



Comptes de l'exercice 2023

Structures comptables et financières - Schéma explicatif

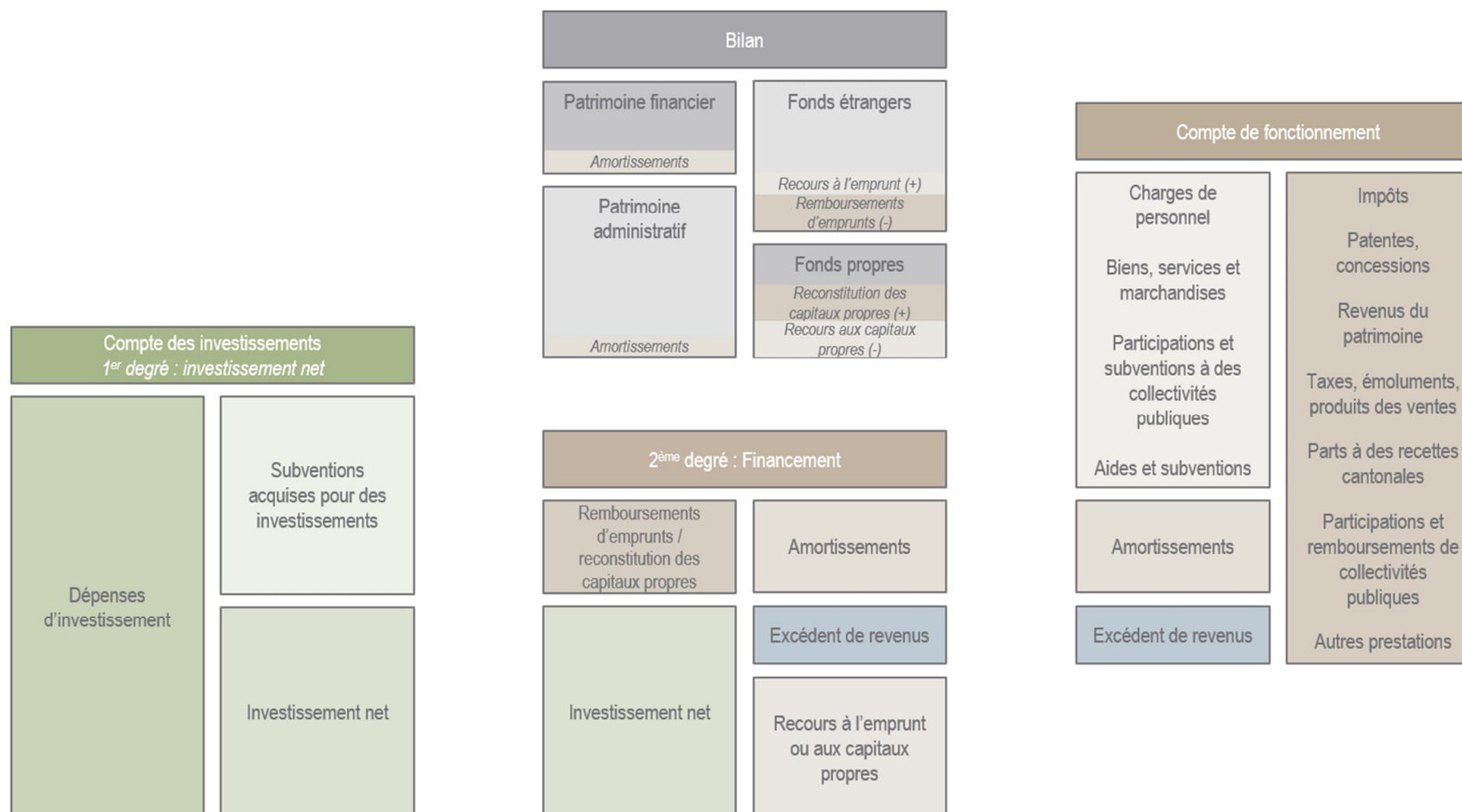


TABLE DES MATIÈRES

1.	Commentaires sur les comptes de l'année 2023	2	-	18
2.	Ratios sur la santé financière de la commune	19	-	23
3.	Évolution des effectifs du personnel communal	24	-	25
4.	Récapitulation par Direction	26	-	27
5.	Récapitulation des comptes de fonctionnement par :	28	-	37
	5.1 Nature de comptes sur 10 ans			29
	5.2 Nature de comptes détaillée	30	-	32
	5.3 Service	33	-	37
6.	Présentation des dépenses d'entretien des chapitres 350 « Bâtiments divers » et 590 « Bâtiments scolaires »	38	-	40
7.	Détail des comptes de fonctionnement / renseignements complémentaires par Direction et Service	41	-	180
	7.1 Administration, mobilité et ressources humaines	42	-	53
	7.2 Finances, économie, informatique et population	54	-	65
	7.3 Enfance, culture et durabilité	66	-	97
	7.4 Bâtiments, sports et domaines	98	-	139
	7.5 Infrastructures et environnement urbain	140	-	168
	7.6 Cohésion sociale, logement et sécurité	169	-	176
	7.7 Urbanisme, constructions et espace public	177	-	180
8.	Bilan au 31.12.2023	181	-	183
9.	État des engagements hors bilan au 31.12.2023	184	-	185
10.	Tableau de financement	186	-	187
11.	Dépenses d'investissements 2023	188	-	198
12.	Fonds Nelly de Beausobre	199	-	200
13.	Liste des associations et entités			201
14.	Police Région Morges (PRM) - Tâches contractuelles confiées à la PRM et renseignements complémentaires	202	-	208
15.	Glossaire			209

