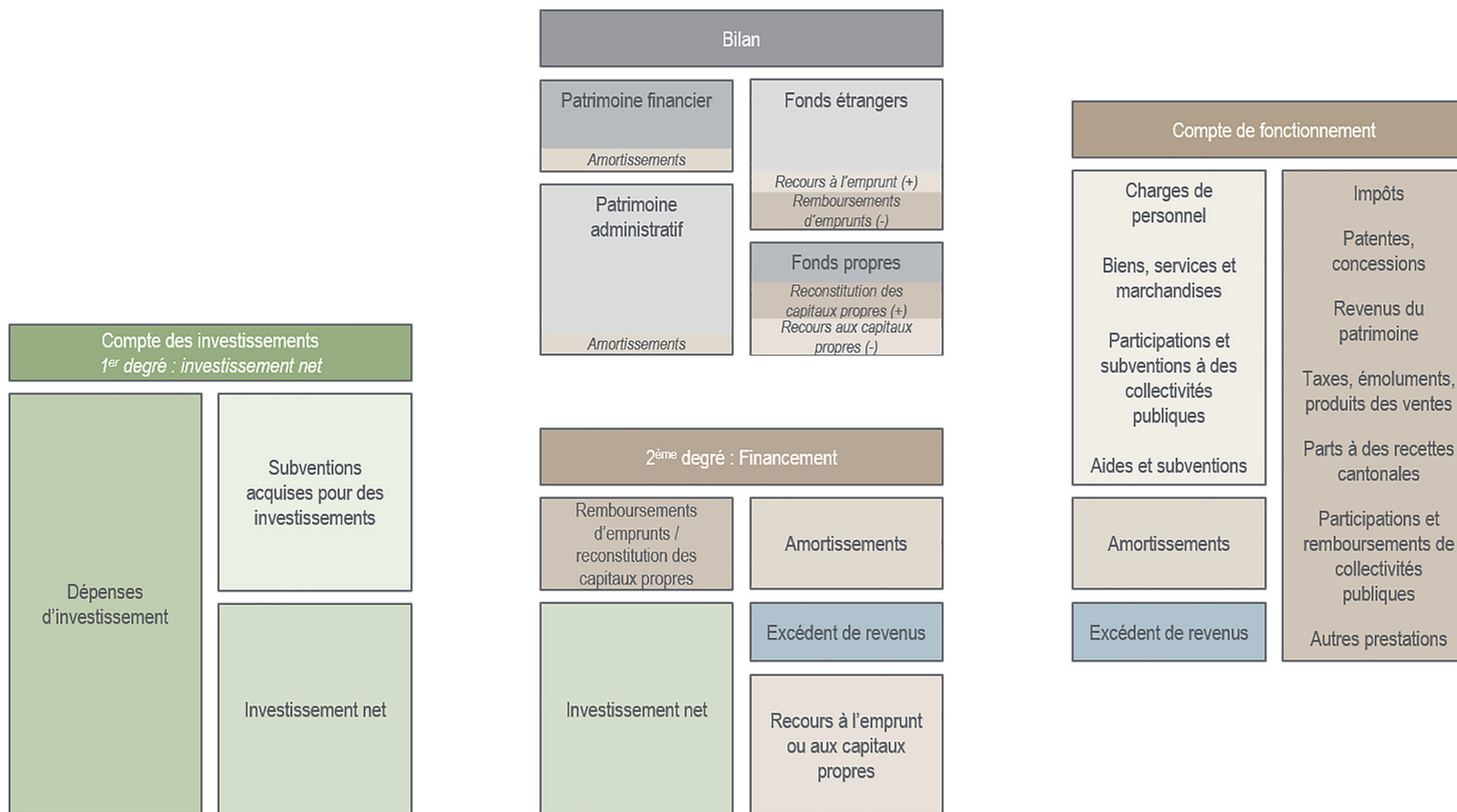


Budget de l'exercice 2024

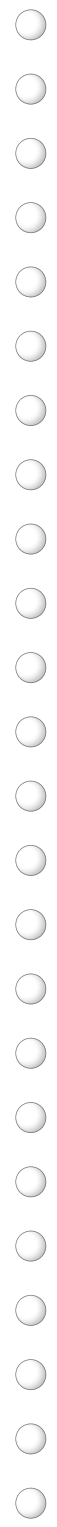
morges
VILLE DE MORGES

morges

STRUCTURES COMPTABLES ET FINANCIÈRES - SCHÉMA EXPLICATIF



1.	Préavis municipal N° 32/10.23	03	-	14
2.	Évolution des effectifs du personnel communal	15	-	16
3.	Récapitulation des comptes de fonctionnement par :	17	-	28
3.1	Nature de comptes sur 10 ans	17	-	18
3.2	Nature de comptes détaillée	19	-	21
3.3	Direction	22	-	23
3.4	Service	24	-	28
4.	Détail des comptes de fonctionnement / renseignements complémentaires par Direction et Service	29	-	140
4.1	Administration, mobilité et ressources humaines	30	-	38
4.2	Finances, économie, informatique et population	39	-	48
4.3	Enfance, culture et durabilité	49	-	74
4.4	Bâtiments, sports et domaines	75	-	105
4.4	Infrastructures et gestion urbaine	106	-	131
4.6	Cohésion sociale, logement et sécurité	132	-	138
4.7	Urbanisme, constructions et espace public	139	-	141
5.	Budget des dépenses nettes d'investissement 2024	142	-	148
6.	Police Région Morges (PRM) - Tâches contractuelles confiées à la PRM et renseignements complémentaires	149	-	153
7.	Glossaire	154	-	155



UN BUDGET MARQUÉ PAR UN EXCÉDENT DE CHARGES CONTENU

Contexte économique et énergétique

Le budget 2024 est élaboré dans un contexte inflationniste qui induit une hausse des taux d'intérêts. Les emprunts de la Ville deviennent ainsi plus chers et les coûts de construction, par exemple, sont aussi à la hausse. De plus, de par la volonté de la Municipalité de ne pas diminuer le salaire réel et de maintenir ainsi le pouvoir d'achat de ses collaboratrices et collaborateurs, une indexation des salaires est prévue.

La crise énergétique avait déjà marqué le budget 2023 dans lequel il avait été tenu compte d'un surcoût du prix de l'électricité. Ce surcoût s'étant révélé moins important que prévu, le budget 2024 présente une baisse de cette charge pour la Ville. Par contre, la hausse du prix d'achat du gaz et la volonté de la Municipalité d'accélérer la transition énergétique impacte négativement le budget 2024.

Gestion rigoureuse des charges maîtrisables

La mise en place d'un nouveau processus budgétaire en 2022 a permis de différencier les charges maîtrisables telles que nommées usuellement dans les comptes (natures 30: personnel, 31: biens, services et marchandises, et 32: intérêts passifs) des charges maîtrisables effectives (sur lesquelles l'Administration a effectivement un levier). Ainsi, suite à l'introduction de ce nouveau processus, seules CHF 111'000 de nouvelles charges maîtrisables effectives ont été validées pour 2024.

Développement de prestations intercommunales

Par rapport au budget 2023, l'offre plus étendue des transports publics et, entre autres, la création de nouvelles places d'accueil, conjuguées à l'augmentation de la population morgienne, accroissent les charges intercommunales. Néanmoins, ces charges sont partiellement compensées par un retour péréquatif plus important qu'en 2023.

Marge d'autofinancement en baisse

Bien que les recettes d'impôts soient en hausse et les charges péréquatives en recul, la marge d'autofinancement baisse (-CHF 1.0 million) pour s'élever à CHF 1.1 million. Ceci est principalement dû à la hausse des charges de personnel ou encore à une diminution de la consommation de gaz par les clients de la Ville.

Résultat
- 10.3 millions

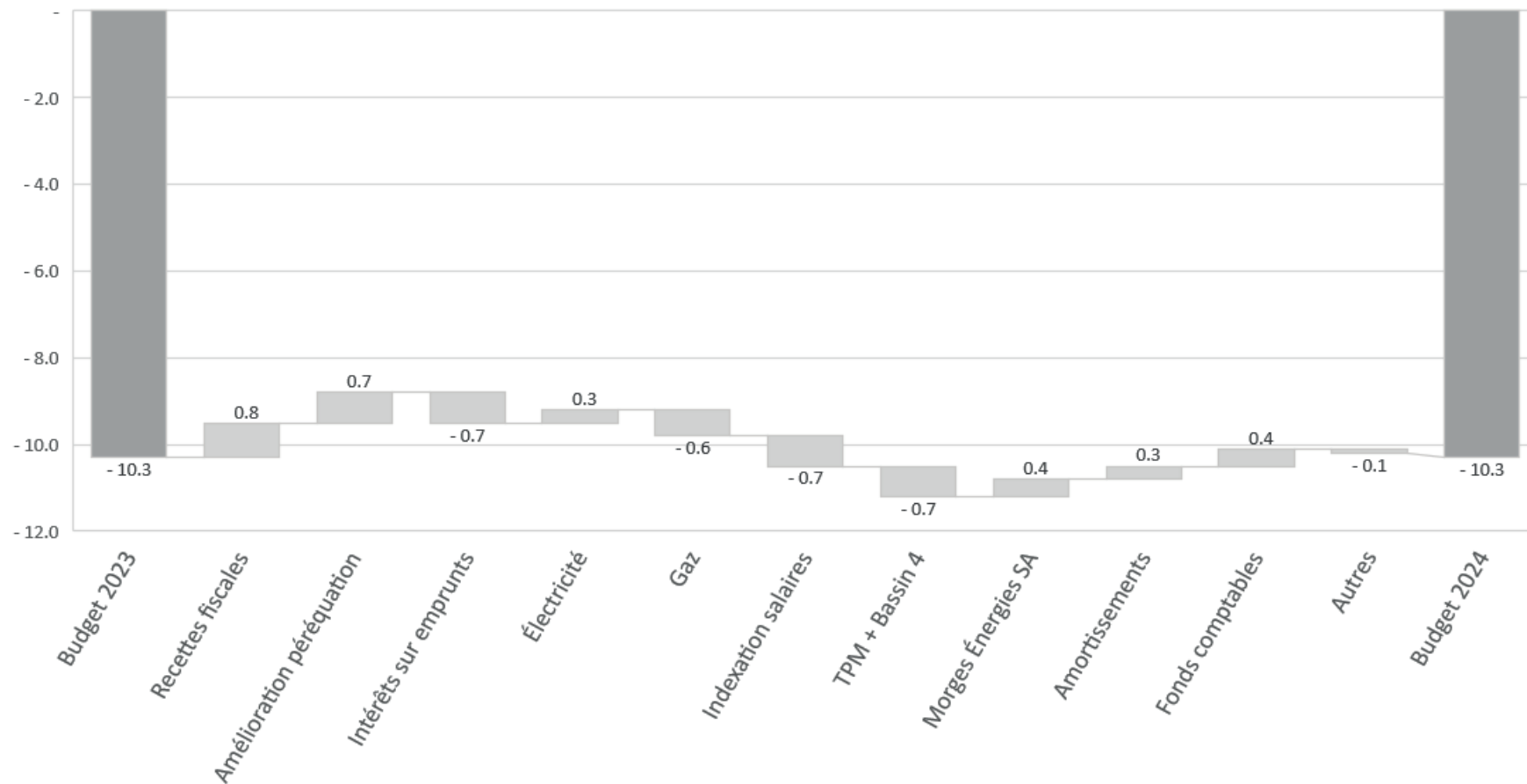
1 BUDGET 2024 EN RÉSUMÉ

Dans un contexte d'incertitudes conjoncturelles, le budget 2024 est stable par rapport au budget 2023. Ainsi, avec un taux d'imposition de 67.0 points, le résultat budgétaire 2024 présente un excédent de charges de CHF 10.3 millions.

Charges et revenus	Comptes 2022		Budget 2023		Budget 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Totaux	154 833 426	158 054 774	161 133 900	150 840 350	166 073 400	155 767 200
Déficit en CHF				10 293 550		10 306 200
Excédent en CHF	3 221 348					
Déficit en %				6.4%		6.2%
Excédent en %	2.0%					

Le graphique ci-dessous reprend les éléments significatifs qui expliquent l'écart entre le résultat des budgets 2023 et 2024.

Budget 2024 vs Budget 2023 : Variations (en millions de CHF)



Revenus
155.8 millions
+ 3.3 %

2 ANALYSE DES REVENUS DE FONCTIONNEMENT

Les revenus affichent une augmentation par rapport au budget 2023. Selon les estimations, ils totalisent CHF 155.8 millions, soit une augmentation de CHF 4.9 millions (+3.3%). Cette progression est marquée par l'augmentation des participations et remboursements de collectivités publiques, ainsi que des recettes de taxes, émoluments et produits de ventes.

Ci-dessous est présenté le budget des revenus par nature et les explications sur son évolution par rapport au budget 2023 :

Revenus par nature	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024		Diff. B2024 / C2022		Diff. B2024 / B2023	
	CHF	CHF	CHF	en %	CHF	en %	CHF	en %
40 Impôts	71 393 068	68 727 000	69 107 000	44.4%	-2 286 068	-3.2%	380 000	0.6%
41 Patentes, concessions	598 688	566 000	580 000	0.4%	-18 688	-3.1%	14 000	2.5%
42 Revenus du patrimoine	12 219 113	11 890 800	12 330 700	7.9%	111 587	0.9%	439 900	3.7%
43 Taxes, émoluments et produits de ventes	29 911 218	34 219 950	34 826 800	22.4%	4 915 582	16.4%	606 850	1.8%
44 Parts recettes cant. sans affectation	1 775 638	1 335 000	1 715 200	1.1%	-60 438	-3.4%	380 200	28.5%
45 Participations et remboursements de collectivités publiques	31 284 715	25 737 150	27 839 950	17.9%	-3 444 765	-11.0%	2 102 800	8.2%
46 Autres prestations et subventions	1 305 257	1 588 350	1 723 350	1.1%	418 093	32.0%	135 000	8.5%
48 Prélèvements s/fonds et financements spéciaux	5 628 213	2 739 900	3 234 950	2.1%	-2 393 263	-42.5%	495 050	18.1%
49 Imputations internes	3 938 864	4 036 200	4 409 250	2.8%	470 386	11.9%	373 050	9.2%
Total revenus	158 054 774	150 840 350	155 767 200	100.0%	-2 287 574	-1.4%	4 926 850	3.3%

Impôts
71.5 millions
+ 1.1 %

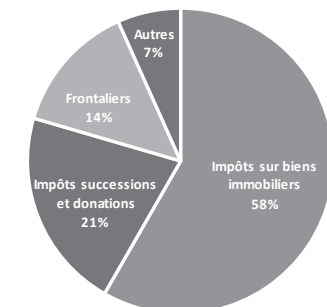
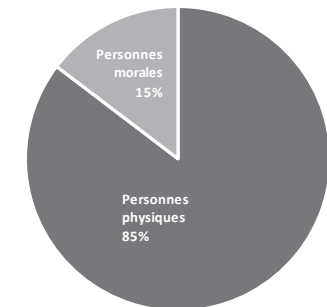
2.1 Impôts

Le budget 2024 prévoit une augmentation des recettes fiscales principalement due à l'augmentation des revenus liés aux travailleuses et travailleurs frontaliers, ainsi qu'aux impôts sur les biens immobiliers. Les prévisions d'impôts ont été effectuées avec un maintien du coefficient communal à 67.0 points.

Le tableau suivant présente les prévisions des recettes fiscales de la Ville de Morges pour le budget 2024 par genre d'impôts :

Recettes fiscales liées au taux	Comptes 2021	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Diff. B2024 / C2022		Diff. B2024 / B2023	
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	en %	CHF	en %
Taux d'imposition (%)	67.0	67.0	67.0	67.0				
Revenu personnes physiques	36 138 678	39 870 695	40 800 000	40 800 000	929 305	2.3%	-	0.0%
Fortune personnes physiques	5 889 288	6 477 261	6 426 000	6 370 000	-107 261	-1.7%	-56 000	-0.9%
A la source	2 165 279	2 400 216	1 792 000	1 992 000	-408 216	-17.0%	200 000	11.2%
Dû par les étrangers sans activité	430 499	266 429	435 000	435 000	168 571	63.3%	-	0.0%
Bénéfice personnes morales	18 857 159	12 073 829	8 270 000	8 018 000	-4 055 829	-33.6%	-252 000	-3.0%
Capital personnes morales	524 719	-153 043	490 000	490 000	643 043	-420.2%	-	0.0%
Recettes fiscales selon taux	64 005 621	60 935 387	58 213 000	58 105 000	-2 830 387	-4.6%	-108 000	-0.2%
Impôt par point	955 308	909 483	868 851	867 239	-42 245	-4.6%	-1 612	-0.2%
Habitants au 31.12	16 991	17 822	17 700	17 990	168	0.9%	290	1.6%
Impôt par point et habitant	56.2	51.0	49.1	48.2	-2.82	-5.5%	-0.88	-1.8%

Recettes fiscales non liées au taux	Comptes 2021	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Diff. B2024 / C2022		Diff. B2024 / B2023	
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	en %	CHF	en %
Impôts sur biens immobiliers	6 526 478	7 227 765	7 500 000	7 820 000	592 235	8.2%	320 000	4.3%
Impôts sur successions et donations	2 837 590	2 935 541	2 800 000	2 850 000	-85 541	-2.9%	50 000	1.8%
Frontaliers	1 327 117	1 601 890	1 350 000	1 850 000	248 110	15.5%	500 000	37.0%
Autres impôts non liés au taux	671 609	1 768 533	887 000	897 000	-871 533	-49.3%	10 000	1.1%
Impôts conjoncturels	11 362 794	13 533 729	12 537 000	13 417 000	-116 729	-0.9%	880 000	7.0%
Total des impôts	75 368 414	74 469 116	70 750 000	71 522 000	-2 947 116	-4.0%	772 000	1.1%



Les recettes fiscales des **personnes physiques** n'augmentent que très légèrement (+CHF 0.1 million). La légère baisse de l'impôt sur la fortune est compensée par une hausse de l'impôt à la source, reflétant la tendance à la hausse constatée dans les comptes 2022.

Les rentrées fiscales des **personnes morales** sont en baisse (-CHF 0.3 million) suite à une baisse du revenu sur l'impôt sur le bénéfice (hors rattrapages fiscaux).

Les **impôts conjoncturels** sont, par contre, en augmentation par rapport au budget 2023. L'impôt sur les frontaliers (+CHF 0.5 million) est revu à la hausse pour refléter l'évolution constatée dans les comptes 2022. L'impôt sur les gains immobiliers (+CHF 0.3 million) est également relevé pour refléter l'évolution de ces 5 dernières années.

2.2 Revenus du patrimoine

Revenus par nature	Comptes 2022		Budget 2023		Budget 2024		Diff. B2024 / C2022		Diff. B2024 / B2023	
	CHF	en %	CHF	en %	CHF	en %	CHF	en %	CHF	en %
42 Revenus du patrimoine	12 219 113		11 890 800		12 330 700	7.9%	111 587	0.9%	439 900	3.7%

Ce chapitre présente les revenus provenant du patrimoine bâti de la Ville de Morges, notamment les écoles, les immeubles commerciaux et d'habitation. Ces revenus progressent de CHF 0.4 million principalement en raison d'une augmentation des revenus de loyer perçus auprès de l'ASIME (+CHF 0.3 million).

2.3 Taxes, émoluments, produits des ventes

Revenus par nature	Comptes 2022		Budget 2023		Budget 2024		Diff. B2024 / C2022		Diff. B2024 / B2023	
	CHF	en %	CHF	en %	CHF	en %	CHF	en %	CHF	en %
43 Taxes, émoluments et produits de ventes	29 911 218		34 219 950		34 826 800	22.4%	4 915 582	16.4%	606 850	1.8%

Ce chapitre réunit les produits des ventes liées aux prestations des centres de vie enfantine, la billetterie du théâtre, la vente de gaz, la refacturation à Morges Énergies SA, ainsi que diverses taxes et émoluments. Le budget 2024 montre une augmentation de CHF 0.6 million. Les éléments principaux sont :

- la refacturation du personnel et des coûts de constitution à Morges Énergies SA (+CHF 0.7 million) ;
- l'augmentation du prix de vente du gaz (+CHF 0.2 million) ;
- la hausse des participations à des frais de pension dans les centres de vie enfantine (+CHF 0.2 million) ;
- la baisse des revenus de la billetterie du théâtre (-CHF 0.3 million) ;
- l'interruption de la vente des cartes journalières CFF (-CHF 0.1 million) ;
- la mise en place d'un système de carte à prépaiement au restaurant scolaire de Beausobre (-CHF 0.2 million).

2.4 Participations et remboursements de collectivités publiques

Revenus par nature	Comptes 2022		Budget 2023		Budget 2024		Diff. B2024 / C2022		Diff. B2024 / B2023	
	CHF	en %	CHF	en %	CHF	en %	CHF	en %	CHF	en %
45 Participations et remboursements de collectivités publiques	31 284 715		25 737 150		27 839 950	17.9%	-3 444 765	-11.0%	2 102 800	8.2%

Ce chapitre regroupe des participations et remboursements de diverses collectivités publiques, telles que les participations aux charges des centres de vie enfantine ou le financement du centre de formation en informatique Institut Morges Formation, ainsi que le retour du fonds de péréquation et la prise en charge du dépassement des dépenses thématiques par le Canton. Ce sont ces deux dernières composantes qui expliquent majoritairement la hausse du budget 2024 par rapport au budget 2023, respectivement pour CHF 0.6 million et CHF 0.7 million. En outre, la participation aux charges des centres de vie enfantine présente une hausse de CHF 0.5 million et les tâches contractuelles provenant de la PRM représentent une hausse de CHF 0.4 million.

Charges
166.1 millions
+ 3.1 %

3 ANALYSE DES CHARGES DE FONCTIONNEMENT

Le budget des charges de fonctionnement s'élève à CHF 166.1 millions, en augmentation de 3.1% par rapport au budget 2023. L'évolution des charges non maîtrisables (+1.9%) est inférieure à celle des charges maîtrisables* (+4.4%). Ces variations sont principalement justifiées par l'augmentation des charges de personnel et le prix d'achat du gaz.

Ci-dessous est présenté le budget des charges par nature et les explications sur l'évolution par rapport au budget 2023 :

Charges par nature	Comptes 2022		Budget 2023		Budget 2024		Diff. B2024 / C2022		Diff. B2024 / B2023	
	CHF	CHF	CHF	en %	CHF	en %	CHF	en %	CHF	en %
30 Autorités et personnel*	36 477 344	38 884 000	40 253 150	24.2%	3 775 806	10.4%	1 369 150	3.5%		
31 Biens, services et marchandises*	26 037 101	34 795 500	35 977 650	21.7%	9 940 549	38.2%	1 182 150	3.4%		
32 Intérêts passifs*	573 986	827 700	1 527 000	0.9%	953 014	166.0%	699 300	84.5%		
33 Amortissements	13 036 988	10 731 400	10 458 250	6.3%	-2 578 738	-19.8%	-273 150	-2.5%		
35 Rbts, part. et subv. collectivités publ.	57 918 737	56 325 550	57 249 000	34.5%	-669 737	-1.2%	923 450	1.6%		
36 Aides et subventions	10 782 732	11 166 550	12 001 350	7.2%	1 218 618	11.3%	834 800	7.5%		
38 Attributions fonds/financements spéciaux	6 067 674	4 367 000	4 197 750	2.5%	-1 869 924	-30.8%	-169 250	-3.9%		
39 Imputations internes	3 938 864	4 036 200	4 409 250	2.7%	470 386	11.9%	373 050	9.2%		
Total charges	154 833 426	161 133 900	166 073 400	100.0%	11 239 974	7.3%	4 939 500	3.1%		

* charges maîtrisables théoriques

3.1 Charges de personnel

Charges par nature	Comptes 2022		Budget 2023		Budget 2024		Diff. B2024 / C2022		Diff. B2024 / B2023	
	CHF	CHF	CHF	en %	CHF	en %	CHF	en %	CHF	en %
*charges maîtrisables										
30 Autorités et personnel*	36 477 344	38 884 000	40 253 150	24.2%	3 775 806	10.4%	1 369 150	3.5%		

Ces charges comprennent les salaires des autorités, du personnel fixe et auxiliaire, les charges sociales et patronales (y c. la recapitalisation de la Caisse intercommunale de pensions) ainsi que les autres charges liées à la formation et aux indemnités.

La Municipalité a examiné les demandes de nouveaux postes et a procédé à des arbitrages. Elle a tenu compte des besoins des services pour mener à bien ses tâches publiques et projets communaux. Ainsi, elle a accordé 6.5 EPT supplémentaires (ce qui représente 18 employé·e·s). L'évolution des effectifs du personnel communal avec la justification des nouveaux postes est présentée dans le prochain chapitre du fascicule.

Les charges salariales augmentent de CHF 1.4 million, principalement dû aux éléments suivants : l'indexation des salaires (+CHF 0.7 million), les nouveaux postes intégrés par voie budgétaire (+CHF 0.7 million), l'augmentation de la LPP (+CHF 0.2 million), l'évolution salariale ordinaire (+CHF 0.3 million), la correction budgétaire des charges salariales (-CHF 0.5 million). Ainsi, les charges liées au personnel s'élèvent à CHF 40.3 millions et représentent 24.2% du total des charges.

3.2 Autres charges maîtrisables

Charges par nature	Comptes 2022		Budget 2023		Budget 2024		Diff. B2024 / C2022		Diff. B2024 / B2023	
	CHF	en %	CHF	en %	CHF	en %	CHF	en %	CHF	en %
*charges maîtrisables										
31 Biens, services et marchandises*	26 037 101		34 795 500		35 977 650	21.7%	9 940 549	38.2%	1 182 150	3.4%

Ce chapitre connaît une progression de CHF 1.2 million (+3.4%), dont l'élément principal est l'achat de gaz (CHF 1.1 million).

Charges par nature	Comptes 2022		Budget 2023		Budget 2024		Diff. B2024 / C2022		Diff. B2024 / B2023	
	CHF	en %	CHF	en %	CHF	en %	CHF	en %	CHF	en %
*charges maîtrisables										
32 Intérêts passifs*	573 986		827 700		1 527 000	0.9%	953 014	166.0%	699 300	84.5%

Les investissements prévus en 2024 devront être financés en grande partie par de nouveaux emprunts. La situation économique ne permet plus de prévoir des taux faibles. Le relèvement du taux directeur induit une hausse des intérêts passifs.

3.3 Amortissements

Charges par nature	Comptes 2022		Budget 2023		Budget 2024		Diff. B2024 / C2022		Diff. B2024 / B2023	
	CHF	en %	CHF	en %	CHF	en %	CHF	en %	CHF	en %
33 Amortissements	13 036 988		10 731 400		10 458 250	6.3%	-2 578 738	-19.8%	-273 150	-2.5%

La charge d'amortissement présente une légère baisse par rapport au niveau de l'année 2023 car les amortissements des nouveaux projets réalisés récemment sont compensés par certains projets antérieurs étant arrivés à la fin de leur durée d'utilisation définie. L'état présenté tient compte des préavis votés par le Conseil communal jusqu'au 30 juin 2023.

3.4 Remboursements, subventions et participations à des collectivités – en attente des chiffres du Canton

Charges par nature	Comptes 2022		Budget 2023		Budget 2024		Diff. B2024 / C2022		Diff. B2024 / B2023	
	CHF	en %	CHF	en %	CHF	en %	CHF	en %	CHF	en %
35 Rbts, part. et subv. collectivités publ.	57 918 737		56 325 550		57 249 000	34.5%	-669 737	-1.2%	923 450	1.6%

Ce chapitre englobe principalement des charges dites non maîtrisables, en d'autres termes, celles sur lesquelles il est difficile d'exercer un véritable contrôle. L'alimentation du fonds de la péréquation directe, la facture policière et la participation à la cohésion sociale augmentent d'un total de CHF 0.5 million. La participation aux associations intercommunales augmente également de CHF 0.4 million. Avec un coût total de CHF 57.2 millions, ces charges représentent 34.5% des charges de fonctionnement de la Ville.

4 PARTICIPATION À LA COHÉSION SOCIALE ET PÉRÉQUATION DIRECTE

Péréquations
18.6 millions
 - 3.8 %

Les charges définitives de la participation à la cohésion sociale et de la péréquation directe ne sont pas connues au moment de l'élaboration du budget. Cependant, nous avons estimé nos participations en tenant compte de l'évolution de nos recettes fiscales. Le décompte définitif n'interviendra que dans le courant de l'année 2024.

Péréquations	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Diff. B2024 / C2022		Diff. B2024 / B2023	
	CHF	CHF	CHF	CHF	en %	CHF	en %
Péréquation intercommunale							
Alimentation du fonds	18 833 530	18 184 350	18 425 700	-407 830	-2.2%	241 350	1.3%
Retour du fonds	-12 837 124	-12 947 500	-13 551 150	-714 026	5.6%	-603 650	4.7%
Dépenses thématiques	-1 413 999	-3 133 550	-3 811 050	-2 397 051	169.5%	-677 500	21.6%
Décompte année antérieure de la péréquation intercommunale	-1 778 093	0	0	1 778 093	-100.0%	0	
Coût net de la péréquation intercommunale	2 804 314	2 103 300	1 063 500	-1 740 814	-82.8%	-1 039 800	-49.4%
Réforme policière	1 157 209	1 116 950	1 174 300	17 091	1.5%	57 350	5.1%
Décompte année antérieure de la réforme policière	-110 572	0	0	110 572	-100.0%	0	
Participation à la cohésion sociale	16 718 973	16 150 550	16 404 800	-314 173	-1.9%	254 250	1.6%
Décompte année antérieure de la participation à la cohésion sociale	-4 026 848	0	0	4 026 848	-100.0%	0	
Coût net des péréquations	16 543 076	19 370 800	18 642 600	2 099 524	12.7%	-728 200	-3.8%

La baisse du coût net des péréquations s'explique par le retour du fonds de péréquation directe (couche population) et par le retour sur les dépenses thématiques induites par la hausse des dépenses des transports publics, voir le chapitre 5.1 « Aides et subventions » de ce document.

5 ASSOCIATIONS INTERCOMMUNALES

La Commune participe à diverses associations intercommunales pour un montant total porté au budget de CHF 19.4 millions, soit une augmentation de CHF 0.4 million par rapport à 2023.

Le descriptif des associations intercommunales se trouve dans le glossaire en fin de fascicule, seules les variations sont commentées dans ce préavis.

Participations à des associations intercommunales	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Diff. B2024 / C2022		Diff. B2024 / B2023	
	CHF	CHF	CHF	CHF	en %	CHF	en %
Réseau d'accueil de jour de l'enfance (AJEMA)	4 195 765	3 885 000	4 187 000	-8 765	-0.2%	302 000	7.8%
Association scolaire intercommunale de Morges et environs (ASIME)	6 932 499	7 000 000	7 000 000	67 501	1.0%	0	0.0%
Police Région Morges (PRM)	4 875 229	5 309 300	5 596 200	720 971	14.8%	286 900	5.4%
Epuration Région Morges (ERM)	1 249 246	1 403 100	1 621 400	372 154	29.8%	218 300	15.6%
SIS MORGET	531 769	596 500	593 850	62 081	11.7%	-2 650	-0.4%
Agences d'assurances sociales (ARASMAC)	0	438 350	0	0		-438 350	-100.0%
Protection Civile (PCI)	344 080	383 250	390 400	46 320	13.5%	7 150	1.9%
Total	18 128 588	19 015 500	19 388 850	1 260 262	7.0%	373 350	2.0%

Police Région Morges (PRM)

La part morgienne du budget de la PRM pour 2024 présente un résultat de CHF 5'596'200, en augmentation de CHF 286'900 par rapport au budget 2023. Cette augmentation provient des traitements (engagement d'un-e aspirant-e policier-ère supplémentaire, compensation du renchérissement et formation), ainsi que des cotisations (assurances et LPP).

La participation de la Ville de Morges à la facture globale de la PRM est en hausse à 66.56% (65.75% en 2023) en raison de l'augmentation de la population.

Accueil de jour des enfants de la région Morges-Aubonne (AJEMA)

Le budget 2024 présente un ajustement à la hausse de la participation de la Ville au réseau AJEMA en raison de l'augmentation du nombre de structures d'accueil dès août 2023 et du nombre d'heures pour la Ville de Morges.

Association scolaire intercommunale de Morges et environs (ASIME)

Les montants au budget des associations intercommunales ne sont pas toujours connus au moment de l'établissement du budget de la Ville de Morges. La contribution 2024 est stable par rapport à 2023.

Association intercommunale pour l'épuration des eaux usées de la région morgienne (ERM)

La participation à l'ERM augmente suite à différents facteurs, dont une augmentation du prix de l'électricité qui a été sous-estimée lors de l'établissement du budget 2023, une adaptation des installations et acquisitions de matériel en prévision d'une pénurie énergétique, ainsi qu'une attribution au fonds de renouvellement du réseau en raison des importants chantiers en cours.

Agence d'assurance sociale (ARASMAC)

Le montant indiqué dans le budget 2023 est erroné car cette participation est prise en charge par le Canton depuis 2022.

5.1 Aides et subventions

Charges par nature	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024		Diff. B2024 / C2022		Diff. B2024 / B2023	
	CHF	CHF	CHF	en %	CHF	en %	CHF	en %
36 Aides et subventions	10 782 732	11 166 550	12 001 350	7.2%	1 218 618	11.3%	834 800	7.5%

Ce chapitre réunit les dépenses liées à différentes politiques publiques de la Ville, telles que la culture et le sport, la santé publique ou encore la mobilité et l'énergie. Le tableau ci-dessus montre une augmentation de 7.5% du coût total par rapport au budget 2023, due principalement à l'augmentation du coût des transports publics (CHF 0.7 million), ainsi qu'à une légère augmentation des subventions liées au fonds d'encouragement communal pour l'énergie et le développement, comprenant également une sensibilisation de la population à ce sujet (CHF 0.1 million).

La hausse des dépenses liées aux transports publics a un impact positif sur les retours des dépenses thématiques, tel que présenté dans le chapitre 4 « Participation à la cohésion sociale et péréquation directe » de ce document.

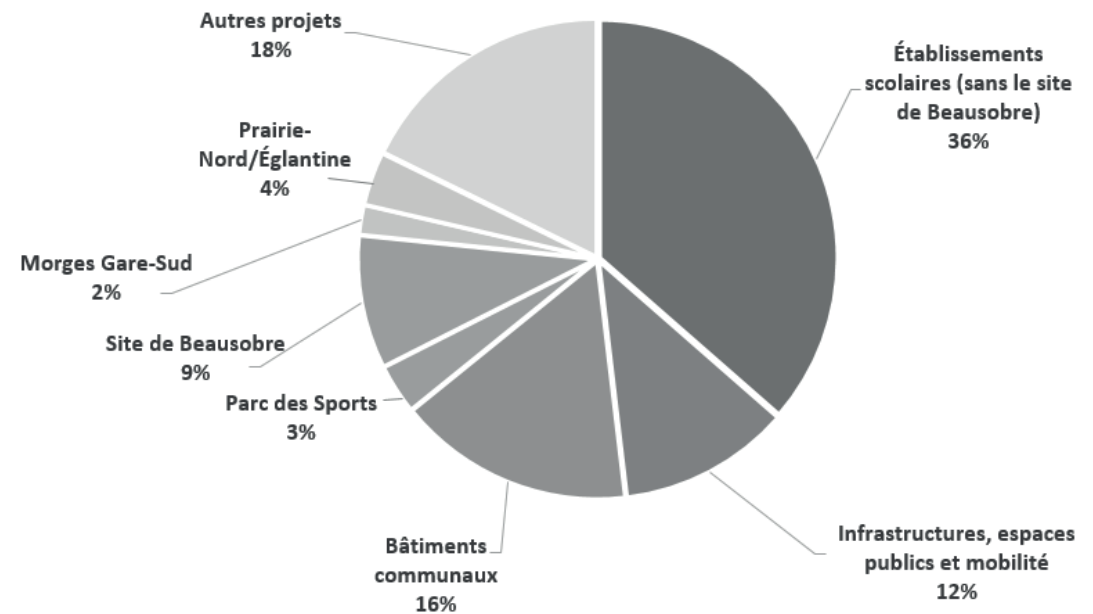
Investissements
35.8 millions

6 LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT PLANIFIÉES

Le développement de la Ville de Morges se poursuit et plusieurs grands projets sont déjà engagés. Les dépenses d'investissement déjà votées, ou en cours de votation, représentent un montant de CHF 31.1 millions en 2024. La Municipalité prévoit des dépenses relatives aux préavis non encore déposés de CHF 4.7 millions en 2024, soit un total de dépenses d'investissement de CHF 35.8 millions.

Le tableau suivant résume les dépenses d'investissement prévues pour 2024 :

Dépenses d'investissement CHF	Budget 2024
Établissements scolaires (sans le site de Beausobre)	13 053 981
Infrastructures, espaces publics et mobilité	4 188 779
Bâtiments communaux	5 762 900
Parc des Sports	1 207 625
Site de Beausobre	3 242 193
Morges Gare-Sud	720 859
Prairie-Nord/Églantine	1 300 000
Autres projets	6 364 742
Total	35 841 079



Pour le détail, se référer aux pages du fascicule relatives aux dépenses d'investissement.

Autofinancement
1.1 million
- 46 %

Malgré l'augmentation des rentrées fiscales et la hausse des retours sur la péréquation, la progression de la marge d'autofinancement est à la baisse. Celle-ci devrait passer de CHF 2.1 millions en 2023 à CHF 1.1 million en 2024.

7 CONCLUSION

Une inflation pas encore jugulée, des taux d'intérêt en hausse et une participation plus élevée aux associations et ententes intercommunales sont autant d'éléments qui pèsent sur le budget 2024. Comme l'année précédente, la Municipalité s'engage à rester un employeur attractif et à compenser la perte de pouvoir d'achat de ses collaboratrices et collaborateurs. Des investissements élevés mais nécessaires permettront également aux habitantes et habitants de bénéficier de places d'accueil supplémentaires, de nouvelles salles de classes, d'une salle de gymnastique supplémentaire, d'espaces publics plus conviviaux et de transports publics performants. La Ville de Morges poursuit également son ambitieuse stratégie énergétique afin d'atteindre les objectifs qu'elle s'est fixés pour 2035. En corollaire, le fonds d'encouragement pour l'énergie et le développement durable tournera à plein régime afin de soutenir toutes les actrices et tous les acteurs de la société civile engagés dans la transition énergétique.

Persuadée que seules des finances saines peuvent permettre d'investir pour l'avenir, la Municipalité poursuivra sa gestion rigoureuse des charges effectivement maîtrisables en ciblant et priorisant les dépenses urgentes et indispensables. Cette judicieuse priorisation a d'ailleurs permis d'établir un résultat budgétaire similaire à l'année dernière, malgré les vents contraires. Enfin, le projet de nouvelle péréquation intercommunale vaudoise pourrait également contribuer à la dissipation partielle des nuages dans le ciel des finances morgiennes à partir de 2025.

Vu ce qui précède, nous vous prions, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs, de bien vouloir voter les conclusions suivantes :

LE CONSEIL COMMUNAL DE MORGES

- après avoir pris connaissance du projet de budget ordinaire pour 2024 et du préavis de la Municipalité,
- après avoir pris connaissance du rapport de la Commission des finances chargée de l'étude de cet objet,
- considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour,

décide :

1. d'adopter le budget ordinaire de la Commune pour 2024 présentant un excédent de charges de CHF 10'306'200;
2. de prendre acte du plan des dépenses d'investissement avec les réserves qu'il comporte.

Adopté par la Municipalité dans sa séance du 11 septembre 2023.

au nom de la Municipalité
la syndique le secrétaire



Mélanie Wyss Giancarlo Stella



Finances, économie, informatique et
population
le municipal



David Guarna

ÉVOLUTION DES EFFECTIFS DU PERSONNEL COMMUNAL

1 SYNTHÈSE

Les chiffres du tableau ci-dessous représentent les postes soumis à la Convention collective de travail (CCT).

Budget des employés de l'Administration communale

Directions	Nombre d'EPT au 31.12.2023	Nombre d'employé·e·s au 31.12.2023	Nombre d'EPT au 31.12.2024	Nombre d'employé·e·s au 31.12.2024
1. Administration, mobilité et ressources humaines	22.00	28	23.15	29
2. Finances, économie, informatique et population	20.05	23	20.15	23
3. Enfance, culture et durabilité	101.00	154	105.75	169
4. Bâtiments, sports et domaines	44.27	55	43.27	55
5. Infrastructures et gestion urbaine	75.95	80	76.55	81
6. Cohésion sociale, logement et sécurité	7.51	10	7.56	10
7. Urbanisme, constructions et espace public	10.20	12	11.00	13
Total charges	281	362	287	380

L'écart entre le nombre d'EPT au 31.12.2024 et 31.12.2023 est de 6.46 EPT. La Municipalité a examiné les demandes de nouveaux postes et procédé à une priorisation afin de respecter la directive budgétaire et ainsi limiter l'augmentation des charges maîtrisables. C'est pourquoi, parmi ces EPT supplémentaires, seuls 1.41 impliquent une augmentation des charges, le solde des EPT restants est équilibré, soit grâce à des subventions, soit grâce à une baisse de budget équivalente d'une autre nature, comme celle des honoraires et prestations de service (3185.00), par exemple. Consciente de l'importance de disposer au sein de l'administration communale des compétences nécessaires afin de mener à bien ses tâches publiques et projets communaux, la Municipalité a accordé 3 nouveaux postes, soit 1.8 EPT qui sont décrits ci-dessous.

2 POSTES SUPPLÉMENTAIRES DEMANDÉS AU BUDGET 2024

2.1 Administration, mobilité et ressources humaines

Greffé municipal – Chargé·e de projet manifestations – 0.8 EPT supplémentaire

Les manifestations sont une carte de visite pour la Ville de Morges. Elles participent à l'attractivité et à la convivialité de la Ville. Souvent portées par des comités bénévoles, force est de constater que l'organisation des manifestations par des comités bénévoles est souvent complexe. Il n'existe pas à ce jour d'interlocuteur·rice privilégié·e pour renseigner ou accompagner ces personnes vers les services compétents de l'administration.

La raison d'être du poste sera d'assurer la coordination des manifestations sur le territoire communal en collaboration avec les services et les organisateurs partenaires et conseiller les porteurs de projets.

2.2 Enfance, culture et durabilité

Office de la culture – Coordinateur·rice culturel·le – 0.5 EPT supplémentaire

La charge administrative a augmenté ces dernières années (réseaux sociaux, mise à jour du site et de l'agenda, promouvoir la politique culturelle et les activités culturelles morgiennes). Aujourd'hui, la communication est indispensable aux actions culturelles. Le nombre d'activités a aussi augmenté dernièrement.

Pour que l'Office puisse consolider son développement et mener la politique culturelle décidée par la Municipalité, il s'avère nécessaire de le doter d'un poste à 50% qui permettra de pérenniser le bon fonctionnement de l'Office avec une ouverture tous les jours et d'assurer une promotion active des activités.

De plus, renforcer la culture c'est aussi maintenir une Ville attractive tant touristique, qu'économique et sociale.

2.3 Urbanisme, constructions et espace public

Office de la police des constructions – Employé·e d'administration police des constructions – 0.5 EPT supplémentaire

L'Office de la police des constructions rencontre depuis de nombreuses années une surcharge de travail qui nécessite une augmentation de son effectif, tant au niveau du personnel technique que du secrétariat. Un poste supplémentaire de technicien·ne en matière de police des constructions dévolu à l'analyse des projets a été validé dans le budget 2023. Toutefois, le secrétariat n'avait pas été augmenté en conséquence.

Rappelons que le nombre de dossiers en cours de traitement est passé de 161 en 2021 à 235 dossiers ouverts actuellement dès la réception des documents jusqu'à la délivrance du permis d'habiter. Soit une hausse de près de 50% par rapport à l'année précédente. Cette augmentation s'observe depuis plusieurs années et ne va pas diminuer. Le développement de nouveaux quartiers, la densification, le développement des énergies renouvelables et les nouvelles exigences de la loi vaudoise sur l'énergie induisent également un très grand nombre de demandes.

