



Commune de Rolle

Budget 2024



Impression du 9.11.2023

Table des matières

Budget 2023 : préavis 40 / 2021-2026 et ses annexes.....	page 1
--	--------

1. Budget

Récapitulatif de l'effectif	page 20
-----------------------------------	---------

Récapitulatif du budget par centre.....	page 21
---	---------

Budget par centre.....	page 27
------------------------	---------

2. Charges et revenus par nature.....	page 73
---------------------------------------	---------

3. Commentaires.....	page 77
----------------------	---------

4. Plan des investissements.....	page 87
----------------------------------	---------

5. Liste des amortissements.....	page 91
----------------------------------	---------

6. Facture sociale et péréquation financière et marge d'autofinancement.....	page 93
--	---------

ASSOCIATIONS INTERCOMMUNALES

Les budgets des associations peuvent être consultés sur le site Internet : www.rolle.ch
Cliquer depuis la barre des menus sous
« OFFICIEL » puis « Intercommunalité »
et enfin aller sur le bas de la page vers « Documents de cette rubrique »

PRÉAVIS MUNICIPAL 2021 – 2026 / N°40

BUDGET DE FONCTIONNEMENT 2024

AU CONSEIL COMMUNAL DE ROLLE,

Monsieur le Président,

Mesdames et Messieurs,

Conformément aux dispositions de l'article 4 de la loi sur les communes du 28 février 1956, du règlement d'application du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des communes et des articles 85 et suivants du règlement du Conseil communal de Rolle du 29 août 2014, nous avons l'honneur de présenter et de soumettre à votre approbation le budget de l'année 2024.

1. PRÉAMBULE

Au contexte inflationniste, politique et économique incertain, s'ajoute le résultat de la révision de la péréquation¹ qui ne répond pas aux attentes et besoins économiques de la Commune. Par conséquent, les prévisions financières de Rolle s'annoncent sombres et la Municipalité mise tous ses espoirs sur un remboursement du Canton suite aux recours à l'encontre de la décision du Département des institutions et du territoire portant sur les décomptes finaux des péréquations de 2019 à 2022, ainsi que contre les décisions du Département de la santé et de l'action sociale.

Pour information, le Tribunal fédéral a admis les recours des treizes communes recourantes² et a annulé le décompte final péréquatif de 2019, par un arrêt du 23 juin 2023, ce qui a entraîné l'annulation des trois décomptes finaux des années suivantes, soit 2020, 2021 et 2022. En effet, il estime que le système mis en place n'est pas adéquat et entraîne des résultats qui ne sont conformes ni à l'autonomie communale définie par la Constitution vaudoise ni au principe de proportionnalité qui exige qu'il existe un rapport raisonnable entre le but visé et les intérêts publics ou privés. Il a en outre renvoyé la cause au Tribunal cantonal afin qu'il statue à nouveau sur les frais et dépens de la procédure.

Il est également important de relever que la Municipalité, par la situation financière de la Commune, a été dans l'obligation de considérablement freiner ses investissements lors de la dernière législature. Ce climat d'austérité ne peut perdurer, car Rolle se trouve confrontée aux dépenses d'investissements inéluctables liés aux nouveaux plans de quartiers et mises en séparatif des collecteurs eaux usées et eaux claires. Ces

¹ Le système actuel devrait rester en vigueur jusqu'au 31 décembre 2024. Les bases légales de la nouvelle péréquation intercommunale vaudoise ont été mises en consultation suite à l'accord du 30 mars 2023, puis le projet de loi a été transmis au Grand Conseil le 5 octobre 2023

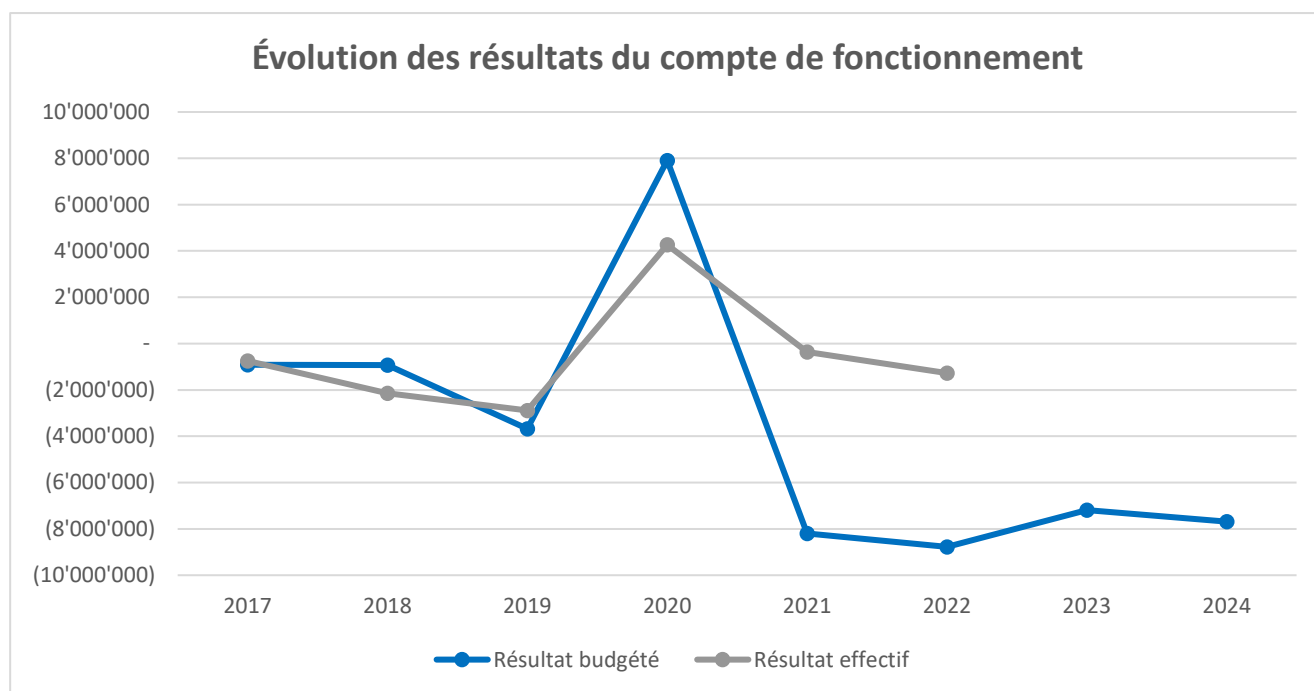
² Communes de Pully, Founex, Chéserex, Gingins, Arzier-Le-Muids, Paudex, Crans, Rolle, Echandens, Borex, Mies, Coppet et Vaux-sur-Morges

investissements devront être financés par des emprunts, avec des taux d'intérêt pour lesquels des augmentations importantes sont annoncées³.

Le paysage financier communal est bouleversé par ces profonds changements et besoins qui ont des effets considérables sur son pilotage.

Par conséquent, ce budget s'inscrit dans la continuité du budget 2023, avec une légère dégradation qui s'explique principalement par le coût de l'inflation qui n'est pas compensé par des revenus supplémentaires, mis à part le tarif du gaz qui sera revu en fonction du prix du marché facturé à la Commune.

Il est également important de relever que la facture péréquative qui représente une charge proche du 50 % du budget total de la Commune peut varier fortement d'une année à l'autre, conséquence du nombre de points d'impôts requis par le Canton pour la financer. Ce nombre de points est calculé en fonction des entrées fiscales de toutes les communes vaudoises confondues. De plus, pour Rolle, la variation des entrées fiscales des personnes morales situées sur la Commune entraîne une forte variation de la valeur de son point d'impôt. Par conséquent, le résultat annuel final peut parfois être moins catastrophique que prévu, comme illustré par le graphique ci-dessous, qui compare le résultat effectif et budgété par année.



Graphique 1

La Municipalité relève qu'il faudrait 9.5 pts d'impôts supplémentaires pour couvrir les charges du ménage communal, soit un taux de 69, et afin d'amortir la dette, il faudrait encore ajouter 4 pts.

Toutefois, dans le but de soutenir le pouvoir d'achat de ses habitants dans un contexte inflationniste, grâce aux entrées fiscales exceptionnelles des personnes morales en 2020 et à la marge d'autofinancement positive générée, le Conseil communal a décidé, sur proposition de la Municipalité, de reconduire le taux d'imposition de 2023 en 2024, à savoir un taux de 59.5.

³ Malgré le fait que le 21 septembre 2023 la BNS n'a pas relevé son taux directeur situé à 1.75 %, le contexte économique mondial reste incertain et imprévisible

Pour conclure, le résultat du projet de budget pour 2024 montre un excédent net de dépenses de CHF 7'691'007. La marge brute d'autofinancement est négative à hauteur de CHF 4'417'150. La comparaison des budgets 2024 et 2023 ainsi que des comptes 2022, se présente selon le détail ci-après :

CHF	Budget 2024	Budget 2023	Variations	Comptes 2022
Charges	76'664'105	79'755'257	(3'091'152)	76'092'779
Revenus	68'973'098	72'562'946	(3'589'848)	74'815'113
(Déficit)/Bénéfice	(7'691'007)	(7'192'311)	(498'696)	(1'277'666)

Tableau 1

Comme le démontre le tableau ci-dessus, le déficit prévu pour 2024 reste abyssal. Son augmentation par rapport au budget 2023 est notamment due à l'accroissement des charges courantes nécessaires au fonctionnement de la Commune. Les principales raisons de cette situation sont développées ci-après.

2. TABLE DES MATIERES

1. Préambule	1
2. Table des matières	4
3. Appréciation de la situation actuelle	5
3.1 Situation générale	5
3.2 Marge de manœuvre de la Commune	5
3.3 Evolution des charges cantonales et effets pervers pour la Commune de Rolle	5
3.4 Hausse des coûts de l'énergie	7
4. Commentaires généraux	7
4.1 Politique salariale	7
4.2 Politique d'amortissements	7
4.3 Consignes budgétaires	8
4.4 Incidences connues au 1 ^{er} octobre 2023 et contexte général	8
5. Analyses et comparatifs	9
5.1 Comparatif des budgets par nature 2023 et 2024	9
5.2 Détail des principales évolutions	10
6. Détail récapitulatif des participations intercommunales et participations statutaires	13
7. Evolution de la facture sociale	15
8. Répartition des principales charges par nature pour le budget 2023 et synthèse globale	16
9. Evolution des charges de 2018 à 2024	16
10. Etat de la dette et marge d'autofinancement	17
10.1 Etat de la dette	17
10.2 Marge d'autofinancement	17
11. Conclusion	18

3. APPRÉCIATION DE LA SITUATION ACTUELLE

3.1 Situation générale

La situation financière de la Commune ne cesse de se dégrader. Les trois raisons principales de cette situation sont d'une part dues aux charges cantonales qui ne cessent de prendre l'ascenseur ces dernières années et dont l'impact est fort pour Rolle, importante contributrice par la valeur de son point d'impôts⁴. Il est important de rappeler que le plafond de l'effort passe de 45 points en 2018 et 2019 à 48 points pour les années 2020 et suivantes, ce plafond restera inchangé jusqu'à la mise en place de la nouvelle péréquation intercommunale; de plus les recettes conjoncturelles sont exclues du calcul de ce plafond dès 2020. La Commune n'en bénéficie pas en 2024.

D'autre part, les dépenses en lien avec les participations des associations intercommunales sont chaque année plus élevées : pour plus de détail, le tableau 2 ci-dessous démontre qu'en moyenne le total de ces charges représente le 66,4 % du budget de la Commune, ce qui réduit son autonomie d'autant.

Finalement, l'inflation, ainsi que la hausse des taux d'intérêts des emprunts impactent nos charges et ne se retrouvent pas forcément dans nos recettes.

Répartition des principales charges par nature pour le budget et synthèse globale :	Comptes				Budgets		Moyenne
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
Facture sociale	25'056'805	83'795'120	15'177'070	25'970'370	26'180'814	22'592'659	33'128'806
Péréquation directe et réf. policière	10'989'267	13'373'827	10'717'676	16'159'210	15'873'257	14'254'862	13'561'350
Autres participations	9'187'281	9'653'179	9'459'149	9'411'416	10'007'802	10'107'946	9'637'796
Autres charges	28'576'275	49'248'313	24'603'372	24'551'783	27'693'384	29'708'638	30'730'294
prise en compte du plafond d'effort dans les charges	-3'314'096	-26'429'068					-14'871'582
Total des charges de fonctionnement	73'809'627	156'070'439	59'957'267	76'092'779	79'755'257	76'664'105	87'058'246
Total des revenus	70'924'105	160'334'375	59'591'479	74'815'113	72'562'946	68'973'098	84'533'519
Résultat	-2'885'523	4'263'936	-365'788	-1'277'666	-7'192'311	-7'691'007	-2'524'726
Total des charges cantonales en % des revenus	50.8%	60.6%	43.5%	56.3%	58.0%	53.4%	53.8%
Total des charges cantonales et participations en % des revenus	63.8%	66.6%	59.3%	68.9%	71.7%	68.1%	66.4%

Tableau 2

3.2 Marge de manœuvre de la Commune

La marge de manœuvre de la Commune reste extrêmement limitée, en moyenne 80 % environ des charges budgétées sont incompressibles, constituées principalement de frais du Canton, d'associations, d'amortissements ou encore d'intérêts et contrats de services. Pour plus de détail, voir les graphiques 3 et 4 ci-après.

3.3 Evolution des charges cantonales et effets pervers pour la Commune de Rolle

Le protocole d'accord⁵ signé le 25 août 2020 entre le Canton et l'Union des communes vaudoises (UCV), établi en attendant la révision de la nouvelle péréquation, prévoit un montant de CHF 80 millions en faveur des communes pour l'année 2024 (CHF 70 millions en 2023). De plus, lors du bouclage de ses comptes 2021, le Canton a accordé CHF 100 millions supplémentaires aux communes entre 2022 et 2025 (CHF 25 millions par année).

⁴ Les communes à forte capacité financière sont écartées d'une partie de leurs recettes lorsque celles-ci dépassent fortement la moyenne des communes. Cet écartage finance directement une partie de la facture sociale (130.1 millions selon le décompte 2022).

⁵ Le protocole d'accord entre l'UCV et le Canton daté du 25 août 2020 prévoit un rééquilibrage financier en faveur des communes, par une reprise progressive et partielle de la facture sociale, renommée cohésion sociale.

Le tableau 3 ci-après récapitule le coût de la cohésion sociale, toutes communes confondues, de 2021 à 2024. Comme vous pourrez le constater, l'augmentation de la participation cantonale permet d'absorber l'accroissement des dépenses, sans apporter une réelle diminution des charges pour les communes.

Toutes communes confondues	Effectif 2021	Effectif 2022	Budget 2023	Budget 2024
PC à domicile et hébergement	252'790'002	251'837'432	262'265'600	265'820'500
Assurance maladie	117'348'125	111'601'139	125'351'600	119'268'200
RI + part. cantonale assurance chômage	264'340'025	217'580'888	220'918'200	220'828'800
Subvention et aide aux personnes handicapées	114'203'925	120'570'422	125'503'500	130'343'900
Prestations famille et autres prestations sociales	63'351'344	65'010'040	64'289'200	66'046'100
Bourses d'étude et d'apprentissage	33'308'623	32'210'209	32'601'400	33'806'700
Participation cohésion sociale brute	845'342'044	798'810'130	830'929'500	836'114'200
Déduction complémentaire (Art. 17b al. 3 LOF)	-25'000'000	-634'000	-9'883'000	-20'359'500
*Déduction supplémentaire (Comptes Etat 2021)	-25'000'000	-25'000'000	-25'000'000	-25'000'000
Montant net à charges des Communes	795'342'044	773'176'130	796'046'500	790'754'700
Répartition effective				
Prélèvements recettes conjoncturelles	-186'233'702	-173'625'396	-172'803'202	-167'575'396
Ecrêtage	-122'886'088	-130'113'746	-121'837'380	-125'715'597
Solde à répartir sur la base des points d'impôts	486'222'254	469'436'988	501'405'918	497'463'707
Total des points d'impôts communaux	39'865'815	40'269'073	39'490'854	39'802'348
Soit pour chaque commune (Point d'impôt)	12.2	11.7	12.7	12.5

Tableau 3

Le tableau 4, ci-après, illustre bien la situation pour Rolle. Le nombre de points d'impôts nécessaires pour couvrir les charges péréquatives passe de 28.9 pts en 2014 à plus de 40 pts. Par conséquent, le solde à disposition pour couvrir le coût des services à la population diminue année après année; pour 2024, il n'est que de 12.5 millions. En comparant l'année 2016⁶ avec 2024, années dont le total des entrées fiscales est proche, on constate que le solde à disposition de la Commune est quant à lui réduit de 4 millions.

Conclusion, la charge péréquative reste très élevée et ne s'aligne pas sur l'évolution des entrées fiscales.

Données communales								Résultats péréquatifs					
Source	Années	Revenus déterminants	Revenus conjoncturels	Taux	Point d'impôt	Population	Pt impôt p/h	Total charges péréquatives	Charges conjoncturelles	Total charges péréquatives et conjoncturelles	Nbre points d'impôts	Soit en %	Solde revenus à disposition commune (sans les prélèvements conjoncturels)
Cptes	2014	21'214'000	2'860'109	59.50	356'538	5'900	60.43	10'318'000	1'273'637	11'591'637	28.94	48.6%	10'896'000
Cptes	2015	38'147'000	3'186'599	59.50	641'126	6'047	106.02	23'618'000	1'316'945	24'934'945	36.84	61.9%	14'529'000
Cptes	2016	49'646'773	2'251'315	59.50	834'400	6'142	135.85	32'961'000	983'720	33'944'720	39.50	66.4%	16'685'773
Cptes	2017	49'032'644	1'949'512	59.50	824'078	6'225	132.38	35'384'000	840'073	36'224'073	42.94	72.2%	13'648'644
Cptes	2018	38'893'670	2'327'054	59.50	653'675	6'246	104.65	26'689'393	1'000'840	27'690'233	40.83	68.6%	12'204'277
Cptes	2019	45'365'488	3'217'179	59.50	762'445	6'245	122.09	34'275'807	1'488'950	35'764'757	44.96	75.6%	11'089'681
Cptes	2020	115'330'984	2'308'602	59.50	1'938'336	6'259	309.69	96'131'077	1'037'870	97'168'947	49.59	83.4%	19'199'907
Cptes	2021	37'968'650	1'908'000	59.50	638'129	6'291	101.44	25'338'273	1'812'803	27'151'076	39.71	66.7%	12'630'377
Cptes	2022	53'402'071	2'250'000	59.50	897'514	6'321	141.99	41'104'865	1'024'715	42'129'580	45.80	77.0%	12'297'206
Budget	2023	52'596'949	2'175'000	59.50	883'982	6'800	130.00	41'046'572	1'007'500	42'054'072	46.43	78.0%	11'550'377
Budget	2024	48'343'653	2'250'000	59.50	812'498	6'700	121.27	35'822'806	1'024'715	36'847'521	44.09	74.1%	12'520'847

Tableau 4

⁶ Année lors de laquelle le Canton a modifié le calcul de répartition des charges péréquatives entre communes.

3.4 Hausse des coûts de l'énergie

Avec la crise énergétique que nous traversons, les coûts de l'énergie prévus au budget 2024 ont été majorés sur la base des augmentations attendues et communiquées par nos différents prestataires.

Les expériences et décomptes 2022 et 2023 (partiels) nous permettent d'estimer les coûts au plus juste, sous réserve d'événements géopolitiques à venir.

4. COMMENTAIRES GÉNÉRAUX

4.1 Politique salariale

La Municipalité a prévu au budget des salaires 2024 une enveloppe représentant une augmentation de la masse salariale de 2.3 % par rapport au budget des salaires 2023 (budget 2023 y compris les 3 ETP accordés au Préavis No 31 pour un montant de CHF 340'000.00) et ceci en raison des éléments suivants :

- le budget des salaires 2024 a été calculé sur la base de l'IPC de 1.5 % (IPC de juillet 2023). Selon le règlement du personnel, c'est l'indice des prix à la consommation du mois d'octobre qui fait référence (base octobre 2022). Il sera connu au début novembre 2023.
- Le budget des salaires 2024 a été calculé avec une augmentation de 1 % sur la masse salariale. Cette augmentation est destinée à octroyer des primes et des augmentations de salaire au personnel méritant.
- D'autre part, les salaires des apprentis, dans le budget 2024, ont été augmentés sur la base des recommandations du canton et des associations professionnelles.

En outre, la cotisation patronale CIP diminuera de 0.5 % pour s'établir à 19.5 % selon les informations de la caisse de pension en 2024. Cette diminution validée par l'Assemblée des délégués de la CIP du mois de juin 2023 sera appliquée rétroactivement pour 2023.

Enfin, la cotisation SUVA employeurs « accidents professionnels » augmentera de 0.09 % en 2024.

4.2 Politique d'amortissements

La Municipalité applique une politique d'amortissements depuis le budget 2008. Celle-ci est fondée sur les critères suivants :

1. L'amortissement démarre au moment où l'usage de l'objet concerné commence. Si une inconnue importante au niveau du montant net demeure sur un des points suivants, la Municipalité peut décider de le décaler jusqu'au moment où le montant final sera connu, à savoir :
 - a. montant des factures
 - b. montant des recettes à facturer
 - c. montant des prélèvements
 - d. montant des éventuelles subventions.
2. Lors de l'élaboration du budget, les amortissements sont prévus dans l'année de la prise d'usage (pour autant que celle-ci soit établie au moment du budget) sous réserve de la condition 1. Si le montant déterminant n'est pas connu, l'amortissement sera calculé sur la base du montant du préavis. L'amortissement comptabilisé à la clôture pourra être différent de celui budgétisé dans la mesure où il sera basé sur le montant effectif.

3. Pour les comptes, la Municipalité, une fois le montant investi connu, peut proposer l'amortissement d'un investissement lors de la clôture annuelle.
4. La Municipalité est compétente pour proposer des amortissements extraordinaires.

4.3 Consignes budgétaires

Les prévisions suivantes ont en outre prévalu lors du calcul du budget 2024 :

- La Municipalité a souhaité présenter les dépenses d'investissements nécessaires au bon fonctionnement de la Commune.
- La Municipalité a raisonnablement limité les dépenses de fonctionnement.
- Incidences connues au 1^{er} octobre 2023 dans un contexte général :
 - charges non maîtrisables comme notre participation aux coûts de la facture sociale cantonale, le versement au fonds de péréquation intercommunale, les budgets des associations ou encore le niveau des prix à venir de l'énergie.
- Eléments comptables des exercices 2021 et 2022.
- Contenu des budgets antérieurs.

4.4 Incidences connues au 1^{er} octobre 2023 et contexte général

Au niveau des recettes, conformément au préavis 2021 - 2026 / N° 39 qui a été adopté le 3 octobre 2023, fixant le taux d'imposition pour l'année 2024, les éléments suivants ont été pris en compte :

- Les encaissements de 2021 à 2023.
- La croissance escomptée de la population.
- L'augmentation à taux constant de la capacité contributive moyenne des Rollois.
- La mise en vigueur de la RFFA.
- Une aide financière fédérale pour la RFFA, redistribuée par le Canton aux communes, basée sur les entrées fiscales des personnes morales de 2022.
- Les événements extraordinaires de 2023 connus à ce jour.

Cette approche a été confrontée avec les documents actualisés tous les mois par le Receveur du Canton (Service fiscal). L'affinement des méthodes de calcul de l'Etat invite à une certaine prudence quant aux chiffres finaux de 2023, compte tenu de deux phénomènes distincts :

- 1) Le domicile fiscal est arrêté au 31 décembre. Par conséquent, des impôts déjà perçus peuvent jusqu'à cette date faire l'objet d'un « transfert » au détriment de la Commune ou inversement si la personne physique ou morale concernée, quittant son lieu de résidence actuelle, s'établissait à Rolle avant la fin de l'année.
- 2) La répartition sur l'année en cours et celle à venir (transitoires) ne nous est communiquée qu'à la fin de l'exercice ; elle peut selon les cas représenter un montant important.

En conséquence, le service des Finances a adopté une position fondée sur la croissance de la population estimée pour 2024. Concernant le calcul des personnes morales, elle s'est basée sur l'estimation effectuée par l'Administration cantonale des impôts, des effets de la crise politique, ainsi que de l'établissement de nouvelles sociétés sur le territoire communal.

Charge étatique : un calcul provisoire des participations communales pour 2024 a été établi par la Direction générale des affaires institutionnelles et des communes (DGAIC). Il prend en considération la diminution des entrées fiscales des personnes morales prévues pour 2024. Le plafond de l'effort⁷ fixé à 48 points d'impôts pour 2024 n'impacte pas notre Commune, qui ne l'atteint pas, selon les informations dont nous disposons actuellement.