Résultat
-1.4 million

RÉSUMÉ DE L'EXERCICE 2023

La Ville de Morges réalise un résultat 2023 meilleur que prévu, avec un excédent de charges de CHF 1.4 million au lieu de CHF 10.3 millions comme initialement prévu au budget.

Recettes d'impôts uniques

Les recettes d'impôts des personnes morales ont été 2.5 fois plus élevées que celles prévues au budget, grâce essentiellement à des revenus exceptionnels. Combiné à deux autres événements impactant l'impôt sur les successions et donations ainsi que les impôts sur les transferts de biens immobiliers, l'augmentation d'impôts atteint au total CHF 16.2 millions. Cette hausse induit en contrepartie une progression significative des charges péréquatives à hauteur de CHF 11.4 millions.

Dépenses contenues

Divers domaines, dont les coûts de l'électricité, les spectacles du théâtre ou encore les charges de personnel, voient leur impact sur les charges de la Ville amoindri par rapport au budget. A contrario, la volonté de la Municipalité d'accélérer la transition énergétique se reflète par des revenus moins élevés que prévu liés à la vente de gaz. Les charges maîtrisables restent stables en 2023 à CHF 43.3 millions, avec une légère baisse de CHF 0.9 million.

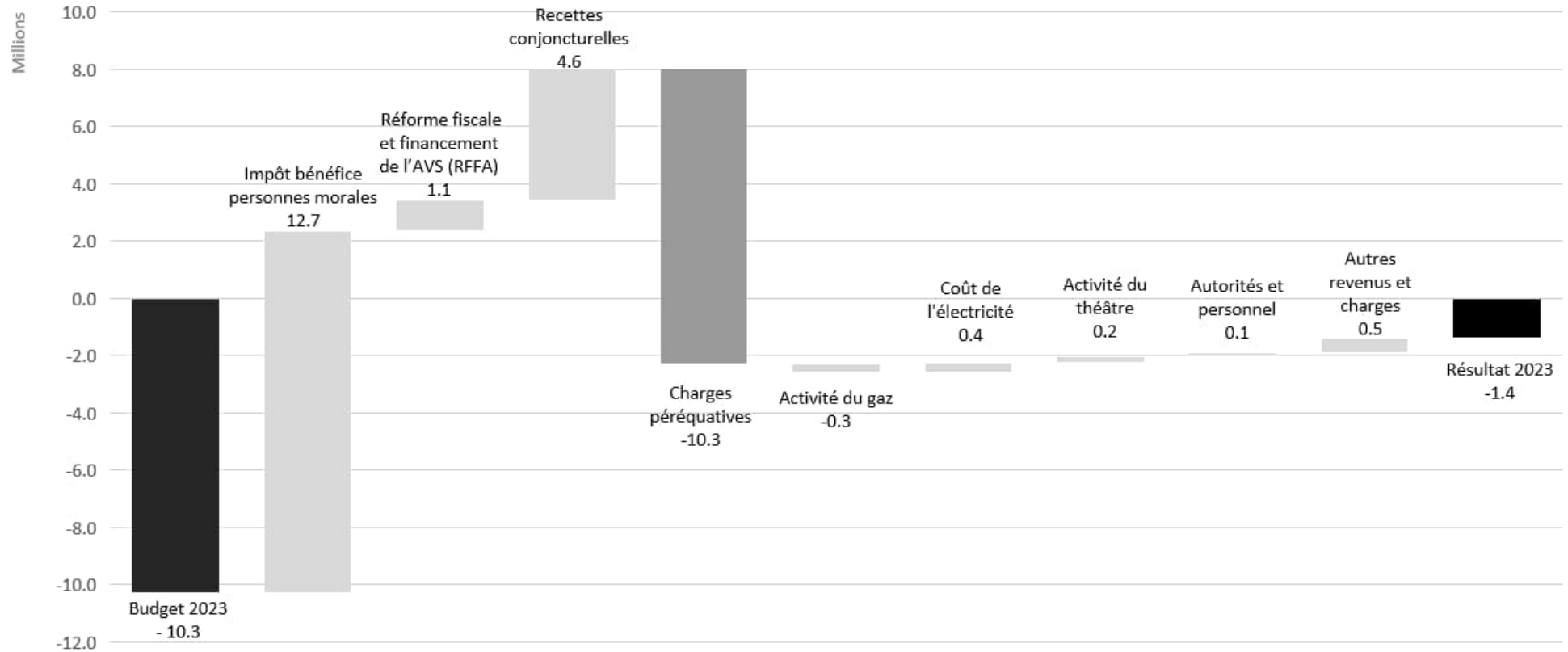
Investissements à un niveau élevé

Morges continue de réaliser des investissements importants dans ses infrastructures qui s'élèvent à CHF 26.8 millions en 2023. La part la plus importante des investissements consentis s'est concentrée sur deux projets phares en phase de finalisation, à savoir l'école de Chanel pour CHF 9.3 millions et le site de Beausobre pour CHF 2.7 millions. La Municipalité a également fait usage de son droit de préemption pour acquérir un terrain à CHF 3.5 millions au centre-ville. Ces trois investissements, dont les préavis y relatifs sont énumérés au chapitre 6 des commentaires, représentent CHF 15.5 millions, soit 58% des dépenses d'investissements 2023.

