216.50	
3521.001	PARTICIPATION A L'ORGANISME INTERCOMMUNAL	207'170.80		216'000.00		201'378.05	
6800	AFFAIRES MILITAIRES - LSA	15'912.00		6'100.00		13'193.00	
3523.006	CONTRIBUTION AU STAND DE VERNAND	15'912.00		6'100.00		13'193.00	
	<i>En ligne avec les C2022. Le budget a été sous-estimé.</i>						
7	COHESION SOCIALE - ENFANCE - JEUNESSE	17'298'707.64	4'314'627.30	17'801'740.00	4'217'800.00	15'468'325.31	5'192'607.89
7100	ARASPE - IKU	64'691.30		66'900.00		64'111.63	20'291.73
3525.004	PARTICIPATION A LA REGION AAS	64'691.30		66'900.00		64'111.63	
4525.005	PARTICIPATION A LA REGION AAS - ANNEE PRECEDENTE						20'291.73
7110	CENTRE DE LOISIRS - IKU	227'025.33	8'106.90	240'960.00	6'000.00	248'543.70	7'610.00
3011.000	TRAITEMENTS	134'692.50		133'200.00		133'244.85	
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	14'461.45		27'300.00		27'303.20	
	<i>Un poste de stagiaire HES a permis d'engager moins de moniteurs en 2023, voir compte 3011.000-7190.</i>						
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	13'664.95		16'200.00		15'152.35	
3040.000	COTISATIONS CIP	21'479.30		19'500.00		20'177.45	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	1'021.40		1'100.00		1'102.25	
3111.000	ACHATS MOBILIER, MACHINES ET MATERIEL	4'304.25		5'000.00		3'028.80	
3170.022	ANIMATIONS ET ACTIVITES	10'741.48		12'000.00		22'734.80	
3903.000	IMPUTATIONS EAU ET ENERGIE	5'160.00		5'160.00		4'300.00	
3904.000	IMPUTATIONS LOYERS	21'500.00		21'500.00		21'500.00	
4359.007	PRESTATIONS CARREFOUR SUD		3'967.30		3'000.00		4'610.00
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS		1'139.60				
4522.002	PARTICIPATION DE JOUXTENS-MEZERY		3'000.00		3'000.00		3'000.00
7130	ACCUEIL PRESCOLAIRE - LSA	1'385'933.84		1'866'100.00		1'343'329.75	
3655.000	SUBVENTION FONDATION LES ACACIAS	1'252'204.94		1'637'100.00		1'281'523.25	
	<i>La Ville de Prilly couvre l'excédent de charges de la Fondation. Le CVE Les Sorbiers a perçu plus de participations des parents que budgété.</i>						

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail 1.1.2023 - 31.12.2023

	Designations Commentaires	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3655.005	SUBVENTION LES CHATTONS <i>Budget transmis par les Chattons pour 2023 surestimé et subventions reçues du Canton et de la Confédération plus élevées qu'attendues.</i>	133'728.90		229'000.00		61'806.50	
7140	SERVICE DE L'ENFANCE - LSA	1'770'196.60	1'122'655.21	1'778'720.00	1'138'100.00	1'560'460.44	1'060'114.00
3011.000	TRAITEMENTS	158'553.75		158'500.00		163'934.05	
3012.003	MAMANS D'ACCUEIL, PRESTATIONS <i>Postes d'AMF vacants.</i>	1'130'577.20		1'262'800.00		1'030'045.70	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC <i>Changement du mode de calcul des assurances sociales dû à l'adaptation légale du traitement des salaires AMF.</i>	117'055.75		94'800.00		81'192.53	
3040.000	COTISATIONS CIP <i>Changement du mode de calcul des assurances sociales dû à l'adaptation légale du traitement des salaires AMF.</i>	189'341.05		94'400.00		85'671.72	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS <i>Changement du mode de calcul des assurances sociales dû à l'adaptation légale du traitement des salaires AMF.</i>	20'670.80		14'900.00		13'391.99	
3091.001	FORMATION AMF	4'363.60		6'900.00		6'415.85	
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	5'553.67		7'400.00		5'911.60	
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU			200.00		58.75	
3131.000	ACHATS PRODUITS ALIMENTAIRES	113'123.00		120'000.00		115'371.40	
3181.000	FRAIS DE PORT	2'483.23		4'900.00		2'421.80	
3189.000	FRAIS DIVERS	1'436.40		1'500.00		1'499.30	
3199.100	CHARGES EXCEPTIONNELLES					7'504.00	
3515.002	SUBVENTION FAJE ANNEE PRECEDENTE <i>Correction après décompte subvention FAJE 2022 perçue en trop.</i>	14'516.00				31'785.00	
3525.005	PARTICIPATION AUTRES COMMUNES	102.15				3'156.75	
3903.000	IMPUTATIONS EAU ET ENERGIE	1'920.00		1'920.00		1'600.00	
3904.000	IMPUTATIONS LOYERS	10'500.00		10'500.00		10'500.00	
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS		27'166.50				4'705.90
4515.002	SUBVENTION FAJE		296'501.05		260'600.00		245'445.45
4522.000	PARTICIPATION DES COMMUNES						45'394.10
4525.000	PARTICIPATION DES COMMUNES		14'669.86				
4525.003	PARTICIPATION DE JOUXTENS-MEZERY		5'000.00		5'000.00		
4655.003	PARTICIPATION DES PARENTS AMF <i>Moins d'enfants accueillis qu'estimé lors de l'élaboration du budget 2023. Fluctue en fonction du nombre d'enfants accueillis et du revenu des parents (barème tarifaire selon revenus des parents).</i>		663'944.78		750'000.00		646'601.05
4655.004	PARTICIPATION DES PARENTS REPAS		113'073.02		120'000.00		115'117.50
4655.005	PARTICIPATION DES PARENTS FRAIS DOSSIERS		2'300.00		2'500.00		2'850.00
7151	APEMS CONFRERIE - LSA	749'613.90	412'855.95	730'000.00	332'900.00	581'772.43	363'426.75
3011.000	TRAITEMENTS <i>Poste vacant plusieurs mois.</i>	408'834.35		465'400.00		349'684.85	

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail 1.1.2023 - 31.12.2023

	Designations Commentaires	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL <i>Compensé par remboursement de traitements au compte 4361.000-7151.</i>	31'995.45		5'000.00		23'905.45	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	40'680.20		43'800.00		34'868.72	
3040.000	COTISATIONS CIP	63'409.95		65'000.00		46'079.26	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	2'999.00		3'100.00		2'513.57	
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	210.00				51.35	
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	278.34		300.00		249.50	
3111.000	ACHATS MOBILIER, MACHINES ET MATERIEL	4'052.05		1'200.00		1'107.61	
3116.000	ACHATS EQUIPEMENT ET MATERIEL SPECIALISE	1'353.95		1'200.00		1'629.80	
3123.000	ELECTRICITE	881.05		500.00		539.05	
3131.000	ACHATS PRODUITS ALIMENTAIRES	56'214.37		60'000.00		46'896.80	
3161.000	LOYERS <i>Dépassement dû au nouveau loyer établi tardivement par Publiaz et aux décomptes de chauffage 2021-2022 établi tardivement par la précédente gérance (Gérim) représentant un montant total de CHF 27'148.--.</i>	117'688.55		74'900.00		41'817.00	
3170.022	ANIMATIONS ET ACTIVITES	582.50		2'000.00		1'055.85	
3181.000	FRAIS DE PORT	608.70		500.00		645.78	
3185.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	1'218.25					
3189.000	FRAIS DIVERS					368.95	
3189.015	FRAIS D'EXPLOITATION	3'654.19		2'500.00		4'365.64	
3312.000	AMORTISSEMENTS DES BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS					19'919.50	
3515.002	SUBVENTION FAJE ANNEE PRECEDENTE <i>Correction après décompte subvention FAJE 2022 perçue en trop.</i>	14'953.00				3'668.00	
3525.005	PARTICIPATION AUTRES COMMUNES					2'405.75	
3909.000	IMPUTATIONS INTERETS			4'600.00			
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS		25'464.70				18'801.15
4361.005	REMBOURSEMENT DE TRAITEMENTS PEDAGOGIQUES		3'196.50				
4362.000	REMBOURSEMENTS DE FRAIS						400.00
4515.002	SUBVENTION FAJE		169'655.50		116'800.00		153'760.50
4655.001	PARTICIPATION DES PARENTS APEMS		179'598.25		180'000.00		144'869.10
4655.004	PARTICIPATION DES PARENTS REPAS		34'741.00		36'000.00		29'596.00
4655.005	PARTICIPATION DES PARENTS FRAIS DOSSIERS		200.00		100.00		
4819.000	PRELEVEMENT SUR FONDS						16'000.00
7152	APEMS CORMINJOZ - LSA	418'780.68	257'012.30	426'200.00	248'100.00	433'758.43	257'606.10
3011.000	TRAITEMENTS <i>Poste vacant depuis plusieurs mois.</i>	244'433.50		263'800.00		258'687.85	
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL <i>Compensé par remboursement de traitements au compte 4361.000-7152 et écart favorable au compte 3011.000-7152.</i>	15'738.45		5'000.00		7'893.10	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	23'206.75		25'000.00		24'465.87	
3040.000	COTISATIONS CIP	35'626.70		37'100.00		36'328.63	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	1'713.35		1'800.00		1'931.20	

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail 1.1.2023 - 31.12.2023

	Designations Commentaires	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	220.00				60.00	
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	213.65		300.00		191.35	
3111.000	ACHATS MOBILIER, MACHINES ET MATERIEL	1'008.70		1'200.00		584.45	
3116.000	ACHATS EQUIPEMENT ET MATERIEL SPECIALISE	1'195.00		1'200.00		1'041.05	
3123.000	ELECTRICITE			500.00		57.00	
3131.000	ACHATS PRODUITS ALIMENTAIRES	38'841.35		40'000.00		37'820.55	
3161.000	LOYERS	28'300.00		28'900.00		2'760.00	
3170.022	ANIMATIONS ET ACTIVITES	508.35		2'000.00		184.30	
3181.000	FRAIS DE PORT	596.90		400.00		504.73	
3185.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	2'128.80					
3189.015	FRAIS D'EXPLOITATION	2'494.43		2'500.00		2'057.35	
3312.000	AMORTISSEMENTS DES BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS	14'000.00		14'000.00		14'000.00	
3515.002	SUBVENTION FAJE ANNEE PRECEDENTE	6'498.00				16'591.00	
	<i>Correction après décompte subvention FAJE 2022 perçue en trop.</i>						
3525.005	PARTICIPATION AUTRES COMMUNES	156.75					
3904.000	IMPUTATIONS LOYERS					25'900.00	
3909.000	IMPUTATIONS INTERETS	1'900.00		2'500.00		2'700.00	
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS		8'727.00				2'971.75
4515.002	SUBVENTION FAJE		74'548.15		84'000.00		79'112.85
	<i>Estimation subvention FAJE trop haute lors de l'élaboration du budget 2023.</i>						
4655.001	PARTICIPATION DES PARENTS APEMS		146'946.15		140'000.00		149'477.50
4655.004	PARTICIPATION DES PARENTS REPAS		26'691.00		24'000.00		25'844.00
4655.005	PARTICIPATION DES PARENTS FRAIS DOSSIERS		100.00		100.00		200.00
7153	APEMS JOLIMONT - LSA	429'652.04	257'989.35	399'700.00	263'100.00	431'440.17	277'443.10
3011.000	TRAITEMENTS	254'373.55		260'200.00		268'299.95	
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	22'259.80		5'000.00		24'765.30	
	<i>Compensé par remboursement de traitements au compte 4361.000-7153 et écart favorable au compte 3011.000-7153.</i>						
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	24'344.60		24'700.00		27'500.27	
3040.000	COTISATIONS CIP	37'472.05		36'600.00		37'834.96	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	1'795.70		1'800.00		1'968.77	
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	220.00				51.30	
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	196.65		300.00		205.45	
3111.000	ACHATS MOBILIER, MACHINES ET MATERIEL	1'198.60		1'200.00		624.35	
3116.000	ACHATS EQUIPEMENT ET MATERIEL SPECIALISE	1'074.25		1'200.00		742.30	
3123.000	ELECTRICITE			600.00		57.00	
3131.000	ACHATS PRODUITS ALIMENTAIRES	34'252.10		35'000.00		35'612.25	
3161.000	LOYERS	27'600.00		28'200.00		2'760.00	
3170.022	ANIMATIONS ET ACTIVITES	630.40		2'000.00		438.15	
3181.000	FRAIS DE PORT	612.20		400.00		528.33	

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail 1.1.2023 - 31.12.2023

	Designations Commentaires	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3185.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES <i>Remplacements d'absences de longue durée du personnel éducatif par Nanou Solutions.</i>	19'141.50					
3189.000	FRAIS DIVERS					323.05	
3189.015	FRAIS D'EXPLOITATION	2'917.14		2'500.00		4'528.74	
3515.002	SUBVENTION FAJE ANNEE PRECEDENTE	1'250.00					
3525.005	PARTICIPATION AUTRES COMMUNES	313.50					
3904.000	IMPUTATIONS LOYERS					25'200.00	
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS		12'618.35				24'266.00
4515.002	SUBVENTION FAJE <i>Estimation subvention FAJE trop haute lors de l'élaboration du budget 2023.</i>		76'310.65		81'000.00		77'560.35
4515.005	SUBVENTION FAJE ANNEE PRECEDENTE						74.00
4655.001	PARTICIPATION DES PARENTS APEMS		146'173.33		160'000.00		151'765.76
4655.004	PARTICIPATION DES PARENTS REPAS		22'687.02		22'000.00		23'526.99
4655.005	PARTICIPATION DES PARENTS FRAIS DOSSIERS		200.00		100.00		250.00
7154	APEMS MONT-GOULIN - LSA	592'818.34	340'093.39	519'700.00	260'100.00	484'218.20	250'471.70
3011.000	TRAITEMENTS <i>Compensé par remboursement de traitements au compte 4361.000-7154.</i>	384'313.25		348'900.00		306'498.95	
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL <i>Compensé par remboursement de traitements au compte 4361.000-7154.</i>	23'638.00		5'000.00		15'735.00	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	35'880.95		32'900.00		29'863.02	
3040.000	COTISATIONS CIP	54'742.50		48'900.00		43'301.56	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	2'646.20		2'300.00		2'140.82	
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	230.00				80.00	
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	215.30		300.00		168.85	
3111.000	ACHATS MOBILIER, MACHINES ET MATERIEL	941.70		1'200.00		1'784.25	
3116.000	ACHATS EQUIPEMENT ET MATERIEL SPECIALISE	1'338.55		1'200.00		1'242.90	
3123.000	ELECTRICITE	971.85		500.00		1'003.90	
3131.000	ACHATS PRODUITS ALIMENTAIRES <i>Plus d'enfants accueillis à midi qu'estimé au moment de l'élaboration du budget 2023.</i>	53'428.35		48'000.00		46'409.25	
3161.000	LOYERS	25'000.00		25'600.00		2'760.00	
3170.022	ANIMATIONS ET ACTIVITES	804.95		2'000.00		646.30	
3181.000	FRAIS DE PORT	704.00		400.00		518.98	
3185.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	653.10					
3189.000	FRAIS DIVERS					6'198.60	
3189.015	FRAIS D'EXPLOITATION	2'631.79		2'500.00		3'265.82	
3525.005	PARTICIPATION AUTRES COMMUNES <i>Subvention aux autres communes du réseau AJENOL pour l'accueil des enfants domiciliés à Prilly dans les structures d'accueil situées sur leur territoire. Difficile d'estimer si des enfants de Prilly seront accueillis dans d'autres communes du réseau au moment de l'élaboration du budget.</i>	4'677.85					