5. ANALYSES ET COMPARATIFS

5.1 Comparatif des budgets par nature 2023 et 2024

Commune de Rolle

	CHARGES	2024	2023	DIFF.	%	2024 %/Total	2023 %/Total
30	AUTORITES ET PERSONNEL	7'177'265	6'927'530	249'735	3.60 %	9.36 %	8.69 %
31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	13'465'131	12'637'299	827'832	6.55 %	17.56 %	15.85 %
32	INTERETS PASSIFS	862'100	726'240	135'860	18.71 %	1.12 %	0.91 %
33	AMORTISSEMENTS	3'362'330	2'848'421	513'909	18.04 %	4.39 %	3.57 %
35	REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS	47'024'665	52'111'406	-5'086'741	-9.76 %	61.34 %	65.34 %
36	AIDES ET SUBVENTIONS	3'575'435	3'529'105	46'330	1.31 %	4.66 %	4.42 %
38	ATTRIBUTIONS AUX FONDS	94'355	55'304	39'051	70.61 %	0.12 %	0.07 %
39	ATTRIBUTIONS AUX FONDS	1'102'824	919'952	182'873	19.88 %	1.44 %	1.15 %
	TOTAUX	76'664'105	79'755'257	-3'091'152	-3.88 %		

	REVENUS	2024	2023	DIFF.	%	2024 %/Total	2023 %/Total
40	IMPOTS	50'463'653	54'591'949	-4'128'296	-7.56 %	73.16 %	75.23 %
41	PATENTES, CONCESSIONS	200'000	200'000			0.29 %	0.28 %
42	REVENUS DU PATRIMOINE	3'744'068	3'651'391	92'677	2.54 %	5.43 %	5.03 %
43	TAXES, EMOL., PRODUITS DES VENTES	9'029'615	8'842'416	187'199	2.12 %	13.09 %	12.19 %
44	PARTS A DES RECETTES CANTONALES	602'000	601'500	500	0.08 %	0.87 %	0.83 %
45	PART. ET REMB. COLLECT. PUBLIQUES	3'563'415	3'430'554	132'861	3.87 %	5.17 %	4.73 %
46	AUTRES PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS	84'695	84'695			0.12 %	0.12 %
48	AUTRES PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS	182'827	240'490	-57'663	-23.98 %	0.27 %	0.33 %
49	AUTRES PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS	1'102'825	919'952	182'874	19.88 %	1.60 %	1.27 %
	TOTAUX	68'973'098	72'562'946	-3'589'848	-4.95 %		

Résultats (excédent de charges) / bénéfice	(7'691'007)	(7'192'311)	(498'697)
--	--------------	--------------	------------

Tableau 5

⁷ Correspond au montant maximum qu'une commune peut être amenée à contribuer à la péréquation directe (péréquation intercommunale) et indirecte (facture sociale). Ce maximum s'exprime en nombre de points d'impôt communal (art. 5 al. 2 LPIC). Décision valable pour les années 2020 et suivantes.

5.2 Détail des principales évolutions

Autorités et personnel (30) : les charges comprennent les salaires des autorités, du personnel fixe et auxiliaire, les charges sociales et patronales ainsi que les autres charges liées à la formation et aux indemnités. En 2024, le nombre d'ETP augmente passant de 44.7 ETP (sans les apprentis) en 2023 à 47.7 ETP en 2024 (sans les apprentis).

Services techniques

- Co-responsable de la police des constructions 0.8 ETP (0.6 ETP du préavis + 0.2 ETP poste de délégué à la mobilité au budget 2023)
- Jardinier paysagiste au secteur de la Voirie et des Espaces Verts 1.0 ETP

Administration générale

- Collaboratrice administrative à 0.6 ETP (0.3 ETP préavis + 0.3 ETP du Contrôle des habitants pour la reprise des scrutins et votations)

Sécurité publique

- Collaboratrice administrative à 0.5 ETP

A Engager

Service des Finances

- Collaboratrice administrative à 0.2 ETP

Service des Ressources Humaines

- Collaboratrice administrative à 0.4 ETP

Total 3 ETP

Biens, services, marchandises (31) : l'augmentation significative de ce poste provient essentiellement du besoin d'entretien des différents biens immobiliers de la Commune. Les dépenses ayant dû être limitées durant les années précédentes, certains travaux deviennent impératifs.

En outre, cette augmentation est notamment due aux mesures n° 1 « Dangers naturels » et n° 5 « Réaliser le plan d'arborisation et de renaturation » du Plan Climat.

Intérêts passifs (32) : l'augmentation des intérêts passifs par rapport au budget 2023 est principalement due à la fin des taux d'intérêt négatifs qui a engendré la remontée des taux sur le marché des emprunts et qui impactera le renouvellement d'emprunts échus en 2024, ainsi que les nouveaux nécessaires au financement des futurs investissements accordés par préavis.

Il est également important de relever que la marge d'autofinancement générée trois années de suite (2020, 2021 et 2022) permettra de couvrir en partie le manque de liquidités dû à la marge d'autofinancement négative budgétée pour les années 2023 et 2024. Ce point est, avec la remontée des taux d'intérêt, un point important à surveiller sur le court terme.

Amortissements (33) : la charge d'amortissement augmente de manière significative. Les principales variations sont décrites dans le tableau 6 ci-après :

33 - Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	Budget 2024	Budget 2023	Variation	Détails - Explication des variations
Travaux Grand-Rue	435'080	455'530	-	20'450 PM38/2011-2016 Réalisation du giratoire du Creux-du-Mas. Fin de l'amortissement en 2023.
Travaux de génie civil	218'545	213'406	5'139	PM9/2021-2026 Réalisation réaménagement de la jonction autoroutière Rolle - Début d'amortissement prévu pour 2025 car les travaux seront terminés en 2024. PM30/2021-2026 Crédit d'études relative aux travaux de réaménagement de la Place du Marché - Début de l'amortissement
Collecteurs	495'430	495'430	-	
Collèges et terrains de sport	319'800	319'800	-	
Divers bâtiments (Casino, La Cure, Barcarolle, Tennis Club, Caserne)	360'350	360'350	-	
Travaux de rénovation du Port	212'205	212'205	-	
Crédit d'étude halle non chauffée - entrepôt de la voirie	-	-	-	
Construction d'une halle de stockage	48'900	48'900	-	
Etude interface Gare CFF PM57/2016-2021	-	-	-	
Divers amortissements	294'100	107'650	186'450	PM19/2016-2021 "Elaboration d'un Plan Climat" - Fin de l'amortissement en 2023 PM2/2021-2026 Crédit d'étude pour l'établissement de la mise à jour du plan directeur de l'éclairage public "Plan Lumière" - Amortissement unique en 2024 PM25/2021-2026 Réaménagement de la place de jeux du Jardin Anglais et du Skate-Park - Début d'amortissement PM28/2021-2026 Crédit d'étude relative au réaménagement de la route des Quatre-Communes, entre la rue du Temple et l'amont du passage inférieur sous les voies CFF - Début d'amortissement.
Participation navette de sauvetage	8'000	8'000	-	
Informatique - nouvel ERP	60'000	60'430	-	430
Crédit cadre relatif à la création d'une SA pour la CAD	150'000	-	150'000	PM34/2021-2026 Demande de crédit cadre relative à la création d'une société anonyme pour la conception, la réalisation et l'exploitation d'un réseau thermique de chauffage à distance par le lac Léman - Amortissement unique.
Crédit d'étude relatif à la mise en séparatif des eaux usées et eaux claires, entre l'Av. Général-Guisan et le Chemin du Rosey	19'000	19'000	-	
Véhicules	108'500	-	108'500	PM29/2021-2026 Remplacement d'un véhicule électrique pour la sécurité publique - Début d'amortissement PM33/2021-2026 Remplacement de 7 véhicules pour le service voirie et espaces verts - Début d'amortissement
Préavis en cours de validation	94'700	-	94'700	PM35/2021-2026 Demande d'un crédit d'étude pour la création d'un réseau de conteneurs pour la récolte des déchets ménagers PM36/2021-2026 Etude d'investigation corrosion Port des Vernes
Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	2'824'610	2'300'701	523'909	
Bâtiments divers	287'720	287'720	-	
Amortissements totaux du patrimoine financier	287'720	287'720	0	
Amortissements nets totaux	3'112'330	2'588'421	523'909	
Défalcations (débiteurs)	250'000	260'000	-	10'000
Amortissements bruts totaux	3'362'330	2'848'421	513'909	

Tableau 6

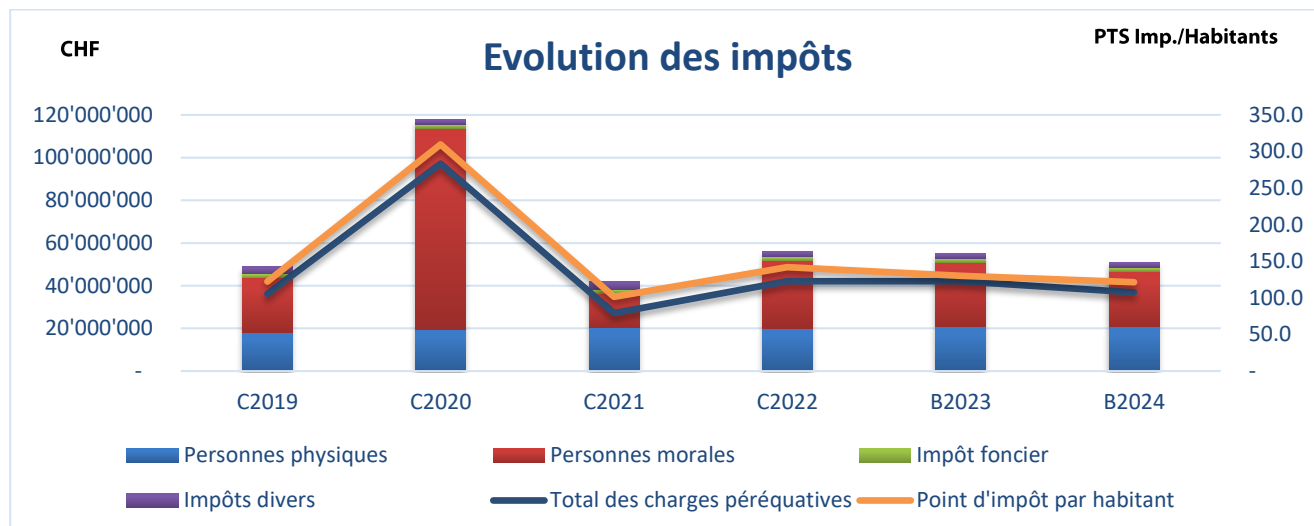
Remboursements, participations et subventions aux collectivités publiques (35), aides et subventions (36) : ce poste est principalement composé des charges étatiques relevant de la péréquation directe et indirecte. Ces charges se sont systématiquement inscrites à la hausse ces dernières années, dont l'effet s'est encore accentué par la suppression de la valeur du point d'impôt écarté comme référence dans les calculs. Rolle, importante contributrice, est particulièrement impactée par cette pratique. La diminution entre le budget 2024 et 2023 s'explique par la baisse des impôts attendue des personnes morales. Le plafond de l'effort reste quant à lui identique à 2023, soit 48 pts d'impôts. Il ne devrait pas changer jusqu'à la refonte des calculs péréquatifs prévue pour 2025.

Attribution aux fonds et financements spéciaux (38) : Le total des attributions a sensiblement diminué ces dernières années, ce qui s'explique principalement par la réduction significative de la marge sur le service du gaz.

Impôts (40) : les entrées fiscales budgétées pour 2024 sont inférieures à celles de 2023. Cette diminution correspond aux prévisions de l'Administration Cantonale des Impôts, ceci conformément aux informations communiquées par les entreprises rolloises.

Comme démontré sur le graphique 2, ci-dessous, la part représentant les personnes physiques augmente légèrement avec l'arrivée de nouveaux habitants sur le deuxième semestre 2023 et la mise en fonction de nouveaux quartiers prévue en 2024.

La part des personnes morales diminue, conformément aux dernières estimations reçues du Canton. Le total des charges péréquatives évolue à la baisse, notamment avec celui des entrées fiscales.



Graphique 2

Revenus du patrimoine (42) : légère augmentation qui s'explique par la revue des contrats de certaines locations.

Taxes, émoluments et produits des ventes (43) : la variation provient principalement de l'augmentation du prix du gaz refacturé.

Participations et remboursements de collectivités publiques (45) : ce poste reste stable et la variation provient essentiellement de la déduction accordée pour la couche de population (augmentation de la population rolloise) dans le calcul de la participation au fonds de péréquation (péréquation directe).

6. DETAIL RECAPITULATIF DES PARTICIPATIONS INTERCOMMUNALES ET PARTICIPATIONS STATUTAIRES

Participations intercommunales	Comptes				Budgets	
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Participation Conseil Régional Nyon	124'920	124'920	125'180	125'820	136'000	160'000
Participations des communes ou associations	-91'000	-91'000	-91'000	-91'000	-91'000	-91'000
Participations au fonds Nyon région tourisme	93'947	69'910	106'389	96'423	85'000	94'000
Participations à Nyon région tourisme	71'789	69'669	72'887	72'008	73'500	74'300
Participation Rolle AIER - Générale	778'321	600'626	729'445	708'099	802'227	877'500
Participation Rolle AIER - Amortissements (solde 2024)	523'590	507'585	510'368	509'212	519'607	70'500
Participation Rolle AIER - micro-polluant	53'370	53'559	53'559	52'992	61'200	63'000
ENJEU - Participation à la bibliothèque intercommunale	173'020	197'040	190'800	196'400	202'735	216'645
ENJEU - Participation aux frais de l'enseignement (administratifs)	2'974'471	3'401'000	2'864'777	3'159'786	3'015'472	3'091'957
ENJEU - Participation aux frais de transport (inclus enseignement jusqu'en 2020)			474'423	482'615	458'200	458'200
ENJEU - Loyers participation des écoles (primaire)	-560'580	-559'240	-554'000	-550'400	-586'018	-578'543
ENJEU - Participation aux frais de l'enseignement (secondaire)	558'022	742'000	644'725	605'691	664'335	685'249
ENJEU - Participation aux frais de transport secondaire (inclus enseignement jusqu'en 2020)			90'475	88'709	95'500	95'500
Participation aux charges du SDIS	196'129	199'872	184'223	203'474	248'200	291'450
Participation aux charges de la PC régionale	114'903	125'659	124'823	123'893	147'084	147'400
Participation au fonctionnement ARAS et participation au financement des assurances sociales (reprises par le Canton dès 2022)	86'580	85'553	89'854	842	19'040	24'000
Subvention réseau AJERE	2'193'800	2'308'400	2'298'000	2'315'200	2'382'020	2'368'200
Participation charges cantonales - AVASAD - soins à domicile (repris par le Canton)	572'700	572'700	-	-	-	-
Participation Fondation de la Côte	15'615	9'368	9'389	9'437	10'200	9'800
Divers	-		-		-	
Total des participations intercommunales	7'879'596	8'417'621	7'924'317	8'109'199	8'243'302	8'058'158

Autres participations statutaires	Comptes				Budgets	
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Dons, aides et subventions casuels	-	23'346	185'687	-44'835	60'000	60'000
Participations diverses - projets régionaux	94'664	94'051	94'915	91'398	315'500	415'000
Subventions culturelles, sportives & sociales	72'343	60'700	16'700	25'865	40'000	35'000
Subventions école de musique	62'291	60'070	61'962	60'143	70'000	70'000
Dons, aides et subventions casuels	9'355	21'480	20'819	24'878	28'700	26'700
Subventions culturelles, sportives & sociales	140'000	140'000	140'000	140'000	140'000	140'000
Subventions culturelles, sportives & sociales	-	-	9'700	24'489	27'200	32'200
Subventions culturelles, sportives & sociales	36'566	27'557	42'571	47'240	71'450	101'850
Participation du canton à la culture, les loisirs et le sport	-10'584	-12'390	-21'108	88'166	-20'000	-38'500
Subventions, culturelles, sportives et sociales	-	-	27'000	38'160	49'500	56'000
Participation aux coûts du trafic régional	437'747	282'279	383'540	232'110	377'000	427'300
Participation au fonds régional dès 2024				-		56'889
Subventions pour l'acquisition de vélos électriques	7'965	17'100	14'772	15'151	25'000	25'000
Participation aux coûts du trafic régional	5'000	5'000	7'000	8'000	-	-
Dons, aides et subventions casuels	1'604	15'364	9'682	31'154	25'000	25'000
Participation aux frais de l'enseignement	8'513	8'403	8'803	9'363	9'300	9'700
Participation paroisse - langue allemande	250	279	283	265	-	-
Participation au centre funéraire régional	13'662	11'654	11'368	11'092	12'400	14'800
Participation Fondation accueil de jour	31'230	31'225	31'295	31'455	34'650	34'650
Participation Fondation vaudoise de probation	1'249	1'249	1'252	1'258	1'300	1'300
Participation travailleur social de proximité (dès mi 2020)		50'120	96'554	101'523	63'000	113'059
Participation - programme EVAM, migrants	-	-	-	-	2'000	-
Subventions culturelles, sportives & sociales	119'460	127'327	126'289	126'289	135'000	158'340
Exonérations diverses taxes déchets	191'250	211'598	207'139	201'324	211'000	204'000
Subvention sacs taxés pour les naissances	16'320	12'080	13'160	16'328	20'000	15'000
Aides complémentaires communales	14'690	14'231	14'839	13'424	23'500	23'500
Aides sociales casuelles	500	2'000	5'812	3'730	12'000	12'000
Subvention quartier solidaire	48'000	-	-	-	-	-
Subventions aide au logement	5'610	30'834	24'797	4'249	31'000	31'000
Total des autres participations statutaires	1'307'684	1'235'559	1'534'832	1'302'218	1'764'500	2'049'788
Total global des participations	9'187'281	9'653'179	9'459'149	9'411'416	10'007'802	10'107'946

Tableau 8

7. EVOLUTION DE LA FACTURE SOCIALE

Evolution de la péréquation intercommunale	Comptes				Budgets	
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Participation charges cantonales - assurances maladie & accidents	2'543'760	13'345'990	2'125'489	3'565'504	3'594'396	3'101'774
Participation charges cantonales - PC à Domicile & hébergement	7'877'565	26'129'918	5'070'001	8'192'676	10'324'921	8'909'861
Participation charges cantonales - facture sociale - RI	8'434'225	28'569'508	5'059'285	7'236'379	7'295'018	6'295'215
Participation charges cantonales - facture sociale - aides	3'724'555	12'365'371	2'312'600	3'916'841	3'948'580	3'407'416
Participation charges cantonales - facture sociale - acompte	1'484'425	-	-	-	-	-
Participation charges cantonales - facture sociale - bourses	992'275	3'384'333	609'695	1'009'717	1'017'899	878'393
Participations diverses				2'049'253		-
Total de la facture sociale	25'056'805	83'795'120	15'177'070	25'970'370	26'180'814	22'592'659
Participation au fonds de péréquation	15'352'254	39'314'319	12'004'734	17'238'690	17'034'106	15'609'393
Participation/Déduction fonds de péréquation	-2'573'551	-2'602'379	-2'594'365	-2'703'110	-2'881'620	-2'936'590
Plafonnement de la charge péréquative	-3'314'096	-26'429'068	-	-	-	-
Total de la péréquation directe	9'464'607	10'282'872	9'410'369	14'535'580	14'152'486	12'672'803
Participation à la réforme policière	1'524'660	3'090'955	1'307'307	1'623'630	1'720'771	1'582'059
Total de la réforme policière sociale	1'524'660	3'090'955	1'307'307	1'623'630	1'720'771	1'582'059
Total des charges péréquatives	36'046'072	97'168'947	25'894'746	42'129'580	42'054'071	36'847'521
Total des participations yc charges péréquatives	45'233'353	106'822'126	35'353'895	51'540'996	52'061'873	46'955'467

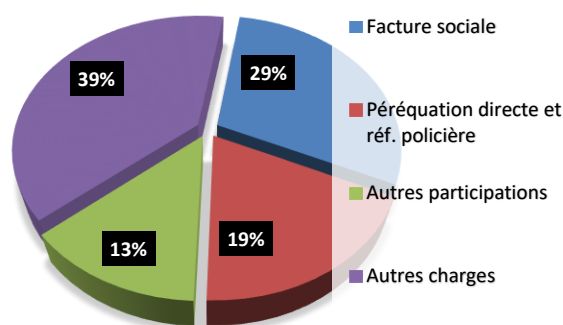
Tableau 9

8. RÉPARTITION DES PRINCIPALES CHARGES PAR NATURE POUR LE BUDGET 2023 ET SYNTHÈSE GLOBALE

La cohésion sociale, charge cantonale, représente à elle seule le 29 % du total des charges budgétées.

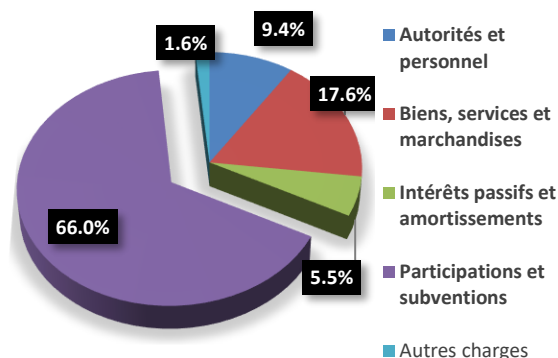
La répartition des charges hors participations reste dans la moyenne des années précédentes.

Participations / Budget 2024



Graphique 3

Charges par nature / B2024



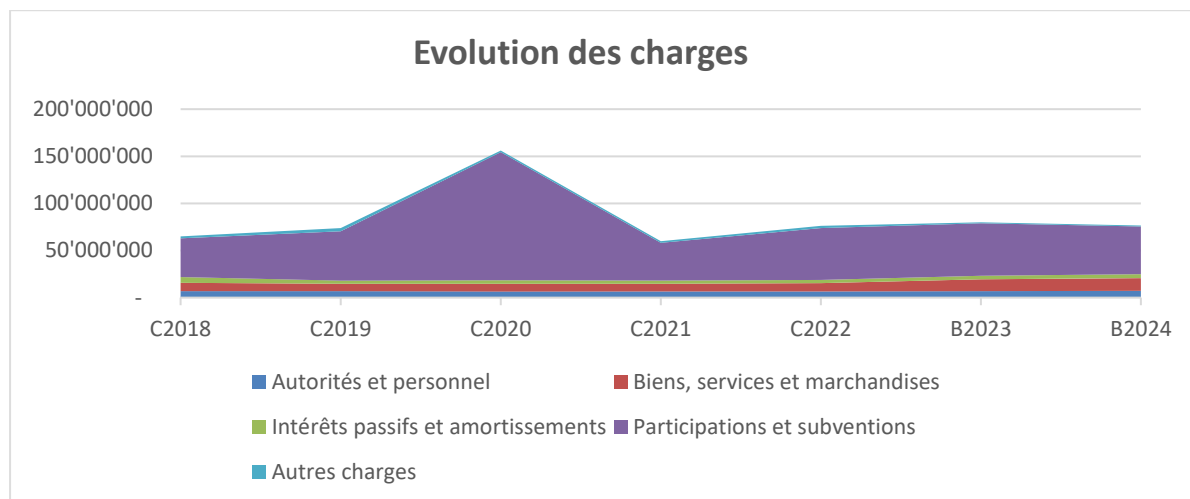
Graphique 4

9. EVOLUTION DES CHARGES DE 2018 À 2024

Conformément au tableau 10 et graphique 5, ci-dessous, les charges sont impactées par l'inflation et l'augmentation des coûts de l'énergie. L'évolution des participations, principalement influencée par les charges péréquatives, est expliquée aux différents points ci-dessus.

	C2018	C2019	C2020	C2021	C2022	B2023	B2024
Autorités et personnel	6'890'706	6'812'396	6'427'716	6'482'887	6'476'978	6'927'530	7'177'265
Biens, services et marchandises	8'803'303	7'952'713	8'304'122	8'212'785	9'034'762	12'637'299	13'465'131
Intérêts passifs et amortissements	6'062'877	3'228'503	3'776'497	3'523'378	3'349'863	3'574'661	4'224'430
Participations et subventions	41'030'242	52'479'584	135'943'543	39'905'552	54'819'250	55'640'511	50'600'100
Autres charges	2'274'871	3'336'431	1'618'560	1'832'665	2'411'927	975'256	1'197'179
Totaux	65'062'000	73'809'627	156'070'439	59'957'267	76'092'779	79'755'257	76'664'105

Tableau 10



Graphique 5

10. ETAT DE LA DETTE ET MARGE D'AUTOFINANCEMENT

10.1 Etat de la dette

Liste des emprunts contractés – valeurs prévisionnelles au 31.12.2023 (en CHF) :

Prêteur	Taux fixe / variable	Taux	Échéance	Capital restant dû
Postfinance	Fixe	1.82%	05.01.2024	4'100'000
Postfinance	Fixe	1.26%	16.05.2024	4'100'000
SUVA	Fixe	0.29%	13.11.2024	4'000'000
Fonds AVS	Fixe	0.49%	28.05.2025	3'000'000
Fonds AVS	Fixe	0.69%	28.05.2027	2'000'000
Fonds AVS	Fixe	0.77%	03.04.2028	3'000'000
CP Migros	Fixe	0.90%	13.11.2031	5'000'000
BCV	Fixe	1.74%	31.12.2032	1'520'000
Luzerner PK	Fixe	1.11%	05.04.2033	3'000'000
Luzerner PK	Fixe	0.94%	14.03.2034	5'000'000
Endettement prévisionnel au 31.12.2023				34'720'000
	Remboursements d'emprunts prévus			- 12'200'000
	Renouvellement d'emprunt			12'200'000
	Marge autofinancement négative évaluation besoin financement :	Financement à partir du 2ème semestre		2'200'000
	Nouveaux investissements accordés et en cours			3'000'000
	Investissements futurs planifiés sur 2024	Non accordés par le CC		14'550'000
Endettement prévisionnel au 31.12.2024				54'470'000

Tableau 11

Le plafond d'endettement net pour la législature 2021 – 2026, fixé par voie de préavis municipal No 15 en date du 1^{er} février 2022 par le Conseil communal, se monte à CHF 81 millions.