**RÉCAPITULATION DES COMPTES DE
FONCTIONNEMENT PAR NATURE DE COMPTE
SUR 10 ANS**

COMPTES DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE SUR 10 ANS

	Comptes 2015	Comptes 2016	Comptes 2017	Comptes 2018	Comptes 2019	Comptes 2020	Comptes 2021	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024
TOTAL DES REVENUS	127 832 198.14	126 118 532.15	138 385 219.25	136 556 765.86	140 968 382.35	128 625 979.89	150 369 817.13	158 054 774.05	150 840 350.00	155 767 200.00
40 IMPÔTS	57 256 086.25	58 470 335.47	60 161 357.73	61 599 335.84	63 894 491.99	57 025 516.52	73 469 680.93	71 393 068.47	68 727 000.00	69 107 000.00
41 PATENTES, CONCESSIONS	576 355.35	580 707.05	587 359.95	573 578.05	580 461.75	563 531.90	538 053.80	598 687.65	566 000.00	580 000.00
42 REVENUS DU PATRIMOINE	11 997 663.45	11 498 496.19	13 143 091.05	12 431 208.11	12 879 220.23	10 574 762.74	11 481 544.72	12 219 112.93	11 890 800.00	12 330 700.00
43 TAXES, ÉMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES	25 703 969.87	26 600 493.94	29 951 177.84	29 634 991.78	31 734 531.89	25 609 353.84	29 561 720.70	29 911 218.09	34 219 950.00	34 826 800.00
44 PARTS RECETTES CANT. SANS AFFECTATION	834 283.00	1 334 101.00	913 277.40	2 441 199.80	897 160.40	1 998 116.35	1 333 271.15	1 775 637.55	1 335 000.00	1 715 200.00
45 PART. ET RBTS COLLECTIVITÉS PUBLIQUES	20 063 792.84	18 434 012.07	19 444 325.83	18 275 469.36	21 374 931.25	22 081 851.02	24 108 540.76	31 284 714.75	25 737 150.00	27 839 950.00
46 AUTRES PRESTATIONS ET SUBVENTIONS	1 070 876.85	1 447 366.01	1 194 106.30	1 041 256.85	1 537 691.67	1 010 694.26	1 124 466.18	1 305 257.45	1 588 350.00	1 723 350.00
48 PRÉLÈVEMENTS S/FONDS ET FINANC. SPÉCIAUX	5 961 759.75	4 011 938.44	8 660 068.40	6 027 880.65	3 768 622.16	5 541 855.13	4 893 460.89	5 628 213.06	2 739 900.00	3 234 950.00
49 IMPUTATIONS INTERNES	4 367 410.78	3 741 081.98	4 330 454.75	4 531 845.42	4 301 271.01	4 220 298.13	3 859 078.00	3 938 864.10	4 036 200.00	4 409 250.00
TOTAL DES CHARGES	126 141 237.69	127 519 668.90	141 328 590.14	136 026 776.77	145 229 826.90	136 417 276.33	153 481 879.63	154 833 426.47	161 167 900.00	166 073 400.00
30 AUTORITÉS ET PERSONNEL	29 989 546.35	30 411 692.13	31 088 179.98	31 873 436.51	32 593 876.39	32 533 229.44	35 355 922.64	36 477 343.61	38 884 000.00	40 253 150.00
31 BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	20 103 676.15	20 642 620.93	21 418 679.94	22 186 340.54	22 713 716.33	20 427 392.81	25 704 133.79	26 037 101.17	34 829 500.00	35 977 650.00
32 INTÉRÊTS PASSIFS	1 107 103.83	1 145 661.12	1 031 067.87	934 051.43	720 720.91	648 400.52	407 734.95	573 986.30	827 700.00	1 527 000.00
33 AMORTISSEMENTS	11 359 748.32	7 625 276.43	14 031 934.43	8 291 496.34	9 301 798.87	13 638 776.77	11 517 497.96	13 036 988.21	10 731 400.00	10 458 250.00
35 RBTS, PART. ET SUBV. COLLECTIVITÉS PUBL.	45 185 696.25	49 168 839.19	49 840 325.38	52 061 516.69	55 851 503.64	50 672 202.51	62 670 305.24	57 918 737.19	56 325 550.00	57 249 000.00
36 AIDES ET SUBVENTIONS	7 831 268.00	8 217 407.27	8 294 184.68	8 421 515.33	8 576 905.86	10 040 877.37	9 377 954.18	10 782 732.11	11 166 550.00	12 001 350.00
38 ATTRIBUTIONS FONDS/FINANCEMENTS SPÉCIAUX	6 196 788.01	6 567 089.85	11 293 763.11	7 726 574.51	11 170 033.89	4 236 098.78	4 589 252.87	6 067 673.78	4 367 000.00	4 197 750.00
39 IMPUTATIONS INTERNES	4 367 410.78	3 741 081.98	4 330 454.75	4 531 845.42	4 301 271.01	4 220 298.13	3 859 078.00	3 938 864.10	4 036 200.00	4 409 250.00
RÉSULTAT ANNUEL	1 690 960.45	-1 401 136.75	-2 943 370.89	529 989.09	-4 261 444.55	-7 791 296.44	-3 112 062.50	3 221 347.58	-10 327 550.00	-10 306 200.00

**RÉCAPITULATION DES COMPTES DE
FONCTIONNEMENT PAR NATURE DE COMPTES
DÉTAILLÉE**

COMPTES DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	CHARGES	166 073 400.00	161 133 900.00		154 833 426.47	
30	AUTORITÉS ET PERSONNEL	40 253 150.00	38 884 000.00		36 477 343.61	
300	AUTORITÉS ET COMMISSIONS	945 300.00	927 500.00		905 592.20	
301	PERSONNEL ADMINISTRATIF ET EXPLOITATION	30 814 600.00	29 170 600.00		27 680 670.55	
303	ASSURANCES SOCIALES	2 879 150.00	2 797 300.00		2 603 129.15	
304	CAISSE DE PENSIONS ET DE PRÉVOYANCE	4 613 850.00	4 058 200.00		3 820 942.65	
305	ASSURANCES DE PERSONNES	870 550.00	855 900.00		792 022.95	
306	INDEMNISATION ET REMBOURSEMENT DE FRAIS	228 900.00	232 400.00		193 562.80	
307	PRESTATIONS COMPLÉM. DE PRÉVOYANCE	10 400.00	10 150.00		8 888.00	
309	AUTRES CHARGES AUTORITÉS ET PERSONNEL	-109 600.00	831 950.00		472 535.31	
31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	35 977 650.00	34 795 500.00		26 037 101.17	
310	IMPRIMÉS ET FOURNITURES DE BUREAU	695 850.00	793 150.00		652 274.55	
311	ACHATS MOBILIER, MATÉRIEL, MACHINE, VÉHICULES	1 118 500.00	1 114 650.00		1 160 652.08	
312	ACHATS D'EAU, D'ÉNERGIE, DE COMBUSTIBLE	14 214 250.00	13 273 250.00		7 937 932.57	
313	AUTRES FOURNITURES ET MARCHANDISES	2 662 200.00	2 861 800.00		2 668 173.60	
314	ENTRETIEN IMMEUBLES, ROUTES, TERRITOIRE	5 612 600.00	5 462 500.00		3 241 610.30	
315	ENTRETIEN D'OBJETS MOBILIERS ET D'INSTALLATIONS TECHNIQUES	1 599 700.00	1 586 750.00		1 619 943.74	
316	LOYERS, FERMAGES ET REDEVANCES D'UTILIS.	1 737 450.00	1 433 400.00		1 263 147.39	
317	RÉCEPTIONS ET MANIFESTATIONS	572 200.00	526 400.00		528 035.78	
318	HONORAIRES ET PRESTATIONS DE SERVICES	6 487 350.00	6 617 000.00		5 980 314.48	
319	IMPÔTS, TAXES, COTISATIONS ET FRAIS DIV.	1 277 550.00	1 126 600.00		985 016.68	
32	INTÉRÊTS PASSIFS	1 527 000.00	827 700.00		573 986.30	
321	INTÉRÊTS DES DETTES À COURT TERME	584 250.00	223 600.00		32 968.59	
322	INTÉRÊTS DES DETTES À MOYEN/LONG TERME	928 250.00	582 700.00		251 640.78	
329	AUTRES INTÉRÊTS	14 500.00	21 400.00		289 376.93	
33	AMORTISSEMENTS	10 458 250.00	10 731 400.00		13 036 988.21	
330	AMORTISSEMENT DU PATRIMOINE FINANCIER	0.00	0.00		649 328.66	
331	AMORTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	10 424 250.00	10 731 400.00		9 830 441.10	
332	AUTRES AMORTISSEMENTS PATRIMOINE ADM.	34 000.00	0.00		2 557 218.45	
35	RBTS, PART. ET SUBV. COLLECTIVITÉS PUBL.	57 249 000.00	56 325 550.00		57 918 737.19	
351	RBTS, PART. DES CHARGES CANTONALES	17 775 100.00	17 461 500.00		18 137 504.30	
352	RBTS, PARTS À DES CHARGES D'AUTRES COMMUNES ET ASSOCIATIONS DE COMMUNES	39 473 900.00	38 864 050.00		39 781 232.89	
36	AIDES ET SUBVENTIONS	12 001 350.00	11 166 550.00		10 782 732.11	
365	AIDES, SUBVENTIONS INSTITUTIONS PRIVÉES	11 404 000.00	10 590 350.00		10 266 999.44	
366	AIDES INDIVIDUELLES	597 350.00	576 200.00		515 732.67	
38	ATTRIBUTIONS FONDS/FINANCEMENTS SPÉCIAUX	4 197 750.00	4 367 000.00		6 067 673.78	
380	ATTRIBUTIONS FDS RÉSERVE/RENOUVELLEMENT	4 197 750.00	4 367 000.00		6 067 673.78	
39	IMPUTATIONS INTERNES	4 409 250.00	4 036 200.00		3 938 864.10	
390	IMPUTATIONS INTERNES	4 409 250.00	4 036 200.00		3 938 864.10	

COMPTES DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4 REVENUS		155 767 200.00		150 840 350.00		158 054 774.05
40 IMPÔTS		69 107 000.00		68 727 000.00		71 393 068.47
400 IMPÔTS S/REVENU, FORTUNE ET IMPÔT PERS.		51 447 000.00		50 803 000.00		50 616 490.82
401 IMPÔTS S/BEN. NET/CAPITAL PERS. MORALES		9 038 000.00		9 360 000.00		12 448 324.85
402 IMPÔT FONCIER		4 000 000.00		4 000 000.00		3 517 820.55
404 DROITS DE MUTATION		1 600 000.00		1 600 000.00		1 427 831.40
405 IMPÔTS S/LES SUCCESSIONS ET DONATIONS		2 850 000.00		2 800 000.00		2 935 540.60
406 IMPÔTS/TAXES S/POSSESSION ET DÉPENSE		52 000.00		49 000.00		326 996.00
409 IMPÔTS RÉCUPÉRÉS APRÈS DÉFALCATION		120 000.00		115 000.00		120 064.25
41 PATENTES, CONCESSIONS		580 000.00		566 000.00		598 687.65
410 PATENTES		90 000.00		90 000.00		93 295.70
411 CONCESSIONS		490 000.00		476 000.00		505 391.95
42 REVENUS DU PATRIMOINE		12 330 700.00		11 890 800.00		12 219 112.93
421 INTÉRÊTS DE RETARD		600 000.00		600 000.00		1 211 124.21
422 REVENUS CAPITALAUX DU PATRIMOINE FINANCIER		625 850.00		635 900.00		697 022.42
423 REVENUS IMMEUBLES PATRIMOINE FINANCIER		1 827 100.00		1 837 900.00		1 834 460.72
424 GAINS COMPTABLES S/PLACEMENTS PATR. FIN.						40 000.00
425 INTÉRÊTS CALCULÉS S/ INVEST. DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		700.00		1 400.00		2 100.00
427 REVENUS IMMEUBLES PATRIMOINE ADM.		9 277 050.00		8 815 600.00		8 434 405.58
43 TAXES, ÉMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		34 826 800.00		34 219 950.00		29 911 218.09
430 TAXES LÉGALES DE REMPLACEMENT		10 000.00		10 000.00		0.00
431 ÉMOLUMENTS		536 550.00		523 000.00		573 579.63
433 ÉCOLAGE		5 440 650.00		5 107 350.00		4 315 188.40
434 TAXES DE RACCORDEMENT ET D'UTILISATION		7 500 500.00		7 662 900.00		7 961 380.70
435 VENTES ET PRESTATIONS DE SERVICES		17 361 450.00		16 600 600.00		13 055 491.63
436 REMBOURSEMENTS DE TIERS		592 500.00		660 800.00		922 018.20
437 AMENDES		6 000.00		8 000.00		2 948.20
439 AUTRES RECETTES		3 379 150.00		3 647 300.00		3 080 611.33
44 PARTS RECETTES CANT. SANS AFFECTATION		1 715 200.00		1 335 000.00		1 775 637.55
441 PARTS À DES RECETTES CANTONALES		1 715 200.00		1 335 000.00		1 775 637.55
45 PART. ET RBTS COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		27 839 950.00		25 737 150.00		31 284 714.75
451 PARTICIPATIONS/REMBOURSEMENTS DU CANTON		4 557 250.00		4 410 700.00		9 018 264.29
452 PARTS COMMUNES ET ASS. COMMUNES, RBTS		23 282 700.00		21 326 450.00		22 266 450.46
46 AUTRES PRESTATIONS ET SUBVENTIONS		1 723 350.00		1 588 350.00		1 305 257.45
465 PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS DE TIERS		1 723 350.00		1 588 350.00		1 217 582.70
469 DONS ET LEGS		0.00		0.00		87 674.75
48 PRÉLÈVEMENTS S/FONDS ET FINANC.SPÉCIAUX		3 234 950.00		2 739 900.00		5 628 213.06
480 PRÉLÈVEMENTS S/FONDS DE RÉSERVE		3 234 950.00		2 739 900.00		3 416 412.10
481 PRÉLÈVEMENTS S/FINANCEMENTS SPÉCIAUX		0.00		0.00		2 211 800.96
49 IMPUTATIONS INTERNES		4 409 250.00		4 036 200.00		3 938 864.10
490 IMPUTATIONS INTERNES		4 409 250.00		4 036 200.00		3 938 864.10

RÉCAPITULATION DES COMPTES DE FONCTIONNEMENT PAR DIRECTION

RÉCAPITULATION DIRECTIONS	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1 ADMINISTRATION, MOBILITÉ ET RESSOURCES HUMAINES	13 906 400.00	1 590 700.00	13 912 700.00	1 724 950.00	13 895 017.40	1 648 712.96
2 FINANCES, ÉCONOMIE, INFORMATIQUE ET POPULATION	26 390 900.00	92 698 150.00	26 194 000.00	90 615 750.00	27 525 976.80	95 880 987.61
3 ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ	33 848 150.00	16 240 250.00	33 097 200.00	15 827 800.00	31 781 224.41	15 621 140.30
4 BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES	18 533 200.00	11 185 500.00	17 634 550.00	10 441 550.00	17 123 312.81	9 948 392.22
5 INFRASTRUCTURES ET GESTION URBAINE	39 545 750.00	31 870 250.00	38 151 950.00	30 172 800.00	33 760 060.89	28 831 909.91
6 COHÉSION SOCIALE, LOGEMENT ET SÉCURITÉ	27 890 200.00	1 644 550.00	26 547 150.00	1 519 700.00	26 049 639.02	5 598 190.25
7 URBANISME, CONSTRUCTIONS ET ESPACE PUBLIC	5 958 800.00	537 800.00	5 596 350.00	537 800.00	4 698 195.14	525 440.80
TOTAL DES CHARGES ET DES REVENUS	166 073 400.00	155 767 200.00	161 133 900.00	150 840 350.00	154 833 426.47	158 054 774.05
EXCÉDENT DE CHARGES		10 306 200.00		10 293 550.00		
EXCÉDENT DE REVENUS					3 221 347.58	

**RÉCAPITULATION DES COMPTES DE
FONCTIONNEMENT PAR SERVICE**

COMPTES DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICE

		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION, MOBILITÉ ET RESSOURCES HUMAINES	13 906 400.00	1 590 700.00	13 912 700.00	1 724 950.00	13 895 017.40	1 648 712.96
100	CONSEIL COMMUNAL	213 650.00	0.00	210 000.00	0.00	215 961.95	0.00
101	MUNICIPALITÉ	1 055 350.00	70 000.00	1 024 450.00	65 000.00	1 014 371.91	69 504.00
110	GREFFE MUNICIPAL	1 302 100.00	19 000.00	1 163 550.00	19 000.00	1 224 289.41	17 500.00
111	AFFAIRES GÉNÉRALES	662 100.00	43 000.00	590 700.00	40 000.00	901 628.70	37 095.10
112	ARCHIVES, OEUVRES D'ART ET MICROFILMAGE	214 400.00	3 300.00	207 500.00	3 300.00	209 147.62	7 800.00
113	POLITIQUE DE COMMUNICATION	590 550.00	0.00	591 950.00	0.00	628 719.84	0.00
130	RESSOURCES HUMAINES	899 050.00	671 150.00	1 731 950.00	657 150.00	1 724 960.31	565 770.80
131	APPRENTIS	452 550.00	0.00	453 200.00	0.00	351 435.76	0.00
160	TOURISME	560 000.00	200 000.00	533 000.00	180 000.00	554 240.00	216 540.00
180	MOBILITÉ	7 385 400.00	3 000.00	6 650 200.00	1 450.00	6 369 003.48	31 011.60
192	INSTITUT MORGES FORMATION	571 250.00	571 250.00	644 200.00	644 200.00	589 719.21	589 719.21
201	CARTES CFF ET CGN		10 000.00	112 000.00	114 850.00	111 539.21	113 772.25
2	FINANCES, ÉCONOMIE, INFORMATIQUE ET POPULATION	26 390 900.00	92 698 150.00	26 194 000.00	90 615 750.00	27 525 976.80	95 880 987.61
140	PROMOTION ÉCONOMIQUE	312 150.00	0.00	317 200.00	0.00	293 157.26	27 252.15
190	SERVICE INFORMATIQUE	2 679 850.00	655 150.00	2 662 350.00	637 550.00	2 357 179.10	648 790.95
200	FINANCES	1 260 200.00	283 300.00	1 171 800.00	288 450.00	1 392 523.32	673 541.34
210	SERVICE DES IMPÔTS	582 000.00	72 472 000.00	588 600.00	71 731 000.00	496 506.66	75 714 899.58
211	PROVISION DÉBITEURS DOUTEUX	500 000.00	0.00	300 000.00	0.00	1 708 851.32	626 328.66
220	SERVICE DE LA DETTE	1 527 500.00	65 800.00	796 300.00	38 700.00	282 117.61	126 622.37
221	AUTRES INTÉRÊTS	10 900.00	0.00	10 500.00	0.00	11 063.19	0.00
222	RENDEMENTS DES TITRES ET CRÉANCES	0.00	546 950.00	0.00	546 850.00	23 000.00	592 836.00
223	SERVICE FINANCIER	18 425 700.00	17 387 400.00	19 301 300.00	16 116 050.00	19 990 739.00	16 160 850.95
310	LE MORAND (BOIS ET TERRAIN)	0.00	400.00	0.00	400.00	0.00	385.00
311	TERRAINS, PLACES ET DIVERS	124 950.00	928 150.00	124 450.00	905 750.00	107 389.48	958 682.90
313	TERRAINS POLLUÉS	125 000.00	100 000.00	115 000.00	92 000.00	16 329.60	13 063.70
314	ENTRETIEN DES PARCELLES COMMUNALES PRIVÉES	6 000.00	0.00	10 000.00	0.00	2 983.80	0.00
340	GESTION DES BAUX	3 000.00	0.00	3 000.00	0.00	28.00	0.00
620	OFFICE DE LA POPULATION	833 650.00	259 000.00	793 500.00	259 000.00	844 108.46	337 734.01

COMPTES DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICE

		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ	33 848 150.00	16 240 250.00	33 097 200.00	15 827 800.00	31 781 224.41	15 621 140.30
150	OFFICE DE LA CULTURE, BIBLIOTHÈQUE, THÉÂTRE	4 926 100.00	2 225 500.00	5 131 900.00	2 605 200.00	4 300 703.33	2 038 011.07
151	AIDES, SUBVENTIONS, CONTRIBUTIONS DIVERSES	1 501 400.00	36 500.00	1 470 200.00	21 500.00	1 482 616.75	9 680.00
153	CINÉMA	13 000.00	0.00	13 000.00	0.00	13 000.00	0.00
412	OFFICE DE LA DURABILITÉ	1 483 400.00	665 000.00	1 332 350.00	546 000.00	675 563.78	367 237.09
413	ENVIRONNEMENT	100 000.00	1 000.00	120 000.00	1 000.00	77 234.17	1 000.00
500	ADMINISTRATION DES ÉCOLES	7 000 000.00	0.00	7 000 000.00	0.00	6 932 499.08	50 493.85
505	RESTAURANTS SCOLAIRES (AREMS)	1 879 500.00	681 500.00	2 100 450.00	786 050.00	1 648 717.90	778 007.46
506	ACCUEIL LIBRE	6 250.00	46 000.00	54 100.00	45 000.00	80 185.90	46 146.00
714	CENTRE DE VIE ENFANTINE	12 584 750.00	12 584 750.00	11 823 050.00	11 823 050.00	12 330 564.83	12 330 564.83
715	PARTICIPATION À LA POLITIQUE DE LA PETITE ENFANCE	4 353 750.00	0.00	4 052 150.00	0.00	4 240 138.67	0.00
4	BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES	18 533 200.00	11 185 500.00	17 634 550.00	10 441 550.00	17 123 312.81	9 948 392.22
170	PISCINE	499 700.00	451 000.00	415 450.00	354 300.00	1 049 100.21	337 589.75
171	PATINOIRE	779 700.00	225 600.00	434 550.00	206 150.00	808 603.18	139 554.19
172	PARC DES SPORTS	156 750.00	4 000.00	136 750.00	4 000.00	131 977.35	150.00
173	ACTIVITÉS SPORTIVES	790 900.00	15 000.00	892 400.00	15 000.00	706 034.93	10 370.00
300	SERVICES ADMINISTRATIF ET TECHNIQUE	2 189 900.00	500.00	2 002 150.00	500.00	1 148 750.05	96.00
312	JARDINS FAMILIAUX	3 500.00	4 200.00	3 500.00	4 000.00	6 932.09	-2 510.05
321	FORÊTS	183 000.00	125 000.00	146 000.00	109 000.00	198 374.52	121 986.05
322	ALPAGES	83 950.00	66 800.00	83 950.00	59 550.00	100 064.81	63 150.10
350	BÂTIMENTS DIVERS	4 639 250.00	2 571 350.00	5 004 650.00	2 401 450.00	4 668 069.14	2 180 186.05
351	IMMEUBLES LOCATIFS EN GÉRANCE ET LOCATION	686 000.00	596 150.00	610 350.00	542 250.00	805 807.11	500 118.50
353	CONCIERGERIE DES BÂTIMENTS DIVERS	1 191 450.00	0.00	1 069 850.00	0.00	1 123 381.89	3 669.24
354	ÉQUIPE D'ENTRETIEN	647 450.00	0.00	620 550.00	0.00	533 938.32	0.00
502	CONCIERGERIE DES BÂTIMENTS SCOLAIRES	2 565 800.00	0.00	2 574 100.00	0.00	2 490 855.48	5 503.86
590	BÂTIMENTS SCOLAIRES	3 636 050.00	6 524 700.00	3 162 300.00	6 153 900.00	2 887 431.85	5 998 813.53
591	LOCATION LOCAUX SCOLAIRES	479 800.00	601 200.00	478 000.00	591 450.00	463 991.88	589 715.00

COMPTES DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICE

		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	INFRASTRUCTURES ET GESTION URBAINE	39 545 750.00	31 870 250.00	38 151 950.00	30 172 800.00	33 760 060.89	28 831 909.91
401	SERVICES GÉNÉRAUX ET SECRÉTARIAT	347 200.00	116 700.00	1 342 600.00	116 700.00	335 056.85	116 700.00
410	BUREAU TECHNIQUE / TRAVAUX	131 000.00	53 000.00	185 500.00	53 000.00	181 478.20	53 000.00
426	DISPENSES POUR L'ABATTAGE DES ARBRES	0.00	0.00	0.00	0.00	4 000.00	3 900.00
430	RÉSEAU ROUTIER	4 339 950.00	627 000.00	4 161 050.00	547 000.00	2 189 116.90	84 710.65
431	ÉCLAIRAGE PUBLIC	979 350.00	219 800.00	927 750.00	219 700.00	865 113.30	211 739.70
432	MANIFESTATIONS	125 400.00	16 000.00	127 800.00	14 500.00	116 865.55	3 208.50
433	W.-C. PUBLICS	114 750.00	0.00	117 450.00	0.00	114 222.80	0.00
434	FONTAINES	43 400.00	0.00	41 500.00	0.00	39 021.45	0.00
435	GARAGE	110 250.00	2 500.00	110 050.00	2 750.00	107 517.27	2 000.00
436	SERRURERIE	102 050.00	2 500.00	100 400.00	2 500.00	100 637.87	2 560.00
437	PROPRETÉ URBAINE	1 578 450.00	102 100.00	1 494 550.00	102 100.00	1 592 413.83	101 489.30
440	ESPACES VERTS	3 488 050.00	345 700.00	3 244 000.00	340 650.00	3 176 674.79	383 234.70
441	CIMETIÈRE	499 100.00	153 000.00	481 750.00	152 400.00	463 922.69	146 476.58
451	ORDURES MENAGÈRES	1 840 600.00	2 362 300.00	1 772 750.00	2 245 850.00	1 897 601.99	2 506 517.46
452	PAPIER / CARTON	230 100.00	195 200.00	223 900.00	170 150.00	224 000.25	213 590.81
453	VERRES	123 500.00	60 000.00	120 300.00	57 350.00	119 687.80	62 142.88
454	DÉCHETS VEGETAUX / COMPOSTABLES	389 500.00	45 500.00	385 800.00	45 400.00	385 361.80	46 024.50
455	MÉTAUX + FERRAILLE	51 700.00	35 000.00	50 000.00	43 750.00	43 803.90	31 331.59
456	DÉCHETS ENCOMBRANTS	243 100.00	36 000.00	250 900.00	37 450.00	233 515.34	33 023.26
457	DIVERS DÉCHETS	110 600.00	39 000.00	108 300.00	36 000.00	109 074.70	43 092.14
458	DÉCHETTERIE	112 800.00	112 100.00	82 300.00	103 800.00	89 479.53	115 487.02
460	ÉGOUTS COMMUNAUX / ÉPURATION DES EAUX USÉES	3 326 450.00	4 947 850.00	3 533 900.00	4 937 000.00	5 529 131.35	6 778 377.22
461	À PAYER À L'ERM	1 621 400.00	0.00	1 403 100.00	0.00	1 249 245.87	0.00
470	PORTS	920 000.00	920 000.00	816 850.00	816 850.00	939 179.23	939 179.23
471	RIVES DU LAC ET COURS D'EAU	321 900.00	20 000.00	305 600.00	20 000.00	220 844.03	22 766.35
810	SERVICE DES EAUX - ADDUCTION	1 849 750.00	1 849 750.00	1 824 050.00	1 824 050.00	1 679 009.61	1 679 009.61
811	SERVICE DES EAUX - DISTRIBUTION	2 937 700.00	2 937 700.00	3 048 000.00	3 048 000.00	3 321 391.42	3 321 391.42
812	VENTE EAU HORS OBLIGATIONS LÉGALES	255 000.00	541 500.00	234 000.00	543 500.00	240 953.60	682 897.02
820	CONCESSION ÉLECTRICITÉ	665 000.00	665 000.00	646 000.00	646 000.00	685 889.10	685 889.10
830	SERVICE DU GAZ	11 912 550.00	14 443 900.00	10 646 350.00	13 667 200.00	7 437 873.87	10 337 109.95
831	RÉSEAU THERMIQUE	369 350.00	354 150.00	365 450.00	379 150.00	67 976.00	225 060.92
832	MORGES ÉNERGIE SA	405 800.00	667 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

COMPTES DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICE

		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	COHÉSION SOCIALE, LOGEMENT ET SÉCURITÉ	27 890 200.00	1 644 550.00	26 547 150.00	1 519 700.00	26 049 639.02	5 598 190.25
541	OCOSP - CENTRE OSP VENOGÉ / MORGES	28 650.00	0.00	25 350.00	0.00	26 900.00	0.00
580	ÉGLISE REFORMÉE	99 200.00	7 500.00	97 800.00	8 200.00	100 796.45	7 075.40
581	ÉGLISE CATHOLIQUE ROMAINE	109 500.00	0.00	99 500.00	0.00	114 429.85	0.00
582	ÉGLISE RÉFORMÉE DE LANGUE ALLEMANDE	1 400.00	0.00	1 300.00	0.00	1 085.70	0.00
583	COMMUNAUTÉ ISRAËLITE DE LAUSANNE ET DU CANTON DE VAUD	350.00	0.00	500.00	0.00	325.70	0.00
600	SERVICE DE POLICE	6 772 300.00	0.00	5 311 100.00	0.00	4 877 004.55	30.00
603	COMMISSION CONSULTATIVE SUISSE-ÉTRANGERS	0.00	0.00	0.00	0.00	12.29	0.00
610	SIGNALISATION, PLACES DE PARC, PLAN DIRECTEUR CIRCULATION	125 950.00	1 381 500.00	122 950.00	993 200.00	114 891.27	1 331 610.93
615	POLICE ADMINISTRATIVE, POLICE DU COMMERCE ET REPRÉSENTATION	500 400.00	0.00	527 000.00	0.00	440 468.82	0.00
640	INHUMATIONS	104 900.00	0.00	103 900.00	0.00	99 939.12	0.00
650	SERVICE DU FEU	663 850.00	0.00	666 500.00	0.00	601 768.71	0.00
660	PROTECTION CIVILE	390 400.00	0.00	383 250.00	256 150.00	344 080.40	0.00
690	DIVERS	26 000.00	0.00	71 000.00	0.00	25 048.83	0.00
710	SERVICE SOCIAL	1 176 000.00	102 050.00	1 505 000.00	97 000.00	1 067 980.32	104 447.20
711	AIDE AUX OEUVRES PRIVÉES	1 053 150.00	76 500.00	1 013 950.00	95 150.00	996 836.34	76 500.00
713	AÎNÉS	40 700.00	2 000.00	30 000.00	0.00	38 178.55	0.00
716	COOPÉRATION AU DÉVELOPPEMENT	41 000.00	0.00	40 400.00	0.00	34 000.00	0.00
720	PRÉVOYANCE ET AIDE SOCIALE - FIN. AVS ET AI	16 404 800.00	0.00	16 150 550.00	0.00	16 718 973.00	4 026 848.20
740	IMMEUBLES SUBVENTIONNÉS / OFFICE DU LOGEMENT	351 650.00	75 000.00	397 100.00	70 000.00	446 919.12	51 678.52
7	URBANISME, CONSTRUCTIONS ET ESPACE PUBLIC	5 958 800.00	537 800.00	5 596 350.00	537 800.00	4 698 195.14	525 440.80
420	SERVICES ADMINISTRATIF ET TECHNIQUE	1 845 250.00	0.00	1 652 550.00	0.00	1 523 038.20	157.60
421	URBANISME	1 835 950.00	527 800.00	1 316 950.00	527 800.00	1 819 909.86	525 283.20
423	DISPENSES DE CONSTRUIRE GARAGES OU PARKINGS	10 000.00	10 000.00	10 000.00	10 000.00	0.00	0.00
425	CITERNES À MAZOUT (À PAYER À L'ERM)	1 500.00	0.00	1 200.00	0.00	1 522.35	0.00
428	CONSTRUCTIONS	2 226 100.00	0.00	2 575 650.00	0.00	1 320 855.66	0.00
429	CHANTIERS ET CIRCULATION	40 000.00	0.00	40 000.00	0.00	32 869.07	0.00

DÉTAIL DES COMPTES DE FONCTIONNEMENT / RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES PAR DIRECTION ET SERVICE

Note explicative des sigles figurant au début de chaque libellé des comptes

* Ecart de +/- CHF 10'000 et +/- 10% par rapport au budget 2023

** Ecart de +/- CHF 50'000 par rapport au budget 2023

§ Prestations fournies aux associations intercommunales et aux sociétés de droit privé

1	ADMINISTRATION, MOBILITÉ ET RESSOURCES HUMAINES	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION, MOBILITÉ ET RESSOURCES HUMAINES	13 906 400.00	1 590 700.00	13 912 700.00	1 724 950.00	13 895 017.40	1 648 712.96
			12 315 700.00		12 187 750.00		12 246 304.44
100	CONSEIL COMMUNAL	213 650.00		210 000.00		215 961.95	
10000	CONSEIL COMMUNAL	213 650.00		210 000.00		215 961.95	
3001.00	Traitements	16 700.00		25 500.00		17 830.00	
3003.00	Jetons de présence	93 000.00		93 000.00		93 418.00	
3030.00	Cotisations AVS - AC	1 600.00		0.00		1 388.45	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	2 700.00		0.00		774.20	
3050.00	Assurances de personnes	500.00		0.00		238.85	
3069.00	Indemnités et remboursements de frais divers	1 000.00		1 000.00		700.00	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	6 000.00		6 000.00		5 876.40	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	15 500.00		15 500.00		25 481.65	
3151.00	Entretien des mobiliers, des machines et des équipements techniques de bureau	1 000.00		1 000.00		330.00	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	3 000.00		3 000.00		3 742.00	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	57 650.00		49 000.00		36 779.55	
3199.00	Frais divers	15 000.00		16 000.00		29 402.85	
101	MUNICIPALITE	1 055 350.00	70 000.00	1 024 450.00	65 000.00	1 014 371.91	69 504.00
10100	MUNICIPALITE	1 055 350.00	70 000.00	1 024 450.00	65 000.00	1 014 371.91	69 504.00
3001.00	Traitements	766 600.00		740 000.00		739 744.20	
3003.00	Jetons de présence	69 000.00		69 000.00		54 600.00	
3030.00	Cotisations AVS - AC	73 900.00		73 400.00		71 665.20	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	105 200.00		101 700.00		106 974.40	
3050.00	Assurances de personnes	23 100.00		22 800.00		22 308.85	
3064.00	Frais de téléphone	2 550.00		2 550.00		1 938.00	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	1 000.00		1 000.00		3 141.26	
3809.00	Attributions à divers fonds de réserve	14 000.00		14 000.00		14 000.00	
4361.00	Remboursements de traitements et charges sociales		70 000.00		65 000.00		69 504.00
110	GREFFE MUNICIPAL	1 302 100.00	19 000.00	1 163 550.00	19 000.00	1 224 289.41	17 500.00
11000	GREFFE MUNICIPAL	1 302 100.00	19 000.00	1 163 550.00	19 000.00	1 224 289.41	17 500.00
3011.00 **	Traitements	950 100.00		846 200.00		851 692.15	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	61 100.00		61 100.00		84 823.90	
3030.00	Cotisations AVS - AC	92 100.00		84 100.00		83 545.35	
3040.00 *	Cotisations à la caisse de pensions	154 400.00		130 500.00		131 028.60	
3050.00	Assurances de personnes	25 600.00		23 100.00		22 060.85	
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	100.00		100.00		162.40	
3062.00	Autres frais de transport	150.00		0.00		140.00	

1	ADMINISTRATION, MOBILITÉ ET RESSOURCES HUMAINES	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3064.00	Frais de téléphone	900.00		800.00		950.00	
3069.00	Indemnités et remboursements de frais divers	100.00		100.00		127.80	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	0.00		1 000.00		1 310.05	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	0.00		0.00		3 038.70	
3139.00	Achats d'autres marchandises	0.00		0.00		13 531.23	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	12 000.00		12 000.00		27 907.71	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	2 000.00		2 000.00		1 470.67	
3313.00	Amortissements des machines, du mobilier et des véhicules	2 550.00		2 550.00		2 500.00	
4390.00 §	Autres recettes		17 500.00		17 500.00		17 500.00
4904.00	Imputations internes de loyers et de redevances		1 500.00		1 500.00		0.00
111	AFFAIRES GENERALES	662 100.00	43 000.00	590 700.00	40 000.00	901 628.70	37 095.10
11100	AFFAIRES GENERALES	430 500.00	43 000.00	404 100.00	40 000.00	665 429.85	37 095.10
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	14 000.00		14 000.00		15 999.95	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	10 000.00		10 000.00		13 177.57	
3111.00	Achats de mobilier de machines et d'équipements techniques de bureau	21 000.00		26 400.00		47 529.58	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	0.00		0.00		9 693.40	
3151.00	Entretien des mobiliers, des machines et des équipements techniques de bureau	1 000.00		1 000.00		1 840.70	
3155.00	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	4 000.00		3 500.00		4 061.82	
3170.00 *	Frais de réceptions et de manifestations	215 000.00		167 500.00		242 276.85	
3170.02 *	Projets ponctuels	35 000.00		60 000.00		95 228.67	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	1 000.00		1 000.00		660.59	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	500.00		500.00		365.22	
3185.00 *	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	60 000.00		50 000.00		145 658.25	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	2 000.00		2 000.00		1 076.80	
3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	0.00		0.00		200.00	
3199.00	Frais divers	17 000.00		17 000.00		18 800.30	
3654.05	Mesure d'économie des ressources énergétiques	0.00		0.00		28 413.50	
3667.00	Crédits compétence de la Municipalité	30 000.00		31 200.00		20 446.65	
3809.00	Attributions à divers fonds de réserve	20 000.00		20 000.00		20 000.00	
4319.00	Emoluments administratifs divers		30 000.00		30 000.00		23 255.20
4362.00	Remboursements de frais		2 000.00		0.00		1 900.00
4390.00	Autres recettes		11 000.00		10 000.00		11 939.90
11101	CONTRIBUTIONS, DONNS, COTISATIONS	231 600.00		186 600.00		236 198.85	
3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	66 000.00		66 000.00		72 384.80	
3651.00	Aides, subventions pour la justice et la sécurité publique	6 000.00		6 000.00		6 000.00	
3653.00	Aides, subventions pour la culture, les loisirs et les sports	102 500.00		102 500.00		106 584.05	
3655.00	Aides et subventions pour l'aide et la prévoyance sociale	2 100.00		2 100.00		2 100.00	
3656.00	Aides, subventions pour la protection de l'environnement	10 000.00		10 000.00		5 000.00	
3663.00	Aides individuelles à la culture, aux loisirs et aux sports	45 000.00		0.00		0.00	
3904.00	Imputations internes de loyers et de redevances	0.00		0.00		44 130.00	

1	ADMINISTRATION, MOBILITÉ ET RESSOURCES HUMAINES	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
112	ARCHIVES, OEUVRES D'ART ET MICROFILMAGE	214 400.00	3 300.00	207 500.00	3 300.00	209 147.62	7 800.00
11200	ARCHIVES, OEUVRES D'ART ET MICROFILMAGE	214 400.00	3 300.00	207 500.00	3 300.00	209 147.62	7 800.00
3011.00	Traitements	148 500.00		143 800.00		143 795.60	
3030.00	Cotisations AVS - AC	13 700.00		13 600.00		13 523.05	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	24 600.00		22 600.00		22 530.00	
3050.00	Assurances de personnes	4 200.00		4 100.00		4 075.60	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	1 800.00		1 800.00		1 035.35	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	2 800.00		2 500.00		1 628.10	
3111.00	Achats de mobilier de machines et d'équipements techniques de bureau	7 400.00		7 400.00		6 989.67	
3119.00	Achats pour collections et musées	5 000.00		5 100.00		11 705.28	
3151.00	Entretien des mobiliers, des machines et des équipements techniques de bureau	1 000.00		1 000.00		0.00	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	100.00		100.00		19.50	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	300.00		500.00		232.22	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	4 100.00		4 100.00		3 459.60	
3199.00	Frais divers	900.00		900.00		153.65	
4390.00 §	Autres recettes		3 300.00		3 300.00		3 300.00
4802.00	Prélèvements sur le fonds pour les collections et les musées		0.00		0.00		4 500.00
113	POLITIQUE DE COMMUNICATION	590 550.00		591 950.00		628 719.84	
11300	POLITIQUE DE COMMUNICATION	590 550.00		591 950.00		628 719.84	
3011.00	Traitements	284 400.00		290 100.00		286 719.30	
3012.00 *	Traitements personnel occasionnel	49 300.00		33 100.00		92 499.80	
3030.00	Cotisations AVS - AC	30 500.00		30 300.00		33 380.10	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	50 700.00		44 900.00		48 111.15	
3050.00	Assurances de personnes	8 700.00		8 600.00		7 873.15	
3064.00	Frais de téléphone	850.00		850.00		640.00	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	2 000.00		5 000.00		8 550.00	
3105.01	Action communication	150 000.00		165 000.00		148 580.09	
3105.02	Grands projets	13 000.00		13 000.00		1 346.25	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	200.00		200.00		1 000.00	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	400.00		400.00		20.00	
3199.00	Frais divers	500.00		500.00		0.00	

1	ADMINISTRATION, MOBILITÉ ET RESSOURCES HUMAINES	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
130	RESSOURCES HUMAINES	899 050.00	671 150.00	1 731 950.00	657 150.00	1 724 960.31	565 770.80
13000	RESSOURCES HUMAINES	899 050.00	671 150.00	1 731 950.00	657 150.00	1 724 960.31	565 770.80
3011.00 **	Traitements	854 200.00		730 500.00		722 727.55	
3012.00 *	Traitements personnel occasionnel	33 150.00		70 000.00		93 972.65	
3030.00	Cotisations AVS - AC	78 000.00		72 700.00		75 114.30	
3040.00 *	Cotisations à la caisse de pensions	140 300.00		119 900.00		118 975.85	
3050.00	Assurances de personnes	22 200.00		21 000.00		20 727.75	
3064.00	Frais de téléphone	1 200.00		1 200.00		1 118.00	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	1 500.00		1 500.00		1 345.98	
3069.01 *	Plan de mobilité (TP, CFF, covoiturage)	20 000.00		0.00		0.00	
3069.02	Frais liés au télétravail	5 000.00		5 000.00		4 600.00	
3071.00	Pensions de retraite	10 400.00		10 150.00		8 888.00	
3091.00 *	Frais pour la formation professionnelle du personnel	55 250.00		45 800.00		75 334.67	
3092.00	Frais de recherche de personnel	102 000.00		100 000.00		135 717.04	
3093.00	Frais pour la santé et la sécurité au travail	80 000.00		80 000.00		69 759.11	
3099.01 **	Correction budgétaire des charges salariales	-1 200 000.00		-600 000.00		0.00	
3099.02 **	Indexation des salaires	530 000.00		900 000.00		0.00	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	4 000.00		4 000.00		2 239.52	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	1 150.00		1 150.00		968.65	
3111.00	Achats de mobilier de machines et d'équipements techniques de bureau	2 000.00		4 500.00		3 250.60	
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	6 000.00		6 000.00		1 578.55	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	6 500.00		6 500.00		6 920.52	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	1 000.00		1 000.00		619.23	
3185.00 *	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	72 500.00		59 400.00		113 235.94	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	0.00		0.00		117.90	
3199.00	Frais divers	2 500.00		2 500.00		1 181.10	
3313.00	Amortissements des machines, du mobilier et des véhicules	70 200.00		89 150.00		89 109.41	
3654.04	Achat de matériel de protection en lien avec le Coronavirus	0.00		0.00		20 363.70	
3809.00	Attributions à divers fonds de réserve	0.00		0.00		157 094.29	
4361.00	Remboursements de traitements et charges sociales		450 000.00		450 000.00		320 163.75
4390.00 § *	Autres recettes		97 000.00		88 000.00		124 900.95
4901.00	Imputations internes de frais de personnel		124 150.00		119 150.00		120 200.00
4902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises		0.00		0.00		506.10

1	ADMINISTRATION, MOBILITÉ ET RESSOURCES HUMAINES	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
131	APPRENTIS	452 550.00		453 200.00		351 435.76	
13100	APPRENTIS	452 550.00		453 200.00		351 435.76	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	0.00		0.00		3 663.20	
3012.01	Traitements des apprentis	354 700.00		354 700.00		276 530.45	
3030.00	Cotisations AVS - AC	32 800.00		33 600.00		22 584.60	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	0.00		0.00		293.05	
3050.00	Assurances de personnes	13 000.00		12 700.00		10 015.65	
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	0.00		0.00		138.60	
3062.00	Autres frais de transport	0.00		0.00		165.20	
3066.00	Frais de subsistance	0.00		0.00		589.00	
3069.00	Indemnités et remboursements de frais divers	26 900.00		26 900.00		21 201.85	
3091.01	Formation des apprentis administratifs	15 400.00		14 900.00		9 447.55	
3091.03	Formation des apprentis espaces publics	4 050.00		4 000.00		3 678.76	
3091.04	Formation des apprentis mécaniciens	1 250.00		2 500.00		0.00	
3091.05	Formation des apprentis conciergerie	1 450.00		1 000.00		225.00	
3091.06	Formation des apprentis dessinateurs	500.00		500.00		0.00	
3091.07	Formation des apprentis menuisiers	0.00		1 000.00		0.00	
3091.08	Formation des apprentis techniscénistes	2 500.00		1 400.00		2 902.85	
160	TOURISME	560 000.00	200 000.00	533 000.00	180 000.00	554 240.00	216 540.00
16000	TOURISME	560 000.00	200 000.00	533 000.00	180 000.00	554 240.00	216 540.00
3187.00	Emoluments	15 000.00		15 000.00		15 000.00	
3653.00	Aides, subventions pour la culture, les loisirs et les sports	545 000.00		518 000.00		539 240.00	
4658.01 *	Taxes communales de séjour		200 000.00		180 000.00		216 540.00
180	MOBILITE	7 385 400.00	3 000.00	6 650 200.00	1 450.00	6 369 003.48	31 011.60
18000	MOBILITE	7 385 400.00	3 000.00	6 650 200.00	1 450.00	6 369 003.48	31 011.60
3185.72	Planifications et études ponctuelles	110 000.00		110 000.00		139 337.03	
3185.81	Promotion mobilité	26 500.00		25 000.00		23 866.15	
3313.00	Amortissements des machines, du mobilier et des véhicules	0.00		30 000.00		0.00	
3315.00	Amortissements d'autres subventions d'investissements	49 000.00		19 000.00		49 000.00	
3657.00 **	Aides et subventions pour le trafic	7 162 900.00		6 437 200.00		6 129 300.35	
3657.02	Financement des services de mobilité	35 500.00		27 500.00		27 499.95	
3909.00	Imputations internes diverses (y c. invest.)	1 500.00		1 500.00			
4272.00	Redevances d'utilisation du domaine public et administratif		3 000.00		1 450.00		3 011.60
4657.00	Participations et subventions de tiers pour le trafic et l'énergie		0.00		0.00		28 000.00

1	ADMINISTRATION, MOBILITÉ ET RESSOURCES HUMAINES	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
192	INSTITUT MORGES FORMATION	571 250.00	571 250.00	644 200.00	644 200.00	589 719.21	589 719.21
19200	RESSOURCES HUMAINES INSTITUT MORGES FORMATION	372 200.00		443 200.00		413 684.50	
3011.01 **	Salaires soumis AVS	289 300.00		343 700.00		317 514.80	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	0.00		0.00		7 123.60	
3030.00	Cotisations AVS - AC	26 600.00		32 200.00		30 398.55	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	46 000.00		47 700.00		42 368.05	
3050.00	Assurances de personnes	8 100.00		9 400.00		8 302.20	
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	300.00		300.00		24.80	
3063.00	Frais de représentation	200.00		400.00		409.00	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	200.00		0.00		769.70	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	0.00		0.00		2 650.00	
3091.02	Formation continue	1 500.00		3 500.00		3 913.80	
3111.02	Achats logiciels informatiques	0.00		6 000.00		0.00	
3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	0.00		0.00		210.00	
19201	LOCAUX	139 000.00		134 800.00		131 454.27	
3121.00	Consommation d'eau	0.00		0.00		14 400.00	
3161.00	Loyers	129 600.00		133 800.00		108 808.80	
3199.00	Frais divers	9 400.00		1 000.00		8 245.47	
19202	FRAIS D'ADMINISTRATION	10 750.00		14 700.00		10 584.62	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	0.00		0.00		332.25	
3101.01	Achats de consommables divers	0.00		500.00		0.00	
3101.02	Achats de fournitures de bureau	0.00		2 000.00		1 058.81	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	0.00		300.00		105.00	
3111.03	Hébergements sites internet	250.00		250.00		258.45	
3111.04	Frais de leasing et maintenance	1 600.00		1 600.00		1 403.92	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	200.00		300.00		154.20	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	2 300.00		2 500.00		1 959.00	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	2 200.00		3 050.00		0.00	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	1 000.00		1 000.00		797.95	
3189.01	Certifications	0.00		0.00		3 381.80	
3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	600.00		600.00		350.00	
3199.01	Frais de participants	2 600.00		2 600.00		783.24	
19204	INFORMATIQUE	42 100.00		51 500.00		32 826.82	
3111.01	Achats de matériel informatique	1 000.00		1 500.00		1 188.70	
3111.02	Achats logiciels informatiques	0.00		0.00		76.25	
3163.01	Licences informatiques	39 100.00		48 000.00		29 561.87	
3909.00	Imputations internes diverses (y c. invest.)	2 000.00		2 000.00		2 000.00	

1	ADMINISTRATION, MOBILITÉ ET RESSOURCES HUMAINES	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
19205	INVESTISSEMENTS	7 200.00		0.00		1 169.00	
3111.01	Achats de matériel informatique	7 200.00		0.00		1 169.00	
19207	RECETTES		571 250.00		644 200.00		589 719.21
4359.00	Ventes et prestations diverses		0.00		0.00		1 890.00
4390.00	Autres recettes		0.00		0.00		2 594.00
4510.00 **	Participation du service de l'emploi aux charges de Morges formation institut		571 250.00		644 200.00		585 235.21
201	CARTES CFF ET CGN	0.00	10 000.00	112 000.00	114 850.00	111 539.21	113 772.25
20100	CARTES CFF ET CGN	0.00	10 000.00	112 000.00	114 850.00	111 539.21	113 772.25
3199.00	Frais divers	0.00		0.00		-460.79	
3659.00 **	Dons, aides et subventions casuelles	0.00		112 000.00		112 000.00	
4359.01 **	Ventes des cartes journalières CFF		4 000.00		108 850.00		107 637.28
4359.02	Ventes des abonnements généraux CGN		6 000.00		6 000.00		6 134.97

REMARQUES

1	ADMINISTRATION, MOBILITÉ ET RESSOURCES HUMAINES	Budget 2024 Charges Revenus	Budget 2023 Charges Revenus	Comptes 2022 Charges Revenus
11000	GREFFE MUNICIPAL			
3011.00	Traitements	950 100.00	846 200.00	851 692.15
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	154 400.00	130 500.00	131 028.60
Création d'un poste de chargé-e de projet Manifestations qui a pour but d'assurer la coordination des manifestations sur le territoire communal en collaboration avec les services et les organisateurs partenaires et conseiller les porteurs de projets.				
11100	AFFAIRES GENERALES			
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	215 000.00	167 500.00	242 276.85
Augmentation due à l'organisation de différentes manifestations en 2024 : souper du personnel (CHF 36'000) tous les 2 ans, réception des différentes Municipalités voisines et de l'achat de vins pour les réceptions.				
3170.02	Projets ponctuels	35 000.00	60 000.00	95 228.67
Ce compte comprend 2 lignes distinctes : - formation sur la gestion de projets - 3e volée - vernissage des 10 ans de l'Espace 81.				
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	60 000.00	50 000.00	145 658.25
Ce compte dépend des honoraires d'avocats qui défendent la Commune dans le cadre de différents litiges ou qui ont été sollicités pour différents avis de droit. Au vu de la complexité de certains dossiers, une hausse est prévue.				
11300	POLITIQUE DE COMMUNICATION			
3012.00	Traitements personnel occasionnel	49 300.00	33 100.00	92 499.80
Poste de stagiaire-auxiliaire à la communication augmenté à 100% (au lieu de 60%), compensé par une baisse de 0.2 EPT.				
13000	RESSOURCES HUMAINES			
3011.00	Traitements	854 200.00	730 500.00	722 727.55
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	140 300.00	119 900.00	118 975.85
Le poste d'assistant-e RH auxiliaire a été transféré à la CCT. Par ailleurs, la réorganisation du service RH a généré deux changements de collocation de fonction.				
3012.00	Traitements personnel occasionnel	33 150.00	70 000.00	93 972.65
Au vu des demandes des apprenti-es employé-es de commerce en fin de formation ces dernières années, le budget est adapté pour permettre à l'un-e d'eux de rester durant 6 mois en tant qu'auxiliaire à l'issue de la formation.				
3069.01	Plan de mobilité (TP, CFF, covoiturage)	20 000.00	0.00	0.00
Le budget du plan mobilité est transféré de l'Office de la durabilité (compte N° 41300.3069.01 CHF 20'000.00 en 2023) au Service des ressources humaines. Le projet de révision du plan mobilité va générer des charges supplémentaires. Par ailleurs, des recettes supplémentaires (macarons employé-es pour place de parking) seront également générées et imputées au compte N° 60100.4272.06 (PRM).				
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	55 250.00	45 800.00	75 334.67
Un brevet fédéral de régisseur est prévu pour un collaborateur du Théâtre en 2024. De plus, la formation de préparation à la retraite, prévue tous les deux ans, aura lieu en 2024.				