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail 1.1.2023 - 31.12.2023

	Designations Commentaires	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3904.000	IMPUTATIONS LOYERS					22'600.00	
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS		29'971.25				4'556.00
4515.002	SUBVENTION FAJE		99'139.40		100'000.00		97'145.60
4515.005	SUBVENTION FAJE ANNEE PRECEDENTE		4'727.00				377.00
4522.000	PARTICIPATION DES COMMUNES						1'684.00
4525.000	PARTICIPATION DES COMMUNES		4'434.94				
4655.001	PARTICIPATION DES PARENTS APEMS		140'746.03		130'000.00		115'292.09
4655.004	PARTICIPATION DES PARENTS REPAS		36'596.02		30'000.00		31'017.01
4655.005	PARTICIPATION DES PARENTS FRAIS DOSSIERS		350.00		100.00		400.00
4809.009	PRELEVEMENT A FONDS INCAPACITE DE TRAVAIL		24'128.75				
7155	UAPE LE TILLEUL - LSA	937'930.21	562'419.60	882'600.00	562'100.00	893'683.42	550'307.35
3011.000	TRAITEMENTS	595'483.00		592'100.00		591'597.60	
	<i>Compensé par remboursement de traitements au compte 4361.000-7155.</i>						
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	24'263.50		5'000.00		2'821.90	
	<i>Compensé par remboursement de traitements au compte 4361.000-7155.</i>						
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	57'172.00		55'600.00		55'464.42	
3040.000	COTISATIONS CIP	81'446.85		82'500.00		75'039.86	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	4'218.85		3'900.00		4'091.37	
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	210.00				155.00	
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	372.90		400.00		353.25	
3111.000	ACHATS MOBILIER, MACHINES ET MATERIEL	1'537.75		1'800.00		1'981.05	
3116.000	ACHATS EQUIPEMENT ET MATERIEL SPECIALISE	3'660.64		4'000.00		3'824.15	
3124.000	CHAUFFAGE	9'004.00				7'021.00	
	<i>Budget oublié.</i>						
3131.000	ACHATS PRODUITS ALIMENTAIRES	66'764.08		70'000.00		58'696.79	
3170.022	ANIMATIONS ET ACTIVITES	1'300.50		2'000.00		1'878.20	
3181.000	FRAIS DE PORT	788.10		800.00		899.88	
3185.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	19'332.55					
	<i>Remplacements des postes vacants par Nanou Solutions durant la phase de recrutement.</i>						
3189.015	FRAIS D'EXPLOITATION	4'360.49		3'500.00		4'212.95	
3515.002	SUBVENTION FAJE ANNEE PRECEDENTE	7'015.00				24'646.00	
	<i>Correction après décompte subvention FAJE 2022 perçue en trop.</i>						
3904.000	IMPUTATIONS LOYERS	61'000.00		61'000.00		61'000.00	
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS		42'600.40				44'135.35
4515.002	SUBVENTION FAJE		176'840.90		177'000.00		173'788.10
4655.000	PARTICIPATION DES PARENTS		287'614.30		330'000.00		279'815.45
	<i>Moins d'enfants accueillis qu'estimé lors de l'élaboration du budget 2023.</i>						
	<i>Fluctue en fonction du nombre d'enfants accueillis et du revenu des parents</i>						
	<i>(barème tarifaire selon revenus des parents).</i>						
4655.004	PARTICIPATION DES PARENTS REPAS		54'964.00		55'000.00		52'068.45
4655.005	PARTICIPATION DES PARENTS FRAIS DOSSIERS		400.00		100.00		500.00

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail 1.1.2023 - 31.12.2023

	Designations Commentaires	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7156	APEMS VIEUX-COLLEGE - LSA	409'743.26	238'268.35	508'340.00	224'900.00	142'374.29	130'501.10
3011.000	TRAITEMENTS <i>Poste ASE vacant depuis plusieurs mois.</i>	248'127.85		283'300.00		79'430.95	
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL <i>Poste ASE vacant depuis plusieurs mois.</i>	413.70		5'000.00		1'478.15	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC <i>Poste ASE vacant depuis plusieurs mois.</i>	22'814.05		26'800.00		7'860.19	
3040.000	COTISATIONS CIP <i>Poste ASE vacant depuis plusieurs mois.</i>	34'883.95		39'800.00		11'398.54	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	1'683.35		1'900.00		567.48	
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	210.00				40.00	
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	276.30		300.00			
3111.000	ACHATS MOBILIER, MACHINES ET MATERIEL	1'091.66		1'200.00		1'421.65	
3116.000	ACHATS EQUIPEMENT ET MATERIEL SPECIALISE	1'281.65		1'200.00			
3123.000	ELECTRICITE			300.00			
3131.000	ACHATS PRODUITS ALIMENTAIRES <i>Moins d'enfants accueillis à midi qu'estimé au moment de l'élaboration du budget 2023.</i>	18'160.80		48'000.00		5'638.80	
3161.000	LOYERS	56'840.00		56'840.00		28'000.00	
3161.100	CHARGES SUR LOYERS	1'879.55		2'800.00			
3170.022	ANIMATIONS ET ACTIVITES	1'431.95		2'000.00		844.75	
3181.000	FRAIS DE PORT	257.61		400.00			
3185.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	1'643.20					
3189.000	FRAIS DIVERS					3'056.85	
3189.015	FRAIS D'EXPLOITATION	2'763.64		2'500.00		2'636.93	
3313.000	AMORTISSEMENTS MACHINES, MOBILIER, VEHICULES			36'000.00			
3515.002	SUBVENTION FAJE ANNEE PRECEDENTE <i>Correction après décompte subvention FAJE 2022 perçue en trop.</i>	15'784.00					
3909.000	IMPUTATIONS INTERETS	200.00					
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS		3'412.95				
4515.002	SUBVENTION FAJE		72'615.95		44'400.00		117'695.05
4515.007	SUBVENTION FAJE EXTRAORDINAIRE		118'800.00				
4525.000	PARTICIPATION DES COMMUNES		1'275.45				
4655.001	PARTICIPATION DES PARENTS APEMS <i>Moins d'enfants accueillis qu'estimé lors de l'élaboration du budget 2023. Fluctue en fonction du nombre d'enfants accueillis et du revenu des parents (barème tarifaire selon revenus des parents).</i>		27'708.50		120'000.00		8'660.05
4655.004	PARTICIPATION DES PARENTS REPAS <i>Moins d'enfants accueillis à midi qu'estimé au moment de l'élaboration du budget 2023.</i>		14'305.50		24'000.00		4'046.00
4655.005	PARTICIPATION DES PARENTS FRAIS DOSSIERS		150.00		500.00		100.00
4803.002	PRELEVEMENT FONDS APEMS				36'000.00		

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail 1.1.2023 - 31.12.2023

	Designations Commentaires	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7160	SERVICES SOCIAUX COMMUNAUX - IKU	742'583.78	44'745.40	782'680.00	39'000.00	711'466.80	62'820.85
3011.000	TRAITEMENTS	96'571.15		96'500.00		111'353.00	
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	5'192.35		5'500.00			
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	9'391.50		9'600.00		10'508.80	
3040.000	COTISATIONS CIP	15'351.85		15'700.00		15'902.02	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	694.20		700.00		759.94	
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL					60.00	
3181.000	FRAIS DE PORT	140.90				198.00	
3655.001	ASSOCIATION FAMILIALE <i>La comptabilisation du loyer offert par la Commune a été omise au B2023.</i>	115'564.00		104'000.00		90'585.14	
3655.002	AIDES, SUBVENTIONS DIVERSES <i>Suite au tremblement de terre survenu en janvier 2023 en Turquie et Syrie, la Municipalité a décidé d'octroyer un montant de CHF 7'000.-- en faveur de l'EPER et Caritas Suisse.</i>	40'669.25		53'000.00		50'691.90	
3655.003	TRANSPORT DES HANDICAPES	58'672.80		50'000.00		68'099.70	
3655.004	AMINATION SENIORS	6'250.00		7'300.00		6'250.00	
3655.008	FRAIS GARDE-MEUBLES <i>Prestations dues au nombre d'expulsion. Variable d'année en année.</i>	12'461.80		23'600.00		8'980.35	
3655.011	AIDE AU LOGEMENT <i>Prestation en faveur de Relog. Prestation prise en charge par le Canton pour cette année.</i>	100.00		23'000.00		18'098.30	
3659.013	SUBVENTIONS POUR LES AÎNES	58'564.95		67'600.00			
3659.014	PASSEPORT CULTUREL	10.75		100.00			
3665.001	AIDE SOCIALE COMMUNALE <i>En attente encore des remboursements des taxes déchets.</i>	194'326.28		200'000.00		207'040.65	
3665.003	SUBSIDES T.L. <i>Augmentation des demandes en raison d'une hausse des personnes bénéficiant des Prestations complémentaires (PC), d'une part, et d'une meilleure communication aux bénéficiaires potentiels via l'AAS et le site de la Ville, d'autre part.</i>	41'421.00		36'000.00		36'996.00	
3665.005	AIDE INDIVIDUELLE AU LOGEMENT	67'121.00		70'000.00		69'643.00	
3903.000	IMPUTATIONS EAU ET ENERGIE	1'080.00		1'080.00		900.00	
3904.000	IMPUTATIONS LOYERS	19'000.00		19'000.00		15'400.00	
4271.006	LOCATION GARDE-MEUBLES		1'353.90		2'000.00		
4512.005	AIL, REMBOURSEMENT DU CANTON		31'443.50		25'000.00		34'821.50
4512.006	PARTICIPATION CANTON VIAESCOLA				12'000.00		
4819.000	PRELEVEMENT SUR FONDS		11'948.00				27'999.35
7170	RESEAU AJENOL - LSA	242'599.25	139'996.40	126'900.00	126'900.00	199'473.60	113'523.10
3011.000	TRAITEMENTS <i>Engagement de la responsable Ajenol à 70% et prolongation de contrat de l'ancien responsable de 1 mois.</i>	111'894.35		100'700.00		92'169.05	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	8'929.45		9'500.00		7'437.25	

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail 1.1.2023 - 31.12.2023

	Designations Commentaires	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3040.000	COTISATIONS CIP	18'411.20		16'000.00		13'309.15	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	761.40		700.00		607.65	
3525.006	PARTICIPATION A L'AJENOL <i>Le budget 2023 a été oublié.</i>	102'602.85				85'950.50	
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS		139'996.40		126'900.00		
4522.006	FACTURATION DE TRAITEMENTS						113'523.10
7180	ACTIVITES PARASCOLAIRES 1P-6P - LSA	273'772.90	64'061.35	342'500.00	59'000.00	268'297.09	57'922.80
3011.000	TRAITEMENTS	145'504.90		139'200.00		138'927.65	
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL <i>Classes de devoirs surveillés ouvertes uniquement selon les besoins effectifs.</i>	69'533.40		111'500.00		71'193.55	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	18'853.85		23'800.00		19'150.03	
3040.000	COTISATIONS CIP	15'935.50		39'900.00		14'515.92	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	1'277.00		1'700.00		1'262.59	
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	191.00				97.35	
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	136.55		300.00		44.95	
3111.000	ACHATS MOBILIER, MACHINES ET MATERIEL	132.60		800.00			
3116.000	ACHATS EQUIPEMENT ET MATERIEL SPECIALISE	164.15		800.00		218.05	
3131.000	ACHATS PRODUITS ALIMENTAIRES	21'866.70		24'000.00		22'887.00	
3181.000	FRAIS DE PORT			500.00			
3185.000	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	177.25					
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS		2'585.85				504.80
4652.003	ETUDES SURVEILLEES <i>Moins d'enfants inscrits aux devoirs surveillés qu'estimé au moment de l'élaboration du budget 2023.</i>		19'860.00		25'000.00		21'085.00
4655.004	PARTICIPATION DES PARENTS REPAS		41'615.50		34'000.00		36'333.00
7184	ACTIVITES PARASCOLAIRES 7P-11P - IKU	357'724.94	175'258.80	336'200.00	228'800.00	327'490.75	166'319.25
3011.000	TRAITEMENTS	99'179.90		98'900.00		99'416.60	
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	65'340.65		65'600.00		59'525.40	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	15'214.00		15'600.00		15'009.10	
3040.000	COTISATIONS CIP <i>Engagements prévus dans le préavis 1.2020 et budget 2021 n'ont pas encore été mis en oeuvre pour l'accueil des 7-11P</i>	13'113.15		26'200.00		11'964.80	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	1'125.55		1'100.00		1'072.60	
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	148.25		900.00		40.00	
3101.000	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU			1'000.00		251.45	
3111.000	ACHATS MOBILIER, MACHINES ET MATERIEL	364.50		4'000.00			
3116.000	ACHATS EQUIPEMENT ET MATERIEL SPECIALISE	330.60		1'500.00		734.40	

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail 1.1.2023 - 31.12.2023

	Designations Commentaires	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3131.000	ACHATS PRODUITS ALIMENTAIRES <i>Face à la demande de parents, le nombre de repas commandés à augmenter pour arriver à plus de 90 places.</i>	110'783.00		70'000.00		94'835.00	
3161.000	LOYERS	32'486.60		31'300.00		25'000.00	
3181.000	FRAIS DE PORT			500.00			
3189.000	FRAIS DIVERS	1'638.74		1'600.00		1'641.40	
3904.000	IMPUTATIONS LOYERS	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS						1'377.60
4515.002	SUBVENTION FAJE				68'300.00		
4522.000	PARTICIPATION DES COMMUNES		36'283.80		30'400.00		38'701.25
4652.003	ETUDES SURVEILLEES		6'095.00		8'100.00		7'405.00
4652.004	PARTICIPATION DES PARENTS ACCUEIL <i>Le préavis 01-2020 APEMS n'a pas été mis en œuvre. Il a été remplacé par le préavis 02-2022 APEMS du Vieux collège. Par conséquence, la somme prévue est erronée.</i>		17'710.00		18'000.00		15'310.00
4655.004	PARTICIPATION DES PARENTS REPAS		92'385.00		80'000.00		79'798.00
4659.001	PARTICIPATION DE TIERS <i>Le préavis 01-2020 APEMS n'a pas été mis en œuvre. Il a été remplacé par le préavis 02-2022 APEMS du Vieux collège. Par conséquence, la somme prévue est erronée.</i>		22'785.00		24'000.00		23'727.40
7186	ACTIVITES A PLAN-SEPEY - IKU	988'362.36	663'073.25	1'035'500.00	700'800.00	823'151.45	707'741.51
3011.000	TRAITEMENTS <i>Poste de cuisinier vacant quelques mois.</i>	400'821.10		422'800.00		306'954.00	
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL <i>Remplacement du poste vacant de cuisinier par une personne auxiliaire.</i>	49'428.50		21'800.00		17'260.00	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	41'493.00		42'100.00		30'134.75	
3040.000	COTISATIONS CIP <i>Remplacement d'un collaborateur par un surnuméraire non soumis à la CIP.</i>	62'828.30		70'700.00		45'402.70	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	4'101.20		3'000.00		2'144.05	
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	2'152.30		300.00		5'078.45	
3116.000	ACHATS EQUIPEMENT ET MATERIEL SPECIALISE <i>Ce compte a été fusionné avec le 3662.000-7186</i>	18'504.69		4'000.00		7'531.10	
3131.000	ACHATS PRODUITS ALIMENTAIRES <i>Les frais de repas prévu dans le budget ont été réduits.</i>	107'886.62		135'500.00		89'897.95	
3152.000	ENTRETIEN DU MOBILIER SCOLAIRE	570.00		2'700.00		560.00	
3188.000	FRAIS DE TRANSPORTS <i>Le compte est dépassé par l'achat d'une partie des abonnements de Ski 2024 - coût des abonnements est de CHF 23'800.--.</i>	103'250.95		113'600.00		97'142.04	
3193.000	COTISATIONS, FRAIS DIVERS <i>Aucun civiliste n'a été engagé en 2023.</i>	5'325.70		10'500.00		13'059.90	
3662.000	SUBSIDES ET ANIMATION <i>Ce compte a été fusionné avec le 3116.000-7186.</i>			16'500.00		15'986.51	
3904.000	IMPUTATIONS LOYERS	192'000.00		192'000.00		192'000.00	