10.2 Marge d'autofinancement

Pour mémoire, le compte de fonctionnement enregistre l'ensemble des opérations relatives à l'activité d'une collectivité. Sa structure a notamment été pensée afin d'assurer une marge d'autofinancement positive aux collectivités publiques en temps normal.

En effet, parmi les opérations comptabilisées dans ce compte, les imputations internes (39 et 49), les amortissements du patrimoine administratif et financier (330, 331 et 332) et les éventuels amortissements du découvert (333) sont de nature purement comptable et non monétaires, ils n'engendrent ni encaissements ni décaissements. Les imputations internes figurent à la fois du côté des charges et du côté des revenus. Comme elles se compensent, elles n'influencent pas le solde de fonctionnement.

Dès lors, en équilibrant leur compte de fonctionnement (comme le recommandent les concepteurs du plan comptable et la loi sur les finances des communes vaudoises), les collectivités publiques devraient dégager une marge d'autofinancement positive à la hauteur des amortissements du patrimoine administratif et financier.

Les communes s'assurent ainsi la possibilité de financer en partie ou en totalité leurs investissements et/ou de rembourser leur dette. C'est la raison pour laquelle la marge d'autofinancement, qui s'apparente à la notion de cash-flow dans l'économie privée (bénéfice avant amortissements), constitue un indicateur important dans l'évaluation des moyens d'assurer la subsistance d'une collectivité publique et sa capacité d'investissement.

Pour la commune de Rolle, on constate une **marge négative** à hauteur de **CHF 4'417'150** conformément au tableau 11 ci-après.

Marge d'autofinancement	Budget 2024	Budget 2023	Variation B2024 / B2023	Comptes 2022	Comptes 2021	Comptes 2020	Comptes 2019
Résultat (Perte) / Profit	(7'691'007)	(7'192'311)	(498'696)	(1'277'666)	(365'788)	4'263'936	(2'885'523)
Amortissements	3'362'330	2'848'421	513'909	2'990'360	3'130'601	2'936'082	2'846'886
Attributions et prélèvements aux financements spéciaux							
/Défalcation débiteurs ¹	(88'473)	(185'185)	96'712	772'484	850'035	673'097	2'336'638
Marge d'autofinancement	(4'417'150)	(4'529'075)	111'925	2'485'178	3'614'848	7'873'115	2'298'001

¹ Le montant des défalcation débiteurs des centres 2100 et 2300 sont considérés

Tableau 12

Comptes affectés

Les comptes affectés concernent les équipements communautaires (centre 423), les égouts et l'épuration (centre 460), les ports (470 et 471), le service du gaz (830). Ces comptes ne présentent aucun impact sur le budget, comme ils sont équilibrés à chaque exercice par les encaissements annuels ou, s'ils ne sont pas suffisants, par une réserve constituée à cet effet.

* * * * *

Fondée sur ce qui précède, la Municipalité prie le Conseil communal de bien vouloir voter les conclusions suivantes :

11. CONCLUSION

LE CONSEIL COMMUNAL DE ROLLE,

vu le préavis 2021-2026 / N° 40 de la Municipalité du 6 novembre 2023,

entendu le rapport de la Commission des finances chargée d'étudier cet objet,

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

- Adopte le budget 2024 de la Commune de Rolle présentant un excédent de charges de CHF 7'691'007.

* * * * *

Approuvé par la Municipalité en séance du 6 novembre 2023.

Au nom de la Municipalité

La Syndique



Monique Choulat Pugnale



La Secrétaire



Tu Wüst

1^{ère} séance avec la Commission : selon calendrier

Municipal(e) délégué(e) : Mme la Syndique Monique Choulat Pugnale

1. Budget 2024



- Récapitulatif de l'effectif
- Récapitulatif du budget
- Budget par centre



Répartition des Equivalent Temps Plein (ETP) 2024 par services

Centre de coût	Employé/es	Apprentis/ies	Total
1100 Secrétariat municipal	2.3		2.3
1110 Administration générale		3.5	3.5
1300 Rh	1.6		1.6
1310 Sécurité au travail	0.15		0.15
1500 Culture / manifestations	0.04		0.04
1520 Animation culturelle casino	0.3		0.3
1525 Culture - événementiel	1.71		1.71
1600 Office du tourisme	1.19		1.19
1710 Sports	0.04		0.04
1800 Transports publics			0
1900 Informatique	1.78		1.78
2000 Comptabilité générale-caisse-contentieux	3.3		3.3
2010 Contrôle de gestion	0.62		0.62
3000 Service administration et technique	5.39		5.39
4000 Service technique et secrétariat	1.09		1.09
4100 Service énergie, développement durable	0.12		0.12
4200 Service administratif et technique	2.71		2.71
4300 Réseau routier	4.32	2.5	6.82
4400 Espaces verts, cimetière, île, fontaines	6.28		6.28
4500 Déchets urbains	1.45		1.45
4600 Réseau égouts, épuration	0.49		0.49
4700 Port ouest	0.96		0.96
5100 Enseignement primaire	1.55	0.5	2.05
5200 Enseignement secondaire			0
5810 Paroisse protestante du temple			0
6100 Corps de police	6.25		6.25
6110 Patrouilleuses scolaires	0.1		0.1
6200 Contrôle des habitants	2.7		2.7
7100 Service social communal	0.04		0.04
8300 Service du gaz	0.42		0.42
	46.9	6.5	53.4
Concierge Collège du MARTINET sous contrat avec la Commune de Rolle			
5200 Enseignement secondaire	0.8		0.8
	47.7	6.5	54.2
Synthèse	2024	2023	2022
Nombre d'employé/es	65	62	62
Equivalent Temps Plein	54.2	53.7	53.66

Commune de Rolle

Récapitulatif

Budget 2024

Commune de Rolle		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	Administration générale	6'340'733	840'028 5'500'705	5'907'756	738'807 5'168'950	4'974'305	1'050'264 3'924'042
2	Finances	17'831'333 37'413'417	55'244'750	19'089'730 40'110'919	59'200'649	18'759'388 40'786'005	59'545'393
3	Domaines & bâtiments	4'156'258	2'295'925	3'410'221	2'189'073	3'355'593	2'430'934
4	Travaux	8'914'052	1'860'333 4'391'242	8'582'393	1'221'148 4'465'406	924'659 8'324'382	5'431'600 2'892'782
5	Instruction publique & cultes	5'386'145	4'522'810 788'453	5'270'596	4'116'988 796'362	5'276'344	1'062'018
6	Police	3'525'906	4'597'692 463'200	3'642'425	4'474'234 454'650	3'441'671	4'214'326 471'093
7	Sécurité sociale	25'596'528	3'062'706 36'350	29'135'057	3'187'775	28'893'016	2'970'578 1'755'732
8	Services industriels	4'913'150	25'560'178 4'913'150	4'717'079 921	29'135'057 4'718'000	3'122'635	27'137'284 3'122'635
9	Finance et impôts					1'277'666	1'277'666
Total des charges		76'664'105	68'973'098	79'755'257	72'562'946	76'147'335	76'147'335
Excédents des charges et revenus			7'691'007		7'192'311		
Totaux		76'664'105	76'664'105	79'755'257	79'755'257	76'147'335	76'147'335

Commune de Rolle		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	Administration générale	6'340'733	840'028	5'907'756	738'807	4'974'305	1'050'264
10	Autorités et municipalité	741'431	14'000	752'575	12'000	722'190	66'197
11	Administration	599'150	6'800	557'469	4'500	568'757	13'479
13	Rh	395'835		332'815		259'134	4'011
14	Service des intérêts généraux	578'000		454'500		217'218	
15	Affaires culturelles et loisirs	1'328'364	72'125	1'307'621	34'000	1'103'953	110'164
16	Tourisme	384'324	212'000	389'287	204'000	358'402	211'799
17	Sports	119'060		97'687		64'915	
18	Transports publics	1'155'689	332'945	978'500	329'295	810'759	341'164
19	Informatique	1'038'880	202'158	1'037'302	155'012	868'976	303'450
2	Finances	17'831'333	55'244'750	19'089'730	59'200'649	18'759'388	59'545'393
20	Comptabilité générale / caisse / content	962'840	245'700	941'384	245'200	826'464	215'237
21	Impôts	347'000	50'955'653	328'000	55'092'949	332'904	56'084'012
22	Service de la dette	16'471'493	3'993'397	17'760'346	3'802'500	17'598'193	3'244'317
23	Amortissements et réserves non ventilées	50'000	50'000	60'000	60'000	1'827	1'827
3	Domaines & bâtiments	4'156'258	2'295'925	3'410'221	2'189'073	3'355'593	2'430'934
30	Service administratif et technique	665'924	15'000	659'910	30'000	679'661	85'962
31	Terrains, places, jardins	250'856	126'160	118'590	135'120	213'707	140'169
35	Bâtiments communaux	849'332	234'596	636'560	207'852	631'987	270'903
36	Autres bâtiments	1'882'717	1'394'549	1'491'735	1'308'901	1'401'520	1'424'318
37	Bâtiments divers	507'429	525'620	503'426	507'200	428'719	509'584

4	Travaux	8'914'052	4'391'242	8'582'393	4'465'406	8'324'382	5'431'600
40	Service technique et secrétariat	276'184		215'657		169'196	19'518
41	Service énergie, développement durable	186'000		282'544		113'220	8'000
42	Urbanisme + police constructions	680'645	121'000	599'023	111'000	443'775	288'851
43	Routes et voirie	2'269'291	245'340	2'131'023	245'340	1'880'116	261'426
44	Espaces verts, cimetière, île, fontaines	1'137'730	1'000	978'760	1'000	833'220	50'708
45	Déchets urbains	1'342'715	1'091'415	1'318'935	1'127'916	1'122'856	1'079'910
46	Réseau d'égouts / épuration	2'250'000	2'250'000	2'324'880	2'325'961	3'129'685	3'129'685
47	Ports, rives, cours d'eau	771'487	682'487	731'572	654'189	632'314	593'502
5	Instruction publique & cultes	5'386'145	788'453	5'270'596	796'362	5'276'344	1'062'018
51	Enseignement primaire	4'178'705	616'303	4'080'170	623'778	4'168'806	588'152
52	Enseignement secondaire	1'072'240	111'650	1'052'937	112'460	990'876	425'891
54	Orientation professionnelle	9'700		9'300		9'363	
58	Temples et cultes	125'500	60'500	128'189	60'124	107'298	47'975
6	Police	3'525'906	463'200	3'642'425	454'650	3'441'671	471'093
61	Corps de police	2'672'964	312'700	2'779'223	299'150	2'648'779	310'929
62	Contrôle des habitants	378'240	146'000	434'456	151'000	437'235	151'065
64	Inhumations	31'800	4'500	29'400	4'500	26'283	9'099
65	Défense incendie	291'450		248'200		203'474	
66	Protection civile	151'452		151'146		125'900	

7	Sécurité sociale	25'596'528	36'350	29'135'057		28'893'016	1'755'732
70	Service administratif	24'000		19'040		842	
71	Service social communal	2'939'069	36'350	2'894'003		2'819'425	567'037
72	Prévoyance sociale cantonale	22'592'659		26'180'814		26'059'064	1'188'694
73	Santé publique	9'800		10'200		9'437	
74	Office communal du logement	31'000		31'000		4'249	
8	Services industriels	4'913'150	4'913'150	4'717'079	4'718'000	3'122'635	3'122'635
83	Service du gaz	4'913'150	4'913'150	4'717'079	4'718'000	3'122'635	3'122'635
9	Finance et impôts						1'277'666
99	Postes non répartis						1'277'666
	Total des charges	76'664'105	68'973'098	79'755'257	72'562'946	76'147'335	76'147'335
	Excédents des charges et revenus		7'691'007		7'192'311		
	Totaux	76'664'105	76'664'105	79'755'257	79'755'257	76'147'335	76'147'335

Commune de Rolle



Budget 2024 par centre

Commune de Rolle		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	Administration générale	6'340'733	840'028	5'907'756	738'807	4'974'305	1'050'264
10	Autorités et municipalité	741'431	14'000	752'575	12'000	722'190	66'197
100	Conseil communal	97'750		97'934		79'288	
1000	Conseil communal	97'750		97'934		79'288	
1000.300100	Rétributions des autorités	23'850		23'850		22'795	
1000.300300	Jetons de présence	34'200		34'300		26'940	
1000.303000	Assurances sociales (AVS-AI-APG-AC)	1'600		1'725		1'758	
1000.304000	Caisse de pension et prévoyance	3'500		3'548		1'928	
1000.305100	Assurances accidents & perte de gains	600		511		265	
1000.306900	Frais divers	3'000		1'000		581	
1000.310100	Imprimerie et fournitures de bureau	18'000		20'000		14'659	
1000.317000	Frais de réceptions et manifestations	13'000		13'000		10'361	
101	Municipalité	643'681	14'000	654'641	12'000	642'902	66'197
1010	Municipalité	643'681	14'000	654'641	12'000	642'902	66'197
1010.300100	Rétributions des autorités	296'301		296'244		277'065	
1010.301100	Traitements personnel fixe					6'733	
1010.301400	Indemnités PG longue durée					5'699	
1010.303000	Assurances sociales (AVS-AI-APG-AC)	20'000		29'569		28'221	
1010.304000	Caisse de pension et prévoyance	57'800		59'139		48'525	
1010.305100	Assurances accidents & perte de gains	7'000		6'259		5'441	
1010.306900	Frais divers	3'000		3'000		500	
1010.309100	Frais de formation	5'000		5'000		49	
1010.310100	Imprimerie et fournitures de bureau	540		520		343	
1010.310200	Annonces, journaux et documentation	3'000		6'000		507	
1010.311100	Achats mobilier, machines et équipements	1'500		1'500		1'600	
1010.313100	Achat boissons et produits alimentaires	16'000		15'000		15'416	
1010.317000	Frais de réceptions et manifestations	12'000		12'000		6'552	
1010.317010	Frais - exclusivement Municipalité	8'000		12'000		1'839	

Commune de Rolle	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1010.318100	1'800		2'160		1'537	
1010.318200	6'240		6'250		5'918	
1010.318500	120'000		120'000		111'671	
1010.318910	25'500		20'000		5'179	
1010.331400					113'908	
1010.365900	60'000		60'000			44'835
1010.381800					6'200	
1010.431910		12'000		10'000		12'413
1010.435900		2'000		2'000		3'250
1010.436100						5'699
11	599'150	6'800	557'469	4'500	568'757	13'479
110	449'230		397'171		433'900	2'583
1100	449'230		397'171		433'900	2'583
1100.301100	270'000		219'399		248'756	
1100.301200					32'705	
1100.301400					2'583	
1100.303000	18'000		21'980		26'402	
1100.304000	46'500		43'911		39'649	
1100.305100	6'500		4'731		3'905	
1100.306100	1'500		1'500		1'313	
1100.306900	1'000		1'000		683	
1100.309100	8'000		6'000		4'119	
1100.310100	5'080		5'500		659	
1100.311100	2'000		2'000		1'736	
1100.318100	2'250		2'700		1'921	
1100.318200	2'400		2'450		2'292	
1100.318500	86'000		86'000		67'179	
1100.436100						2'583

Commune de Rolle		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
111	Administration générale	149'920	6'800	160'298	4'500	134'857	10'896
1110	Administration générale	149'920	6'800	160'298	4'500	134'857	10'896
1110.301100	Traitements personnel fixe	48'000		64'221		63'541	
1110.301200	Traitements personnel auxiliaire	4'500					
1110.301400	Indemnités PG longue durée						
1110.303000	Assurances sociales (AVS-AI-APG-AC)	3'400		6'421		666	
1110.305000	Assurance maladie apprentis	7'000		6'407		5'138	
1110.305100	Assurances accidents & perte de gains	1'150		1'409		6'118	
1110.306900	Frais divers	9'000		3'000		1'870	
1110.309100	Frais de formation	7'300		9'000		6'628	
1110.310100	Imprimerie et fournitures de bureau	540		520		3'481	
1110.310200	Annonces, journaux et documentation	10'000		11'000		329	
1110.311100	Achats mobilier, machines et équipements	1'000		1'000		6'462	
1110.315100	Entretien matériel, mobilier, machines, ...	500		500		431	
1110.318100	Frais affranchissements	1'350		1'620		1'153	
1110.318200	Frais de télécommunications et concessions	480		500		437	
1110.318600	Primes d'assurances (tiers, choses & RC)	50'700		49'700		34'364	
1110.319300	Cotisations diverses	5'000		5'000		4'240	
1110.435900	Remboursements et revenus divers		1'800		1'500		1'650
1110.436100	Remboursements de traitements et charges sociales						666
1110.439100	Finance de naturalisation		5'000		3'000		8'580
13	Rh	395'835		332'815		259'134	4'011
130	Rh	356'730		293'144		231'347	4'011
1300	Rh	356'730		293'144		231'347	4'011
1300.301100	Traitements personnel fixe	208'000		155'157		143'398	
1300.301400	Indemnités PG longue durée					4'011	
1300.303000	Assurances sociales (AVS-AI-APG-AC)	14'000		15'573		13'595	
1300.304000	Caisse de pension et prévoyance	32'400		31'048		24'514	
1300.305100	Assurances accidents & perte de gains	5'000		3'351		2'214	

Commune de Rolle	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1300.306100	900		975		840	
1300.306900	2'750		2'000		834	
1300.309100	25'000		25'000		2'695	
1300.310100	1'080		1'040		659	
1300.310200	10'000		10'000		8'464	
1300.311100	3'000		2'000		1'820	
1300.317000	21'000		18'000		12'188	
1300.318100	1'800		2'160		1'537	
1300.318200	1'800		1'840		1'714	
1300.318500	15'000		10'000		738	
1300.318900	15'000		15'000		12'127	
1300.436100						4'011
131	39'105		39'671		27'788	
1310	Sécurité au travail					
1310.301100	39'105		39'671		27'788	
1310.301100	22'600		22'099		21'241	
1310.303000	1'500		2'218		2'013	
1310.304000	4'000		4'435		3'578	
1310.305100	600		514		328	
1310.306100	225		225		225	
1310.306900					125	
1310.309100	10'000		10'000		98	
1310.318200	180		180		180	
14	Service des intérêts généraux		454'500		217'218	
140	Service des intérêts généraux		454'500		217'218	
1400	Service des intérêts généraux		454'500		217'218	
1400.300300	3'000		3'000			
1400.352300	415'000		315'500		91'398	
1400.352610	160'000		136'000		125'820	

Commune de Rolle		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
15	Affaires culturelles et loisirs	1'328'364	72'125	1'307'621	34'000	1'103'953	110'164
150	Événementiel/Manifestations	366'925	6'000	396'927	3'000	244'092	7'492
1500	Culture / manifestations	366'925	6'000	396'927	3'000	244'092	7'492
1500.301100	Traitements personnel fixe	6'600		6'361		5'889	
1500.301200	Traitements personnel auxiliaire					274	
1500.301400	Indemnités PG longue durée					287	
1500.303000	Assurances sociales (AVS-AI-APG-AC)	500		641		558	
1500.304000	Caisse de pension et prévoyance	1'200		1'281		1'050	
1500.305100	Assurances accidents & perte de gains	150		180		95	
1500.306100	Indemnisations véhicules privés	60		500		60	
1500.311400	Achat matériel, machines et équipements	32'800		40'000		25'893	
1500.312100	Achats et consommation d'eau	300		300		36	
1500.312300	Achat & consommation électricité	5'300		5'300		4'024	
1500.314100	Entretien bâtiments & terrains	2'000		2'000		1'579	
1500.314300	Entretien signalisation routière et éclairage public	5'000		5'000			
1500.315300	Entretien du mobilier & équipements divers locaux	5'000		5'000			
1500.317000	Frais de réceptions et manifestations	151'500		167'500		83'050	
1500.317020	Manifestations - frais de sécurité	15'000		15'000		1'103	
1500.318200	Frais de télécommunications et concessions	712		1'164		741	
1500.331400	Amortissements hors patrimoine administratif ou financier	8'000		8'000		8'000	
1500.365300	Subventions culturelles, sportives et sociales	35'000		40'000		25'865	
1500.365310	Subventions école de musique	70'000		70'000		60'143	
1500.365900	Dons, aides et subventions casuels	26'700		28'700		24'878	
1500.390000	Imputations internes	1'103				568	
1500.435900	Remboursements et revenus divers		6'000		3'000		7'205
1500.436100	Remboursements de traitements et charges sociales						287
151	Bibliothèque intercommunale	216'645		202'735		196'400	
1515	Bibliothèque intercommunale	216'645		202'735		196'400	
1515.365200	Participation à la bibliothèque intercommunale	216'645		202'735		196'400	

Commune de Rolle	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	642'944	3'000	636'509		567'290	4'746
152	Culture					
1520	Animation culturelle casino	221'085	219'524		215'934	
1520.301100	Traitements personnel fixe	33'000	32'512		30'429	
1520.301200	Traitements personnel auxiliaire	31'685	28'273		31'543	
1520.303000	Assurances sociales (AVS-AI-APG-AC)	4'300	6'111		6'685	
1520.304000	Caisse de pension et prévoyance	5'500	6'702		4'841	
1520.305100	Assurances accidents & perte de gains	2'100	1'426		1'826	
1520.309100	Frais de formation	2'000	2'000		610	
1520.318910	Frais de communication	2'500	2'500			
1520.365300	Subventions culturelles, sportives et sociales	140'000	140'000		140'000	
1525	Culture - événementiel	421'859	416'985		351'356	4'746
1525.301100	Traitements personnel fixe	178'000	173'225		164'685	
1525.301200	Traitements personnel auxiliaire	41'289	37'650		30'644	
1525.301400	Indemnités PG longue durée				1'146	
1525.303000	Assurances sociales (AVS-AI-APG-AC)	15'000	21'053		20'645	
1525.304000	Caisse de pension et prévoyance	30'000	34'695		26'299	
1525.305100	Assurances accidents & perte de gains	7'100	4'682		4'476	
1525.306100	Indemnisations véhicules privés	740	500		240	
1525.306900	Frais divers	2'000	2'000		200	
1525.309100	Frais de formation	3'000	3'000		29	
1525.310100	Imprimerie et fournitures de bureau	1'080	1'040		659	
1525.311100	Achats mobilier, machines et équipements				51	
1525.311400	Achat matériel, machines et équipements	7'500	7'500		2'947	
1525.317000	Frais de réceptions et manifestations	95'500	95'500		70'870	
1525.318100	Frais affranchissements	2'250	2'700		1'921	
1525.318200	Frais de télécommunications et concessions	1'200	1'240		1'114	
1525.318900	Travaux exécutés par des tiers	5'000	5'000		941	
1525.365300	Subventions culturelles, sportives et sociales	32'200	27'200		24'489	
1525.435900	Remboursements et revenus divers		3'000			3'600

Commune de Rolle	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1525.436100	Remboursements de traitements et charges sociales					
154	101'850	63'125	71'450	31'000	96'171	97'926
1540	101'850	63'125	71'450	31'000	96'171	97'926
1540.301200	Traitements personnel auxiliaire					
1540.303000	Assurances sociales (AVS-AI-APG-AC)					
1540.305100	Assurances accidents & perte de gains					
1540.306900	Frais divers					
1540.365300	Subventions culturelles, sportives et sociales					
1540.451300	Participation du canton à la culture, les loisirs et le sport					
1540.452300	Participations des communes ou associations					
16	384'324	212'000	389'287	204'000	358'402	211'799
160	216'024	212'000	230'787	204'000	189'971	211'799
1600	216'024	212'000	230'787	204'000	189'971	211'799
1600.301100	Traitements personnel fixe					
1600.301200	Traitements personnel auxiliaire					
1600.303000	Assurances sociales (AVS-AI-APG-AC)					
1600.304000	Caisse de pension et prévoyance					
1600.305100	Assurances accidents & perte de gains					
1600.306100	Indemnités véhicules privés					
1600.309100	Frais de formation					
1600.310100	Imprimerie et fournitures de bureau					
1600.310200	Annonces, journaux et documentation					
1600.310400	Frais développement de logiciels					
1600.311100	Achats mobilier, machines et équipements					
1600.315100	Entretien matériel, mobilier, machines, ...					
1600.317000	Frais de réceptions et manifestations					
1600.318100	Frais affranchissements					
1600.318200	Frais de télécommunications et concessions					
1600.318500	Honoraires					