REMARQUES

1	ADMINISTRATION, MOBILITÉ ET RESSOURCES HUMAINES	Budget 2024 Charges Revenus	Budget 2023 Charges Revenus	Comptes 2022 Charges Revenus
3099.01	Correction budgétaire des charges salariales	-1 200 000.00	-600 000.00	0.00
L'adaptation de la correction budgétaire des charges salariales correspond à l'évolution constatée ces dernières années.				
3099.02	Indexation des salaires	530 000.00	900 000.00	0.00
Hausse intégrant l'indexation des salaires au renchérissement du coût de la vie.				
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	72 500.00	59 400.00	113 235.94
Le budget pour les prestations externes, notamment pour les outils de gestion des temps et des salaires a été adapté pour les besoins de modifications fonctionnelles courantes.				
4390.00	Autres recettes	97 000.00	88 000.00	124 900.95
La convention de prestations des ressources humaines avec l'ASIME a été adaptée pour le budget 2024.				
16000	TOURISME			
4658.01	Taxes communales de séjour	200 000.00	180 000.00	216 540.00
Selon l'Institut d'études conjoncturelles économiques (BAK), les nuitées suisses devraient retrouver leur niveau de 2019 d'ici 2024.				
18000	MOBILITE			
3657.00	Aides et subventions pour le trafic	7 162 900.00	6 437 200.00	6 129 300.35
La part du déficit financée par Morges s'élève à 49.08% contre 47.50% en 2022 suite à l'augmentation de la population et des km desservis.				
19200	RESSOURCES HUMAINES INSTITUT MORGES FORMATION			
3011.01	Salaires soumis AVS	289 300.00	343 700.00	317 514.80
En raison de la modification du mandat confié par la Direction Générale de l'Emploi et du Marché du Travail, le poste de formateur-riche à 50% n'est plus nécessaire.				
19207	RECETTES			
4510.00	Participation du service de l'emploi aux charges de Morges formation institut	571 250.00	644 200.00	585 235.21
Il s'agit du compte dans lequel sont versées les subventions du Service de l'emploi et qui équilibre les charges du service.				
20100	CARTES CFF ET CGN			
3659.00	Dons, aides et subventions casuelles	0.00	112 000.00	112 000.00
4359.01	Ventes des cartes journalières CFF	4 000.00	108 850.00	107 637.28
Fin des cartes journalière CFF et début en 2024 de la carte journalière dégriffée Commune. La carte journalière dégriffée Commune est délivrée sous forme de billet électronique (format PDF) ou de billet mobile en allemand, français, italien ou anglais. Le point de vente peut imprimer le billet électronique ou l'envoyer par courriel à la clientèle pour qu'elle l'imprime à domicile. Les communes/villes paient ce qu'elles vendent effectivement et les communes/villes perçoivent une commission sur les ventes. Les communes et les villes sont indemnisées pour leur travail par une commission de 5% sur la vente de toute carte journalière dégriffée Commune vendue et non remboursée.				

2	FINANCES, ÉCONOMIE, INFORMATIQUE ET POPULATION	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FINANCES, ÉCONOMIE, INFORMATIQUE ET POPULATION	26 390 900.00	92 698 150.00	26 194 000.00	90 615 750.00	27 525 976.80	95 880 987.61
		66 307 250.00		64 421 750.00		68 355 010.81	
140	PROMOTION ECONOMIQUE	312 150.00		317 200.00		293 157.26	27 252.15
14000	PROMOTION ECONOMIQUE	312 150.00		317 200.00		293 157.26	27 252.15
3011.00	Traitements	67 800.00		76 800.00		96 654.05	
3030.00	Cotisations AVS - AC	6 300.00		7 100.00		8 939.15	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	11 200.00		12 000.00		15 026.40	
3050.00	Assurances de personnes	1 900.00		2 200.00		2 692.75	
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	0.00		0.00		50.40	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	2 000.00		0.00		0.00	
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	15 000.00		13 700.00		4 808.60	
3170.01	Participations à des manifestations	1 000.00		1 000.00		838.50	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	400.00		400.00		345.16	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	27 000.00		27 000.00		20 704.80	
3199.00	Frais divers	600.00		1 000.00		419.20	
3658.00	Aides, subventions pour l'économie et l'agriculture	178 950.00		176 000.00		142 678.25	
4361.00	Remboursements de traitements et charges sociales		0.00		0.00		26 552.15
4390.00	Autres recettes		0.00		0.00		700.00
190	SERVICE INFORMATIQUE	2 679 850.00	655 150.00	2 662 350.00	637 550.00	2 357 179.10	648 790.95
19000	SERVICE INFORMATIQUE	2 475 550.00	655 150.00	2 433 850.00	637 550.00	2 168 141.22	648 790.95
3011.00	Traitements	966 500.00		934 200.00		866 219.00	
3040.00 *	Cotisations à la caisse de pensions	161 900.00		146 400.00		134 893.20	
3050.00	Assurances de personnes	26 600.00		26 300.00		24 229.15	
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	1 500.00		1 500.00		1 285.50	
3064.00	Frais de téléphone	1 000.00		1 050.00		1 002.00	
3069.00	Indemnités et remboursements de frais divers	1 500.00		1 500.00		263.00	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	35 000.00		25 800.00		5 932.29	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	1 000.00		1 000.00		169.14	
3101.01	Achats de consommables divers	5 000.00		5 000.00		7 263.80	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	250.00		250.00		159.00	
3111.00 *	Achats de mobilier de machines et d'équipements techniques de bureau	67 200.00		44 300.00		45 145.13	
3111.02 *	Achats logiciels informatiques	60 000.00		102 800.00		59 860.30	
3111.03	Hébergements sites internet	19 500.00		19 050.00		11 467.40	
3151.01 *	Maintenance informatique	260 800.00		229 800.00		227 660.87	
3162.01 **	Redevances d'utilisation	149 400.00		68 300.00		72 850.32	
3163.01 **	Licences informatiques	341 700.00		279 100.00		233 814.80	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	200.00		200.00		39.41	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	3 350.00		3 350.00		2 488.20	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	141 900.00		132 900.00		263 337.98	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	1 100.00		1 000.00		917.00	

2	FINANCES, ÉCONOMIE, INFORMATIQUE ET POPULATION	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	38 100.00		37 600.00		23 920.85	
3199.00	Frais divers	1 000.00		1 000.00		527.20	
3313.00	Amortissements des machines, du mobilier et des véhicules	102 450.00		283 450.00		103 660.33	
4390.00	§ Autres recettes		481 400.00		465 500.00		435 840.95
4901.00	Imputations internes de frais de personnel		32 550.00		30 850.00		25 700.00
4902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises		139 200.00		139 200.00		185 250.00
4909.00	Imputations internes diverses (y c. invest.)		2 000.00		2 000.00		2 000.00
19001	MATERIEL INFORMATIQUE ADM	90 450.00		93 450.00		53 759.05	
3111.01	Achats de matériel informatique	12 200.00		10 000.00		1 096.90	
3151.01	Maintenance informatique	78 250.00		83 450.00		52 662.15	
19002	MATERIEL INFORMATIQUE FIN	8 000.00		3 300.00		6 565.18	
3111.01	Achats de matériel informatique	5 500.00		500.00		3 573.08	
3151.01	Maintenance informatique	2 500.00		2 800.00		2 992.10	
19003	MATERIEL INFORMATIQUE ENF	19 400.00		11 000.00		48 947.69	
3111.01	Achats de matériel informatique	4 800.00		5 100.00		44 724.74	
3151.01	Maintenance informatique	14 600.00		5 900.00		4 222.95	
19004	MATERIEL INFORMATIQUE BAT	44 100.00		48 950.00		30 749.81	
3111.01	Achats de matériel informatique	500.00		5 400.00		3 233.28	
3111.03	Hébergements sites internet	2 100.00		2 100.00		507.10	
3151.01	Maintenance informatique	41 500.00		41 450.00		27 009.43	
19005	MATERIEL INFORMATIQUE INF	32 850.00		37 800.00		27 468.62	
3111.01	Achats de matériel informatique	13 350.00		14 400.00		3 212.92	
3151.01	Maintenance informatique	19 500.00		23 400.00		24 255.70	
19006	MATERIEL INFORMATIQUE COH	1 100.00		10 600.00		11 692.83	
3111.01	Achats de matériel informatique	500.00		3 000.00		922.83	
3151.01	Maintenance informatique	600.00		7 600.00		10 770.00	
19007	MATERIEL INFORMATIQUE URB	8 400.00		23 400.00		9 854.70	
3111.01 *	Achats de matériel informatique	5 500.00		20 700.00		6 786.55	
3151.01	Maintenance informatique	2 900.00		2 700.00		3 068.15	

2	FINANCES, ÉCONOMIE, INFORMATIQUE ET POPULATION	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
200	FINANCES	1 260 200.00	283 300.00	1 171 800.00	288 450.00	1 392 523.32	673 541.34
20000	COMPTABILITE, CAISSE	12 000.00	0.00	12 000.00	0.00	8 460.36	87 674.75
3194.00	TVA non récupérable	12 000.00		12 000.00		8 460.36	
4690.00	Dons et legs		0.00		0.00		87 674.75
20001	COMPTABILITE, ADMINISTRATION	963 600.00	203 700.00	885 050.00	206 600.00	828 484.66	218 390.54
3011.00	Traitements	585 900.00		560 600.00		555 955.95	
3030.00	Cotisations AVS - AC	53 500.00		52 500.00		52 248.20	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	96 400.00		87 100.00		86 778.35	
3050.00	Assurances de personnes	16 000.00		15 700.00		15 600.40	
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	200.00		0.00		100.80	
3064.00	Frais de téléphone	200.00		200.00		67.20	
3069.00	Indemnités et remboursements de frais divers	500.00		500.00		0.00	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	4 000.00		2 600.00		0.00	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	10 000.00		10 100.00		12 052.59	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	2 200.00		2 400.00		3 047.57	
3111.00	Achats de mobilier de machines et d'équipements techniques de bureau	4 100.00		4 550.00		3 416.20	
3151.00	Entretien des mobiliers, des machines et des équipements techniques de bureau	200.00		0.00		145.30	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	5 400.00		2 650.00		3 431.72	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	6 500.00		5 000.00		6 018.40	
3184.00	Frais de contentieux et de poursuites	11 000.00		12 000.00		11 016.55	
3184.01	Frais de gestion des actes de défaut de biens	0.00		0.00		516.95	
3185.00 *	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	108 000.00		64 000.00		15 855.20	
3185.20	Contrôle fiduciaire	30 800.00		30 800.00		30 489.85	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	300.00		300.00		134.60	
3186.01	Primes RC	25 050.00		25 050.00		25 023.25	
3199.00	Frais divers	3 350.00		3 900.00		2 456.13	
4319.00	Emoluments administratifs divers		3 100.00		4 000.00		3 080.00
4319.01	Récupération sur actes de défaut de biens		2 000.00		4 000.00		1 860.37
4390.00 §	Autres recettes		154 100.00		154 100.00		169 050.17
4901.00	Imputations internes de frais de personnel		42 500.00		42 500.00		42 400.00
4909.00	Imputations internes diverses (y c. invest.)		2 000.00		2 000.00		2 000.00

2	FINANCES, ÉCONOMIE, INFORMATIQUE ET POPULATION	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
20002	CONTROLE DE GESTION	205 000.00		192 900.00		188 102.25	
3011.00	Traitements	157 100.00		148 900.00		145 327.15	
3030.00	Cotisations AVS - AC	14 300.00		13 900.00		13 536.35	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	26 400.00		23 600.00		23 112.60	
3050.00	Assurances de personnes	4 300.00		4 200.00		4 052.00	
3062.00	Autres frais de transport	100.00		100.00		0.00	
3064.00	Frais de téléphone	0.00		100.00		28.80	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	300.00		300.00		29.95	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	2 000.00		1 300.00		1 515.40	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	500.00		500.00		500.00	
20003	FONDS NELTY DE BEAUSOBRE	79 600.00	79 600.00	81 850.00	81 850.00	367 476.05	367 476.05
3183.00	Frais bancaires	7 500.00		7 500.00		7 402.54	
3290.01	Moins-values comptables sur papiers valeurs	0.00		0.00		282 312.00	
3809.00	Attributions à divers fonds de réserve	70 100.00		72 350.00		75 761.51	
3909.00	Imputations internes diverses (y c. invest.)	2 000.00		2 000.00		2 000.00	
4222.00	Intérêts et dividendes des placements à moyen et long terme		50 000.00		50 000.00		50 572.05
4222.01	Intérêts sur crédit à moyen et long terme		29 600.00		31 850.00		34 592.00
4809.00	Prélèvements sur d'autres fonds de réserve et de renouvellement		0.00		0.00		282 312.00
210	SERVICE DES IMPOTS	582 000.00	72 472 000.00	588 600.00	71 731 000.00	496 506.66	75 714 899.58
21000	SERVICE DES IMPOTS	582 000.00	72 472 000.00	588 600.00	71 731 000.00	496 506.66	75 714 899.58
3011.00	Traitements	11 500.00		10 900.00		10 536.60	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	1 900.00		1 700.00		1 649.40	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	3 500.00		4 500.00		3 300.56	
3187.00	Emoluments	550 000.00		550 000.00		474 973.27	
3290.00	Intérêts passifs	13 600.00		20 000.00		4 767.83	
4001.00	Impôt sur le revenu		40 800 000.00		40 800 000.00		39 870 694.57
4002.00 **	Impôt sur la fortune		6 370 000.00		6 426 000.00		6 477 261.35
4003.00 **	Impôt à la source		1 992 000.00		1 792 000.00		2 400 215.56
4004.00	Impôt spécial étrangers		435 000.00		435 000.00		266 429.24
4004.01 **	Impôt des rémunérations des travailleurs frontaliers		1 850 000.00		1 350 000.00		1 601 890.10
4011.00 **	Impôt sur le bénéfice net des personnes morales		8 018 000.00		8 270 000.00		12 073 829.20
4012.00	Impôt sur le capital des personnes morales		490 000.00		490 000.00		-153 042.55
4013.00 **	Impôt complémentaire sur les immeubles des personnes morales		530 000.00		600 000.00		527 538.20
4020.00	Impôt foncier		4 000 000.00		4 000 000.00		3 517 820.55
4041.00	Droit de mutation		1 600 000.00		1 600 000.00		1 427 831.40
4051.00	Impôt sur les successions et donations		2 850 000.00		2 800 000.00		2 935 540.60
4061.00	Impôt sur les chiens		52 000.00		49 000.00		52 080.00
4067.00	Taxe sur les équipements communautaires		0.00		0.00		274 916.00
4091.00	Impôt récupéré après défalcatons		120 000.00		115 000.00		120 064.25
4101.00	Patentes de boissons et tabac		90 000.00		90 000.00		93 295.70
4211.00	Intérêts de retard		600 000.00		600 000.00		1 211 124.21

2	FINANCES, ÉCONOMIE, INFORMATIQUE ET POPULATION	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4272.00	* Redevances d'utilisation du domaine public et administratif		35 000.00		33 000.00		17 053.00
4411.00	** Part à l'impôt sur les gains immobiliers		1 690 000.00		1 300 000.00		1 754 574.80
4510.03	Participation du Canton pour la Réforme fiscale et financement de l'AVS - (RFFA)		950 000.00		981 000.00		1 245 783.40
211	PROVISION DEBITEURS DOUTEUX		500 000.00		300 000.00		1 708 851.32
21100	PROVISION DEBITEURS DOUTEUX		500 000.00		300 000.00		1 708 851.32
3301.01	Pertes sur débiteurs divers		0.00		0.00		626 328.66
3809.00	** Attributions à divers fonds de réserve		500 000.00		300 000.00		1 082 522.66
220	SERVICE DE LA DETTE		1 527 500.00		796 300.00		38 700.00
22000	SERVICE DE LA DETTE		1 527 500.00		796 300.00		38 700.00
3185.23	* Frais de courtage		25 000.00		0.00		7 005.50
3210.00	** Intérêts des dettes à court terme (en cours)		59 450.00		2 900.00		23 471.33
3210.10	** Intérêts des dettes à court terme (budget)		514 800.00		210 700.00		0.00
3223.00	** Intérêts des dettes à moyen et long terme (en cours - taux fixe)		417 150.00		174 350.00		246 836.80
3223.01	Intérêts des dettes (en cours - taux flottant)		0.00		0.00		4 803.98
3223.10	** Intérêts des dettes à moyen et long terme (budget)		511 100.00		408 350.00		0.00
4221.00	Revenus des comptes courants et des placements à court terme		0.00		8 600.00		61 122.37
4909.00	* Imputations internes diverses (y c. invest.)		65 800.00		30 100.00		65 500.00
221	AUTRES INTERETS		10 900.00		10 500.00		11 063.19
22100	AUTRES INTERETS		10 900.00		10 500.00		11 063.19
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux		0.00		0.00		705.08
3183.00	Frais bancaires		700.00		500.00		663.75
3210.01	Intérêts et frais s/comptes de crédit		10 000.00		10 000.00		9 497.26
3290.00	Intérêts passifs		200.00		0.00		197.10
222	RENDEMENTS DES TITRES ET CREANCES		0.00		546 850.00		23 000.00
22200	RENDEMENTS DES TITRES ET CREANCES		0.00		546 850.00		23 000.00
3302.00	Amortissements titres et placements		0.00		0.00		23 000.00
4222.00	Intérêts et dividendes des placements à moyen et long terme		0.00		545 450.00		550 736.00
4241.00	Gains comptables sur les titres du patrimoine financier		0.00		0.00		40 000.00
4250.00	Revenus des prêts et des participations du patrimoine administratif		0.00		1 400.00		2 100.00

2	FINANCES, ÉCONOMIE, INFORMATIQUE ET POPULATION	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
223	SERVICE FINANCIER	18 425 700.00	17 387 400.00	19 301 300.00	16 116 050.00	19 990 739.00	16 160 850.95
22300	SERVICE FINANCIER	18 425 700.00	17 387 400.00	19 301 300.00	16 116 050.00	19 990 739.00	16 160 850.95
3511.00	** Réforme policière	0.00	0.00	1 116 950.00	0.00	1 157 209.00	
3520.00	** Péréquation intercommunale - Alimentation du fonds	18 425 700.00	0.00	18 184 350.00	0.00	18 833 530.00	
4410.00	Redistribution de la taxe CO2		25 200.00		35 000.00		21 062.75
4520.01	** 0		13 551 150.00		12 947 500.00		12 837 124.40
4520.02	Péréquation intercommunale - Décompte final année antérieure		0.00		0.00		1 778 093.00
4520.03	** Péréquation intercommunale - Dépenses thématiques		3 811 050.00		3 133 550.00		1 413 998.80
4520.04	Réforme policière - Décompte final année antérieure		0.00		0.00		110 572.00
310	LE MORAND (BOIS ET TERRAIN)		400.00		400.00		385.00
31000	LE MORAND (BOIS ET TERRAIN)		400.00		400.00		385.00
4390.00	Autres recettes		400.00		400.00		385.00
311	TERRAINS, PLACES ET DIVERS	124 950.00	928 150.00	124 450.00	905 750.00	107 389.48	958 682.90
31100	TERRAINS, PLACES ET DIVERS	124 950.00	928 150.00	124 450.00	905 750.00	107 389.48	958 682.90
3162.00	Redevances d'utilisation et droits de superficie	3 700.00		3 500.00		3 700.30	
3185.00	* Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	60 000.00		106 350.00		85 949.70	
3191.00	* Impôts et taxes	50 100.00		3 450.00		6 622.50	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	11 150.00		11 150.00		11 116.98	
4232.00	Loyers des terrains et fermages		163 600.00		163 600.00		175 539.90
4232.01	Produit des droits de superficie		748 100.00		742 150.00		768 143.00
4313.00	* Emoluments administratifs		16 450.00		0.00		0.00
4356.00	Facturation de services à des tiers		0.00		0.00		15 000.00
313	TERRAINS POLLUES	125 000.00	100 000.00	115 000.00	92 000.00	16 329.60	13 063.70
31300	DECHARGE DU BOIRON	125 000.00	100 000.00	115 000.00	92 000.00	16 329.60	13 063.70
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	125 000.00		115 000.00		16 329.60	
4516.00	Part. du Canton à des charges d'aménag. du territoire et de prot. de l'environnement		100 000.00		92 000.00		13 063.70
314	ENTRETIEN DES PARCELLES COMMUNALES PRIVEES	6 000.00		10 000.00		2 983.80	
31400	ENTRETIEN DES PARCELLES COMMUNALES PRIVEES	6 000.00		10 000.00		2 983.80	
3145.00	Entretien des parcs et des zones de loisirs	6 000.00		10 000.00		2 983.80	

2	FINANCES, ÉCONOMIE, INFORMATIQUE ET POPULATION	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
340	GESTION DES BAUX	3 000.00		3 000.00		28.00	
34000	GESTION DES BAUX	3 000.00		3 000.00		28.00	
3185.22	Honoraires et prestations de service (frais juridiques)	3 000.00		3 000.00		0.00	
3199.00	Frais divers	0.00		0.00		28.00	
620	OFFICE DE LA POPULATION	833 650.00	259 000.00	793 500.00	259 000.00	844 108.46	337 734.01
62000	OFFICE DE LA POPULATION	833 650.00	259 000.00	793 500.00	259 000.00	844 108.46	337 734.01
3011.00	Traitements	543 200.00		513 900.00		503 637.90	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	0.00		0.00		7 332.75	
3030.00	Cotisations AVS - AC	49 600.00		48 000.00		47 514.40	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	86 300.00		76 600.00		75 117.15	
3050.00	Assurances de personnes	15 000.00		14 400.00		14 160.90	
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	800.00		800.00		1 045.80	
3062.00	Autres frais de transport	100.00		100.00		0.00	
3064.00	Frais de téléphone	100.00		100.00		96.00	
3066.00	Frais de subsistance	200.00		200.00		171.00	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	500.00		500.00		0.00	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	6 500.00		6 500.00		2 612.70	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	3 900.00		3 900.00		2 637.43	
3111.00	Achats de mobilier de machines et d'équipements techniques de bureau	9 450.00		10 500.00		5 667.76	
3151.00	Entretien des mobiliers, des machines et des équipements techniques de bureau	1 000.00		1 000.00		903.60	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	5 000.00		5 000.00		4 468.06	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	1 000.00		1 000.00		696.62	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	150.00		150.00		118.10	
3199.00	Frais divers	1 850.00		1 850.00		1 030.99	
3511.02	Part. charges cant. permis étranger et doc. identité	109 000.00		109 000.00		176 897.30	
4312.00	Emoluments contrôle des habitants		168 000.00		168 000.00		254 427.00
4319.00	Emoluments administratifs divers		84 000.00		84 000.00		78 357.21
4319.02	Demandes de renseignement		7 000.00		7 000.00		4 949.80

REMARQUES

2	FINANCES, ÉCONOMIE, INFORMATIQUE ET POPULATION	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
19000	SERVICE INFORMATIQUE						
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	161 900.00		146 400.00		134 893.20	
Augmentation en lien avec le compte N° 3011.00 et la fin de la réduction exceptionnelle de la cotisation CIP (liée à la performance de la caisse).							
3111.00	Achats de mobilier de machines et d'équipements techniques de bureau	67 200.00		44 300.00		45 145.13	
Il est nécessaire de remplacer nos serveurs de téléphonie qui ne sont plus sous garantie après 7 ans.							
3111.02	Achats logiciels informatiques	60 000.00		102 800.00		59 860.30	
Pas de renouvellement de nos licences anti-virus (s'effectue tous les 3 ans).							
3151.01	Maintenance informatique	260 800.00		229 800.00		227 660.87	
- Il est nécessaire de renouveler la maintenance de notre logiciel de sauvegarde (s'effectue tous les 3 ans). - Prolongation de la maintenance de nos switches backbone pour 3 ans.							
3162.01	Redevances d'utilisation	149 400.00		68 300.00		72 850.32	
Il est nécessaire de renouveler les licences anti spam (s'effectue tous les 3 ans). - Nouvelles licences pour le logiciel de gestion de projet Monday. - Nouveau module sécurité pour le filtrage de la messagerie électronique.							
3163.01	Licences informatiques	341 700.00		279 100.00		233 814.80	
Le coût des licences GED étaient incluses dans le préavis pour les 3 premières années. Dès 2024, elles font partie du budget de fonctionnement. Augmentation du coût des licences comptables qui sont basées sur le nombre d'habitants.							
19007	MATERIEL INFORMATIQUE URB						
3111.01	Achats de matériel informatique	5 500.00		20 700.00		6 786.55	
La participation au développement du module pour la gestion des permis de construire n'était prévue qu'en 2023.							
20001	COMPTABILITE, ADMINISTRATION						
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	108 000.00		64 000.00		15 855.20	
Augmentation due aux besoins d'accompagnements pour la mise en place du nouveau plan comptable harmonisé MCH2.							

REMARQUES

2	FINANCES, ÉCONOMIE, INFORMATIQUE ET POPULATION	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
21000	SERVICE DES IMPOTS						
4002.00	Impôt sur la fortune		6 370 000.00		6 426 000.00		6 477 261.35
4003.00	Impôt à la source		1 992 000.00		1 792 000.00		2 400 215.56
4004.01	Impôt des rémunérations des travailleurs frontaliers		1 850 000.00		1 350 000.00		1 601 890.10
4011.00	Impôt sur le bénéfice net des personnes morales		8 018 000.00		8 270 000.00		12 073 829.20
4013.00	Impôt complémentaire sur les immeubles des personnes morales		530 000.00		600 000.00		527 538.20
4272.00	Redevances d'utilisation du domaine public et administratif		35 000.00		33 000.00		17 053.00
4411.00	Part à l'impôt sur les gains immobiliers		1 670 000.00		1 300 000.00		1 754 574.80
Nous vous prions de vous référer aux pages du fascicule relatives aux recettes fiscales.							
21100	PROVISION DEBITEURS DOUTEUX						
3809.00	Attributions à divers fonds de réserve		500 000.00		300 000.00		1 082 522.66
Il est proposé, comme chaque année, une attribution à la provision Ducroire afin d'anticiper les éventuelles pertes sur débiteurs. En tenant compte de l'attribution effectuée dans les comptes 2022, il est proposé d'augmenter cette attribution pour le budget 2024.							
22000	SERVICE DE LA DETTE						
3185.23	Frais de courtage		25 000.00		0.00		7 005.50
Les frais de courtage sont identifiables séparément et ne sont plus inclus dans les taux d'intérêts proposés. Des frais de 1 point de base ont été retenus dans le Budget 2024 pour les nouveaux emprunts contractés.							
3210.00	Intérêts des dettes à court terme (en cours)		59 450.00		2 900.00		23 471.33
Les intérêts à court terme sur des emprunts en cours concernaient un emprunt de CHF 8 mios au taux de 0.33% lors de l'établissement du budget 2023. Pour le budget 2024, ces intérêts concernent deux emprunts de CHF 5 mios et CHF 6 mios au taux de 1.89% et 1.99% respectivement.							
3210.10	Intérêts des dettes à court terme (budget)		514 800.00		210 700.00		0.00
Les emprunts à court terme étaient renouvelés à un taux de 0.75% dans le budget 2023. Pour 2024, un taux de 2.00% est prévu afin de refléter l'évolution du marché.							
3223.00	Intérêts des dettes à moyen et long terme (en cours - taux fixe)		417 150.00		174 350.00		246 836.80
La différence provient principalement de l'emprunt de CHF 6 mios contracté auprès de la Luzerner PK au taux de 1.33% et remplacé par un emprunt auprès de la Fondation LPP au taux de 2.06%. Ainsi que de l'emprunt de CHF 10 mios contracté auprès de PostFinance en mai 2023 au taux de 2.09%.							
3223.10	Intérêts des dettes à moyen et long terme (budget)		511 100.00		408 350.00		0.00
Les emprunts à moyen et long termes étaient renouvelés à un taux de 1.80% dans le budget 2023. Pour 2024, un taux de 2.20% est prévu afin de refléter l'évolution du marché.							
4909.00	Imputations internes diverses (y c. invest.)		65 800.00		30 100.00		65 500.00
Le budget 2024 se base sur le résultat des comptes 2022 pour le calcul des intérêts sur les investissements.							

REMARQUES

2	FINANCES, ÉCONOMIE, INFORMATIQUE ET POPULATION	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
22300	SERVICE FINANCIER						
3511.00	Réforme policière	0.00		1 116 950.00		1 157 209.00	
3520.00	Péréquation intercommunale - Alimentation du fonds	18 425 700.00		18 184 350.00		18 833 530.00	
4520.01	Péréquation intercommunale - Retour du fonds		13 551 150.00		12 947 500.00		12 837 124.40
4520.03	Péréquation intercommunale - Dépenses thématiques		3 811 050.00		3 133 550.00		1 413 998.80

À la demande de l'auditeur, les coûts de la réforme policière, faisant partie de la péréquation, sont dorénavant présentés dans le chapitre 600.00 "Service de police".
Les acomptes 2024 de la participation communale à la péréquation intercommunale ne sont pas encore communiqués par le Canton lors de l'établissement du budget. Le montant budgété est donc une estimation.

31100	TERRAINS, PLACES ET DIVERS				
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	60 000.00		106 350.00	85 949.70
Des frais d'études pour la Blancherie ou les DDP à Riond-Bosson ne sont plus nécessaires en 2024.					
3191.00	Impôts et taxes	50 100.00		3 450.00	6 622.50
4313.00	Émoluments administratifs		16 450.00		0.00

La taxe d'entretien des canalisations d'eaux claires de trois parcelles (Nos 115, 743 et 1425) appartenant à la Ville est facturée par le Service Infrastructures sur le compte N° 31100.3191.00. En lien avec le compte N° 31100.4313.00 Émoluments administratifs, sur lequel la Ville refacture au TCS et au Tennis leur quote-part de cette taxe pour les parcelles Nos 743 et 1425.

3	ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ	33 848 150.00	16 240 250.00	33 097 200.00	15 827 800.00	31 781 224.41	15 621 140.30
			17 607 900.00		17 269 400.00		16 160 084.11
150	OFFICE DE LA CULTURE, BIBLIOTHEQUE, THEATRE	4 926 100.00	2 225 500.00	5 131 900.00	2 605 200.00	4 300 703.33	2 038 011.07
15001	BIBLIOTHEQUE MUNICIPALE		0.00		0.00		-54.00
4390.00	Autres recettes		0.00		0.00		-54.00
15002	BEAUSOBRE - THEATRE ET CUBE	1 503 900.00	72 000.00	1 467 500.00	68 500.00	1 341 488.88	37 625.00
3011.00	Traitements	1 019 100.00		988 500.00		890 973.65	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	30 000.00		30 000.00		39 809.70	
3030.00	Cotisations AVS - AC	94 700.00		95 800.00		87 494.05	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	167 500.00		153 900.00		139 492.35	
3050.00	Assurances de personnes	33 000.00		35 400.00		32 028.20	
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	4 000.00		4 000.00		3 341.80	
3064.00	Frais de téléphone	1 100.00		3 000.00		1 170.15	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	2 500.00		2 500.00		2 321.46	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	2 500.00		2 000.00		1 516.85	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	2 000.00		2 000.00		1 818.85	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	6 000.00		7 000.00		5 888.25	
3105.00	Promotion, publicité	7 000.00		7 000.00		18 755.95	
3105.04	Promotion publicité CUBE	4 000.00		2 000.00		4 178.33	
3111.00	Achats de mobilier de machines et d'équipements techniques de bureau	8 000.00		12 000.00		13 474.19	
3111.05	Achats de machine et équipements techniques CUBE	0.00		0.00		10 372.24	
3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	35 000.00		35 000.00		35 186.24	
3151.00	Entretien des mobiliers, des machines et des équipements techniques de bureau	3 000.00		4 000.00		4 158.05	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	35 000.00		35 000.00		35 077.80	
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	3 000.00		2 000.00		0.00	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	5 000.00		5 000.00		2 605.09	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	3 000.00		3 000.00		2 575.98	
3185.05	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service CUBE	30 000.00		30 000.00		1 281.60	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	4 000.00		4 000.00		3 572.80	
3186.01	Primes RC	4 500.00		4 400.00		4 395.30	
4356.02 *	Refacturation du matériel et du personnel technique mandaté au CUBE		30 000.00		0.00		0.00
4390.00	Autres recettes		0.00		2 500.00		0.00
4390.05	Autres recettes CUBE		3 000.00		0.00		0.00
4392.99 *	Produit des vestiaires et mise à disposition de personnel		0.00		30 000.00		0.00
4653.01	Participation de tiers aux frais d'affichage		10 000.00		7 000.00		8 625.00
4909.01	Imputations internes participation aux frais d'affichage		29 000.00		29 000.00		29 000.00

3	ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
15003	BEAUSOBRE - ORGANISATION DE SPECTACLES	2 462 950.00	2 125 000.00	2 829 500.00	2 508 700.00	2 159 261.62	1 980 354.13
3011.00	Traitements	0.00		0.00		10 199.30	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	240 000.00		240 000.00		208 897.55	
3030.00	Cotisations AVS - AC	21 200.00		22 200.00		19 485.75	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	0.00		0.00		823.20	
3050.00	Assurances de personnes	2 100.00		2 300.00		3 775.20	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	2 000.00		4 000.00		90.00	
3105.00 **	Promotion, publicité	200 000.00		290 000.00		154 804.82	
3105.03	Promotion (saison jeune public)	6 000.00		5 000.00		12 181.30	
3105.04	Promotion publicité CUBE	0.00		0.00		3 554.10	
3163.00	Locations d'objet mobiliers	4 000.00		2 000.00		3 947.10	
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	8 000.00		10 000.00		8 679.57	
3170.01	Participations à des manifestations	0.00		0.00		2 003.95	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	5 000.00		4 000.00		2 198.80	
3183.00	Frais bancaires	500.00		0.00		100.17	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	30 000.00		30 000.00		29 723.70	
3185.01 **	Achats de spectacles (cachets, hôtels, repas, transports, technique)	1 400 000.00		1 650 000.00		1 200 238.20	
3185.02	Achats de spectacles (saison jeune public)	40 000.00		40 000.00		35 666.52	
3185.05	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service CUBE					3 500.25	
3189.10 *	Frais de billetterie	85 000.00		70 000.00		76 039.66	
3191.01 *	Impôts à la source	90 000.00		100 000.00		91 741.40	
3193.00 **	Cotisations à des institutions de droit privé	190 000.00		250 000.00		179 187.98	
3194.01	TVA à payer sur recettes	19 150.00		0.00		0.00	
3199.00	Frais divers	0.00		0.00		65.70	
3653.00	Aides, subventions pour la culture, les loisirs et les sports	80 000.00		80 000.00		82 357.40	
3904.00 *	Imputations internes de loyers et de redevances	40 000.00		30 000.00		30 000.00	
4232.03	Location bar au Théâtre de Beausobre		35 000.00		33 250.00		0.00
4356.00	Facturation de services à des tiers		35 000.00		33 900.00		22 596.84
4359.00 *	Ventes et prestations diverses		35 000.00		19 000.00		40 799.74
4359.03	Refacturation des frais de réception de partenaires		0.00		0.00		19 221.20
4390.00 *	Autres recettes		220 000.00		258 800.00		152 528.52
4390.02 *	Recettes diverses (Contre-prest. Tamedia / Goldbach)		10 000.00		23 750.00		8 374.63
4392.00 **	Finances d'entrées		1 650 000.00		2 000 000.00		1 602 288.40
4392.01	Finances d'entrées (Jeune public)		60 000.00		60 000.00		52 444.80
4513.00	Participations du Canton à des charges de culture, de loisirs et de sports		80 000.00		80 000.00		80 000.00
4901.00	Imputations internes de frais de personnel		0.00		0.00		2 100.00

3	ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
15010	OFFICE DE LA CULTURE	251 200.00		164 300.00		153 794.55	
3011.00	** Traitements	158 900.00		93 200.00		74 900.70	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	28 200.00		28 200.00		37 480.90	
3030.00	Cotisations AVS - AC	17 300.00		11 500.00		10 573.55	
3040.00	* Cotisations à la caisse de pensions	26 000.00		14 500.00		12 762.20	
3050.00	Assurances de personnes	5 000.00		3 100.00		2 443.75	
3064.00	Frais de téléphone	0.00		0.00		96.00	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	1 500.00		1 000.00		917.70	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	2 000.00		2 000.00		4 967.00	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	500.00		0.00		0.00	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	6 800.00		6 800.00		6 766.30	
3111.00	Achats de mobilier de machines et d'équipements techniques de bureau	1 000.00		0.00		0.00	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	500.00		500.00		0.00	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	500.00		500.00		0.00	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	2 000.00		2 000.00		1 830.90	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	0.00		0.00		43.00	
3199.00	Frais divers	1 000.00		1 000.00		1 012.55	
15011	BIBLIOTHEQUE	708 050.00	28 500.00	670 600.00	28 000.00	646 158.28	20 085.94
3011.00	Traitements	456 600.00		432 100.00		429 561.80	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	23 000.00		23 000.00		17 014.45	
3030.00	Cotisations AVS - AC	43 800.00		42 700.00		40 900.60	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	71 000.00		63 500.00		62 762.20	
3050.00	Assurances de personnes	12 200.00		11 800.00		11 149.35	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	0.00		0.00		42.70	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	3 000.00		3 000.00		765.00	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	3 500.00		3 500.00		3 665.46	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	60 000.00		57 000.00		57 297.71	
3111.00	Achats de mobilier de machines et d'équipements techniques de bureau	15 500.00		17 000.00		13 671.71	
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	1 500.00		2 000.00		707.50	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	500.00		500.00		413.34	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	1 000.00		1 000.00		696.62	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	5 000.00		5 000.00		3 620.80	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	2 000.00		2 000.00		1 272.90	
3199.00	Frais divers	4 000.00		4 000.00		2 616.14	
3653.00	Aides, subventions pour la culture, les loisirs et les sports	2 950.00		0.00		0.00	
3802.00	Attribution au fonds pour les collections et les musées	2 500.00		2 500.00		0.00	
4359.00	Ventes et prestations diverses		0.00		0.00		5.00
4370.00	Amendes		6 000.00		8 000.00		2 948.20
4390.00	Autres recettes		4 500.00		2 000.00		4 394.24
4392.00	Finances d'entrées		18 000.00		18 000.00		12 438.50
4909.00	Imputations internes diverses (y c. invest.)		0.00		0.00		300.00

3	ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
151	AIDES, SUBVENTIONS, CONTRIBUTIONS DIVERSES	1 501 400.00	36 500.00	1 470 200.00	21 500.00	1 482 616.75	9 680.00
15111	THEATRE	56 500.00		56 500.00		56 500.00	
3653.00	Aides, subventions pour la culture, les loisirs et les sports	56 500.00		56 500.00		56 500.00	
15112	MUSEES ET FONDS CULTURELS	599 800.00		599 800.00		600 204.37	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	0.00		0.00		588.77	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	300.00		300.00		115.60	
3653.00	Aides, subventions pour la culture, les loisirs et les sports	597 000.00		597 000.00		597 000.00	
3802.00	Attribution au fonds pour les collections et les musées	2 500.00		2 500.00		2 500.00	
15113	ACTIVITES CULTURELLES	818 700.00	36 500.00	797 600.00	21 500.00	809 841.33	9 680.00
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	10 000.00		10 000.00		5 595.30	
3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	8 500.00		7 500.00		7 500.00	
3653.00 **	Aides, subventions pour la culture, les loisirs et les sports	525 700.00		757 100.00		766 006.03	
3653.02 **	Versements en lien avec la loi sur les écoles de musique	240 000.00		0.00		0.00	
3809.00	Attributions à divers fonds de réserve	0.00		0.00		8 740.00	
3904.00 *	Imputations internes de loyers et de redevances	34 500.00		22 000.00		22 000.00	
3909.00	Imputations internes diverses (y c. invest.)	0.00		1 000.00		0.00	
4390.00	Autres recettes		31 500.00		21 500.00		940.00
4653.00	Participations et subventions de tiers pour la culture, les loisirs et le sport		5 000.00		0.00		8 740.00
15116	ESPACE 81	26 400.00		16 300.00		16 071.05	
3105.00	Promotion, publicité	7 500.00		7 500.00		7 406.35	
3111.00	Achats de mobilier de machines et d'équipements techniques de bureau	1 000.00		1 000.00		772.45	
3119.00	Achats pour collections et musées	4 000.00		4 000.00		4 999.65	
3170.00 *	Frais de réceptions et de manifestations	11 500.00		1 500.00		498.00	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	1 900.00		1 800.00		1 890.00	
3199.00	Frais divers	500.00		500.00		504.60	
153	CINEMA	13 000.00		13 000.00		13 000.00	
15300	CINEMA	13 000.00		13 000.00		13 000.00	
3653.00	Aides, subventions pour la culture, les loisirs et les sports	13 000.00		13 000.00		13 000.00	

3	ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
412	OFFICE DE LA DURABILITE	1 483 400.00	665 000.00	1 332 350.00	546 000.00	675 563.78	367 237.09
41200	ENERGIES	1 483 400.00	665 000.00	1 332 350.00	546 000.00	675 563.78	367 237.09
3011.00	Traitements	329 800.00		311 900.00		178 328.85	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	30 000.00		30 000.00		34 065.00	
3030.00	Cotisations AVS - AC	33 200.00		32 300.00		19 972.00	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	53 700.00		47 900.00		29 261.55	
3050.00	Assurances de personnes	9 700.00		9 300.00		5 473.75	
3062.00	Autres frais de transport	500.00		500.00		796.60	
3064.00	Frais de téléphone	800.00		600.00		1 074.84	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	500.00		500.00		961.64	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	500.00		500.00		0.00	
3091.02	Formation continue	5 000.00		5 000.00		2 150.00	
3122.02 **	Achats de Biogaz	351 450.00		410 050.00		0.00	
3170.02	Projets ponctuels	15 000.00		22 500.00		2 017.02	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	0.00		0.00		122.02	
3185.00 *	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	66 250.00		51 300.00		48 276.42	
3185.01	Achats de spectacles (cachets, hôtels, repas, transports, technique)	0.00		0.00		20.40	
3185.03	Frais de nettoyage et de transport pour les gobelets	0.00		0.00		16 688.60	
3315.00	Amortissements d'autres subventions d'investissements	57 000.00		0.00		0.00	
3657.01 **	Aides et subventions pour l'énergie	530 000.00		410 000.00		336 355.09	
4517.00	Part. du Canton aux charges de trafic		0.00		0.00		20 882.00
4657.00	Participations et subventions de tiers pour le trafic et l'énergie		0.00		0.00		10 000.00
4809.00 **	Prélèvements sur d'autres fonds de réserve et de renouvellement		665 000.00		546 000.00		336 355.09
413	ENVIRONNEMENT	100 000.00	1 000.00	120 000.00	1 000.00	77 234.17	1 000.00
41300	AGENDA 2030	100 000.00	1 000.00	120 000.00	1 000.00	77 234.17	1 000.00
3069.01 *	Plan de mobilité (TP, CFF, covoiturage)	0.00		20 000.00		23 841.00	
3170.02	Projets ponctuels	100 000.00		100 000.00		53 393.17	
4902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises		1 000.00		1 000.00		1 000.00
500	ADMINISTRATION DES ECOLES	7 000 000.00		7 000 000.00		6 932 499.08	50 493.85
50000	ADMINISTRATION DES ECOLES	7 000 000.00	0.00	7 000 000.00	0.00	6 932 499.08	50 493.85
3522.00	Participations à des charges d'enseignement	7 000 000.00		7 000 000.00		6 932 499.08	
4522.01	Participation de l'Asime décompte année antérieure		0.00		0.00		50 493.85

3	ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
505	RESTAURANTS SCOLAIRES (AREMS)	1 879 500.00	681 500.00	2 100 450.00	786 050.00	1 648 717.90	778 007.46
50500	RESTAURANT SCOLAIRE - BEAUSOBRE	767 800.00	255 500.00	1 142 600.00	457 600.00	827 099.49	450 319.37
3011.00	** Traitements	327 800.00		408 700.00		261 125.15	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	50 000.00		50 000.00		59 986.00	
3030.00	Cotisations AVS - AC	33 400.00		40 000.00		43 128.35	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	23 900.00		20 400.00		19 594.20	
3050.00	Assurances de personnes	8 900.00		10 000.00		9 778.25	
3064.00	Frais de téléphone	50.00		100.00		120.60	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	1 000.00		1 000.00		80.00	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	4 700.00		4 500.00		1 154.40	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	2 000.00		1 900.00		1 529.67	
3113.00	* Achats de mobilier et d'équipements pour les locaux	5 000.00		16 450.00		2 670.85	
3116.00	Achats d'équipement et de matériel spécialisé	1 300.00		1 200.00		1 024.95	
3131.00	Achats de produits alimentaires	1 200.00		750.00		491.75	
3131.01	** Livraison de repas	250 000.00		480 000.00		411 687.05	
3132.00	Achats de fournitures pour soins et hygiène	1 550.00		2 000.00		251.15	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	4 000.00		4 000.00		4 442.02	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	2 400.00		3 300.00		572.05	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	600.00		500.00		5 047.40	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	800.00		350.00		776.30	
3188.00	Frais de transports	0.00		0.00		9.20	
3189.00	* Travaux exécutés par des tiers	23 000.00		46 300.00		1 646.50	
3194.01	TVA à payer sur recettes	12 950.00		0.00		0.00	
3199.00	Frais divers	1 100.00		700.00		94.00	
3654.01	Gestion de crise Coronavirus	0.00		300.00		0.00	
3902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises	3 000.00		3 000.00		1 889.65	
3904.00	* Imputations internes de loyers et de redevances	9 150.00		47 150.00		0.00	
4359.00	** Ventes et prestations diverses		203 500.00		379 600.00		347 007.16
4361.00	Remboursements de traitements et charges sociales		1 000.00		0.00		-7 907.70
4361.01	* Office de l'enseignement spécialisé (Oes)		1 000.00		40 000.00		49 567.30
4390.00	Autres recettes		0.00		0.00		3 488.40
4522.00	* Participations de communes à des charges d'enseignement et de culte		50 000.00		38 000.00		58 164.21

3	ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
50501	RESTAURANT SCOLAIRE - J. DUBOCHET	271 950.00	90 000.00	323 000.00	118 650.00	279 989.51	89 901.49
3011.00 *	Traitements	70 100.00		102 400.00		100 306.80	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	15 000.00		15 000.00		21 832.35	
3030.00	Cotisations AVS - AC	7 700.00		10 900.00		8 584.95	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	6 200.00		6 200.00		6 371.70	
3050.00	Assurances de personnes	2 100.00		3 000.00		2 566.80	
3064.00	Frais de téléphone	50.00		50.00		32.40	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	500.00		500.00		40.00	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	2 800.00		2 600.00		0.00	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	450.00		450.00		79.70	
3113.00	Achats de mobilier et d'équipements pour les locaux	1 500.00		1 500.00		1 450.00	
3116.00	Achats d'équipement et de matériel spécialisé	1 400.00		1 450.00		708.30	
3131.00	Achats de produits alimentaires	350.00		150.00		60.45	
3131.01 *	Livraison de repas	110 000.00		135 000.00		106 637.00	
3132.00	Achats de fournitures pour soins et hygiène	1 600.00		1 700.00		0.00	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	1 000.00		2 000.00		769.16	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	200.00		100.00		0.00	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	1 150.00		3 000.00		0.00	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	200.00		300.00		49.90	
3188.00	Frais de transports	0.00		50.00		0.00	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	1 000.00		3 000.00		0.00	
3194.01	TVA à payer sur recettes	4 600.00		0.00		0.00	
3199.00	Frais divers	300.00		300.00		0.00	
3654.01	Gestion de crise Coronavirus	0.00		100.00		0.00	
3901.00	Imputations internes de frais de personnel	10 000.00		10 000.00		10 000.00	
3904.00 *	Imputations internes de loyers et de redevances	33 750.00		23 250.00		20 500.00	
4359.00 *	Ventes et prestations diverses		90 000.00		118 650.00		89 901.49
50502	RESTAURANT SCOLAIRE - PATINOIRE	570 050.00	241 000.00	405 850.00	114 900.00	351 187.00	155 716.48
3011.00 **	Traitements	215 600.00		135 000.00		98 991.90	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	15 000.00		15 000.00		25 108.05	
3030.00	Cotisations AVS - AC	19 100.00		13 600.00		12 593.20	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	11 600.00		10 900.00		11 427.30	
3050.00	Assurances de personnes	5 700.00		3 600.00		3 469.80	
3064.00	Frais de téléphone	100.00		100.00		32.40	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	550.00		500.00		40.00	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	11 000.00		2 100.00		0.00	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	600.00		450.00		79.70	
3113.00	Achats de mobilier et d'équipements pour les locaux	2 500.00		1 500.00		80.35	
3116.00	Achats d'équipement et de matériel spécialisé	1 950.00		1 600.00		570.40	
3131.00	Achats de produits alimentaires	150.00		100.00		0.00	
3131.01 *	Livraison de repas	170 000.00		150 000.00		162 877.00	

3	ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3132.00	Achats de fournitures pour soins et hygiène	1 700.00		1 200.00		24.20	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	1 000.00		1 600.00		1 192.70	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	450.00		100.00		0.00	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	1 000.00		3 200.00		0.00	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	200.00		200.00		100.00	
3188.00	Frais de transports	0.00		50.00		0.00	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	2 000.00		3 000.00		0.00	
3194.01	TVA à payer sur recettes	9 700.00		0.00		0.00	
3199.00	Frais divers	500.00		300.00		0.00	
3654.01	Gestion de crise Coronavirus	0.00		100.00		0.00	
3904.00 *	Imputations internes de loyers et de redevances	99 650.00		61 650.00		34 600.00	
4359.00 **	Ventes et prestations diverses		190 000.00		113 900.00		155 716.48
4361.01 *	Office de l'enseignement spécialisé (Oes)		50 000.00		0.00		0.00
4522.00	Participations de communes à des charges d'enseignement et de culte		1 000.00		1 000.00		0.00
50503	RESTAURANT SCOLAIRE - BLUARD ANC. JARDINS	269 700.00	95 000.00	229 000.00	94 900.00	190 441.90	82 070.12
3011.00 *	Traitements	86 800.00		52 300.00		45 893.25	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	15 000.00		15 000.00		2 942.10	
3030.00	Cotisations AVS - AC	9 100.00		6 400.00		1 265.35	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	6 200.00		5 800.00		2 077.50	
3050.00	Assurances de personnes	2 500.00		1 600.00		382.15	
3064.00	Frais de téléphone	50.00		100.00		0.00	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	300.00		300.00		0.00	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	2 200.00		1 600.00		0.00	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	450.00		450.00		106.55	
3113.00	Achats de mobilier et d'équipements pour les locaux	2 800.00		1 800.00		15 662.75	
3116.00	Achats d'équipement et de matériel spécialisé	1 150.00		750.00		467.00	
3131.00	Achats de produits alimentaires	250.00		50.00		0.00	
3131.01 *	Livraison de repas	75 000.00		65 000.00		73 213.00	
3132.00	Achats de fournitures pour soins et hygiène	650.00		700.00		77.45	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	200.00		500.00		46.80	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	200.00		100.00		0.00	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	650.00		2 150.00		258.00	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	200.00		200.00		50.00	
3188.00	Frais de transports	0.00		50.00		0.00	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	100.00		1 000.00		1 000.00	
3194.01	TVA à payer sur recettes	4 850.00		0.00		0.00	
3199.00	Frais divers	300.00		300.00		0.00	
3654.01	Gestion de crise Coronavirus	0.00		100.00		0.00	
3904.00 *	Imputations internes de loyers et de redevances	60 750.00		72 750.00		47 000.00	
4359.00	Ventes et prestations diverses		95 000.00		94 900.00		82 070.12