Avec une marge d'autofinancement de CHF 12.1 millions, le degré d'autofinancement est passé à 45%, contre 66% en 2022. Le financement des investissements a ainsi pu se faire par le recours aux liquidités courantes et à travers l'augmentation de l'emprunt auprès d'instituts financiers à hauteur de CHF 13.8 millions.

La prudence reste de mise pour les exercices futurs, puisque c'est principalement un événement unique qui a contribué à l'amélioration du résultat.

BUDGET 2023 VS RÉSULTAT 2023 : VARIATIONS



ANALYSE DES COMPTES

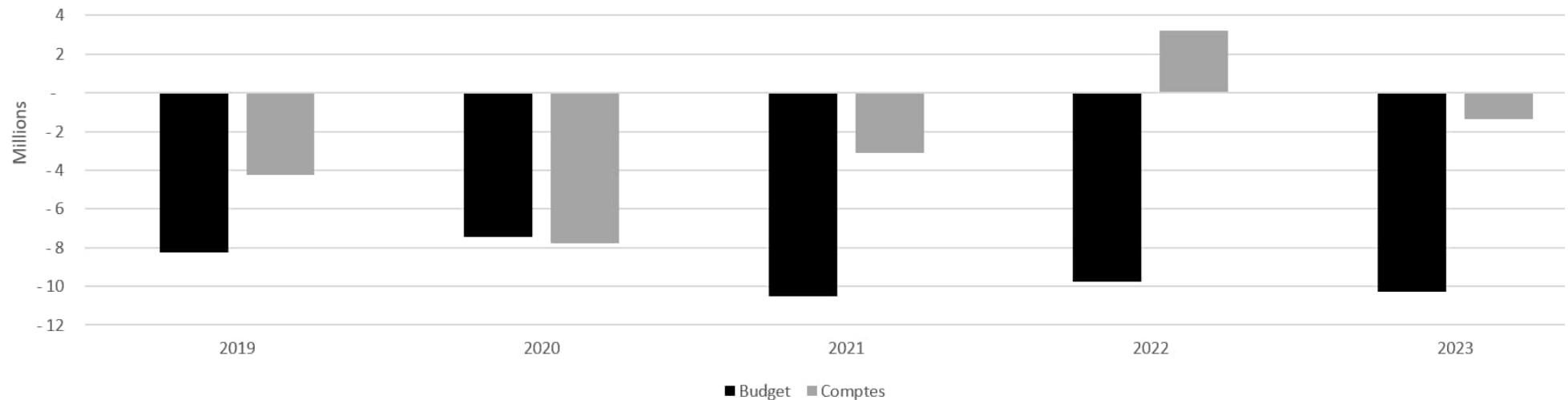
1. RÉSULTAT

Le résultat 2023 de la Ville de Morges affiche un excédent de charges de CHF 1.4 million, soit inférieur au budget qui annonçait un excédent de charges de CHF 10.3 millions.

La Ville de Morges a bénéficié de revenus d'impôt des personnes morales 2.5 fois plus élevés que ceux prévus dans le budget. En conséquence, cela induit des charges péréquatives également plus élevées que prévues au budget.

Revenus et charges	Comptes 2022		Budget 2023		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Total des revenus et charges	154 833 426	158 054 774	161 133 900	150 840 350	172 128 780	170 754 001
dont revenus et charges financiers	131 789 900	148 487 697	141 999 300	144 064 250	148 321 632	161 050 041
dont revenus et charges non financiers	23 043 526	9 567 077	19 134 600	6 776 100	23 807 148	9 703 960
Résultat	3 221 348			10 293 550		1 374 778

ÉVOLUTION DU RÉSULTAT



Recettes

170.8 millions**+ 13.2%****2. REVENUS DE FONCTIONNEMENT**

Les revenus de fonctionnement s'élèvent à CHF 170.8 millions, en hausse de CHF 20.0 millions (+13.2%) par rapport au budget 2023 et supérieurs de CHF 12.7 millions (+8.0%) par rapport à l'exercice 2022. Cette variation par rapport au budget résulte d'entrées plus importantes de CHF 15.4 millions liées aux impôts, aux prélèvements sur fonds et financements spéciaux pour CHF 2.6 millions et aux participations et remboursements de collectivités publiques pour CHF 1.5 million.