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail 1.1.2023 - 31.12.2023

	Designations Commentaires	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS						2'352.00
4512.000	PARTICIPATION DU CANTON						10'380.00
4522.000	PARTICIPATION DES COMMUNES		2'494.00				2'666.00
4522.001	PARTICIPATION DE L'ASIGOS		616'368.00		700'800.00		294'000.00
	<i>Moins d'élèves que prévu par l'ASIGOS ont participé aux camps/école à la montagne.</i>						
4652.000	PARTICIPATION DES PARENTS		44'211.25				116'743.51
	<i>Facturation aux parents des colonies de vacances, hors ASIGOS.</i>						
4902.000	IMPUTATIONS BIENS ET SERVICES						281'600.00
7190	SERVICE JEUNESSE - IKU	465'826.31	28'091.05	480'740.00	28'000.00	439'813.16	49'603.15
3011.000	TRAITEMENTS	321'813.05		287'900.00		304'096.15	
	<i>En partie compensé par des écarts favorables aux comptes 3012.000-7190 et 3012.000-7110 ainsi qu'un remboursement de traitement au compte 4361.000-7190.</i>						
3012.000	PERSONNEL OCCASIONNEL	21'106.25		45'300.00		25'916.00	
3030.000	COTISATIONS AVS-AF-AC	31'667.45		28'800.00		29'869.15	
3040.000	COTISATIONS CIP	46'695.30		48'500.00		45'087.90	
3050.000	ASSURANCE ACCIDENTS	2'306.00		2'200.00		2'141.05	
3099.000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	313.00		2'000.00		1'320.00	
3170.022	ANIMATIONS ET ACTIVITES	11'975.49		32'000.00		14'728.85	
	<i>Le préavis de Cohésion sociale a été reporté par la Municipalité, dès lors le budget prévu de CHF 20'000.-- n'a pas été utilisé.</i>						
3181.000	FRAIS DE PORT	466.63					
3182.000	TELEPHONE	168.64					
3189.000	FRAIS DIVERS	2'428.95		2'000.00		1'966.75	
3659.000	PASSEPORTS-VACANCES	6'005.80		7'800.00			
3659.001	PASSEPORTS-ADOS	240.00					
3659.003	ACTIVITES ET PROJETS JEUNESSE	4'063.00		4'000.00		4'187.31	
3659.005	LOCAL JEUNES	763.25					
3659.007	ACTIVITES SPORTIVES	823.50		3'500.00		1'500.00	
3659.009	CVAJ,CENTRE VAUDOIS D'AIDE A LA JEUNESSE	4'650.00		7'500.00			
3903.000	IMPUTATIONS EAU ET ENERGIE	1'440.00		1'440.00		1'200.00	
3904.000	IMPUTATIONS LOYERS	7'800.00		7'800.00		7'800.00	
3909.000	IMPUTATIONS INTERETS	1'100.00					
4361.000	REMBOURSEMENTS DE TRAITEMENTS		3'825.00				26'550.00
4525.000	PARTICIPATION DES COMMUNES		13'188.35		18'000.00		18'268.15
	<i>Il y a eu moins d'élèves que le budget prévu des deux communes concernées ce qui baisse leur participation.</i>						
4659.004	PARTICIPATION ET SUBVENTIONS DE TIERS		5'069.20		6'000.00		1'600.00
4659.007	VENTE ACTIVITES SPORTIVES		6'008.50		4'000.00		3'185.00
7200	PREVOYANCE SOCIALE - IKU	7'241'452.60		7'278'000.00		6'514'940.00	1'116'905.40

12. Comptes de fonctionnement par Direction - détail 1.1.2023 - 31.12.2023

	Designations Commentaires	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3515.000	FACTURE SOCIALE	7'179'862.60		7'215'000.00		6'453'235.00	
3655.006	PARTICIPATION A LA FAJE	61'590.00		63'000.00		61'705.00	
4515.001	FACTURE SOCIALE-SOLDE ANNEE PRECEDENTE						1'116'905.40

13. Bilan

1.1.2023 - 31.12.2023

		31.12.2023	%	31.12.2022	%	Variation	%
	ACTIF	111'859'058.02	100.00	114'836'015.61	100.00	-2'976'957.59	-2.59
910	DISPONIBILITES	5'560'473.23	4.97	9'268'952.90	8.07	-3'708'479.67	-40.01
911	DEBITEURS ET COMPTES COURANTS	27'224'844.09	24.34	22'759'443.82	19.82	4'465'400.27	19.62
912	PLACEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER	7'160'193.78	6.40	7'161'193.78	6.24	-1'000.00	-0.01
913	ACTIFS TRANSITOIRES	5'648'731.88	5.05	9'719'573.60	8.46	-4'070'841.72	-41.88
914	INVESTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTR.	62'691'151.04	56.04	62'353'187.51	54.30	337'963.53	0.54
915	PRETS ET CAPITAUX DE DOTATION	3'573'664.00	3.19	3'573'664.00	3.11		
	PASSIF	-111'859'058.02	100.00	-114'836'015.61	100.00	-2'976'957.59	-2.59
920	ENGAGEMENTS COURANTS	-2'076'789.98	1.86	-3'004'649.05	2.62	-927'859.07	-30.88
922	EMPRUNTS A LONG TERME	-72'000'000.00	64.37	-77'000'000.00	67.05	-5'000'000.00	-6.49
923	ENGAGEMENTS ENVERS PROPRES ETABL.	-790'761.43	0.71	-816'396.20	0.71	-25'634.77	-3.14
925	PASSIFS TRANSITOIRES	-4'405'652.51	3.94	-4'017'778.90	3.50	387'873.61	9.65
928	FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS DE RES.	-27'345'628.18	24.45	-26'951'915.54	23.47	393'712.64	1.46
929	Capital	-5'240'225.92	4.68	-3'045'275.92	2.65	2'194'950.00	72.08

14 - Engagements hors bilan

Liste des engagements hors bilan			Type	Accordés par la Ville de Prilly 31.12.2023	mouvement	Accordés par la Ville de Prilly 31.12.2022
1	Sous le Collège SA	Immeuble Flumeaux - Immeuble Combette 26-28	Cautionnement	772 000.00	0.00	772 000.00
2	Sous le Collège SA	Immeuble Confrérie 36	Cautionnement	2 036 650.00	0.00	2 036 650.00
3	Sous le Collège SA	Immeuble Chasseur 24	Cautionnement	756 000.00	0.00	756 000.00
4	Tennis-Club de Prilly		Cautionnement	390 000.00	0.00	390 000.00
5	Centre Sportif de Malley SA		Cautionnement solidaire, conjoint avec Lausanne et Renens	8 366 666.67	0.00	8 366 666.67
7	ASIGOS Communes membres responsables solidairement des dettes		Quote-part	11 293 238.40	2 802 348.10	8 490 890.30
8	PolOuest Communes membres responsables solidairement des dettes		Quote-part	243 480.00	167 769.00	75 711.00
9	Cadouest SA		Cautionnement	6 000 000.00	0.00	6 000 000.00
10	Association du Centre paroissial Saint-Etienne de Prilly		Cautionnement solidaire	475 000.00	0.00	475 000.00
Soldes au 31 décembre				30 333 035.07		27 362 917.97

15. Inventaire du patrimoine financier

Commune	Emplacement	Parcelle	Désignation	Surface m2	Valeur incendie 31.12.2023	Valeur incendie 31.12.2022	Estimation fiscale 31.12.2023	Estimation fiscale 31.12.2022	Valeur au bilan 31.12.2023	Valeur au bilan 31.12.2022
Titres et placements									196 000.00	196 000.00
Actions Sous le Collège SA									196 000.00	196 000.00
Prêts									592 000.00	593 000.00
Prêt à Association de Soutien Scout Covatannaz									92 000.00	93 000.00
Prêt à Cadouest S.A.									500 000.00	500 000.00
Biens-fonds du patrimoine financier					4 423 694.15	3 515 305.00	6 115 500.00	6 115 500.00	6 372 193.78	6 372 193.78
135 - Prilly	Route de Neuchâtel	14	Terrain et refuge communal	8 353	384 080.40	355 630.00	0.00	0.00	706 000.00	706 000.00
		14	WC dans jardins familiaux		32 192.30					
135 - Prilly	Broye-Dessus	29	Terrain	17 739			0.00	0.00	450 000.00	450 000.00
135 - Prilly	Sous la Fleur-de-Lys	39	Terrain	5 065			2 500.00	2 500.00	371 000.00	371 000.00
135 - Prilly	Route de Cossonay 37	644	Habitation - magasin	294	555 173.10	514 049.00	345 000.00	345 000.00	135 000.00	135 000.00
135 - Prilly	Route de Cossonay 29	649	Terrain non-bâti	428 1)	0.00	0.00	83 000.00	83 000.00	0.00	0.00
135 - Prilly	Chemin de la Grand-Vigne	664	Terrain	1 277		2 276 816.00	2 560 000.00	2 560 000.00	3 218 993.78	3 218 993.78
		664	Bâtiment de logement		2 396 653.85					
		664	Garage		62 307.70					
		664	Pavillon		594 972.00					
135 - Prilly	Chemin de la Grand-Vigne	674	Vignes	2 031			75 000.00	75 000.00	102 000.00	102 000.00
135 - Prilly	Chemin de Corminjoz 24	834	Terrain et pavillon scolaire	25 008	398 314.80	368 810.00	2 500 000.00	2 500 000.00	1 000 000.00	1 000 000.00
135 - Prilly	Chemin du Viaduc 12	874-2	PPE	174/1000 2)			550 000.00	550 000.00	389 200.00	389 200.00
1) Couverture ECA prise en charge par des tiers										
2) Couverture ECA comprise dans PPE										
Total du patrimoine financier					4 423 694.15	3 515 305.00	6 115 500.00	6 115 500.00	7 160 193.78	7 161 193.78

16. Inventaire du patrimoine administratif

Commune	Emplacement	Parcelle	Désignation	Surface	Valeur incendie 31.12.2023	Valeur incendie 31.12.2022	Estimation fiscale 31.12.2023	Estimation fiscale 31.12.2022
Biens-fonds du patrimoine administratif					221 519 248.00	199 249 944.00	951 000.00	951 000.00
135 - Prilly	Sous Cery	8	Petit bâtiment - WC	26 840	13 153.85	12 180.00		
135 - Prilly	Sous Cery	12	Terrain	8 981			9 000.00	9 000.00
135 - Prilly	Sous Cery	14	WC jardins familiaux et refuge communal		416 272.70			
135 - Prilly	Chemin de Sous-Mont 8 (salle de gym)	18	Pavillon de Sous-Mont (compris dans n°ECA 160)	1 322 2)				
135 - Prilly	Sous la Fleur-de-Lys	37	Terrain	4 655				
135 - Prilly	Sous la Fleur-de-Lys	40	Terrain	853				
135 - Prilly	Sentier de la Fleur-de-Lys 2/4	43	Piscine et Restaurant	29 987	20 182 597.20	18 617 296.00		
135 - Prilly	Ch. des Passiaux	51	Terrain de sports - vestiaires - buvette - dépôt matériel	83 939	3 819 236.80	951 920.00		
135 - Prilly	Avenue de la Vallonbreuse	61	Terrain	953				
135 - Prilly	Montolivet	63	Terrain	2 556				
135 - Prilly	Route du Chasseur	131	Terrain	139				
135 - Prilly	Route du Chasseur 48	132	Terrain	660				
135 - Prilly	Route du Chasseur	133	Terrain	61				
135 - Prilly	Route du Chasseur	134	Terrain	170				
135 - Prilly	Chemin de la Coudraie	146	Terrain + construction	40				
135 - Prilly	Avenue de Mont-Goulin	154	Terrain + construction	86				
135 - Prilly	Chemin de Sous-Mont 6-8	160	Collège de Mont-Goulin (Collège + salle de gym)	3 123 2)	12 480 053.40	11 555 605.00		
135 - Prilly	Avenue de la Vallonbreuse	173	Terrain	436				
135 - Prilly	Avenue de la Rapille	186	Pavillon de Sous-Mont	1 620	2 124 208.80	1 966 860.00		
135 - Prilly	Route de Neuchâtel 14/16	206	Terrain	178				
135 - Prilly	Sous la Fleur-de-Lys	221	Terrain	9 331				
135 - Prilly	Avenue du Château	222	Cimetière (serres, local jardiniers et WC)	11 184	222 378.65	205 906.00		
135 - Prilly	Avenue du Château	223	Cimetière (le bâtiment n'appartient plus à la Ville)	7 210				
135 - Prilly	Sous la Fleur-de-Lys	233	Terrain	7 861				
135 - Prilly	Route de Broye	247	Terrain	115				
135 - Prilly	Chemin de Sous-Mont	307	Terrain	369				
135 - Prilly	Avenue de Jolimont	342	Collège de Jolimont	5 671	7 050 175.20	6 527 940.00		
135 - Prilly	Chemin de Bellevue	376	Terrain	1 660			9 000.00	9 000.00
135 - Prilly	Avenue de Jolimont	412	Sous-terrain	302				
135 - Prilly	Avenue du Château 1	422	Habitation + garage	867	1 695 230.75	1 569 658.00	356 000.00	356 000.00
135 - Prilly	Chemin de Bellevue	430	Terrain	85				
135 - Prilly	Route du Chasseur 34	447	Terrain + construction	115				
135 - Prilly	Route du Chasseur	448	Terrain	127				
135 - Prilly	A Prilly	453	Terrain	128				
135 - Prilly	Route du Chasseur	458	Terrain	409			49 000.00	49 000.00
135 - Prilly	Chemin du Vieux-Collège	459	Terrain	97				
135 - Prilly	Route du Chasseur	468	Terrain	302				
135 - Prilly	Chemin de Fontadel	471	Garages (Fontadel)	466	162 000.00	150 000.00		
135 - Prilly	Route du Chasseur	473	Terrain	263				
135 - Prilly	Fleur-de-Lys	475	Terrain	77				
135 - Prilly	Route du Chasseur	476	Terrain	62				
135 - Prilly	Le Galicien	477	Terrain	55				
135 - Prilly	Route du Chasseur 20	478	Terrain	323				
135 - Prilly	Chemin de l'Union 1/3/5	490	Collège de l'Union	12 362	68 762 514.60	63 668 995.00		
135 - Prilly	Place du Collège 1	496	Grande salle - Bâtiment du Tilleul (Centre de Vie enfantine - Locaux voirie) - Abri bus - Couvert - Collège Centre	9 355	19 418 302.80	18 069 654.00		
135 - Prilly	Route de Cossonay 42	497	Castelmont	1 455	3 723 115.00	3 447 329.00		
135 - Prilly	Rte de Cossonay 40	498	Bâtiment administratif - Abri à vélos - Four à pain	8 349	15 277 975.05	14 146 273.00		
135 - Prilly	Route du Chasseur	500	Terrain	4 312				
135 - Prilly	Chemin de Sous-Mont	501	Terrain	127				
135 - Prilly	Avenue de la Rapille	504	Terrain	1 438				
135 - Prilly	Route du Chasseur	522	Terrain	65				
135 - Prilly	Avenue de Mont-Goulin	535	WC publics	59	114 750.00	106 250.00		
135 - Prilly	Chemin du Vieux-Collège 3	548	Temple - local pompiers - salles polyvalentes	2 818	7 472 250.00	6 918 750.00		
135 - Prilly	Route des Flumeaux	560	Terrain	171				
135 - Prilly	Avenue de la Confrérie	562	Terrain	171			95 000.00	95 000.00
135 - Prilly	Avenue de la Confrérie	573	Terrain	414				