3	ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
506	ACCUEIL LIBRE	6 250.00	46 000.00	54 100.00	45 000.00	80 185.90	46 146.00
50600	ACCUEIL LIBRE (BEAUSOBRE)	3 350.00	26 000.00	20 450.00	25 000.00	37 901.88	26 508.00
3011.00 *	Traitements	0.00		9 000.00		22 758.55	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	0.00		5 000.00		11 027.65	
3030.00	Cotisations AVS - AC	0.00		1 400.00		1 255.75	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	0.00		1 400.00		1 996.80	
3050.00	Assurances de personnes	0.00		300.00		198.15	
3064.00	Frais de téléphone	100.00		100.00		0.00	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	400.00		400.00		0.00	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	600.00		500.00		0.00	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	500.00		500.00		83.50	
3116.00	Achats d'équipement et de matériel spécialisé	900.00		900.00		156.00	
3132.00	Achats de fournitures pour soins et hygiène	350.00		350.00		0.00	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	500.00		500.00		425.48	
3654.01	Gestion de crise Coronavirus	0.00		100.00		0.00	
4359.00	Ventes et prestations diverses		25 000.00		25 000.00		25 665.00
4522.00	Participations de communes à des charges d'enseignement et de culte		1 000.00		0.00		843.00
50601	ACCUEIL LIBRE (BURTIGNIERE)	2 900.00	20 000.00	33 650.00	20 000.00	42 284.02	19 638.00
3011.00 *	Traitements	0.00		19 800.00		22 097.85	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	0.00		5 000.00		15 835.90	
3030.00	Cotisations AVS - AC	0.00		2 400.00		1 373.30	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	0.00		3 000.00		2 200.30	
3050.00	Assurances de personnes	0.00		600.00		413.60	
3064.00	Frais de téléphone	50.00		100.00		15.60	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	250.00		200.00		0.00	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	1 350.00		1 200.00		0.00	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	200.00		200.00		0.00	
3116.00	Achats d'équipement et de matériel spécialisé	300.00		300.00		0.00	
3132.00	Achats de fournitures pour soins et hygiène	250.00		250.00		0.00	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	500.00		500.00		347.47	
3654.01	Gestion de crise Coronavirus	0.00		100.00		0.00	
4359.00	Ventes et prestations diverses		20 000.00		20 000.00		19 638.00

3	ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
714	CENTRE DE VIE ENFANTINE	12 584 750.00	12 584 750.00	11 823 050.00	11 823 050.00	12 330 564.83	12 330 564.83
71400	CENTRE DE VIE ENFANTINE - PRESCOLAIRE - GRACIEUSE	3 235 250.00	3 235 250.00	3 469 750.00	3 469 750.00	3 074 109.15	3 074 109.15
3011.00	Traitements	1 861 300.00		1 817 400.00		1 743 527.35	
3012.00 **	Traitements personnel occasionnel	106 000.00		342 400.00		113 410.00	
3012.01	Traitements des apprentis	41 400.00		44 400.00		39 356.05	
3030.00 *	Cotisations AVS - AC	183 300.00		205 200.00		188 411.15	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	290 000.00		268 600.00		264 467.85	
3050.00	Assurances de personnes	52 900.00		53 200.00		51 030.80	
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	100.00		100.00		0.00	
3062.00	Autres frais de transport	3 000.00		3 100.00		220.90	
3064.00	Frais de téléphone	150.00		200.00		0.00	
3066.00	Frais de subsistance	1 950.00		800.00		241.80	
3069.00	Indemnités et remboursements de frais divers	4 650.00		5 650.00		2 898.75	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	15 450.00		16 650.00		12 038.74	
3092.00	Frais de recherche de personnel	100.00		100.00		0.00	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	5 000.00		5 400.00		4 151.15	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	500.00		500.00		85.00	
3113.00	Achats de mobilier et d'équipements pour les locaux	17 000.00		17 000.00		10 416.49	
3116.00	Achats d'équipement et de matériel spécialisé	8 200.00		8 200.00		2 462.73	
3131.00	Achats de produits alimentaires	2 800.00		3 300.00		1 991.10	
3131.01	Livraison de repas	230 000.00		239 800.00		220 535.90	
3132.00	Achats de fournitures pour soins et hygiène	4 000.00		4 000.00		2 841.30	
3151.00	Entretien des mobiliers, des machines et des équipements techniques de bureau	3 000.00		3 500.00		431.92	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	3 000.00		3 000.00		2 521.50	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	2 000.00		2 000.00		0.00	
3185.00 *	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	10 000.00		20 000.00		1 680.90	
3185.04 *	Honoraires à déclarer à la FAJE	15 000.00		25 000.00		5 039.45	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	1 000.00		1 000.00		960.90	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	5 000.00		5 000.00		365.43	
3199.00	Frais divers	900.00		600.00		477.55	
3525.01	Excédent de recettes à rembourser au réseau de l'AJEMA	0.00		0.00		81 893.64	
3654.01	Gestion de crise Coronavirus	0.00		100.00		0.00	
3663.00	Aides individuelles à la culture, aux loisirs et aux sports	1 000.00		1 450.00		50.80	
3901.00	Imputations internes de frais de personnel	40 150.00		45 700.00		41 500.00	
3902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises	4 500.00		4 500.00		4 500.00	
3904.00	Imputations internes de loyers et de redevances	321 900.00		321 900.00		276 600.00	
4331.00	Participations à des frais de pensions		1 510 350.00		1 556 150.00		1 174 464.30
4361.00 *	Remboursements de traitements et charges sociales		1 000.00		15 000.00		28 900.05
4361.01 *	Office de l'enseignement spécialisé (Oes)		500.00		15 000.00		0.00
4361.02	Participations diverses des écoles		1 000.00		2 400.00		0.00

3	ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4390.00	Autres recettes		0.00		0.00		424.55
4515.02 **	Participations du Canton à des charges de prévoyance sociale (FAJE)		782 750.00		700 000.00		785 789.00
4515.07	Subvention formation versée par l'AJEMA		2 000.00		2 000.00		3 000.00
4515.10	FAJE - Rabais 20% facture novembre		0.00		0.00		20 247.25
4520.60 **	Subvention AJEMA		933 050.00		1 174 600.00		1 058 084.00
4902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises		4 600.00		4 600.00		3 200.00
71401	CENTRE DE VIE ENFANTINE - PARASCOLAIRE - CHALET SYLVANA	2 414 050.00	2 414 050.00	2 048 550.00	2 048 550.00	1 936 199.73	1 936 199.73
3011.00 **	Traitements	1 380 000.00		1 175 500.00		1 113 724.10	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	70 000.00		70 000.00		54 064.25	
3012.01	Traitements des apprentis	27 600.00		27 600.00		28 024.10	
3030.00 *	Cotisations AVS - AC	135 100.00		119 100.00		113 998.45	
3040.00 *	Cotisations à la caisse de pensions	217 000.00		175 100.00		159 967.10	
3050.00	Assurances de personnes	39 900.00		34 700.00		33 226.40	
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	100.00		100.00		0.00	
3062.00	Autres frais de transport	800.00		800.00		32.00	
3064.00	Frais de téléphone	450.00		450.00		96.00	
3066.00	Frais de subsistance	800.00		800.00		323.00	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	6 000.00		6 000.00		3 028.70	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	6 950.00		6 500.00		2 287.05	
3092.00	Frais de recherche de personnel	100.00		100.00		0.00	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	5 550.00		3 300.00		3 048.17	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	600.00		600.00		483.50	
3113.00	Achats de mobilier et d'équipements pour les locaux	18 500.00		10 500.00		9 432.13	
3116.00	Achats d'équipement et de matériel spécialisé	9 800.00		7 700.00		7 658.80	
3124.00	Achats de combustibles	2 500.00		2 500.00		1 851.90	
3131.00 *	Achats de produits alimentaires	171 200.00		132 000.00		135 310.78	
3132.00	Achats de fournitures pour soins et hygiène	4 100.00		3 200.00		2 543.00	
3151.00	Entretien des mobiliers, des machines et des équipements techniques de bureau	3 500.00		3 000.00		1 881.20	
3155.00	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	2 700.00		2 700.00		662.02	
3161.00 *	Loyers	36 000.00		0.00		0.00	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	3 000.00		3 500.00		2 950.30	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	3 300.00		1 500.00		707.28	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	12 000.00		20 000.00		25 122.50	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	5 700.00		4 350.00		4 055.60	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	5 500.00		0.00		0.00	
3199.00	Frais divers	700.00		400.00		425.70	
3654.01	Gestion de crise Coronavirus	0.00		100.00		0.00	
3663.00	Aides individuelles à la culture, aux loisirs et aux sports	6 100.00		6 100.00		2 503.50	

3	ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3901.00	Imputations internes de frais de personnel	36 000.00		27 850.00		29 550.00	
3902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises	700.00		700.00		742.20	
3904.00	Imputations internes de loyers et de redevances	201 800.00		201 800.00		198 500.00	
4331.00	** Participations à des frais de pensions		972 900.00		920 350.00		706 822.20
4361.00	Remboursements de traitements et charges sociales		1 000.00		6 000.00		378.75
4361.01	* Office de l'enseignement spécialisé (Oes)		2 000.00		15 000.00		28 215.00
4361.02	Participations diverses des écoles		0.00		2 400.00		7 150.00
4390.00	Autres recettes		2 500.00		0.00		0.00
4515.02	** Participations du Canton à des charges de prévoyance sociale (FAJE)		424 700.00		370 000.00		347 909.00
4515.03	Participations de la Confédération à des charges de prévoyance sociale (OFAS)		38 000.00		0.00		0.00
4515.07	Subvention formation versée par l'AJEMA		1 000.00		2 000.00		1 500.00
4515.08	Subvention complémentaire à recevoir de l'AJEMA		0.00		0.00		108 219.88
4515.10	FAJE - Rabais 20% facture novembre		0.00		0.00		11 232.90
4520.60	** Subvention AJEMA		971 950.00		732 800.00		724 772.00
71402	CENTRE DE VIE ENFANTINE - PARASCOLAIRE - PARA'L'AILE	763 850.00	763 850.00	711 450.00	711 450.00	658 242.05	658 242.05
3011.00	Traitements	345 200.00		326 300.00		281 195.75	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	64 600.00		64 600.00		48 708.85	
3012.01	Traitements des apprentis	13 800.00		14 800.00		0.00	
3030.00	Cotisations AVS - AC	38 800.00		38 100.00		24 807.60	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	53 600.00		48 200.00		38 950.80	
3050.00	Assurances de personnes	10 800.00		10 000.00		6 732.55	
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	50.00		100.00		0.00	
3062.00	Autres frais de transport	1 400.00		1 150.00		552.10	
3064.00	Frais de téléphone	100.00		100.00		0.00	
3066.00	Frais de subsistance	400.00		800.00		361.00	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	2 050.00		2 200.00		262.00	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	7 100.00		7 250.00		2 441.50	
3092.00	Frais de recherche de personnel	100.00		100.00		0.00	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	2 500.00		2 500.00		1 395.99	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	300.00		300.00		262.00	
3113.00	Achats de mobilier et d'équipements pour les locaux	3 600.00		3 000.00		7 916.43	
3116.00	Achats d'équipement et de matériel spécialisé	5 200.00		2 750.00		2 081.15	
3124.00	Achats de combustibles	0.00		200.00		0.00	
3131.00	Achats de produits alimentaires	3 800.00		7 650.00		1 823.10	
3131.01	Livraison de repas	100 000.00		96 500.00		78 777.50	
3132.00	Achats de fournitures pour soins et hygiène	2 000.00		1 550.00		547.70	
3151.00	Entretien des mobiliers, des machines et des équipements techniques de bureau	500.00		500.00		0.00	

3	ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3155.00	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	0.00		1 500.00		80.43	
3161.00 *	Loyers	0.00		35 500.00		33 240.00	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	1 600.00		1 600.00		1 416.84	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	1 400.00		2 800.00		2 260.50	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	2 000.00		3 500.00		728.05	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	1 500.00		1 500.00		1 191.70	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	13 500.00		8 000.00		1 883.00	
3199.00	Frais divers	1 300.00		1 200.00		425.70	
3525.01	Excédent de recettes à rembourser au réseau de l'AJEMA	0.00		0.00		95 011.26	
3654.01	Gestion de crise Coronavirus	0.00		100.00		0.00	
3663.00	Aides individuelles à la culture, aux loisirs et aux sports	3 300.00		3 750.00		2 225.55	
3901.00	Imputations internes de frais de personnel	12 850.00		12 850.00		13 850.00	
3902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises	6 600.00		6 600.00		6 713.00	
3904.00 **	Imputations internes de loyers et de redevances	63 900.00		3 900.00		2 400.00	
4331.00	Participations à des frais de pensions		300 000.00		302 550.00		255 785.00
4361.00	Remboursements de traitements et charges sociales		0.00		0.00		22 699.25
4361.01	Office de l'enseignement spécialisé (Oes)		500.00		1 000.00		10 563.75
4390.00	Autres recettes		0.00		0.00		424.55
4515.02	Participations du Canton à des charges de prévoyance sociale (FAJE)		130 000.00		120 000.00		111 919.00
4515.07	Subvention formation versée par l'AJEMA		1 500.00		500.00		1 500.00
4515.10	FAJE - Rabais 20% facture novembre		0.00		0.00		4 218.50
4520.60 *	Subvention AJEMA		331 850.00		287 400.00		251 132.00
71403	CENTRE DE VIE ENFANTINE - PRESCOLAIRE - BEAUSOBRE	1 786 000.00	1 786 000.00	1 766 550.00	1 766 550.00	1 820 008.50	1 820 008.50
3011.00 **	Traitements	967 400.00		905 200.00		870 692.10	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	66 000.00		66 000.00		159 034.40	
3012.01	Traitements des apprentis	41 400.00		41 400.00		35 905.80	
3030.00	Cotisations AVS - AC	98 300.00		93 000.00		86 891.85	
3040.00 *	Cotisations à la caisse de pensions	151 100.00		133 200.00		117 303.05	
3050.00	Assurances de personnes	28 800.00		27 400.00		24 654.40	
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	100.00		100.00		21.00	
3062.00	Autres frais de transport	1 750.00		300.00		32.90	
3064.00	Frais de téléphone	450.00		450.00		96.00	
3066.00	Frais de subsistance	550.00		500.00		228.00	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	3 100.00		3 150.00		3 110.10	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	5 600.00		7 350.00		5 269.60	
3092.00	Frais de recherche de personnel	100.00		100.00		0.00	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	2 800.00		3 000.00		2 666.28	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	200.00		200.00		0.00	

3	ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3113.00	Achats de mobilier et d'équipements pour les locaux	10 500.00		18 700.00		8 276.63	
3116.00	Achats d'équipement et de matériel spécialisé	3 600.00		3 650.00		3 238.05	
3123.00	Consommation d'électricité	3 000.00		3 000.00		2 008.85	
3131.00	Achats de produits alimentaires	2 500.00		2 500.00		406.00	
3131.01 **	Livraison de repas	110 000.00		175 000.00		189 193.55	
3132.00	Achats de fournitures pour soins et hygiène	6 700.00		5 350.00		6 851.64	
3151.00	Entretien des mobiliers, des machines et des équipements techniques de bureau	3 850.00		1 600.00		1 720.36	
3161.00	Loyers	114 000.00		114 000.00		113 677.00	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	2 000.00		2 000.00		1 503.38	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	2 900.00		2 900.00		2 513.70	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	4 200.00		2 500.00		2 214.20	
3185.04	Honoraires à déclarer à la FAJE	7 500.00		7 500.00		5 068.60	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	400.00		400.00		313.30	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	117 500.00		117 000.00		126 219.23	
3199.00	Frais divers	400.00		400.00		239.45	
3525.01	Excédent de recettes à rembourser au réseau de l'AJEMA	0.00		0.00		23 807.43	
3654.01	Gestion de crise Coronavirus	0.00		100.00		11.25	
3663.00	Aides individuelles à la culture, aux loisirs et aux sports	1 100.00		900.00		440.40	
3901.00	Imputations internes de frais de personnel	23 450.00		22 950.00		23 450.00	
3904.00	Imputations internes de loyers et de redevances	4 750.00		4 750.00		2 950.00	
4331.00	Participations à des frais de pensions		750 000.00		793 800.00		730 338.55
4361.00	Remboursements de traitements et charges sociales		1 000.00		5 000.00		83 897.90
4361.01 *	Office de l'enseignement spécialisé (Oes)		1 000.00		15 000.00		20 061.00
4390.00	Autres recettes		50.00		0.00		31.30
4515.02	Participations du Canton à des charges de prévoyance sociale (FAJE)		380 000.00		370 000.00		385 928.00
4515.07	Subvention formation versée par l'AJEMA		3 000.00		2 000.00		3 000.00
4515.10	FAJE - Rabais 20% facture novembre		0.00		0.00		14 659.75
4520.60 **	Subvention AJEMA		650 950.00		580 750.00		582 092.00
71404	CENTRE DE VIE ENFANTINE - PRESCOLAIRE - GARE	1 766 100.00	1 766 100.00	1 641 400.00	1 641 400.00	2 119 000.35	2 119 000.35
3011.00 **	Traitements	1 012 900.00		938 200.00		816 864.25	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	75 600.00		75 600.00		378 172.90	
3012.01	Traitements des apprentis	27 600.00		27 600.00		18 847.00	
3030.00	Cotisations AVS - AC	101 900.00		97 600.00		98 450.25	
3040.00 *	Cotisations à la caisse de pensions	157 100.00		137 000.00		125 682.80	
3050.00	Assurances de personnes	28 700.00		26 700.00		21 566.35	
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	100.00		100.00		82.50	
3062.00	Autres frais de transport	500.00		300.00		0.00	
3064.00	Frais de téléphone	100.00		200.00		0.00	
3066.00	Frais de subsistance	1 000.00		400.00		0.00	
3069.00	Indemnités et remboursements de frais divers	2 300.00		2 200.00		2 670.95	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	5 500.00		6 300.00		5 674.40	

3	ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3092.00	Frais de recherche de personnel	100.00		100.00		10 168.10	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	2 500.00		2 800.00		2 466.29	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	200.00		200.00		0.00	
3113.00 *	Achats de mobilier et d'équipements pour les locaux	18 000.00		3 400.00		7 104.10	
3116.00	Achats d'équipement et de matériel spécialisé	5 800.00		3 650.00		7 311.06	
3123.00	Consommation d'électricité	0.00		1 000.00		0.00	
3131.00	Achats de produits alimentaires	2 500.00		2 500.00		4 016.60	
3131.01	Livraison de repas	133 000.00		130 500.00		129 010.00	
3132.00	Achats de fournitures pour soins et hygiène	3 500.00		5 350.00		2 295.75	
3151.00	Entretien des mobiliers, des machines et des équipements techniques de bureau	1 600.00		1 600.00		1 419.90	
3161.00	Loyers	110 000.00		101 000.00		109 186.25	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	1 100.00		2 000.00		1 082.77	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	800.00		2 000.00		353.64	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	4 000.00		3 000.00		24 972.50	
3185.04	Honoraires à déclarer à la FAJE	8 000.00		12 000.00		25 671.25	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	500.00		900.00		320.10	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	32 000.00		26 500.00		28 843.72	
3199.00	Frais divers	500.00		500.00		959.25	
3525.01	Excédent de recettes à rembourser au réseau de l'AJEMA	0.00		0.00		269 107.87	
3654.01	Gestion de crise Coronavirus	0.00		100.00		0.00	
3663.00	Aides individuelles à la culture, aux loisirs et aux sports	1 000.00		900.00		299.80	
3901.00	Imputations internes de frais de personnel	22 950.00		24 450.00		23 450.00	
3904.00	Imputations internes de loyers et de redevances	4 750.00		4 750.00		2 950.00	
4331.00 **	Participations à des frais de pensions		822 400.00		737 800.00		672 196.30
4361.00	Remboursements de traitements et charges sociales		1 000.00		5 000.00		143 121.90
4361.01	Office de l'enseignement spécialisé (Oes)		500.00		5 000.00		34 728.75
4515.02 **	Participations du Canton à des charges de prévoyance sociale (FAJE)		424 000.00		370 000.00		379 024.00
4515.03 **	Participations de la Confédération à des charges de prévoyance sociale (OFAS)		0.00		50 000.00		53 566.00
4515.06 *	Aide au démarrage des structures d'accueil		0.00		12 000.00		90 000.00
4515.07	Subvention formation versée par l'AJEMA		1 000.00		1 000.00		0.00
4515.10	FAJE - Rabais 20% facture novembre		0.00		0.00		11 678.40
4520.60 **	Subvention AJEMA		517 200.00		460 600.00		734 685.00

3	ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
71405	CENTRE DE VIE ENFANTINE – PARASCOLAIRE – J. DUBOCHET / BLUARD	1 880 100.00	1 880 100.00	1 626 650.00	1 626 650.00	1 879 399.30	1 879 399.30
3011.00	** Traitements	964 800.00		794 000.00		692 306.75	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	69 600.00		69 600.00		61 051.85	
3012.01	* Traitements des apprentis	27 600.00		46 500.00		58 803.35	
3030.00	* Cotisations AVS - AC	97 400.00		85 600.00		73 164.25	
3040.00	* Cotisations à la caisse de pensions	150 700.00		117 200.00		105 853.60	
3050.00	Assurances de personnes	27 900.00		23 700.00		22 390.30	
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	50.00		50.00		0.00	
3062.00	Autres frais de transport	8 350.00		8 350.00		4 459.70	
3064.00	Frais de téléphone	500.00		400.00		111.60	
3066.00	Frais de subsistance	500.00		500.00		237.60	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	3 000.00		3 000.00		2 202.10	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	14 500.00		14 500.00		15 502.64	
3092.00	Frais de recherche de personnel	100.00		100.00		0.00	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	8 000.00		6 000.00		2 818.75	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	800.00		450.00		203.00	
3113.00	Achats de mobilier et d'équipements pour les locaux	10 700.00		10 000.00		10 040.72	
3116.00	Achats d'équipement et de matériel spécialisé	11 000.00		9 900.00		6 782.00	
3123.00	Consommation d'électricité	0.00		500.00		0.00	
3131.00	Achats de produits alimentaires	3 000.00		2 400.00		2 678.95	
3131.01	* Livraison de repas	265 000.00		231 000.00		193 293.85	
3132.00	Achats de fournitures pour soins et hygiène	7 400.00		4 500.00		1 995.10	
3151.00	Entretien des mobiliers, des machines et des équipements techniques de bureau	4 000.00		600.00		258.50	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	2 000.00		3 000.00		2 182.61	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	1 000.00		2 000.00		618.10	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	10 000.00		15 000.00		4 467.90	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	1 000.00		1 000.00		699.20	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	15 000.00		15 000.00		19 823.14	
3199.00	Frais divers	1 600.00		1 600.00		1 275.70	
3525.01	Excédent de recettes à rembourser au réseau de l'AJEMA	0.00		0.00		487 062.69	
3654.01	Gestion de crise Coronavirus	0.00		100.00		0.00	
3663.00	Aides individuelles à la culture, aux loisirs et aux sports	8 400.00		7 600.00		5 815.35	
3901.00	Imputations internes de frais de personnel	26 900.00		23 350.00		21 600.00	
3904.00	Imputations internes de loyers et de redevances	139 300.00		129 150.00		81 700.00	
4331.00	** Participations à des frais de pensions		795 000.00		566 450.00		603 866.80
4361.00	Remboursements de traitements et charges sociales		500.00		2 000.00		190.65
4361.01	Office de l'enseignement spécialisé (Oes)		500.00		5 000.00		34 789.50
4515.02	** Participations du Canton à des charges de prévoyance sociale (FAJE)		390 000.00		250 000.00		290 631.00
4515.03	** Participations de la Confédération à des charges de prévoyance sociale (OFAS)		85 000.00		135 000.00		125 039.25
4515.06	* Aide au démarrage des structures d'accueil		0.00		48 000.00		124 200.00
4515.07	Subvention formation versée par l'AJEMA		1 000.00		1 000.00		0.00
4515.10	FAJE - Rabais 20% facture novembre		0.00		0.00		11 572.10
4520.60	Subvention AJEMA		598 100.00		609 200.00		679 110.00
4901.00	Imputations internes de frais de personnel		10 000.00		10 000.00		10 000.00

3	ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
71406	CENTRE DE VIE ENFANTINE - PARASCOLAIRE - GRACIEUSE	739 400.00	739 400.00	558 700.00	558 700.00	843 605.75	843 605.75
3011.00 **	Traitements	389 400.00		269 700.00		240 573.65	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	39 600.00		39 600.00		53 614.25	
3012.01	Traitements des apprentis	13 800.00		0.00		0.00	
3030.00 *	Cotisations AVS - AC	40 400.00		28 900.00		22 954.65	
3040.00 *	Cotisations à la caisse de pensions	59 800.00		39 400.00		33 885.20	
3050.00	Assurances de personnes	11 700.00		8 000.00		6 864.40	
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	100.00		100.00		0.00	
3062.00	Autres frais de transport	250.00		250.00		0.00	
3064.00	Frais de téléphone	100.00		50.00		0.00	
3066.00	Frais de subsistance	200.00		0.00		0.00	
3069.00	Indemnités et remboursements de frais divers	1 300.00		1 300.00		150.00	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	2 100.00		1 200.00		1 389.97	
3092.00	Frais de recherche de personnel	100.00		100.00		0.00	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	1 500.00		1 600.00		674.41	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	100.00		100.00		0.00	
3113.00	Achats de mobilier et d'équipements pour les locaux	2 000.00		2 000.00		2 288.45	
3116.00	Achats d'équipement et de matériel spécialisé	2 500.00		2 500.00		816.00	
3131.00	Achats de produits alimentaires	1 350.00		1 600.00		650.00	
3131.01 *	Livraison de repas	87 500.00		71 450.00		57 690.80	
3132.00	Achats de fournitures pour soins et hygiène	1 500.00		2 000.00		566.50	
3151.00	Entretien des mobiliers, des machines et des équipements techniques de bureau	1 000.00		1 000.00		950.00	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	1 000.00		1 000.00		794.46	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	500.00		500.00		0.00	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	1 000.00		1 000.00		3 403.65	
3185.04	Honoraires à déclarer à la FAJE	2 000.00		9 000.00		0.00	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	200.00		200.00		120.00	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	2 300.00		2 000.00		1 650.00	
3199.00	Frais divers	1 000.00		500.00		741.45	
3525.01	Excédent de recettes à rembourser au réseau de l'AJEMA	0.00		0.00		303 668.51	
3654.01	Gestion de crise Coronavirus	0.00		100.00		0.00	
3663.00	Aides individuelles à la culture, aux loisirs et aux sports	2 250.00		2 250.00		609.40	
3901.00	Imputations internes de frais de personnel	12 050.00		10 500.00		10 150.00	
3902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises	1 500.00		1 500.00		1 500.00	
3904.00	Imputations internes de loyers et de redevances	59 300.00		59 300.00		97 900.00	
4331.00 **	Participations à des frais de pensions		290 000.00		230 250.00		171 715.25
4361.00	Remboursements de traitements et charges sociales		500.00		0.00		528.60
4361.01	Office de l'enseignement spécialisé (Oes)		500.00		5 000.00		37 840.50
4515.02 *	Participations du Canton à des charges de prévoyance sociale (FAJE)		116 000.00		100 000.00		107 699.00
4515.03	Participations de la Confédération à des charges de prévoyance sociale (OFAS)		15 000.00		20 000.00		25 107.90
4515.07	Subvention formation versée par l'AJEMA		1 000.00		0.00		3 000.00
4515.10	FAJE - Rabais 20% facture novembre		0.00		0.00		3 044.50
4520.60 **	Subvention AJEMA		316 400.00		203 450.00		494 670.00

3	ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
715	PARTICIPATION A LA POLITIQUE DE LA PETITE ENFANCE	4 353 750.00		4 052 150.00		4 240 138.67	
71500	PARTICIPATION A LA POLITIQUE DE LA PETITE ENFANCE	4 353 750.00		4 052 150.00		4 240 138.67	
3011.00	Traitements	76 000.00		69 500.00		0.00	
3030.00	Cotisations AVS - AC	6 900.00		6 600.00		0.00	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	12 600.00		10 900.00		0.00	
3050.00	Assurances de personnes	2 100.00		2 000.00		0.00	
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	50.00		50.00		0.00	
3064.00	Frais de téléphone	100.00		100.00		0.00	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	2 100.00		2 100.00		0.00	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	1 500.00		1 500.00		0.00	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	100.00		100.00		0.00	
3111.00	Achats de mobilier de machines et d'équipements techniques de bureau	2 000.00		1 000.00		681.45	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	1 000.00		1 000.00		0.00	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	1 000.00		1 000.00		0.00	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	10 000.00		13 000.00		0.00	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	300.00		300.00		0.00	
3199.00	Frais divers	6 000.00		8 500.00		3 729.02	
3515.99	Participations à la FAJE	87 000.00		85 000.00		84 425.00	
3520.60 **	Part communale à la régionalisation de l'accueil de jour de l'enfance	4 100 000.00		3 800 000.00		4 078 520.00	
3520.61	Part communale à la régionalisation décompte définitif année antérieure	0.00		0.00		32 819.75	
3653.00	Aides, subventions pour la culture, les loisirs et les sports	45 000.00		49 500.00		39 963.45	

REMARQUES

3	ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
15002	BEAUSOBRE - THEATRE ET CUBE						
4356.02	Refacturation du matériel et du personnel technique mandaté au CUBE	30 000.00		0.00		0.00	
4392.99	Produit des vestiaires et mise à disposition de personnel		0.00		30 000.00		0.00
Changement de compte pour plus de clarté, ces recettes sont maintenant dans le compte N° 15002.4356.02.							
15003	BEAUSOBRE - ORGANISATION DE SPECTACLES						
3105.00	Promotion, publicité	200 000.00		290 000.00		154 804.82	
Ce compte est en lien avec le compte N° 4390.00, il y a moins de recettes sponsoring.							
3185.01	Achats de spectacles (cachets, hôtels, repas, transports, technique)	1 400 000.00		1 650 000.00		1 200 238.20	
Les spectacles choisis sont moins chers et un peu moins nombreux.							
3189.10	Frais de billetterie	85 000.00		70 000.00		76 039.66	
Achat de douchettes nécessaire.							
3191.01	Impôts à la source	90 000.00		100 000.00		91 741.40	
En lien avec les spectacles choisis moins chers.							
3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	190 000.00		250 000.00		179 187.98	
En lien avec les spectacles choisis moins chers soit moins de droits à payer.							
3904.00	Imputations internes de loyers et de redevances	40 000.00		30 000.00		30 000.00	
CHF 10'000.00 sont comptabilisés pour la location du Bar du théâtre.							
4359.00	Ventes et prestations diverses		35 000.00		19 000.00		40 799.74
Revenus estimés supérieurs (location du théâtre à des privés).							
4390.00	Autres recettes		220 000.00		258 800.00		152 528.52
Moins de soutiens des sponsors.							
4390.02	Recettes diverses (publicité, dons, etc.)		10 000.00		23 750.00		8 374.63
Moins de soutiens des sponsors.							
4392.00	Finances d'entrées		1 650 000.00		2 000 000.00		1 602 288.40
Moins de recettes escomptées, car spectacles moins chers (en lien avec le compte N° 3185.01).							

REMARQUES

3	ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
15010	OFFICE DE LA CULTURE						
3011.00	Traitements	158 900.00		93 200.00		74 900.70	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	26 000.00		14 500.00		12 762.20	
Nouveau poste au budget 2024 de Coordinateur-riche culturel à 50%.							
15113	ACTIVITES CULTURELLES						
3653.00	Aides, subventions pour la culture, les loisirs et les sports	525 700.00		757 100.00		766 006.03	
Compte déplacé au compte N° 3653.02.							
3653.02	Versements en lien avec la loi sur les écoles de musique	240 000.00		0.00		0.00	
Compte déplacé du compte N° 3653.00.							
3904.00	Imputations internes de loyers et de redevances	34 500.00		22 000.00		22 000.00	
Nouvelle imputation pour l'utilisation des locaux de la Maison de Seigneux.							
15116	ESPACE 81						
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	11 500.00		1 500.00		498.00	
Jubilé Espace 81.							
41200	ENERGIES						
3122.02	Achats de Biogaz	351 450.00		410 050.00		0.00	
Deux facteurs : évolution du prix du biogaz et évolution de la quantité de biogaz utilisé.							
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	66 250.00		51 300.00		48 276.42	
Montant pour accompagner les projets de stratégie énergétique.							
3657.01	Aides et subventions pour l'énergie	530 000.00		410 000.00		336 355.09	
Augmentation des demandes de subvention.							
4809.00	Prélèvements sur d'autres fonds de réserve et de renouvellement		665 000.00		546 000.00		336 355.09
Augmentation des demandes de subvention et couverture du salaire du poste de chargé de projet en transition énergétique.							
41300	AGENDA 2030						
3069.01	Plan de mobilité (TP, CFF, covoiturage)	0.00		20 000.00		23 841.00	
CHF 20'000.00 transmis au Service des ressources humaines (compte N° 13000.3069.01) pour la gestion opérationnelle du plan de mobilité.							

REMARQUES

3	ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
50500	RESTAURANT SCOLAIRE - BEAUSOBRE						
3011.00	Traitements	327 800.00		408 700.00		261 125.15	
La diminution de la charge vient du déplacement de la gestion du restaurant scolaire de la maison de maître (classes CRPS - Classe régionale de pédagogie spécialisée), gérée, depuis quelques mois, par la direction du restaurant scolaire de la patinoire.							
3113.00	Achats de mobilier et d'équipements pour les locaux	5 000.00		16 450.00		2 670.85	
Le budget 2024 est inférieur à l'année précédente, car en 2023 il a fallu acheter du mobilier pour améliorer l'aménagements des locaux.							
3131.01	Livraison de repas	250 000.00		480 000.00		411 687.05	
Baisse de la charge relative à l'achat des repas car, dès le mois d'août 2023, un système de carte à prépaiement est mis en place. Cela fait que les repas des élèves 9-11S sont directement encaissés par le prestataire. Dès lors, seuls les repas des 1-8P sont facturés à la commune de Morges.							
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	23 000.00		46 300.00		1 646.50	
La diminution vient du fait que les charges de nettoyages extraordinaires, qui sont hors budget des travaux effectués par la conciergerie, ont été adaptées en fonction des besoins.							
3904.00	Imputations internes de loyers et de redevances	9 150.00		47 150.00		0.00	
Suppression de la charge locative de la maison de maître. La gestion des classes CRPS (classe régionale de pédagogie spécialisée) ayant été attribuée à la direction du restaurant de la patinoire, cette charge a été déplacée dans le compte N° 50502.3904.00.							
4359.00	Ventes et prestations diverses		203 500.00		379 600.00		347 007.16
Baisse des revenus lié à l'achat des repas car, dès le mois d'août 2023, un système de carte à prépaiement est mis en place. Cela fait que les repas des élèves 9-11S sont directement encaissés par le prestataire. Dès lors, seuls les repas des 1-8P sont facturés à la commune de Morges.							
4361.01	Office de l'enseignement spécialisé (Oes)		1 000.00		40 000.00		49 567.30
Baisse du financement suite au déplacement de la gestion des élèves des classes CRPS (classe régionale de pédagogie spécialisée) à la direction du restaurant scolaire de la patinoire.							
4522.00	Participations de communes à des charges d'enseignement et de culte		50 000.00		38 000.00		58 164.21
Adaptation de la facture aux autres communes en raison d'un accroissement de la fréquentation des élèves non morgien-nes au restaurant scolaire.							
50501	RESTAURANT SCOLAIRE - J. DUBOCHET						
3011.00	Traitements	70 100.00		102 400.00		100 306.80	
Adaptation de la réalité du fonctionnement entre les personnes qui travaillent à la fois pour le restaurant scolaire J. Dubochet (section 50500) et le restaurant du Bluard (section 71405).							
3131.01	Livraison de repas	110 000.00		135 000.00		106 637.00	
Le montant à disposition pour l'achat des repas a été adapté aux dépenses annuelles constatées.							
3904.00	Imputations internes de loyers et de redevances	33 750.00		23 250.00		20 500.00	
Le loyer, y compris les charges d'entretien, a été augmenté par le Service des bâtiments afin d'adapter la redevance aux charges annuelles.							
4359.00	Ventes et prestations diverses		90 000.00		118 650.00		89 901.49
Le montant des revenus liés à la facturation des repas a été adapté au nombre d'élèves qui fréquentent le restaurant scolaire J. Dubochet.							

REMARQUES

3	ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
50502	RESTAURANT SCOLAIRE - PATINOIRE						
3011.00	Traitements	215 600.00		135 000.00		98 991.90	
L'augmentation de la charge vient du déplacement de la gestion du restaurant scolaire de la maison de maître (classes CRPS - Classe régionale de pédagogie spécialisée), gérée depuis quelques mois par la direction du restaurant scolaire de la patinoire.							
3131.01	Livraison de repas	170 000.00		150 000.00		162 877.00	
Hausse du nombre de repas suite au déplacement de la gestion des élèves des classes CRPS (classe régionale de pédagogie spécialisée) à la direction du restaurant scolaire de la patinoire, qui auparavant étaient facturés au restaurant scolaire de Beausobre.							
3904.00	Imputations internes de loyers et de redevances	99 650.00		61 650.00		34 600.00	
Augmentation de la charge locative en raison du paiement de la location des locaux de la maison de maître qui accueille le restaurant des classes CRPS (classe régionale de pédagogie spécialisée) qui est dorénavant géré par la direction du restaurant scolaire de la patinoire.							
4359.00	Ventes et prestations diverses		190 000.00		113 900.00		155 716.48
Hausse du nombre de repas facturés aux parents suite au déplacement de la gestion des élèves des classes CRPS (classe régionale de pédagogie spécialisée) à la direction du restaurant scolaire de la patinoire, qui auparavant était encaissé par le restaurant scolaire de Beausobre.							
4361.01	Office de l'enseignement spécialisé (Oes)		50 000.00		0.00		0.00
Mise au budget de la gestion des élèves des classes CRPS (classe régionale de pédagogie spécialisée) sous la direction du restaurant scolaire de la patinoire, qui auparavant était géré par la direction du restaurant scolaire de Beausobre.							
50503	RESTAURANT SCOLAIRE - BLUARD ANC. JARDINS						
3011.00	Traitements	86 800.00		52 300.00		45 893.25	
Adaptation de la réalité du fonctionnement entre les personnes qui travaillent à la fois pour le restaurant scolaire J. Dubochet (section 50500) et le restaurant du Bluard (section 71405).							
3131.01	Livraison de repas	75 000.00		65 000.00		73 213.00	
Budget adapté à l'augmentation du nombre d'élèves qui viennent manger au restaurant scolaire.							
3904.00	Imputations internes de loyers et de redevances	60 750.00		72 750.00		47 000.00	
Le déménagement du restaurant scolaire des Jardins à l'ancien collège du Bluard est là l'unique raison de la diminution de cette charge locative.							
50600	ACCUEIL LIBRE (BEAUSOBRE)						
3011.00	Traitements	0.00		9 000.00		22 758.55	
Comme il est trop complexe de ventiler les salaires du personnel qui passe du restaurant scolaire à l'accueil des 7-8P, la décision a été prise de laisser l'ensemble des charges salariales des monitrices dans le compte N° 50500.3011.00 du restaurant scolaire de Beausobre, en charge de la gestion de cette prestation.							
50601	ACCUEIL LIBRE (BURTIGNIERE)						
3011.00	Traitements	0.00		19 800.00		22 097.85	
Comme il est trop complexe de ventiler les salaires du personnel qui passe du restaurant scolaire à l'accueil des 7-8P, la décision a été prise de laisser l'ensemble des charges salariales des monitrices dans le compte N° 50502.3011.00 du restaurant scolaire de la patinoire, en charge de la gestion de cette prestation.							

REMARQUES

3	ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
71400	CENTRE DE VIE ENFANTINE - PRESCOLAIRE - GRACIEUSE						
3012.00	Traitements personnel occasionnel	106 000.00		342 400.00		113 410.00	
Afin de ne pas augmenter le budget de manière artificielle, les absences du personnel et les subventions reçues pour l'accueil des enfants à besoins spécifiques qui nécessitent du personnel supplémentaire ne sont plus anticipées. Toutefois, les éventuelles recettes viendront en diminution de l'éventuel dépassement de charges de ce compte.							
3030.00	Cotisations AVS - AC	183 300.00		205 200.00		188 411.15	
Adaptation de la charge à la masse salariale planifiée.							
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	10 000.00		20 000.00		1 680.90	
Le budget 2024 est inférieur, car les différents projets prévus cette année ne vont pas se renouveler l'année prochaine.							
3185.04	Honoraires à déclarer à la FAJE	15 000.00		25 000.00		5 039.45	
Budget adapté aux besoins de personnel temporaire, notamment en ce qui concerne la charge des remplacements dans le secteur éducatif qui doit être imputée dans ce compte pour que celle-ci puisse être identifiée par la FAJE.							
4361.00	Remboursements de traitements et charges sociales		1 000.00		15 000.00		28 900.05
Comme les absences du personnel pour maladie ne sont pas prévisibles lors de l'élaboration du budget. Depuis 2024 il a été décidé de ne prévoir qu'un montant "symbolique".							
4361.01	Office de l'enseignement spécialisé (Oes)		500.00		15 000.00		0.00
Comme l'accueil d'enfants qui exigent une prise en charge particulière n'est pas prévisible lors de l'élaboration du budget, depuis 2024 il a été décidé de ne prévoir qu'un montant "symbolique" relatif au financement d'un éventuel encadrement supplémentaire.							
4515.02	Participations du Canton à des charges de prévoyance sociale (FAJE)		782 750.00		700 000.00		785 789.00
Le budget est basé sur une contribution de la FAJE qui subventionne à hauteur de 33% de la masse salariale du personnel pédagogique des structures d'accueil collectif.							
4520.60	Subvention AJEMA		933 050.00		1 174 600.00		1 058 084.00
Le budget prévoit la prise en charge du déficit par l'AJEMA et dépend donc du budget du Centre de vie enfantine (CVE).							
71401	CENTRE DE VIE ENFANTINE - PARASCOLAIRE - CHALET SYLVANA						
3011.00	Traitements	1 380 000.00		1 175 500.00		1 113 724.10	
Création de places d'accueil supplémentaires à l'antenne de Vertou (bâtiment des scouts) qui nécessitent du personnel d'encadrement supplémentaire.							
3030.00	Cotisations AVS - AC	135 100.00		119 100.00		113 998.45	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	217 000.00		175 100.00		159 967.10	
Adaptation de la charge à la masse salariale planifiée.							
3131.00	Achats de produits alimentaires	171 200.00		132 000.00		135 310.78	
Le montant à disposition pour l'achat des repas a été adapté en raison de la création de places d'accueil supplémentaires à la maison des scouts (antenne de Vertou).							
3161.00	Loyers	36 000.00		0.00		0.00	
Nouvelle charge locative en lien avec l'ouverture de places d'accueil supplémentaires à la maison des scouts depuis le 1er août 2023.							

REMARQUES

3	ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4331.00	Participations à des frais de pensions		972 900.00		920 350.00		706 822.20
Le budget est basé sur l'objectif du réseau AJEMA d'une contribution parentale de 45% et dépend donc de l'évolution des charges.							
4361.01	Office de l'enseignement spécialisé (Oes)		2 000.00		15 000.00		28 215.00
Comme l'accueil d'enfants qui exigent une prise en charge particulière n'est pas prévisible lors de l'élaboration du budget, depuis 2024 il a été décidé de ne prévoir qu'un montant "symbolique" relatif au financement d'un éventuel encadrement supplémentaire.							
4515.02	Participations du Canton à des charges de prévoyance sociale (FAJE)		424 700.00		370 000.00		347 909.00
Le budget est basé sur une contribution de la FAJE qui subventionne à hauteur de 33% de la masse salariale du personnel pédagogique des structures d'accueil collectif.							
4520.60	Subvention AJEMA		971 950.00		732 800.00		724 772.00
Le budget prévoit la prise en charge du déficit par l'AJEMA et dépend donc du budget de l'UAPE, qui a augmenté suite à la création de nouvelles places d'accueil.							
71402	CENTRE DE VIE ENFANTINE - PARASCOLAIRE - PARA'L'AILE						
3161.00	Loyers		0.00		35 500.00		33 240.00
L'UAPE ayant déménagé dans de nouveaux locaux gérés par la Ville de Morges, la charge locative a été déplacée dans le compte N° 71402.3904.00.							
3904.00	Imputations internes de loyers et de redevances		63 900.00		3 900.00		2 400.00
L'UAPE ayant déménagé dans de nouveaux locaux gérés par la Ville de Morges, la charge locative, initialement comptabilisée dans le compte N° 71402.3161.00 a été déplacée dans ce compte.							
4520.60	Subvention AJEMA		331 850.00		287 400.00		251 132.00
Le budget prévoit la prise en charge du déficit par l'AJEMA et dépend donc du budget de l'UAPE.							
71403	CENTRE DE VIE ENFANTINE - PRESCOLAIRE - BEAUSOBRE						
3011.00	Traitements		967 400.00		905 200.00		870 692.10
L'écart vient principalement du fait de l'engagement de nouvelles personnes dont le salaire est différent que celles qui sont parties.							
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions		151 100.00		133 200.00		117 303.05
Adaptation de la charge à la masse salariale planifiée.							
3131.01	Livraison de repas		110 000.00		175 000.00		189 193.55
La diminution de la charge vient du changement de prestataire pour la fourniture des repas des enfants.							
4361.01	Office de l'enseignement spécialisé (Oes)		1 000.00		15 000.00		20 061.00
Comme l'accueil d'enfants qui exigent une prise en charge particulière n'est pas prévisible lors de l'élaboration du budget, depuis 2024 il a été décidé de ne prévoir qu'un montant "symbolique" relatif au financement d'un éventuel encadrement supplémentaire.							
4520.60	Subvention AJEMA		650 950.00		580 750.00		582 092.00
Le budget prévoit la prise en charge du déficit par l'AJEMA et dépend donc du budget du Centre de vie enfantine (CVE).							

REMARQUES

3	ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
71404	CENTRE DE VIE ENFANTINE - PRESCOLAIRE - GARE						
3011.00	Traitements	1 012 900.00		938 200.00		816 864.25	
	Adaptation de la charge salariale aux besoins qui avaient été sous-estimés en 2023.						
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	157 100.00		137 000.00		125 682.80	
	Adaptation de la charge à la masse salariale planifiée.						
3113.00	Achats de mobilier et d'équipements pour les locaux	18 000.00		3 400.00		7 104.10	
	Augmentation du budget en raison de la nécessité d'équiper les locaux du CVE qui manque de surfaces de rangements.						
4331.00	Participations à des frais de pensions		822 400.00		737 800.00		672 196.30
	Le budget est basé sur l'objectif du réseau AJEMA d'une contribution parentale de 45% et dépend donc de l'évolution des charges.						
4515.02	Participations du Canton à des charges de prévoyance sociale (FAJE)		424 000.00		370 000.00		379 024.00
	Le budget est basé sur une contribution de la FAJE qui subventionne à hauteur de 33% de la masse salariale du personnel pédagogique des structures d'accueil collectif.						
4515.03	Participations de la Confédération à des charges de prévoyance sociale (OFAS)		0.00		50 000.00		53 566.00
	Revenus de la Confédération qui soutient le développement de l'accueil de jour à travers des subventions versées les deux premières années et en fonction du nombre de places offertes.						
4515.06	Aide au démarrage des structures d'accueil		0.00		12 000.00		90 000.00
	Revenus de la Fondation pour l'accueil de jour des enfants (FAJE) qui subventionne l'ouverture des places d'accueil.						
4520.60	Subvention AJEMA		517 200.00		460 600.00		734 685.00
	Le budget prévoit la prise en charge du déficit par l'AJEMA et dépend donc du budget du Centre de vie enfantine (CVE).						
71405	CENTRE DE VIE ENFANTINE – PARASCOLAIRE – J. DUBOCHET / BLUARD						
3011.00	Traitements	964 800.00		794 000.00		692 306.75	
	Création de places d'accueil supplémentaires à l'antenne du Bluard qui nécessitent du personnel d'encadrement supplémentaire.						
3012.01	Traitements des apprentis	27 600.00		46 500.00		58 803.35	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	150 700.00		117 200.00		105 853.60	
	Adaptation de la charge à la masse salariale planifiée.						
3030.00	Cotisations AVS - AC	97 400.00		85 600.00		73 164.25	
	Un apprenti de 3e année ayant terminé en été 2023, la masse salariale a été adaptée.						
3131.01	Livraison de repas	265 000.00		231 000.00		193 293.85	
	Le montant à disposition pour l'achat des repas a été adapté en raison de la création de places d'accueil supplémentaires à l'antenne du Bluard.						
4331.00	Participations à des frais de pensions		795 000.00		566 450.00		603 866.80
	Le budget est basé sur l'objectif du réseau AJEMA d'une contribution parentale de 45% et dépend donc de l'évolution des charges.						