Commune de Rolle	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1600.318900	700		1'000		372	
1600.318950	10'000		12'000		6'446	
1600.319300	300		500		100	
1600.406600		110'000		100'000		113'439
1600.435900		1'000		1'000		909
1600.435950		10'000		12'000		6'446
1600.439000						5
1600.452300		91'000		91'000		91'000
161	168'300		158'500		168'431	
Tourisme conseil régional						
1610	168'300		158'500		168'431	
Participations au fonds Nyon région tourisme	94'000		85'000		96'423	
Participations à Nyon région tourisme	74'300		73'500		72'008	
17	119'060		97'687		64'915	
Sports						
171	119'060		97'687		64'915	
Sports						
1710	119'060		97'687		64'915	
Traitements personnel fixe	5'500		5'421		5'072	
Assurances sociales (AVS-AI-APG-AC)	400		542		1'318	
Caisse de pension et prévoyance	1'000		1'084		807	
Assurances accidents & perte de gains	160		140		149	
Frais de réceptions et manifestations	26'000		26'000		4'624	
Travaux exécutés par des tiers	30'000		15'000		14'786	
Subventions culturelles, sportives et sociales	56'000		49'500		38'160	
18	1'155'689	332'945	978'500	329'295	810'759	341'164
Transports publics						
180	1'037'689	267'195	890'500	266'295	750'372	280'701
Transports publics						
1800	1'037'689	267'195	890'500	266'295	750'372	280'701
Honoraires	10'000		10'000			
Transport - Green bus charges d'exploitation	500'000		460'000		462'780	
Part abonnements Green Bus à Mobilis	500		500		630	

Commune de Rolle	Budget 2024				Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges		Revenus		Charges	Revenus	Charges	Revenus
1800.318951	18'000				18'000		17'394	
1800.331100							22'300	
1800.351700	427'300				377'000		232'110	
1800.351701	56'889							
1800.351720	25'000				25'000		15'151	
1800.390000							7	
1800.435910			90'000			90'000		77'077
1800.435920			15'000			15'000		14'573
1800.451710			77'500			76'600		78'494
1800.465700			84'695			84'695		84'695
1800.465710								25'862
181	63'000	65'750	63'000	63'000	63'000	63'000	60'388	60'463
1810	63'000	65'750	63'000	63'000	63'000	63'000	60'388	60'463
1810.318930	5'000				5'000		4'388	
1810.318931	58'000				58'000		56'000	
1810.435900		2'750						
1810.435930		5'000				5'000		4'343
1810.435931		58'000				58'000		56'121
182	55'000		25'000		25'000			
1820	55'000		25'000		25'000			
1820.318540	55'000				25'000			
19	1'038'880	202'158	1'037'302	155'012	1'037'302	155'012	868'976	303'450
190	1'038'880	202'158	1'037'302	155'012	1'037'302	155'012	868'976	303'450
1900	1'038'880	202'158	1'037'302	155'012	1'037'302	155'012	868'976	303'450
1900.301100	193'000		177'416		177'416		177'959	
1900.303000	13'000		17'742		17'742		16'862	
1900.304000	33'000		35'483		35'483		28'070	
1900.305100	4'500		3'842		3'842		3'776	

Commune de Rolle	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1900.306100	300		175		100	
1900.309100	6'000		6'000		1'787	
1900.310100	8'810		8'780		538	
1900.311100	245'100		267'100		130'027	
1900.315100	53'400		63'400		45'168	
1900.317000	1'000		1'000			
1900.318100	900		1'080		768	
1900.318200	2'400		1'240		1'114	
1900.318210	5'900		5'900		6'068	
1900.318500	37'500		37'500		132'359	
1900.318510	247'720		216'052		175'339	
1900.318512	120'000		120'000		43'193	
1900.318513	5'750		5'000		3'468	
1900.318600	600		6'600		412	
1900.331300	60'000		60'430		101'610	
1900.390000			2'562		359	
1900.435900						150'000
1900.490900		202'158		155'012		153'450
2	17'831'333	55'244'750	19'089'730	59'200'649	18'759'388	59'545'393
20	962'840	245'700	941'384	245'200	826'464	215'237
200	834'860	245'700	811'625	245'200	711'244	215'237
2000	834'860	245'700	811'625	245'200	711'244	215'237
2000.301100	375'000		330'191		313'604	
2000.301200					441	
2000.303000	25'000		33'019		29'714	
2000.304000	68'000		66'038		50'674	
2000.305100	9'000		7'077		4'832	
2000.306100	360		1'000		678	

Commune de Rolle	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2000.306900			1'000			
2000.309100	10'000		9'000		3'338	
2000.310100	2'430		2'340		1'482	
2000.310900	3'000		3'000		27	
2000.311100	6'500		4'500			
2000.315100	500		500		326	
2000.317000	2'500		4'500		2'006	
2000.318100	6'750		8'100		5'763	
2000.318200	1'320		1'360		1'234	
2000.318300	10'100		15'100		9'341	
2000.318400	23'000		23'000		29'412	
2000.318500	25'000		30'000		23'473	
2000.318700	250'000		250'000		219'601	
2000.319300	16'400		21'900		15'299	1'184
2000.431900						212
2000.436100						166'072
2000.436200		200'000		200'000		4'070
2000.441200		2'000		1'500		5'000
2000.452230		5'000		5'000		38'700
2000.490900		38'700		38'700		
201	127'980		129'759		115'220	
2010	127'980		129'759		115'220	
2010.301100	93'600		91'389		88'726	
2010.303000	6'200		9'167		8'387	
2010.304000	17'000		18'333		14'937	
2010.305100	2'500		2'020		1'344	
2010.306100	600		750		750	
2010.309100	4'000		4'000		39	
2010.318200	1'080		1'100		1'037	

Commune de Rolle		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2010.318500	Honoraires	3'000		3'000			
21	Impôts	347'000	50'955'653	328'000	55'092'949	332'904	56'084'012
210	Impôts	347'000	50'955'653	328'000	55'092'949	332'904	56'084'012
2100	Impôts	347'000	50'955'653	328'000	55'092'949	332'904	56'084'012
2100.319100	Impôts & taxes	2'000		8'000		1'785	
2100.319110	Rétrocessions impôts & taxes	140'000		100'000		228'762	
2100.319120	Escomptes impôts & taxes	5'000		20'000		4'883	
2100.330100	Amortissements des créances & débiteurs	200'000		200'000		97'475	
2100.400100	Impôt sur le revenu		16'100'000		15'500'000		14'504'030
2100.400200	Impôt sur la fortune		3'000'000		3'000'000		3'819'853
2100.400300	Impôt à la source		1'340'000		1'327'000		1'339'456
2100.400400	Impôt spécial étrangers		350'000		660'000		344'468
2100.400600	Impôt prestation en capital		120'000		280'000		113'214
2100.400700	Impôt frontaliers		700'000		400'000		705'396
2100.401100	Impôt sur les bénéfices des personnes morales		20'284'000		26'180'000		26'065'872
2100.401110	Compensation de la Confédération RFFA		2'939'653		1'625'949		2'964'683
2100.401200	Impôt sur le capital des personnes morales		2'200'000		2'050'000		2'302'904
2100.401300	Impôt complémentaire sur les immeubles des PM		340'000		340'000		346'636
2100.402000	Impôt foncier		2'000'000		1'900'000		1'916'767
2100.404000	Droit de mutation		800'000		800'000		842'830
2100.405000	Impôt sur les successions et donations		150'000		375'000		135'943
2100.406100	Impôt sur les chiens		20'000		20'000		21'788
2100.409000	Impôt récupéré après défalcation		10'000		34'000		10'425
2100.427200	Redevances d'utilisation du domaine public		2'000		1'000		2'329
2100.441100	Participation à l'impôt sur les gains immobiliers		600'000		600'000		647'420

Commune de Rolle		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
22	Service de la dette	16'471'493	3'993'397	17'760'346	3'802'500	17'598'193	3'244'317
220	Service de la dette	16'471'493	3'993'397	17'760'346	3'802'500	17'598'193	3'244'317
2200	Service de la dette	16'471'493	3'993'397	17'760'346	3'802'500	17'598'193	3'244'317
2200.322000	Intérêts négatifs et sur les emprunts	862'100		726'240		359'503	
2200.352200	Participation au fonds de péréquation	15'609'393		17'034'106		17'238'690	
2200.422200	Intérêts placements à moyen et long terme		194'840		194'640		195'741
2200.452240	Participation/Déduction fonds de péréquation		2'936'590		2'881'620		2'703'110
2200.490900	Imputations internes diverses		861'967		726'240		345'466
23	Amortissements et réserves non ventilées	50'000	50'000	60'000	60'000	1'827	1'827
230	Amortissement + réserves non ventilées	50'000	50'000	60'000	60'000	1'827	1'827
2300	Amortissement + réserves non ventilées	50'000	50'000	60'000	60'000	1'827	1'827
2300.330100	Amortissements des créances & débiteurs	50'000		60'000			
2300.380900	Virement au fonds de réserve					1'827	
2300.480000	Prélèvement au fonds de réserve		50'000		60'000		1'827
3	Domaines & bâtiments	4'156'258	2'295'925	3'410'221	2'189'073	3'355'593	2'430'934
30	Service administratif et technique	665'924	15'000	659'910	30'000	679'661	85'962
300	Service administration et technique	665'924	15'000	659'910	30'000	679'661	85'962
3000	Service administration et technique	665'924	15'000	659'910	30'000	679'661	85'962
3000.301100	Traitements personnel fixe	513'000		486'048		408'504	
3000.301200	Traitements personnel auxiliaire					71'955	
3000.301400	Indemnités PG longue durée					51'005	
3000.303000	Assurances sociales (AVS-AI-APG-AC)	34'000		48'691		45'005	
3000.304000	Caisse de pension et prévoyance	82'500		97'283		76'057	
3000.305100	Assurances accidents & perte de gains	16'500		10'468		14'151	
3000.306100	Indemnisations véhicules privés	1'800		4'000		803	
3000.306900	Frais divers	500				369	
3000.309100	Frais de formation	7'000		3'000		123	

Commune de Rolle	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3000.310100	540		520		443	
3000.311400					3'124	
3000.318200	2'284		2'100		2'029	
3000.318600	7'800		7'800		6'093	
3000.435600		15'000		30'000		33'200
3000.436100						52'762
31	250'856	126'160	118'590	135'120	213'707	140'169
310	240'856	86'160	111'590	105'120	205'707	96'799
3100	240'856	86'160	111'590	105'120	205'707	96'799
3100.312300	3'000		3'000		1'523	
3100.312310	2'500		2'500		1'612	
3100.314100	10'000		10'000			
3100.314110	6'500		6'500		7'046	
3100.314111	5'000		5'000			
3100.314112	32'500		27'500		19'766	
3100.314113	40'500		20'500		11'179	
3100.314114	5'000		5'000		1'840	
3100.314115	98'000		29'500		15'934	
3100.318200	900		730		794	
3100.318500	1'360		1'360		689	
3100.331200	32'600				90'865	
3100.332100					54'459	
3100.390000	2'996					
3100.423200		59'460		78'420		63'320
3100.423210		100		100		
3100.423220		7'400		7'400		7'386
3100.427210						6'161
3100.427211		7'200		7'200		7'200
3100.427213		12'000		12'000		12'731

Commune de Rolle		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
311	Commission parking	10'000	40'000	7'000	30'000	8'000	43'370
3110	Commission parkings scolaires	10'000	40'000	7'000	30'000	8'000	43'370
3110.311100	Achats mobilier, machines et équipements	2'000		2'000			
3110.318500	Honoraires	8'000		5'000			
3110.351700	Participation aux coûts du trafic régional						
3110.427214	Recettes parkings divers		40'000		30'000	8'000	43'370
35	Bâtiments communaux	849'332	234'596	636'560	207'852	631'987	270'903
350	Château	185'270	96'780	195'230	76'300	134'749	114'124
3500	Château	185'270	96'780	195'230	76'300	134'749	114'124
3500.311400	Achat matériel, machines et équipements	1'000		1'000			
3500.312100	Achats et consommation d'eau	1'000		1'000		698	
3500.312200	Achat et consommation de gaz	32'000		34'400		25'439	
3500.312300	Achat & consommation électricité	9'000		9'000		6'103	
3500.313300	Achats de produits & fournitures de nettoyage	6'000		6'000		5'295	
3500.314100	Entretien bâtiments & terrains	116'300		126'300		81'896	
3500.318200	Frais de télécommunications et concessions	3'120		1'180		1'134	
3500.318500	Honoraires	2'000		2'000		1'907	
3500.318600	Primes d'assurances (tiers, choses & RC)	10'350		9'850		8'415	
3500.319150	Taxe d'épuration	4'500		4'500		3'862	
3500.427250	Location des salles		86'280		68'300		104'337
3500.435100	Vente eau, énergie & combustible						112
3500.439000	Recettes diverses		10'500		8'000		9'675
351	Loge du château	12'690		10'250		4'152	
3510	Loge du château	12'690		10'250		4'152	
3510.311400	Achat matériel, machines et équipements	500		500			
3510.312100	Achats et consommation d'eau	200		200		146	
3510.312200	Achat et consommation de gaz	2'000		2'000		2'090	
3510.312300	Achat & consommation électricité	1'100		1'100		636	

Commune de Rolle	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3510.313300	500		600		200	
3510.314100	7'500		5'000		377	
3510.318600	590		550		458	
3510.319150	300		300		245	
352	78'420	6'000	78'350	6'000	21'877	4'335
Salle communale						
3520	78'420	6'000	78'350	6'000	21'877	4'335
3520.311400	1'000		1'000		15	
3520.312100	500		500		237	
3520.312200	9'000		9'000		4'179	
3520.312300	2'500		2'500		899	
3520.313300	2'400		2'400		1'900	
3520.314100	61'000		61'000		13'279	
3520.318600	820		750		633	
3520.319150	1'200		1'200		736	
3520.427250		6'000		6'000		4'335
353	267'350	26'700	125'580	26'700	224'791	26'700
La couronne						
3530	267'350	26'700	125'580	26'700	224'791	26'700
3530.311400	1'000		1'000		877	
3530.312100	2'000		2'100		465	
3530.312200	17'000		17'800		13'014	
3530.312300	22'000		22'000		56'810	
3530.313300	5'500		5'500		4'300	
3530.314100	204'100		61'500		135'474	
3530.314310	5'000		5'000		4'847	
3530.318200	900		930		899	
3530.318500	1'000		1'000		1'007	
3530.318600	6'350		6'250		5'282	
3530.319150	2'500		2'500		1'817	
3530.427250		26'700		26'700		26'700
Location des salles						

Commune de Rolle		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
354	Bâtiment voirie	147'681		91'020		116'738	483
3540	Bâtiment voirie	44'892		91'020		116'738	483
3540.311400	Achat matériel, machines et équipements	1'000		1'000		902	
3540.312100	Achats et consommation d'eau	1'200		1'000		2'398	
3540.312200	Achat et consommation de gaz	8'000		8'000		19'104	
3540.312300	Achat & consommation électricité	9'000		9'000		9'431	
3540.313300	Achats de produits & fournitures de nettoyage	3'000		3'300		2'621	
3540.314100	Entretien bâtiments & terrains	13'000		13'000		19'168	
3540.318200	Frais de télécommunications et concessions	1'992					
3540.318600	Primes d'assurances (tiers, choses & RC)	5'200		5'120		4'785	
3540.319150	Taxe d'épuration	2'500		1'700		2'531	
3540.331200	Amortissements des bâtiments			48'900		48'870	
3540.390000	Imputation interne					6'927	
3540.436250	Emoluments & participations de tiers						483
3541	Halle froide voirie	102'789					
3541.311400	Achat matériel, machines et équipements	500					
3541.312100	Achats et consommation d'eau	1'500					
3541.312300	Achat & consommation électricité	15'000					
3541.313300	Achats de produits & fournitures de nettoyage	500					
3541.314100	Entretien bâtiments & terrains	5'000					
3541.319150	Taxe d'épuration	2'500					
3541.331200	Amortissements des bâtiments	48'900					
3541.390000	Imputation interne	28'889					
355	Horloge ville	6'350		3'030		631	
3550	Horloge ville	6'350		3'030		631	
3550.311400	Achat matériel, machines et équipements	500		500			
3550.312300	Achat & consommation électricité	500		500		207	
3550.314100	Entretien bâtiments & terrains	5'350		1'850		279	
3550.318600	Primes d'assurances (tiers, choses & RC)			180		144	

Commune de Rolle	Budget 2024			Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus		Charges	Revenus	Charges	Revenus
356	64'400	3'000	Eglise du temple	62'100	3'000	62'557	4'150
3560	64'400	3'000	Eglise du temple	62'100	3'000	62'557	4'150
3560.311400	1'000		Achat matériel, machines et équipements	1'000		178	
3560.312100	500		Achats et consommation d'eau	500		219	
3560.312300	29'000		Achat & consommation électricité	29'000		21'301	
3560.313300	1'300		Achats de produits & fournitures de nettoyage	1'300		959	
3560.314100	21'000		Entretien bâtiments & terrains	18'800		33'576	
3560.314310	2'300		Entretien et suivi énergétique des bâtiments	2'300			
3560.315600	4'600		Entretien d'équipement et matériel spécialisé	4'600		2'550	
3560.318600	3'700		Primes d'assurances (tiers, choses & RC)	3'400		2'969	
3560.319150	1'000		Taxe d'épuration	1'200		806	
3560.427100		3'000	Loyers bâtiments		3'000		4'150
357	87'171	102'116	Grand-rue 43	71'000	95'852	66'491	121'111
3570	87'171	102'116	Grand-rue 43	71'000	95'852	66'491	121'111
3570.311400	1'000		Achat matériel, machines et équipements	1'000			
3570.312100	2'500		Achats et consommation d'eau	2'500		1'628	
3570.312300	500		Achat & consommation électricité	500		330	
3570.313300	600		Achats de produits & fournitures de nettoyage	550		250	
3570.314100	46'000		Entretien bâtiments & terrains	31'000		36'524	
3570.314120	2'700		Entretien bâtiments - frais de conciergerie	2'700			
3570.318500	4'600		Honoraires	4'600		4'604	
3570.318600	3'320		Primes d'assurances (tiers, choses & RC)	3'150		2'656	
3570.319150	4'500		Taxe d'épuration	4'500			
3570.330300	20'500		Amortissements des terrains & bâtiments	20'500		20'500	
3570.390000	951		Imputations internes				
3570.427120		42'000	Loyers magasins		35'736		37'131
3570.427125		59'616	Loyers appartements		59'616		59'616
3570.435900		500	Remboursements et revenus divers		500		24'364

Commune de Rolle		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
36	Autres bâtiments	1'882'717	1'394'549	1'491'735	1'308'901	1'401'520	1'424'318
364	Casino-rue du port 15	407'029	126'360	238'716	126'360	227'973	134'718
3640	Casino-rue du port 15	407'029	126'360	238'716	126'360	227'973	134'718
3640.311400	Achat matériel, machines et équipements	1'000		1'000			
3640.312100	Achats et consommation d'eau	2'000		2'000		1'189	
3640.312200	Achat et consommation de gaz	25'000		25'000		27'624	
3640.312300	Achat & consommation électricité	15'000		15'000		14'534	
3640.313300	Achats de produits & fournitures de nettoyage	5'000		8'600		3'973	
3640.314130	Entretien bâtiments - théâtre	198'000		54'050		55'320	
3640.314131	Entretien bâtiments - restaurant du Casino	43'000		15'000		20'885	
3640.314310	Entretien et suivi énergétique des bâtiments	4'800		4'800			
3640.315600	Entretien d'équipement et matériel spécialisé	35'000		35'000		28'734	
3640.318200	Frais de télécommunications et concessions	2'280		2'550		2'213	
3640.318500	Honoraires	4'800		4'800		4'800	
3640.318600	Primes d'assurances (tiers, choses & RC)	11'500		10'200		8'520	
3640.319150	Taxe d'épuration	6'500		5'000		6'814	
3640.331200	Amortissements des bâtiments	52'000		52'000		52'000	
3640.390000	Imputations internes	1'149		3'716		1'366	
3640.427130	Loyers restaurants		126'360		126'360		134'158
3640.439000	Recettes diverses						560
367	Place de l'industrie 1	36'580	51'030	36'450	51'030	24'348	50'333
3670	Place de l'industrie 1	36'580	51'030	36'450	51'030	24'348	50'333
3670.312100	Achats et consommation d'eau	1'800		1'800		1'737	
3670.312200	Achat et consommation de gaz	19'000		19'000		15'176	
3670.312300	Achat & consommation électricité	3'000		3'000		2'741	
3670.314100	Entretien bâtiments & terrains	7'000		7'000		1'770	
3670.318500	Honoraires	2'000		2'000		1'897	
3670.318600	Primes d'assurances (tiers, choses & RC)	1'280		1'150		1'027	
3670.319150	Taxe d'épuration	2'500		2'500			

Commune de Rolle		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3670.427135	Loyers villas		28'000		28'000		27'972
3670.427136	Loyers appartements annexes		16'200		16'200		15'533
3670.427137	Loyers bureaux		6'830		6'830		6'828
368	Bâtiments divers	1'439'108	1'217'159	1'216'569	1'131'511	1'149'199	1'239'267
3680	Bâtiments plage	9'080	15'400	8'120	15'400	13'418	16'500
3680.311400	Achat matériel, machines et équipements	500		500			
3680.314100	Entretien bâtiments & terrains	8'000		7'000		12'872	
3680.318500	Honoraires	410		410		452	
3680.318600	Primes d'assurances (tiers, choses & RC)	170		210		93	
3680.427130	Loyers restaurants		12'000		12'000		12'000
3680.427260	Loyer chalet pour pédalos		1'200		1'200		1'750
3680.427261	Loyer pavillon Paddle Center		1'200		1'200		1'750
3680.427262	Loyer pavillon Windsurf		1'000		1'000		1'000
3681	Au Maupas	476'496	433'190	419'296	407'916	410'882	390'162
3681.314140	Entretien bâtiments - garderie de la Girolle	35'000				1'578	
3681.316100	Loyers bâtiments	440'896		418'596		408'876	
3681.318500	Honoraires	600		700		428	
3681.427150	Loyers participation des écoles		419'190		393'916		378'822
3681.427214	Recettes parkings divers		14'000		14'000		11'340
3682	Camping des Vernes	446'025	378'000	249'278	368'000	214'639	414'797
3682.310100	Imprimerie et fournitures de bureau	1'500		1'500		2'620	
3682.310200	Annonces, journaux et documentation	2'000		2'000		420	
3682.311400	Achat matériel, machines et équipements	1'800		1'800		1'048	
3682.312100	Achats et consommation d'eau	6'000		6'000		4'873	
3682.312200	Achat et consommation de gaz	5'000		5'700		3'659	
3682.312300	Achat & consommation électricité	40'000		39'000		28'876	
3682.313300	Achats de produits & fournitures de nettoyage	14'000		14'000		11'690	
3682.314100	Entretien bâtiments & terrains	291'800		100'300		82'738	
3682.317000	Frais de réceptions et manifestations	3'000		3'000		2'499	

Commune de Rolle	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3682.318200	2'920		2'950		2'621	
3682.318300	3'750		3'750		3'620	
3682.318500	37'000		35'000		38'535	
3682.318600	1'600		1'400		922	
3682.319100	7'500		7'500		8'296	
3682.319150	9'000		9'000		8'309	
3682.319900	2'000		2'000			
3682.390000	17'155		14'378		13'914	
3682.423100		18'000		18'000		16'500
3682.423230		360'000		350'000		396'077
3682.435900						2'220
3683	226'089	185'000	268'729	182'500	180'376	183'900
3683.311400	500		500			
3683.312300	500		500		550	
3683.313300	500		500			
3683.314100	23'000		70'000		10'145	
3683.318600	3'450		3'150		2'717	
3683.331200	143'220		143'220		143'220	
3683.390000	54'919		50'859		23'744	
3683.427100		177'500		175'000		177'500
3683.439000		7'500		7'500		6'400
3684	120'280	70'524	112'897	71'520	98'493	72'514
3684.314100	5'000					
3684.314310					1'077	
3684.318600	1'200		1'020		969	
3684.331200	82'960		82'960		82'960	
3684.390000	31'120		28'917		13'487	
3684.427100		70'524		71'520		72'514