16. Inventaire du patrimoine administratif

Commune	Emplacement	Parcelle	Désignation	Surface	Valeur incendie 31.12.2023	Valeur incendie 31.12.2022	Estimation fiscale 31.12.2023	Estimation fiscale 31.12.2022
135 - Prilly	Av. des Acacias 7	582	Garderie d'enfants + garage	689	1 479 346.15	1 369 765.00		
135 - Prilly	Rue de la Combette	589	Terrain	516				
135 - Prilly	Avenue des Acacias 4	590	Terrain local souterrain	43	66 640.00			
135 - Prilly	Route de Broye	610	Terrain	32				
135 - Prilly	Chemin de la Suettaz	631	Terrain + construction	2 302				
135 - Prilly	Route de Neuchâtel	643	Terrain	294				
135 - Prilly	Route de Cossonay 37	644	Habitation + magasins		555 173.10		375 000.00	375 000.00
135 - Prilly	Place du Collège 3	662	Collège centre (Plantinel + garage)	1 305	2 044 450.80	1 893 010.00		
135 - Prilly	Chemin de la Grand-Vigne	664	Bâtiment culturel + garage + habitation (DDP en cours)	706	3 053 933.55	550 900.00		
135 - Prilly	Chemin de la Grand-Vigne	676	Collège du Grand-Pré + salle de gym	3 102	35 583 502.50	32 947 688.00		
135 - Prilly	Chemin de la Grand-Vigne	708	Collège du Grand-Pré - Salle de Gymnastique (compris dans n°ECA 1615)	4 297				
135 - Prilly	Chemin de Bel-Orne	713	Terrain	341				
135 - Prilly	Chemin de Bel-Orne	722	Pavillon de Bel-Orne	637	1 096 786.75	1 015 266.00		
135 - Prilly	Au Grand-Pré	724	Local de voirie et WC publics	168	224 700.00	208 056.00		
135 - Prilly	Route des Flumeaux	784	Terrain	4 589	0.00			
135 - Prilly	Chemin des Planches 4	797	Temple de Broye + WC publics	2 480	5 836 110.60	5 318 062.00		
135 - Prilly	Route de Cossonay	798	Terrain	1 661				
135 - Prilly	Route de Cossonay	805	Terrain	755				
135 - Prilly	Route de Cossonay	811	Terrain	1 005				
135 - Prilly	Chemin du Platane	855	Terrain + construction	84 1)	0.00	0.00		
135 - Prilly	Chemin du Viaduc	872	Terrain	723				
135 - Prilly	Rte de Renens 22	885	Centre de loisirs - dépôt voirie	1 588	3 741 492.15	3 463 053.00		
135 - Prilly	Aux Flumeaux	896	Jardin	7 779				
135 - Prilly	Rue de la Combette	899	Terrain	1 092				
135 - Prilly	Aux Flumeaux	928	Place-jardin	362				
135 - Prilly	Route de Neuchâtel	932	Terrain	128				
135 - Prilly	Sous Cery	933	Terrain	2 498				
135 - Prilly	Chemin des Creuses 34	936	Club-House	4 022 1)	0.00	0.00	30 000.00	30 000.00
135 - Prilly	Sous Cery	938	Terrain	7 707	0.00	29 808.00		
135 - Prilly	Chemin de la Cure	985	Garage	544 1)	0.00	0.00	9 000.00	9 000.00
135 - Prilly	Aux Flumeaux	1064	Place-jardin	361			19 000.00	19 000.00
135 - Prilly	Aux Flumeaux	1071	Place-jardin	494				
135 - Prilly	Route de Neuchâtel	1075	Terrain	1 618				
135 - Prilly	Chemin des la Possession	1136	Terrain	164				
005 - Gryon	Route des Renards 49, 51, 53, 59	1193	Colonie l'Ecuireuil	24 989	4 902 897.60	4 539 720.00		
135 - Prilly	Vallombreuse	1725	Terrain	981				
135 - Prilly	Chemin des Peupliers	1873	Terrain	1 175				
135 - Prilly	Avenue de Florissant	1903	Terrain	363				
135 - Prilly	Route de Broye	1971	Terrain	48				
135 - Prilly	Route de Cossonay	1986	Terrain	1 442				
135 - Prilly	Route de la Fleur-de-Lys	1998	Terrain	214				
135 - Prilly	Route de Neuchâtel	1999	Terrain	540				
135 - Prilly	Route de Neuchâtel	2000	Terrain	1 924				
135 - Prilly	Rte de Cossonay	2019	Terrain	1				
135 - Prilly	Rte de Cossonay	2020	Terrain	40				
Biens-fonds du patrimoine administratif sis sur parcelle de tiers					3 152 795.05	2 919 255.00	0.00	0.00
135 - Prilly	Chemin des Peupliers	62	Abri de protection civile		2 201 416.90	2 038 349.00		
135 - Prilly	Rte de Cossonay 26	546	Tremie accès passage souterrain		937 776.90	868 312.00		
135 - Prilly	Chemin de la Grand-Vigne	784	Pergola		13 601.25	12 594.00		
Total du patrimoine administratif					224 672 043.05	202 169 199.00	951 000.00	951 000.00

1) Couverture ECA prise en charge par des tiers

2) Couverture ECA groupée

17. Inventaire des prêts, capitaux de dotation, titres et papiers valeurs du patrimoine administratif

	Valeur nominale	Valeur au bilan 31.12.2023	Valeur au bilan 31.12.2022
Prêts et capitaux de dotation	568 260.00	73 663.00	73 663.00
Fondation Primeroche	64 000.00	1.00	1.00
Fondation les Acacias	5 000.00	1.00	1.00
ASIGOS	58 660.00	58 660.00	58 660.00
55 Actions Valorsa SA à CHF 800.00	44 000.00	0.00	0.00
159 Actions Valorsa SA à CHF 2'400.00	381 600.00	1.00	1.00
Fondation pour le Théâtre Kléber-Méleau	15 000.00	15 000.00	15 000.00
Titres et papiers valeurs	4 451 400.00	3 500 001.00	3 500 001.00
32 500 Actions Romande énergie SA	32 500.00	1.00	1.00
90 Actions Transports publics lausannois	22 500.00	0.00	0.00
24 Actions Tunnel du Grand-Saint-Bernard	12 000.00	0.00	0.00
72 Actions Compagnie Générale de Navigation sur le lac Léman	7 200.00	0.00	0.00
82 Actions privilégiées Chemin de fer L.E.B.	20 500.00	0.00	0.00
2 Parts sociales Société interprofessionnelle de garantie	200.00	0.00	0.00
40 Parts sociales Coopérative vaudoise de cautionnement hypothécaire	400.00	0.00	0.00
280 Parts sociales LOGACOP	28 000.00	0.00	0.00
115 Parts sociales Société coopératives sites et espaces verts	11 500.00	0.00	0.00
2 000 Actions nominatives privilégiées Centre de Glace de Malley S.A.	200 000.00	0.00	0.00
1 Action nominative Centre de Glace de Malley S.A.	500.00	0.00	0.00
5 Parts sociales Centre intercommunal de mécanique et d'art	500.00	0.00	0.00
50 Actions Cridec S.A.	50 000.00	0.00	0.00
4 Parts sociales Centre formation apprentis mécaniciens	2 000.00	0.00	0.00
10 Actions Centre sportif de la Vallée de Joux	1 000.00	0.00	0.00
2 Parts de soutien des Millices Vaudoises	500.00	0.00	0.00
120 Parts sociales Coopérative vaudoise de cautionnement	1 200.00	0.00	0.00
10 Actions Glacier 3000, Les Diablerets	5 000.00	0.00	0.00
322 Actions Télé Villars-Gryon SA	16 100.00	0.00	0.00
10 Actions FIG Genève	12 000.00	0.00	0.00
695 Actions Vaud-Fribourg TV SA	27 800.00	0.00	0.00
92 Actions Médiaprofil SA (vendues en 2020)			0.00
4 000 Actions Cadouest SA	4 000 000.00	3 500 000.00	3 500 000.00
Total des prêts, capitaux de dotation, titres et papiers valeurs	5 019 660.00	3 573 664.00	3 573 664.00

18. Tableau des investissements du patrimoine administratif

1.1.2023 - 31.12.2023

Numéro	Libellé	S	Crédits votés	Dépenses cumulées	Recettes cumulées	Subventions cumulées	Amort. cumulés	Solde à amortir	Disponible ou dépass.	Dépenses période	Recettes période	Subventions période	Amort. période	Amort. durée	Amort. échéance
Investissements				123 136 675.06	-11 790 599.32	-9 259 039.87	-39 395 884.83	62 691 151.04		7 904 471.16	-846 009.15	-2 580 024.59	-4 140 473.89		
501	GC			64 699 129.22	-9 416 311.70	-7 985 083.17	-14 906 793.34	32 390 941.01		6 578 135.70	-551 509.10	-2 163 738.69	-1 721 000.00		
2015.21.4600	EXUTOIRE BEAUMETTES-BROYE	0	450 000.00	523 579.04		-227 009.17	-279 510.60	17 059.27	-73 579.04	38 533.84		-27 838.69	-45 000.00	10	
2015.24.4300	AV.DU CHABLAIS, MANDATAIRES, ETUDES	0	712 950.00	90 233.08			-37 734.90	52 498.18	622 716.92	3 094.58				10	
2016.06.4300	TRAM T1, PARTICIPATION LIGNE - ROUTE	0	564 300.00	13 575.60				13 575.60	550 724.40					30	
2016.22.4600	EVACUATION EAUX DES BIENS-FONDS	0	1 405 800.00	1 252 016.18			-800 000.00	452 016.18	153 783.82	66 829.02			-200 000.00	5	
2017.13.4200	CONSTRUCTION PIC	0	2 058 100.00	13 075 395.23	-6 788 297.45	-5 182 889.00	-1 136 000.00	-31 791.22	-11 017 295.23	88 583.70	-551 509.10			15	
2017.20.4300	AMENAGEMENTS CYCLABLES-PALM	0	180 000.00	159 714.59		-88 500.00	-32 000.00	39 214.59	20 285.41			-28 900.00	-16 000.00	5	
2020.05.4300	BHNS, ROUTE DE COSSONAY, ROUTES	0	11 000 000.00	6 299 162.23		-2 172 000.00		4 127 162.23	4 700 837.77	5 523 299.95		-2 107 000.00		30	
2021.05.4300	ENTRETIEN STRUCTURE ROUTIERE	0	740 000.00	680 936.04	-20 000.00	-36 285.00	-50 000.00	574 651.04	59 063.96	22 948.10			-25 000.00	30	
2021.06.4300	FLUMEAUX PARTIE INFERIEURE	0	610 000.00	383 491.93	-82 635.25			300 856.68	226 508.07					30	
2021.07.4300	PASSAGE INFERIEUR OMBREVAL, ROUTES	0	375 000.00	297 698.69				297 698.69	77 301.31	270 260.24				30	
2021.16.4400	CIMETIERE COMMUNAL, DESAFFECTATION PARTIELLE	0	300 000.00	258 620.59				258 620.59	41 379.41	59 731.30				30	
2021.22.4600	RTE DE RENENS - MISE EN SEPARATIF	0	1 160 000.00	12 977.02				12 977.02	1 147 022.98					30	
2021.25.4300	MALLEY COULISSES, DEMOLITION MUR SOUTENEMENT	0	25 300.00	31 011.10				31 011.10	-5 711.10	12 065.05				1	
2021.25.4600	MALLEY COULISSES, PGEE	0	1 078 300.00	808 258.84				808 258.84	270 041.16	28 686.76				30	
2021.3100.01	VOIRIE, ZONE DE DEPOT, PRE-ETUDE	0	100 000.00	32 898.95				32 898.95	67 101.05	20 905.65				0	
2021.4600.01	CH. DU VIADUC, MISE EN SEPARATIF, PRE-ETUDE - PGEE	0	100 000.00	27 169.96				27 169.96	72 830.04					0	
2022.04.4300	RESEAU ROUTIER, ENTRETIEN 2022	0	435 000.00	365 508.57				365 508.57	69 491.43	54 051.83				10	
2022.08.4600	CH. DE ROCHELLE ET DU PLATANE, MISE EN SEPARATIF-PGE	0	335 000.00	344 052.02				344 052.02	-9 052.02	290 830.93				30	
2022.4300.02	CARREFOUR CHASSEUR, ASSAINISSEMENT CHAUSSEE, PRE-	0	100 000.00						100 000.00					0	
2022.4300.03	LIGNE 33, AMENAGEMENT, PRE-ETUDE	0	100 000.00	77 862.10				77 862.10	22 137.90	63 810.95				0	
2022.4300.04	TERMINUS TL 7 MALLEY, PRE-ETUDE	0	100 000.00	6 790.50				6 790.50	93 209.50					0	
2022.4400.01	PARC DU VIADUC, AMENAGEMENTS, PRE-ETUDE	0	100 000.00	17 011.21				17 011.21	82 988.79	10 032.25				0	
2022.4600.03	FLOREAL-GRAND-VIGNE, MISE EN SEPARATIF, PRE-ETUDE - F	0	100 000.00	81 484.00				81 484.00	18 516.00					0	
2022.4600.04	RUISSEAU BROYE NORD, JARDINS FAMILIAUX, PRE-ETUDE - F	0	100 000.00	30 220.25				30 220.25	69 779.75					0	
2022.4600.05	EXUTOIRE INTERCOMMUNAL ET RACCORDEMENT, PRE-ETUDE	0	100 000.00	30 249.00				30 249.00	69 751.00					0	
2022.4600.06	RUISSEAU BROYE SUD, MISE A CIEL OUVERT, PRE-ETUDE - P	0	100 000.00	4 697.90				4 697.90	95 302.10					0	
2022.4600.08	CARREFOUR CHASSEUR, ASSAINISSEMENT CANALISATIONS,	0	100 000.00	8 458.82				8 458.82	91 541.18	8 458.82				0	
2022.4600.09	GALICIEN CHASSEUR, ASSAINISSEMENT CANALISATIONS, PR	0	100 000.00						100 000.00					0	
2022.4600.10	VOIE VERTE, TRAVAUX PREPARATOIRE, PRE-ETUDE, PGEE	0	100 000.00	57 412.43				57 412.43	42 587.57	17 183.98				0	
2023.02.4600	CH. DE BELMONT, MISE EN SEPARATIF - PGEE	0	55 000.00						55 000.00					30	2053
2023.11.4300	CH. DU VIADUC, REAMENAGEMENT COMPLET	0	475 000.00	363.50				363.50	474 636.50	363.50				10	2033
2023.13.4300	RESEAU ROUTIER, MISE EN CONFORMITE A O.P.BRUIT	0	245 000.00						245 000.00					10	2034
2023.18.4300	AV. DE MALLEY, CONSTRUCTION DU TRONCON NO 1	0	1 416 800.00						1 416 800.00					40	2064
2023.4300.01	AV. DU GALICIEN, REAFFECTATION, PRE-ETUDE	0	100 000.00						100 000.00					0	
2023.4300.02	CH. DU VIADUC, REQUALIFICATION, PRE-ETUDE	0	100 000.00						100 000.00					0	
2023.4300.03	RTE DU MONT, REFECTION, PRE-ETUDE	0	100 000.00						100 000.00					0	
2023.4600.01	RTE DU CHASSEUR, MISE EN SEPARATIF, PRE-ETUDE, PGEE	0	100 000.00						100 000.00					0	
2024.4300.01	SCHEMA DE CIRCULATION, PRE-ETDUE	0	100 000.00						100 000.00					0	
2024.4400.01	PARC DU GRAND-PRE, REAMENAGEMENT, PRE-ETUDE	0	100 000.00						100 000.00					0	
2011.02.4300	REAMENAGEMENT COMPLET RTE BROYE	1	9 299 100.00	9 299 062.29	-1 615 427.05		-2 807 635.24	4 876 000.00					-279 000.00	30	2041
2012.04.4300	TRANSFORMATION HALTE LEB PRILLY-UNION	1	559 476.00	344 492.70			-249 492.70	95 000.00					-14 000.00	20	2030
2012.06.4300	RTE NEUCHATEL REFECTION COMPLETE	1	2 315 000.00	2 095 947.65			-805 947.65	1 290 000.00					-70 000.00	30	2042
2013.03.4300	PAQUIS-MEUNIERE-FLUMEAUX, SEPARATIF	1	2 690 000.00	2 610 443.15			-990 443.15	1 620 000.00					-90 000.00	30	2041
2013.04.4600	BELMONT-FLEURS, SEPARATIFS	1	950 000.00	858 567.50			-352 567.50	506 000.00					-32 000.00	30	2029
2014.03.4300	REFECTION RTE DU MONT	1	2 830 000.00	2 669 071.85		-278 400.00	-934 014.90	1 456 656.95					-93 000.00	30	2039