REMARQUES

3	ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4515.02	Participations du Canton à des charges de prévoyance sociale (FAJE)		390 000.00		250 000.00		290 631.00
Le budget est basé sur une contribution de la FAJE qui subventionne à hauteur de 33% de la masse salariale du personnel pédagogique des structures d'accueil collectif.							
4515.03	Participations de la Confédération à des charges de prévoyance sociale (OFAS)		85 000.00		135 000.00		125 039.25
Revenus de la Confédération qui soutient le développement de l'accueil de jour à travers des subventions versées les trois premières années et en fonction du nombre de places offertes.							
4515.06	Aide au démarrage des structures d'accueil		0.00		48 000.00		124 200.00
Revenus de la Fondation pour l'accueil de jour des enfants (FAJE) qui subventionne l'ouverture des 24 places d'accueil supplémentaires ouvertes au collège du Bluard (antenne de l'UAPE J. Dubochet).							
71406	CENTRE DE VIE ENFANTINE - PARASCOLAIRE - GRACIEUSE						
3011.00	Traitements		389 400.00		269 700.00		240 573.65
Création de places d'accueil supplémentaires qui nécessitent du personnel d'encadrement supplémentaire.							
3030.00	Cotisations AVS - AC		40 400.00		28 900.00		22 954.65
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions		59 800.00		39 400.00		33 885.20
Adaptation de la charge à la masse salariale planifiée.							
3131.01	Livraison de repas		87 500.00		71 450.00		57 690.80
Le montant à disposition pour l'achat des repas a été adapté en raison de la création de places d'accueil supplémentaires.							
4331.00	Participations à des frais de pensions		290 000.00		230 250.00		171 715.25
Le budget est basé sur l'objectif du réseau AJEMA d'une contribution parentale de 45% et dépend donc de l'évolution des charges.							
4515.02	Participations du Canton à des charges de prévoyance sociale (FAJE)		116 000.00		100 000.00		107 699.00
Le budget est basé sur une contribution de la FAJE qui subventionne à hauteur de 33% de la masse salariale du personnel pédagogique des structures d'accueil collectif.							
4520.60	Subvention AJEMA		316 400.00		203 450.00		494 670.00
Le budget prévoit la prise en charge du déficit par l'AJEMA et dépend donc du budget de l'UAPE.							
71500	PARTICIPATION A LA POLITIQUE DE LA PETITE ENFANCE						
3520.60	Part communale à la régionalisation de l'accueil de jour de l'enfance		4 100 000.00		3 800 000.00		4 078 520.00
Augmentation de la part communale au réseau d'accueil AJEMA, liée au développement de ce dernier.							

4	BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES	18 533 200.00	11 185 500.00	17 634 550.00	10 441 550.00	17 123 312.81	9 948 392.22
			7 347 700.00		7 193 000.00		7 174 920.59
170	PISCINE	499 700.00	451 000.00	415 450.00	354 300.00	1 049 100.21	337 589.75
17000	PISCINE	499 700.00	451 000.00	415 450.00	354 300.00	1 049 100.21	337 589.75
3011.00	Traitements	0.00		0.00		53 685.50	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	0.00		0.00		325 910.80	
3030.00	Cotisations AVS - AC	0.00		0.00		35 555.90	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	0.00		0.00		24 817.75	
3050.00	Assurances de personnes	0.00		0.00		6 909.30	
3064.00	Frais de téléphone	0.00		0.00		1 503.10	
3065.00	Frais d'habillement	0.00		0.00		5 590.30	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	0.00		0.00		254.20	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	0.00		0.00		3 707.90	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	0.00		0.00		40.10	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	0.00		0.00		3 332.83	
3111.00	Achats de mobilier de machines et d'équipements techniques de bureau	0.00		0.00		1 474.30	
3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	19 000.00		20 000.00		18 570.96	
3121.00	Consommation d'eau	108 050.00		108 050.00		107 781.45	
3122.00 **	Consommation de gaz	0.00		60 000.00		19 894.15	
3123.00 **	Consommation d'électricité	160 000.00		27 500.00		62 528.00	
3124.00	Achats de combustibles	500.00		500.00		0.00	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	37 000.00		37 000.00		71 741.23	
3137.00	Achats d'appareils et matériels destinés à la revente	5 000.00		5 000.00		6 517.75	
3144.00	Entretien des canalisations	0.00		0.00		91.95	
3145.00	Entretien des parcs et des zones de loisirs	30 000.00		30 000.00		25 756.14	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	102 500.00		94 000.00		142 012.71	
3155.00	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	0.00		700.00		0.00	
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	0.00		0.00		14 539.68	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	0.00		0.00		45.76	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	0.00		0.00		197.95	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	5 000.00		2 500.00		4 705.65	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	12 000.00		12 000.00		19 604.95	
3191.00 *	Impôts et taxes	0.00		13 700.00		13 703.00	
3194.01	TVA à payer sur recettes	15 650.00		0.00		0.00	
3199.00	Frais divers	5 000.00		4 500.00		8 190.95	
3313.00	Amortissements des machines, du mobilier et des véhicules	0.00		0.00		70 435.95	
4273.00	Location d'objets mobiliers		15 000.00		14 250.00		11 076.72
4359.00	Ventes et prestations diverses		16 000.00		14 700.00		16 177.84
4390.00	Autres recettes		12 000.00		5 900.00		10 931.74
4392.00 **	Finances d'entrées		380 000.00		289 500.00		271 740.91
4523.00	Participations de communes à des charges de culture, de loisirs et de sports		28 000.00		29 950.00		27 662.54

4	BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
171	PATINOIRE	779 700.00	225 600.00	434 550.00	206 150.00	808 603.18	139 554.19
17100	PATINOIRE	779 700.00	225 600.00	434 550.00	206 150.00	808 603.18	139 554.19
3011.00	Traitements	0.00		0.00		106 682.10	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	0.00		0.00		107 693.55	
3030.00	Cotisations AVS - AC	0.00		0.00		20 055.55	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	0.00		0.00		21 663.10	
3050.00	Assurances de personnes	0.00		0.00		5 336.60	
3064.00	Frais de téléphone	0.00		0.00		3 747.75	
3065.00	Frais d'habillement	0.00		0.00		1 911.20	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	0.00		0.00		476.10	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	0.00		0.00		5 742.40	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	0.00		0.00		4 211.93	
3111.00	Achats de mobilier de machines et d'équipements techniques de bureau	0.00		0.00		829.75	
3114.00 *	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	15 000.00		25 000.00		15 795.70	
3121.00	Consommation d'eau	20 000.00		20 000.00		8 572.95	
3122.00	Consommation de gaz	100 000.00		100 000.00		59 805.25	
3123.00 **	Consommation d'électricité	340 000.00		132 500.00		110 332.65	
3124.00	Achats de combustibles	0.00		700.00		84.95	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	10 000.00		14 000.00		7 394.30	
3144.00	Entretien des canalisations	0.00		0.00		532.10	
3154.00 **	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	30 000.00		106 500.00		189 428.64	
3155.00	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	8 000.00		8 000.00		9 540.20	
3163.00 **	Locations d'objet mobiliers	180 000.00		0.00		0.00	
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	0.00		0.00		1 146.00	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	0.00		0.00		57.05	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	0.00		0.00		851.12	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	0.00		0.00		18 310.15	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	1 000.00		1 000.00		1 217.85	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	0.00		0.00		3 829.16	
3191.00	Impôts et taxes	2 150.00		2 150.00		0.00	
3194.01	TVA à payer sur recettes	5 850.00		0.00		0.00	
3199.00	Frais divers	2 000.00		2 000.00		1 993.73	
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	53 500.00		0.00		0.00	
3313.00	Amortissements des machines, du mobilier et des véhicules	12 200.00		22 700.00		1 361.85	
3653.00	Aides, subventions pour la culture, les loisirs et les sports	0.00		0.00		99 999.50	
4271.04	Location de bâtiments sportifs		45 000.00		45 000.00		35 895.10
4273.00	Location d'objets mobiliers		44 600.00		38 900.00		26 434.03
4390.00	Autres recettes		25 000.00		21 800.00		7 841.91
4392.00	Finances d'entrées		82 000.00		77 200.00		41 164.52
4523.00	Participations de communes à des charges de culture, de loisirs et de sports		29 000.00		23 250.00		28 218.63

4	BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
172	PARC DES SPORTS	156 750.00	4 000.00	136 750.00	4 000.00	131 977.35	150.00
17200	PARC DES SPORTS	156 750.00	4 000.00	136 750.00	4 000.00	131 977.35	150.00
3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	10 000.00		10 000.00		4 224.25	
3123.00	Consommation d'électricité	10 000.00		10 000.00		8 477.80	
3145.00	Entretien des parcs et des zones de loisirs	30 000.00		30 000.00		32 531.61	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	1 750.00		1 750.00		1 743.69	
3313.00	Amortissements des machines, du mobilier et des véhicules	20 000.00		0.00		0.00	
3902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises	85 000.00		85 000.00		85 000.00	
4390.00	Autres recettes		4 000.00		4 000.00		150.00
173	ACTIVITES SPORTIVES	790 900.00	15 000.00	892 400.00	15 000.00	706 034.93	10 370.00
17300	ACTIVITES SPORTIVES	790 900.00	15 000.00	892 400.00	15 000.00	706 034.93	10 370.00
3011.00 **	Traitements	252 500.00		340 300.00		159 931.40	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	0.00		0.00		24 090.60	
3030.00	Cotisations AVS - AC	23 000.00		31 700.00		17 175.70	
3040.00 *	Cotisations à la caisse de pensions	40 600.00		51 600.00		26 524.15	
3050.00	Assurances de personnes	7 200.00		10 700.00		4 697.85	
3062.00	Autres frais de transport	0.00		0.00		112.00	
3064.00	Frais de téléphone	0.00		0.00		394.80	
3065.00	Frais d'habillement	0.00		0.00		1 089.20	
3091.02	Formation continue	0.00		0.00		850.00	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	0.00		0.00		1 315.44	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	0.00		0.00		3 654.90	
3162.01	Redevances d'utilisation	18 000.00		18 000.00		16 885.00	
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	100 000.00		100 000.00		56 543.02	
3170.01	Participations à des manifestations	5 000.00		4 000.00		0.00	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	0.00		0.00		54 806.22	
3290.11	Imputations internes (Club nautique morgien intérêts jusqu'en 2024)	700.00		1 400.00		2 100.00	
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	4 800.00		4 800.00		4 765.57	
3315.02	Imputations internes (Club nautique morgien amortissement jusqu'en 2024)	15 600.00		14 900.00		14 200.00	
3653.00	Aides, subventions pour la culture, les loisirs et les sports	300 000.00		295 000.00		296 899.08	
3904.00	Imputations internes de loyers et de redevances	23 500.00		20 000.00		20 000.00	
4390.02	Recettes diverses (Contre-prest. Tamedia / Goldbach)		15 000.00		15 000.00		10 370.00

4	BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
300	SERVICES ADMINISTRATIF ET TECHNIQUE	2 189 900.00	500.00	2 002 150.00	500.00	1 148 750.05	96.00
30000	SERVICES ADMINISTRATIF ET TECHNIQUE	2 189 900.00	500.00	2 002 150.00	500.00	1 148 750.05	96.00
3011.00	Traitements	968 600.00		920 900.00		849 603.20	
3012.00 **	Traitements personnel occasionnel	656 150.00		552 000.00		0.00	
3030.00	Cotisations AVS - AC	143 900.00		136 000.00		79 279.35	
3040.00 *	Cotisations à la caisse de pensions	195 100.00		170 500.00		123 297.20	
3050.00	Assurances de personnes	32 500.00		31 600.00		27 188.55	
3062.00	Autres frais de transport	0.00		0.00		536.70	
3064.00	Frais de téléphone	25 000.00		24 000.00		6 947.84	
3065.00	Frais d'habillement	10 000.00		15 000.00		725.00	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	0.00		1 000.00		0.00	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	42 500.00		35 000.00		7 621.00	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	3 000.00		3 000.00		625.75	
3101.02	Achats de fournitures de bureau	0.00		0.00		48.73	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	7 000.00		7 000.00		2 572.40	
3111.00	Achats de mobilier de machines et d'équipements techniques de bureau	15 000.00		15 000.00		11 066.59	
3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	0.00		0.00		354.70	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	0.00		0.00		9 185.00	
3151.00	Entretien des mobiliers, des machines et des équipements techniques de bureau	500.00		500.00		101.80	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	10 000.00		10 000.00		0.00	
3155.00	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	1 800.00		1 800.00		434.00	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	2 000.00		2 000.00		1 166.39	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	69 000.00		69 000.00		19 953.60	
3199.00	Frais divers	6 000.00		6 000.00		6 198.40	
3313.00	Amortissements des machines, du mobilier et des véhicules	850.00		850.00		832.60	
3902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises	1 000.00		1 000.00		1 011.25	
4390.00	Autres recettes		500.00		500.00		96.00
312	JARDINS FAMILIAUX	3 500.00	4 200.00	3 500.00	4 000.00	6 932.09	-2 510.05
31200	JARDINS FAMILIAUX	3 500.00	4 200.00	3 500.00	4 000.00	6 932.09	-2 510.05
3121.00	Consommation d'eau	3 500.00		3 500.00		3 604.60	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	0.00		0.00		422.60	
3141.01	Entretien aménagements extérieurs	0.00		0.00		2 787.30	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	0.00		0.00		117.59	
4232.00	Loyers des terrains et fermages		4 200.00		4 000.00		4 135.00
4659.00	Autres participations et subventions diverses de tiers		0.00		0.00		-6 645.05

4	BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
321	FORETS	183 000.00	125 000.00	146 000.00	109 000.00	198 374.52	121 986.05
32100	FORETS	183 000.00	125 000.00	146 000.00	109 000.00	198 374.52	121 986.05
3142.00	Entretien du réseau routier	5 000.00		5 000.00		9 488.35	
3188.00 *	Frais de transports	45 000.00		25 000.00		45 088.84	
3189.00 *	Travaux exécutés par des tiers	75 000.00		60 000.00		75 524.40	
3199.00	Frais divers	36 000.00		36 000.00		45 813.43	
3528.00	Participations à des charges d'agriculture	22 000.00		20 000.00		22 459.50	
4355.00 *	Ventes de bois		90 000.00		80 000.00		89 711.30
4390.00	Autres recettes		35 000.00		29 000.00		32 274.75
322	ALPAGES	83 950.00	66 800.00	83 950.00	59 550.00	100 064.81	63 150.10
32200	ALPAGES	83 950.00	66 800.00	83 950.00	59 550.00	100 064.81	63 150.10
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	40 000.00		40 000.00		57 102.56	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	250.00		250.00		0.00	
3199.00	Frais divers	7 000.00		7 000.00		6 185.73	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	26 700.00		26 700.00		26 662.77	
3528.00	Participations à des charges d'agriculture	10 000.00		10 000.00		10 113.75	
4232.00	Loyers des terrains et fermages		46 800.00		46 800.00		46 800.00
4355.00	Ventes de bois		7 000.00		0.00		6 139.45
4390.00	Autres recettes		13 000.00		12 750.00		10 210.65
350	BATIMENTS DIVERS	4 639 250.00	2 571 350.00	5 004 650.00	2 401 450.00	4 668 069.14	2 180 186.05
35000	BATIMENTS DIVERS	1 142 400.00	0.00	1 161 400.00	0.00	122 064.19	4 154.00
3114.00 *	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	0.00		13 000.00		0.00	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	830 000.00		830 000.00		-60 088.86	
3141.01	Entretien aménagements extérieurs	111 500.00		111 500.00		64 432.85	
3144.00	Entretien des canalisations	15 000.00		15 000.00		3 959.80	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	140 000.00		140 000.00		97 949.70	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	15 000.00		21 000.00		14 983.90	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	30 000.00		30 000.00		0.00	
3191.00	Impôts et taxes	900.00		900.00		826.80	
4390.00	Autres recettes		0.00		0.00		4 154.00
35001	ANCIEN STAND	3 800.00		16 500.00		27 860.20	
3122.00	Consommation de gaz	2 500.00		2 500.00		1 039.70	
3123.00	Consommation d'électricité	500.00		500.00		102.50	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	500.00		500.00		405.45	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	300.00		300.00		271.35	
3191.00 *	Impôts et taxes	0.00		12 700.00		26 041.20	

4	BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35003	ANCIENNE DOUANE	63 400.00	297 150.00	68 850.00	293 700.00	66 937.27	285 952.20
3121.00	Consommation d'eau	2 600.00		2 600.00		2 248.55	
3122.00	Consommation de gaz	13 750.00		13 750.00		13 669.40	
3123.00	Consommation d'électricité	2 000.00		7 500.00		1 117.00	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	0.00		0.00		4 940.85	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	2 000.00		2 000.00		1 893.95	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	2 500.00		2 500.00		2 580.45	
3191.00	Impôts et taxes	650.00		600.00		622.30	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	39 900.00		39 900.00		39 864.77	
4231.00	Loyers des bâtiments du patrimoine financier		297 150.00		293 700.00		285 952.20
35004	AUTRES BATIMENTS ET LOCAUX DIVERS	15 200.00	400.00	22 100.00	400.00	75 684.53	7 979.20
3121.00	Consommation d'eau	0.00		1 000.00		0.00	
3122.00	Consommation de gaz	0.00		0.00		-579.70	
3123.00	Consommation d'électricité	5 000.00		8 150.00		3 578.75	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	0.00		0.00		57 016.21	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	4 200.00		4 200.00		7 805.72	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	700.00		700.00		144.05	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	3 000.00		3 000.00		5 580.25	
3191.00	Impôts et taxes	300.00		3 050.00		256.85	
3199.00	Frais divers	2 000.00		2 000.00		1 882.40	
4390.00	Autres recettes		400.00		400.00		7 979.20
35007	BATIMENT COMMUNAL RIOND-BOSSON 9	186 450.00	124 600.00	184 050.00	124 600.00	179 965.79	124 600.00
3121.00	Consommation d'eau	4 000.00		5 000.00		3 876.40	
3122.00 *	Consommation de gaz	48 400.00		37 500.00		26 533.20	
3123.00	Consommation d'électricité	0.00		7 500.00		-113.50	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	0.00		0.00		15 795.39	
3144.00	Entretien des canalisations	2 500.00		2 500.00		0.00	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	8 000.00		8 000.00		11 565.59	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	4 000.00		4 000.00		2 798.20	
3191.00	Impôts et taxes	4 350.00		4 350.00		4 347.30	
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	16 550.00		16 550.00		16 520.00	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	98 650.00		98 650.00		98 643.21	
4904.00	Imputations internes de loyers et de redevances		124 600.00		124 600.00		124 600.00

4	BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35008	BATIMENT DU PORT DU PETIT-BOIS	45 950.00		43 750.00		53 832.95	
3121.00	Consommation d'eau	2 000.00		2 000.00		1 892.70	
3122.00	Consommation de gaz	9 700.00		7 500.00		5 851.40	
3123.00	Consommation d'électricité	650.00		650.00		0.00	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	0.00		0.00		10 911.05	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	1 000.00		1 000.00		1 272.40	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	0.00		0.00		205.06	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	3 000.00		3 000.00		4 139.85	
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	20 200.00		20 200.00		20 198.66	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	9 400.00		9 400.00		9 361.83	
35010	BEAUSOBRE (MAISON DU JARDINIER)	20 650.00	32 400.00	20 650.00	32 400.00	20 569.85	32 400.00
3121.00	Consommation d'eau	1 300.00		1 300.00		1 130.90	
3122.00	Consommation de gaz	0.00		0.00		164.95	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	500.00		500.00		446.30	
3191.00	Impôts et taxes	18 850.00		18 850.00		18 827.70	
4271.00	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif		32 400.00		32 400.00		32 400.00
35011	BEAUSOBRE (MAISON DES CONCIERGES)	9 000.00	54 000.00	7 500.00	51 500.00	59 373.22	53 130.60
3121.00	Consommation d'eau	2 300.00		2 300.00		2 190.85	
3122.00	Consommation de gaz	3 500.00		2 000.00		1 692.50	
3123.00	Consommation d'électricité	2 500.00		2 500.00		1 412.10	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	0.00		0.00		52 592.57	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	200.00		200.00		1 011.65	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	500.00		500.00		473.55	
4271.00	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif		54 000.00		51 500.00		53 130.60
35012	BEAUSOBRE IV (CAFE/CONSERVATOIRE/THEATRE)	304 150.00	235 850.00	673 600.00	265 850.00	653 280.22	185 954.35
3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	0.00		0.00		8 135.15	
3121.00	Consommation d'eau	7 000.00		7 000.00		7 133.85	
3122.00 *	Consommation de gaz	80 650.00		62 500.00		52 838.00	
3123.00 *	Consommation d'électricité	78 750.00		43 750.00		39 974.80	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	0.00		0.00		12 437.65	
3144.00	Entretien des canalisations	4 000.00		4 000.00		0.00	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	48 000.00		53 700.00		42 471.52	
3186.00 *	Primes d'assurances de tiers, choses	31 000.00		46 000.00		30 403.95	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	3 000.00		3 000.00		6 246.60	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	51 750.00		453 650.00		453 638.70	
4271.00 *	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif		143 850.00		163 850.00		29 824.35
4271.02 *	Location de grandes salles (Théâtre)		0.00		20 000.00		30 000.00
4271.09	Loyers des constructions scolaires (ASIME)		30 000.00		30 000.00		30 000.00
4904.00 *	Imputations internes de loyers et de redevances		62 000.00		52 000.00		96 130.00

4	BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35013	BEAUSOBRE (OUVR. PC - GARAGES SOUTERRAINS)	24 800.00	15 000.00	27 800.00	0.00	58 743.32	0.00
3121.00	Consommation d'eau	2 500.00		2 500.00		2 772.30	
3123.00	Consommation d'électricité	2 400.00		5 400.00		2 772.30	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	0.00		0.00		29 110.80	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	8 500.00		8 500.00		11 106.15	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	6 400.00		6 400.00		5 878.25	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	5 000.00		5 000.00		8 270.82	
4904.00	Imputations internes de loyers et de redevances		15 000.00		0.00		0.00
35014	CAPITAINEURIE PORT DU PETIT BOIS	59 500.00	28 000.00	65 700.00	28 000.00	51 814.73	28 000.00
3123.00	Consommation d'électricité	1 200.00		3 750.00		783.40	
3144.00	Entretien des canalisations	1 500.00		1 500.00		0.00	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	6 000.00		10 650.00		518.05	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	1 500.00		1 500.00		0.00	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	5 000.00		4 000.00		6 214.29	
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	44 300.00		44 300.00		44 298.99	
4904.00	Imputations internes de loyers et de redevances		28 000.00		28 000.00		28 000.00
35015	CASERNE DES POMPIERS	31 350.00	121 600.00	29 350.00	120 450.00	23 705.70	115 600.20
3121.00	Consommation d'eau	2 000.00		2 000.00		1 672.75	
3122.00	Consommation de gaz	19 350.00		17 500.00		12 263.80	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	0.00		0.00		-457.35	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	6 000.00		6 000.00		6 908.70	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	2 000.00		2 000.00		1 370.50	
3191.00	Impôts et taxes	2 000.00		1 850.00		1 947.30	
4271.00	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif		121 600.00		120 450.00		115 600.20
35016	BEAUSOBRE V - CUBE	739 000.00	185 000.00	921 800.00	140 000.00	929 071.26	71 480.00
3111.00 *	Achats de mobilier de machines et d'équipements techniques de bureau	0.00		10 000.00		0.00	
3114.00 *	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	20 000.00		0.00		36 154.10	
3121.00	Consommation d'eau	7 000.00		7 000.00		0.00	
3123.00	Consommation d'électricité	36 000.00		31 250.00		18 412.80	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	8 000.00		7 000.00		8 103.00	
3144.00	Entretien des canalisations	1 500.00		1 500.00		0.00	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	39 800.00		39 800.00		40 097.92	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	10 000.00		10 000.00		0.00	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	0.00		0.00		11 092.30	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	616 700.00		815 250.00		815 211.14	
4271.01	Location de grandes salles		0.00		0.00		71 480.00
4271.02	Location de grandes salles (Théâtre)		30 000.00		30 000.00		0.00
4271.03 *	Location de grandes salles (Cube)		155 000.00		110 000.00		0.00

4	BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35018	CENTRE VITICOLE DE MARCELIN	21 250.00	84 350.00	21 250.00	84 350.00	82 864.40	84 166.70
3064.00	Frais de téléphone	0.00		0.00		253.00	
3121.00	Consommation d'eau	500.00		500.00		0.00	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	0.00		0.00		57 619.80	
3144.00	Entretien des canalisations	0.00		0.00		1 218.35	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	4 650.00		4 650.00		7 224.35	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	0.00		0.00		840.05	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	3 200.00		3 200.00		2 830.05	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	12 900.00		12 900.00		12 878.80	
4231.00	Loyers des bâtiments du patrimoine financier		32 900.00		32 900.00		32 875.98
4232.00	Loyers des terrains et fermages		51 450.00		51 450.00		49 517.02
4390.00	Autres recettes		0.00		0.00		1 773.70
35019	CENTRE CULTUREL - ANCIENNES CASERNES	113 850.00	68 950.00	103 350.00	68 200.00	103 010.04	66 564.00
3064.00	Frais de téléphone	0.00		0.00		184.00	
3121.00	Consommation d'eau	1 500.00		1 500.00		1 883.55	
3122.00	Consommation de gaz	16 250.00		16 250.00		11 163.80	
3123.00	Consommation d'électricité	22 300.00		12 500.00		7 565.75	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	0.00		0.00		6 058.85	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	14 600.00		14 600.00		17 237.13	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	3 200.00		3 200.00		2 967.05	
3191.00	Impôts et taxes	700.00		0.00		695.00	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	55 300.00		55 300.00		55 254.91	
4271.00	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif		68 950.00		68 200.00		66 564.00
35021	COUVALOUP 10	60 650.00	338 250.00	55 850.00	326 600.00	79 957.95	325 801.25
3121.00	Consommation d'eau	3 500.00		3 500.00		3 811.60	
3122.00	Consommation de gaz	21 000.00		16 250.00		11 290.80	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	0.00		0.00		26 987.97	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	10 950.00		10 950.00		13 055.22	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	2 700.00		2 700.00		2 358.40	
3191.00	Impôts et taxes	1 050.00		950.00		1 011.00	
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	11 100.00		11 150.00		11 122.50	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	10 350.00		10 350.00		10 320.46	
4271.00	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif		308 250.00		304 600.00		299 250.00
4271.01	Location de grandes salles		30 000.00		22 000.00		26 551.25

4	BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35023	COUVALOUP 12	52 550.00	90 000.00	50 500.00	45 000.00	59 429.50	45 000.00
3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	0.00		0.00		252.15	
3121.00	Consommation d'eau	500.00		500.00		948.30	
3122.00	Consommation de gaz	4 100.00		3 150.00		2 529.10	
3123.00	Consommation d'électricité	3 500.00		2 400.00		2 145.05	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	0.00		0.00		1 500.00	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	0.00		0.00		7 089.51	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	7 000.00		7 000.00		7 558.80	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	700.00		700.00		683.50	
3191.00	Impôts et taxes	150.00		150.00		140.55	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	36 600.00		36 600.00		36 582.54	
4904.00 *	Imputations internes de loyers et de redevances		90 000.00		45 000.00		45 000.00
35025	ETABLISSEMENT HORTICOLE ET HABITATION	11 300.00	0.00	11 300.00	0.00	17 565.05	7 441.60
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	0.00		0.00		9 391.65	
3144.00	Entretien des canalisations	2 000.00		2 000.00		0.00	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	7 000.00		7 000.00		6 114.65	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	2 300.00		2 300.00		2 058.75	
4659.00	Autres participations et subventions diverses de tiers		0.00		0.00		7 441.60
35029	HOTEL DE VILLE ET BATIMENT ADMINISTRATIF	325 300.00		300 250.00		355 762.82	
3121.00	Consommation d'eau	4 000.00		4 000.00		3 989.90	
3122.00 *	Consommation de gaz	25 800.00		41 250.00		17 833.50	
3123.00 *	Consommation d'électricité	63 000.00		22 500.00		42 556.35	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	0.00		0.00		14 697.54	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	22 500.00		22 550.00		32 125.19	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	9 000.00		9 000.00		8 058.20	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	3 000.00		3 000.00		38 553.91	
3191.00	Impôts et taxes	800.00		750.00		756.05	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	197 200.00		197 200.00		197 192.18	
35030	LA GRACIEUSE (RURAL)	2 900.00		4 300.00		1 810.65	
3121.00	Consommation d'eau	500.00		500.00		0.00	
3123.00	Consommation d'électricité	400.00		400.00		0.00	
3191.00	Impôts et taxes	2 000.00		3 400.00		1 810.65	

4	BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35031	LA GRACIEUSE (CVE)	405 250.00	369 650.00	386 500.00	369 650.00	452 578.88	367 250.00
3121.00	Consommation d'eau	4 000.00		4 000.00		3 839.80	
3122.00	Consommation de gaz	9 700.00		7 500.00		5 879.85	
3123.00 *	Consommation d'électricité	30 000.00		15 000.00		13 406.30	
3132.00	Achats de fournitures pour soins et hygiène	4 000.00		4 000.00		3 727.64	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	16 750.00		15 200.00		17 077.65	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	0.00		0.00		68 683.14	
3144.00	Entretien des canalisations	1 000.00		1 000.00		0.00	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	18 600.00		18 600.00		23 734.38	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	4 000.00		4 000.00		3 443.15	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	61 500.00		61 500.00		57 090.90	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	255 700.00		255 700.00		255 696.07	
4904.00	Imputations internes de loyers et de redevances		369 650.00		369 650.00		367 250.00
35032	KIOSQUE A MUSIQUE PARC DE L'INDEPENDANCE	1 000.00		650.00		934.80	
3123.00	Consommation d'électricité	1 000.00		650.00		830.90	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	0.00		0.00		103.90	
35035	MAISON DE SEIGNEUX	45 100.00	83 850.00	33 750.00	32 850.00	27 642.80	32 432.00
3121.00	Consommation d'eau	1 000.00		1 000.00		1 171.40	
3122.00	Consommation de gaz	25 800.00		20 000.00		6 624.10	
3123.00	Consommation d'électricité	9 250.00		3 750.00		2 447.70	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	0.00		0.00		4 565.45	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	6 500.00		6 500.00		10 570.45	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	1 400.00		1 400.00		1 127.70	
3191.00	Impôts et taxes	1 150.00		1 100.00		1 136.00	
4271.00 *	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif		72 850.00		32 850.00		32 432.00
4904.00 *	Imputations internes de loyers et de redevances		11 000.00		0.00		0.00
35036	PATINOIRE	89 400.00	73 000.00	147 450.00	73 000.00	186 877.84	34 600.00
3122.00	Consommation de gaz	750.00		650.00		274.00	
3123.00	Consommation d'électricité	8 000.00		5 000.00		1 640.00	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	0.00		0.00		894.00	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	0.00		0.00		3 552.30	
3141.01	Entretien aménagements extérieurs	0.00		0.00		1 190.10	
3144.00	Entretien des canalisations	2 500.00		2 500.00		949.65	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	6 300.00		6 300.00		90.20	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	0.00		0.00		42 915.84	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	14 000.00		14 000.00		12 439.70	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	0.00		0.00		1 669.15	
3191.00	Impôts et taxes	8 500.00		0.00		2 303.05	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	49 350.00		119 000.00		118 959.85	
4271.06	Location des locaux du restaurant de la patinoire		15 000.00		15 000.00		0.00
4904.00	Imputations internes de loyers et de redevances		58 000.00		58 000.00		34 600.00

4	BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35038	PAVILLONS AU PARC DES SPORTS	69 550.00	8 650.00	28 200.00	8 650.00	74 168.99	8 640.00
3121.00	Consommation d'eau	1 800.00		1 800.00		1 392.60	
3123.00 *	Consommation d'électricité	63 100.00		23 750.00		47 107.00	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	0.00		0.00		18 965.79	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	3 000.00		1 000.00		3 810.05	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	1 650.00		1 650.00		1 493.55	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	0.00		0.00		1 400.00	
4271.00	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif		8 650.00		8 650.00		8 640.00
35039	PEYROLAZ, AVENUE J.-J.-CART 2	0.00	0.00	450.00	0.00	1 280.65	447.80
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	0.00		450.00		385.05	
3191.00	Impôts et taxes	0.00		0.00		895.60	
4390.00	Autres recettes		0.00		0.00		447.80
35041	PETIT-DEZALEY (OUVR. PCI + PSS)	2 450.00		2 450.00		1 689.00	
3123.00	Consommation d'électricité	500.00		500.00		0.00	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	1 950.00		1 950.00		1 689.00	
35042	PISCINE	155 000.00	13 000.00	14 450.00	3 000.00	13 251.26	3 000.00
3064.00	Frais de téléphone	0.00		0.00		195.98	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	0.00		0.00		1 598.20	
3144.00	Entretien des canalisations	2 500.00		2 500.00		0.00	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	4 500.00		4 500.00		4 039.35	
3312.00	Frais de téléphone	148 000.00		7 450.00		7 417.73	
4271.00 *	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif		13 000.00		3 000.00		3 000.00
35043	SAINT-LOUIS 2	141 150.00	122 300.00	130 950.00	123 050.00	240 368.61	88 842.15
3121.00	Consommation d'eau	2 000.00		2 000.00		1 786.80	
3122.00	Consommation de gaz	18 750.00		14 500.00		10 751.65	
3123.00	Consommation d'électricité	8 900.00		4 400.00		4 866.95	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	0.00		0.00		105 398.59	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	12 950.00		12 950.00		12 064.63	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	2 600.00		2 600.00		2 328.75	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	0.00		0.00		7 247.00	
3191.00	Impôts et taxes	1 450.00		0.00		1 440.40	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	94 500.00		94 500.00		94 483.84	
4231.00	Loyers des bâtiments du patrimoine financier		64 100.00		64 850.00		88 842.15
4904.00	Imputations internes de loyers et de redevances		58 200.00		58 200.00		0.00

4	BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35045	STAND DU BOIRON	5 450.00		6 250.00		179 762.39	
3121.00	Consommation d'eau	500.00		500.00		145.55	
3122.00	Consommation de gaz	0.00		1 000.00		230.00	
3123.00	Consommation d'électricité	1 200.00		1 000.00		-36.65	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	0.00		0.00		173 377.25	
3144.00	Entretien des canalisations	0.00		0.00		1 541.45	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	2 800.00		2 800.00		569.45	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	0.00		0.00		3 000.00	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	950.00		950.00		934.60	
3199.00	Frais divers	0.00		0.00		0.74	
35047	SYLVANA (CVE)	169 800.00	193 000.00	166 700.00	193 000.00	170 606.94	193 000.00
3121.00	Consommation d'eau	3 500.00		3 500.00		3 166.40	
3122.00	Consommation de gaz	11 300.00		8 750.00		6 421.95	
3123.00	Consommation d'électricité	8 750.00		8 750.00		2 598.70	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	5 850.00		5 300.00		7 112.65	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	0.00		0.00		1 982.52	
3144.00	Entretien des canalisations	2 000.00		2 000.00		1 194.40	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	7 350.00		7 350.00		15 538.40	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	2 950.00		2 950.00		2 564.35	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	31 000.00		31 000.00		33 619.69	
3191.00	Impôts et taxes	650.00		650.00		0.00	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	96 450.00		96 450.00		96 407.88	
4904.00	Imputations internes de loyers et de redevances		193 000.00		193 000.00		193 000.00
35048	SYLVANA (ARCHIVES)	35 950.00		26 550.00		20 437.20	
3123.00	Consommation d'électricité	18 150.00		8 750.00		5 986.20	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	0.00		0.00		1 835.55	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	7 150.00		7 150.00		3 305.80	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	10 000.00		10 000.00		8 654.40	
3191.00	Impôts et taxes	650.00		650.00		655.25	
35049	TEMPLE ET AUTRES LIEUX DE CULTES	247 800.00	22 350.00	240 100.00	12 200.00	211 139.60	12 000.00
3121.00	Consommation d'eau	2 000.00		2 000.00		2 029.80	
3122.00	Consommation de gaz	500.00		500.00		0.00	
3123.00	Consommation d'électricité	32 000.00		25 000.00		11 107.40	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	0.00		0.00		458.10	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	4 100.00		4 100.00		1 040.90	
3156.00	Entretien d'équipement et de matériel spécialisés	5 500.00		5 500.00		0.00	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	6 500.00		6 500.00		4 366.40	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	5 000.00		5 000.00		0.00	
3191.00	Impôts et taxes	800.00		100.00		784.15	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	191 400.00		191 400.00		191 352.85	
4271.00 *	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif		22 350.00		12 200.00		12 000.00

4	BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35050	VESTIAIRES PARC DES SPORTS	26 250.00		22 250.00		38 919.99	
3121.00	Consommation d'eau	3 000.00		3 000.00		3 464.05	
3122.00	Consommation de gaz	6 450.00		5 000.00		6 872.90	
3123.00	Consommation d'électricité	10 700.00		4 400.00		4 274.95	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	0.00		0.00		17 181.91	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	5 000.00		5 000.00		2 459.38	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	1 100.00		1 100.00		943.40	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	0.00		3 750.00		3 723.40	
35052	VESTIAIRES, GARAGES ET DEPOTS JARDINIERS	6 450.00		4 150.00		2 864.65	
3121.00	Consommation d'eau	1 000.00		1 000.00		1 151.95	
3123.00	Consommation d'électricité	4 650.00		2 150.00		1 565.00	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	0.00		200.00		147.70	
3191.00	Impôts et taxes	800.00		800.00		0.00	
35053	REFUGE DE LA FRATERNITE	5 200.00	10 000.00	3 950.00	5 000.00	22 241.90	1 750.00
3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	0.00		0.00		28.35	
3121.00	Consommation d'eau	500.00		500.00		0.00	
3123.00	Consommation d'électricité	2 500.00		1 250.00		57.00	
3124.00	Achats de combustibles	500.00		500.00		0.00	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	0.00		0.00		18 443.95	
3141.01	Entretien aménagements extérieurs	0.00		0.00		2 854.00	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	500.00		500.00		673.75	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	1 200.00		1 200.00		184.85	
4271.00	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif		10 000.00		5 000.00		1 400.00
4271.01	Location de grandes salles						350.00
351	IMMEUBLES LOCATIFS EN GERANCE ET LOCATION	686 000.00	596 150.00	610 350.00	542 250.00	805 807.11	500 118.50
35157	GRAND-RUE 80 ET RUE DES FOSSES 51	44 600.00	162 350.00	38 650.00	159 000.00	72 781.35	162 350.50
3121.00	Consommation d'eau	2 000.00		2 000.00		1 555.55	
3122.00	Consommation de gaz	26 050.00		20 650.00		16 654.80	
3123.00	Consommation d'électricité	800.00		650.00		164.70	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	0.00		0.00		39 399.30	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	1 000.00		1 000.00		0.00	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	12 000.00		12 000.00		12 661.40	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	2 000.00		2 000.00		1 639.90	
3191.00	Impôts et taxes	750.00		350.00		705.70	
4231.00	Loyers des bâtiments du patrimoine financier		162 350.00		159 000.00		162 350.50

4	BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35161	BUVELOT 11 (IMMEUBLE LOCATIF EN ST-JEAN)	54 300.00	102 000.00	52 150.00	102 000.00	132 689.02	102 000.00
3064.00	Frais de téléphone	0.00		0.00		250.00	
3121.00	Consommation d'eau	2 550.00		2 550.00		2 550.00	
3123.00	Consommation d'électricité	5 000.00		4 000.00		3 200.00	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	0.00		0.00		80 000.00	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	12 800.00		12 800.00		12 800.00	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	2 500.00		2 500.00		2 500.00	
3191.00	Impôts et taxes	1 150.00		0.00		1 108.85	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	30 300.00		30 300.00		30 280.17	
4271.00	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif		102 000.00		102 000.00		102 000.00
35162	RIOND-BOSSON 3	88 600.00	24 650.00	78 750.00	24 400.00	94 631.63	24 000.00
3064.00	Frais de téléphone	0.00		0.00		250.00	
3121.00	Consommation d'eau	4 950.00		4 950.00		5 000.00	
3123.00	Consommation d'électricité	12 250.00		6 250.00		5 835.05	
3124.00	Achats de combustibles	19 350.00		15 000.00		12 000.00	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	0.00		0.00		18 437.75	
3144.00	Entretien des canalisations	2 000.00		2 500.00		2 152.40	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	9 000.00		9 000.00		11 417.47	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	800.00		800.00		800.00	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	3 500.00		3 500.00		3 500.00	
3191.00	Impôts et taxes	1 500.00		1 500.00		0.00	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	35 250.00		35 250.00		35 238.96	
4231.00	Loyers des bâtiments du patrimoine financier		24 650.00		24 400.00		24 000.00
35163	MARCELIN 7 - PPE Venoge	14 300.00	11 200.00	9 350.00	11 200.00	14 787.50	10 728.00
3121.00	Consommation d'eau	350.00		350.00		200.00	
3123.00	Consommation d'électricité	500.00		150.00		400.00	
3124.00	Achats de combustibles	5 850.00		1 250.00		4 500.00	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	0.00		0.00		4 000.00	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	1 500.00		1 500.00		800.00	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	800.00		800.00		400.00	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	250.00		250.00		250.00	
3191.00	Impôts et taxes	800.00		800.00		0.00	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	4 250.00		4 250.00		4 237.50	
4271.00	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif		11 200.00		11 200.00		10 728.00

4	BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35164	RIOND-BOSSON 14	298 700.00	33 400.00	307 600.00	28 400.00	311 012.01	30 400.00
3064.00	Frais de téléphone	0.00		0.00		250.00	
3111.00	Achats de mobilier de machines et d'équipements techniques de bureau	0.00		0.00		4 688.10	
3121.00	Consommation d'eau	1 850.00		1 850.00		1 850.00	
3122.00	Consommation de gaz	19 350.00		15 000.00		12 000.00	
3123.00 *	Consommation d'électricité	10 500.00		23 750.00		19 512.35	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	0.00		0.00		9 621.20	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	17 000.00		17 000.00		16 754.74	
3162.00	Redevances d'utilisation et droits de superficie	25 000.00		25 000.00		25 000.00	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	0.00		0.00		205.06	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	1 300.00		1 300.00		1 300.00	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	4 000.00		4 000.00		4 000.00	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	0.00		0.00		2 000.00	
3191.00	Impôts et taxes	5 800.00		5 800.00		0.00	
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	8 550.00		8 550.00		8 520.00	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	205 350.00		205 350.00		205 310.56	
4390.00	Autres recettes		5 000.00		0.00		2 000.00
4904.00	Imputations internes de loyers et de redevances		28 400.00		28 400.00		28 400.00
35165	LOCATION RIOND-BOSSON 13 INSTITUT MORGES FORMATION	0.00		0.00		-195.20	
3123.00	Consommation d'électricité	0.00		0.00		-195.20	
35166	J.-J.-CART 9	0.00		0.00		786.90	
3191.00	Impôts et taxes	0.00		0.00		786.90	
35167	RESTAURANT SCOLAIRE DE LA GARE	37 750.00	31 000.00	24 000.00	0.00	22 699.40	20 500.00
3121.00	Consommation d'eau			2 000.00			
3123.00	Consommation d'électricité	17 250.00		11 250.00		10 143.75	
3124.00	Achats de combustibles	10 000.00		1 250.00		7 694.00	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	3 000.00		1 000.00		3 804.15	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	3 000.00		4 000.00		1 057.50	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	1 500.00		1 500.00		0.00	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	1 200.00		1 200.00		0.00	
3191.00	Impôts et taxes	1 800.00		1 800.00		0.00	
4904.00 *	Imputations internes de loyers et de redevances		31 000.00		0.00		20 500.00

4	BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35168	CENTRE DE VIE ENFANTINE - PARASCOLAIRE - GARE	17 200.00	73 300.00	19 750.00	77 700.00	13 086.80	77 700.00
3121.00	Consommation d'eau	800.00		800.00		0.00	
3123.00	Consommation d'électricité	0.00		6 250.00		0.00	
3124.00	Achats de combustibles	7 200.00		6 000.00		6 017.70	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	3 500.00		1 000.00		3 804.15	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	3 000.00		3 000.00		3 264.95	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	1 500.00		1 500.00		0.00	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	1 200.00		1 200.00		0.00	
4904.00	Imputations internes de loyers et de redevances		73 300.00		77 700.00		77 700.00
35169	BLUARD	73 250.00	130 750.00	36 700.00	57 300.00	91 787.80	12 750.00
3121.00	Consommation d'eau	2 000.00		2 000.00		1 223.70	
3122.00	Consommation de gaz	24 200.00		18 750.00		10 845.90	
3123.00	Consommation d'électricité	9 050.00		6 250.00		1 697.25	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	0.00		0.00		66 763.70	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	2 000.00		2 000.00		3 685.65	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	1 500.00		1 500.00		1 401.30	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	5 000.00		5 000.00		4 835.55	
3191.00	Impôts et taxes	1 350.00		1 200.00		1 334.75	
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	28 150.00		0.00		0.00	
4271.05	Loyers des appartements de service		12 750.00		12 300.00		12 750.00
4904.00 **	Imputations internes de loyers et de redevances		118 000.00		45 000.00		0.00
35170	JARDINS	57 300.00	27 500.00	43 400.00	82 250.00	51 739.90	59 690.00
3121.00	Consommation d'eau	2 000.00		2 000.00		1 478.40	
3122.00	Consommation de gaz	40 350.00		31 250.00		20 293.45	
3123.00	Consommation d'électricité	10 550.00		5 750.00		3 304.25	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	0.00		0.00		23 250.90	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	2 000.00		2 000.00		1 218.70	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	1 800.00		1 800.00		1 596.15	
3191.00	Impôts et taxes	600.00		600.00		598.05	
4271.00 *	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif		15 000.00		0.00		0.00
4271.05	Loyers des appartements de service		12 500.00		12 250.00		12 690.00
4904.00 **	Imputations internes de loyers et de redevances		0.00		70 000.00		47 000.00

4	BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
353	CONCIERGERIE DES BATIMENTS DIVERS	1 191 450.00	0.00	1 069 850.00	0.00	1 123 381.89	3 669.24
35300	CONCIERGERIE DES BATIMENTS DIVERS	1 191 450.00	0.00	1 069 850.00	0.00	1 123 381.89	3 669.24
3011.00 **	Traitements	713 900.00		630 000.00		576 220.70	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	0.00		0.00		39 216.75	
3030.00	Cotisations AVS - AC	65 400.00		58 200.00		55 063.55	
3040.00 *	Cotisations à la caisse de pensions	112 300.00		94 800.00		90 975.30	
3050.00	Assurances de personnes	19 900.00		17 900.00		16 100.85	
3064.00	Frais de téléphone	0.00		0.00		3 178.00	
3065.00	Frais d'habillement	0.00		0.00		3 946.80	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	0.00		0.00		8 000.00	
3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	80 000.00		80 000.00		72 871.45	
3133.00 *	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	121 000.00		110 000.00		116 708.80	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	10 000.00		10 000.00		14 326.33	
3155.00	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	2 000.00		2 000.00		6 041.60	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	62 000.00		62 000.00		115 531.76	
3313.00	Amortissements des machines, du mobilier et des véhicules	4 950.00		4 950.00		5 200.00	
4361.00	Remboursements de traitements et charges sociales		0.00		0.00		3 669.24
354	EQUIPE D'ENTRETIEN	647 450.00		620 550.00		533 938.32	
35400	EQUIPE D'ENTRETIEN	647 450.00		620 550.00		533 938.32	
3011.00	Traitements	399 200.00		375 200.00		305 402.05	
3030.00	Cotisations AVS - AC	36 400.00		35 200.00		28 575.20	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	63 700.00		56 600.00		46 418.45	
3050.00	Assurances de personnes	12 800.00		13 200.00		10 819.60	
3064.00	Frais de téléphone	0.00		0.00		2 278.80	
3065.00	Frais d'habillement	0.00		0.00		4 704.00	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	0.00		0.00		2 980.00	
3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	27 000.00		32 000.00		23 594.57	
3155.00	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	7 000.00		7 000.00		8 887.81	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	0.00		0.00		445.70	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	3 000.00		3 000.00		2 028.90	
3192.00	Taxes sur les véhicules à moteur	1 000.00		1 000.00		477.70	
3313.00	Amortissements des machines, du mobilier et des véhicules	7 350.00		7 350.00		7 325.54	
3901.00	Imputations internes de frais de personnel	90 000.00		90 000.00		90 000.00	