Revenus par nature	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023	
	CHF	CHF	CHF	en %
40 Impôts	71 393 068	68 727 000	84 139 631	49.3%
41 Patentes, concessions	598 688	566 000	613 844	0.4%
42 Revenus du patrimoine	12 219 113	11 890 800	11 783 227	6.9%
43 Taxes, émoluments et produits de ventes	29 911 218	34 219 950	33 650 389	19.7%
44 Parts recettes cant. sans affectation	1 775 638	1 335 000	2 371 768	1.4%
45 Participations et remboursements de collectivités publiques	31 284 715	25 737 150	27 260 379	16.0%
46 Autres prestations et subventions	1 305 257	1 588 350	1 230 803	0.7%
48 Prélèvements s/fonds et financement spéciaux	5 628 213	2 739 900	5 325 010	3.1%
49 Imputations internes	3 938 864	4 036 200	4 378 950	2.6%
Total revenus	158 054 774	150 840 350	170 754 001	100.0%

Diff. C2023 / C2022		Diff. C2023 / B2023	
CHF	en %	CHF	en %
12 746 563	17.9%	15 412 631	22.4%
15 156	2.5%	47 844	8.5%
-435 885	-3.6%	-107 573	-0.9%
3 739 171	12.5%	-569 561	-1.7%
596 131	33.6%	1 036 768	77.7%
-4 024 336	-12.9%	1 523 229	5.9%
-74 455	-5.7%	-357 547	-22.5%
-303 203	-5.4%	2 585 110	94.4%
440 086	11.2%	342 750	8.5%
12 699 227	8.0%	19 913 651	13.2%

Impôt par point et par habitant

58.4**+ 19.0%****2.1. RECETTES FISCALES**

Les recettes fiscales de l'exercice 2023 s'élèvent à CHF 87.0 millions et affichent un résultat supérieur au budget 2023 de CHF 16.2 millions (+23.0%) et une hausse de CHF 12.5 millions (+16.8%) par rapport à 2022. Les recettes fiscales liées au taux sont la principale raison de cette hausse par rapport aux prévisions budgétaires, avec une hausse de revenus de CHF 11.8 millions (+20.3%). Les impôts conjoncturels ont pour leur part progressé de CHF 4.4 millions (+35.2%). En comparaison avec les comptes 2022, les recettes fiscales liées au taux ont enregistré une progression de CHF 9.1 millions (+14.9%) et les impôts conjoncturels de CHF 3.4 millions (+25.2%).

La population morgienne a augmenté de 79 habitant·e·s pour atteindre 17'901 habitant·e·s au 31 décembre 2023. Lors de l'établissement du budget, la prévision du nombre d'habitant·e·s avait été estimé à 17'700.

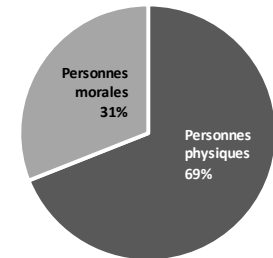
La valeur du point d'impôt par habitant·e s'établit à CHF 58.4, en hausse de 14.4% par rapport à 2022 (CHF 51.0).

2.1.1. RECETTES FISCALES LIÉES AU TAUX

Recettes fiscales liées
au taux
70.0 millions
+ 20.3%

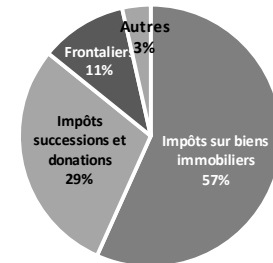
Les recettes générées par l'impôt des personnes physiques s'élèvent à CHF 46.3 millions, soit CHF 40.1 millions d'impôt sur le revenu et CHF 6.2 millions d'impôt sur la fortune. Cette baisse de 2.1% par rapport aux attentes budgétaires est en lien avec un rendement d'impôt par habitant-e plus faible que prévu. Comparé à l'exercice 2022, il est constaté une légère hausse de 0.5% de l'impôt sur le revenu et une baisse de 4.3% de l'impôt sur la fortune. En hausse par rapport au budget, l'impôt provenant des personnes morales augmente de 148.5%. L'ampleur de cette hausse est due principalement aux taxations définitives 2020 et 2021 d'une société. Cela a eu pour effet une hausse de l'impôt par point et par habitant-e par rapport au budget.