Commune de Rolle		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
37	Bâtiments divers	507'429	525'620	503'426	507'200	428'719	509'584
370	Bâtiments divers	101'030	2'520	93'930	2'520	57'132	9'718
3700	Bâtiments divers	101'030	2'520	93'930	2'520	57'132	9'718
3700.311400	Achat matériel, machines et équipements	500		500			
3700.312100	Achats et consommation d'eau	4'000		4'000		1'873	
3700.312110	Achats et consommation d'eau WC publics	6'000		6'000		5'214	
3700.312300	Achat & consommation électricité	4'500		4'500		488	
3700.312320	Electricité - WC publics	1'000		1'000			
3700.313300	Achats de produits & fournitures de nettoyage	7'000		6'000		4'056	
3700.314100	Entretien bâtiments & terrains	10'000		10'000		3'671	
3700.314150	Entretien bâtiments aux Vernes	5'000		5'000			
3700.314151	Entretien WC publics	9'500		10'500		7'702	
3700.314152	Entretien Pavillon bleu	1'500		1'500		10'127	
3700.314153	Entretien abri PC	1'000		1'000			
3700.314154	Bâtiment ancienne Stap Château	1'000		1'000			
3700.314155	Entretien Stap Les Eaux	11'000		11'000			
3700.314156	Entretien buvette terrain foot	17'500		5'000		6'537	
3700.318500	Honoraires	130		30		125	
3700.318600	Primes d'assurances (tiers, choses & RC)	3'900		9'400		5'113	
3700.319150	Taxe d'épuration	17'000		17'000		12'225	
3700.319900	Frais divers	500		500			
3700.423100	Location des bâtiments						808
3700.427100	Loyers bâtiments		2'520		2'520		8'709
3700.436250	Emoluments & participations de tiers						200
371	Abattoirs	9'732	22'800	9'572	22'800	3'634	22'800
3710	Abattoirs	9'732	22'800	9'572	22'800	3'634	22'800
3710.314100	Entretien bâtiments & terrains	7'000		7'000		1'330	
3710.318500	Honoraires	872		872		859	

Commune de Rolle	Budget 2024			Budget 2023			Comptes 2022	
	Charges	Revenus		Charges	Revenus		Charges	Revenus
3710.318600 Primes d'assurances (tiers, choses & RC)	1'860	22'800		1'700	22'800		1'445	22'800
3710.423100 Location des bâtiments								
372	128'235	177'000		124'162	177'000		112'967	182'168
3720	120'195	90'000		115'922	90'000		103'619	80'400
3720.311400 Achat matériel, machines et équipements	500			500				
3720.314100 Entretien bâtiments & terrains	10'000			6'100			6'332	
3720.318500 Honoraires	2'800			2'800			3'392	
3720.318600 Primes d'assurances (tiers, choses & RC)	3'300			3'150			2'586	
3720.319900 Frais divers	500			500				
3720.330300 Amortissements des terrains & bâtiments	81'540			81'540			81'540	
3720.390000 Imputations internes	21'555			21'332			9'769	
3720.427130 Loyers restaurants		90'000			90'000			80'400
3721	3'940	71'000		4'140	71'000		1'721	86'768
3721.311400 Achat matériel, machines et équipements	200			200				
3721.312300 Achat & consommation électricité	500			500				
3721.314111 Entretien bâtiments - parking	1'000			1'000				
3721.318200 Frais de télécommunications et concessions	240			240			228	
3721.318500 Honoraires	1'500			1'500			1'493	
3721.319150 Taxe d'épuration				200				
3721.319900 Frais divers	500			500				
3721.427214 Recettes parkings divers		71'000			71'000			86'768
3722	4'100	16'000		4'100	16'000		7'627	15'000
3722.314100 Entretien bâtiments & terrains	3'000			3'000			7'061	
3722.318500 Honoraires	600			600			565	
3722.319900 Frais divers	500			500				
3722.427130 Loyers restaurants		16'000			16'000			15'000
373	268'432	323'300		275'762	304'880		254'985	294'898
3730	268'432	323'300		275'762	304'880		254'985	294'898
3730.312100 Achats et consommation d'eau	2'000			2'000			2'012	

Commune de Rolle		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3730.312300	Achat & consommation électricité	2'000		2'000		2'080	
3730.314100	Entretien bâtiments & terrains	24'800		30'500		31'827	
3730.318500	Honoraires	13'000		13'000		12'445	
3730.318600	Primes d'assurances (tiers, choses & RC)	4'600		4'000		3'612	
3730.330300	Amortissements des terrains & bâtiments	185'680		185'680		185'680	
3730.390000	Imputations internes	36'352		38'582		17'329	
3730.423100	Location des bâtiments		323'300		304'880		294'898
4	Travaux	8'914'052	4'391'242	8'582'393	4'465'406	8'324'382	5'431'600
40	Service technique et secrétariat	276'184		215'657		169'196	19'518
400	Service technique et secrétariat	276'184		215'657		169'196	19'518
4000	Service technique et secrétariat	276'184		215'657		169'196	19'518
4000.301100	Traitements personnel fixe	116'000		106'450		97'696	
4000.301400	Indemnités PG longue durée					1'109	
4000.303000	Assurances sociales (AVS-AI-APG-AC)	8'000		10'645		9'016	
4000.304000	Caisse de pension et prévoyance	20'000		21'389		15'560	
4000.305100	Assurances accidents & perte de gains	3'800		2'323		2'880	
4000.306100	Indemnisations véhicules privés	890		1'500		327	
4000.306900	Frais divers	1'000		1'000		500	
4000.309100	Frais de formation	5'000		5'000		2'988	
4000.310100	Imprimerie et fournitures de bureau	1'580		1'540		977	
4000.310200	Annonces, journaux et documentation	9'000		9'000		3'764	
4000.311100	Achats mobilier, machines et équipements	3'500		4'500			
4000.315100	Entretien matériel, mobilier, machines, ...	500		500			
4000.318100	Frais affranchissements	2'700		3'240		2'305	
4000.318200	Frais de télécommunications et concessions	840		870		785	
4000.318500	Honoraires	92'000		36'500		20'026	
4000.319900	Frais divers	200		200			
4000.331100	Amortissements ouvrages de génie civil et assainissements	11'000		11'000		11'000	

Commune de Rolle		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4200.309100	Frais de formation	2'000		2'000		902	
4200.310100	Imprimerie et fournitures de bureau	1'265		1'265			
4200.310200	Annonces, journaux et documentation	500		500		85	
4200.318200	Frais de télécommunications et concessions	840		885		775	
421	Etudes, plans et commissions	253'000	110'000	243'000	100'000	130'452	288'851
4210	Etudes, plans et commissions	253'000	110'000	243'000	100'000	130'452	288'851
4210.310200	Annonces, journaux et documentation	20'000		10'000		13'041	
4210.318500	Honoraires	25'000		25'000		7'218	
4210.318540	Participation aux plans de quartiers	5'000		5'000			
4210.318541	Etudes liées à la Police des constructions	45'000		45'000		39'286	
4210.318542	Etudes et planifications	155'000		155'000		22'907	
4210.318543	Commission (CPU/salubrité)	3'000		3'000			
4210.380900	Virement au fonds de réserve						
4210.431300	Emoluments & permis construire, fouille, échafaudages, ...		110'000		100'000	48'000	284'177
4210.435600	Facturation de services à des tiers						4'674
422	Dispenses de constructions parkings	11'000	11'000	11'000	11'000		
4220	Dispenses de constructions parkings	11'000	11'000	11'000	11'000		
4220.380900	Virement au fonds de réserve	11'000		11'000			
4220.431300	Emoluments & permis construire, fouille, échafaudages, ...		11'000		11'000		
43	Routes et voirie	2'269'291	245'340	2'131'023	245'340	1'880'116	261'426
430	Réseau routier	1'988'817		1'920'524		1'698'954	46'122
4300	Réseau routier	1'988'817		1'920'524		1'698'954	46'122
4300.301100	Traitements personnel fixe	415'000		378'389		313'166	
4300.301200	Traitements personnel auxiliaire	40'000		39'426		39'411	
4300.301400	Indemnités PG longue durée					19'875	
4300.303000	Assurances sociales (AVS-AI-APG-AC)	31'000		41'791		36'093	
4300.304000	Caisse de pension et prévoyance	65'000		83'780		51'434	
4300.305000	Assurance maladie apprentis			2'957		1'542	

Commune de Rolle	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4300.305100	15'000		9'019		10'891	
4300.306100	940		1'000		447	
4300.306900	2'500		2'500		2'420	
4300.309100	6'000		6'000		5'756	
4300.310100	1'350		1'300		823	
4300.310200	2'000		2'000		1'379	
4300.311100	20'000		20'000		26'103	
4300.312400	20'000		20'000		26'285	
4300.313500	5'000		3'000		2'490	
4300.313510	15'000		20'000		6'274	
4300.314200	235'000		249'000		197'982	
4300.314300	20'000		20'000			
4300.315400	3'500		2'500		1'740	
4300.315500	50'000		60'000		66'608	
4300.318200	4'200		4'005		4'012	
4300.318500	20'000		20'000			
4300.318600	11'000		11'000		10'661	
4300.319150	180'000		180'000		178'615	
4300.319200	1'000		1'000		900	
4300.319900	1'000		1'000		54	
4300.331100	522'550		537'861		586'150	
4300.331300	97'400		31'000		30'000	
4300.390000	204'377		171'996		77'844	
4300.435600						7'080
4300.435900						15'861
4300.436100						23'182
431 Eclairage public	280'474	245'340	210'499	245'340	181'162	215'304
4310 Eclairage public						
4310.306900	280'474	245'340	210'499	245'340	181'162	215'304
					862	

Commune de Rolle	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4310.312300	80'000		80'000		51'874	
4310.314300	71'000		62'000		71'527	
4310.331100	109'065		49'565		47'865	
4310.390000	20'409		18'934		9'035	
4310.411200		200'000		200'000		209'290
4310.435600		5'000		5'000		5'500
4310.436250						514
4310.480000		40'340		40'340		
44	1'137'730	1'000	978'760	1'000	833'220	50'708
440	1'137'730	1'000	978'760	1'000	833'220	50'708
4400	1'137'730	1'000	978'760	1'000	833'220	50'708
4400.301100	520'000		431'811		396'831	
4400.301200	40'000		39'426		31'188	
4400.301400					40'477	
4400.303000	38'000		47'212		43'374	
4400.304000	87'500		94'228		69'265	
4400.305100	18'000		10'103		12'559	
4400.306100	270		300		58	
4400.306900	1'000		1'000		4	
4400.309100	5'000		5'000		1'307	
4400.310200	1'000		1'000			
4400.311400	40'000		41'000		43'382	
4400.312100	20'000		20'000		18'132	
4400.312400	14'000		14'000		855	
4400.313400	25'000		20'000		35'230	
4400.313401	70'000		40'000		13'292	
4400.314200	65'000		60'000		13'217	
4400.314500	40'000		30'000		32'816	
4400.314510	22'000		3'000			

Commune de Rolle	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4400.314515	61'500		55'000		38'239	
4400.314520	19'000		15'000		11'098	
4400.314530	13'000		13'000		6'741	
4400.315500	20'000		20'000		13'301	
4400.318200	2'160		2'380		2'153	
4400.318600	14'000		14'000		9'018	
4400.319200	800		800		683	
4400.319900	500		500			
4400.431300		1'000		1'000		4'000
4400.436100						46'708
45	1'342'715	1'091'415	1'318'935	1'127'916	1'122'856	1'079'910
450	1'342'715	1'091'415	1'318'935	1'127'916	1'122'856	1'079'910
4500	1'342'715	1'091'415	1'318'935	1'127'916	1'122'856	1'079'910
4500.301100	139'000		128'725		112'976	
4500.301200	27'000		24'641		21'906	
4500.301400					2'651	
4500.303000	11'000		15'327		13'965	
4500.304000	26'000		25'824		18'001	
4500.305100	5'500		3'598		3'974	
4500.306100	540		720		75	
4500.306909	500		500		125	
4500.310100	1'350		1'300		767	
4500.310200	1'500		1'500		1'372	
4500.311400	14'000		31'000		3'056	
4500.312109	800		800		752	
4500.312309	2'000		2'500		2'989	
4500.314109	20'000		52'000		5'834	
4500.318100	4'500		5'400		3'571	
4500.318200	1'440		1'460		1'250	

Commune de Rolle	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4500.318209	2'064		2'094		1'940	
4500.318500	5'000		20'000			
4500.318600	500		500		446	
4500.318609			150		93	
4500.318801	280'000		280'000		214'106	
4500.318802	12'000		12'000		17'117	
4500.318803	30'000		30'000		34'603	
4500.318804	28'000		28'000		24'329	
4500.318812	42'000		42'000		37'410	
4500.318813	13'000		13'000		10'461	
4500.318816	2'000		2'000		800	
4500.318817	150'000		150'000		151'795	
4500.318819	375'000		375'000		373'349	
4500.319159	1'200		1'000		951	
4500.330100					71	
4500.331100	75'250					
4500.331200	40'240		40'240		40'240	
4500.390000	31'331		27'656		21'880	
4500.434200		387'000		387'000		385'659
4500.434210		85'000		85'000		83'409
4500.434220		270'000		300'000		251'868
4500.434250		189'415		195'916		186'930
4500.436100						3'840
4500.439000		30'000		30'000		56'390
4500.439090		10'000		10'000		
4500.452690		120'000		120'000		111'814

Commune de Rolle		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
46	Réseau d'égouts / épuration	2'250'000	2'250'000	2'324'880	2'325'961	3'129'685	3'129'685
460	Réseau égouts, épuration	2'250'000	2'250'000	2'324'880	2'325'961	3'129'685	3'129'685
4600	Réseau égouts, épuration	2'250'000	2'250'000	2'324'880	2'325'961	3'129'685	3'129'685
4600.301100	Traitements personnel fixe	58'000		57'069		44'502	
4600.301400	Indemnités PG longue durée					1'331	
4600.303000	Cotisations AVS-AC	4'000		5'717		4'675	
4600.304000	Caisse de pension et prévoyance	10'000		11'433		7'169	
4600.305100	Assurances accidents & perte de gains	1'900		1'350		1'312	
4600.306100	Indemnisations véhicules privés	1'210		1'200		415	
4600.310100	Imprimerie et fournitures de bureau	2'700		2'600		1'529	
4600.311400	Achat matériel, machines et équipements	1'000		1'000			
4600.314400	Entretien & extension du réseau	93'000		60'000		55'200	
4600.314420	Entretien & extension réseau STAP Les Marinas	30'000		26'000		24'289	
4600.318100	Frais affranchissements	4'500		5'400		3'565	
4600.318200	Frais de télécommunications et concessions	1'764		1'810		1'389	
4600.318500	Honoraires	50'000		50'000		14'543	
4600.319150	Taxe d'épuration	1'000		1'000		320	
4600.319900	Frais divers			1'000			
4600.330100	Amortissements des créances & débiteurs					69'421	
4600.331100	Amortissements ouvrages de génie civil et assainissements	702'180		514'430		429'630	
4600.352660	Participation Rolle AIER - Générale	877'500		802'227		708'099	
4600.352661	Participation Rolle AIER - Amortissements	70'500		519'607		509'212	
4600.352662	Participation Rolle AIER - micro-polluants	63'000		61'200		52'992	
4600.381800	Virement au fonds de réserve	9'711				1'066'303	
4600.390000	Imputations internes	268'035		201'837		133'789	
4600.434100	Taxes uniques de raccordement		100'000		100'000		731'120
4600.434200	Taxes périodiques d'utilisation & entretien collecteurs EU/E		750'000		750'000		679'523
4600.434202	Taxes annuelles spéciales		50'000		50'000		50'950
4600.434203	Taxes annuelles d'épuration		1'350'000		1'350'000		1'367'694

Commune de Rolle	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4600.435900						299'067
4600.436100						1'331
4600.481800				75'961		
47	771'487	682'487	731'572	654'189	632'314	593'502
	629'637	629'637	628'572	630'189	569'317	569'317
4700	629'637	629'637	628'572	630'189	569'317	569'317
4700.301100	86'000		82'893		76'980	
4700.303000	6'000		8'329		7'174	
4700.304000	14'000		16'657		11'816	
4700.305100	3'000		1'804		2'016	
4700.306100	270		550		37	
4700.306900	1'000		1'000			
4700.310100	2'700		2'600		1'552	
4700.311400	10'000		10'000		2'276	
4700.312100	2'500		2'500		1'842	
4700.312300	8'000		10'000		6'568	
4700.312400	1'000		1'000		950	
4700.313300	1'000		1'000		836	
4700.314100	22'000		36'500		32'102	
4700.314170	4'000		1'000		2'544	
4700.314700	30'000		69'000		3'518	
4700.318100	4'500		5'400		3'563	
4700.318200	3'192		2'940		3'012	
4700.318500	40'000		5'000		4'700	
4700.318600	5'550		5'050		4'955	
4700.319150	1'700		1'000		1'422	
4700.319200	500		500		50	
4700.319900	9'500		9'500		13'216	
4700.330100					1	

Commune de Rolle	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4700.331200	212'205		212'205		212'205	
4700.381800					100'226	
4700.390000	161'020		142'144		75'756	
4700.427160		541'000		541'000		532'529
4700.427170		25'000		25'000		36'788
4700.481800		63'637		64'189		
471	52'850	52'850	24'000	24'000	24'185	24'185
Port des Vernes						
4710	52'850	52'850	24'000	24'000	24'185	24'185
4710.311400	500		500		79	
4710.312100	500		500		354	
4710.314700	26'000		10'000		2'734	
4710.318500	5'000		5'000			
4710.319900	500		500			
4710.331600	19'450					
4710.381800			6'600		20'118	
4710.390000	900		900		900	
4710.427160		24'000		24'000		24'185
4710.481800		28'850				
472	89'000		79'000		38'812	
Rives lac, cours d'eau						
4720	89'000		79'000		38'812	
4720.314700	38'000		58'000		9'106	
4720.315500	21'000		21'000		23'860	
4720.318500	30'000					
4720.331100					5'846	

Commune de Rolle		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	Instruction publique & cultes	5'386'145	788'453	5'270'596	796'362	5'276'344	1'062'018
51	Enseignement primaire	4'178'705	616'303	4'080'170	623'778	4'168'806	588'152
510	Enseignement primaire	4'178'705	616'303	4'080'170	623'778	4'168'806	588'152
5100	Enseignement primaire	4'178'705	616'303	4'080'170	623'778	4'168'806	588'152
5100.301100	Traitements personnel fixe	130'000		124'980		130'023	
5100.301200	Traitements personnel auxiliaire	13'000		11'828		9'435	
5100.303000	Assurances sociales (AVS-AI-APG-AC)	10'000		13'700		12'757	
5100.304000	Caisse de pension et prévoyance	20'500		25'035		17'923	
5100.305000	Assurance maladie apprentis					688	
5100.305100	Assurances accidents & perte de gains	5'000		2'957		4'199	
5100.309100	Frais de formation					1'935	
5100.310100	Imprimerie et fournitures de bureau	500		500			
5100.310200	Annonces, journaux et documentation	500		500			
5100.311400	Achat matériel, machines et équipements	500		500		419	
5100.312100	Achats et consommation d'eau	4'000		4'000		1'733	
5100.312200	Achat et consommation de gaz	77'000		77'000		37'908	
5100.312300	Achat & consommation électricité	18'000		18'000		16'101	
5100.313300	Achats de produits & fournitures de nettoyage	14'000		13'000		11'347	
5100.314100	Entretien bâtiments & terrains	105'350		84'750		77'934	
5100.315100	Entretien matériel, mobilier, machines, ...	1'000		1'000		246	
5100.318200	Frais de télécommunications et concessions	1'740		1'830		1'719	
5100.318500	Honoraires	750		750		745	
5100.318600	Primes d'assurances (tiers, choses & RC)	9'000		8'500		7'412	
5100.319150	Taxe d'épuration	8'500		8'500		7'624	
5100.331200	Amortissements des bâtiments	167'000		167'000		167'000	
5100.352250	Participation aux frais de l'enseignement	3'091'957		3'015'472		3'159'786	
5100.352253	Participation aux frais de transport	458'200		458'200		482'615	
5100.390000	Imputations internes	42'208		42'168		19'259	

Commune de Rolle		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5100.427125	Loyers appartements		19'760		19'760		19'752
5100.427150	Loyers participation des écoles		578'543		586'018		550'400
5100.427250	Location des salles		18'000		18'000		18'000
52	Enseignement secondaire	1'072'240	111'650	1'052'937	112'460	990'876	425'891
520	Enseignement secondaire	1'072'240	111'650	1'052'937	112'460	990'876	425'891
5200	Enseignement secondaire	1'072'240	111'650	1'052'937	112'460	990'876	425'891
5200.301100	Traitements personnel fixe	61'000		59'139		59'403	
5200.301400	Indemnités PG longue durée					9'204	
5200.303000	Assurances sociales (AVS-AI-APG-AC)	4'100		5'914		5'667	
5200.304000	Caisse de pension et prévoyance	10'000		11'828		8'628	
5200.305100	Assurances accidents & perte de gains	2'000		1'324		1'750	
5200.310100	Imprimerie et fournitures de bureau	270		260		165	
5200.314180	Entretien bâtiments - installations sportives	10'000		10'000		3'518	
5200.318200	Frais de télécommunications et concessions	480		500		437	
5200.318500	Honoraires			1'000		769	
5200.318600	Primes d'assurances (tiers, choses & RC)	24'000		21'000		19'151	
5200.331200	Amortissements des bâtiments	152'800		152'800		152'800	
5200.352250	Participation aux frais de l'enseignement	685'249		664'335		605'691	
5200.352251	Participation aux frais de l'enseignement - années précédent					21'909	
5200.352253	Participation aux frais de transport	95'500		95'500		88'709	
5200.390000	Imputations internes	26'841		29'337		13'074	
5200.427150	Loyers participation des écoles				20'400		20'400
5200.435900	Remboursements et revenus divers						13'135
5200.439200	Cotisations & ventes diverses		10'000				12'526
5200.452210	Participation/refacturation charges salariales		76'900		79'700		84'541
5200.452220	Participation/refacturation autres charges		24'750		12'360		
5200.452230	Participation Associations de Communes						295'290

Commune de Rolle		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
54	Orientation professionnelle	9'700		9'300		9'363	
540	Orientation professionnelle	9'700		9'300		9'363	
5400.352250	Participation aux frais de l'enseignement	9'700		9'300		9'363	
58	Temples et cultes	125'500	60'500	128'189	60'124	107'298	47'975
580	Paroisse catholique	100'000	60'500	99'500	60'124	80'302	47'975
5800	Paroisse catholique	100'000	60'500	99'500	60'124	80'302	47'975
5800.306900	Frais divers	76'500		76'500		63'798	
5800.312300	Achat & consommation électricité	2'000		1'500			
5800.312400	Achat et consommation de combustibles	7'500		7'500		6'264	
5800.313000	Achats de fournitures pour les cultes	3'000		6'000		2'281	
5800.314100	Entretien bâtiments & terrains	11'000		8'000		7'960	
5800.452200	Participation du Canton et autres Communes		60'500		60'124		47'975
581	Paroisse protestante du temple	25'500		28'689		26'997	
5810	Paroisse protestante du temple	25'500		28'689		26'997	
5810.301200	Traitements personnel auxiliaire	22'000		21'684		21'936	
5810.303000	Assurances sociales (AVS-AI-APG-AC)	1'500		2'168		1'651	
5810.304000	Caisse de pension et prévoyance	1'500		4'337		2'474	
5810.305100	Assurances accidents & perte de gains	500		500		308	
5810.306900	Frais divers					362	
5810.352260	Participation paroisse - langue allemande					265	

Commune de Rolle		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	Police	3'525'906	463'200	3'642'425	454'650	3'441'671	471'093
61	Corps de police	2'672'964	312'700	2'779'223	299'150	2'648'779	310'929
610	Corps de police	2'601'064	241'000	2'707'447	226'000	2'571'636	233'801
6100	Corps de police	2'601'064	241'000	2'707'447	226'000	2'571'636	233'801
6100.301100	Traitements personnel fixe	612'000		554'919		547'481	
6100.301400	Indemnités PG longue durée					3'497	
6100.303000	Assurances sociales (AVS-AI-APG-AC)	41'000		55'492		51'984	
6100.304000	Caisse de pension et prévoyance	102'000		110'984		86'623	
6100.305100	Assurances accidents & perte de gains	14'500		11'877		9'251	
6100.306100	Indemnisations véhicules privés	2'775		1'500		1'275	
6100.306900	Frais divers	10'000		12'200		1'523	
6100.309100	Frais de formation	6'000		3'800		4'068	
6100.310100	Imprimerie et fournitures de bureau	7'700		7'600		4'027	
6100.310200	Annonces, journaux et documentation	2'000		2'000		1'585	
6100.310900	Frais divers					1'200	
6100.311100	Achats mobilier, machines et équipements	3'000		3'000		1'443	
6100.311400	Achat matériel, machines et équipements	5'000		5'000		3'160	
6100.311600	Achat de matériel spécialisé			19'000			
6100.314300	Entretien signalisation routière et éclairage public	75'000		75'000		71'455	
6100.315400	Entretien des machines et du matériel	1'000		1'000			
6100.315500	Entretien des véhicules & accessoires	10'000		10'000		5'850	
6100.316100	Loyers bâtiments					44'712	
6100.317000	Frais de réceptions et manifestations	1'000		1'000		345	
6100.318100	Frais affranchissements	2'250		2'700		1'921	
6100.318200	Frais de télécommunications et concessions	7'960		6'254		6'923	
6100.318500	Honoraires	86'000		86'000		82'656	
6100.318600	Primes d'assurances (tiers, choses & RC)	3'500		3'100		2'466	
6100.331300	Amortissements machines, mobilier et véhicule	25'350		14'250		14'250	