4	BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
502	CONCIERGERIE DES BATIMENTS SCOLAIRES	2 565 800.00	0.00	2 574 100.00	0.00	2 490 855.48	5 503.86
50200	CONCIERGERIE DES BATIMENTS SCOLAIRES	2 565 800.00	0.00	2 574 100.00	0.00	2 490 855.48	5 503.86
3011.00	Traitements	1 702 500.00		1 728 400.00		1 520 979.55	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	0.00		0.00		62 393.40	
3030.00	Cotisations AVS - AC	155 900.00		162 600.00		146 212.40	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	267 000.00		255 100.00		229 103.20	
3050.00	Assurances de personnes	44 700.00		47 300.00		41 166.40	
3064.00	Frais de téléphone	0.00		0.00		5 630.93	
3065.00	Frais d'habillement	0.00		0.00		2 066.60	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	0.00		0.00		4 000.00	
3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	60 000.00		60 000.00		69 852.00	
3133.00 *	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	165 000.00		150 000.00		181 471.98	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	10 500.00		10 500.00		16 105.65	
3155.00	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	0.00		0.00		80.00	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	0.00		0.00		1 417.54	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	35 000.00		35 000.00		90 375.83	
3313.00	Amortissements des machines, du mobilier et des véhicules	5 200.00		5 200.00		0.00	
3901.00	Imputations internes de frais de personnel	120 000.00		120 000.00		120 000.00	
4361.00	Remboursements de traitements et charges sociales		0.00		0.00		5 503.86
590	BATIMENTS SCOLAIRES	3 636 050.00	6 524 700.00	3 162 300.00	6 153 900.00	2 887 431.85	5 998 813.53
59000	BATIMENTS SCOLAIRES	985 450.00		985 250.00		217 873.95	
3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	10 000.00		10 000.00		0.00	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	730 000.00		730 000.00		103 537.11	
3141.01	Entretien aménagements extérieurs	57 500.00		57 500.00		31 902.62	
3144.00	Entretien des canalisations	34 000.00		34 000.00		20 377.80	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	92 100.00		92 100.00		45 631.45	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	8 000.00		8 000.00		9 336.50	
3199.00	Frais divers	8 000.00		8 000.00		200.00	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	45 850.00		45 650.00		6 888.47	

4	BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
59062	BEAUSOBRE I (COLLEGE + ADMINISTRATION)	381 350.00	990 350.00	321 800.00	670 000.00	385 749.92	675 345.00
3121.00	Consommation d'eau	5 000.00		8 000.00		5 473.45	
3122.00 *	Consommation de gaz	52 000.00		41 250.00		39 512.80	
3123.00 *	Consommation d'électricité	39 250.00		21 250.00		16 578.50	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	0.00		0.00		68 392.43	
3141.01	Entretien aménagements extérieurs	0.00		0.00		4 368.85	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	18 000.00		18 000.00		24 709.74	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	0.00		0.00		29.98	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	0.00		0.00		4 675.70	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	6 500.00		6 500.00		6 528.60	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	4 000.00		4 000.00		8 131.38	
3191.00	Impôts et taxes	21 000.00		17 500.00		0.00	
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	61 650.00		31 350.00		31 320.00	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	173 950.00		173 950.00		173 928.49	
3901.00	Imputations internes de frais de personnel	0.00		0.00		2 100.00	
4271.09 **	Loyers des constructions scolaires (ASIME)		990 350.00		670 000.00		650 345.00
4904.00	Imputations internes de loyers et de redevances		0.00		0.00		25 000.00
59063	BEAUSOBRE II (COLLEGE)	356 900.00	1 362 100.00	273 750.00	1 380 000.00	380 654.99	1 263 712.00
3121.00	Consommation d'eau	4 000.00		3 000.00		3 978.55	
3122.00 *	Consommation de gaz	80 650.00		62 500.00		46 826.75	
3123.00 *	Consommation d'électricité	45 000.00		28 000.00		28 837.95	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	0.00		0.00		200 818.14	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	13 800.00		13 800.00		19 582.15	
3161.00	Loyers	100 500.00		100 050.00		25 008.00	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	8 500.00		8 500.00		8 016.80	
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	83 950.00		37 400.00		20 720.00	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	20 500.00		20 500.00		26 866.65	
4271.09	Loyers des constructions scolaires (ASIME)		1 362 100.00		1 380 000.00		1 263 712.00
59064	BEAUSOBRE III (SALLE OMNISPORTS)	224 400.00	113 500.00	196 850.00	50 000.00	245 963.89	38 607.00
3121.00	Consommation d'eau	8 000.00		8 000.00		8 197.10	
3122.00 *	Consommation de gaz	48 400.00		37 500.00		29 721.00	
3123.00 *	Consommation d'électricité	30 000.00		15 000.00		17 652.00	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	3 500.00		500.00		4 301.25	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	0.00		0.00		49 478.81	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	28 100.00		21 500.00		21 775.96	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	0.00		9 500.00		8 494.20	
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	40 950.00		40 950.00		40 920.00	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	65 450.00		63 900.00		65 423.57	
4271.04	Location de bâtiments sportifs		30 000.00		30 000.00		18 607.00
4904.00 **	Imputations internes de loyers et de redevances		83 500.00		20 000.00		20 000.00

4	BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
59068	BURTIGNIERE	372 100.00	945 900.00	319 600.00	908 050.00	341 256.14	904 402.82
3121.00	Consommation d'eau	5 000.00		5 000.00		4 190.15	
3122.00	Consommation de gaz	43 550.00		33 750.00		19 952.10	
3123.00 *	Consommation d'électricité	30 000.00		18 750.00		22 864.30	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	0.00		0.00		25 110.76	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	11 000.00		11 000.00		17 025.39	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	0.00		0.00		1 617.10	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	4 600.00		4 600.00		3 863.15	
3191.00	Impôts et taxes	3 650.00		3 450.00		3 630.05	
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	31 250.00		0.00		0.00	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	243 050.00		243 050.00		243 003.14	
4271.04	Location de bâtiments sportifs		1 000.00		1 000.00		450.00
4271.05	Loyers des appartements de service		0.00		0.00		6 937.50
4271.09	Loyers des constructions scolaires (ASIME)		944 900.00		907 050.00		897 015.32
59069	CHANEL	304 450.00	773 600.00	245 050.00	736 000.00	226 944.46	736 607.60
3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	40 000.00		0.00		0.00	
3121.00	Consommation d'eau	5 000.00		5 000.00		4 571.95	
3122.00 *	Consommation de gaz	36 750.00		52 500.00		32 474.35	
3123.00 *	Consommation d'électricité	43 000.00		18 750.00		16 203.20	
3124.00	Achats de combustibles	0.00		0.00		7 336.75	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	0.00		0.00		2 358.85	
3141.01	Entretien aménagements extérieurs	2 250.00		0.00		0.00	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	15 850.00		8 900.00		9 302.75	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	6 500.00		5 000.00		4 632.95	
3191.00	Impôts et taxes	5 000.00		4 800.00		0.00	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	150 100.00		150 100.00		150 063.66	
4271.01	Location de grandes salles		2 000.00		3 000.00		1 200.00
4271.04	Location de bâtiments sportifs		1 000.00		0.00		1 500.00
4271.09	Loyers des constructions scolaires (ASIME)		770 600.00		733 000.00		733 907.60
59071	CHANEL (ECOLE MENAGERE)	0.00		1 800.00		9 006.95	
3121.00	Consommation d'eau	0.00		0.00		567.05	
3123.00	Consommation d'électricité	0.00		0.00		985.35	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	0.00		0.00		661.05	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	0.00		1 800.00		1 707.60	
3191.00	Impôts et taxes	0.00		0.00		5 085.90	

4	BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
59080	CHARPENTIER SUD (ECOLE ENF./SALLE GYM)	76 700.00	128 750.00	60 750.00	118 050.00	105 088.43	121 523.15
3121.00	Consommation d'eau	1 500.00		2 500.00		1 500.00	
3122.00	Consommation de gaz	29 050.00		22 500.00		18 000.00	
3123.00	Consommation d'électricité	13 700.00		10 000.00		8 000.00	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	0.00		0.00		48 516.21	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	3 500.00		3 500.00		5 730.77	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	7 500.00		7 500.00		7 500.00	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	3 500.00		3 500.00		4 341.45	
3191.00	Impôts et taxes	900.00		900.00		0.00	
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	5 550.00		0.00		0.00	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	11 500.00		10 350.00		11 500.00	
4271.04	Location de bâtiments sportifs		7 000.00		2 500.00		5 983.15
4271.09	Loyers des constructions scolaires (ASIME)		121 750.00		115 550.00		115 540.00
59083	FOSSÉS	3 550.00	35 200.00	3 250.00	33 400.00	2 438.45	33 390.00
3121.00	Consommation d'eau	500.00		500.00		556.55	
3123.00	Consommation d'électricité	1 000.00		750.00		727.25	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	800.00		800.00		0.00	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	450.00		450.00		393.75	
3191.00	Impôts et taxes	800.00		750.00		760.90	
4271.09	Loyers des constructions scolaires (ASIME)		35 200.00		33 400.00		33 390.00
59085	GRACIEUSE (Y C. ECOLE ENFANTINE)	162 700.00	266 350.00	126 600.00	249 250.00	127 360.60	326 030.00
3121.00	Consommation d'eau	12 000.00		12 000.00		11 809.70	
3122.00 *	Consommation de gaz	100 000.00		77 500.00		61 588.45	
3123.00 *	Consommation d'électricité	27 000.00		13 750.00		11 561.95	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	0.00		0.00		16 291.31	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	9 000.00		9 000.00		7 050.20	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	4 800.00		4 800.00		4 809.10	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	5 000.00		5 000.00		9 371.39	
3191.00	Impôts et taxes	4 900.00		4 550.00		4 878.50	
4271.04	Location de bâtiments sportifs		2 700.00		2 000.00		2 700.00
4271.05	Loyers des appartements de service		18 100.00		17 200.00		18 060.00
4271.09	Loyers des constructions scolaires (ASIME)		245 550.00		230 050.00		305 270.00

4	BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
59089	GRACIEUSE (MAISON DE MAITRE)	27 250.00	164 450.00	21 600.00	173 300.00	42 059.55	72 639.00
3121.00	Consommation d'eau	1 200.00		1 200.00		872.35	
3122.00	Consommation de gaz	16 150.00		12 500.00		7 158.40	
3123.00	Consommation d'électricité	4 500.00		2 500.00		1 839.10	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	0.00		0.00		11 971.25	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	2 000.00		2 000.00		3 251.75	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	0.00		0.00		353.64	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	1 400.00		1 400.00		1 186.60	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	2 000.00		2 000.00		8 696.78	
3313.00	Amortissements des machines, du mobilier et des véhicules	0.00		0.00		6 729.68	
4271.09	Loyers des constructions scolaires (ASIME)		66 450.00		75 300.00		0.00
4390.00	Autres recettes		0.00		0.00		12 639.00
4522.00	Participations de communes à des charges d'enseignement et de culte		60 000.00		60 000.00		60 000.00
4904.00	Imputations internes de loyers et de redevances		38 000.00		38 000.00		0.00
59093	PETIT DEZALEY (Y C. PISCINE)	480 150.00	699 550.00	363 000.00	788 450.00	585 699.01	799 696.96
3064.00	Frais de téléphone	0.00		0.00		797.50	
3121.00	Consommation d'eau	28 000.00		28 000.00		30 097.55	
3122.00 *	Consommation de gaz	201 600.00		156 250.00		105 757.85	
3123.00 *	Consommation d'électricité	80 000.00		43 750.00		57 149.00	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	36 000.00		30 000.00		36 633.65	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	0.00		0.00		245 492.89	
3141.01	Entretien aménagements extérieurs	0.00		0.00		-15 873.00	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	25 250.00		25 250.00		32 122.84	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	0.00		0.00		2 385.57	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	6 400.00		6 400.00		5 778.95	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	0.00		0.00		11 756.02	
3191.00	Impôts et taxes	4 800.00		4 500.00		4 790.30	
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	29 250.00		0.00		0.00	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	68 850.00		68 850.00		68 809.89	
4271.01	Location de grandes salles		110 200.00		110 200.00		110 169.60
4271.04	Location de bâtiments sportifs		9 000.00		8 000.00		8 325.00
4271.05	Loyers des appartements de service		13 400.00		13 400.00		13 890.00
4271.09 **	Loyers des constructions scolaires (ASIME)		566 950.00		656 850.00		656 812.36
4659.00	Autres participations et subventions diverses de tiers		0.00		0.00		10 500.00

4	BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
59097	PRE MAUDRY	24 750.00	64 350.00	18 700.00	61 100.00	25 199.55	61 070.00
3121.00	Consommation d'eau	1 000.00		1 000.00		966.85	
3122.00	Consommation de gaz	13 550.00		10 500.00		7 994.95	
3123.00	Consommation d'électricité	7 400.00		4 400.00		1 522.25	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	0.00		0.00		11 595.15	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	1 000.00		1 000.00		1 413.40	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	950.00		950.00		865.60	
3191.00	Impôts et taxes	850.00		850.00		841.35	
4271.09	Loyers des constructions scolaires (ASIME)		64 350.00		61 100.00		61 070.00
59098	ECOLE JACQUES-DUBOCHET	173 100.00	904 550.00	178 100.00	914 150.00	145 116.13	893 640.00
3121.00	Consommation d'eau	4 000.00		4 000.00		3 941.05	
3123.00 *	Consommation d'électricité	15 000.00		25 000.00		4 172.05	
3124.00	Achats de combustibles	30 000.00		25 000.00		33 157.05	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	0.00		0.00		327.25	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	0.00		0.00		4 150.85	
3144.00	Entretien des canalisations	2 000.00		2 000.00		0.00	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	36 100.00		36 100.00		30 180.28	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	7 700.00		7 700.00		6 000.00	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	6 000.00		6 000.00		0.00	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	17 000.00		17 000.00		9 687.60	
3191.00	Impôts et taxes	1 800.00		1 800.00		0.00	
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	53 500.00		53 500.00		53 500.00	
4271.09	Loyers des constructions scolaires (ASIME)		904 550.00		893 650.00		893 640.00
4904.00 *	Imputations internes de loyers et de redevances		0.00		20 500.00		0.00
59099	VOGEAZ	63 200.00	76 050.00	46 200.00	72 150.00	47 019.83	72 150.00
3121.00	Consommation d'eau	1 100.00		1 100.00		1 268.60	
3122.00	Consommation de gaz	0.00		0.00		16 323.25	
3123.00	Consommation d'électricité	5 500.00		2 500.00		2 194.50	
3124.00	Achats de combustibles	33 300.00		27 750.00		4 995.90	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	0.00		0.00		2 916.40	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	3 500.00		3 500.00		4 917.95	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	850.00		850.00		774.20	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	0.00		0.00		3 116.35	
3191.00	Impôts et taxes	1 450.00		1 450.00		1 468.50	
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	8 450.00		0.00		0.00	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	9 050.00		9 050.00		9 044.18	
4271.09	Loyers des constructions scolaires (ASIME)		76 050.00		72 150.00		72 150.00

4	BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
591	LOCATION LOCAUX SCOLAIRES	479 800.00	601 200.00	478 000.00	591 450.00	463 991.88	589 715.00
59100	LOCATION LOCAUX SCOLAIRES DIVERS	4 350.00	10 000.00	4 350.00	8 000.00	4 336.33	9 600.00
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	4 350.00		4 350.00		4 336.33	
4271.01	Location de grandes salles		10 000.00		8 000.00		9 600.00
59102	LOCATION LOCAUX SCOLAIRES - LA LONGERAIE	98 750.00	115 200.00	98 750.00	112 900.00	103 712.30	112 860.00
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	1 300.00		1 300.00		1 693.90	
3161.00	Loyers	97 450.00		97 450.00		102 018.40	
4271.09	Loyers des constructions scolaires (ASIME)		115 200.00		112 900.00		112 860.00
59104	LOCATION LOCAUX SCOLAIRES - SQUARE CENTRAL	376 700.00	476 000.00	374 900.00	470 550.00	355 943.25	467 255.00
3123.00	Consommation d'électricité	14 500.00		7 500.00		6 735.70	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	1 500.00		1 500.00		1 637.65	
3161.00	Loyers	345 900.00		363 900.00		345 900.00	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	2 000.00		2 000.00		1 669.90	
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	12 800.00		0.00		0.00	
4271.04	Location de bâtiments sportifs		3 500.00		3 500.00		115.00
4271.09	Loyers des constructions scolaires (ASIME)		472 500.00		467 050.00		467 040.00
4390.00	Autres recettes		0.00		0.00		100.00

REMARQUES

4	BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
17000	PISCINE						
3122.00	Consommation de gaz	0.00		60 000.00		19 894.15	
La suppression de cette charge est liée à la suppression du vecteur énergétique fossile par des énergies renouvelables.							
3123.00	Consommation d'électricité	160 000.00		27 500.00		62 528.00	
L'augmentation de charge est liée à l'augmentation des prix de l'électricité et à la suppression du vecteur énergétique fossile par des énergies renouvelables.							
3191.00	Impôts et taxes	0.00		13 700.00		13 703.00	
Ce montant est supprimé selon le Service des eaux de la ville pour cette parcelle.							
4392.00	Finances d'entrées		380 000.00		289 500.00		271 740.91
Les travaux d'assainissement seront terminés avec une meilleure attractivité du lieu favorisant une augmentation projetée des revenus.							
17100	PATINOIRE						
3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	15 000.00		25 000.00		15 795.70	
Adaptation par rapport à la consommation effective 2022.							
3123.00	Consommation d'électricité	340 000.00		132 500.00		110 332.65	
L'augmentation de charges est liée à l'augmentation des prix de l'électricité et à la production de froid provisoire. La consommation effective de la saison 2023 a servi de base de calcul.							
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	30 000.00		106 500.00		189 428.64	
La maintenance des groupes froids provisoires est assuré par le contrat de leasing des installations.							
3163.00	Locations d'objet mobiliers	180 000.00		0.00		0.00	
Location des groupes froids provisoires pour l'année 2024.							
17300	ACTIVITES SPORTIVES						
3011.00	Traitements	252 500.00		340 300.00		159 931.40	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	40 600.00		51 600.00		26 524.15	
Suppression d'un poste à la CCT pour la patinoire.							
30000	SERVICES ADMINISTRATIF ET TECHNIQUE						
3012.00	Traitements personnel occasionnel	656 150.00		552 000.00		0.00	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	195 100.00		170 500.00		123 297.20	
Augmentation du budget des auxiliaires pour la patinoire et la piscine.							

REMARQUES

4	BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
32100	FORETS						
3188.00	Frais de transports	45 000.00		25 000.00		45 088.84	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	75 000.00		60 000.00		75 524.40	
Adaptation de la charge selon la consommation effective de 2022.							
4355.00	Ventes de bois		90 000.00		80 000.00		89 711.30
Ajustement selon la consommation effective 2022.							
35000	BATIMENTS DIVERS						
3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	0.00		13 000.00		0.00	
Adaptation par rapport à la consommation effective 2022.							
35001	ANCIEN STAND						
3191.00	Impôts et taxes	0.00		12 700.00		26 041.20	
Ce montant est supprimé selon le Service des eaux de la ville pour cette parcelle.							
35007	BATIMENT COMMUNAL RIOND-BOSSON 9						
3122.00	Consommation de gaz	48 400.00		37 500.00		26 533.20	
L'augmentation de charge est liée à l'augmentation des prix du gaz.							
35012	BEAUSOBRE IV (CAFE/CONSERVATOIRE/THEATRE)						
3122.00	Consommation de gaz	80 650.00		62 500.00		52 838.00	
L'augmentation de charge est liée à l'augmentation des prix du gaz.							
3123.00	Consommation d'électricité	78 750.00		43 750.00		39 974.80	
L'augmentation de charge est liée à l'augmentation des prix de l'électricité.							
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	31 000.00		46 000.00		30 403.95	
Adaptation de la charge par rapport à la consommation effective de 2022.							
4271.00	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif		143 850.00		163 850.00		29 824.35
Adaptation du loyer du restaurant scolaire suite à la décision de la Municipalité.							
4271.02	Location de grandes salles (Théâtre)		0.00		20 000.00		30 000.00
Les loyers perçus par l'exploitation du café sont liés à l'exploitation du théâtre. Une imputation interne contrebalance cette perte.							
4904.00	Imputations internes de loyers et de redevances		62 000.00		52 000.00		96 130.00
Ajustement du loyer par rapport aux revenus du bar.							

REMARQUES

4	BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35016	BEAUSOBRE V - CUBE						
3111.00	Achats de mobilier de machines et d'équipements techniques de bureau Des achats supplémentaires ne sont plus nécessaires pour les bureaux du Cube.	0.00		10 000.00		0.00	
3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien Des achats supplémentaires sont nécessaires pour l'exploitation du Cube.	20 000.00		0.00		36 154.10	
4271.03	Location de grandes salles (Cube)+B5 Augmentation prévisionnelle des locations des salles du Cube.	155 000.00		110 000.00		0.00	
35023	COUVALOUP 12						
4904.00	Imputations internes de loyers et de redevances Augmentation des imputations internes pour l'utilisation du bâtiment.		90 000.00		45 000.00		45 000.00
35029	HOTEL DE VILLE ET BATIMENT ADMINISTRATIF						
3122.00	Consommation de gaz Adaptation de la charge par rapport à la consommation effective de 2022.	25 800.00		41 250.00		17 833.50	
3123.00	Consommation d'électricité L'augmentation de charge est liée à l'augmentation des prix de l'électricité.	63 000.00		22 500.00		42 556.35	
35031	LA GRACIEUSE (CVE)						
3123.00	Consommation d'électricité L'augmentation de charge est liée à l'augmentation des prix de l'électricité.	30 000.00		15 000.00		13 406.30	
35035	MAISON DE SEIGNEUX						
4271.00	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif L'augmentation des revenus est liée à la location du solde du 1er étage.		72 850.00		32 850.00		32 432.00
4904.00	Imputations internes de loyers et de redevances L'augmentation des revenus est liée à la relocalisation de l'école de musique reconnue nommée La Syncope.		11 000.00		0.00		0.00
35038	PAVILLONS AU PARC DES SPORTS						
3123.00	Consommation d'électricité L'augmentation de charge est liée à l'augmentation des prix de l'électricité.	63 100.00		23 750.00		47 107.00	

REMARQUES

4	BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35042	PISCINE						
4271.00	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif		13 000.00		3 000.00		3 000.00
	Nouveau loyer pour exploitation d'un local commercial.						
35049	TEMPLE ET AUTRES LIEUX DE CULTES						
4271.00	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif		22 350.00		12 200.00		12 000.00
	Suite à l'installation du nouvel orgue, les revenus du Temple vont augmenter.						
35164	RIOND-BOSSON 14						
3123.00	Consommation d'électricité		10 500.00		23 750.00		19 512.35
	Adaptation de la charge par rapport à la consommation effective de 2022 et mise en production de la centrale solaire.						
35167	RESTAURANT SCOLAIRE DE LA GARE						
4904.00	Imputations internes de loyers et de redevances		31 000.00		0.00		20 500.00
	Erreur au budget 2023.						
35169	BLUARD						
4904.00	Imputations internes de loyers et de redevances		118 000.00		45 000.00		0.00
	L'ouverture d'une antenne de l'UAPE J. Dubochet génère une augmentation des revenus.						
35170	JARDINS						
4271.00	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif		15 000.00		0.00		0.00
	L'augmentation de revenus est liée au loyer perçu de la part de la Maison des Associations (MDA).						
4904.00	Imputations internes de loyers et de redevances		0.00		70 000.00		47 000.00
	L'AREMS des Jardins a été délocalisée dans le bâtiment du Bluard.						
35300	CONCIERGERIE DES BATIMENTS DIVERS						
3011.00	Traitements		713 900.00		630 000.00		576 220.70
	Les postes vacants sont repourvus.						
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions		112 300.00		94 800.00		90 975.30
	Montant en corrélation direct avec les comptes Nos 3011.00.						
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection		121 000.00		110 000.00		116 708.80
	L'augmentation des charges est liée à l'augmentation des prix à la consommation.						

REMARQUES

4	BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
50200	CONCIERGERIE DES BATIMENTS SCOLAIRES						
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	165 000.00		150 000.00		181 471.98	
	L'augmentation des charges est liée à l'augmentation des prix à la consommation.						
59062	BEAUSOBRE I (COLLEGE + ADMINISTRATION)						
3122.00	Consommation de gaz	52 000.00		41 250.00		39 512.80	
	L'augmentation de charges est liée à l'augmentation des prix du gaz.						
3123.00	Consommation d'électricité	39 250.00		21 250.00		16 578.50	
	L'augmentation de charges est liée à l'augmentation des prix de l'électricité.						
4271.09	Loyers des constructions scolaires (ASIME)		990 350.00		670 000.00		650 345.00
	La rétribution de l'ASIME concernant le préavis N° 12/4.22 est versée en sus sur ce compte.						
59063	BEAUSOBRE II (COLLEGE)						
3122.00	Consommation de gaz	80 650.00		62 500.00		46 826.75	
	L'augmentation de charges est liée à l'augmentation des prix du gaz.						
3123.00	Consommation d'électricité	45 000.00		28 000.00		28 837.95	
	L'augmentation de charges est liée à l'augmentation des prix de l'électricité.						
59064	BEAUSOBRE III (SALLE OMNISPORTS)						
3122.00	Consommation de gaz	48 400.00		37 500.00		29 721.00	
	L'augmentation de charges est liée à l'augmentation des prix du gaz.						
3123.00	Consommation d'électricité	30 000.00		15 000.00		17 652.00	
	L'augmentation de charges est liée à l'augmentation des prix de l'électricité.						
4904.00	Imputations internes de loyers et de redevances		83 500.00		20 000.00		20 000.00
	Ouverture d'un accueil parascolaire dans le bâtiment.						
59068	BURTIGNIERE						
3123.00	Consommation d'électricité	30 000.00		18 750.00		22 864.30	
	L'augmentation de charges est liée à l'augmentation des prix de l'électricité.						
59069	CHANEL						
3122.00	Consommation de gaz	36 750.00		52 500.00		32 474.35	
	Adaptation du montant par rapport à la consommation effective de 2022 et prix de l'électron 2024.						

REMARQUES

4	BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3123.00	Consommation d'électricité	43 000.00		18 750.00		16 203.20	
L'augmentation de charges est liée à l'augmentation des prix de l'électricité.							
59085	GRACIEUSE (Y C. ECOLE ENFANTINE)						
3122.00	Consommation de gaz	100 000.00		77 500.00		61 588.45	
L'augmentation de charges est liée à l'augmentation des prix du gaz.							
3123.00	Consommation d'électricité	27 000.00		13 750.00		11 561.95	
L'augmentation de charges est liée à l'augmentation des prix de l'électricité.							
59093	PETIT DEZALEY (Y C. PISCINE)						
3122.00	Consommation de gaz	201 600.00		156 250.00		105 757.85	
L'augmentation de charges est liée à l'augmentation des prix du gaz.							
3123.00	Consommation d'électricité	80 000.00		43 750.00		57 149.00	
L'augmentation de charges est liée à l'augmentation des prix de l'électricité.							
4271.09	Loyers des constructions scolaires (ASIME)		566 950.00		656 850.00		656 812.36
L'amortissement des travaux d'enveloppe effectués en 1994 sont arrivés à terme au 31.12.2023.							
59098	ECOLE JACQUES-DUBOCHET						
3123.00	Consommation d'électricité	15 000.00		25 000.00		4 172.05	
Adaptation de la charge par rapport à la consommation effective de 2022.							
4904.00	Imputations internes de loyers et de redevances		0.00		20 500.00		0.00
Transfert du loyer de l'AREMS sur le bon compte.							

5	INFRASTRUCTURES ET GESTION URBAINE	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	INFRASTRUCTURES ET GESTION URBAINE	39 545 750.00	31 870 250.00	38 151 950.00	30 172 800.00	33 760 060.89	28 831 909.91
			7 675 500.00		7 979 150.00		4 928 150.98
401	SERVICES GENERAUX ET SECRETARIAT	347 200.00	116 700.00	1 342 600.00	116 700.00	335 056.85	116 700.00
40100	SERVICES GENERAUX ET SECRETARIAT	347 200.00	116 700.00	1 342 600.00	116 700.00	335 056.85	116 700.00
3011.00	Traitements	219 900.00		208 100.00		221 519.40	
3030.00	Cotisations AVS - AC	20 900.00		19 500.00		20 641.05	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	35 500.00		31 700.00		32 836.65	
3050.00	Assurances de personnes	6 900.00		6 900.00		7 208.00	
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	500.00		500.00		0.00	
3062.00	Autres frais de transport	500.00		500.00		51.00	
3063.00	Frais de représentation	800.00		800.00		492.70	
3064.00	Frais de téléphone	200.00		200.00		184.80	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	150.00		150.00		0.00	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	3 200.00		3 200.00		0.00	
3093.00	Frais pour la santé et la sécurité au travail	350.00		0.00		0.00	
3099.00	Charges diverses des autorités et du personnel	4 000.00		4 000.00		1 949.20	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	10 000.00		10 000.00		6 212.35	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	4 000.00		4 000.00		3 557.00	
3111.00	Achats de mobilier de machines et d'équipements techniques de bureau	12 000.00		12 000.00		13 828.88	
3123.01 **	Surcoût d'électricité	0.00		1 013 450.00		0.00	
3151.00	Entretien des mobiliers, des machines et des équipements techniques de bureau	500.00		500.00		177.70	
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	4 000.00		4 000.00		3 651.80	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	1 000.00		1 000.00		659.25	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	4 500.00		5 000.00		3 947.57	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	200.00		200.00		171.90	
3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	1 700.00		500.00		1 650.00	
3199.00	Frais divers	200.00		200.00		117.60	
3904.00	Imputations internes de loyers et de redevances	16 200.00		16 200.00		16 200.00	
4901.00	Imputations internes de frais de personnel		60 000.00		60 000.00		60 000.00
4902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises		56 700.00		56 700.00		56 700.00

5	INFRASTRUCTURES ET GESTION URBAINE	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
410	BUREAU TECHNIQUE / TRAVAUX	131 000.00	53 000.00	185 500.00	53 000.00	181 478.20	53 000.00
41000	BUREAU TECHNIQUE / TRAVAUX	131 000.00	53 000.00	185 500.00	53 000.00	181 478.20	53 000.00
3011.00 **	Traitements	65 500.00		116 200.00		111 678.40	
3030.00	Cotisations AVS - AC	6 100.00		11 000.00		7 870.00	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	10 900.00		10 100.00		17 468.00	
3050.00	Assurances de personnes	2 100.00		4 100.00		2 954.90	
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	200.00		200.00		88.90	
3062.00	Autres frais de transport	200.00		200.00		118.80	
3063.00	Frais de représentation	500.00		500.00		318.10	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	100.00		100.00		8.90	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	7 000.00		6 500.00		4 472.80	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	1 700.00		1 700.00		1 242.94	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	1 400.00		1 400.00		1 232.00	
3111.00	Achats de mobilier de machines et d'équipements techniques de bureau	3 000.00		2 500.00		1 036.05	
3124.00	Achats de combustibles	2 600.00		2 000.00		742.10	
3151.00	Entretien des mobiliers, des machines et des équipements techniques de bureau	1 000.00		1 000.00		145.40	
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	200.00		200.00		0.00	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	1 500.00		800.00		1 785.27	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	1 000.00		1 000.00		249.59	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	2 350.00		2 350.00		2 158.00	
3192.00	Taxes sur les véhicules à moteur	350.00		350.00		309.00	
3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	500.00		500.00		504.00	
3313.00	Amortissements des machines, du mobilier et des véhicules	0.00		0.00		4 295.05	
3902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises	16 000.00		16 000.00		16 000.00	
3904.00	Imputations internes de loyers et de redevances	6 800.00		6 800.00		6 800.00	
4902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises		53 000.00		53 000.00		53 000.00
426	DISPENSES POUR L'ABATTAGE DES ARBRES	0.00	0.00	0.00	0.00	4 000.00	3 900.00
42600	DISPENSES POUR L'ABATTAGE DES ARBRES	0.00	0.00	0.00	0.00	4 000.00	3 900.00
3102.00	Annonces, journaux, documentation	0.00		0.00		100.00	
3809.00	Attributions à divers fonds de réserve	0.00		0.00		3 900.00	
4313.00	Emoluments administratifs		0.00		0.00		3 900.00

5	INFRASTRUCTURES ET GESTION URBAINE	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
430	RESEAU ROUTIER	4 339 950.00	627 000.00	4 161 050.00	547 000.00	2 189 116.90	84 710.65
43000	RESEAU ROUTIER	4 339 950.00	627 000.00	4 161 050.00	547 000.00	2 189 116.90	84 710.65
3011.00 *	Traitements	371 000.00		333 900.00		308 591.20	
3030.00	Cotisations AVS - AC	34 000.00		31 200.00		28 690.35	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	61 700.00		52 200.00		47 359.45	
3050.00	Assurances de personnes	12 000.00		11 800.00		10 769.20	
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	200.00		500.00		0.00	
3062.00	Autres frais de transport	400.00		400.00		239.60	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	200.00		200.00		0.00	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	3 400.00		3 100.00		2 369.70	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	4 500.00		4 500.00		1 454.25	
3111.00	Achats de mobilier de machines et d'équipements techniques de bureau	2 700.00		2 700.00		-120.85	
3142.00	Entretien du réseau routier	0.00		0.00		282 694.36	
3142.02	Entretien réseau routier - Gestion coordonnée du trafic GCTA préavis N° 35/12.21	1 235 000.00		1 235 000.00		0.00	
3142.03	Entretien réseau routier - Priorisation bus aux carrefours à feux préavis N° 32/10.22	200 000.00		200 000.00		0.00	
3142.04	Entretien réseau routier - Mise en conformité LHand des arrêts de bus	450 000.00		450 000.00		0.00	
3142.05	Entretien réseau routier - Plan quinquennal	555 000.00		555 000.00		0.00	
3142.06 **	Création d'un trottoir entre le chemin Morax et la limite communale	125 000.00		0.00		0.00	
3155.00	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	500.00		500.00		401.55	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	1 000.00		1 000.00		769.12	
3185.00 *	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	75 000.00		55 000.00		58 629.67	
3191.00	Impôts et taxes	278 000.00		278 000.00		257 584.70	
3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	500.00		500.00		561.95	
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	917 850.00		933 550.00		1 177 122.65	
3902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises	12 000.00		12 000.00		12 000.00	
4313.00	Emoluments administratifs		100 000.00		100 000.00		73 599.85
4356.00	Facturation de services à des tiers		11 000.00		11 000.00		11 110.80
4657.01 **	Rétrocession année antérieure décompte final		513 000.00		433 000.00		0.00
4909.00	Imputations internes diverses (y c. invest.)		3 000.00		3 000.00		0.00

5	INFRASTRUCTURES ET GESTION URBAINE	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
431	ECLAIRAGE PUBLIC	979 350.00	219 800.00	927 750.00	219 700.00	865 113.30	211 739.70
43100	ECLAIRAGE PUBLIC	979 350.00	219 800.00	927 750.00	219 700.00	865 113.30	211 739.70
3011.00	Traitements	294 900.00		276 300.00		274 637.70	
3030.00	Cotisations AVS - AC	26 900.00		25 800.00		25 418.25	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	47 100.00		41 700.00		41 152.65	
3050.00	Assurances de personnes	9 200.00		9 500.00		9 126.55	
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	350.00		350.00		0.00	
3062.00	Autres frais de transport	150.00		150.00		14.80	
3064.00	Frais de téléphone	0.00		0.00		1 054.20	
3065.00	Frais d'habillement	1 850.00		1 850.00		1 301.95	
3066.00	Frais de subsistance	200.00		200.00		0.00	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	9 100.00		17 500.00		4 860.30	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	300.00		300.00		264.10	
3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	24 000.00		23 000.00		22 867.29	
3115.00	Achats de véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	600.00		550.00		485.40	
3123.00 *	Consommation d'électricité	170 000.00		130 000.00		130 292.25	
3124.00	Achats de combustibles	3 950.00		3 550.00		2 122.10	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	1 000.00		1 000.00		786.50	
3137.00	Achats d'appareils et matériels destinés à la revente	3 000.00		3 000.00		2 004.80	
3143.00	Entretien de la signalisation routière et l'éclairage public	153 300.00		153 300.00		124 836.19	
3151.00	Entretien des mobiliers, des machines et des équipements techniques de bureau	1 000.00		1 000.00		896.05	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	550.00		500.00		448.30	
3155.00	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	1 250.00		1 200.00		1 264.81	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	1 500.00		1 500.00		706.41	
3185.73 *	Plans directeurs	10 000.00		0.00		0.00	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	4 000.00		4 000.00		3 420.20	
3192.00	Taxes sur les véhicules à moteur	1 000.00		1 000.00		744.00	
3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	750.00		600.00		555.00	
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	178 800.00		195 300.00		181 272.32	
3313.00	Amortissements des machines, du mobilier et des véhicules	26 250.00		26 250.00		26 231.18	
3902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises	4 000.00		4 000.00		4 000.00	
3904.00	Imputations internes de loyers et de redevances	4 350.00		4 350.00		4 350.00	
4273.00	Location d'objets mobiliers		22 000.00		17 000.00		34 408.85
4351.00	Ventes d'énergie et de combustible		1 300.00		1 200.00		1 222.45
4353.00	Ventes par les magasins communaux		2 000.00		2 000.00		217.05
4356.00	Facturation de services à des tiers		63 500.00		68 500.00		39 056.30
4390.00	Autres recettes		0.00		0.00		5 835.05
4809.00	Prélèvements sur d'autres fonds de réserve et de renouvellement		40 000.00		40 000.00		40 000.00
4901.00	Imputations internes de frais de personnel		90 000.00		90 000.00		90 000.00
4902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises		1 000.00		1 000.00		1 000.00

5	INFRASTRUCTURES ET GESTION URBAINE	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
432	MANIFESTATIONS	125 400.00	16 000.00	127 800.00	14 500.00	116 865.55	3 208.50
43200	MANIFESTATIONS	125 400.00	16 000.00	127 800.00	14 500.00	116 865.55	3 208.50
3011.00	Traitements	71 900.00		74 000.00		70 999.70	
3030.00	Cotisations AVS - AC	6 600.00		7 000.00		6 605.30	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	11 400.00		11 000.00		10 573.05	
3050.00	Assurances de personnes	2 400.00		2 700.00		2 475.40	
3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	18 000.00		18 000.00		13 915.00	
3135.00	Achats de matières premières brutes et travaillées	3 500.00		3 500.00		1 075.66	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	2 000.00		2 000.00		1 621.44	
3902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises	3 000.00		3 000.00		3 000.00	
3904.00	Imputations internes de loyers et de redevances	6 600.00		6 600.00		6 600.00	
4273.00	Location d'objets mobiliers		12 000.00		12 000.00		3 208.50
4356.00	Facturation de services à des tiers		4 000.00		2 500.00		0.00
433	W.-C. PUBLICS	114 750.00		117 450.00		114 222.80	
43300	W.-C. PUBLICS	114 750.00		117 450.00		114 222.80	
3011.00	Traitements	43 600.00		46 200.00		43 826.70	
3030.00	Cotisations AVS - AC	4 000.00		4 400.00		4 086.40	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	6 900.00		6 900.00		6 475.50	
3050.00	Assurances de personnes	1 400.00		1 700.00		1 547.65	
3121.00	Consommation d'eau	12 000.00		12 000.00		9 051.65	
3123.00	Consommation d'électricité	2 600.00		2 500.00		1 934.95	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	2 000.00		2 000.00		2 019.90	
3135.00	Achats de matières premières brutes et travaillées	6 000.00		6 000.00		6 000.65	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	5 000.00		4 500.00		8 067.25	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	350.00		350.00		325.55	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	28 900.00		28 900.00		28 886.60	
3902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises	2 000.00		2 000.00		2 000.00	
434	FONTAINES	43 400.00		41 500.00		39 021.45	
43400	FONTAINES	43 400.00		41 500.00		39 021.45	
3011.00	Traitements	15 100.00		15 500.00		14 944.45	
3030.00	Cotisations AVS - AC	1 400.00		1 500.00		1 397.30	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	2 400.00		2 400.00		2 213.40	
3050.00	Assurances de personnes	500.00		600.00		517.85	
3121.00	Consommation d'eau	17 000.00		17 000.00		16 690.50	
3123.00	Consommation d'électricité	1 500.00		1 000.00		1 257.95	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	3 500.00		1 500.00		0.00	
3902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises	2 000.00		2 000.00		2 000.00	

5	INFRASTRUCTURES ET GESTION URBAINE	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
435	GARAGE	110 250.00	2 500.00	110 050.00	2 750.00	107 517.27	2 000.00
43500	GARAGE	110 250.00	2 500.00	110 050.00	2 750.00	107 517.27	2 000.00
3011.00	Traitements	64 100.00		64 300.00		63 595.70	
3030.00	Cotisations AVS - AC	6 000.00		6 100.00		5 973.65	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	10 500.00		9 900.00		9 567.20	
3050.00	Assurances de personnes	2 100.00		2 300.00		2 261.80	
3065.00	Frais d'habillement	250.00		250.00		230.40	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	500.00		500.00		0.00	
3093.00	Frais pour la santé et la sécurité au travail	500.00		0.00		0.00	
3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	6 000.00		6 000.00		5 521.20	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	3 000.00		3 000.00		3 038.80	
3135.00	Achats de matières premières brutes et travaillées	7 200.00		7 000.00		7 107.05	
3136.00	Achats de fournitures pour véhicules	3 600.00		3 500.00		3 698.57	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	300.00		1 000.00		322.90	
3902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises	1 000.00		1 000.00		1 000.00	
3904.00	Imputations internes de loyers et de redevances	5 200.00		5 200.00		5 200.00	
4356.00	Facturation de services à des tiers		500.00		750.00		0.00
4902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises		2 000.00		2 000.00		2 000.00
436	SERRURERIE	102 050.00	2 500.00	100 400.00	2 500.00	100 637.87	2 560.00
43600	SERRURERIE	102 050.00	2 500.00	100 400.00	2 500.00	100 637.87	2 560.00
3011.00	Traitements	68 500.00		66 300.00		66 977.55	
3030.00	Cotisations AVS - AC	5 200.00		6 300.00		6 299.35	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	11 000.00		10 100.00		10 075.80	
3050.00	Assurances de personnes	2 300.00		2 400.00		2 385.70	
3065.00	Frais d'habillement	250.00		300.00		113.00	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	0.00		200.00		0.00	
3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	4 000.00		4 500.00		4 692.85	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	300.00		500.00		245.95	
3135.00	Achats de matières premières brutes et travaillées	4 700.00		4 000.00		4 047.67	
3902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises	1 000.00		1 000.00		1 000.00	
3904.00	Imputations internes de loyers et de redevances	4 800.00		4 800.00		4 800.00	
4356.00	Facturation de services à des tiers		1 500.00		1 500.00		1 560.00
4902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises		1 000.00		1 000.00		1 000.00

5	INFRASTRUCTURES ET GESTION URBAINE	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
437	PROPRETE URBAINE	1 578 450.00	102 100.00	1 494 550.00	102 100.00	1 592 413.83	101 489.30
43700	PROPRETE URBAINE	1 578 450.00	102 100.00	1 494 550.00	102 100.00	1 592 413.83	101 489.30
3011.00	Traitements	876 900.00		852 900.00		875 337.05	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	11 800.00		11 800.00		6 617.50	
3030.00	Cotisations AVS - AC	81 100.00		81 000.00		82 342.60	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	137 900.00		125 900.00		129 125.10	
3050.00	Assurances de personnes	28 300.00		30 200.00		31 075.55	
3063.00	Frais de représentation	500.00		500.00		26.00	
3065.00	Frais d'habillement	11 000.00		11 000.00		12 443.00	
3066.00	Frais de subsistance	2 800.00		2 800.00		3 186.16	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	2 900.00		2 900.00		2 165.00	
3093.00	Frais pour la santé et la sécurité au travail	950.00		0.00		0.00	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	500.00		500.00		554.65	
3111.00	Achats de mobilier de machines et d'équipements techniques de bureau	0.00		0.00		89.99	
3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	11 000.00		11 000.00		11 244.46	
3115.00	Achats de véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	6 000.00		6 000.00		5 973.41	
3124.00	Achats de combustibles	64 000.00		58 600.00		67 727.95	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	500.00		500.00		501.75	
3135.00 *	Achats de matières premières brutes et travaillées	29 000.00		39 000.00		39 717.48	
3151.00	Entretien des mobiliers, des machines et des équipements techniques de bureau	800.00		1 000.00		621.97	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	4 500.00		4 000.00		6 413.09	
3155.00	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	51 500.00		46 500.00		56 716.78	
3161.00	Loyers	2 000.00		2 000.00		1 920.00	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	150.00		150.00		153.33	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	1 100.00		1 700.00		1 076.00	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	13 000.00		13 000.00		14 346.60	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	11 000.00		11 000.00		10 532.00	
3192.00	Taxes sur les véhicules à moteur	9 200.00		9 950.00		8 554.05	
3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	1 000.00		1 000.00		150.00	
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	20 750.00		20 750.00		20 721.67	
3313.00	Amortissements des machines, du mobilier et des véhicules	122 150.00		122 150.00		176 368.19	
3526.00	Traitements des déchets	49 400.00		0.00		0.00	
3655.00	Aides et subventions pour l'aide et la prévoyance sociale	3 600.00		3 600.00		3 562.50	
3902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises	2 000.00		2 000.00		2 000.00	
3904.00	Imputations internes de loyers et de redevances	21 150.00		21 150.00		21 150.00	
4356.00	Facturation de services à des tiers		49 000.00		49 000.00		48 889.30
4359.00	Ventes et prestations diverses		500.00		500.00		0.00
4901.00	Imputations internes de frais de personnel		30 000.00		30 000.00		30 000.00
4902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises		14 000.00		14 000.00		14 000.00
4904.00	Imputations internes de loyers et de redevances		8 600.00		8 600.00		8 600.00

5	INFRASTRUCTURES ET GESTION URBAINE	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
440	ESPACES VERTS	3 488 050.00	345 700.00	3 244 000.00	340 650.00	3 176 674.79	383 234.70
44000	ESPACES VERTS	3 488 050.00	345 700.00	3 244 000.00	340 650.00	3 176 674.79	383 234.70
3011.00	** Traitements	1 715 900.00		1 550 700.00		1 502 664.10	
3012.00	** Traitements personnel occasionnel	86 300.00		33 000.00		82 252.55	
3030.00	* Cotisations AVS - AC	164 100.00		148 400.00		143 227.60	
3040.00	* Cotisations à la caisse de pensions	272 600.00		229 300.00		225 364.80	
3050.00	Assurances de personnes	56 300.00		53 600.00		51 384.90	
3064.00	Frais de téléphone	1 950.00		3 100.00		1 285.30	
3065.00	Frais d'habillement	9 000.00		9 000.00		6 333.85	
3066.00	Frais de subsistance	1 500.00		1 500.00		76.95	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	9 800.00		9 600.00		5 752.35	
3093.00	Frais pour la santé et la sécurité au travail	2 000.00		0.00		0.00	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	5 500.00		6 000.00		4 795.44	
3111.00	Achats de mobilier de machines et d'équipements techniques de bureau	0.00		0.00		4 016.30	
3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	57 000.00		55 000.00		60 226.10	
3121.00	Consommation d'eau	8 000.00		8 000.00		6 965.00	
3122.00	Consommation de gaz	50 000.00		57 000.00		46 803.00	
3123.00	Consommation d'électricité	15 200.00		12 000.00		8 400.70	
3124.00	Achats de combustibles	26 000.00		27 600.00		24 294.30	
3134.01	Achats de graines, de fleurs et divers	106 000.00		104 500.00		108 340.19	
3134.02	* Plantations d'arbres	70 000.00		80 000.00		41 160.73	
3145.00	Entretien des parcs et des zones de loisirs	186 000.00		193 000.00		176 561.49	
3145.01	Entretien mobilier et du matériel des parcs	74 000.00		69 000.00		69 162.13	
3145.03	Entretien patrimoine arboré	75 000.00		75 000.00		54 801.15	
3145.04	* Entretien chemins et places - désimperméabilisation	27 850.00		0.00		0.00	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	31 500.00		37 000.00		43 266.43	
3155.00	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	35 000.00		35 000.00		26 276.71	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	500.00		500.00		513.91	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	2 400.00		2 400.00		2 948.19	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	41 500.00		46 500.00		25 782.25	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	13 000.00		13 000.00		11 961.90	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	6 000.00		6 000.00		7 358.60	
3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	3 600.00		3 300.00		3 023.15	
3199.00	Frais divers	4 500.00		4 500.00		2 734.96	
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	164 000.00		178 300.00		180 064.33	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	26 300.00		33 450.00		33 431.48	
3313.00	Amortissements des machines, du mobilier et des véhicules	97 650.00		116 650.00		111 194.45	
3321.00	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	0.00		0.00		50 000.00	
3655.00	Aides et subventions pour l'aide et la prévoyance sociale	3 600.00		3 600.00		3 412.50	
3809.00	Attributions à divers fonds de réserve	0.00		0.00		12 337.00	
3902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises	38 500.00		38 500.00		38 500.00	
4272.00	Redevances d'utilisation du domaine public et administratif		15 000.00		15 000.00		2 355.00
4313.00	Emoluments administratifs		6 000.00		6 000.00		12 637.00