18. Tableau des investissements du patrimoine administratif

1.1.2023 - 31.12.2023

Numéro	Libellé	S	Crédits votés	Dépenses cumulées	Recettes cumulées	Subventions cumulées	Amort. cumulés	Solde à amortir	Disponible ou dépass.	Dépenses période	Recettes période	Subventions période	Amort. période	Amort. durée	Amort. échéance
2014.05.4300	SEPARATIF COLLECTEURS SENTIER F.-DE LYS	1	1 520 000.00	1 340 745.75			-523 745.75	817 000.00					-53 000.00	30	2039
2014.11.4300	SEPARATIF SECTEUR FLUMEAUX-ROCHELLE	1	3 650 500.00	3 636 724.99			-1 045 724.99	2 591 000.00					-128 000.00	30	2044
2014.14.4300	SEPARATIF COLLECTEURS CHARMILLES-CURE	1	2 623 000.00	1 959 730.90			-791 377.00	1 168 353.90					-87 000.00	30	2037
2015.05.4300	REAMENAGEMENT CARREFOUR FLEUR-DE-LYS	1	3 923 000.00	4 492 213.75	-909 951.95		-936 261.80	2 646 000.00					-130 000.00	30	2044
2015.06.4600	REAMENAGEMENT RUISSEAU BROYE	1	1 785 000.00	1 812 906.80			-360 906.80	1 452 000.00					-60 000.00	30	2048
2015.16.4300	SEPARATIF RTE COSSONAY-FLOREAL	1	4 410 000.00	4 284 536.73			-1 324 536.73	2 960 000.00					-147 000.00	30	2044
2015.20.4400	AMENAGEMENT SKATEPARK	1	698 400.00	133 697.55			-118 697.55	15 000.00					-15 000.00	5	2024
2016.07.4300	SEPARATIF SECT.ROCHELLE-POMMERAIE	1	2 709 300.00	2 441 744.25			-669 776.25	1 771 968.00					-90 000.00	30	2043
2016.17.4300	SEPARATIF BAUMETTES, MORAINES	1	1 980 000.00	1 213 419.83			-368 419.83	845 000.00					-66 000.00	30	2036
2017.18.4300	RENFORCEMENT RESEAU ROUTIER	1	310 000.00	158 949.50			-124 000.00	34 949.50					-31 000.00	10	2025
2019.04.4400	RENOUVELLEMENT SKATEPARK	1	103 400.00	96 464.46			-72 000.00	24 464.46					-18 000.00	5	2025
2020.09.4300	ETUDES ET TRAVAUX ROUTIERS	1	315 000.00	279 560.20			-96 000.00	183 560.20					-32 000.00	10	2029
2021.4300.01	TRAVAUX ROUTIERS 2022, PRE-ETUDE	1	100 000.00											0	
2021.4600.02	ROCHELLE OUEST, MISE EN SEPARATIF, PRE-ETUDE - PGEE	1	100 000.00											0	
2022.4300.01	TRAVAUX ROUTIERS 2023, PRE-ETUDE, ROUTE	1	100 000.00							-1 534.75				0	
2022.4600.07	TRAVAUX ROUTIERS 2023, PRE-ETUDE, PGEE	1	100 000.00											0	
503	BATIMENTS			46 531 553.88	-1 611 484.50	-540 927.20	-21 151 769.82	23 227 372.36		181 577.76	-294 500.05	-416 285.90	-1 614 797.79		
2021.3510.01	BAT. VOIRIE & CENTRE L. DVCL, PRE-ETUDE, A2	0	100 000.00	52 671.40				52 671.40	47 328.60	-31 615.35				0	
2021.3510.02	BATIMENTS DIVERS, VERIFICATION SISMIQUE, PRE-ETUDE, A:	0	100 000.00	31 017.95				31 017.95	68 982.05	31 017.95				0	
2021.3520.01	CIMETIERE, EDICULE, MISE EN SEPARATIF, PRE-ETUDE	0	100 000.00						100 000.00					0	
2022.3000.01	BATIMENTS DIVERS, TRANSITION FLUO-LED, PRE-ETUDE, A11	0	100 000.00	28 788.20				28 788.20	71 211.80	28 788.20				0	
2022.3510.03	BATIMENTS ADMINISTRATIFS, REAMENAGEMENT, PRE-ETUDE	0	100 000.00	7 281.00				7 281.00	92 719.00					0	
2022.3510.04	GRANDE-SALLE, MISE EN CONFORMITE, PRE-ETUDE, a20	0	100 000.00						100 000.00					0	
2022.3510.05	BAT. EXISTANT VOIRIE ET CENTRE DE LOISIRS, RTE RENENS	0	100 000.00	11 812.70				11 812.70	88 187.30	11 812.70				0	
2022.3510.05	BIBLIOTHEQUE COMMUNALE, NOUVEAUX LOCAUX, PRE-ETUDE	0	100 000.00						100 000.00					0	
2023.12.3510	BAT. ADMIN., TRANSITION FLUO-LED	0	401 000.00						401 000.00					5	
2023.3510.02	CVE-UAPE LE TILLEUL, REFECTION ET AMELIORATION, PRE-E	0	100 000.00						100 000.00					0	
2024.3510.01	BAT. PROVISoire VOIRIE & CENTRE L., PRE-ETUDE, A3191	0	100 000.00	31 615.35				31 615.35	68 384.65	31 615.35				0	
2008.17.3510	RESTRUCTURATION ET EXTENSION DU CHATEAU	1	14 452 085.00	14 483 753.45			-7 828 753.45	6 655 000.00					-475 000.00	30	2037
2008.21.3510	CREATION D'UNE CRECHE "AU TILLEUL"	1	1 612 600.00	1 612 599.10			-1 285 599.10	327 000.00					-80 000.00	20	2028
2009.03.5800	BROYE, RENOV.TOTALE ET REMPL.ORGUE	1	1 300 000.00	754 717.53			-754 717.53						-7 000.00	20	2023
2009.08.3510	TRANSF. CRECHE-GARDERIE LES ACACIAS	1	1 472 990.00	1 472 983.35			-1 102 983.35	370 000.00					-74 000.00	20	2028
2010.10.3510	REAFFECTATION LOCAUX PCI	1	1 113 270.00	1 113 267.35			-519 267.35	594 000.00					-37 000.00	30	2029
2011.03.1720	PISCINE F'DEL RENOV.INSTALL.TECHNIQUES	1	1 300 000.00	806 058.25			-670 058.25	136 000.00					-40 000.00	20	2027
2011.10.1740	DEMOL./RECONSTR. RESTAURANT PISCINE F'DL	1	3 910 200.00	3 905 770.15			-1 748 770.15	2 157 000.00					-139 000.00	30	2039
2013.14.3510	TRANSFO.AU DROIT BATIMENT UNION	1	88 000.00	87 345.15	-40 000.00		-47 345.15				-40 000.00			20	2030
2013.14.5120	MONT-GOULIN, REMPL.CHAUDIERE	1	185 000.00	180 459.00	-91 000.00		-89 459.00				-91 000.00			20	2033
2013.17.3510	TRANSFORMATION DU BATIMENT DU TILLEUL	1	600 000.00	599 272.60			-330 272.60	269 000.00					-30 000.00	20	2032
2014.01.1710	PISCINE F-D-L, TRANSFORMATION COMPLETE	1	15 067 000.00	14 421 764.40			-4 708 764.40	9 713 000.00					-470 000.00	30	2044
2014.06.3510	PARCS PHOTOVOLTAÏQUES UNION/GD-PRE	1	760 000.00	496 316.15	-75 000.00	-71 161.00	-350 155.15				-75 000.00			20	2027
2014.07.5800	CHAUFFAGE PAROISSE BON PASTEUR	1	215 000.00	95 072.20			-60 072.20	35 000.00					-4 000.00	20	2032
2014.10.7150	AMENAGEMENT CRECHE-GARDERIE	1	270 000.00	238 388.35			-69 500.00	168 888.35					-14 000.00	20	2033
2015.13.3530	CHAUFFAGE PLAN SEPEY	1	460 000.00	430 791.10		-26 086.00	-197 705.10	207 000.00					-21 000.00	20	2033
2015.23.5800	REFECT.TOITURE, PATIO TEMPLE ST-ETIENNE	1	157 000.00	95 591.55			-63 591.55	32 000.00					-8 000.00	20	2027
2017.23.3510	CONFORMITE CANALISATIONS SITE "CHATEAU"	1	388 885.45	247 957.70			-74 957.70	173 000.00					-15 000.00	30	2035
2018.10.5120	ETUDES & TX URGENTS C. MONT-GOULIN	1	197 845.00	187 548.00	-127 548.00		-60 000.00				-127 548.00			10	2033
2018.12.5120	CORMINJOZ, PAVILLON SCOLAIRE	1	245 800.00	235 000.00	-139 000.00		-96 000.00				-139 000.00			10	2028
2019.05.5120	REFECTION DES PARQUETS COLLEGE CENTRE	1	102 800.00	86 237.30			-86 237.30						-23 237.30	5	2025
2020.06.3510	COMPLEXE SPORTIF FLEUR-DE-LYS	1	4 503 369.86	4 503 369.86	-939 558.55	-420 513.90	-916 000.00	2 227 297.41		61 728.41	377 425.90	-416 285.90	-86 000.00	20	2040
2020.18.5120	INSTALLATION SOLAIRE COLLEGE JOLIMONT	1	120 000.00	107 045.95	-83 879.65	-23 166.30					-83 879.65			0	

18. Tableau des investissements du patrimoine administratif

1.1.2023 - 31.12.2023

Numéro	Libellé	S	Crédits votés	Dépenses cumulées	Recettes cumulées	Subventions cumulées	Amort. cumulés	Solde à amortir	Disponible ou dépass.	Dépenses période	Recettes période	Subventions période	Amort. période	Amort. durée	Amort. échéance
2021.5120.01	PAVILLONS SOUS-MONT, PRE-ETUDE, A884	1	100 000.00	58 316.25	-58 316.25						-58 316.25				0
2022.05.5120	BATIMENTS SCOLAIRES PRIMAIRES, REMISE A NIVEAU	1	465 000.00	91 560.49			-91 560.49			38 803.45			-91 560.49	20	
2022.5120.02	COLLEGE MONT-GOULIN, ASSAINISSEMENTS, PRE-ETUDE, A2	1	100 000.00	41 782.05	-41 782.05					1 427.05	-41 782.05				0
2022.5120.03	COLLEGE CENTRE, REFECTION ENVELOPPE, PRE-ETUDE, A2	1	100 000.00	15 400.00	-15 400.00					8 000.00	-15 400.00				0
506	MOBILIER			3 521 548.67			-1 883 597.35	1 637 951.32		501 404.29			-684 000.00		
2021.02.1900	INFORMATIQUE, INFRASTRUCTURE EVOLUTION 2021-2026	0	1 390 000.00	1 213 267.03			-556 000.00	657 267.03	176 732.97	34 843.65			-278 000.00	5	
2021.13.6110	GESTION COORDONEE DE TRAFIC D'AGGLOMERATION (GCTA	0	630 000.00						630 000.00					10	
2021.20.4300	REMPLACEMENT VEHICULES DE VOIRIE	0	332 000.00	315 893.05				315 893.05	16 106.95	237 725.85				10	
2022.02.7156	APEMS VIEUX-COLLEGE	0	36 000.00	15 329.11				15 329.11	20 670.89	10 676.06				1	
2022.10.1100	GESTION ELECTRONIQUE DES DOCUMENTS	0	300 000.00	156 520.35				156 520.35	143 479.65	124 371.95				10	
2023.03.7190	FONTADEL, PLACE DE JEUX	0	99 000.00	93 786.78				93 786.78	5 213.22	93 786.78				10	
2014.16.4500	DECHETTERIE MOBILE	1	100 000.00	73 298.85			-72 298.85	1 000.00					-6 000.00	10	2024
2016.21.6110	REMPL. CONTROLEUR+NV. CONTROLEUR	1	572 900.00	572 911.65			-314 911.65	258 000.00					-58 000.00	10	2028
2017.22.4300	POUBELLES URBAINES	1	421 000.00	309 232.95			-309 232.95						-39 000.00	5	2023
2018.01.5120	FAUX-PLAFONDS C. CENTRE & JOLIMONT	1	792 000.00	545 908.95			-545 908.95						-278 000.00	10	2029
2018.09.4300	REMPLACEMENT VEHICULES DE VOIRIE	1	227 760.00	59 000.00			-24 000.00	35 000.00					-6 000.00	10	2029
2019.07.1900	GEOPORTAIL COMMUNAL	1	20 500.00	16 155.00			-16 000.00	155.00					-4 000.00	5	2025
2019.09.4300	REMPLACEMENT VEHICULES DE VOIRIE ET ESPACES VERTS	1	150 000.00	150 244.95			-45 244.95	105 000.00					-15 000.00	10	2030
509	AUTRES BIENS			8 384 443.29	-762 803.12	-733 029.50	-1 453 724.32	5 434 886.35		643 353.41			-120 676.10		
2016.04.4200	ETUDES SDOL ET SDNL 2016 (CREDIT C. 01-2023)	0	320 000.00	238 931.85	-70 892.00		-127 471.95	40 567.90	81 068.15	2 412.50			-13 000.00	10	
2018.02.4200	ETUDES SDOL ET SDNL 2018	0	37 600.00	7 330.00				7 330.00	30 270.00					1	
2018.03.4201	FAB DEV. MALLEY - ETUDES	0	2 093 550.00	803 013.15	-2 811.80			800 201.35	1 290 536.85	112 661.50				10	
2018.03.4202	FAB DEV. MALLEY - FABRIQUE	0	3 645 400.00	2 111 228.14	-689 099.32	-733 029.50	-689 099.32		1 534 171.86					5	
2019.01.4200	ETUDES SDOL ET SDNL 2019	0	64 700.00	46 684.60			-38 672.50	8 012.10	18 015.40					1	
2020.03.4200	ETUDES SDOL ET SDNL 2020	0	277 000.00	136 569.89				136 569.89	140 430.11	48 548.45				1	
2020.13.4200	ACQUISITION PARCELLES ET PROJET D'ETUDES VOIE VERTE	0	3 951 610.00	3 801 007.03				3 801 007.03	150 602.97	162 247.27				30	
2021.03.4200	ETUDES SDOL ET SDNL 2021	0	64 700.00	17 407.50				17 407.50	47 292.50					1	
2022.3100.01	JARDINS FAMILIAUX - MODERNISATION, PRE-ETUDE, A469	0	100 000.00	52 613.10				52 613.10	47 386.90	25 635.30				0	
2022.3100.02	PA GALICIEN, DEV. PERIMETRE, PRE-ETUDE, A1398	0	100 000.00	29 523.75				29 523.75	70 476.25	19 340.30				0	
2022.4200.01	PA GALICIEN, ETUDE URBANISME, PRE-ETUDE	0	100 000.00	45 962.80				45 962.80	54 037.20	12 838.05				0	
2023.04.4200	PA GALICIEN, CREDIT D'ETUDES	0	130 000.00						130 000.00					10	
2023.09.4600	PGEE, MISE A JOUR	0	233 000.00						233 000.00					10	
2023.11.4200	PPA VIADUC, PARTICIPATION AUX ETUDES AMENAGEMENTS	0	226 700.00	225 986.00				225 986.00	714.00	225 986.00				10	
2023.4200.01	PRE-BOURNOUD, ETUDES DE REAMENAGEMENT, PRE-ETUDE	0	100 000.00	28 191.34				28 191.34	71 808.66	28 191.34				0	
2024.3100.01	PARKING PISCINE FDL, INSTALLATION CARPORTS PV, PRE-ET	0	100 000.00						100 000.00					0	
2010.02.4200	CONCOURS D'IDEES AMENAG.PRE-BOURNOUD	1	330 000.00	314 413.34			-163 899.75	150 513.59		5 492.70			-62 000.00	5	2027
2012.16.4200	PLAN GENERAL D'AFFECTATION, CREDIT COMPL	1	200 000.00	382 583.90			-312 583.90	70 000.00					-36 000.00	6	2025
2016.01.4200	REVISION PLAN DIRECTEUR PDI	1	113 600.00	97 753.05			-97 753.05						-4 676.10	1	2023
2017.02.4200	ETUDES SDOL ET SDNL 2017	1	116 000.00	45 243.85			-24 243.85	21 000.00					-5 000.00	10	2027

Légende colonne "S" 0 = En cours de dépense
1 = Investissements bouclés

19. Récapitulatif des investissements

	2023	2022	Variation
Dépenses d'investissements			
50 Investissements	7 904 471.16	7 014 393.78	890 077.38
501 Ouvrages de génie civil et d'assainissement	6 578 135.70	3 722 863.32	2 855 272.38
503 Bâtiments et constructions	144 633.31	1 052 135.76	-907 502.45
504 Installations des services industriels	0.00	0.00	0.00
505 Forêts	0.00	0.00	0.00
506 Mobilier, machines et véhicules	444 561.96	925 606.46	-481 044.50
507 Marchandises et approvisionnements	0.00	0.00	0.00
509 Autres biens	737 140.19	1 313 788.24	-576 648.05
52 Prêts et participations permanentes	0.00	0.00	0.00
522 Communes et associations de communes	0.00	0.00	0.00
525 Autres prêts et participations	0.00	0.00	0.00
56 Subventions d'investissements	0.00	0.00	0.00
562 Communes et associations de communes	0.00	0.00	0.00
565 Autres subventions	0.00	0.00	0.00
58 Autres investissements	0.00	0.00	0.00
581 Indemnités d'expropriation	0.00	0.00	0.00
589 Autres dépenses d'investissements	0.00	0.00	0.00
Total des dépenses d'investissements	7 904 471.16	7 014 393.78	890 077.38

19. Récapitulatif des investissements

	2023	2022	Variation
Recettes d'investissements			
60 Transfert au patrimoine financier	0.00	0.00	0.00
609 Transfert au patrimoine financier	0.00	0.00	0.00
61 Participations de tiers	174 083.20	460 061.15	-285 977.95
619 Participations de tiers	174 083.20	460 061.15	-285 977.95
62 Remboursements de prêts et de participations permanentes	671 925.95	149 717.57	522 208.38
622 Communes et associations de communes	671 925.95	149 717.57	522 208.38
625 Autres remboursements	0.00	0.00	0.00
66 Subventions	2 580 024.59	297 810.85	2 282 213.74
661 Canton	1 474 352.44	232 810.85	1 241 541.59
662 Communes et associations de communes	19 772.15	0.00	19 772.15
669 Autres subventions	1 085 900.00	65 000.00	1 020 900.00
68 Reprise des amortissements et réserves	4 140 473.89	4 367 055.74	-226 581.85
681 Reprise des amortissements	4 140 473.89	4 367 055.74	-226 581.85
Total des recettes d'investissements	7 566 507.63	5 274 645.31	2 291 862.32
Résultat d'investissement (variation au bilan)	337 963.53	1 739 748.47	