Commune de Rolle	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6100.351110	1'582'059		1'720'771		1'623'630	
6100.390000	970				311	
6100.423240		6'000		6'000		5'664
6100.431200		15'000		15'000		28'976
6100.435600		25'000		10'000		25'710
6100.435900						3'269
6100.436100						10'249
6100.436250		25'000		25'000		33'564
6100.437000		170'000		170'000		126'370
611	71'900	71'700	71'776	73'150	77'144	77'128
Patrouilleuses scolaires						
6110	71'900	71'700	71'776	73'150	77'144	77'128
6110.301100	9'000		8'181		8'298	
6110.301200	55'000		54'211		60'059	
6110.301400					2'678	
6110.303000	5'000		6'308		3'872	
6110.304000	1'400		1'676		1'215	
6110.305100	1'500		1'400		1'022	
6110.436100						2'678
6110.452210		71'700		73'150		74'450
62	378'240	146'000	434'456	151'000	437'235	151'065
Contrôle des habitants						
620	378'240	146'000	434'456	151'000	437'235	151'065
Contrôle des habitants						
6200.301100	378'240	146'000	434'456	151'000	437'235	151'065
6200.301200	237'000		271'940		205'265	
6200.301400					70'152	
6200.303000	16'000		27'204		9'283	
6200.304000	39'000		54'408		26'049	
6200.305000					39'538	
6200.305100	6'000		5'874		31	
					5'920	

Commune de Rolle		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6200.309100	Frais de formation	8'000		8'000		458	
6200.310100	Imprimerie et fournitures de bureau	1'890		1'000		1'153	
6200.311100	Achats mobilier, machines et équipements	1'000		1'000		488	
6200.318100	Frais affranchissements	3'150		3'780		2'689	
6200.318200	Frais de télécommunications et concessions	1'200		1'250		1'092	
6200.318700	Emoluments	65'000		60'000		75'118	
6200.431200	Emoluments de police & contrôle des habitants		145'000		150'000		137'632
6200.435900	Remboursements et revenus divers		1'000		1'000		
6200.436100	Remboursements de traitements et charges sociales						13'433
64	Inhumations	31'800	4'500	29'400	4'500	26'283	9'099
640	Service inhumations	31'800	4'500	29'400	4'500	26'283	9'099
6400	Service inhumations	31'800	4'500	29'400	4'500	26'283	9'099
6400.306900	Frais divers	1'000		1'000		1'422	
6400.318800	Frais de transport	12'000		12'000		8'239	
6400.318900	Travaux exécutés par des tiers	4'000		4'000		5'530	
6400.352400	Participation au centre funéraire régional	14'800		12'400		11'092	
6400.427240	Concessions cimetière		4'500		4'500		9'099
65	Défense incendie	291'450		248'200		203'474	
650	Corps sapeurs-pompiers	291'450		248'200		203'474	
6500	Corps sapeurs-pompiers	291'450		248'200		203'474	
6500.352000	Participation aux charges du SDIS	291'450		248'200		203'474	
66	Protection civile	151'452		151'146		125'900	
660	Protection civile	151'452		151'146		125'900	
6600	Protection civile	151'452		151'146		125'900	
6600.306900	Frais divers	1'500		1'500		1'486	
6600.314100	Entretien bâtiments & terrains	2'000		2'000			

Commune de Rolle		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6600.318200	Frais de télécommunications et concessions	552		562		521	
6600.352010	Participation aux charges de la PC régionale	147'400		147'084		123'893	
7	Sécurité sociale	25'596'528	36'350	29'135'057		28'893'016	1'755'732
70	Service administratif	24'000		19'040		842	
700	Ass. régionale pour l'action sociale	24'000		19'040		842	
7000	Ass. régionale pour l'action sociale	24'000		19'040		842	
7000.352270	Participation au fonctionnement ARAS	24'000		19'040		842	
71	Service social communal	2'939'069	36'350	2'894'003		2'819'425	567'037
710	Service social communal	2'939'069	36'350	2'894'003		2'819'425	567'037
7100	Service social communal	2'939'069	36'350	2'894'003		2'819'425	567'037
7100.301100	Traitements personnel fixe	7'000		6'407		5'889	
7100.301400	Indemnités PG longue durée					287	
7100.303000	Assurances sociales (AVS-AI-APG-AC)	500		641		558	
7100.304000	Caisse de pension et prévoyance	1'200		1'281		1'050	
7100.305100	Assurances accidents & perte de gains	200		1'074		91	
7100.306100	Indemnisations véhicules privés	60		70		60	
7100.318200	Frais de télécommunications et concessions	60		60		60	
7100.351510	Participation Fondation accueil de jour	34'650		34'650		31'455	
7100.351511	Participation Fondation vaudoise de probation	1'300		1'300		1'258	
7100.352500	Participation - travailleur social de proximité	113'059		63'000		101'523	
7100.352510	Participation - programme EVAM, migrants			2'000			
7100.365300	Subventions culturelles, sportives et sociales	158'340		135'000		126'289	
7100.365320	Subvention réseau AJERE	2'368'200		2'382'020		2'315'200	
7100.366400	Exonérations diverses taxes déchets	204'000		211'000		201'324	
7100.366410	Subvention sacs taxés pour les naissances	15'000		20'000		16'328	
7100.366500	Aides complémentaires communales	23'500		23'500		13'424	
7100.366501	Aides sociales casuelles	12'000		12'000		3'730	

Commune de Rolle	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7100.436000					900	287
7100.436100						566'751
7100.452230		36'350				
72	Prévoyance sociale cantonale	22'592'659	26'180'814		26'059'064	1'188'694
720	Prévoyance sociale cantonale	22'592'659	26'180'814		26'059'064	1'188'694
7200	Prévoyance sociale cantonale	22'592'659	26'180'814		26'059'064	1'188'694
7200.351503	Part. charges cantonales - assurances maladie & accidents	3'101'774	3'594'396		3'565'504	
7200.351506	Part. charges cantonales - PC à Domicile & hébergement	8'909'861	10'324'921		8'192'676	
7200.351508	Part. charges cantonales - fa sociale - RI & ass. chômage	6'295'215	7'295'018		7'236'379	
7200.351509	Part. charges cantonales - fa sociale - aides pers. handicap	3'407'416	3'948'580		3'916'841	
7200.351512	Part. charges cantonales - fa sociale - bourses d'études	878'393	1'017'899		1'009'717	
7200.351520	Participation diverses				2'049'253	
7200.380900	Virement au fonds de réserve				88'694	88'694
7200.452250	Part. différentiel année précédente charges cantonales					1'100'000
7200.480900	Prélèvement sur d'autres fonds de réserve et renouvellement					
73	Santé publique	9'800	10'200		9'437	
730	Santé publique	9'800	10'200		9'437	
7300	Santé publique	9'800	10'200		9'437	
7300.351560	Participation Fondation de la Côte	9'800	10'200		9'437	
74	Office communal du logement	31'000	31'000		4'249	
740	Office communal du logement	31'000	31'000		4'249	
7400	Office communal du logement	31'000	31'000		4'249	
7400.365500	Subventions aide au logement	31'000	31'000		4'249	

Commune de Rolle		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	Services industriels	4'913'150	4'913'150	4'717'079	4'718'000	3'122'635	3'122'635
83	Service du gaz	4'913'150	4'913'150	4'717'079	4'718'000	3'122'635	3'122'635
830	Service du gaz	4'913'150	4'913'150	4'717'079	4'718'000	3'122'635	3'122'635
8300	Service du gaz	4'913'150	4'913'150	4'717'079	4'718'000	3'122'635	3'122'635
8300.301100	Traitements personnel fixe	49'000		47'804		36'268	
8300.301400	Indemnités PG longue durée					444	
8300.303000	Assurances sociales (AVS-AI-APG-AC)	3'500		4'830		3'069	
8300.304000	Caisse de pension et prévoyance	9'000		9'561		5'654	
8300.305100	Assurances accidents & perte de gains	1'600		1'064		1'068	
8300.306100	Indemnisations véhicules privés	950		1'200		238	
8300.309100	Frais de formation	3'000		3'000			
8300.310100	Imprimerie et fournitures de bureau	4'780		4'640		2'138	
8300.310200	Annonces, journaux et documentation	12'000		12'000		11'878	
8300.311400	Achat matériel, machines et équipements	60'000		40'000		16'683	
8300.312200	Achat et consommation de gaz	4'030'000		4'050'000		2'136'691	
8300.314400	Entretien & extension du réseau	65'000		90'000			8'820
8300.318100	Frais affranchissements	4'500		5'400		3'571	
8300.318200	Frais de télécommunications et concessions	1'404		1'450		1'233	
8300.318500	Honoraires	230'000		220'000		197'908	
8300.318600	Primes d'assurances (tiers, choses & RC)	1'600		1'600		1'221	
8300.330100	Amortissements des créances & débiteurs					3	
8300.331100	Amortissements ouvrages de génie civil et assainissements	220'510		70'510		67'310	
8300.381800	Virement au fonds de réserve	73'644		37'704		542'943	
8300.390000	Imputations internes	142'662		116'316		94'315	
8300.427300	Location des capteurs		68'000		68'000		68'070
8300.435110	Vente de gaz		4'845'150		4'650'000		3'045'273
8300.435600	Facturation de services à des tiers						28
8300.436100	Remboursements de traitements et charges sociales						444

Commune de Rolle		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9	Finance et impôts						1'277'666
99	Postes non répartis						1'277'666
999	Clôture						1'277'666
9999	Résultat exercice						1'277'666
9999,999999	Résultat PP						1'277'666

2. Charges et revenus par nature

ROLLE
PERLE DU LÉMAN



Commune de Rolle		Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022
3	Charges	76'664'105	79'755'257	76'092'779
30	Autorités et personnel	7'177'265	6'927'530	6'476'978
300	Autorités et commissions	357'351	357'394	326'800
301	Personnel administratif et d'exploitation	5'141'274	4'716'101	4'721'292
303	Assurances sociales	369'500	503'493	466'824
304	Caisses de pensions et de prévoyance	869'000	963'124	716'622
305	Assurances accidents et maladie	163'360	119'953	120'282
306	Indemnisations, remb. de frais	151'980	150'165	91'350
308	Personnel intérimaire			
309	Autres charges des autorités et du personnel	124'800	117'300	33'808
31	Biens, services, marchandises	13'465'131	12'637'299	9'034'762
310	Imprimés et fournitures de bureau	149'415	146'895	87'711
311	Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	473'400	518'100	267'853
312	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	4'644'700	4'651'000	2'627'434
313	Autres fournitures et marchandises	195'800	168'250	123'506
314	Entretien des immeubles, routes et territoire	2'555'500	1'942'950	1'341'340
315	Entretien d'objets mobiliers et d'installations	206'500	225'500	189'197
316	Loyer, fermages et redevances d'utilisation	440'896	418'596	552'069
317	Réceptions et manifestations	373'500	393'700	201'645
318	Honoraires et prestations de services	3'984'320	3'748'808	3'139'461
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	441'100	423'500	504'546
32	Intérêts passifs	862'100	726'240	359'503
321	Intérêts			
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	862'100	726'240	359'503
33	Amortissements	3'362'330	2'848'421	2'990'360
330	Amortissements du patrimoine financier	537'720	547'720	454'692
331	Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	2'824'610	2'300'701	2'481'210
332	Autres amortissements du patrimoine administratif			54'459
35	Remboursements, participations et subventions à des collectivités publiques	47'024'665	52'111'406	51'595'214
351	Remboursements, participations à des charges cantonales	24'729'657	28'349'735	27'891'411
352	Remboursements, participations à des charges d'autres communes et associations d	22'295'008	23'761'671	23'703'803
36	Aides et subventions	3'575'435	3'529'105	3'224'036
362	A compléter			
364	A compléter			
365	Aides, subventions à des institutions privées	3'320'935	3'262'605	2'989'231
366	Aides individuelles	254'500	266'500	234'805
38	Attributions aux fonds et aux financements spéciaux	94'355	55'304	1'874'311
380	Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	11'000	11'000	138'521
381	Attributions aux financements spéciaux	83'355	44'304	1'735'790
39	Imputations internes	1'102'824	919'952	537'616
390	Imputations internes	1'102'824	919'952	537'616

Commune de Rolle		Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022
4	Revenus	68'973'098	72'562'946	74'815'113
40	Impôts	50'463'653	54'591'949	55'547'703
400	Impôts sur le revenu, la fortune et impôt personnel	21'610'000	21'167'000	20'826'416
401	Impôts sur le bénéfice net et le capital des personnes morales	25'763'653	30'195'949	31'680'094
402	Impôt foncier	2'000'000	1'900'000	1'916'767
404	Droits de mutation	800'000	800'000	842'830
405	Impôts sur les successions et donations	150'000	375'000	135'943
406	Impôts, taxes sur possession et dépense	130'000	120'000	135'227
409	Impôts	10'000	34'000	10'425
41	Patentes, concessions	200'000	200'000	209'290
410	Patentes			
411	Concessions	200'000	200'000	209'290
42	Revenus du patrimoine	3'744'068	3'651'391	3'783'916
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier	194'840	194'640	195'741
423	Revenus des immeubles du patrimoine financier	797'060	787'600	807'454
424	Revenus			
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif	2'752'168	2'669'151	2'780'722
43	Taxes, émoluments, produits des ventes	9'029'615	8'842'416	8'619'670
430	Taxes légales de remplacement			
431	Emoluments	294'000	287'000	486'791
434	Taxes de raccordement et d'utilisation	3'181'415	3'217'916	3'737'152
435	Ventes et prestations de service	5'086'200	4'884'000	3'804'664
436	Remboursements de tiers	225'000	225'000	370'558
437	Amendes	170'000	170'000	126'370
439	Autres recettes	73'000	58'500	94'136
44	Parts à des recettes cantonales	602'000	601'500	651'490
441	Parts à des recettes cantonales	602'000	601'500	651'490
45	Participations et remboursements de collectivités publiques	3'563'415	3'430'554	4'245'044
451	Participations et remboursements du canton	116'000	96'600	166'660
452	Participations de communes et d'associations de communes, remboursements	3'447'415	3'333'954	4'078'384
46	Autres prestations et subventions	84'695	84'695	118'557
465	Participations et subventions de tiers	84'695	84'695	118'557
48	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	182'827	240'490	1'101'827
480	Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement	90'340	100'340	1'101'827
481	Prélèvements sur les financements spéciaux	92'487	140'150	
49	Imputations internes	1'102'825	919'952	537'616
490	Imputations internes	1'102'825	919'952	537'616

3. Commentaires

ROLLE
PERLE DU LÉMAN



Commune de Rolle		Budget 2024		Budget 2023		Ecart		%	Commentaires	Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus		Charges			Revenus	
11	Administration	599'150	6'800	557'469	4'500					568'757	13'479
110	Secrétariat municipal	449'230		397'171						433'900	2'583
1100	Secrétariat municipal	449'230		397'171						433'900	2'583
1100.301100	Traitements personnel fixe	270'000		219'399		50'601		23%	Augmentation de 0.6 ETP liée au préavis No 31	248'756	
111	Administration générale	149'920	6'800	160'298	4'500					134'857	10'896
1110	Administration générale	149'920	6'800	160'298	4'500					134'857	10'896
1110.301100	Traitements personnel fixe	48'000		64'221		-16'221		-25%	Pas d'engagement d'apprentis (2) en août 2023	63'541	
13	Rh	395'835		332'815						259'134	4'011
130	Rh	356'730		293'144						231'347	4'011
1300	Rh	356'730		293'144						231'347	4'011
1300.301100	Traitements personnel fixe	208'000		155'157		52'843		34%	Augmentation de 0.4 ETP liée au préavis No 31	143'398	
14	Service des intérêts généraux	578'000		454'500						217'218	
140	Service des intérêts généraux	578'000		454'500						217'218	
1400	Service des intérêts généraux	578'000		454'500						217'218	
1400.352300	Participations diverses - projets régionaux	415'000		315'500		99'500		32%	Les activités du Disren ont été ralenties, notamment par le COVID, ces dernières années. Une hausse des activités est attendue dès 2024. Le budget se base sur 0.5 pps d'impôts selon le calcul provisoire du décompte de prééquation.	91'398	
1400.352610	Participation Conseil Régional Nyon	160'000		136'000		24'000		18%	La collation votée au Conseil Régional Nyon fin 2023 est de 6321 hbis à 25.-/h, pour 2024, ce qui représente une augmentation de CHF 5.- par habitant.	125'820	
15	Affaires culturelles et loisirs	1'328'364	72'125	1'307'621	34'000					1'103'953	110'164
150	Événementiel/Manifestations	366'925	6'000	396'927	3'000					244'092	7'492
1500	Culture / manifestations	366'925	6'000	396'927	3'000					244'092	7'492
1500.317000	Frais de réceptions et manifestations	151'500		167'500		-16'000		-10%	Deux manifestations importantes de 2023 n'auront pas lieu en 2024 (Abbaye de la Harpe, 125 ans du sauvetage).	83'050	
151	Bibliothèque intercommunale	216'645		202'735						196'400	
1515	Bibliothèque intercommunale	216'645		202'735						196'400	
1515.365200	Participation à la bibliothèque intercommunale	216'645		202'735		13'910		7%	Selon budget 2024 d'ENJEU	196'400	
154	Comm. d'intégration suisses-étrangers	101'850	63'125	71'450	31'000					96'171	97'926
1540	Comm. d'intégration suisses-étrangers	101'850	63'125	71'450	31'000					96'171	97'926
1540.365300	Subventions culturelles, sportives et sociales	101'850		71'450		30'400		43%	Le budget de la COCISE a été augmenté en raison de nouveaux programmes en partenariat avec l'EVAM, ainsi que de l'augmentation du nombre de migrants accueillis qui participent au programme de la COCISE. Cette augmentation est compensée par les subventions en faveur de la Commune, versées principalement par le Canton.	47'240	
1540.451300	Participation du canton à la culture, les loisirs et le spor		38'500		20'000	18'500		93%	Selon budget transmis par la COCISE. DEMANDE DE SUBVENTION BCI		88'166
1540.452300	Participations des communes ou associations		24'625		11'000	13'625		124%	Selon budget transmis par la COCISE. DEMANDE DE SUBVENTION BCI 13'425.- + PARTICIPATION DES APPRENAVANT E.S AU COURS 11'200.-		9'760
16	Tourisme	384'324	212'000	389'287	204'000					358'402	211'799
160	Office du tourisme	216'024	212'000	230'787	204'000					189'971	211'799
1600	Office du tourisme	216'024	212'000	230'787	204'000					189'971	211'799
1600.406600	Taxes de séjours encasées		110'000		100'000	10'000		10%	Estimation après les années COVID (114K en 2022, 125K en 2021, 82K en 2020)		113'439
17	Sports	119'060		97'687						64'915	
171	Sports	119'060		97'687						64'915	
1710	Sports	119'060		97'687						64'915	
1710.318900	Travaux exécutés par des tiers	30'000		15'000		15'000		100%	Le montant est doublé, selon discussion avec Sésame pour l'extension des dates d'ouverture (de sept. à juin au lieu de nov. à mars)	14'786	
18	Transports publics	1'155'689	332'945	978'500	329'295					810'759	341'164
180	Transports publics	1'037'689	267'195	890'500	266'295					750'372	280'701
1800	Transports publics	1'037'689	267'195	890'500	266'295					750'372	280'701
1800.318850	Transport - Green bus charges d'exploitation	500'000		460'000		40'000		9%	Indemnité contractuelle selon estimation provisoire - DGMR 11.04.23	462'780	
1800.351700	Participation aux coûts du trafic régional	427'300		377'000		50'300		13%	Augmentation des coûts selon budget DGMR	232'110	
1800.351701	Participation au fonds régional	56'889				56'889		100%	Participation au fonds régional pour une mobilité collective et innovante (PM 38)		

Commune de Rolle		Budget 2024		Budget 2023		Ecart		%	Commentaires	Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus		Revenus				
							Charges			Revenus	
182	Mobilité	55'000									
1820	Mobilité	55'000		25'000							
1820.318540	Etudes liées à la mobilité	55'000		25'000		30'000		120%	Permettra la réalisation d'études de mobilité en lien avec la densification de la zone à bâtir, la pacification des rues ou l'amélioration de l'espace public et d'affiner les projets routiers en lien avec les projets d'envergure à venir (CAD, Cité du Vin, etc.) (env. CHF 25'000.-). Enfin, la promotion de la mobilité active est prévue en partenariat notamment avec la Région de Nyon (Cyclomania, Rallye vélo, etc.) (env. CHF 5'000.-)."	868'976	303'450
19	Informatique	1'038'880	202'158	1'037'302	155'012						
190	Informatique	1'038'880	202'158	1'037'302	155'012						
1900	Informatique	1'038'880	202'158	1'037'302	155'012						
1900.301100	Traitements personnel fixe	193'000		177'416		15'584		9%	Engagement en novembre 2022 (pas prévu au budget 2023) d'un informaticien sénior	868'976	303'450
1900.311100	Achats mobilier, machines et équipements	245'100		267'100		-22'000		-8%	Projet sur la téléphonie terminé et facturé en 2023	177'959	
1900.315100	Entretien matériel, mobilier, machines, ...	53'400		63'400		-10'000		-16%	Reclassement comptable des licences Teams sous 1900.318510	130'027	
1900.318510	Frais de maintenance	24'7720		216'052		31'668		15%	Augmentation de la maintenance de PCE, licences supplémentaires (Police des constructions)	45'168	
1900.490900	Imputations internes diverses		202'158		155'012	47'147		30%	Augmentation des coûts IT à refacturer	175'339	153'450
20	Comptabilité générale / caisse / content	962'840	245'700	941'384	245'200					826'464	215'237
200	Comptabilité générale-caisse-contentieux	834'860	245'700	811'625	245'200					711'244	215'237
2000	Comptabilité générale-caisse-contentieux	834'860	245'700	811'625	245'200					711'244	215'237
2000.301100	Traitements personnel fixe	375'000		330'191		44'809		14%	Augmentation de 0.2 ETP liée au préavis No 31, transfert de 0.1 ETP du CdH pour la gestion de IF, transfert de 0.2 ETP de RH pour la gestion des assurances de choses	313'604	
21	Impôts	34'7000	50'955'653	328'000	55'092'949					332'904	56'084'012
210	Impôts	34'7000	50'955'653	328'000	55'092'949					332'904	56'084'012
2100	Impôts	34'7000	50'955'653	328'000	55'092'949					332'904	56'084'012
2100.319110	Rétrocessions impôts & taxes	140'000		100'000		40'000		40%	Estimation selon années précédentes	332'904	
2100.319120	Escomptes impôts & taxes	5'000		20'000		-15'000		-75%	Estimation selon années précédentes	228'762	
2100.400100	Impôt sur le revenu	16'100'000		15'500'000		600'000		4%	Estimation croissance de la population et inflation	4'883	
2100.400300	Impôt à la source	1'340'000		1'327'000		13'000		1%	Estimation selon années précédentes		14'504'030
2100.400400	Impôt spécial étrangers	350'000		660'000		-310'000		-47%	Estimation selon années précédentes		1'339'456
2100.400600	Impôt prestation en capital	120'000		280'000		-160'000		-57%	Estimation selon années précédentes		344'468
2100.400700	Impôt frontaliers	700'000		400'000		300'000		75%	Estimation selon années précédentes		113'214
2100.401100	Impôt sur les bénéfices des personnes morales	20'384'000		26'180'000		-5'896'000		-23%	Estimations selon prévisions ACI		705'396
2100.401110	Compensation de la Confédération RFFA	2'939'653		1'625'949		1'313'704		81%	Estimations basés sur les entrées fiscales des PM		26'065'872
2100.401200	Impôt sur le capital des personnes morales	2'200'000		2'050'000		150'000		7%	Estimations selon prévisions ACI		2'964'683
2100.402000	Impôt foncier	2'000'000		1'900'000		100'000		5%	Selon estimations et années précédentes		2'302'904
2100.405000	Impôt sur les successions et donations	150'000		375'000		-225'000		-60%	Estimation selon années précédentes		19'16'767
2100.409000	Impôt récupéré après défalcation	10'000		34'000		-24'000		-71%	Estimation selon années précédentes		135'943
22	Service de la dette	16'471'493	3'993'397	17'760'346	3'802'500					17'598'193	3'244'317
220	Service de la dette	16'471'493	3'993'397	17'760'346	3'802'500					17'598'193	3'244'317
2200	Service de la dette	16'471'493	3'993'397	17'760'346	3'802'500					17'598'193	3'244'317
2200.322000	Intérêts négatifs et sur les emprunts	862'100		726'240		135'860		19%	Renouvellement de 2 emprunts avec comme conséquence des intérêts plus élevés. Investissements prévus futurs plus élevés que pour l'année 2023	359'503	
2200.352200	Participation au fonds de péréquation	15'609'393		17'034'106		-1'424'713		-8%	Estimations selon les entrées fiscales et les informations du Canton reçues fin septembre	17'238'690	
2200.452240	Participation/Déduction Fonds de péréquation		2'936'590		2'881'620	54'970		2%	Estimations selon les entrées fiscales et les informations du Canton reçues fin septembre		2'703'110
2200.490900	Imputations internes diverses		861'967		726'240	135'727		19%	Renouvellement de 2 emprunts avec comme conséquence des intérêts plus élevés. Investissements prévus futurs plus élevés que pour l'année 2023		345'466