5	INFRASTRUCTURES ET GESTION URBAINE	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4355.01	Ventes de fleurs		65 000.00		60 000.00		50 372.00
4356.00	Facturation de services à des tiers		42 000.00		42 000.00		37 570.70
4390.00	Autres recettes		1 000.00		1 000.00		13 650.00
4809.00	Prélèvements sur d'autres fonds de réserve et de renouvellement		0.00		0.00		50 000.00
4901.00	Imputations internes de frais de personnel		120 000.00		120 000.00		120 000.00
4902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises		96 700.00		96 650.00		96 650.00
441	CIMETIERE		499 100.00		481 750.00		463 922.69
			153 000.00		152 400.00		146 476.58
44100	CIMETIERE		499 100.00		481 750.00		463 922.69
			153 000.00		152 400.00		146 476.58
3011.00	Traitements	264 800.00		267 200.00		253 300.70	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	4 000.00		4 000.00		0.00	
3030.00	Cotisations AVS - AC	24 600.00		25 400.00		23 187.20	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	41 400.00		39 300.00		36 954.80	
3050.00	Assurances de personnes	8 600.00		9 500.00		8 777.00	
3064.00	Frais de téléphone	150.00		350.00		115.20	
3065.00	Frais d'habillement	1 200.00		1 200.00		555.15	
3066.00	Frais de subsistance	500.00		500.00		0.00	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	2 350.00		3 600.00		1 180.00	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	500.00		500.00		160.00	
3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	13 500.00		5 000.00		14 784.35	
3121.00	Consommation d'eau	10 000.00		8 000.00		12 478.35	
3124.00	Achats de combustibles	1 000.00		1 400.00		1 268.70	
3134.01	Achats de graines, de fleurs et divers	18 000.00		18 000.00		25 550.35	
3134.02	Plantations d'arbres	3 000.00		3 000.00		869.90	
3145.01	Entretien mobilier et du matériel des parcs	2 500.00		2 500.00		385.95	
3145.02	Entretien du cimetière	22 000.00		17 000.00		10 910.30	
3155.00	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	5 000.00		5 000.00		4 644.27	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	1 000.00		1 000.00		848.64	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	400.00		400.00		353.64	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	1 200.00		1 200.00		1 150.20	
3191.00	Impôts et taxes	1 800.00		1 800.00		1 754.45	
3194.01	TVA à payer sur recettes	5 700.00		0.00		0.00	
3199.00	Frais divers	1 200.00		1 200.00		62.06	
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	55 600.00		55 600.00		55 569.49	
3313.00	Amortissements des machines, du mobilier et des véhicules	2 900.00		2 900.00		2 861.99	
3902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises	6 200.00		6 200.00		6 200.00	
4355.01	Ventes de fleurs		25 000.00		29 850.00		22 886.50
4356.00	Facturation de services à des tiers		125 000.00		119 650.00		120 570.15
4390.00	Autres recettes		3 000.00		2 900.00		3 019.93

5	INFRASTRUCTURES ET GESTION URBAINE	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
451	ORDURES MENAGERES	1 840 600.00	2 362 300.00	1 772 750.00	2 245 850.00	1 897 601.99	2 506 517.46
45100	ORDURES MENAGERES	1 840 600.00	2 362 300.00	1 772 750.00	2 245 850.00	1 897 601.99	2 506 517.46
3011.00	Traitements	611 400.00		591 500.00		600 023.95	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	12 000.00		12 000.00		6 617.40	
3030.00	Cotisations AVS - AC	56 900.00		56 600.00		56 451.30	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	97 100.00		88 500.00		88 805.70	
3050.00	Assurances de personnes	19 700.00		21 000.00		21 177.90	
3063.00	Frais de représentation	700.00		700.00		0.00	
3065.00	Frais d'habillement	5 000.00		4 000.00		5 002.55	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	2 500.00		2 500.00		1 750.40	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	16 500.00		18 000.00		15 078.00	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	300.00		500.00		0.00	
3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	30 000.00		30 000.00		29 515.40	
3115.00	Achats de véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	0.00		0.00		117 505.70	
3124.00	Achats de combustibles	50 000.00		52 000.00		46 035.30	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	1 000.00		1 000.00		797.15	
3137.00	Achats d'appareils et matériels destinés à la revente	8 500.00		10 000.00		8 501.55	
3151.00	Entretien des mobiliers, des machines et des équipements techniques de bureau	300.00		500.00		296.60	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	22 000.00		21 000.00		22 849.40	
3155.00	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	55 000.00		49 000.00		68 910.69	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	13 000.00		13 000.00		11 549.48	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	650.00		450.00		1 029.66	
3185.00 *	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	10 000.00		0.00		0.00	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	3 000.00		3 000.00		2 944.70	
3192.00	Taxes sur les véhicules à moteur	23 500.00		21 500.00		23 937.05	
3194.01 **	TVA à payer sur recettes	74 800.00		0.00		0.00	
3313.00	Amortissements des machines, du mobilier et des véhicules	115 550.00		115 550.00		115 515.06	
3526.00	Traitements des déchets	452 500.00		501 750.00		494 607.05	
3901.00	Imputations internes de frais de personnel	150 000.00		150 000.00		150 000.00	
3902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises	4 000.00		4 000.00		4 000.00	
3904.00	Imputations internes de loyers et de redevances	4 700.00		4 700.00		4 700.00	
4342.01 **	Taxe forfaitaire par habitant pour la gestion des déchets		1 164 500.00		1 082 350.00		1 183 363.10
4342.02	Taxe forfaitaire par entreprise pour la gestion des déchets		193 500.00		179 750.00		184 933.86
4353.00	Ventes par les magasins communaux		10 000.00		11 800.00		12 226.64
4356.00	Facturation de services à des tiers		14 000.00		13 650.00		101 084.67
4390.00	Autres recettes		0.00		0.00		9.91
4659.00	Autres participations et subventions diverses de tiers		810 000.00		788 000.00		854 599.28
4902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises		170 300.00		170 300.00		170 300.00

5	INFRASTRUCTURES ET GESTION URBAINE	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
452	PAPIER / CARTON	230 100.00	195 200.00	223 900.00	170 150.00	224 000.25	213 590.81
45200	PAPIER / CARTON	230 100.00	195 200.00	223 900.00	170 150.00	224 000.25	213 590.81
3011.00	Traitements	147 900.00		143 500.00		143 865.15	
3030.00	Cotisations AVS - AC	13 600.00		13 500.00		13 384.15	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	23 400.00		21 400.00		21 291.80	
3050.00	Assurances de personnes	4 800.00		5 100.00		5 059.15	
3902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises	39 000.00		39 000.00		39 000.00	
3904.00	Imputations internes de loyers et de redevances	1 400.00		1 400.00		1 400.00	
4354.00 *	Ventes d'objets mobiliers usagés et produits de récupération		180 000.00		155 550.00		197 574.01
4356.00	Facturation de services à des tiers		15 200.00		14 600.00		16 016.80
453	VERRES	123 500.00	60 000.00	120 300.00	57 350.00	119 687.80	62 142.88
45300	VERRES	123 500.00	60 000.00	120 300.00	57 350.00	119 687.80	62 142.88
3011.00	Traitements	72 600.00		70 400.00		70 447.30	
3030.00	Cotisations AVS - AC	6 700.00		6 600.00		6 552.90	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	11 600.00		10 600.00		10 464.70	
3050.00	Assurances de personnes	2 400.00		2 500.00		2 477.50	
3526.00	Traitements des déchets	10 000.00		10 000.00		9 545.40	
3902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises	19 500.00		19 500.00		19 500.00	
3904.00	Imputations internes de loyers et de redevances	700.00		700.00		700.00	
4354.00	Ventes d'objets mobiliers usagés et produits de récupération		60 000.00		57 350.00		62 142.88
454	DECHETS VEGETAUX / COMPOSTABLES	389 500.00	45 500.00	385 800.00	45 400.00	385 361.80	46 024.50
45400	DECHETS VEGETAUX / COMPOSTABLES	389 500.00	45 500.00	385 800.00	45 400.00	385 361.80	46 024.50
3011.00	Traitements	92 900.00		90 200.00		90 393.90	
3030.00	Cotisations AVS - AC	8 500.00		8 500.00		8 409.65	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	14 700.00		13 500.00		13 382.70	
3050.00	Assurances de personnes	3 000.00		3 200.00		3 178.30	
3526.00	Traitements des déchets	230 000.00		230 000.00		229 597.25	
3902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises	39 000.00		39 000.00		39 000.00	
3904.00	Imputations internes de loyers et de redevances	1 400.00		1 400.00		1 400.00	
4356.00	Facturation de services à des tiers		4 500.00		4 400.00		5 024.50
4902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises		41 000.00		41 000.00		41 000.00

5	INFRASTRUCTURES ET GESTION URBAINE	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
455	METAUX + FERRAILLE	51 700.00	35 000.00	50 000.00	43 750.00	43 803.90	31 331.59
45500	METAUX + FERRAILLE	51 700.00	35 000.00	50 000.00	43 750.00	43 803.90	31 331.59
3011.00	Traitements	28 800.00		27 700.00		27 598.15	
3030.00	Cotisations AVS - AC	2 700.00		2 600.00		2 567.95	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	4 600.00		4 100.00		4 066.55	
3050.00	Assurances de personnes	1 000.00		1 000.00		971.25	
3188.00	Frais de transports	6 000.00		6 000.00		0.00	
3902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises	8 300.00		8 300.00		8 300.00	
3904.00	Imputations internes de loyers et de redevances	300.00		300.00		300.00	
4354.00	Ventes d'objets mobiliers usagés et produits de récupération		35 000.00		43 750.00		31 331.59
456	DECHETS ENCOMBRANTS	243 100.00	36 000.00	250 900.00	37 450.00	233 515.34	33 023.26
45600	DECHETS ENCOMBRANTS	243 100.00	36 000.00	250 900.00	37 450.00	233 515.34	33 023.26
3011.00	Traitements	47 900.00		46 300.00		46 208.85	
3030.00	Cotisations AVS - AC	4 400.00		4 400.00		4 299.60	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	7 600.00		6 900.00		6 817.70	
3050.00	Assurances de personnes	1 600.00		1 700.00		1 625.95	
3526.00	Traitements des déchets	150 000.00		160 000.00		142 963.24	
3902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises	30 500.00		30 500.00		30 500.00	
3904.00	Imputations internes de loyers et de redevances	1 100.00		1 100.00		1 100.00	
4356.00	Facturation de services à des tiers		36 000.00		37 450.00		33 023.26
457	DIVERS DECHETS	110 600.00	39 000.00	108 300.00	36 000.00	109 074.70	43 092.14
45700	DIVERS DECHETS	110 600.00	39 000.00	108 300.00	36 000.00	109 074.70	43 092.14
3011.00	Traitements	21 100.00		19 400.00		20 327.95	
3030.00	Cotisations AVS - AC	2 000.00		1 900.00		1 890.85	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	3 400.00		2 900.00		3 009.20	
3050.00	Assurances de personnes	700.00		700.00		713.95	
3526.00	Traitements des déchets	67 000.00		67 000.00		66 732.75	
3902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises	16 000.00		16 000.00		16 000.00	
3904.00	Imputations internes de loyers et de redevances	400.00		400.00		400.00	
4354.00	Ventes d'objets mobiliers usagés et produits de récupération		39 000.00		36 000.00		43 092.14

5	INFRASTRUCTURES ET GESTION URBAINE	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
458	DECHETTERIE	112 800.00	112 100.00	82 300.00	103 800.00	89 479.53	115 487.02
45800	DECHETTERIE	112 800.00	112 100.00	82 300.00	103 800.00	89 479.53	115 487.02
3011.00	Traitements	45 800.00		40 200.00		44 581.55	
3030.00	Cotisations AVS - AC	4 200.00		3 800.00		4 148.80	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	7 300.00		6 000.00		6 619.20	
3050.00	Assurances de personnes	1 500.00		1 500.00		1 573.70	
3114.00 *	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	23 000.00		4 800.00		3 510.80	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	4 500.00		4 500.00		7 168.35	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	4 800.00		0.00		0.00	
3188.00	Frais de transports	3 700.00		3 500.00		3 877.13	
3902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises	18 000.00		18 000.00		18 000.00	
4356.00	Facturation de services à des tiers		112 100.00		103 800.00		115 487.02
460	EGOUTS COMMUNAUX / EPURATION DES EAUX USEES	3 326 450.00	4 947 850.00	3 533 900.00	4 937 000.00	5 529 131.35	6 778 377.22
46000	EGOUTS COMMUNAUX / EPURATION DES EAUX USEES	3 326 450.00	4 947 850.00	3 533 900.00	4 937 000.00	5 529 131.35	6 778 377.22
3011.00	Traitements	601 300.00		605 900.00		534 589.30	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	7 000.00		7 000.00		0.00	
3030.00	Cotisations AVS - AC	55 800.00		57 500.00		49 898.20	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	97 600.00		93 300.00		80 057.10	
3050.00	Assurances de personnes	19 500.00		21 400.00		18 347.25	
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	200.00		200.00		0.00	
3062.00	Autres frais de transport	300.00		300.00		276.70	
3069.00	Indemnités et remboursements de frais divers	400.00		400.00		0.00	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	4 500.00		4 500.00		1 510.05	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	2 900.00		2 900.00		1 735.75	
3111.00	Achats de mobilier de machines et d'équipements techniques de bureau	3 500.00		3 500.00		1 332.90	
3111.02	Achats logiciels informatiques	2 800.00		0.00		0.00	
3123.00	Consommation d'électricité	300.00		200.00		133.19	
3144.00	Entretien des canalisations	225 000.00		225 000.00		220 110.81	
3151.00	Entretien des mobiliers, des machines et des équipements techniques de bureau	1 500.00		1 500.00		575.68	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	1 100.00		100.00		1 091.70	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	2 800.00		2 800.00		1 766.70	
3185.00 **	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	180 000.00		110 000.00		69 273.27	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	100.00		100.00		29.65	
3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	2 450.00		2 450.00		835.65	
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	301 000.00		333 300.00		294 655.60	
3321.00	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	0.00		0.00		1 793 763.83	
3804.00 **	Attributions au fonds de réserve pour les routes et les infrastructures	1 732 550.00		1 983 350.00		2 375 298.02	
3902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises	63 000.00		63 000.00		63 000.00	
3904.00	Imputations internes de loyers et de redevances	5 400.00		5 400.00		5 400.00	
3909.00	Imputations internes diverses (y c. invest.)	15 450.00		9 800.00		15 450.00	
4341.00	Taxes uniques de raccordement		210 000.00		210 000.00		557 221.55

5	INFRASTRUCTURES ET GESTION URBAINE	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4342.03	Taxes de base		300 000.00		300 000.00		308 005.60
4342.04 **	Taxes d'eaux usées		2 600 000.00		2 750 000.00		2 652 968.56
4342.05	Taxes d'eaux claires		1 100 000.00		1 100 000.00		1 156 312.68
4804.00 **	Prélèvements sur le fonds de rénovation des routes et infrastructures		737 850.00		577 000.00		310 105.00
4811.00	Prélèvements sur les financements spéciaux - Epuration		0.00		0.00		1 793 763.83
461	A PAYER A L'ERM		1 621 400.00		1 403 100.00		1 249 245.87
46100	A PAYER A L'ERM		1 621 400.00		1 403 100.00		1 249 245.87
3526.01	Participations aux charges d'épuration		1 200 000.00		1 169 200.00		1 157 942.80
3526.05 **	Participations aux charges d'investissement pour l'épuration		421 400.00		233 900.00		91 303.07
470	PORTS		920 000.00		816 850.00		939 179.23
47000	PORTS		920 000.00		816 850.00		939 179.23
3011.00	Traitements		217 700.00		208 100.00		213 674.65
3012.00	Traitements personnel occasionnel		14 000.00		14 000.00		15 281.40
3030.00	Cotisations AVS - AC		21 300.00		20 900.00		21 445.05
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions		35 300.00		31 800.00		31 965.80
3050.00	Assurances de personnes		7 200.00		7 500.00		7 782.70
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés		350.00		350.00		0.00
3063.00	Frais de représentation		500.00		500.00		513.40
3064.00	Frais de téléphone		900.00		1 000.00		787.50
3065.00	Frais d'habillement		700.00		700.00		141.20
3069.00	Indemnités et remboursements de frais divers		150.00		100.00		162.30
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau		300.00		300.00		0.00
3102.00	Annonces, journaux, documentation		250.00		250.00		298.00
3111.00	Achats de mobilier de machines et d'équipements techniques de bureau		8 150.00		8 000.00		6 271.88
3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien		5 000.00		5 000.00		3 573.95
3121.00	Consommation d'eau		8 000.00		7 300.00		7 407.75
3123.00	Consommation d'électricité		8 500.00		8 500.00		5 317.00
3124.00	Achats de combustibles		3 200.00		3 200.00		2 683.05
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection		200.00		200.00		30.00
3135.00	Achats de matières premières brutes et travaillées		20 000.00		20 000.00		12 679.38
3143.00	Entretien de la signalisation routière et l'éclairage public		1 500.00		1 500.00		537.00
3143.99	Entretien signalisation		0.00		0.00		463.00
3147.00	Entretien des cours d'eau, lacs et ouvrages de protection		7 000.00		13 000.00		12 088.10
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien		3 000.00		3 000.00		370.90
3155.00	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires		5 000.00		5 000.00		95.91
3162.00	Redevances d'utilisation et droits de superficie		26 000.00		25 500.00		11 593.05
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux		1 800.00		2 000.00		1 687.94
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication		1 700.00		1 900.00		787.62
3185.00 *	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service		40 500.00		500.00		19 831.40
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses		9 600.00		9 600.00		9 485.15

5	INFRASTRUCTURES ET GESTION URBAINE	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3192.00	Taxes sur les véhicules à moteur	700.00		700.00		653.00	
3194.01	TVA à payer sur recettes	28 850.00		0.00		0.00	
3199.00	Frais divers	0.00		0.00		46.40	
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	96 600.00		167 500.00		99 079.72	
3651.00	Aides, subventions pour la justice et la sécurité publique	6 000.00		6 000.00		6 000.00	
3804.00 **	Attributions au fonds de réserve pour les routes et les infrastructures	280 850.00		183 750.00		341 195.03	
3902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises	29 200.00		29 200.00		75 250.00	
3904.00	Imputations internes de loyers et de redevances	30 000.00		30 000.00		30 000.00	
4272.05	Taxes d'amarrage - Port du Château		178 000.00		176 600.00		179 997.74
4272.06	Taxes d'amarrage - Port du Petit Bois		430 000.00		426 050.00		440 020.78
4272.07	Taxes d'amarrage - Port du Bief		56 000.00		55 700.00		56 911.57
4272.08	Taxes d'amarrage - Quai de la Baie et pleine d'eau		62 000.00		60 900.00		64 573.94
4272.09	Taxes d'amarrage - Places à terre		58 400.00		58 000.00		61 312.71
4272.10	Taxes d'amarrage - Visiteurs		25 000.00		24 150.00		24 516.71
4351.06	Ventes d'énergie en lien avec les bornes électriques		6 000.00		5 800.00		9 427.36
4356.00	Facturation de services à des tiers		8 000.00		9 650.00		3 338.70
4804.00 **	Prélèvements sur le fonds de rénovation des routes et infrastructures		96 600.00		0.00		99 079.72
471	RIVES DU LAC ET COURS D'EAU	321 900.00	20 000.00	305 600.00	20 000.00	220 844.03	22 766.35
47100	RIVES DU LAC ET COURS D'EAU	321 900.00	20 000.00	305 600.00	20 000.00	220 844.03	22 766.35
3011.00	Traitements	87 800.00		79 400.00		75 480.00	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	14 100.00		11 900.00		11 312.50	
3050.00	Assurances de personnes	2 900.00		2 800.00		2 659.35	
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	100.00		100.00		0.00	
3062.00	Autres frais de transport	100.00		100.00		0.00	
3064.00	Frais de téléphone	0.00		0.00		87.80	
3066.00	Frais de subsistance	100.00		100.00		0.00	
3147.00	Entretien des cours d'eau, lacs et ouvrages de protection	80 000.00		80 000.00		56 621.66	
3162.00	Redevances d'utilisation et droits de superficie	0.00		0.00		13 850.00	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	25 000.00		25 000.00		12 574.05	
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	88 700.00		88 700.00		26 073.67	
3526.02	Part aux frais d'exploitation bateau intercommunal faucardeur	13 000.00		8 000.00		13 139.40	
3902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises	2 000.00		2 000.00		2 000.00	
4516.00	Part. du Canton à des charges d'aménag. du territoire et de prot. de l'environnement		20 000.00		20 000.00		22 766.35

5	INFRASTRUCTURES ET GESTION URBAINE	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
810	SERVICE DES EAUX - ADDUCTION	1 849 750.00	1 849 750.00	1 824 050.00	1 824 050.00	1 679 009.61	1 679 009.61
81000	SERVICE DES EAUX - ADDUCTION	1 849 750.00	1 849 750.00	1 824 050.00	1 824 050.00	1 679 009.61	1 679 009.61
3011.00 *	Traitements	210 200.00		189 600.00		167 566.45	
3030.00	Cotisations AVS - AC	19 200.00		17 800.00		15 600.10	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	33 900.00		28 300.00		25 067.45	
3050.00	Assurances de personnes	6 100.00		6 100.00		5 386.50	
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	500.00		500.00		0.00	
3062.00	Autres frais de transport	250.00		250.00		22.28	
3063.00	Frais de représentation	1 300.00		1 300.00		531.62	
3064.00	Frais de téléphone	0.00		0.00		525.90	
3065.00	Frais d'habillement	900.00		900.00		891.32	
3066.00	Frais de subsistance	100.00		100.00		0.00	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	200.00		200.00		0.00	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	300.00		300.00		0.00	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	500.00		500.00		330.49	
3111.00	Achats de mobilier de machines et d'équipements techniques de bureau	2 000.00		2 000.00		1 554.22	
3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	3 800.00		4 500.00		91.92	
3121.00	Consommation d'eau	31 600.00		31 100.00		91 373.78	
3123.00 *	Consommation d'électricité	75 000.00		29 000.00		56 628.91	
3124.00	Achats de combustibles	2 200.00		2 200.00		1 991.05	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	200.00		200.00		13.00	
3135.00	Achats de matières premières brutes et travaillées	1 000.00		1 000.00		713.27	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	6 000.00		6 000.00		3 401.68	
3151.00	Entretien des mobiliers, des machines et des équipements techniques de bureau	200.00		200.00		145.50	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	1 000.00		1 000.00		649.54	
3155.00	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	1 500.00		1 500.00		968.89	
3156.00 *	Entretien d'équipement et de matériel spécialisés	58 400.00		14 700.00		35 937.27	
3162.00	Redevances d'utilisation et droits de superficie	700.00		700.00		520.00	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	3 000.00		3 500.00		2 362.91	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	6 000.00		6 000.00		3 192.62	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	6 050.00		6 050.00		7 766.30	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	191 000.00		191 000.00		150 011.22	
3192.00	Taxes sur les véhicules à moteur	1 100.00		1 100.00		1 448.50	
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	338 750.00		338 750.00		234 736.03	
3313.00	Amortissements des machines, du mobilier et des véhicules	4 050.00		4 050.00		4 045.58	
3803.00 **	Attribution au fonds de rénovation des bâtiments	812 300.00		912 900.00		835 085.31	
3902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises	5 000.00		5 000.00		5 000.00	
3904.00	Imputations internes de loyers et de redevances	8 500.00		8 500.00		8 500.00	
3909.00	Imputations internes diverses (y c. invest.)	16 950.00		7 250.00		16 950.00	
4804.00	Prélèvements sur le fonds de rénovation des routes et infrastructures		359 750.00		350 050.00		255 731.61
4903.00	Imputations internes d'eau, d'énergie et de combustible		1 090 000.00		1 090 000.00		1 045 364.80
4903.01	Imputations internes : Ventes d'eau aux communes + tarif Morges		250 000.00		232 000.00		234 054.60
4903.02	Imputations internes : Nappe du Morand		150 000.00		152 000.00		143 858.60

5	INFRASTRUCTURES ET GESTION URBAINE	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
811	SERVICE DES EAUX - DISTRIBUTION	2 937 700.00	2 937 700.00	3 048 000.00	3 048 000.00	3 321 391.42	3 321 391.42
81100	SERVICE DES EAUX - DISTRIBUTION	2 937 700.00	2 937 700.00	3 048 000.00	3 048 000.00	3 321 391.42	3 321 391.42
3011.00	Traitements	581 700.00		547 100.00		475 584.90	
3030.00	Cotisations AVS - AC	53 300.00		51 300.00		44 315.30	
3040.00 *	Cotisations à la caisse de pensions	93 400.00		81 000.00		71 218.40	
3050.00	Assurances de personnes	17 000.00		17 800.00		15 446.30	
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	500.00		800.00		0.00	
3062.00	Autres frais de transport	500.00		300.00		318.48	
3063.00	Frais de représentation	600.00		600.00		0.00	
3064.00	Frais de téléphone	0.00		0.00		1 536.60	
3065.00	Frais d'habillement	1 000.00		1 000.00		950.23	
3066.00	Frais de subsistance	200.00		200.00		0.00	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	500.00		500.00		5.00	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	16 500.00		16 100.00		4 483.74	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	700.00		700.00		673.26	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	850.00		850.00		329.76	
3111.00	Achats de mobilier de machines et d'équipements techniques de bureau	3 000.00		3 000.00		619.73	
3114.00 *	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	8 500.00		22 800.00		9 632.66	
3114.01	Achats de matériel spécifique	42 500.00		47 000.00		40 035.16	
3121.01	Achats d'eau de secours	500.00		500.00		0.00	
3124.00	Achats de combustibles	2 500.00		2 500.00		2 359.67	
3135.00	Achats de matières premières brutes et travaillées	96 000.00		99 000.00		54 705.67	
3137.00	Achats d'appareils et matériels destinés à la revente	20 000.00		20 000.00		8 938.76	
3144.00	Entretien des canalisations	180 000.00		180 000.00		172 630.40	
3151.00	Entretien des mobiliers, des machines et des équipements techniques de bureau	200.00		200.00		0.00	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	1 600.00		1 600.00		1 618.85	
3155.00	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	2 500.00		2 500.00		2 163.19	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	5 000.00		5 000.00		4 361.53	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	1 700.00		1 700.00		1 456.30	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	90 800.00		88 800.00		65 146.63	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	1 300.00		1 300.00		1 044.70	
3192.00	Taxes sur les véhicules à moteur	500.00		500.00		0.00	
3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	7 700.00		7 700.00		7 620.24	
3199.00	Frais divers	1 000.00		1 000.00		0.00	
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	210 200.00		220 850.00		206 835.95	
3313.00	Amortissements des machines, du mobilier et des véhicules	6 500.00		6 500.00		6 492.52	
3321.00	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	0.00		0.00		418 037.13	
3657.00	Aides et subventions pour le trafic	14 000.00		14 000.00		13 256.10	
3804.00 **	Attributions au fonds de réserve pour les routes et les infrastructures	87 950.00		219 650.00		353 350.86	
3901.00	Imputations internes de frais de personnel	30 000.00		30 000.00		30 000.00	
3902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises	58 000.00		58 000.00		58 000.00	
3903.00	Imputations internes d'eau, d'énergie et de combustible	1 090 000.00		1 090 000.00		1 045 364.80	

5	INFRASTRUCTURES ET GESTION URBAINE	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3903.02	Imputations internes Nappe du Morand	150 000.00		152 000.00		143 858.60	
3904.00	Imputations internes de loyers et de redevances	49 000.00		49 000.00		49 000.00	
3909.00	Imputations internes diverses (y c. invest.)	10 000.00		4 650.00		10 000.00	
4273.00	Location d'objets mobiliers		61 000.00		62 000.00		61 226.60
4341.00 **	Taxes uniques de raccordement		50 000.00		154 000.00		0.00
4342.06	Taxes fixes de base		990 000.00		990 000.00		1 016 872.05
4351.01	Ventes d'eau		1 540 000.00		1 540 000.00		1 521 680.50
4356.00	Facturation de services à des tiers		0.00		0.00		216.67
4390.00	Autres recettes		0.00		0.00		30.00
4804.00	Prélèvements sur le fonds de rénovation des routes et infrastructures		226 700.00		232 000.00		233 328.47
4813.00	Prélèvements sur les financements spéciaux adduction d'eau		0.00		0.00		418 037.13
4903.00	Imputations internes d'eau, d'énergie et de combustible		70 000.00		70 000.00		70 000.00
812	VENTE EAU HORS OBLIGATIONS LEGALES	255 000.00	541 500.00	234 000.00	543 500.00	240 953.60	682 897.02
81200	VENTE EAU HORS OBLIGATIONS LEGALES	255 000.00	541 500.00	234 000.00	543 500.00	240 953.60	682 897.02
3121.01	Achats d'eau de secours	0.00		0.00		383.18	
3121.02	Achats d'eau pour forains	5 000.00		2 000.00		6 515.82	
3903.01	Imputations internes : Ventes d'eau aux communes + tarif Morges	250 000.00		232 000.00		234 054.60	
4273.01	Locations d'objets mobiliers (location de compteurs eau)		1 300.00		1 300.00		1 322.80
4351.02	Ventes d'énergie centrales hydroélectriques		55 000.00		55 000.00		56 627.21
4351.04	Vente d'eau aux communes		341 200.00		347 200.00		346 919.15
4351.05	Vente d'eau selon tarif		61 000.00		57 000.00		96 564.01
4356.00	Facturation de services à des tiers		40 000.00		40 000.00		143 415.15
4526.01	Part. de communes à la protection de la nappe		43 000.00		43 000.00		38 048.70
820	CONCESSION ELECTRICITE	665 000.00	665 000.00	646 000.00	646 000.00	685 889.10	685 889.10
82000	CONCESSION ELECTRICITE	665 000.00	665 000.00	646 000.00	646 000.00	685 889.10	685 889.10
3804.02	Attributions au fonds de réserve Energie	665 000.00		646 000.00		685 889.10	
4112.00	Produits des régales		490 000.00		476 000.00		505 391.95
4342.00	Taxes périodiques de consommation		175 000.00		170 000.00		180 497.15

5	INFRASTRUCTURES ET GESTION URBAINE	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
830	SERVICE DU GAZ	11 912 550.00	14 443 900.00	10 646 350.00	13 667 200.00	7 437 873.87	10 337 109.95
83000	SERVICE DU GAZ	11 912 550.00	14 443 900.00	10 646 350.00	13 667 200.00	7 437 873.87	10 337 109.95
3011.00	Traitements	577 100.00		581 300.00		481 591.75	
3030.00	Cotisations AVS - AC	52 800.00		54 500.00		44 849.95	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	92 900.00		83 800.00		72 416.10	
3050.00	Assurances de personnes	16 900.00		18 800.00		15 606.30	
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	900.00		900.00		0.00	
3062.00	Autres frais de transport	1 300.00		1 300.00		145.40	
3063.00	Frais de représentation	700.00		700.00		79.99	
3064.00	Frais de téléphone	0.00		0.00		1 554.30	
3065.00	Frais d'habillement	4 600.00		2 850.00		5 312.57	
3066.00	Frais de subsistance	600.00		600.00		454.07	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	500.00		500.00		0.00	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	9 500.00		8 200.00		6 069.83	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	400.00		400.00		9.89	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	850.00		850.00		394.85	
3111.00	Achats de mobilier de machines et d'équipements techniques de bureau	2 000.00		3 500.00		2 503.25	
3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	4 800.00		6 700.00		7 040.90	
3114.01 *	Achats de matériel spécifique	45 000.00		33 000.00		35 933.10	
3122.01 **	Achats de gaz	9 961 200.00		8 844 400.00		5 452 538.26	
3122.02	Achats de Biogaz	424 450.00		410 050.00		213 493.12	
3123.00	Consommation d'électricité	6 500.00		4 000.00		4 541.86	
3124.00	Achats de combustibles	4 400.00		4 400.00		1 913.50	
3135.00	Achats de matières premières brutes et travaillées	66 000.00		66 000.00		55 796.88	
3137.00 *	Achats d'appareils et matériels destinés à la revente	10 000.00		20 000.00		3 110.49	
3144.00	Entretien des canalisations	75 000.00		75 000.00		83 645.36	
3151.00	Entretien des mobiliers, des machines et des équipements techniques de bureau	11 400.00		9 500.00		14 298.98	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	33 000.00		33 000.00		11 008.22	
3155.00	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	2 500.00		2 500.00		1 245.39	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	4 000.00		4 000.00		2 811.27	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	2 900.00		2 900.00		1 337.86	
3185.00 *	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	33 000.00		43 850.00		46 884.75	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	800.00		800.00		567.30	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	34 000.00		34 000.00		23 619.90	
3192.00	Taxes sur les véhicules à moteur	400.00		400.00		268.00	
3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	26 800.00		27 300.00		21 858.03	
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	295 900.00		171 600.00		304 265.44	
3313.00	Amortissements des machines, du mobilier et des véhicules	5 750.00		5 750.00		21 589.52	
3321.00	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	0.00		0.00		295 417.49	
3804.02	Attributions au fonds de réserve Energie	0.00		0.00		100 000.00	
3902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises	59 000.00		59 000.00		59 000.00	
3904.00	Imputations internes de loyers et de redevances	21 600.00		21 600.00		21 600.00	
3909.00 *	Imputations internes diverses (y c. invest.)	23 100.00		8 400.00		23 100.00	

5	INFRASTRUCTURES ET GESTION URBAINE	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4342.00	Taxes périodiques de consommation		717 500.00		726 800.00		721 206.15
4351.00 **	Ventes d'énergie et de combustible		12 890 650.00		12 649 650.00		8 869 640.30
4356.00	Facturation de services à des tiers		10 000.00		15 000.00		11 891.95
4804.00	Prélèvements sur le fonds de rénovation des routes et infrastructures		0.00		0.00		295 417.49
4804.01 **	Prélèvements sur le fonds de réserve pour prix du gaz et nouvelles énergies		300 000.00		50 000.00		50 000.00
4804.02 **	Prélèvements sur le fonds de réserve pour les routes et les infrastructures		324 750.00		185 750.00		348 954.06
4901.00 **	Imputations internes de frais de personnel		201 000.00		40 000.00		40 000.00
831	RESEAU THERMIQUE	369 350.00	354 150.00	365 450.00	379 150.00	67 976.00	225 060.92
83100	RESEAU THERMIQUE	369 350.00	354 150.00	365 450.00	379 150.00	67 976.00	225 060.92
3123.00	Consommation d'électricité		0.00		0.00		1 469.48
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments		9 200.00		9 200.00		1 600.00
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien		105 000.00		105 000.00		6 000.00
3156.00	Entretien d'équipement et de matériel spécialisés		6 050.00		6 050.00		7 240.02
3162.01	Redevances d'utilisation		14 400.00		14 400.00		11 666.50
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service		28 800.00		28 800.00		0.00
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses		22 050.00		22 050.00		0.00
3187.00	Emoluments		6 250.00		6 250.00		0.00
3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé		3 900.00		0.00		0.00
3199.00	Frais divers		1 000.00		1 000.00		0.00
3313.00	Amortissements des machines, du mobilier et des véhicules		132 700.00		132 700.00		0.00
3901.00	Imputations internes de frais de personnel		40 000.00		40 000.00		40 000.00
4231.00 *	Loyers des bâtiments du patrimoine financier		175 000.00		200 000.00		174 856.50
4232.00	Loyers des terrains et fermages		21 800.00		21 800.00		21 448.47
4361.00	Remboursements de traitements et charges sociales		7 000.00		7 000.00		0.00
4390.00	Autres recettes		0.00		0.00		652.60
4657.00	Participations et subventions de tiers pour le trafic et l'énergie		150 350.00		150 350.00		28 103.35

5	INFRASTRUCTURES ET GESTION URBAINE	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
832	MORGES ENERGIES SA	405 800.00	667 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
83200	MORGES ENERGIES SA	405 800.00	667 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3011.00	** Traitements	161 000.00		0.00		0.00	
3030.00	Cotisations AVS - AC	14 850.00		0.00		0.00	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	25 750.00		0.00		0.00	
3050.00	Assurances de personnes	4 550.00		0.00		0.00	
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	200.00		0.00		0.00	
3062.00	Autres frais de transport	300.00		0.00		0.00	
3063.00	Frais de représentation	500.00		0.00		0.00	
3064.00	Frais de téléphone	250.00		0.00		0.00	
3065.00	Frais d'habillement	300.00		0.00		0.00	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	200.00		0.00		0.00	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	300.00		0.00		0.00	
3111.00	Achats de mobilier de machines et d'équipements techniques de bureau	2 300.00		0.00		0.00	
3329.00	Autres amortissements du patrimoine administratif	34 000.00		0.00		0.00	
3901.00	** Imputations internes de frais de personnel	161 000.00		0.00		0.00	
3909.00	Imputations internes diverses (y c. invest.)	300.00		0.00		0.00	
4356.00	** Facturation de services à des tiers		667 000.00		0.00		0.00

REMARQUES

5	INFRASTRUCTURES ET GESTION URBAINE	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
40100	SERVICES GENERAUX ET SECRETARIAT						
3123.01	Surcoût d'électricité	0.00		1 013 450.00		0.00	
Les montants dus à l'augmentation du coût de l'énergie électrique ont été imputés sur chaque centre de charge respectif.							
41000	BUREAU TECHNIQUE / TRAVAUX						
3011.00	Traitements	65 500.00		116 200.00		111 678.40	
La différence est due à la réaffectation du poste d'un employé communal selon la note acceptée par la Municipalité concernant la géomatique aux Services techniques (ST).							
43000	RESEAU ROUTIER						
3011.00	Traitements	371 000.00		333 900.00		308 591.20	
Cette différence est due au nouveau collaborateur qui est repourvu dans un échelon supérieur à son prédécesseur ainsi qu'à une répartition différente des frais entre 2023 et 2024.							
3142.06	Création d'un trottoir entre le chemin Morax et la limite communale	125 000.00		0.00		0.00	
Ce montant a été mis au budget car il s'agit d'une dépense extrabudgétaire si un préavis n'est pas nécessaire pour la réalisation de ce projet.							
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	75 000.00		55 000.00		58 629.67	
Il est prévu de mettre à jour et réviser le règlement communal qui régit le cadre des demandes de permis de fouilles et empiètements du domaine public qui n'est plus adapté aux besoins actuels.							
4657.01	Rétrocession année antérieure décompte final		513 000.00		433 000.00		0.00
Suite décision du Conseil communal 18/5.22 de mettre ce préavis sur le budget de fonctionnement.							
43100	ECLAIRAGE PUBLIC						
3123.00	Consommation d'électricité	170 000.00		130 000.00		130 292.25	
Augmentation due à la hausse du prix du kWh ainsi qu'à la pose des nouvelles bornes de recharge à la rue Louis-de-Savoie.							
3185.73	Plans directeurs	10 000.00		0.00		0.00	
Élaboration d'un concept de contrôle et de pilotage de l'intensité des points lumineux de l'éclairage public.							
43700	PROPRETE URBAINE						
3135.00	Achats de matières premières brutes et travaillées	29 000.00		39 000.00		39 717.48	
Diminution des besoins, notamment en sel d'épandage pour les routes.							
44000	ESPACES VERTS						
3011.00	Traitements	1 715 900.00		1 550 700.00		1 502 664.10	
Augmentation d'EPT dans le cadre du budget 2024 et répartition différente des sections de frais par rapport au budget 2023.							
3012.00	Traitements personnel occasionnel	86 300.00		33 000.00		82 252.55	
Augmentation du budget pour le CDD du préavis d'arborisation N° 12/3.23 (durée 3 ans CHF 190'000.00).							

REMARQUES

5	INFRASTRUCTURES ET GESTION URBAINE	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3030.00	Cotisations AVS - AC	164 100.00		148 400.00		143 227.60	
Augmentation en lien avec le compte N° 3011.							
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	272 600.00		229 300.00		225 364.80	
Augmentation en lien avec le compte N° 3011 et la fin de la réduction exceptionnelle de la cotisation CIP (liée à la performance de la caisse).							
3134.02	Plantations d'arbres	70 000.00		80 000.00		41 160.73	
Projet de nouvelles plantations pris en charge par le préavis de mise en œuvre de la stratégie d'arborisation N° 12/3.23.							
3145.04	Entretien chemins et places - désimperméabilisation	27 850.00		0.00		0.00	
Ce montant est destiné à des travaux de désimperméabilisation de zones spécifiques, ceci notamment selon les objectifs fixés par le Service des infrastructures.							
45100	ORDURES MENAGERES						
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	10 000.00		0.00		0.00	
Financement de diverses actions de communications et sur le terrain dans le cadre du projet "Morges Ville zéro déchet".							
3194.01	TVA à payer sur recettes	74 800.00		0.00		0.00	
Notre système comptable calcule la TVA due pour les taux forfaitaires en déduction du chiffre d'affaires. Selon la recommandation de la TVA à Berne, nous la comptabilisons dans un compte de charges.							
4342.01	Taxe forfaitaire par habitant pour la gestion des déchets		1 164 500.00		1 082 350.00		1 183 363.10
Cette augmentation s'explique par un accroissement du nombre de personnes soumises à la taxe forfaitaire annuelle.							
45200	PAPIER / CARTON						
4354.00	Ventes d'objets mobiliers usagés et produits de récupération		180 000.00		155 550.00		197 574.01
Ce montant a été évalué selon les prévisions des fluctuations des prix de reprise des matières premières primaires.							
45800	DECHETTERIE						
3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	23 000.00		4 800.00		3 510.80	
Acquisition d'une benne compactante pour les déchets de poubelles de rues (Voirie) qui doivent être comptabilisés séparément. Ceci selon les exigences du périmètre régional intercommunal pour la gestion des déchets Valorsa.							
46000	EGOUTS COMMUNAUX / EPURATION DES EAUX USEES						
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	180 000.00		110 000.00		69 273.27	
Augmentation due au renforcement temporaire des ressources pour la géomatique et aux besoins de prestations de soutien dans le cadre de plusieurs grands projets.							
3804.00	Attributions au fonds de réserve pour les routes et les infrastructures	1 732 550.00		1 983 350.00		2 375 298.02	
Ce montant est défini afin d'équilibrer le compte N° 46000 qui est affecté.							
4342.04	Taxes d'eaux usées		2 600 000.00		2 750 000.00		2 652 968.56
Cette taxe est facturée selon le règlement entré en vigueur le 01.01.2020. L'estimation de cette taxe pour le budget 2024 tient compte de restriction d'eau potable possible en 2024 par rapport à 2023.							

REMARQUES

5	INFRASTRUCTURES ET GESTION URBAINE	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4804.00	Prélèvements sur le fonds de rénovation des routes et infrastructures		737 850.00		577 000.00		310 105.00
Ce montant est calculé selon notamment le résultat budgété des comptes N° 46000.3909.00 et N° 46000.3311.00.							
46100	A PAYER A L'ERM						
3526.05	Participations aux charges d'investissement pour l'épuration		421 400.00		233 900.00		91 303.07
Le montant de cette participation est calculé en fonction des charges d'investissements réalisées par l'ERM sur des ouvrages qui concernent Morges.							
47000	PORTS						
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service		40 500.00		500.00		19 831.40
Étude préliminaire en vue du prolongement du brise-lame du port du Petit-Bois par un bureau spécialisé en travaux lacustres.							
3804.00	Attributions au fonds de réserve pour les routes et les infrastructures		280 850.00		183 750.00		341 195.03
Attribution au fonds de réserve N° 9281.0001 "Renouvellement infrastructures des ports" pour équilibrage du compte qui est affecté.							
4804.00	Prélèvements sur le fonds de rénovation des routes et infrastructures		96 600.00		0.00		99 079.72
Prélèvement pour amortissement préavis renouvellement et développement des infrastructures portuaires.							
81000	SERVICE DES EAUX - ADDUCTION						
3011.00	Traitements		210 200.00		189 600.00		167 566.45
Cette différence est due au nouveau collaborateur qui est repourvu dans un échelon supérieur à son prédécesseur ainsi qu'à une répartition différente des sections de frais entre 2023 et 2024.							
3123.00	Consommation d'électricité		75 000.00		29 000.00		56 628.91
Augmentation tarif électricité gros consommateurs pour l'alimentation de l'adduction du Morand.							
3156.00	Entretien d'équipement et de matériel spécialisés		58 400.00		14 700.00		35 937.27
Cette augmentation s'explique par la nécessité de la mise à jour obligatoire des logiciels du système de télégestion de l'adduction.							
3803.00	Attribution au fonds de rénovation des bâtiments		812 300.00		912 900.00		835 085.31
Le centre de coût 81000 est un compte affecté. L'attribution au fonds permet d'équilibrer le compte.							
81100	SERVICE DES EAUX - DISTRIBUTION						
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions		93 400.00		81 000.00		71 218.40
Cette différence est due au nouveau collaborateur qui est repourvu dans un échelon supérieur à son prédécesseur ainsi qu'à une répartition différente des sections de frais entre 2023 et 2024.							
3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien		8 500.00		22 800.00		9 632.66
L'évaluation en besoins d'acquisitions ou de remplacements de machines et outils spécifiques est en diminution.							
3804.00	Attributions au fonds de réserve pour les routes et les infrastructures		87 950.00		219 650.00		353 350.86
Le centre de coût 81100 est un compte affecté. L'attribution au fonds permet d'équilibrer le compte.							

REMARQUES

5	INFRASTRUCTURES ET GESTION URBAINE	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4341.00	Taxes uniques de raccordement		50 000.00		154 000.00		0.00
En diminution car dépendant du rythme de constructions de nouveaux bâtiments ou de rénovations qui sont à la baisse.							
83000	SERVICE DU GAZ						
3114.01	Achats de matériel spécifique	45 000.00		33 000.00		35 933.10	
Remplacement des compteurs selon échéances légales exigées par la législation fédérale.							
3122.01	Achats de gaz	9 961 200.00		8 844 400.00		5 452 538.26	
Augmentation du tarif d'achat du gaz due à la conjoncture actuelle et aux prix de l'énergie.							
3137.00	Achats d'appareils et matériels destinés à la revente	10 000.00		20 000.00		3 110.49	
Diminution des besoins d'achats de matériel destiné à la revente en raison de la diminution du nombre de bâtiments raccordés au gaz naturel.							
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	33 000.00		43 850.00		46 884.75	
Certaines tâches de contrôle qui étaient mandatées à l'externe ont été reprises par du personnel interne spécialement formé.							
3909.00	Imputations internes diverses (y c. invest.)	23 100.00		8 400.00		23 100.00	
Le budget 2024 se base sur le résultat des comptes 2022 pour le calcul des intérêts sur les investissements.							
4351.00	Ventes d'énergie et de combustible		12 890 650.00		12 649 650.00		8 869 640.30
Budget établi selon une prévision de hausse du tarif du gaz de 8%.							
4804.01	Prélèvements sur le fonds de réserve pour prix du gaz et nouvelles énergies	300 000.00		50 000.00		50 000.00	
Selon règlement du 01.07.2020, les montants disponibles au fonds de réserve doivent être utilisés pour compenser le prix du gaz naturel aux consommateurs. Sans ce prélèvement, la hausse du tarif pour les petits et moyens consommateurs aurait été de 16% (au lieu de 8% indiqué sous rubrique N° 83000.4351.00).							
4804.02	Prélèvements sur le fonds de réserve pour les routes et les infrastructures	324 750.00		185 750.00		348 954.06	
Le montant du prélèvement correspond au montant total des amortissements et intérêts de l'année en cours.							
4901.00	Imputations internes de frais de personnel		201 000.00		40 000.00		40 000.00
L'augmentation de CHF 161'000.00 se justifie par un prélèvement équivalent sur le compte N° 83200.3901.00 (Morges Energies SA).							
83100	RESEAU THERMIQUE						
4231.00	Loyers des bâtiments du patrimoine financier		175 000.00		200 000.00		174 856.50
Les conventions entre la Ville et l'utilisateur des Infrastructures MorgesLac prévoient un loyer dépendant du montant investi par la Ville. Ainsi, le loyer de la STAP facturé à MorgesLac est inférieur en raison d'un coût des travaux plus bas que celui qui a été prévu.							

REMARQUES

5	INFRASTRUCTURES ET GESTION URBAINE	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
83200	MORGES ENERGIES SA						
3011.00	Traitements	161 000.00		0.00		0.00	
3901.00	Imputations internes de frais de personnel	161 000.00		0.00		0.00	
4356.00	Facturation de services à des tiers		567 000.00		0.00		0.00

Ce nouveau chapitre concerne la création de la société Morges Energies SA. L'ensemble des montants portés au budget 2024 ont été établis selon les statuts approuvés lors de la validation du préavis.