20 - Emprunts

(classés par échéance)

<i>Etablissements financiers</i>	<i>Taux</i>	<i>Usance</i>	<i>Variable/ Fixe</i>	<i>Début</i>	<i>Echéance</i>	<i>Solde au 01.01.</i>	<i>Mouvements</i>	<i>Solde au 31.12.</i>	<i>Intérêts</i>
Emprunts à court terme						0.00	0.00	0.00	0.00
Emprunts à long terme						77 000 000.00	-5 000 000.00	72 000 000.00	842 568.08
La Poste - Postfinance	1.28%	360	Fixe	2013	2023	10 000 000.00	-10 000 000.00	0.00	55 111.11
Banque Cantonale Vaudoise	1.40%	365	Fixe	2014	2024	10 000 000.00		10 000 000.00	141 944.44
Banque Cantonale Vaudoise	0.55%	365	Fixe	2017	2024	3 000 000.00		3 000 000.00	16 729.17
Banque Cantonale Vaudoise	0.55%	365	Fixe	2017	2024	3 000 000.00		3 000 000.00	16 729.17
Banque Cantonale Vaudoise	2.85%	365	Fixe	2010	2025	5 000 000.00		5 000 000.00	144 479.16
La Poste - Postfinance	1.96%	360	Fixe	2011	2026	10 000 000.00		10 000 000.00	196 000.00
La Poste - Caisse de Pensions	0.68%	360	Fixe	2015	2027	10 000 000.00		10 000 000.00	68 000.00
Banque Cantonale Vaudoise	0.91%	365	Fixe	2018	2028	10 000 000.00		10 000 000.00	92 263.90
SUVA	0.10%	360	Fixe	2020	2030	5 000 000.00		5 000 000.00	5 000.00
Banque Cantonale Vaudoise	0.19%	365	Fixe	2020	2030	5 000 000.00		5 000 000.00	9 631.95
Banque Cantonale Vaudoise	0.20%	365	Fixe	2020	2030	5 000 000.00		5 000 000.00	10 138.90
La Poste - Postfinance	2.02%	360	Fixe	2014	2034	1 000 000.00		1 000 000.00	20 200.00
SUVA	2.33%	360	Fixe	2023	2033		5 000 000.00	5 000 000.00	66 340.28
Taux moyen pondéré 2023	1.1310%		Totaux			77 000 000.00		72 000 000.00	842 568.08

21. Liste des collaborations intercommunales

Désignation	Forme juridique	Organe de révision
Association régionale de l'action sociale (ARASPE)	Association de communes	Hervest Fiduciaire SA, Lausanne
Association intercommunale pour la construction, la gestion des bâtiments et l'organisation de l'environnement scolaire de l'arrondissement scolaire de Prilly (ASIGOS)	Association de communes	Hervest Fiduciaire SA, Lausanne
Association intercommunale de l'organisation régionale de protection civile de l'ouest lausannois (ORPC)	Association de communes	Intermandat SA, Société Fiduciaire, Lausanne
Cadouest SA	Société anonyme	Intermandat SA, Société Fiduciaire, Lausanne
Réseau Ajenol	Association (art. 60ss CCS)	Vérificateurs aux comptes nommés par l'AG
SDIS Malley Prilly - Renens	Entente intercommunale	Commission des communes membres
Société coopérative des sites et espaces verts de la région lausannoise (SOCOSEV)	Société coopérative (art. 828ss CO)	Fiduciaire Favre Révision SA, Lausanne
STEP de Vidy	Entente intercommunale	Commission des communes membres

22. Rapport de l'organe de révision

Rapport de l'auditeur sur les comptes communaux annuels 2023

Au conseil communal de la

VILLE DE PRILLY

En notre qualité d'auditeur et conformément à notre mandat, nous avons effectué l'audit des comptes communaux ci-joints de la Ville de Prilly, comprenant le bilan, le compte de fonctionnement, le tableau des investissements et la liste des engagements hors bilan pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2023.

Responsabilité de la Municipalité

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

Responsabilité de l'Auditeur

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

Un audit inclut la mise en œuvre de procédures d'audit en vue de recueillir des éléments probants concernant les valeurs et les informations fournies dans les comptes communaux. Le choix des procédures d'audit relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation des risques que les comptes communaux puissent contenir des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Lors de l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en compte le système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes communaux, pour définir les procédures

d'audit adaptées aux circonstances, et non pas dans le but d'exprimer une opinion sur l'existence et l'efficacité de celui-ci. Un audit comprend, en outre, une évaluation de l'adéquation des méthodes comptables appliquées, du caractère plausible des estimations comptables effectuées ainsi qu'une appréciation de la présentation des comptes communaux dans leur ensemble. Nous estimons que les éléments probants recueillis constituent une base suffisante et adéquate pour former notre opinion d'audit.

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

Opinion d'audit

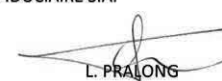
Selon notre appréciation, les comptes communaux annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2023, sont conformes à la loi sur les communes du 28 février 1956 et au règlement cantonal sur la comptabilité des communes du 14 décembre 1979.

Lausanne, le 3 avril 2024
LP/ce

HERVEST FIDUCIAIRE S.A.



F. BONVIN
(expert-réviseur agréé)
(réviseur responsable)



L. PRAÏONG
(expert-réviseur agréé)

Annexes : Bilan au 31 décembre 2023
Tableau des revenus et charges par nature

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

COMPTES DE L'EXERCICE 2023

Comprenant :

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

mars 2024

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

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

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

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

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

3 COMPTE D'EXPLOITATION 2023

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

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

Réalisation: Service de l'eau de Lausanne

Classement: CISTEP

Date: 05.03.2024

4 RÉPARTITION DES CHARGES TOTALES NETTES

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

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

24. Comptes SDIS



COMPTES 2023

Entente intercommunale SDIS Malley Prilly - Renens

TABLE DES MATIERES

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

RECAPITULATION	1
----------------	---

DETAILS

Charges

6500	Autorités et personnel	2
6501	Biens, services, marchandises	2
6502	Loyers	2
6503	Réceptions et manifestations	2
6504	Honoraires et prestations de services	2
6505	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	3
6508	Amortissements	3
6509	Participation aux charges communales	3
6510	Aides et subventions	3
6511	Attributions aux fonds de réserve	3

Revenus

6520	Revenus, ventes et prestations diverses	3
6522	Remboursements de tiers	3
6525	Participations des communes	3
6526	Participations et subventions de tiers	3
6528	Prélèvement sur fonds de réserve	3

COMPTES PAR NATURE	4
--------------------	---

BILANS COMPARES

91	Actifs	6
92	Passifs	7

REPARTITION ENTRE LES COMMUNES	8
--------------------------------	---

RECAPITULATION

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	*** CHARGES ***	1'136'950.73		1'129'500.00		978'777.04	
6500	Autorités et personnel	623'657.18		607'200.00		554'137.16	
6501	Biens, services, marchandises	74'772.13		85'000.00		62'660.82	
6502	Loyers	6'783.43		6'100.00		3'347.21	
6503	Réceptions et manifestations	18'171.60		21'500.00		16'358.95	
6504	Honoraires et prestations de services	22'912.60		26'600.00		24'158.55	
6505	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	6'389.09		6'500.00		5'882.55	
6508	Amortissements	813.15		500.00			
6509	Participation aux charges communales	372'127.15		365'600.00		305'037.30	
6510	Aides et subventions	10'000.00		10'000.00		7'000.00	
6511	Attributions aux fonds de réserve	1'324.40		500.00		194.50	
2	*** REVENUS ***		1'136'950.73		1'129'500.00		978'777.04
6520	Revenus, ventes et prestations diverses		131'104.25		120'000.00		160'866.55
6522	Remboursements de tiers		1'039.01		300.00		1'105.14
6525	Participations des communes		749'748.37		768'700.00		600'113.15
6526	Participations et subventions de tiers		254'245.95		240'000.00		216'692.20
6528	Prélèvement sur fonds de réserve		813.15		500.00		

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
65	SDIS Malley Prilly - Renens	1'136'950.73	1'136'950.73	1'129'500.00	1'129'500.00	978'777.04	978'777.04
6500	Autorités et personnel	623'657.18		607'200.00		554'137.16	
6500.3001.00	Indemnités de l'Etat-major	51'000.00		53'200.00		51'000.00	
6500.3003.00	Jetons de présence, commission du feu	1'250.00		1'200.00		1'000.00	
6500.3013.00	* Soldes	497'232.90		480'000.00		427'022.79	
6500.3030.00	* Cotisations patronales AVS/AI/APG/AC/PCFam	35'837.80		30'000.00		33'920.95	
6500.3060.00	* Indemnisations et remboursements de frais	3'171.40		1'400.00		3'085.15	
6500.3066.00	* Frais de subsistance	11'076.82		10'000.00		11'802.27	
6500.3090.00	* Frais pour la formation du personnel	11'228.90		17'400.00		16'167.75	
6500.3093.00	* Examens médicaux d'aptitude	5'789.65		4'000.00		3'743.75	
6500.3099.00	* Charges diverses des autorités et du personnel	7'069.71		10'000.00		6'394.50	
6501	Biens, services, marchandises	74'772.13		85'000.00		62'660.82	
6501.3101.00	* Imprimés et fournitures de bureau	4'826.89		7'000.00		4'129.70	
6501.3101.05	* Frais de communication	720.98		7'000.00		3'503.10	
6501.3102.00	Journaux, documentation, livres, annonces	1'212.45		1'500.00		234.00	
6501.3111.00	Achats mobilier, machines bureau et informatique	10'602.95		10'600.00		5'117.65	
6501.3116.00	* Achats d'équipement et matériel spécialisé	27'301.73		24'900.00		22'656.72	
6501.3124.00	* Carburant pour véhicules et machines	11'514.15		14'000.00		10'430.70	
6501.3131.00	Achats divers pour civils lors d'intervention	60.60		500.00			
6501.3151.00	Entretien du mobilier et des machines de bureau			1'000.00		49.65	
6501.3155.00	* Entretien des véhicules	10'223.55		12'000.00		13'174.75	
6501.3156.00	* Entretien de l'équipement et du matériel	8'308.83		6'500.00		3'364.55	
6502	Loyers	6'783.43		6'100.00		3'347.21	
6502.3161.00	Location local	646.20		700.00		646.20	
6502.3163.00	Location d'installations techniques	3'137.23		3'100.00		2'701.01	
6502.3163.01	* Location de matériel d'intervention	3'000.00		2'300.00			
6503	Réceptions et manifestations	18'171.60		21'500.00		16'358.95	
6503.3170.00	* Frais de réceptions et de manifestations	18'171.60		21'500.00		16'358.95	
6504	Honoraires et prestations de services	22'912.60		26'600.00		24'158.55	
6504.3181.00	* Affranchissements	3'148.15		4'000.00		4'206.10	
6504.3182.00	Frais de téléphones	552.30		1'000.00		433.95	
6504.3183.00	Frais bancaires	98.30		200.00		89.00	
6504.3184.00	* Frais de contentieux			500.00		232.30	
6504.3185.00	* Honoraires, frais d'expertises et prestations de tiers	3'521.80		5'500.00		3'467.95	
6504.3186.00	Primes d'assurances diverses	15'592.05		15'400.00		15'729.25	

6500.3013.00	Augmentation du nombre d'interventions en 2023 et entretien supplémentaire lié aux travaux de la caserne de Prilly
6500.3030.00	Se référer au commentaire du compte no 6500.3013.00
6500.3060.00	Le montant de CHF 2'200.- pour le remboursement de frais à l'Etat major avait été budgétisé au compte no 6500.3001.00
6500.3066.00	Dépassement dû à l'augmentation du forfait repas lors de la surveillance parking lors des matchs du LHC
6500.3090.00	Nouvelle formule pour les cours TCS moins onéreuse
6500.3093.00	Les examens médicaux dépendent des résultats des tests physiques des porteurs d'appareil respiratoire, leur nombre est aussi aléatoire et difficile à budgétiser
6500.3099.00	Moins de cadeaux d'ancienneté et de promotions
6501.3101.00	Utilisation des stocks restants
6501.3101.05	La campagne de promotion du SDIS (vidéo promotionnelle, articles publicitaires, etc.) n'a pas pu être entreprise et elle est reporté en 2024
6501.3116.00	Remplacement d'un aspirateur non budgétisé
6501.3124.00	La hausse des carburants n'a pas été aussi forte que budgétisé
6501.3155.00	Mise hors service d'un camion en décembre 2023, il n'a pas été fait de service sur celui-ci en cours d'année. Un préavis sera déposé en 2024 pour le remplacement du camion
6501.3156.00	Une importante réparation non prévue a dû être faite sur une moto-pompe. La hampe du drapeau cassée a dû être remplacée. Ces deux imprévus ont eu un impact sur le budget et ont légèrement compensés par un coût moins élevé pour le nettoyage des tenues
6502.3163.01	Le nombre d'équipement qui a dû être loué est plus conséquent que celui budgétisé. Les effectifs étant de plus en plus difficile à projeter
6503.3170.00	Pas de rapport du commandant organisé en 2023
6504.3181.00	La diminution des frais est due à la décision de ne plus envoyer le courrier pour le recrutement aux citoyens avec un permis B
6504.3184.00	Aucun contentieux n'a nécessité de mise en poursuite, donc pas de frais engagés
6504.3185.00	La modification de l'hébergement du site internet n'a pu être entreprise et sera reportée en 2024

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6505	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	6'389.09		6'500.00		5'882.55	
6505.3193.00	Cotisations FSSP - FVSP	4'304.20		4'500.00		4'249.55	
6505.3199.00	Frais divers	2'084.89		2'000.00		1'633.00	
6508	Amortissements	813.15		500.00			
6508.3301.00	* Défalcations et annulations de frais	813.15		500.00			
6509	Participation aux charges communales	372'127.15		365'600.00		305'037.30	
6509.3521.01	Participation charges communes - Salaires	168'717.15		164'500.00		105'477.30	
6509.3521.02	* Part. charges communes - Comptabilité - RH	21'890.00		20'000.00		18'820.00	
6509.3521.03	Participation charges communes - Informatique	22'420.00		22'000.00		21'640.00	
6509.3521.04	Participation charges communes - Loyers casernes	159'100.00		159'100.00		159'100.00	
6510	Aides et subventions	10'000.00		10'000.00		7'000.00	
6510.3653.00	Subvention Corps des Tambours SDIS Malley	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
6510.3659.00	Subvention aux Jeunes sapeurs-pompiers	5'000.00		5'000.00		2'000.00	
6511	Attributions aux fonds de réserve	1'324.40		500.00		194.50	
6511.3809.00	Attribution/ajustement - Fonds "Débiteurs douteux"	1'324.40		500.00		194.50	
6520	Revenus, ventes et prestations diverses		131'104.25		120'000.00		160'866.55
6520.4356.00	* Facturation de services à des tiers		130'354.25		120'000.00		159'785.65
6520.4359.00	Ventes et prestations diverses		750.00				1'080.90
6522	Remboursements de tiers		1'039.01		300.00		1'105.14
6522.4362.00	Remboursement de frais		316.65		100.00		10.00
6522.4399.00	* Revenus extraordinaires		722.36		200.00		1'095.14
6525	Participations des communes		749'748.37		768'700.00		600'113.15
6525.4521.00	Participation Ville de Prilly		276'227.79		285'200.00		222'683.15
6525.4521.01	Participation Ville de Renens		473'520.58		483'500.00		377'430.00
6526	Participations et subventions de tiers		254'245.95		240'000.00		216'692.20
6526.4651.00	Subsides ECA		254'245.95		240'000.00		216'692.20
6528	Prélèvement sur fonds de réserve		813.15		500.00		
6528.4809.00	Prélèvement/ajustement - Fonds "Débiteurs douteux"		813.15		500.00		