Recettes fiscales liées au taux	Comptes 2021	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023	Diff. C2023 / C2022		Diff. C2023 / B2023	
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	en %	CHF	en %
Taux d'imposition (%)	67.0	67.0	67.0	67.0				
Revenu et fortune personnes physiques	42 027 966	46 347 956	47 226 000	46 250 537	-97 419	-0.2%	-975 463	-2.1%
Bénéfice et capital personnes morales	19 381 877	11 920 787	8 760 000	21 767 743	9 846 957	82.6%	13 007 743	148.5%
À la source et sur la dépense	2 595 778	2 666 645	2 227 000	2 023 079	-643 566	-24.1%	-203 921	-9.2%
Recettes fiscales liées au taux	64 005 621	60 935 387	58 213 000	70 041 360	9 105 972	14.9%	11 828 360	20.3%
Impôt par point	955 308	909 483	868 851	1 045 393	135 910	14.9%	176 543	20.3%
Habitants au 31.12	16 991	17 822	17 700	17 901	79	0.4%	201	1.1%
Impôt par point et habitant	56.2	51.0	49.1	58.4	7.37	14.4%	9.31	19.0%



2.1.2. RECETTES FISCALES NON LIÉES AU TAUX

Recettes fiscales non liées au taux	Comptes 2021	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023	Diff. C2023 / C2022		Diff. C2023 / B2023	
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	en %	CHF	en %
Impôts sur biens immobiliers	6 526 478	7 227 765	7 500 000	9 608 249	2 380 484	32.9%	2 108 249	28.1%
Impôts sur successions et donations	2 837 590	2 935 541	2 800 000	4 938 672	2 003 131	68.2%	2 138 672	76.4%
Frontaliers	1 327 117	1 601 890	1 350 000	1 804 654	202 764	12.7%	454 654	33.7%
Autres impôts non liés au taux	671 609	1 768 533	887 000	596 697	-1 171 837	-66.3%	-290 303	-32.7%
Impôts conjoncturels	11 362 794	13 533 729	12 537 000	16 948 271	3 414 542	25.2%	4 411 271	35.2%
Total des impôts	75 368 414	74 469 116	70 750 000	86 989 631	12 520 514	16.8%	16 239 631	23.0%



Les recettes fiscales non liées au taux, dites conjoncturelles, d'un montant de CHF 17.0 millions, sont en hausse de CHF 4.4 millions par rapport au budget. Les principales raisons de cette hausse sont les impôts sur les biens immobiliers (droits de mutation CHF 1.4 million et gains immobiliers CHF 1.0 million) et des impôts sur successions et donations pour CHF 2.1 millions. L'évolution de ces derniers impôts sont toujours difficilement prévisibles. À noter que l'impôt sur les gains immobiliers est comptabilisé dans la nature 44 « Parts recettes cant. sans affectation ».

Par rapport à l'exercice 2022, les impôts conjoncturels ont augmenté de 25.2%, soit une augmentation de CHF 3.4 millions. Cette hausse est induite par plusieurs facteurs, dont les principaux sont une progression de CHF 2.4 millions de l'impôt sur les gains immobiliers et de CHF 2.0 millions des impôts sur successions et donations ; progressions compensées par une baisse des revenus liés aux intérêts de retard (autres impôts non liés au taux) particulièrement élevés en 2022.

2.2. REVENUS DU PATRIMOINE

Revenus par nature	Comptes 2022		Budget 2023		Comptes 2023		Diff. C2023 / C2022		Diff. C2023 / B2023	
	CHF	en %	CHF	en %	CHF	en %	CHF	en %	CHF	en %
42 Revenus du patrimoine	12 219 113	6.9%	11 890 800		11 783 227	6.9%	-435 885	-3.6%	-107 573	-0.9%

Les revenus du patrimoine s'élèvent à CHF 11.8 millions, soit CHF 0.1 million en-dessous des prévisions budgétaires et en baisse de CHF 0.4 million par rapport à l'exercice 2022. Cette régression par rapport aux comptes 2022 correspond pour CHF 0.8 million aux intérêts de retard d'impôts qui sont comptabilisés sous la rubrique « Revenus du patrimoine » et qui ont déjà été présentés sous le chapitre 2.1 « Recettes fiscales ». Outre cette nature de compte, ce chapitre représente principalement les revenus provenant du patrimoine bâti de la Ville de Morges, notamment les écoles, les immeubles commerciaux et d'habitation.

2.3. TAXES, ÉMOLUMENTS ET PRODUITS DE VENTES

Revenus par nature	Comptes 2022		Budget 2023		Comptes 2023		Diff. C2023 / C2022		Diff. C2023 / B2023	
	CHF	en %	CHF	en %	CHF	en %	CHF	en %	CHF	en %
43 Taxes, émoluments et produits de ventes	29 911 218	19.7%	34 219 950		33 650 389	19.7%	3 739 171	12.5%	-569 561	-1.7%

Ce chapitre réunit les produits des ventes liées aux prestations des centres de vie infantine, la billetterie du théâtre et la vente de gaz ainsi que diverses taxes et émoluments. Les produits provenant de prestations de ventes de la Ville de Morges s'élèvent à CHF 33.7 millions, soit en régression par rapport au budget de CHF 0.6 million et en hausse de CHF 3.7 millions par rapport à l'année 2022. La baisse par rapport au budget est induite par plusieurs facteurs :