6	COHÉSION SOCIALE, LOGEMENT ET SÉCURITÉ	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	COHÉSION SOCIALE, LOGEMENT ET SÉCURITÉ	27 890 200.00	1 644 550.00	26 547 150.00	1 519 700.00	26 049 639.02	5 598 190.25
			26 245 650.00		25 027 450.00		20 451 448.77
541	OCOSP - CENTRE OSP VENOGÉ / MORGES	28 650.00		25 350.00		26 900.00	
54100	PARTICIPATION COMMUNALE A L'OCOSP - CENTRE OSP VENOGÉ	28 650.00		25 350.00		26 900.00	
3525.00	Participations à des charges de prévoyance sociale	28 650.00		25 350.00		26 900.00	
580	EGLISE REFORMÉE	99 200.00	7 500.00	97 800.00	8 200.00	100 796.45	7 075.40
58000	EGLISE REFORMÉE	99 200.00	7 500.00	97 800.00	8 200.00	100 796.45	7 075.40
3011.00	Traitements	62 900.00		60 900.00		63 976.15	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	18 000.00		18 000.00		16 478.35	
3030.00	Cotisations AVS - AC	5 900.00		7 500.00		7 190.90	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	10 400.00		9 500.00		9 495.00	
3050.00	Assurances de personnes	2 000.00		1 900.00		1 891.10	
3652.00	Aides, subventions pour l'enseignement et les cultes	0.00		0.00		1 764.95	
4522.00	Participations de communes à des charges d'enseignement et de culte		7 500.00		8 200.00		7 075.40
581	EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE	109 500.00		99 500.00		114 429.85	
58100	EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE	109 500.00		99 500.00		114 429.85	
3652.00 *	Aides, subventions pour l'enseignement et les cultes	109 500.00		99 500.00		114 429.85	
582	EGLISE REFORMÉE DE LANGUE ALLEMANDE	1 400.00		1 300.00		1 085.70	
58200	EGLISE REFORMÉE DE LANGUE ALLEMANDE	1 400.00		1 300.00		1 085.70	
3652.00	Aides, subventions pour l'enseignement et les cultes	1 400.00		1 300.00		1 085.70	
583	COMMUNAUTÉ ISRAËLITE DE LAUSANNE ET DU CANTON DE VAUD	350.00		500.00		325.70	
58300	COMMUNAUTÉ ISRAËLITE DE LAUSANNE ET DU CANTON DE VAUD	350.00		500.00		325.70	
3652.00	Aides, subventions pour l'enseignement et les cultes	350.00		500.00		325.70	
600	SERVICE DE POLICE	6 772 300.00	0.00	5 311 100.00	0.00	4 877 004.55	30.00
60000	SERVICE DE POLICE	6 772 300.00	0.00	5 311 100.00	0.00	4 877 004.55	30.00
3313.00	Amortissements des machines, du mobilier et des véhicules	1 800.00		1 800.00		1 775.50	
3511.00 **	Réforme policière	1 174 300.00		0.00		0.00	
3521.00 **	Participations à des charges de justice et de sécurité publique	5 596 200.00		5 309 300.00		4 875 229.05	
4319.00	Emoluments administratifs divers		0.00		0.00		30.00

6	COHÉSION SOCIALE, LOGEMENT ET SÉCURITÉ	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
603	COMMISSION CONSULTATIVE SUISSES-ETRANGERS	0.00		0.00		12.29	
60300	COMMISSION CONSULTATIVE SUISSES-ETRANGERS	0.00		0.00		12.29	
3199.00	Frais divers	0.00		0.00		12.29	
610	SIGNALISATION, PLACES DE PARC, PLAN DIRECTEUR CIRCULATION	125 950.00	1 381 500.00	122 950.00	993 200.00	114 891.27	1 331 610.93
61000	SIGNALISATION, PLACES DE PARC, PLAN DIRECTEUR CIRCULATION	125 950.00	1 381 500.00	122 950.00	993 200.00	114 891.27	1 331 610.93
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	29 850.00		29 650.00		13 609.40	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	36 050.00		48 250.00		56 270.04	
3313.00	Amortissements des machines, du mobilier et des véhicules	16 050.00		16 050.00		16 011.83	
3904.00	Imputations internes de loyers et de redevances	15 000.00		0.00		0.00	
3909.30	Imputations internes participation aux frais d'affichage	29 000.00		29 000.00		29 000.00	
4521.01 **	Versement de la PRM de l'excédent de recettes		1 381 500.00		993 200.00		1 331 610.93
615	POLICE ADMINISTRATIVE, POLICE DU COMMERCE ET REPRESENTATION	500 400.00		527 000.00		440 468.82	
61500	POLICE ADMINISTRATIVE, POLICE DU COMMERCE ET REPRESENTATION	500 400.00		527 000.00		440 468.82	
3521.00	Participations à des charges de justice et de sécurité publique	500 400.00		527 000.00		440 468.82	
640	INHUMATIONS	104 900.00		103 900.00		99 939.12	
64000	INHUMATIONS	104 900.00		103 900.00		99 939.12	
3521.00	Participations à des charges de justice et de sécurité publique	104 900.00		103 900.00		99 939.12	
650	SERVICE DU FEU	663 850.00		666 500.00		601 768.71	
65001	SDIS MORGES	663 850.00		666 500.00		601 768.71	
3521.00	Participations à des charges de justice et de sécurité publique	593 850.00		596 500.00		531 768.71	
3903.00	Imputations internes d'eau, d'énergie et de combustible	70 000.00		70 000.00		70 000.00	
660	PROTECTION CIVILE	390 400.00		383 250.00	256 150.00	344 080.40	
66000	PROTECTION CIVILE	390 400.00	0.00	383 250.00	256 150.00	344 080.40	0.00
3521.00	Participations à des charges de justice et de sécurité publique	390 400.00		383 250.00		344 080.40	
4809.00 **	Prélèvements sur d'autres fonds de réserve et de renouvellement		0.00		256 150.00		0.00

6	COHÉSION SOCIALE, LOGEMENT ET SÉCURITÉ	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
690	DIVERS	26 000.00		71 000.00		25 048.83	
69000	SURVEILLANCE DES CHANTIERS	26 000.00		71 000.00		25 048.83	
3185.00 *	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	26 000.00		71 000.00		25 048.83	
710	SERVICE SOCIAL	1 176 000.00	102 050.00	1 505 000.00	97 000.00	1 067 980.32	104 447.20
71000	SERVICE SOCIAL	471 350.00	65 050.00	430 300.00	65 000.00	655 797.92	76 650.00
3011.00	Traitements	325 900.00		306 000.00		477 402.50	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	0.00		0.00		4 183.20	
3030.00	Cotisations AVS - AC	29 600.00		28 700.00		44 892.00	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	54 000.00		48 000.00		73 358.85	
3050.00	Assurances de personnes	7 900.00		8 600.00		13 415.85	
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	200.00		200.00		82.00	
3064.00	Frais de téléphone	700.00		700.00		936.00	
3066.00	Frais de subsistance	350.00		200.00		234.50	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	3 300.00		3 300.00		1 362.95	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	4 000.00		4 000.00		4 639.86	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	1 400.00		1 400.00		1 059.00	
3111.00	Achats de mobilier de machines et d'équipements techniques de bureau	5 000.00		4 950.00		12 769.68	
3116.00	Achats d'équipement et de matériel spécialisé	0.00		0.00		79.98	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	5 200.00		5 200.00		2 980.59	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	3 200.00		3 000.00		3 586.38	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	10 000.00		10 000.00		10 408.35	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	200.00		200.00		183.60	
3199.00	Frais divers	3 000.00		5 850.00		1 768.63	
3199.97	Aide d'urgence suite à un incendie	0.00		0.00		2 454.00	
3655.00	Aides et subventions pour l'aide et la prévoyance sociale	3 000.00		0.00		0.00	
3664.00	Aides individuelles à l'hygiène et à la santé publique	14 400.00		0.00		0.00	
4390.00	Autres recettes		0.00		0.00		11 650.00
4515.00	Participations du Canton à des charges de prévoyance sociale		50.00		0.00		0.00
4901.00	Imputations internes de frais de personnel		65 000.00		65 000.00		65 000.00
71002	TRAVAIL SOCIAL	636 650.00	6 000.00	585 350.00	12 000.00	365 827.85	7 724.20
3011.00	Traitements	349 900.00		322 300.00		201 989.40	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	29 400.00		35 000.00		10 730.55	
3030.00	Cotisations AVS - AC	34 700.00		33 800.00		20 426.80	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	55 700.00		48 800.00		29 903.00	
3050.00	Assurances de personnes	10 000.00		9 500.00		5 856.90	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	0.00		400.00		57.96	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	8 500.00		11 900.00		3 761.65	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	4 400.00		4 400.00		3 156.77	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	5 200.00		2 350.00		2 763.80	
3113.00	Achats de mobilier et d'équipements pour les locaux	1 500.00		5 500.00		1 575.09	

6	COHÉSION SOCIALE, LOGEMENT ET SÉCURITÉ	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3116.00	Achats d'équipement et de matériel spécialisé	4 500.00		7 100.00		4 184.73	
3124.00	Achats de combustibles	0.00		1 000.00		0.00	
3131.00	Achats de produits alimentaires	5 000.00		6 500.00		3 732.65	
3155.00	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	0.00		1 500.00		0.00	
3161.00	Loyers	0.00		1 200.00		0.00	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	500.00		200.00		179.75	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	3 500.00		3 500.00		2 348.07	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	10 500.00		13 500.00		6 227.67	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	150.00		1 700.00		95.40	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	10 000.00		10 000.00		7 165.64	
3199.00	Frais divers	2 700.00		3 200.00		1 400.85	
3663.00	Aides individuelles à la culture, aux loisirs et aux sports	10 500.00		17 000.00		15 271.17	
3904.00 *	Imputations internes de loyers et de redevances	90 000.00		45 000.00		45 000.00	
4390.00	Autres recettes		6 000.00		12 000.00		7 724.20
71003	INTEGRATION	50 000.00	26 000.00	36 000.00	15 000.00	35 441.85	20 073.00
3170.00 *	Frais de réceptions et de manifestations	42 000.00		22 000.00		34 529.60	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	0.00		0.00		26.40	
3199.00	Frais divers	8 000.00		14 000.00		885.85	
4390.00 *	Autres recettes		26 000.00		15 000.00		20 073.00
71005	JEUNESSE	18 000.00	5 000.00	15 000.00	5 000.00	10 912.70	0.00
3653.00	Aides, subventions pour la culture, les loisirs et les sports	18 000.00		15 000.00		10 912.70	
4390.00	Autres recettes		5 000.00		5 000.00		0.00
71006	PARTICIPATION DE LA CAISSE CANTONALE AVS	0.00		438 350.00		0.00	
3525.00 **	Participations à des charges de prévoyance sociale	0.00		438 350.00		0.00	
711	AIDE AUX OEUVRES PRIVEES	1 053 150.00	76 500.00	1 013 950.00	95 150.00	996 836.34	76 500.00
71101	SUBVENTIONS ET AIDES INDIVIDUELLES	1 053 150.00	76 500.00	1 013 950.00	95 150.00	996 836.34	76 500.00
3525.00 *	Participations à des charges de prévoyance sociale	107 000.00		85 000.00		85 000.00	
3654.00 *	Aides, subventions pour la santé publique	246 600.00		210 000.00		205 327.84	
3655.00	Aides et subventions pour l'aide et la prévoyance sociale	306 900.00		295 550.00		313 880.45	
3665.00	Aides individuelles de prévoyance sociale	392 650.00		423 400.00		392 628.05	
4805.01 *	Prélèvements sur le fonds Nelty de Beausobre		76 500.00		95 150.00		76 500.00

6	COHÉSION SOCIALE, LOGEMENT ET SÉCURITÉ	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
713	AINES	40 700.00	2 000.00	30 000.00	0.00	38 178.55	0.00
71300	AINES	40 700.00	2 000.00	30 000.00	0.00	38 178.55	0.00
3653.00 *	Aides, subventions pour la culture, les loisirs et les sports	40 700.00		30 000.00		38 178.55	
4390.00	Autres recettes		2 000.00		0.00		0.00
716	COOPERATION AU DEVELOPPEMENT	41 000.00		40 400.00		34 000.00	
71600	COOPERATION AU DEVELOPPEMENT	41 000.00		40 400.00		34 000.00	
3655.01	Coopération au développement	41 000.00		40 400.00		34 000.00	
720	PREVOYANCE ET AIDE SOCIALE - FIN. AVS ET AI	16 404 800.00	0.00	16 150 550.00	0.00	16 718 973.00	4 026 848.20
72000	FACTURE SOCIALE	16 404 800.00	0.00	16 150 550.00	0.00	16 718 973.00	4 026 848.20
3515.00 **	Participations à des charges cantonales de prévoyance sociale	16 404 800.00		16 150 550.00		16 718 973.00	
4515.01	Facture sociale année antérieure, décompte final		0.00		0.00		4 026 848.20
740	IMMEUBLES SUBVENTIONNES / OFFICE DU LOGEMENT	351 650.00	75 000.00	397 100.00	70 000.00	446 919.12	51 678.52
74000	IMMEUBLES SUBVENTIONNES / OFFICE DU LOGEMENT	351 650.00	75 000.00	397 100.00	70 000.00	446 919.12	51 678.52
3011.00	Traitements	65 300.00		62 100.00		116 969.00	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	0.00		0.00		69 213.85	
3030.00	Cotisations AVS - AC	5 900.00		5 800.00		16 222.95	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	10 100.00		9 100.00		24 402.35	
3050.00	Assurances de personnes	1 800.00		1 800.00		3 521.10	
3064.00	Frais de téléphone	150.00		150.00		144.00	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	0.00		0.00		140.00	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	300.00		300.00		252.24	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	50.00		50.00		25.00	
3111.00	Achats de mobilier de machines et d'équipements techniques de bureau	0.00		1 000.00		0.00	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	1 800.00		1 800.00		955.63	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	10 000.00		15 000.00		27 540.00	
3655.00 *	Aides et subventions pour l'aide et la prévoyance sociale	176 250.00		220 000.00		113 591.00	
3665.00	Aides individuelles de prévoyance sociale	80 000.00		80 000.00		73 942.00	
4515.00	Participations du Canton à des charges de prévoyance sociale		40 000.00		40 000.00		0.00
4655.00	Participations et subventions de tiers pour la prévoyance sociale		35 000.00		30 000.00		51 678.52

REMARQUES

6	COHÉSION SOCIALE, LOGEMENT ET SÉCURITÉ	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
58100	EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE						
3652.00	Aides, subventions pour l'enseignement et les cultes	109 500.00		99 500.00		114 429.85	
Montant non communiqué par l'Église au 21.06.2023, montant provisoire correspondant au budget 2023.							
60000	SERVICE DE POLICE						
3511.00	Réforme policière	1 174 300.00		0.00		0.00	
À la demande de l'auditeur, les coûts de la réforme policière, faisant partie de la péréquation, précédemment présentés dans le chapitre 223.00 "Service financier" sont dorénavant présentés dans le chapitre 600.00 "Service de police". Les acomptes 2024 de la participation communale à la péréquation intercommunale ne sont pas encore communiqués par le Canton lors de l'établissement du budget. Le montant budgété est donc une estimation.							
3521.00	Participations à des charges de justice et de sécurité publique	5 596 200.00		5 309 300.00		4 875 229.05	
Cette hausse du budget de la PRM tient compte de l'augmentation de la population morgienne.							
61000	SIGNALISATIONS, PLACES DE PARC, PLAN DIRECTEUR CIRCULATION						
4521.01	Versement de la PRM de l'excédent de recettes		1 381 500.00		993 200.00		1 331 610.93
Selon les revenus estimés par la PRM.							
66000	PROTECTION CIVILE						
4809.00	Prélèvements sur d'autres fonds de réserve et de renouvellement		0.00		256 150.00		0.00
Il s'agit d'une erreur dans le budget 2023.							
69000	SURVEILLANCE DES CHANTIERS						
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service		26 000.00		71 000.00		25 048.83
Adaptation aux comptes 2022.							
71002	TRAVAIL SOCIAL						
3904.00	Imputations internes de loyers et de redevances		90 000.00		45 000.00		45 000.00
L'estimation des loyers a été sous-évaluée.							
71003	INTEGRATION						
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	42 000.00		22 000.00		34 529.60	
Le budget est plus élevé en raison de l'organisation de la Grande table qui a lieu une année sur deux.							
4390.00	Autres recettes		26 000.00		15 000.00		20 073.00
Ce montant correspond à une subvention du Canton pour l'organisation de la Grande table qui a lieu une année sur deux.							
71006	PARTICIPATION DE LA CAISSE CANTONALE AVS						
3525.00	Participations à des charges de prévoyance sociale		0.00	438 350.00		0.00	
Le montant indiqué dans le budget 2023 était erroné car cette participation est prise en charge par le Canton depuis 2022.							

REMARQUES

6	COHÉSION SOCIALE, LOGEMENT ET SÉCURITÉ	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
71101	SUBVENTIONS ET AIDES INDIVIDUELLES						
3525.00	Participations à des charges de prévoyance sociale Augmentation de la subvention pour permettre le maintien de la ludothèque par le SAF.	107 000.00		85 000.00		85 000.00	
3654.00	Aides, subventions pour la santé publique La nouvelle organisation liée à cette prestation permet une augmentation de son utilisation par les bénéficiaires.	246 600.00		210 000.00		205 327.84	
4805.01	Prélèvements sur le fonds Nelty de Beausobre Le prélèvement sur ce fonds correspond à la charge pour le logement de transition et d'urgence, en baisse de CHF 18'650.00 pour 2024.		76 500.00		95 150.00		76 500.00
71300	AINES						
3653.00	Aides, subventions pour la culture, les loisirs et les sports Le budget est plus élevé en raison de l'organisation de la sortie en bateau qui a lieu une année sur deux.	40 700.00		30 000.00		38 178.55	
72000	FACTURE SOCIALE						
3515.00	Participations à des charges cantonales de prévoyance sociale Participation de la Ville à la facture sociale cantonale. Il s'agit d'une estimation étant donné que le montant des acomptes 2024 n'a pas encore été communiqué par le Canton lors de l'établissement des budgets.		16 404 800.00		16 150 550.00		16 718 973.00
74000	IMMEUBLES SUBVENTIONNES / OFFICE DU LOGEMENT						
3655.00	Aides et subventions pour l'aide et la prévoyance sociale Baisse des aides due à l'atteinte maximum des fonds de régulation.	176 250.00		220 000.00		113 591.00	

7	URBANISME, CONSTRUCTIONS ET ESPACE PUBLIC	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	URBANISME, CONSTRUCTIONS ET ESPACE PUBLIC	5 958 800.00	537 800.00	5 596 350.00	537 800.00	4 698 195.14	525 440.80
			5 421 000.00		5 058 550.00		4 172 754.34
420	SERVICES ADMINISTRATIF ET TECHNIQUE	1 845 250.00	0.00	1 652 550.00	0.00	1 523 038.20	157.60
42000	SERVICES ADMINISTRATIF ET TECHNIQUE	1 845 250.00	0.00	1 652 550.00	0.00	1 523 038.20	157.60
3011.00	** Traitements	1 303 100.00		1 163 400.00		1 040 244.40	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	105 600.00		103 500.00		148 722.15	
3030.00	Cotisations AVS - AC	129 000.00		119 000.00		104 719.15	
3040.00	* Cotisations à la caisse de pensions	227 000.00		187 900.00		162 810.90	
3050.00	Assurances de personnes	37 200.00		35 400.00		27 850.10	
3064.00	Frais de téléphone	0.00		0.00		1 562.20	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	15 000.00		15 000.00		9 071.57	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	3 000.00		3 000.00		3 656.17	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	4 000.00		4 000.00		4 795.70	
3111.00	Achats de mobilier de machines et d'équipements techniques de bureau	5 000.00		5 000.00		5 509.57	
3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	500.00		500.00		0.00	
3151.00	Entretien des mobiliers, des machines et des équipements techniques de bureau	500.00		500.00		176.65	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	5 000.00		5 000.00		3 443.35	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	2 500.00		2 500.00		1 411.64	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	0.00		0.00		4 686.20	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	200.00		200.00		200.20	
3199.00	Frais divers	4 500.00		4 500.00		2 678.25	
3662.00	Aides individuelles à la formation et aux études	1 650.00		1 650.00		1 500.00	
3909.00	Imputations internes diverses (y c. invest.)	1 500.00		1 500.00		0.00	
4390.00	Autres recettes		0.00		0.00		157.60
421	URBANISME	1 835 950.00	527 800.00	1 316 950.00	527 800.00	1 819 909.86	525 283.20
42100	URBANISME	1 835 950.00	527 800.00	1 316 950.00	527 800.00	1 819 909.86	525 283.20
3012.00	Traitements personnel occasionnel	0.00		0.00		306.00	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	20 000.00		20 000.00		32 290.60	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	0.00		0.00		44.40	
3185.00	* Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	25 000.00		15 000.00		205 048.40	
3185.71	* Experts et juristes	30 000.00		40 000.00		17 526.00	
3185.72	Planifications et études ponctuelles	150 000.00		150 000.00		164 832.23	
3185.76	Commissions consultatives (RPA, salubrité, couleurs)	46 800.00		46 800.00		24 449.82	
3185.77	* PALM et SDRM - budget de fonctionnement et chantiers	480 000.00		495 000.00		350 558.80	
3185.78	Aménagement espace public	50 000.00		50 000.00		6 529.97	
3185.79	Présentation publique et participation publique	40 000.00		40 000.00		44 523.66	
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	994 150.00		460 150.00		973 799.98	
4313.00	Emoluments administratifs		120 000.00		120 000.00		117 483.20
4809.00	Prélèvements sur d'autres fonds de réserve et de renouvellement		407 800.00		407 800.00		407 800.00

7	URBANISME, CONSTRUCTIONS ET ESPACE PUBLIC	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
423	DISPENSES DE CONSTRUIRE GARAGES OU PARKINGS	10 000.00	10 000.00	10 000.00	10 000.00	0.00	0.00
42300	DISPENSES DE CONSTRUIRE GARAGES OU PARKINGS	10 000.00	10 000.00	10 000.00	10 000.00	0.00	0.00
3809.00	Attributions à divers fonds de réserve	10 000.00		10 000.00		0.00	
4309.01	Contribution de remplacement pour non construction de places de parcs		10 000.00		10 000.00		0.00
425	CITERNES A MAZOUT (A PAYER A L'ERM)	1 500.00		1 200.00		1 522.35	
42500	CITERNES A MAZOUT (A PAYER A L'ERM)	1 500.00		1 200.00		1 522.35	
3526.84	Contrôle et gestion (citernes et garages DCPE 550)	1 500.00		1 200.00		1 522.35	
428	CONSTRUCTIONS	2 226 100.00		2 575 650.00		1 320 855.66	
42800	CONSTRUCTIONS	2 226 100.00		2 575 650.00		1 320 855.66	
3185.72	Planifications et études ponctuelles	50 000.00		50 000.00		36 876.05	
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	2 142 650.00		2 496 750.00		1 253 979.61	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	33 450.00		28 900.00		30 000.00	
429	CHANTIERS ET CIRCULATION	40 000.00		40 000.00		32 869.07	
42900	CHANTIERS ET CIRCULATION	40 000.00		40 000.00		32 869.07	
3105.01	Action communication	10 000.00		10 000.00		2 261.70	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	30 000.00		30 000.00		30 607.37	

REMARQUES

7	URBANISME, CONSTRUCTIONS ET ESPACE PUBLIC	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
42000	SERVICES ADMINISTRATIF ET TECHNIQUE						
3011.00	Traitements	1 303 100.00		1 163 400.00		1 040 244.40	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	227 000.00		187 900.00		162 810.90	
Validation de la Municipalité d'un poste au secrétariat pour la Police des constructions : +0.5 EPT et validation au secrétariat d'une augmentation de 0.3 EPT.							
42100	URBANISME						
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	25 000.00		15 000.00		205 048.40	
Hausse en lien avec des nouveaux mandats compensée par le compte N° 42100.3185.71 "Experts et juristes".							
3185.71	Experts et juristes	30 000.00		40 000.00		17 526.00	
Baisse en compensation du compte N° 42100.3185.00 "Honoraires, frais d'expertises et prestations de service".							
3185.77	PALM et SDRM - budget de fonctionnement et chantiers	480 000.00		495 000.00		350 558.80	
Réajustement du budget selon Région Morges.							

DÉPENSES NETTES D'INVESTISSEMENT

SYNTHÈSE

PRIORITÉS A : VUE PAR DICASTÈRE

Dicastère	Libellé	Priorité	Budget 2024
TOTAL		A	35 841 079
1	Administration, mobilité et ressources humaines	A	524 677
2	Finances, économie, informatique et population	A	180 000
3	Enfance, culture et durabilité	A	130 000
4	Bâtiments, sports et domaines	A	7 408 069
5	Infrastructures et gestion urbaine	A	11 597 328
6	Cohésion sociale, logement et sécurité	A	0
7	Urbanisme, constructions et espace public	A	16 001 005

PRIORITÉS A : VUE PAR STATUT

Statut	Libellé	Priorité	Budget 2024
TOTAL		A	35 841 079
	Crédit à déposer	A	4 670 000
	Crédit en votation	A	4 310 000
	Crédit voté	A	26 861 079

PRIORITÉS A : VUE PAR PATRIMOINE ADMINISTRATIF ET FINANCIER

Patrimoine	Libellé	Priorité	Budget 2024
TOTAL		A	35 841 079
PA	Administratif	A	32 761 337
PF	Financier	A	3 079 742

SYNTHÈSE

PRIORITÉS A : VUE PAR PROJETS ET THÈMES

Structure	Libellé	Priorité	Budget 2024
TOTAL		A	35 841 079
1	PROJETS	A	6 470 677
100	Morges Gare-Sud	A	720 859
101	Parc des Sports	A	1 207 625
102	Prairie-Nord/Églantine	A	1 300 000
103	Centre historique	A	0
104	Site de Beausobre	A	3 242 193
105	La Longeraie	A	0
5	THÈMES	A	29 370 402
500	Infrastructures, espaces publics et mobilité	A	4 188 779
501	Rives du lac et cours d'eau	A	300 000
502	Établissements scolaires (sans le site de Beausobre)	A	13 053 981
503	Bâtiments communaux	A	5 762 900
504	Projets informatiques	A	215 000
505	Autres projets	A	5 849 742

PRIORITÉS A : PRÉAVIS À DÉPOSER

Dicastère	Structure Abacus	Libellé	Statut	N° Préavis	N° Abacus	Montant initial	Budget 2024
TOTAL						8 550 000	4 670 000
1	PROJETS					2 420 000	2 000 000
101	Parc des Sports					200 000	200 000
INF	101.00.06	Parc des Sports réalisation de l'arrosage terrain de foot	à déposer 10.2023	xx/xx.xx	3475	200 000	200 000
102	Prairie-Nord/Églantine					1 000 000	900 000
INF	102.00.06	Prairie Nord/Églantine, crédit étude complémentaire Warnery Prellionnaz	à déposer 03.2024	xx/xx.xx	3497	500 000	500 000
URB	102.01.01	Concours école Ouest	à déposer 12.2023	xx/xx.xx	3147	500 000	400 000
104	Site de Beausobre					1 220 000	900 000
URB	104.03.07	Beausobre - étanchéité de la dalle parking et aménagements de surface	à déposer 12.2023	xx/xx.xx	3517	450 000	400 000
URB	104.03.08	Beausobre - aménagement restaurant	à déposer 09.2023	xx/xx.xx	3518	770 000	500 000
5	THÈMES					6 130 000	2 670 000
500	Infrastructures, espaces publics et mobilité					1 750 000	710 000
INF	500.00.08	Crédit cadre eau et gaz assainissement	à déposer 12.2023	xx/xx.xx	3407	1 650 000	610 000
INF	500.99.05	Crédit d'étude prolongement digue Port Petit-Bois	à déposer 03.2024	xx/xx.xx	3498	100 000	100 000
503	Bâtiments communaux					3 050 000	1 200 000
BAT	503.00.07	Crédit cadre - Rénovation des toitures et pose de panneaux photovoltaïques - Partie 2	à déposer 11.2023	xx/xx.xx	3505	2 560 000	900 000
BAT	503.99.28	Alpages: Réfection des toitures et pose de panneaux photovoltaïques	à déposer 02.2024	xx/xx.xx	3449	490 000	300 000
504	Projets informatiques					150 000	140 000
FIN	504.01.05	Renouvellement des switches bâtiments	à déposer 03.2024	xx/xx.xx	3520	150 000	140 000
505	Autres projets					1 180 000	620 000
INF	505.00.06	Mise à jour du Plan général d'évacuation des eaux (PGEE)	à déposer 02.2024	xx/xx.xx	3479	100 000	100 000
INF	505.01.07	Crédit cadre remplacement véhicules 2024-2026	à déposer 09.2024	xx/xx.xx	3434	1 000 000	500 000
ENF	505.99.15	Mesure pour renforcer la place du livre et de la lecture	à déposer 06.2024	xx/xx.xx	3493	80 000	20 000

PRÉAVIS EN VOTATION

Dicastère	Structure Abacus	Libellé	Statut	N° Préavis	N° Abacus	Montant initial	Budget 2024
TOTAL						16 768 000	4 310 000
1	PROJETS					-	-
5	THÈMES					16 768 000	4 310 000
500	Infrastructures, espaces publics et mobilité					360 000	310 000
ADM	500.50.19	Détection de places de parking libres	en votation	22/06.23	3515	180 000	180 000
INF	500.99.11	Crédit d'étude mise en séparatif et remplacement des conduites industrielles entre le giratoire de la Tour et la place Dufour	en votation	23/06.23	3521	180 000	130 000
503	Bâtiments communaux					16 408 000	4 000 000
BAT	503.00.06	Enveloppe d'assainissement des bâtiments communaux	en votation	01/02.23	3504	16 408 000	4 000 000

PRÉAVIS VOTÉS

Dicastère	Structure Abacus	Libellé	Statut	N° Préavis	N° Abacus	Montant initial	Budget 2024
TOTAL						78 729 000	26 861 079
1	PROJETS					27 414 000	4 470 677
100	Morges Gare-Sud					15 184 000	720 859
INF	100.01.01	Secteur 3-Sablon-Centre : école primaire et parascolaire	voté	14/03.17	3082	12 234 000	100 000
INF	100.02.01	Projets, appels d'offres et construction Rue Centrale	voté	39/11.17	3199	2 950 000	620 859
101	Parc des Sports					5 935 000	1 007 625
BAT	101.00.09	Assainissement énergétique et travaux d'amélioration de la piscine du Parc	voté	27/09.22	3503	2 810 000	850 000
INF	101.01.01	Crédit d'étude collecteurs d'eau claire Longeraie-Lac	voté	17/04.19	3086	275 000	157 625
102	Prairie-Nord/Églantine					2 850 000	400 000
INF	102.00.02	Crédit de réalisation 1ère étape (PALM 2016)	voté	39/10.18	3074	2 850 000	400 000
104	Site de Beausobre					3 445 000	2 342 193
URB	104.00.02	Crédit d'étude avant projet évolution site Beausobre	voté	42/10.15	3133	545 000	42 193
URB	104.02.15	Construction de 2 salles nutritionnelles Beausobre II	voté	15/04.23	3487	2 900 000	2 300 000
5	THÈMES					51 315 000	22 390 402
500	Infrastructures, espaces publics et mobilité					5 834 500	3 168 779
INF	500.00.14	Crédit cadre arborisation première étape période 2023-2026	voté	12/03.23	3477	1 290 000	400 000
INF	500.49.21	Rue Louis-de-Savoie : Remplacement eau et gaz, pose revêtement phonoabsorbant, voie bus, terrasses, arbres, borne vhc électrique, V30	voté	40/12.22	3370	3 604 500	2 459 102
ADM	500.50.13	Crédit d'étude mesures en faveur de la mobilité douce	voté	37/09.20	3378	150 000	44 677
ADM	500.50.17	Motion UDC pour une mobilité piétonne cohérente et efficace	voté	11/03.21	3492	190 000	65 000
ADM	500.50.18	Crédit d'étude voie verte	voté	39/11.22	3507	600 000	200 000
INF	500.60.09	Élaboration d'une stratégie d'arborisation	voté	13/03.21	3465		
501	Rives du lac et cours d'eau					158 500	300 000
INF	501.01.04	La Morges : Renforcement berges + protection inondations	voté	24/09.21	3201	158 500	300 000

PRÉAVIS VOTÉS

Dicastère	Structure Abacus	Libellé	Statut	N° Préavis	N° Abacus	Montant initial	Budget 2024
	502	Établissements scolaires (sans le site de Beausobre)				27 545 500	13 053 981
BAT	502.00.03	Crédit cadre - Affichage numérique frontal (ANF) et réseau internet sans fil (WiFi)	voté	12/04.22	3326	1 295 500	795 169
URB	502.03.03	Crédit d'étude rénovation de l'école de la Gracieuse	voté	34/09.18	3381	1 750 000	610 719
URB	502.04.02	Crédit de réalisation rénovation de l'école de Chanel	voté	23/06.21	3120	24 500 000	11 648 093
	503	Bâtiments communaux				3 792 000	562 900
BAT	503.00.01	Toiture plate des bâtiments communaux	voté	36/09.19	3346	2 950 000	451 630
BAT	503.99.15	Démolition du bâtiment « Maison Vigneronne » à l'avenue J.-J.-Cart 2	voté	28/09.22	3386	280 000	40 000
BAT	503.99.29	Alpages: participation à la création d'une nouvelle conduite d'eau potable	voté	2/02.23	3450	140 000	-10 000
BAT	503.99.43	Réalisation de la remise aux normes du bâtiment du Bluard	voté	44/12.22	3495	422 000	81 270
	504	Projets informatiques				763 000	75 000
ADM	504.00.06	SIRH	voté	23/06.20	3366	411 000	35 000
FIN	504.00.07	Mise en place outil GED dans un service pilote	voté	40/10.20	2609	352 000	40 000
	505	Autres projets				13 380 000	5 229 742
INF	505.02.01	Participation à un projet d'aquathermie	voté	27/06.19	3200	4 980 000	1 059 742
INF	505.02.03	Approvisionnement eau potable dév. Ville selon PDDE	voté	43/11.19	3187	4 040 000	2 020 000
ENF	505.99.18	Crédit de réalisation d'un plan climat	voté	38/11.22	3511	280 000	110 000
INF	505.99.20	Participation Morges Énergies SA	voté	29/09.22	3522	4 080 000	2 040 000



POLICE RÉGION MORGES (PRM)

TÂCHES CONTRACTUELLES CONFIEES À LA PRM ET RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

Comptes	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
601	Tâches contractuelles Ville de Morges	4 560 800.00	4 560 800.00	3 991 700.00	3 991 700.00	3 900 244.22	3 900 244.22
60110	Signalisation	3 075 000.00	3 075 000.00	2 483 300.00	2 483 300.00	2 459 030.20	2 459 030.20
3102.00	Annonces, journaux, documentation	8 000.00		8 000.00		4 613.85	
3116.01	** Achats éqpt et matériel spécialisé	210 000.00		118 000.00		71 782.90	
3123.00	* Electricité	20 000.00		9 000.00		14 256.75	
3137.00	Location All Park	20 000.00		15 000.00		20 035.45	
3143.00	** Entretien signalisation	153 600.00		205 300.00		79 091.57	
3143.01	** Entretien parcomètres et achat matériel d'exploitation	306 000.00		92 600.00		64 009.40	
3143.02	Entretien et réparations arrêts de bus	2 500.00		5 000.00		0.00	
3143.03	Entretien GCTA	26 000.00		0.00		0.00	
3161.02	Location locaux RB 3	22 200.00		22 200.00		22 200.00	
3161.03	Location places de parc (parking sous pont autoroute et Poste)	13 200.00		13 200.00		13 032.00	
3182.00	Téléphones	2 000.00		5 700.00		524.95	
3185.00	** Honoraires et prestations de services	850 000.00		902 400.00		837 652.50	
3185.06	** Etude circulation	24 000.00		84 000.00		219.90	
3194.00	TVA à payer sur recettes	10 500.00		9 700.00		0.00	
3521.01	Participation GCTA	25 500.00		0.00		0.00	
3524.00	** Versement excédentaire à la Ville de Morges	1 381 500.00		993 200.00		1 331 610.93	
4232.00	Produit des locations de places de parc (Taxis, etc) - droit public HT		36 000.00		42 800.00		34 087.50
4232.01	* Produit des locations de places de parc - droit privé TVA 5.1%		68 000.00		82 000.00		67 986.36
4272.04	* Macarons Résidents centre Ville		144 000.00		95 000.00		131 304.00
4272.05	Macarons Navigateurs		9 000.00		8 500.00		8 972.00
4272.06	* Macarons Employés et tiers - soumis 5.1%		108 000.00		95 000.00		69 612.63
4272.07	* Horodateurs all park		60 000.00		75 000.00		63 534.10
4272.09	* Horodateurs en Euro		15 000.00		25 000.00		13 468.41
4272.10	** Horodateurs en CHF		1 110 000.00		920 000.00		834 338.53
4272.11	** Application pour paiement par smartphone		1 360 000.00		920 000.00		1 027 303.65
4272.12	Horodateurs "Beausobre" - soumis 3.5%		25 000.00		20 000.00		16 837.19
4272.13	Parking PCi		15 000.00		15 000.00		8 793.05
4356.00	Facturation de services à des tiers, location matériel de signalisation		25 000.00		25 000.00		23 060.00
4363.00	Remboursement des dommages et divers		5 000.00		5 000.00		7 023.10
4390.00	** Recettes diverses		30 000.00		90 000.00		48 679.83
4659.00	Indemnités sté générale d'affichage et signalisation citadine moderne		65 000.00		65 000.00		104 029.85

Comptes	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
60120	Police du commerce	372 500.00	372 500.00	354 700.00	354 700.00	334 628.75	334 628.75
3184.00	Frais de contentieux et de poursuites (amendes)	1 500.00		1 500.00		425.00	
3185.00	Honoraires et prestations de services	351 800.00		346 000.00		331 471.85	
3199.00	* Frais divers et de réception	14 200.00		2 200.00		2 534.70	
3301.00	Pertes sur débiteurs divers	5 000.00		5 000.00		197.20	
4272.02	Place de marché, étalage et déballage		120 000.00		120 000.00		121 827.50
4312.00	Emoluments de police		40 000.00		35 000.00		38 193.40
4390.00	Recettes diverses		500.00		500.00		3 369.25
4522.00	* Refacturation à la Ville de Morges		212 000.00		199 200.00		171 041.40
4809.00	Prélèvement à provision pour débiteurs douteux						197.20
60140	Inhumation	114 900.00	114 900.00	115 900.00	115 900.00	107 311.77	107 311.77
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	100.00		100.00		0.00	
3185.00	Honoraires et prestations de services	64 800.00		64 800.00		60 000.00	
3524.10	Convois funèbres, inhumations, divers	30 000.00		36 000.00		28 356.25	
3524.11	Prise en charge frais d'obsèques	20 000.00		15 000.00		18 955.52	
4272.03	Concessions au cimetière et divers		10 000.00		12 000.00		7 645.00
4522.00	Refacturation à la Ville de Morges		104 900.00		103 900.00		99 666.77
60150	Police administrative	960 900.00	960 900.00	1 000 300.00	1 000 300.00	962 184.50	962 184.50
3184.00	Frais de contentieux et de poursuites (amendes)	25 000.00		25 000.00		11 984.50	
3185.00	Honoraires et prestations de services	934 400.00		973 800.00		950 200.00	
3199.00	Frais divers et de réception	1 500.00		1 500.00		0.00	
4312.00	Emoluments de police		60 000.00		60 000.00		67 501.00
4370.00	Amendes perçues		650 000.00		650 000.00		662 345.08
4522.00	** Refacturation à la Ville de Morges		250 900.00		290 300.00		232 338.42
60160	Représentation	37 500.00	37 500.00	37 500.00	37 500.00	37 089.00	37 089.00
3069.00	Indemnisations, remboursements de frais divers	500.00		500.00		288.80	
3091.02	Participation aux réunions de police	1 000.00		1 000.00		800.20	
3185.00	Honoraires et prestations de services	36 000.00		36 000.00		36 000.00	
4522.00	Refacturation à la Ville de Morges		37 500.00		37 500.00		37 089.00

		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
60110	Signalisation						
3116.01	Achats éqpt et matériel spécialisé	210 000.00		118 000.00		71 782.90	
Cette augmentation est due aux projets suivants : remplacement des racks vélos à Couvaloup/Fossés (20k), création d'une rue cyclable au chemin des Zizelettes (40K), jalonnement routier ARCAM (70k), signalisation de l'axe Nord-Sud Pétoleyres-St-Jean (40k). Pour rappel, il s'agit de dépenses uniques qui n'impacteront pas les budgets des années suivantes.							
3123.00	Électricité	20 000.00		9 000.00		14 256.75	
Comme indiqué ci-dessus, le prix de l'électricité ayant fortement augmenté, il est ici nécessaire de répercuter cette hausse, tant pour les feux de signalisation que pour les parcomètres.							
3143.00	Entretien signalisation	153 600.00		205 300.00		79 091.57	
La baisse est principalement due au fait qu'en 2023 a été réalisé un achat unique pour remplacer la borne de l'Hôtel de Ville.							
3143.01	Entretien parcomètres et achat matériel d'exploitation	306 000.00		92 600.00		64 009.40	
La nouvelle politique de stationnement prévue, l'acquisition de plusieurs parcomètres en remplacement de ceux trop anciens ainsi que la nécessité d'en disposer à de nouveaux endroits engendre des coûts supplémentaires uniques (170k). Une augmentation de l'argent récolté (voir recettes horodateurs) impose également d'adapter le montant qui sera facturé par l'entreprise mandatée pour ce travail (33k), ce service étant calculé au pourcentage.							
3185.00	Honoraires et prestataires de services	850 000.00		902 400.00		837 652.50	
Il s'agit d'une réadaptation du budget au vu des comptes des années précédentes.							
3185.06	Étude circulation	24 000.00		84 000.00		219.90	
Les études prévues sont moindres que les années passées et aucune demande d'autres services communaux ne nous est parvenue.							
3524.00	Versement excédentaire à la Ville de Morges	1 381 500.00		993 200.00		1 331 610.93	
En raison de l'adaptation des tarifs de stationnement, le montant reversé à la Ville sera plus conséquent, malgré les charges supplémentaires induites par ce changement de tarif.							
4232.01	Produit des locations de places de parc - droit privé TVA 5.1%		68 000.00		82 000.00		67 986.36
Ce compte est réajusté en fonction des recettes réellement encaissées.							
4272.04	Macarons Résidents centre Ville		144 000.00		95 000.00		131 304.00
En raison de l'augmentation prévue du prix du macaron, de l'ordre de 11%, de l'augmentation du périmètre R, ainsi que du résultat des comptes 2022 le montant a été revu à la hausse.							
4272.06	Macarons Employés et tiers - soumis 5.1%		108 000.00		95 000.00		69 612.63
Les macarons des employés seront également augmentés, mais l'entier de la hausse n'a pas été répercutée, étant envisagé que certains employés se tourneront vers d'autres moyens de transport.							
4272.07	Horodateurs all park		60 000.00		75 000.00		63 534.10
Certains parcomètres individuels sont voués à disparaître en raison de leur vétusté et ne seront pas remplacés.							
4272.09	Horodateurs en Euro		15 000.00		25 000.00		13 468.41
De moins en moins d'Euros sont utilisés dans les parcomètres, surtout que nous acceptons des paiements compatibles avec l'Europe via une application de paiement. Ces montants nous sont crédités en CHF par la banque nationale.							



REMARQUES

POLICE RÉGION MORGES

		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4272.10	Horodateurs en CHF		1 110 000.00		920 000.00		834 338.53
<p>Une augmentation de la taxe de stationnement de 33% est prise en compte. On observe que la part d'utilisateurs de l'application, 60% aujourd'hui, est en constante augmentation. Le montant perçu pour le paiement du stationnement en monnaie est donc ajusté.</p>							
4272.11	Application pour paiement par smartphone		1 360 000.00		920 000.00		1 027 303.65
<p>L'augmentation de la taxe indiquée ci-dessus est reportée sur la part plus large des utilisateurs de l'application avec un ajustement également proportionnellement plus élevé.</p>							
4390.00	Recettes diverses		30 000.00		90 000.00		48 679.83
<p>Les autres années, nous avons bénéficié sur ce compte des locations que l'Établissement hospitalier de La Côte (EHC) avaient faites de places de parc sur la voie publique pendant leurs travaux. Ceux-ci étant terminés, ce compte revient « à la normale ».</p>							
60120	Police du commerce						
3199.00	Frais divers et de réception		14 200.00		2 200.00		2 534.70
<p>Des marquages sont prévus à la Grand-Rue pour indiquer l'emplacement des stands de marché afin de mieux gérer le positionnement des étalagistes, ce qui facilitera également la désignation d'emplacement aux nouveaux arrivés.</p>							
60150	Police administrative						
4522.00	Refacturation à la Ville de Morges		250 900.00		290 300.00		232 338.42
<p>Ce montant facturé à la Ville de Morges relatif aux prestations est adapté aux comptes des années précédentes.</p>							

Glossaire

1) Finances communales

Comptes de fonctionnement*

Regroupement des comptes d'activité d'exploitation de la commune. Ils incluent les charges et revenus, l'amortissement des investissements ainsi que les attributions et prélèvements aux fonds de renouvellement, de réserve et de financement spéciaux.

Investissement*

Dépense qui accroît la valeur du patrimoine et dont l'utilité s'étend sur plusieurs années.

Amortissement comptable*

Charge de fonctionnement qui inclut le coût d'utilisation du capital et l'usure de l'investissement.

Marge d'autofinancement*

Moyens financiers dégagés par l'activité de fonctionnement de la commune et qui permettent de financer les investissements.

Péréquation*

Le système péréquatif vaudois est un mécanisme de solidarité entre les communes, basé sur un certain nombre de principes, permettant de redistribuer des ressources financières ((a) péréquation directe) et financer la participation à la cohésion sociale ((b) péréquation indirecte).

a) Péréquation directe intercommunale

Ensemble des éléments permettant de déterminer les flux financiers entre les collectivités locales du Canton de Vaud, sur la base de critères préétablis. Il s'agit d'une répartition des besoins/charges, consistant à réaliser des transferts financiers entre les communes, afin de compenser des disparités de besoins et de coûts pour des raisons démographiques, de capacité financière ou encore en faveur de dépenses effectives pour certaines prestations publiques communales.

b) Participation à la cohésion sociale

Coûts de la politique sociale définis dans l'article 15 de la Loi du 24 novembre 2003 sur l'organisation et le financement de la politique sociale (LOF) et supportés par les communes et le Canton. Cette répartition est réalisée pour moitié à la charge des communes et l'autre moitié à la charge du Canton. Selon le protocole d'accord de juillet 2013 sur les négociations financières entre l'Etat et les communes, l'augmentation de la participation à la cohésion sociale (PCS) est répartie différemment : deux tiers à la charge du Canton et un tiers à la charge des communes, depuis le 1er janvier 2016.

*Les éléments présentés ci-dessus sont tirés/inspirés du site internet www.ucv.ch

2) Associations intercommunales

Association régionale pour l'action sociale Morges-Aubonne-Cossonay (ARASMAC)

L'ARASMAC œuvre dans quatre secteurs d'aide à la population, les aides sociales par le Centre social régional (CSR) pour le revenu d'insertion (RI), les Agences d'assurances sociales (AAS) pour les questions relatives aux assurances sociales, le Centre Régional de Décisions (CRD) pour les PC Familles et l'accueil de jour de l'enfance par le réseau AJEMA. Pour la Ville de Morges, le principal centre de coûts est l'accueil de jour des enfants de la région Morges-Aubonne dit réseau AJEMA. Ce dernier réunit 33 des 56 communes du district, 29 structures d'accueil collectif préscolaire et parascolaire, l'Accueil familial de jour (AFJ) ainsi que la contribution d'entreprises de la région Morges-Aubonne.

Association scolaire intercommunale de Morges et environs (ASIME)

L'Association a pour but de pourvoir aux besoins de la scolarité obligatoire à la charge des communes pour les degrés primaire et secondaire. Elle est composée de 10 communes : Morges, Aclens, Bremblens, Chigny, Echichens, Lully, Romanel-sur-Morges, Tolochenaz, Vuflens-le-Château et Vuillierens. Les Municipalités des dix communes ont délégué leurs compétences à l'ASIME qui est dotée d'un organe exécutif et d'un organe législatif. L'ASIME gère les activités périscolaires d'une région de 26'940 habitants (31.12.2022), avec 2'828 élèves (31.12.2022) répartis dans 17 bâtiments scolaires.

Association intercommunale pour l'épuration des eaux usées de la région morgienne (ERM)

L'ERM a pour buts principaux : (a) la collecte et le traitement des eaux usées récoltées par les communes membres et dirigées vers la station d'épuration (STEP) ainsi que l'élimination des sous-produits et (b) l'exploitation, l'entretien et la construction des ouvrages intercommunaux destinés à collecter, transporter et traiter les eaux usées.

Protection Civile (PCi)

Les principales missions de la Protection civile sont de protéger et secourir la population, sauver les personnes et les biens, assister les personnes en quête de protection, appuyer les organes de conduite, appuyer les organisations partenaires, protéger les biens culturels et effectuer des travaux de remise en état. Ces activités couvrent le district de Morges qui compte 87'312 habitants (au 31.12.2022) et 56 communes.

Police Région Morges (PRM)

L'Association a pour but principal d'assurer l'ordre, la tranquillité et la sécurité publics ainsi que l'exercice de la circulation routière sur l'ensemble du territoire constitué par les communes membres. Police Région Morges regroupe la Ville de Morges et les communes de St-Prex, Tolochenaz, Prévèrenge, Buchillon et Lussy-sur-Morges.

Service Incendie et Secours (SIS) Morget

Le SIS Morget rassemble la population de 24 communes urbaines et rurales de la région de Morges, comprenant plus de 55'000 habitants. Ce Service de défense incendie et secours a été créé le 1er juillet 2011 sous la forme d'une association de communes. Opérationnel depuis le 1er janvier 2012, le SIS Morget est composé d'un détachement de premiers secours (DPS), d'un détachement d'appui (DAP) et d'une école de formation (EFO).