6508.3301.00	ADB reçu pour une facture débiteur en poursuite depuis 2022 pour une intervention. Une provision avait été constituée dans les comptes 2022 à cet effet dans le compte de bilan no 9282.01, par l'intermédiaire du compte no 6511.3809.000
6509.3521.02	Honoraires RH plus important en raison des prestations pour l'engagement de personnel suite au préavis intercommunal pour le renforcement de l'effectif administratif
6520.4356.00	Plus d'interventions facturées
6522.4399.00	- Assurance véhicules : redistribution des bénéfices pour 2021 - Caisse AVS : redistribution du produit de la taxe sur le CO2, ce montant est redistribué par le biais des caisses de compensation, il est calculé proportionnellement à la masse salariale soumise à l'AVS - Caisse AVS : réduction accordée par la caisse pour les décomptes faits de manière informatique - Impôt à la Source : commission de perception accordée aux employeurs

COMPTES DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	TOTAL DES CHARGES	1'136'950.73		1'129'500.00		978'777.04	
30	AUTORITES ET PERSONNEL	623'657.18		607'200.00		554'137.16	
300	Autorités et Conseil	52'250.00		54'400.00		52'000.00	
301	Personnel admin. et exploitation	497'232.90		480'000.00		427'022.79	
303	Assurances sociales	35'837.80		30'000.00		33'920.95	
306	Indemnités et remboursements de frais	14'248.22		11'400.00		14'887.42	
309	Autres charges des autorités et du personnel	24'088.26		31'400.00		26'306.00	
31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	129'028.85		145'700.00		112'408.08	
310	Imprimés et fournitures de bureau	6'760.32		15'500.00		7'866.80	
311	Achat mobilier, matériel, machines, véhicules	37'904.68		35'500.00		27'774.37	
312	Achats d'énergie et de combustibles	11'514.15		14'000.00		10'430.70	
313	Autres fournitures et marchandises	60.60		500.00			
315	Entretien objets mobiliers et inst. techniques	18'532.38		19'500.00		16'588.95	
316	Loyers et leasings	6'783.43		6'100.00		3'347.21	
317	Réceptions et manifestations	18'171.60		21'500.00		16'358.95	
318	Honoraires et prestations de service	22'912.60		26'600.00		24'158.55	
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	6'389.09		6'500.00		5'882.55	
33	AMORTISSEMENTS + DEFALCATIONS	813.15		500.00			
330	Amortissements + Défalcations	813.15		500.00			
35	REMBT A COLLECTIVITES PUBLIQUES	372'127.15		365'600.00		305'037.30	
352	Communes et Associations communes	372'127.15		365'600.00		305'037.30	
36	AIDES ET SUBVENTIONS	10'000.00		10'000.00		7'000.00	
365	Aides et subventions institutions privées	10'000.00		10'000.00		7'000.00	
38	ATTRIBUTIONS AUX FONDS DE RESERVE	1'324.40		500.00		194.50	
380	Attribution aux fonds de réserve	1'324.40		500.00		194.50	

COMPTES DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	TOTAL DES REVENUS		1'136'950.73		1'129'500.00		978'777.04
43	TAXES, EMOLUMENTS, VENTES		132'143.26		120'300.00		161'971.69
435	Ventes et prestations service		131'104.25		120'000.00		160'866.55
436	Remboursement de tiers		316.65		100.00		10.00
439	Autres recettes		722.36		200.00		1'095.14
45	PART. & REMB. COLLECT. PUBLIQUES		749'748.37		768'700.00		600'113.15
452	Participations de communes		749'748.37		768'700.00		600'113.15
46	AUTRES PRESTATIONS & SUBVENTIONS		254'245.95		240'000.00		216'692.20
465	Participations et subventions de tiers		254'245.95		240'000.00		216'692.20
48	PRELEVEMENTS SUR FONDS DE RESERVE		813.15		500.00		
480	Prélèvements sur fonds de réserve		813.15		500.00		

BILANS COMPARES

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2023		Mouvements		Bilan au 31.12.2023	
		Actif	Passif	Débit	Crédit	Actif	Passif
91	ACTIFS	437'760.06		1'732'362.11	1'575'566.11	594'556.06	
910	DISPONIBILITES	380'403.36		1'320'319.06	1'270'106.26	430'616.16	
9100	Caisse	1'817.00		24'398.00	22'980.55	3'234.45	
9100.01	Caisse	1'817.00		24'398.00	22'980.55	3'234.45	
9102	Banques	378'586.36		1'295'921.06	1'247'125.71	427'381.71	
9102.01	BCV - Compte courant no Z5333.52.02	378'586.36		1'295'921.06	1'247'125.71	427'381.71	
911	REALISABLES	33'989.40		265'059.90	282'093.55	16'955.75	
9111	Comptes courants débiteurs			139'349.40	139'349.40		
9111.01	BCV - Fichiers BVR			139'349.40	139'349.40		
9115	Autres débiteurs	33'989.40		125'710.50	142'744.15	16'955.75	
9115.01	Débiteurs collectifs Abacus - Postes ouverts	33'989.40		122'981.90	140'015.55	16'955.75	
9115.02	Débiteurs collectifs Abacus - Paiements en erreur/avance			2'728.60	2'728.60		
912	PARTS SOCIALES	1.00				1.00	
9120	Parts sociales	1.00				1.00	
9120.01	Part sociale Sté coop. du Refuge de Renens	1.00				1.00	
913	ACTIFS TRANSITOIRES	23'366.30		146'983.15	23'366.30	146'983.15	
9139	Actifs transitoires	23'366.30		146'983.15	23'366.30	146'983.15	
9139.01	Actifs transitoires divers	23'366.30		146'983.15	23'366.30	146'983.15	

BILANS COMPARES

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2023		Mouvements		Bilan au 31.12.2023	
		Actif	Passif	Débit	Crédit	Actif	Passif
92	PASSIFS		437'760.06	2'146'679.63	2'303'475.63		594'556.06
920	ENGAGEMENTS COURANTS		247'676.81	1'956'477.73	1'984'307.43		275'506.51
9200	Créanciers		165'589.96	1'770'417.70	1'858'382.62		253'554.88
9200.01	Créanciers collectifs Abacus - Postes ouverts		165'589.96	596'575.65	684'540.57		253'554.88
9200.90	Paiements manuels - Créanciers payés par banque			114'005.80	114'005.80		
9200.95	Paiements automatiques - Créanciers payés par banque			471'684.70	471'684.70		
9200.97	Paiements automatiques - Salaires			588'151.55	588'151.55		
9206	Comptes courants créanciers		82'086.85	186'060.03	125'924.81		21'951.63
9206.01	Créanciers - Paiements en erreur (Abacus), à reverser			237.80	237.80		
9206.05	Ville de Prilly - Compte courant		31'416.85	31'416.85	11'972.21		11'972.21
9206.06	Ville de Renens - Compte courant		50'670.00	74'170.00	33'479.42		9'979.42
9206.10	AVS - Compte courant			41'071.33	41'071.33		
9206.11	Charges sociales à restituer			35'497.20	35'497.20		
9206.12	Impôt à la source retenu au personnel			3'666.85	3'666.85		
925	PASSIFS TRANSITOIRES		189'388.75	189'388.75	317'843.80		317'843.80
9259	Transitoires divers		189'388.75	189'388.75	317'843.80		317'843.80
9259.01	Passifs transitoires divers		189'388.75	189'388.75	317'843.80		317'843.80
928	FINANCEMENTS SPECIAUX & FONDS RESERVE		694.50	813.15	1'324.40		1'205.75
9282	Fonds de réserve		694.50	813.15	1'324.40		1'205.75
9282.01	Fonds débiteurs douteux		694.50	813.15	1'324.40		1'205.75

REPARTITION ENTRE LES COMMUNES

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
RESULTAT AVANT PARTICIPATIONS DES COMMUNES		1'136'950.73	387'202.36	1'129'500.00	360'800.00	978'777.04	378'663.89
A répartir			749'748.37		768'700.00		600'113.15
6525	Participations des communes - Nombre d'habitants	Nombre d'habitants au 31.12.2022		Nombre d'habitants au 31.12.2021		Nombre d'habitants au 31.12.2021	
6525.4521.00	Ville de Prilly	12'318	276'227.79	12'341	285'200.00	12'341	222'683.15
6525.4521.01	Ville de Renens	21'116	473'520.58	20'917	483'500.00	20'917	377'430.00
TOTAL		33'434	749'748.37	33'258	768'700.00	33'258	600'113.15

3. Chiffres clés, analyse des écarts au budget et évaluation de la situation financière

3.1 Chiffres clés

- Résultat de l'exercice : excédent de revenus de CHF 2'194'950.-- (budget : perte attendue de CHF 4'382'526.--)
- Marge d'autofinancement totale : CHF 6,711 millions
- Marge d'autofinancement durable : CHF 4,103 millions
- Investissements bruts : CHF 7.904 millions
- Investissements nets : CHF 4,478 millions
- Amortissements comptables du patrimoine administratif : CHF 4,140 millions
- Endettement brut : CHF 74,9 millions
- Endettement net : CHF 33,7 millions.

3.2 Conception de ce rapport

Le résultat 2023, l'analyse des principaux écarts et l'évaluation de la situation financière sont commentés aux points 3.3 à 3.5. La section 4 présente l'évolution de la masse salariale. La perception des impôts est analysée au point 5. Les points 6, 7 et 8 commentent l'évolution de la marge d'autofinancement, des investissements, de l'endettement, des péréquations et réserves. Les conclusions de ce préavis sont au point 9. Les comptes proprement dits sont annexés aux points 10 et suivants. Conformément aux conventions en vigueur, les comptes de la STEP de Vidy et du SDIS de Malley (points 23 et 24) sont présentés pour approbation par le Conseil communal.

3.3 Résultat 2023 et analyse des écarts au budget

L'exercice 2023 clôture avec un bénéfice de **CHF 2'194'950.--** alors qu'une perte de **CHF 4'382'526.--** était prévue au budget. Lors de la vente des bâtiments scolaires primaires à l'Asigos, un gain comptable de CHF 1'625'000.-- a été réalisé. Corrigé de cet élément non récurrent, le bénéfice ordinaire atteint **CHF 570'000.--** en chiffre arrondi.

Globalement, le total des charges présente un écart favorable, par rapport au budget, de CHF 1,8 millions ou - 2,46 % (CHF 72,470 vs CHF 74,295 millions). Pour les revenus, l'écart atteint CHF 4,8 millions soit +6,8% (CHF 74,665 vs CHF 69,913 millions).

Au niveau des charges, les principaux écarts favorables sont les suivants :

Entretien des immeubles et routes (compte 314)	-377 000
Défalcations sur Impôts (330)	-245 000
Aides et subventions, surtout concernant la Fondation Les Acacias (36)	-225 000
Honoraires, notamment ceux perçus par l'ACI pour l'encaissement des impôts (318)	-214 000
Autres écarts favorables	-739 000
Total des écarts favorables	-1 800 000

(Source : Annexe 10. Comptes de fonctionnement par nature; chiffres arrondis)

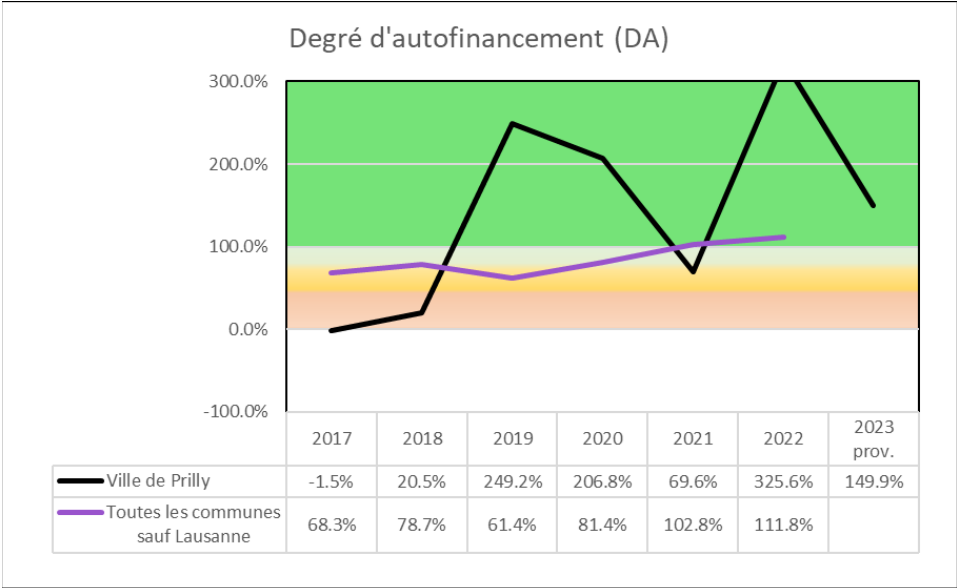
Concernant les revenus, les principaux écarts favorables proviennent des postes suivants :

Impôts (compte 40), voir chiffre 5 ci-après	1 838 000
Revenus exceptionnels, essentiellement le gain comptable inhérent à la vente des bâtiments scolaires à l'Asigos (439)	1 752 000
Participation du Canton, surtout concernant le retour péréquatif suite à la hausse des charges supportées par la ville pour les transports publics (45)	852 000
Revenus du patrimoine, principalement les parkings et finances d'anticipation (compte 427)	247 000
Autres écarts favorables et défavorables, montant net	111 000
Total des écarts favorables	4 800 000

(Source : Annexe 10. Comptes de fonctionnement par nature; chiffres arrondis)

(TEC). A ce jour, un montant de CHF 6,014 millions, frappé d'oppositions, n'a pas été encaissé. En cas d'acceptation de ces recours, le taux évoluera pour 2022 de 98,2 % à 112 % et pour 2023 de 96,3 % à 110 %.

3.5.2 Degré d'autofinancement (DA)



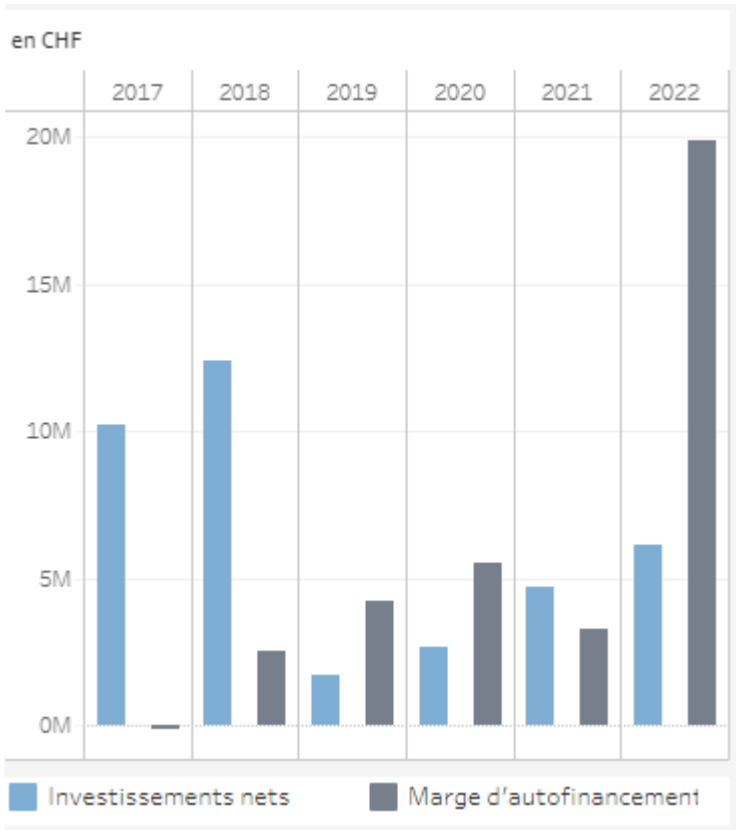
Le degré d'autofinancement renseigne sur la part des investissements nets de la commune financée directement par la marge d'autofinancement provenant de son exploitation annuelle. Il correspond donc à la marge d'autofinancement en pour cent des investissements nets.

$$\text{Degré d'autofinancement} = \frac{\text{Marge d'autofinancement}}{\text{Investissements nets}}$$

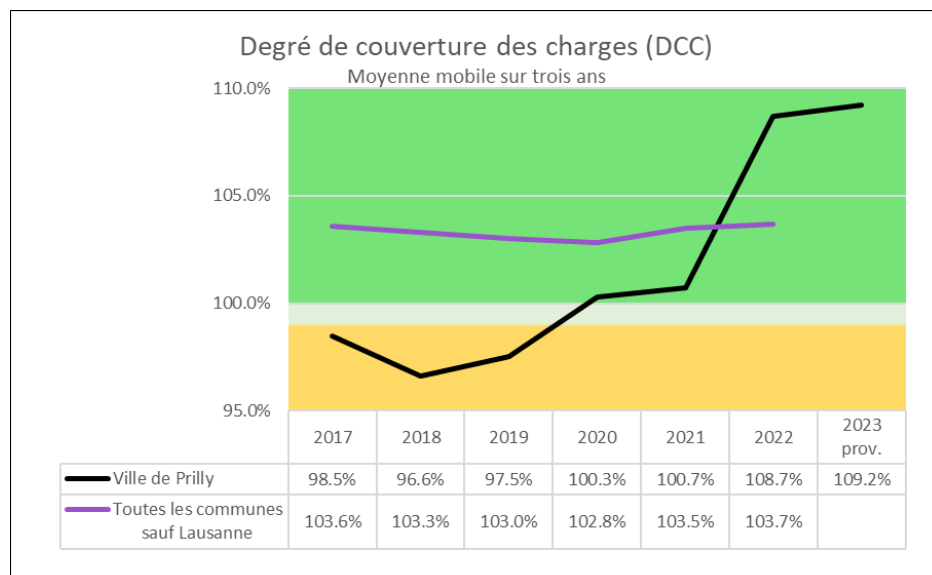
- optimal
- acceptable à bon
- insuffisant
- problématique

Source : Direction des finances communales et Ville de Prilly (2023 provisoire)

Commentaire : le DA fluctue très fortement de -1.5 % en 2017 jusqu'à +325.6 % en 2022. Comme l'indique le graphique ci-dessous, les années 2017 à 2018 ont été marquées par de forts investissements face à une marge d'autofinancement (MA) très faible alors que le contraire s'est produit de 2019 à 2021. Les exercices 2022 et 2023 présentent des MA hors-normes compte tenu d'éléments non récurrents à hauteur de CHF 15,389 et 2,607, respectivement (voir également le point 6).