Commune de Rolle		Budget 2024		Budget 2023		Ecart	%	Commentaires	Comptes 2022	
		Revenus		Charges					Charges	Revenus
		Charges	Revenus	Charges	Revenus					
23	Amortissements et réserves non ventilées		50'000	50'000	60'000	60'000			1'827	1'827
230	Amortissement + réserves non ventilées		50'000	50'000	60'000	60'000			1'827	1'827
2300	Amortissement + réserves non ventilées		50'000	50'000	60'000	60'000			1'827	1'827
2300.330100	Amortissements des créances & débiteurs		50'000	50'000	60'000	60'000	-10'000	-17%	Selon estimations années précédentes	1'827
2300.480000	Prélèvement au fonds de réserve			50'000		60'000	-10'000	-17%	Selon estimations années précédentes	
30	Service administratif et technique		665'924	15'000	659'910	30'000			679'661	85'962
300	Service administration et technique		665'924	15'000	659'910	30'000			679'661	85'962
3000	Service administration et technique		665'924	15'000	659'910	30'000			679'661	85'962
3000.301100	Traitements personnel fixe		513'000		486'048		26'952	6%	Augmentation de 1 ETP (voirie) et de 0.6 ETP (police des constructions) liée au préavis No 31. Mise à jour de la méthode de calcul des charges sociales. La nouvelle méthode tient compte des taux à appliquer par type d'assurance (AVS-AI-APG/AC/PC Fam/Frais allocations) ce qui permet d'obtenir des montants plus précis.	408'504
3000.303000	Assurances sociales (AVS-AI-APG-AC)		34'000		48'691		-14'691	-30%	Mise à jour de la méthode de calcul de la charge LPP. La nouvelle méthode tient compte de la diminution du salaire coordonné au prorata temporis du taux d'activité.	45'005
3000.304000	Caisse de pension et prévoyance		82'500		97'283		-14'783	-15%	La déduction de coordination est fixée dans le plan de prévoyance de la CIP. Elle est égale à la rente AVS minimale complète, soit CHF 14'700 (dès 2023). En cas d'activité à temps partiel, la déduction de coordination est réduite en proportion du degré d'activité.	76'057
3000.435600	Facturation de services à des tiers			15'000		30'000	-15'000	-50%	Diminution heures facturée à Enjeu, suite engagement technicien (Enjeu) au 1.1.2024	33'200
31	Terrains, places, jardins		250'856	126'160	118'590	135'120			213'707	140'169
310	Terrains, places, jardins, plage		240'856	86'160	111'590	105'120			205'707	96'799
3100	Terrains, places, jardins, plage		240'856	86'160	111'590	105'120			205'707	96'799
3100.314113	Entretien terrain de foot		40'500		20'500		20'000	98%	Décomposition détaillée des travaux inscrits au budget: installation treillis côté SUD (Fr. 20'000.-) + régénération terrain (Fr. 12'000.-) + participation achat 2 abris terrain (Fr. 3'500.-) + entretien courant (Fr. 5'000.-)	11'179
3100.314115	Entretien plage		98'000		29'500		68'500	232%	Décomposition détaillée des travaux inscrits au budget: création d'une douche supplémentaire Fr.25'000 +remplacement 2 plateaux tables ping-pong Fr.6'000 +remplacement batterie douche actuelle Fr.4'000 +mise à niveau terrain pour implantation nouvelles cabines de change Fr.5'000 +remplacement de la grande structure place de jeux Fr.45'000 +remplacement 4 containers Fr.3'500 +déplacement BBQ Fr.1'500 +analyse eau-labo cantonal Fr. 1'000 +Aménagement, mobilier et entretien courant Fr. 7'000	15'934
3100.331200	Amortissements des bâtiments		32'600				32'600	100%	PM25/2021-2026 Réaménagement place de jeux, Jardin Anglais et Skate-park	90'865
3100.423200	Location des terrains			59'460		78'420	-18'960	-24%	Réalisation de 16 places de parc au Grand -Pré (tax Dany) suite début travaux Schenk (2021 - 2022) dossier coGestem	63'320
311	Commission parking		10'000	40'000	7'000	30'000			8'000	43'370
3110	Commission parkings scolaires		10'000	40'000	7'000	30'000			8'000	43'370
3110.427214	Recettes parkings divers			40'000		30'000	10'000	33%	Parking des enseignants Buttes et Marinet, selon estimations années 2022-2023	43'370
35	Bâtiments communaux		849'332	234'596	636'560	207'852			631'987	270'903
350	Château		185'270	96'780	195'230	76'300			134'749	114'124
3500	Château		185'270	96'780	195'230	76'300			134'749	114'124
3500.314100	Entretien bâtiments & terrains		116'300		126'300		-10'000	-8%	Travaux d'entretien moins important pour cette année	81'896
3500.427250	Location des salles			86'280		68'300	17'980	26%	Augmentation du revenu locatif suite à la location d'une salle à l'ADAC (Fr. 1'500.- mensuel)	104'337
353	La couronne		267'350	26'700	125'580	267'00			224'791	26'700
3530	La couronne		267'350	26'700	125'580	267'00			224'791	26'700
3530.314100	Entretien bâtiments & terrains		204'100		61'500		142'600	232%	Décomposition détaillée des travaux inscrits au budget: Remplacement 2 vitrines côté Grand.rue (Fr. 5'000.-) + modification guichet CH (Fr. 5'000.-) + séparation grand bureau CH (Fr.30'000.-) + remplacement chaises salle Chinet (Fr. 8'000.-) + pose toile de tente SP (Fr. 5'000.-)	135'474
354	Bâtiment voirie		147'681		91'020				116'738	483
3540	Bâtiment voirie		44'892		91'020				116'738	483
3540.331200	Amortissements des bâtiments				48'900		-48'900	-100%	Halle froide, amortissement transféré dans le nouveau bâtiment 3541	48'870
3541	Halle froide voirie		102'789							
3541.312300	Achat & consommation électricité		15'000			15'000	15'000	100%	Nouveau bâtiment (Halle froide)	
3541.331200	Amortissements des bâtiments		48'900			48'900	48'900	100%	Halle froide, amortissement transféré du 3540.331200	
3541.390000	Imputation interne		28'889			28'889	28'889	100%	Intérêts sur emprunts Halle froide	

Commune de Rolle		Budget 2024		Budget 2023		Ecart	%	Commentaires	Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus				Charges	Revenus
357	Grand-rue 43	87'171	102'116	71'000	95'852				66'491	121'111
3570	Grand-rue 43	87'171	102'116	71'000	95'852				66'491	121'111
3570.314100	Entretien bâtiments & terrains	46'000		31'000		15'000	48%		36'524	
36	Autres bâtiments	1'882'717	1'394'549	1'491'735	1'308'901				1'401'520	1'424'318
364	Casino-rue du port 15	407'029	126'360	238'716	126'360				227'973	134'718
3640	Casino-rue du port 15	407'029	126'360	238'716	126'360				227'973	134'718
3640.314130	Entretien bâtiments - théâtre	198'000		54'050		143'950	266%		55'320	
3640.314131	Entretien bâtiments - restaurant du Casino	43'000		15'000		28'000	187%		20'885	
368	Bâtiments divers	1'439'108	1'217'159	1'216'569	1'131'511				1'149'199	1'239'267
3681	Au Maupas	47'646	433'190	419'296	407'916				410'882	390'162
3681.314140	Entretien bâtiments - garderie de la Girole	35'000				35'000	100%		1'578	
3681.316100	Loyers bâtiments	440'896		418'596		22'300	5%		408'876	
3681.427150	Loyers participation des écoles		419'190		393'916	25'274	6%			378'822
3682	Camping des Vernes	446'025	378'000	249'278	368'000				214'639	414'797
3682.314100	Entretien bâtiments & terrains	291'800		100'300		191'500	191%		82'738	396'077
3682.423230	Location des terrains & revenus du camping		360'000		350'000	10'000	3%		180'376	183'900
3683	Bâtiment la barcarolle	226'089	185'000	268'729	182'500					
3683.314100	Entretien bâtiments & terrains	23'000		70'000		47'000	-67%		10'145	86'175
3686	Caserne pour le sdls de l'étraz	138'138	120'645	147'749	86'175				104'888	86'175
3686.427100	Loyers bâtiments		120'645		86'175	34'470	40%			
3688	Rte de Lausanne 18	12'500	14'400							
3688.427100	Loyers bâtiments		14'400			14'400	100%			
37	Bâtiments divers	507'429	525'620	503'426	507'200				428'719	509'584
370	Bâtiments divers	101'030	2'520	93'930	2'520				57'132	97'18
3700	Bâtiments divers	101'030	2'520	93'930	2'520				57'132	97'18
3700.314156	Entretien buvette terrain foot	17'500		5'000		12'500	250%		6'537	
373	Rue du temple 2	268'432	323'300	275'762	304'880				254'985	294'898
3730	Rue du temple 2	268'432	323'300	275'762	304'880				254'985	294'898
3730.423100	Location des bâtiments		323'300		304'880	18'420	6%		169'196	19'518
40	Service technique et secrétariat	27'6184		215'657					169'196	19'518
400	Service technique et secrétariat	27'6184		215'657					169'196	19'518
4000	Service technique et secrétariat	27'6184		215'657					169'196	19'518
4000.318500	Honoraires	92'000		36'500		55'500	152%		20'026	

Commune de Rolle		Budget 2024		Budget 2023		Ecart		%	Commentaires	Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus					Charges	Revenus
41	Service énergie, développement durable	186'000		282'544						113'220	8'000
410	Service énergie, développement durable	186'000		282'544						113'220	8'000
4100	Service énergie, développement durable	186'000		282'544						113'220	8'000
4100.301100	Traitements personnel fixe	14'000		39'426			-25'426	-64%	Bascule de 0.2 ETP Mobilité et développement durable sur le nouveau poste de Co-responsable de la Police des constructions (préavis No 31).	8'168	
4100.331600	Amortissements d'études			62'400			-62'400	-100%	PM19/2021-2026 Elaboration d'un Plan Climat, amortissement final en 2023		
42	Urbanisme + police constructions	680'645	121'000	599'023	111'000					443'775	288'851
420	Service administratif et technique	416'645		345'023						313'323	
4200	Service administratif et technique	416'645		345'023						313'323	
4200.301100	Traitements personnel fixe	32'3'000		255'972			67'028	26%	Augmentation de 1 ETP (voirie) et de 0.6 ETP (police des constructions) liée au préavis No 31.	242'144	
421	Etudes, plans et commissions	253'000	110'000	243'000	100'000					130'452	288'851
4210	Etudes, plans et commissions	253'000	110'000	243'000	100'000					130'452	288'851
4210.310200	Annonces, journaux et documentation	20'000		10'000			10'000	100%	Une nouvelle loi sur la protection du patrimoine paysager nous contraint de faire paraître dans la FAO les demandes d'abattages d'arbres, ce coût est refacturé, voir compte 431.300.	13'041	
4210.431300	Enlacements & permis construire, fouille, échafaudages, ...		110'000		100'000		10'000	10%	Facturation des publications dans le FAO en lien avec les demandes d'abattages d'arbres selon la nouvelle loi sur la protection du patrimoine paysager.		284'177
43	Routes et voirie	2'269'291	245'340	2'131'023	245'340					1'880'116	261'426
430	Réseau routier	1'988'817		1'920'524						1'698'954	46'122
4300	Réseau routier	1'988'817		1'920'524						1'698'954	46'122
4300.301100	Traitements personnel fixe	415'000		378'389			36'611	10%	Augmentation de 1 ETP (voirie) et de 0.6 ETP (police des constructions) liée au préavis No 31. Mise à jour de la méthode de calcul des charges sociales. La nouvelle méthode tient compte des taux à appliquer par type d'assurance (AVS-AI-APG/AC/PC Fam/Frais allocations) ce qui permet d'obtenir des montants plus précis.	313'166	
4300.303000	Assurances sociales (AVS-AI-APG-AC)	31'000		41'791			-10'791	-26%	Mise à jour de la méthode de calcul de la charge LPP. La nouvelle méthode tient compte de la diminution du salaire coordonné au prorata temporis du taux d'activité.	36'093	
4300.304000	Caisse de pension et prévoyance	65'000		83'780			-18'780	-22%	La déduction de coordination est fixée dans le plan de prévoyance de la CIP. Elle est égale à la rente AVS minimale complète, soit CHF 14'700 (dès 2023). En cas d'activité à temps partiel, la déduction de coordination est réduite en proportion du degré d'activité.	51'434	
4300.314200	Entretien du réseau routier	235'000		249'000			-14'000	-6%	Réfection nuelle des Ministres (voir éclairage public + participation architectes)	197'982	
4300.315500	Entretien des véhicules & accessoires	50'000		60'000			-10'000	-17%	Achats progressifs de nouveaux véhicules (moins de frais attendu)	66'608	
4300.331100	Amortissements ouvrages de génie civil et assainissements	522'550		537'861			-15'311	-3%	PM19/2021-2026 Réaménagement de la jonction autoroutière de Rolle, fin des travaux en 2024, amortissement des 2025	586'150	
4300.331300	Amortissements machines, mobilier et véhicule	97'400		31'000			66'400	214%	PM33/2021-2026 Remplacement 7 véhicules service voirie et espaces verts	30'000	
4300.390000	Imputations internes	204'377		171'996			32'381	19%	Dune part l'augmentation des intérêts sur emprunts et d'autre part la ventilation sur de nouveaux investissements : Place du Marché, Remplacement 7 véhicules	77'844	
431	Eclairage public	280'474	245'340	210'499	245'340					181'162	215'304
4310	Eclairage public	280'474	245'340	210'499	245'340					181'162	215'304
4310.331100	Amortissements ouvrages de génie civil et assainissements	109'065		49'565			59'500	120%	PM2/2021-2026 Plan Lumière, amortissement unique en 2024. Travaux non terminés en 2023	47'865	
44	Espaces verts, dimetière, île, fontaines	1'137'730	1'000	978'760	1'000					833'220	50'708
440	Espaces verts, dimetière, île, fontaines	1'137'730	1'000	978'760	1'000					833'220	50'708
4400	Espaces verts, dimetière, île, fontaines	1'137'730	1'000	978'760	1'000					833'220	50'708
4400.301100	Traitements personnel fixe	52'0'000		431'811			88'189	20%	Augmentation de 1 ETP (voirie) et de 0.6 ETP (police des constructions) liée au préavis No 31.	396'831	
4400.313401	Achats jardins - arbres - nouvelles plantations	70'000		40'000			30'000	75%	Plantation arbres et jardinière (de 30x à 60x)	13'292	
4400.314500	Entretien parcs et zones de loisirs	40'000		30'000			10'000	33%	Rajout de "Jaune du Jura" sur les chemnements du parc Les Eaux	32'816	
4400.314510	Entretien Ile de la Harpe	22'000		3'000			19'000	633%	Un entretien des arbres est nécessaire. Il est également prévu de taller quelques branches pour assurer l'arrimage de voiliers (mâts/grouettes touchant les branches) au ponton visiteurs. A maintes reprises, il a été constaté que des nageurs rnarivaient pas à sortir de l'eau au droit du ponton. Pour assurer la sécurité, il est proposé de mettre une simple échelle.		

Commune de Rolle		Budget 2024		Budget 2023		Ecart	%	Commentaires	Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus				Charges	Revenus
45	Déchets urbains	1'342'715	1'091'415	1'318'935	1'127'916				1'122'856	1'079'910
450	Déchets urbains	1'342'715	1'091'415	1'318'935	1'127'916				1'122'856	1'079'910
4500	Déchets urbains	1'342'715	1'091'415	1'318'935	1'127'916				1'122'856	1'079'910
4500.301100	Traitements personnel fixe	139'000		128'725		10'275	8%	Augmentation de 1 ETP (voirie) et de 0.6 ETP (police des constructions) liée au préavis No 31.		
4500.311400	Achat matériel, machines et équipements	14'000		31'000		-17'000	-55%	Pas d'achat de conteneur prévu		
4500.314109	Entretien bâtiments & terrains - déchetterie	20'000		52'000		-32'000	-62%	Pas de travaux particuliers prévus		
4500.318500	Honoraires	5'000		20'000		-15'000	-75%	Moins d'étude prévues		
4500.331100	Amortissements ouvrages de génie civil et assainissements	75'250				75'250	100%	PM35/2021-2026 création réseau conteneurs en-cours de validation - nouveau préavis		
4500.434220	Rétrocession de la taxe au sac		270'000		300'000	-30'000	-10%	Moyenne 5 dernières années		251'868
46	Réseau d'égouts / épuraton	2'250'000	2'250'000	2'324'880	2'325'961				3'129'685	3'129'685
460	Réseau d'égouts, épuraton	2'250'000	2'250'000	2'324'880	2'325'961				3'129'685	3'129'685
4600	Réseau d'égouts, épuraton	2'250'000	2'250'000	2'324'880	2'325'961				3'129'685	3'129'685
4600.314400	Entretien & extension du réseau	93'000		60'000		33'000	55%	Mandat externe pour contrôle système séparatif des propriétés (15k). Curage et sondage pour collecteur EC obstrué à 90% par du calcaire à rte des 4 Communes (montant estimatif) (30k)		55'200
4600.331100	Amortissements ouvrages de génie civil et assainissements	702'180		514'430		187'750	36%	PM8/2021-2026 Réaménagement du tronçon inférieur de la route des 4 Communes		429'630
4600.352660	Participation Rolle AIER - Générale	87'500		802'227		75'273	9%	Augmentation gaz + électricité		708'099
4600.352661	Participation Rolle AIER - Amortissements	70'500		519'607		-449'107	-86%	Amortissement terminé en 2023		509'212
4600.390000	Imputations internes	268'035		201'837		66'199	33%	D'une part l'augmentation des intérêts sur emprunts et d'autre part la ventilation sur de nouveaux investissements - Mise en séparatif Rue des Jardins. Réaménagement 4 Communes		133'789
4600.481800	Prélèvement sur fonds - financement spéciaux				75'961	-75'961	-100%	Le budget 2023 présentait un résultat négatif du domaine de l'épuration qui a diminué le fonds affecté au bien alors que le budget 2024 présente un résultat positif de CHF 9711 qui augmente le fonds affecté au bilan.		
47	Ports, rives, cours d'eau	771'487	682'487	731'572	654'189				632'314	593'502
470	Port ouest	629'637	629'637	628'572	630'189				569'317	569'317
4700	Port ouest	629'637	629'637	628'572	630'189				569'317	569'317
4700.314100	Entretien bâtiments & terrains	22'000		36'500		-14'500	-40%	Travaux d'entretien en diminution		32'102
4700.314700	Entretien ports, cours d'eau, lacs et ouvrages de protection	30'000		69'000		-39'000	-57%	Pose de pieux pour sécuriser les longs bateaux cat G. Travaux pas exécutés, ni reportés, car plus de nécessité.		3'518
4700.318500	Honoraires	40'000		5'000		35'000	700%	Etudes de variantes pour supprimer l'agitation au port lors de la bise (35k)		4'700
4700.390000	Imputations internes	161'020		142'144		18'876	13%	Augmentation des intérêts sur emprunts et des coûts d'IT		75'756
471	Port des Vernes	52'850	52'850	24'000	24'000				24'185	24'185
4710	Port des Vernes	52'850	52'850	24'000	24'000				24'185	24'185
4710.314700	Entretien ports, cours d'eau, lacs et ouvrages de protection	26'000		10'000		16'000	160%	Digue de protection du canal d'entrée à compléter (affaissement), env 7 m.		2'734
4710.331600	Amortissements d'études	19'450				19'450	100%	PM36/2021-2026 Investigation corrosion - en validation		
4710.481800	Prélèvement sur fonds - financement spéciaux		28'850			28'850	100%	Prélèvement sur fonds de réserve dû à l'amortissement budgété concernant l'étude de corrosion (préavis à valider) et des travaux sur les digues de protection du canal		
472	Rives lac, cours d'eau	89'000		79'000					38'812	
4720	Rives lac, cours d'eau	89'000		79'000					38'812	
4720.314700	Entretien ports, cours d'eau, lacs et ouvrages de protection	38'000		58'000		-20'000	-34%	Moins de travaux prévus		9'106
4720.318500	Honoraires	30'000				30'000	100%	Plan Climat N° 1 "Dangers naturels" - Etude bassin versant Fanoliers et sources		
51	Enseignement primaire	4'178'705	616'303	4'080'170	623'778				4'168'806	588'152
510	Enseignement primaire	4'178'705	616'303	4'080'170	623'778				4'168'806	588'152
5100	Enseignement primaire	4'178'705	616'303	4'080'170	623'778				4'168'806	588'152
5100.314100	Entretien bâtiments & terrains	105'350		84'750		20'600	24%	Demande de la responsable du collège pour la mise en place d'armoires de rangement dans toutes les classes (de nombreuses salles ne sont équipées que partiellement d'armoires)		77'934
5100.352250	Participation aux frais de l'enseignement	3'091'957		3'015'472		76'485	3%	beaucoup de matériels à entreposer au niveau des différentes classes. (Fr. 30'000.-) / remplacement luminaires salle de gym (Fr. 10'000.-) + pose rideaux protection local gym (Fr. 10'000.-)		3'159'786

Commune de Rolle		Budget 2024		Budget 2023		Ecart		%	Commentaires	Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus					Charges	Revenus
52	Enseignement secondaire	1 072'240	111'650	1 052'937	112'460					990'876	425'891
520	Enseignement secondaire	1 072'240	111'650	1 052'937	112'460					990'876	425'891
5200	Enseignement secondaire	1 072'240	111'650	1 052'937	112'460			3%	Selon Budget 2024 d'ENJEU	990'876	425'891
5200.352250	Participation aux frais de l'enseignement	685'249		664'335					Le loyer de l'appartement du concierge était encaissé par la Commune, puis restitué à Enjeu. Ce bail ayant été résilié en juillet 2023, suite au départ du concierge, la gestion de cet appartement a été entièrement reprise par Enjeu. Ce loyer ne sera par conséquent plus encaissé, ni restitué.	605'691	
5200.427150	Loyers participation des écoles				20'400			-100%	Location piscine selon moyenne des dernières années, montant intégralement restitué à ENJEU (5200.452220).		20'400
5200.439200	Cotisations & ventes diverses		10'000					100%			12'526
5200.452220	Participation/refacturation autres charges		24'750		12'360			100%	Ce montant correspond aux charges payées par la Commune pour Enjeu et refacturées à cette dernière		
61	Corps de police	2'672'964	312'700	2'779'223	299'150					2'648'779	310'929
610	Corps de police	2'601'064	241'000	2'707'447	226'000					2'571'636	233'801
6100	Corps de police	2'601'064	241'000	2'707'447	226'000					2'571'636	233'801
6100.301100	Traitements personnel fixe	612'000		554'919		57'081		10%	augmentation de 0.5 ETP liée au gréviste No 31	547'481	
6100.303000	Assurances sociales (AVS-AI-APG-AC)	41'000		55'492		-14'492		-26%	Mise à jour de la méthode de calcul des charges sociales. La nouvelle méthode tient compte des taux d'application par type d'assurances (AVS-AI-APG-AC/PC Fam/Frais allocations) ce qui permet d'obtenir des montants plus précis.	51'984	
6100.311600	Achat de matériel spécialisé			19'000		-19'000		-100%	Selon PDM 2021.085 Remplacement des radars à la SP. Montant alloué à la licence d'exploitation du matériel pour cinq ans.		
6100.331300	Amortissements machines, mobilier et véhicule	25'350		14'250		11'100		78%	PM29/2021-2026 Véhicule électrique SP	14'250	
6100.351110	Participation à la réforme policière	1'582'059		1'720'771		-138'712		-8%	Estimations selon les entrées fiscales - en attente des informations du Canton (fin septembre)	1'623'630	
6100.435600	Facturation de services à des tiers		25'000		10'000	15'000		150%	Réajustement des recettes par l'augmentation des prestations faites aux communes tierces par la Sécurité Publique. Comparaison 2021 - 2022.		25'710
62	Contrôle des habitants	378'240	146'000	434'456	151'000					437'235	151'065
620	Contrôle des habitants	378'240	146'000	434'456	151'000					437'235	151'065
6200	Contrôle des habitants	378'240	146'000	434'456	151'000					437'235	151'065
6200.301100	Traitements personnel fixe	237'000		271'940		-34'940		-13%	Diminution liée au transfert de 0.1 ETP au service des Finances pour la gestion de l'IF de 0.3 ETP au secrétariat municipal pour la création d'un greffe municipal	205'265	
6200.303000	Assurances sociales (AVS-AI-APG-AC)	16'000		27'204		-11'204		-41%	Mise à jour de la méthode de calcul des charges sociales. La nouvelle méthode tient compte des taux à appliquer par type d'assurance (AVS-AI-APG-AC/PC Fam/Frais allocations) ce qui permet d'obtenir des montants plus précis.	26'049	
6200.304000	Caisse de pension et prévoyance	39'000		54'408		-15'408		-28%	Mise à jour de la méthode de calcul de la charge LPP. La nouvelle méthode tient compte de la diminution du salaire coordonné au prorata temporis du taux d'activité.	39'538	
65	Défense incendie	291'450		248'200						203'474	
650	Corps sapeurs-pompiers	291'450		248'200						203'474	
6500	Corps sapeurs-pompiers	291'450		248'200						203'474	
6500.352000	Participation aux charges du SDIS	291'450		248'200		43'250		17%	Augmentation du coût total par habitant à CHF 43.50 selon budget 2024 SDIS Etraz-Région	203'474	
71	Service social communal	2'939'069	36'350	2'894'003						2'819'425	567'037
710	Service social communal	2'939'069	36'350	2'894'003						2'819'425	567'037
7100	Service social communal	2'939'069	36'350	2'894'003						2'819'425	567'037
7100.352500	Participation - travailleur social de proximité	113'059		63'000		50'059		79%	Adaptation du budget afin d'être alignés avec le réel. La facturation aux autres Communes est budgétée sous 7100.452230	101'523	
7100.365300	Subventions culturelles, sportives et sociales	158'340		135'000		23'340		17%	Augmentation du budget du SESAME	126'289	
7100.365320	Subvention réseau AIERE	2'368'000		2'382'020		-13'820		-1%	Selon Budget 2024 d'ENJEU	2'315'200	
7100.452230	Participation Associations de Communes		36'350			36'350		100%	Adaptation du budget afin d'être alignés avec le réel. Anciennement tout le budget était sur la nature 7100.352500		566'751