- une baisse de CHF 1.1 million des ventes de gaz suite à des températures élevées en 2023 ainsi que la mise hors service de plusieurs installations gaz qui ont été remplacées par des pompes à chaleur ;
- une baisse de CHF 0.5 million des contributions parentales au réseau AJEMA dont le montant dépend des revenus des parents, revenus difficilement prévisibles ;
- une baisse de CHF 0.2 million des entrées du théâtre suite à une programmation de spectacles moins onéreux ;
- une hausse de CHF 0.6 million pour des taxes uniques de raccordement égouts communaux/épuration des eaux usées, dues aux nouvelles constructions et des taxes uniques de raccordement service des eaux/distribution dues à la nature des travaux réalisés par l'ensemble des propriétaires fonciers ;
- une hausse de CHF 0.3 million des montants versés par l'assurance perte de gain suite à des absences de longue durée ;
- une hausse de CHF 0.2 million de la taxe pour la gestion des déchets due à un nombre de personnes et d'entreprises assujetties plus élevées ;
- une hausse de CHF 0.1 million du financement nécessaire à l'accueil d'enfants à besoins spécifiques en raison d'une maladie, d'un handicap, de troubles du comportement ou d'un retard de développement en raison d'un nombre plus important d'enfants accueillis avec ce type d'accompagnement spécifique.

2.4. PARTICIPATIONS ET REMBOURSEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES

Revenus par nature	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023		Diff. C2023 / C2022		Diff. C2023 / B2023	
	CHF	CHF	CHF	en %	CHF	en %	CHF	en %
45 Participations et remboursements de collectivités publiques	31 284 715	25 737 150	27 260 379	16.0%	-4 024 336	-12.9%	1 523 229	5.9%

Les participations et remboursements de collectivités publiques affichent un montant de CHF 27.3 millions, en hausse de CHF 1.5 million par rapport au budget et en baisse de CHF 4.0 millions par rapport à 2022. La hausse par rapport aux prévisions budgétaires est principalement due à des participations d'associations intercommunales (ASIME, PRM et ARASMAC) pour CHF 1.5 million, à une participation à la réforme fiscale et financement de l'AVS (RFFA) plus élevée que prévue de CHF 1.1 million, contrebalancée par un retour de fonds des dépenses thématiques 2023 pour CHF 1.1 million plus bas que budgété.

2.5. PRÉLÈVEMENTS AU FONDS SPÉCIAUX

Revenus par nature	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023		Diff. C2023 / C2022		Diff. C2023 / B2023	
	CHF	CHF	CHF	en %	CHF	en %	CHF	en %
48 Prélèvements s/fonds et financement spéciaux	5 628 213	2 739 900	5 325 010	3.1%	-303 203	-5.4%	2 585 110	94.4%

Pour clore l'exercice 2023, des prélèvements aux fonds spéciaux ont différé des montants budgétés. Les principaux écarts proviennent :

- d'un prélèvement de CHF 0.5 million au fonds d'investissements futurs (9282.0003) et de CHF 0.5 million au fonds de réserve pour la fluctuation du prix du gaz (9282.0012) tel que prévu dans le préavis N° 27/6.19 concernant la participation à la réalisation d'un réseau d'aquathermie ;
- d'un prélèvement de CHF 0.5 million au fonds de réserve pour risques fiscaux (9282.0018) afin de compenser la provision supplémentaire comptabilisée pour les risques fiscaux sur débiteurs ;
- d'un prélèvement de CHF 0.5 million au fonds d'investissements futurs (9282.0003) afin d'amortir la parcelle 674, avenue de Marcelin 6 ;
- d'un prélèvement de CHF 0.5 million pour la provision des pertes sur débiteurs.

Il s'agit d'écritures comptables qui n'ont pas d'impact sur la trésorerie.

Charges

172.1 millions**+ 6.8%****3. CHARGES DE FONCTIONNEMENT**

Les charges de fonctionnement 2023 s'élèvent à CHF 172.1 millions. Elles sont en augmentation de 6.8% par rapport au budget et de 11.2% par rapport à l'exercice 2022. Ce qui représente respectivement une augmentation de CHF 11.0 millions et de CHF 17.3 millions.

Charges par nature	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023	en %
	CHF	CHF	CHF	
30 Autorités et personnel*	36 477 344	38 884 000	38 746 999	22.5%
31 Biens, services et marchandises*	26 037 101	34 795 500	31 441 020	18.3%
32 Intérêts passifs*	573 986	827 700	705 507	0.4%
33 Amortissements	13 036 988	10 731 400	12 929 929	7.5%
35 Rbts, part. et subv. collectivités publ.	57 918 737	56 325 550	66 075 184	38.4%
36 Aides et subventions	10 782 732	11 166 550	11 352 923	6.6%
38 Attributions fonds/financements spéciaux	6 067 674	4 367 000	6 498 268	3.8%
39 Imputations internes	3 938 864	4 036 200	4 378 950	2.5%
Total charges	154 833 426	161 133 900	172 128 780	100.0%

* charges maîtrisables théoriques

Diff. C2023 / C2022		Diff. C2023 / B2023	
CHF	en %	CHF	en %
2 269 655	6.2%	-137 001	-0.4%
5 403 919	20.8%	-3 354 480	-9.6%
131 520	22.9%	-122 193	-14.8%
-107 059	-0.8%	2 198 529	20.5%
8 156 447	14.1%	9 749 634	17.3%
570 191	5.3%	186 373	1.7%
430 595	7.1%	2 131 268	48.8%
440 086	11.2%	342 750	8.5%
17 295 353	11.2%	10 994 880	6.8%