3.5.3 Degré de couverture des charges (DCC)



Le degré de couverture des charges est le rapport entre les revenus et les charges courantes, ces dernières diminuées des amortissements extraordinaires du patrimoine administratif. Selon la « règle d'or » de la gestion financière des collectivités publiques, le compte de fonctionnement devrait être équilibré à moyen terme.

$$\text{Degré de couverture des charges} = \frac{\text{Revenus courants}}{\text{Charges courantes}}$$

- pas d'excédent de charges
- couverture acceptable
- couverture insuffisante
- couverture problématique

Source : Direction des finances communales et Ville de Prilly (2023 provisoire)

Commentaire : les années 2022 et 2023 sont marquées par des revenus extraordinaires déjà indiqués au point 3.5.2 soit de CHF 15,389 et 2,607 pour les exercices 2022 et 2023.

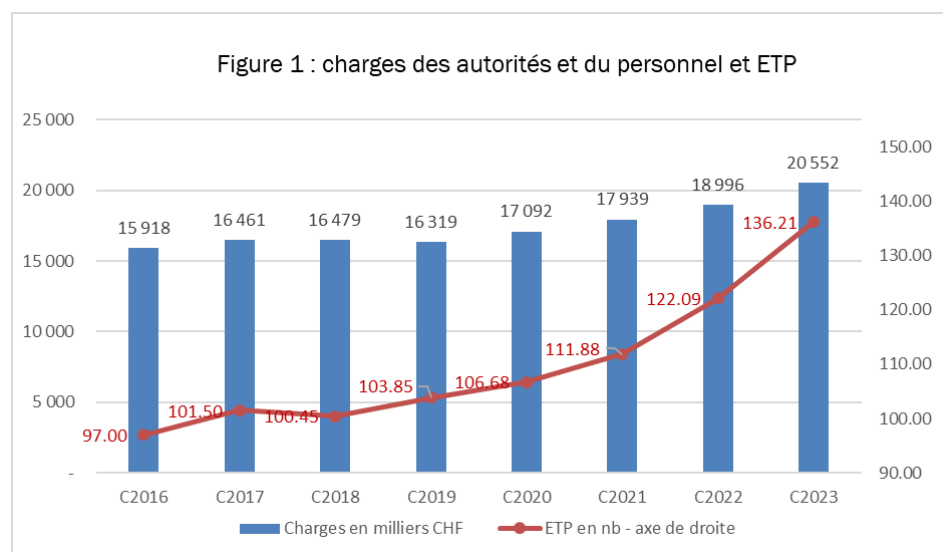
3.5.4 Appréciation globale quant à la situation financière

Lors du dernier rapport sur les finances communales émis par la Direction des finances communales, la situation financière de la Ville était considérée comme « à surveiller » (couleur jaune). Grâce aux exercices favorables 2022 et 2023, les trois indicateurs passés en revue ci-dessus sont tous jugés « bons » (vert). Toutefois, en corrigeant des éléments non récurrents, comme la facturation/encaissement de la TEC ou le gain comptable enregistré lors de la vente des bâtiments scolaires, les indicateurs sont plutôt à considérer comme « acceptables » (vert clair).

4. Ressources humaines

Le compte par nature n° 30 « Autorités et personnel » intègre l'ensemble des charges de rémunération ainsi que les charges sociales. En 2023, le total atteint CHF 20,552 millions, soit une hausse de CHF 1,555 millions par rapport à l'exercice précédent (+8,2 %) en ligne avec le budget.

La figure 1 ci-dessous illustre l'évolution du total des charges et des ETP depuis 2016. La croissance constatée, surtout depuis 2020, illustre le besoin de ressources de l'Administration.



C2016	C2017	C2018	C2019	C2020	C2021	C2022	C2023	
917 000	542 000	19 000	-160 000	772 000	847 000	1 058 000	1 555 000	Croissance en CHF
6.1%	3.4%	0.1%	-1.0%	4.7%	5.0%	5.9%	8.2%	Croissance en %

5. Impôts

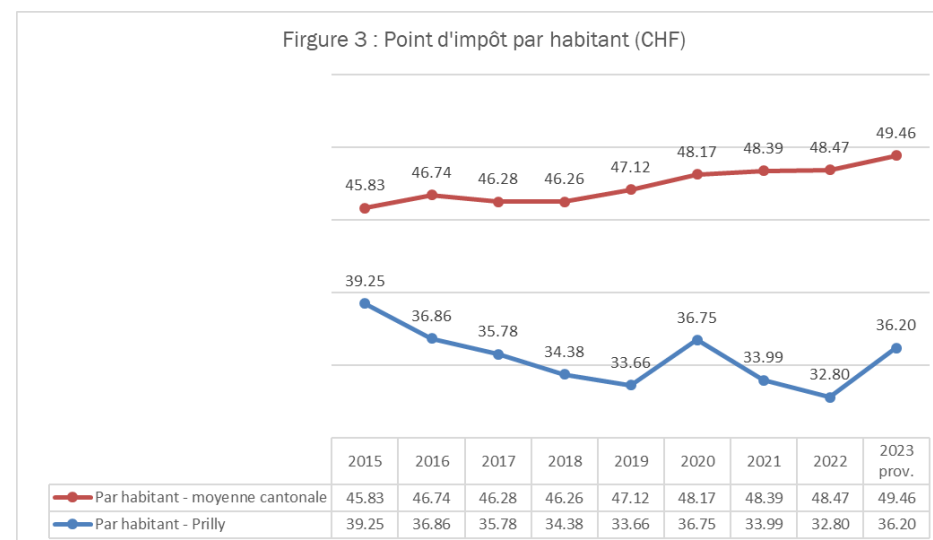
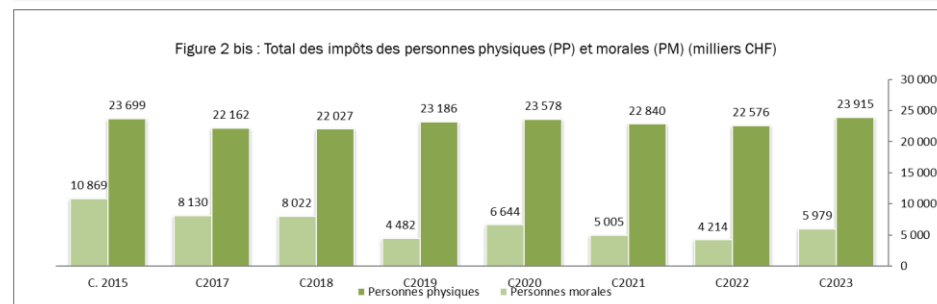
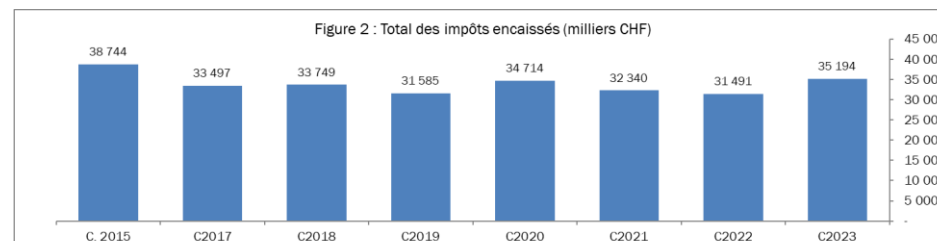
De l'exercice 2022 à 2023, les **impôts perçus** évoluent positivement de CHF 31,491 à 35,194 millions, soit une progression significative de CHF 3,703 millions ou 11,75 % (chiffres détaillés en annexe 10).

L'impôt des personnes physiques et morales affiche une hausse de CHF 1,339 (+5,9 %) et 1,765 millions (4,2 %) respectivement, soit un total de CHF 3,103 millions à eux deux.

La figure 2 présente l'évolution depuis 2015. Pour mémoire, le coefficient communal a baissé à 72,5 % en 2020 contre 73,5 % auparavant. Pour les personnes morales, la réforme de l'imposition des entreprises (RIE III) a été introduite en 2019. La compensation fédérale de cet effet s'élève à CHF 0.525 millions en 2023.

Les **impôts liés au marché immobilier** continuent leur bonne tenue et atteignent CHF 5.961 millions en 2023 en progression de CHF 0,207 millions (+3,6 %).

Le **point d'impôt par habitant** permet d'apprécier la capacité contributive des acteurs économiques de Prilly. Il est calculé sur la base des données de la péréquation directe et intègre l'ensemble des impôts des personnes physiques, morales et ceux conjoncturels. Ce point d'impôt par habitant est également l'élément principal pour le calcul de la péréquation directe. Pour la Ville, il est en nette reprise et atteint CHF 36,20 en 2023 (figure 3 ci-contre, à comparer à la moyenne de toutes les communes de 49,46). Autrement dit, en 2023, la capacité contributive des acteurs économiques de Prilly se situait à 73 % de la moyenne vaudoise (68 % en 2022).



6. Marge d'autofinancement, investissements, endettement

La **marge d'autofinancement** atteint CHF 6,711 millions et a été positivement impactée par le gain comptable inhérent à la vente des bâtiments scolaires primaires à l'Asigos (CHF 1'625'000.–) et la facturation de la taxe d'équipement communautaire (ci-après TEC) pour CHF 983'000.– dans le cadre de plans d'affectation (PA). Corrigée par ces éléments non récurrents, la marge d'autofinancement **durable** atteint CHF 4,103 millions. La figure 4 ci-contre démontre que la Ville réalise depuis cinq ans une marge durable (ou résultant de ses activités opérationnelles) dépassant légèrement CHF 4 millions.

La marge d'auto-financement totale est présentée à la figure 4 bis.

	Comptes 2023	Comptes 2022
Marge d'autofinancement totale	6 711 053.93	19 892 608.18
Correction des taxes d'équipement communautaire facturées mais frappées de recours		-6 014 711.40
Marge d'autofinancement intermédiaire		13 877 896.78
Correction des éléments non récurrents	-2 607 763.10	-9 375 507.10
Marge d'autofinancement durable	4 103 290.83	4 502 389.68
Résultat publié (bénéfice/déficit (-))	2 194 950.00	3 059 344.37
Amortissements	4 140 473.89	4 367 055.74
Amortissements extraordinaires		
Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	344 669.41	723 215.67
Attributions aux financements spéciaux	1 840 760.50	13 756 627.27
Prélèvements sur les fonds de rés. et de renouv.	-448 140.11	-407 281.57
Prélèvements sur les financements spéciaux	-1 361 659.76	-1 606 353.30
Imputations internes charges	1 935 920.00	2 488 216.70
Imputations internes revenus	-1 935 920.00	-2 488 216.70

Figure 4 : Marge d'autofinancement **durable** en milliers CHF

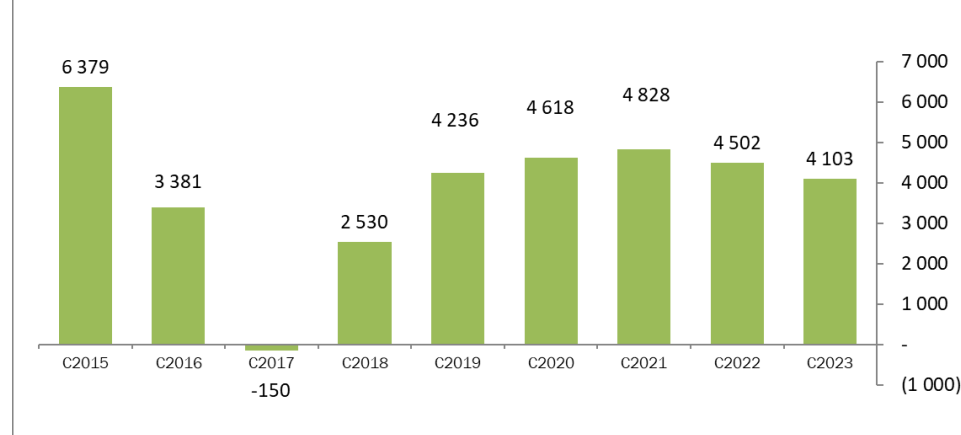
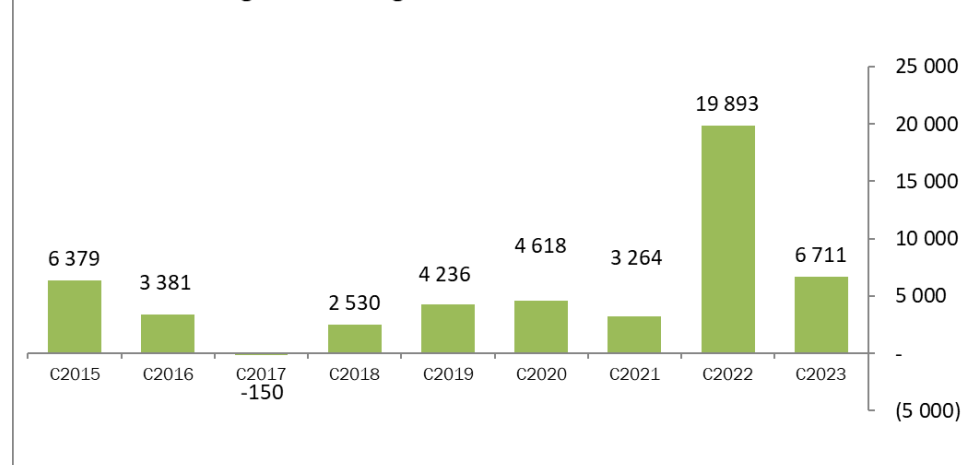


Figure 4 bis : Marge d'autofinancement **totale** en milliers CHF



6.1 Investissements du patrimoine administratif et financier

Le total des investissements bruts atteint CHF 7,904 millions en ligne avec l'exercice précédent (7,014 millions). Après déductions des participations et subventions de tiers, le montant net investi s'élève à CHF 4,478 millions. Les amortissements comptabilisés de CHF 4,140 millions ramènent la variation au bilan du patrimoine administratif (compte 914) à CHF +0,338 million. Ainsi, le patrimoine administratif atteint CHF 62,691 millions. Ces données sont disponibles aux points 18 et 19 de cette brochure.

Les amortissements du patrimoine financier totalisent CHF 300'500.- et correspondent à des pertes sur débiteurs en nette baisse par rapport à l'exercice précédent (CHF 461'600.-).

6.2 Endettement

L'endettement net (après déduction du patrimoine financier) a baissé à CHF 33,679 millions contre CHF 35,930 en 2022. Cet écart positif de CHF 2,251 millions correspond à l'écart entre la marge d'autofinancement totale de 6,671 millions et les investissements nets de CHF 4,478 millions (point 6 ci-dessus). Le portefeuille d'emprunt (annexe 20) atteint CHF 72 millions contre CHF 77 millions un an auparavant. Le taux d'intérêts moyen est de 1,31 % contre 1,1 % en 2022.