Commune de Rolle		Budget 2024		Budget 2023		Ecart		%	Commentaires	Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Ecart	Charges			Revenus	
72	Prévoyance sociale cantonale	22'592'659		26'180'814						26'059'064	1'188'694
720	Prévoyance sociale cantonale	22'592'659		26'180'814						26'059'064	1'188'694
7200	Prévoyance sociale cantonale	22'592'659		26'180'814						26'059'064	1'188'694
7200.351503	Part. charges cantonales - assurances maladie & accidents	3'101'774		3'594'396		-492'622		-14%	Estimations selon les entrées fiscales et les informations du Canton reçues fin septembre	3'565'504	
7200.351506	Part. charges cantonales - PC à Domicile & hébergement	8'909'861		10'324'921		-1'415'060		-14%	Estimations selon les entrées fiscales et les informations du Canton reçues fin septembre	8'192'676	
7200.351508	Part. charges cantonales - fa sociale - RI & ass. chômage	6'295'215		7'295'018		-999'803		-14%	Estimations selon les entrées fiscales et les informations du Canton reçues fin septembre	7'236'379	
7200.351509	Part. charges cantonales - fa sociale - aides pers. handicap	3'407'416		3'948'580		-541'164		-14%	Estimations selon les entrées fiscales et les informations du Canton reçues fin septembre	3'916'841	
7200.351512	Part. charges cantonales - fa sociale - bourses d'études	878'393		1'017'899		-139'506		-14%	Estimations selon les entrées fiscales et les informations du Canton reçues fin septembre	1'009'717	
83	Service du gaz	4'913'150	4'913'150	4'717'079	4'718'000					3'122'635	3'122'635
830	Service du gaz	4'913'150	4'913'150	4'717'079	4'718'000					3'122'635	3'122'635
8300	Service du gaz	4'913'150	4'913'150	4'717'079	4'718'000					3'122'635	3'122'635
8300.311400	Achat matériel, machines et équipements	60'000		40'000		20'000		50%	Selon les directives légales, les compteurs doivent être régulièrement révisés, voire changés si besoin. Pour les compteurs à soufflet le délai est de 14 ans et pour les compteurs à pistons il est de 11 ans. Le nombre de compteurs dépend des chantiers passés.	16'683	
8300.312200	Achat et consommation de gaz	4'030'000		4'050'000		-20'000		0%	Basé sur le devis des SIL de 29.06 env. 4'026'000.- pour 35'890 Mwh	2'136'691	
8300.314400	Entretien & extension du réseau	65'000		90'000		-25'000		-28%	Moins de fuites sur le réseau		
8300.318500	Honoraires	230'000		220'000		10'000		5%	SI Lausanne (suivi technique du réseau), selon estimation SIL juin 2023	197'908	8'820
8300.331100	Amortissements ouvrages de génie civil et assainissements	220'510		70'510		150'000		213%	Amortissement unique du PM 34/2021-2026 Etude création d'une SA pour la CAD (préavis à valider)		
8300.381800	Virement au fonds de réserve	73'644		37'704		35'940		95%	Résultat positif plus élevé du domaine	67'310	
8300.390000	Imputations internes	142'662		116'316		26'346		23%	Augmentation des intérêts sur emprunts et des coûts d'IT	542'943	
8300.435110	Vente de gaz		4'845'150		4'650'000	195'150		4%	Selon usage admis 35'890 MWh à 13.5 csk/MWh = 4'845'150.- Augmentation de l'achat du gaz pour une diminution de la consommation	94'315	3'045'273

4. Plan des investissements

ROLLE
PERLE DU LÉMAN



Paiement	Préavis	Législature	Bilan	Crédits accordés en cours	Statut	Comptes d'investissement	Crédits accordés	Crédits d'écarts ou compensations	Situation des investissements en cours au 31.12.22	2023		
										Dépenses au 30.09.2023	Revenues au 30.09.2023	2023 - total
Administratif	7	2019-2026	914139	Demande de crédit d'étude et de mise en œuvre de mesures d'aménagement et d'exploitation en faveur des cyclistes	En cours	4303.09.001	307000		2720.00	8702.60		8720.60
Administratif	9	2019-2026	914132	Réalisation du réaménagement de la jonction de Route automobile	En cours	4303.09.022	448740		-			-
Administratif	39	2019-2026	914133	Demande de crédit pour le remplacement des infrastructures et l'aménagement de surfaces de la Grand-Rue, de l'avenue Châtelain et du bas de l'avenue de la Gare ainsi que pour le parking polyvalent	En cours	4303.09.030 4303.09.004 4303.09.400	1073602000		11796000.00			-
Administratif	17	2019-2021	914134	Demande d'un crédit de construction pour le réaménagement du tronçon intermédiaire de la route des Quatre Communes+165	En cours	4303.09.038 4303.09.405 4303.09.400	27007000		1707407.75			-
Administratif	17	2019-2026	914137	Aménagement de la surface de la rue du Temple	En cours	4303.09.025	17007000		960704.36	334726.73		334726.73
Administratif	38	2019-2021	914135	Aménagement de la route de la Vallée, du chemin de l'Armen et du chemin du Grand-Pin	En cours	4303.09.021 4303.02.000	300732	-	930423.00			-
Administratif	20	2019-2016	914139	Demande de crédit d'étude pour l'élaboration du plan partiel d'affectation "Au Chêne"	En cours	3303.09.000	1607000		-			-
Administratif	20	2019-2026	914144	Construction d'une halle de stockage	En cours	3303.09.025	14467000		7607833.35	574323.44		574323.44
Administratif	27	2019-2021	914160	Réhabilitation complète Fontaine Centre-Ville	En cours	4403.09.000 4403.09.000	1507000		-			-
Administratif	25	2019-2016	914171	Aménagement de la place de jeux du Jardin Anglais et du Jardin Park	En cours	3303.09.030	1607000		-	127762.46		127762.46
Administratif	8	2019-2016	914132	Remplacement collecteurs entre Happe-Lac	En cours, dette finale demandée	4603.09.400	12007000		403777.25			-
Administratif	11/15	2019-2016/2016-2021	914143	Demande de crédit pour le remplacement des collecteurs EC/EU et des conduites d'eau potable et de gaz sous la rue de la Nef, y compris les travaux de l'église Catholique (PMU/2016-2021, ICHF 146)	En cours, dette finale demandée	4603.09.400	29707000	1467300	1736778.99			-
Administratif	26	2019-2021	914144	Demande d'un crédit de construction pour la mise en service et le remplacement de services dans le secteur de la rue du Temple	En cours	4303.09.021 4303.09.400 4303.09.402	23007000		2307006.06	14789.90		14789.90
Administratif	11	2019-2016	914145	Credit d'étude relatif à la mise en service et en service des eaux usées et des eaux pluviales, entre l'avenue Général-Guisan et le Chemin du Bosny.	En cours	4603.09.411	907000		387881.19	17763.96		17763.96
Administratif	36	2019-2016	914146	Credit pour la mise en service et en service de la rue des Jardins	En cours	4303.09.022 4303.09.402	21107000		2207786.76	1769769.47		1769769.47
Administratif	28	2019-2016	914117	Remplacement Route 4 Communes	En cours	4603.09.413	3707000		-	6707.50		6707.50
Administratif	36	2019-2021	914141	Optimisation et renforcement des ressources informatiques / Demande d'un crédit d'investissement pour le remplacement du matériel de gestion communale	En cours	1903.09.001	600704		407420.14			-
Administratif	31	2019-2016	914132	Demande de crédit relatif au remplacement de 7 véhicules pour le service voirie et espaces verts	En cours	4303.09.011	8617000		-			-
Administratif	34	2019-2016	914132	Demande de crédit relatif à la création d'une société anonyme pour la conception, la réalisation et l'exploitation d'un réseau thermique de chauffage à distance par la S.C. Léman	En cours	9303.09.000	1607000		-			-
Administratif	2	2019-2016	914132	Demande de crédit d'étude pour l'établissement de la mise à jour du plan directeur de l'éclairage public "Plan lumineux"	En cours	4303.09.001	867400		167286.10	34717.25		34717.25
Administratif	39	2019-2016	914133	Elaboration d'un Plan Climat	En cours	4303.09.001	607400		207483.00	34746.60		34746.60
Administratif	46	2019-2021	916100	Subvention SSI, section Boile	En cours	1903.09.011	870000		64000.00			-
Administratif	38	2019-2021	916130	Le 1er étage projet de fusion Boile-Espinettes (2e région)	En cours	1010.09.001	1007000		-			-
Administratif	8	2019-2016		Demande de crédit de construction Réaménagement de tronçon inférieur de la route des Quatre Communes, entre la rue du Temple et l'axe du général de l'avenue Général-Guisan	En attente validation CC				-			-
Administratif	35	2019-2016		Demande d'un crédit d'étude pour la création d'un réseau de conteneurs pour la collecte des déchets ménagers	En attente validation CC	4303.09.000	1007000		-			-
Administratif	35	2019-2020	914914	Demande d'un crédit d'étude pour investiger sur les raisons de corrosion sur des embarcations au Port des Verres	En cours	4710.09.000	340000		-			-
Total des crédits accordés en cours							38797791	1467300	19769778	2751498	-	2751498

Commune de Rolle : plan des investissements à venir 2022-2026

Priorités : 1 = urgent 2 = des 2025 3 = des 2026/2028 4 = Nplanifiés	N° projet	Infrastructure	Planification des investissements	Estimation brut	Estimation net (subventions, participations tiers déduites)	2024	2025	2026	2027	2028	2029-2033	Non planifiés
1	1	Voirie	Routes communales (Jolimont-Grand-Pré) et cantonale (route de la Vallée)	2'500'000	900'000	100'000	1'200'000	1'200'000	-1'600'000			
1	2	Voirie	Place de la Gare Nord	1'850'000	1'550'000	500'000	1'350'000	-300'000				
2	3	Voirie	Avenue de la Gare - place Sud (côut global hors subventions)	750'000	750'000		250'000	500'000				
1	4	Voirie	Route de Jolimont-tronçon inférieur au PI (mise en place plan de circulation et zone 30)		800'000	600'000	200'000					
1	5	Voirie	Route de Jolimont-tronçon inférieur au PI avenue Châtelain et parc Château (infrastructures souterraines)	800'000	800'000	600'000	200'000					
1	6	Voirie	RC1, requalification tronçon Châtelain - Couronne	5'500'000	3'500'000	2'000'000	2'500'000	1'000'000	-2'000'000	1'000'000		2'000'000
4	7	Voirie	RC1, requalification tronçon Harpe-Gilly (côut global hors subventions)	2'000'000	1'000'000							1'000'000
4	8	Voirie	Requalification de la route de Gilly	2'000'000	2'000'000							
4	9	Voirie	Requalification de la route de l'Hôpital	1'000'000	1'000'000							
4	10	Voirie	Requalification de l'au Général Guisan	1'000'000	1'000'000							
1	11	Voirie	Refection de la rte des 4 Communes inférieure	2'000'000	2'000'000	500'000	1'500'000			1'000'000		
4	12	Voirie	Réedo II	5'000'000	5'000'000							5'000'000
4	13	Collecteurs	Mise en séparatif secteur Famolens (Quartier du Closet)	700'000	700'000							700'000
1	14	Collecteurs	Mise en séparatif par secteur (Ch. Du Rosoy)	2'000'000	2'000'000	1'800'000	200'000					
4	15	Collecteurs	Mise en séparatif par secteur (Rte de Gilly)	2'000'000	2'000'000							
4	16	Collecteurs	Mise en séparatif par secteur (Rte de l'Hôpital)	2'000'000	2'000'000							
1	17	Collecteurs	Collecteurs lié au PQ Gare nord-Schenk	700'000	700'000	300'000	400'000					
1	18	Collecteurs	Collecteurs lié au PQ Bellefontaine	200'000	200'000							
1	19	Collecteurs	Collecteurs rte des 4 Communes "tronçon inférieur" (vc passage sous PI)	2'950'000	2'700'000	1'500'000	1'450'000	-250'000				
1	20	Collecteurs	Credit de construction relative au réaménagement du tronçon inférieur de la route des Quatre-Communes, entre la rue du Temple et l'aval du gratoire de l'avenue Général-Guisan / route des QUATRE-COMMUNES	1'333'000	1'333'000	600'000	733'000					
4	21	Collecteurs	Mise en séparatif Chemin Dalcroze et Chemin de Veyrassat	900'000	900'000							900'000
1	22	Gaz	Gaz lié au PQ Gare nord-Schenk	100'000	100'000	100'000						
1	23	Gaz	Gaz lié au PQ Bellefontaine	50'000	50'000							
1	24	Edairage	Credit cadre pour étude plan lumière	300'000	300'000	100'000	100'000	100'000				
1	25	Déchets	Concept de collecte des déchets (containers enterrés)	1'500'000	1'500'000	500'000	500'000	500'000				
4	26	Déchets	Agrandissement de la déchetterie	500'000	500'000							500'000
4	27	Espaces publics	Réaménagement du Jardin Anglais - Préavis 2016-2021 (No 30)	1'500'000	1'500'000							1'500'000
1	28	Espaces publics	Parcours sportif	200'000	200'000	100'000	100'000					0
1	29	Espaces publics	Aménagement du Parc Veyrassat	600'000	600'000	600'000						0
2	30	Espaces publics	Refection complète de la promenade des quais	1'500'000	1'500'000		1'000'000	500'000				
4	31	Espaces publics	Reaménagement de la Place d'Amers	1'000'000	1'000'000							1'000'000
4	32	Espaces publics	Aménagement du chemin des rives du lac									
4	33	Voirie	Liaison mode doux "A-Oné - Gare"	400'000	300'000						300'000	
2	34	Voirie	Liaison mode doux "Rolle - Moir sur Rolle"	1'000'000	500'000		250'000	250'000				
1	35	Voirie	Passage sous-voie, mode doux, sous le PI de la route des 4 Communes	1'200'000	1'200'000	600'000	600'000					
1	36	Voirie	P+R (8 à 10 Mio - part de Rolle = 1,5 Mio)	10'000'000	-							
4	37	Urbanisme	PQA - révision générale	15'000'000	15'000'000	1'500'000	6'000'000	6'000'000	1'500'000			
1	38	Urbanisme	Valorisation de l'usine ROCH-TESA	100'000	100'000	50'000	50'000					
4	39	Urbanisme	Plan directeur intercommunal	300'000	300'000							
1	40	Urbanisme	Plan d'affectation Val ombrée - La Harpe	100'000	100'000		150'000	150'000				
2	41	Urbanisme	Gestion des zones réservées (Closet, Châtelain, Bellevue)	100'000	100'000		50'000	50'000				
4	42	Urbanisme	Plan d'affectation des vignes	4'000'000	4'000'000							4'000'000
4	43	Ecoles	Buttes III (après démolition du bât. de la voirie) salles de classes et salles de gym	5'000'000	5'000'000		2'000'000	3'000'000				
3	44	Divers	Equipement public dans le PQ Gare nord-Schenk									
4	45	Parking	Parking sous terrain "Au Parc"									
4	46	Divers	Bassin de rétention du Famolens	3'500'000	300'000							300'000
3	47	Divers	Restauration du Famolens				150'000	150'000				
3	48	Divers	Revalorisation des sources	100'000	100'000		50'000	50'000				
4	49	Divers	Restauration des cours d'eau									
2	50	Bâtiments communaux	Port des Vernes - Rehabilitation	1'500'000	1'500'000		750'000	750'000				
3	51	Bâtiments communaux	Bâtiments du port Ouest	1'000'000	1'000'000		500'000	500'000				
4	52	Bâtiments communaux	Refectoir du Préau Martinet ABC	500'000	500'000							500'000
1	53	Bâtiments communaux	Refectoir du Préau des Buttes	300'000	300'000	150'000	150'000					
4	54	Bâtiments communaux	Buttes I - Renovation assainissement reconversion	3'000'000	3'000'000							3'000'000
2	55	Bâtiments communaux	Rehabilitation du bâtiment du camping (réception, buvette, logement)	300'000	300'000		300'000	300'000				
2	56	Bâtiments communaux	Rehabilitation des WC publics communaux	100'000	100'000		100'000	100'000				
3	57	Divers	Police : Remplacement des véhicules	90'000	90'000		90'000	90'000				
2	58	Divers	Acquisition de parcmètres	500'000	500'000		500'000					
1	59	Divers	Participation des propriétaires PQ Gare nord Schenk (taxes communales)		-3'400'000		-3'400'000					
1	60	Plan climat	Chauffage à distance	30'000'000	15'000'000		3'000'000	3'000'000	4'000'000			
2	61	Bâtiments communaux	Transformation et réhabilitation du bâtiment de la Couronne	4'000'000	4'000'000		200'000	1'800'000	2'000'000			
4	62	Bâtiments communaux	Bâtiment "Voire" - espaces verts* au ch. des Abattoirs	4'000'000	4'000'000		800'000	1'200'000			4'000'000	
3	63	Bâtiments communaux	Réhabilitatons de l'église catholique	2'000'000	2'000'000							
			Total planification selon budget 2024	132'223'000	96'173'000	14'550'000	26'673'000	20'150'000	3'900'000	2'000'000	4'300'000	24'400'000
			Net									
			Travaux liés au PQ Gare - mise en vigueur 2018	6'400'000								
			Travaux liés au PQ Sous Bellefontaine - mise en vigueur 2018	250'000								
			Travaux liés au PQ Buttes Jardins - mise en vigueur 2016	600'000								
				7'250'000								

5. Liste des amortissements

ROLLE
PERLE DU LÉMAN



33 - Amortissements obligatoires du patrimoine administratif		Budget 2024	Budget 2023	Variation	Détails - Explication des variations
Travaux Grand-Rue		435'080	455'530	-	PM38/2011-2016 Réalisation du giratoire du Creux-du-Mas. Fin de l'amortissement en 2023.
Travaux de génie civil		218'545	213'406	5'139	PM59/2021-2026 Réalisation réaménagement de la jonction autoroutière Rolle - Début d'amortissement prévu pour 2025 car les travaux seront terminés en 2024. PM30/2021-2026 Crédit d'études relative aux travaux de réaménagement de la Place du Marché - Début de l'amortissement
Collecteurs		495'430	495'430	-	
Collèges et terrains de sport		319'800	319'800	-	
Divers bâtiments (Casino, La Cure, Barcarolle, Tennis Club, Caserne)		360'350	360'350	-	
Travaux de rénovation du Port		212'205	212'205	-	
Crédit d'étude halle non chauffée - entrepôt de la voirie		-	-	-	
Construction d'une halle de stockage		48'900	48'900	-	
Etude interface Gare CFF PM57/2016-2021		-	-	-	
Divers amortissements		294'100	107'650	186'450	PM19/2016-2021 "Elaboration d'un Plan Climat" - Fin de l'amortissement en 2023 PM2/2021-2026 Crédit d'étude pour l'établissement de la mise à jour du plan directeur de l'éclairage public "Plan Lumière" - Amortissement unique en 2024 PM25/2021-2026 Réaménagement de la place de jeux du Jardin Anglais et du Skate-Park - Début d'amortissement PM28/2021-2026 Crédit d'étude relative au réaménagement de la route des Quatre-Communes, entre la rue du Temple et l'amont du passage inférieur sous les voies CFF - Début d'amortissement
Participation navette de sauvetage		8'000	8'000	-	
Informatique - nouvel ERP		60'000	60'430	- 430	
Crédit cadre relatif à la création d'une SA pour la CAD		150'000	-	150'000	PM34/2021-2026 Demande de crédit cadre relative à la création d'une société anonyme pour la conception, la réalisation et l'exploitation d'un réseau thermique de chauffage à distance par le lac Léman - Amortissement unique.
Crédit d'étude relatif à la mise en séparatif des eaux usées et eaux claires, entre l'Av. Général-Guisan et le Chemin du Rosey		19'000	19'000	-	
Véhicules		108'500	-	108'500	PM29/2021-2026 Remplacement d'un véhicule électrique pour la sécurité publique - Début d'amortissement PM33/2021-2026 Remplacement de 7 véhicules pour le service voirie et espaces verts - Début d'amortissement
Préavis en cours de validation		94'700	-	94'700	PM35/2021-2026 Demande d'un crédit d'étude pour la création d'un réseau de conteneurs pour la récolte des déchets ménagers PM36/2021-2026 Etude d'investigation corrosion Port des Vernes
Amortissements obligatoires du patrimoine administratif		2'824'610	2'300'701	523'909	
Bâtiments divers		287'720	287'720	-	
Amortissements totaux du patrimoine financier		287'720	287'720	0	
Amortissements nets totaux		3'112'330	2'588'421	523'909	
Défalcatons (débiteurs)		250'000	260'000	- 10'000	
Amortissements bruts totaux		3'362'330	2'848'421	513'909	

6. Facture sociale et péréquation financière et marge d'autofinancement

ROLLE
PERLE DU LÉMAN



Participation prévisionnelle de la commune de Rolle à la facture sociale et péréquation 2024

Régime social		C2022	B2023	B2024
Facture sociale				
Participation assurance-maladie/accident		3'565'504	3'594'396	3'101'774
PC à domicile + hébergement		8'192'676	10'324'921	8'909'861
RI et particip cant. à l'ass. chômage		7'236'379	7'295'018	6'295'215
Subv et aides aux pers. handicapées		3'916'841	3'948'580	3'407'416
Prest / famille et autres prest sociales		2'049'253		
Bourses d'étude et d'apprentissage		1'009'717	1'017'899	878'393
SOUS-TOTAL		25'970'370	26'180'814	22'592'659
Fonds de péréquation				
Péréquation directe		17'238'690	17'034'106	15'609'393
Participation/déduction fds péréquation		-2'703'110	-2'881'620	-2'936'590
Plafonnement charge péréquative		-	-	-
SOUS-TOTAL		14'535'580	14'152'486	12'672'803
Réforme policière				
		1'623'630	1'720'771	1'582'059
TOTAL CHARGES PEREQUATIVES		42'129'580	42'054'071	36'847'521
Val. Pts impôts		897'514	883'982	812'498
Charge péréquative en pts impôts		46.9	47.6	45.4

Commune de Rolle		Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022	Comptes 2021
3	Total des charges	76'664'105	79'755'257	76'092'779	59'957'267
33	Amortissements	3'362'330	2'848'421	2'990'360	3'130'601
38	Attributions aux fonds de réserve	94'355	55'304	1'874'311	1'305'669
39	Imputations internes	1'102'824	919'952	537'616	526'996
	Charges nettes	72'104'596	75'931'580	70'690'492	54'994'001
4	Total des revenus	68'973'098	72'562'946	74'815'113	59'591'479
48	Prélèvements sur les fonds de réserve	182'827	240'490	1'101'827	59'051
49	Imputations internes	1'102'825	919'952	537'616	526'996
	Résultat de l'exercice	-7'691'007	-7'192'311	-1'277'666	-365'788
	Revenus nets	67'687'446	71'402'505	73'175'670	59'005'432
	Marge d'autofinancement	-4'417'150	-4'529'075	2'485'178	4'011'431