3.1. CHARGES DE PERSONNEL

Charges par nature	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023	en %
	CHF	CHF	CHF	
* charges maîtrisables théoriques				
30 Autorités et personnel*	36 477 344	38 884 000	38 746 999	22.5%

Diff. C2023 / C2022		Diff. C2023 / B2023	
CHF	en %	CHF	en %
2 269 655	6.2%	-137 001	-0.4%

Ces charges comprennent les salaires des autorités, du personnel fixe et auxiliaire, les charges sociales et patronales ainsi que les autres charges liées à la formation et aux indemnités. En 2023, les charges de personnel représentent 24.4% (2022 : 23.6%) des charges totales de la Ville de Morges. Elles se montent à CHF 38.8 millions, soit CHF 0.1 million en-dessous des prévisions budgétaires. Cette légère différence par rapport au budget est le résultat de plusieurs facteurs. Les principaux étant que tous les postes prévus au budget n'ont pas été entièrement repourvus, ce qui est compensé pour une part par le recours à du personnel auxiliaire plus important que prévu au budget et pour une autre part compensé par l'indexation de 3.3% appliquée sur les salaires qui était plus importante que les 2.7% prévus au budget.

En 2023, le nombre moyen de collaborateur·rices de l'Administration communale s'élève à 352 (2022 : 338), soit 271.87 EPT (2022 : 261.00). Le détail du personnel communal est présenté en page 25 du présent fascicule.

3.2. AUTRES CHARGES MAÎTRISABLES THÉORIQUES

Les autres charges maîtrisables théoriques sont notamment liées à l'achat de biens, services et marchandises, ainsi qu'au service de la dette. Elles s'élèvent à CHF 32.1 millions, en diminution de CHF 3.5 millions (-9.8%) par rapport au budget prévu à CHF 35.6 millions. Cette variation peut s'expliquer notamment par le fait qu'un projet du Canton de mise en place de signalisation variable pour la circulation a pris du retard; les coûts prévus de CHF 1.2 million n'ont pas été engagés. De plus, les achats de gaz et d'électricité sont respectivement CHF 0.7 million et CHF 0.4 million plus bas que le budget. L'activité du théâtre, quant à elle, de par l'achat de spectacles moins chers, présente une baisse par rapport au budget de CHF 0.4 million.

Amortissement

13.0 millions

+ 20.5%

3.3. AMORTISSEMENTS

Le total des amortissements effectués en 2023 s'élève à CHF 13.0 millions, en hausse de CHF 2.2 millions par rapport au budget. Au moment du bouclage de certains préavis d'investissements, des prélèvements aux fonds de réserve affectés ont été effectués conformément aux conclusions desdits préavis. Ces prélèvements ont occasionné des amortissements dits "supplémentaires" pour CHF 1.1 million. Un amortissement de CHF 0.5 million a été effectué sur la parcelle N° 674, avenue de Marcellin 6. Les pertes sur débiteurs, qui sont comptabilisées dans cette rubrique à hauteur de CHF 0.5 million (2022 : CHF 0.6 million), sont des écritures comptables équilibrées par un prélèvement au fonds de réserve pour créances douteuses. Une hausse de CHF 0.1 million provient quant à elle de préavis dont l'amortissement a été recalculé suite au bouclage des dépenses en 2023, ainsi qu'à des amortissements non comptabilisés, mais prévus au budget, en raison du solde résiduel inférieur au montant de l'amortissement.

Charges par nature	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023	
	CHF	CHF	CHF	en %
33 Amortissements	13 036 988	10 731 400	12 929 929	7.5%

Diff. C2023 / C2022		Diff. C2023 / B2023	
CHF	en %	CHF	en %
-107 059	-0.8%	2 198 529	20.5%

3.4. REMBOURSEMENTS ET SUBVENTIONS AUX COLLECTIVITÉS PUBLIQUES

Charges par nature	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023	
	CHF	CHF	CHF	en %
35 Rbts, part. et subv. collectivités publ.	57 918 737	56 325 550	66 075 184	38.4%

Diff. C2023 / C2022		Diff. C2023 / B2023	
CHF	en %	CHF	en %
8 156 447	14.1%	9 749 634	17.3%

Considérées comme étant non maîtrisables, les charges comptabilisées dans ce chapitre s'élèvent à CHF 66.1 millions, en hausse de CHF 9.7 millions par rapport au budget. Dans le détail et par rapport au budget, nous constatons :

- une augmentation de CHF 10.3 millions des charges péréquatives ;
- une diminution de CHF 0.4 million pour la participation à des associations (PRM, ASIME, ARASAMAC, ERM).

Il est à noter que le décompte provisoire des charges péréquatives a été inclus au bouclage 2023. Le décompte définitif des charges péréquatives sera reçu courant 2024.

3.5. AIDES ET SUBVENTIONS

Ce chapitre contient principalement les aides et subventions apportées aux transports publics, au tourisme, aux activités culturelles et sportives.

Charges par nature	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023		Diff. C2023 / C2022		Diff. C2023 / B2023	
	CHF	CHF	CHF	en %	CHF	en %	CHF	en %
36 Aides et subventions	10 782 732	11 166 550	11 352 923	6.6%	570 191	5.3%	186 373	1.7%

En 2023, des aides, subventions pour la culture, les loisirs et les sports supplémentaires ont été comptabilisées dans ce chapitre pour CHF 11.4 millions.

La Ville de Morges détient des participations au capital et/ou contribue financièrement à des entités d'utilité publique. Le tableau ci-après présente la contribution pour les lignes de trafic régional qui s'élèvent à CHF 6.5 millions, contre un budget de CHF 6.4 millions (2022 : CHF 6.1 millions).

Participations à des entités indépendantes	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023		Diff. C2023 / C2022		Diff. C2023 / B2023	
	CHF	CHF	CHF		CHF	en %	CHF	en %
Transports publics de Morges et env. (TPM)	4 472 028	4 474 150	4 572 517		100 489	2.2%	98 367	2.2%
Transport régional (Bassin 4)	1 657 272	1 963 050	1 893 142		235 870	14.2%	-69 908	-3.6%
Total	6 129 300	6 437 200	6 465 659		336 358	5.5%	28 459	0.4%

3.6. ATTRIBUTIONS AUX FONDS SPÉCIAUX

Charges par nature	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023		Diff. C2023 / C2022		Diff. C2023 / B2023	
	CHF	CHF	CHF	en %	CHF	en %	CHF	en %
38 Attributions fonds/financements spéciaux	6 067 674	4 367 000	6 498 268	3.8%	430 595	7.1%	2 131 268	48.8%

Pour clore l'exercice 2023, des attributions aux fonds spéciaux ont différé des montants budgétés. Les principaux écarts proviennent :

- d'une attribution de CHF 2.5 millions, soit supérieure de CHF 0.5 million par rapport au budget, au fonds d'épuration des eaux et collecteurs d'égouts (9280.0000) pour équilibrer les comptes qui, conformément à la loi, doivent être autofinancés ;
- d'une attribution de CHF 1.2 million, soit supérieure de CHF 0.9 million par rapport au budget pour la provision des pertes sur débiteurs ;
- d'une attribution de CHF 0.5 million, soit supérieure de CHF 0.3 million par rapport au budget, au fonds de réserve pour le renouvellement des infrastructures de l'eau (9281.0002) pour équilibrer les comptes qui, conformément à la loi, doivent être autofinancés ;
- d'une attribution de CHF 0.4 million, soit supérieure de CHF 0.2 million par rapport au budget, au fonds de réserve pour le renouvellement des infrastructures des ports (9281.0001) pour équilibrer les comptes qui, conformément à la loi, doivent être autofinancés.

Il s'agit d'écritures comptables qui n'ont pas d'impact sur la trésorerie.

4. PÉRÉQUATIONS INTERCOMMUNALES

Péréquation
30.7 millions
+58.8%

Le tableau ci-dessous montre que la contribution communale a enregistré une hausse de CHF 11.4 millions par rapport au budget. Cette hausse provient principalement de rentrées extraordinaires d'impôts sur le bénéficiaire et se traduit, en détails, par une hausse de CHF 6.4 millions de la participation à la cohésion sociale, une hausse de la péréquation directe de CHF 4.8 millions (dont un retour sur les dépenses thématiques plus bas de CHF 1.4 million) et une légère hausse de la réforme policière de CHF 0.2 million.

Péréquations	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023	Diff. C2023 / C2022		Diff. C2023 / B2023	
	CHF	CHF	CHF	CHF	en %	CHF	en %
Péréquation intercommunale							
Alimentation du fonds	18 833 530	18 184 350	21 859 950	3 026 420	16.1%	3 675 600	20.2%
Retour du fonds	-12 837 124	-12 947 500	-13 291 957	-454 832	3.5%	-344 457	2.7%
Dépenses thématiques	-1 413 999	-3 133 550	-1 717 738	-303 739	21.5%	1 415 812	-45.2%
Décompte année antérieure de la péréquation intercommunale	-1 778 093	0	26 766	1 804 859	-101.5%	26 766	0.0%
Coût net de la péréquation intercommunale	2 804 314	2 103 300	6 877 022	4 072 708	145.2%	4 773 722	227.0%
Réforme policière	1 157 209	1 116 950	1 275 039	117 830	10.2%	158 089	14.2%
Décompte année antérieure de la réforme policière	-110 572	0	178	110 750	-100.2%	178	0.0%
Facture sociale	16 718 973	16 150 550	22 595 027	5 876 054	35.1%	6 444 477	39.9%
Décompte année antérieure de la facture sociale	-4 026 848	0	4 757	4 031 605	-100.1%	4 757	0.0%
Coût net des péréquations	16 543 076	19 370 800	30 752 023	14 208 947	85.9%	11 381 223	58.8%

Un tableau montrant l'évolution des contributions communales à la péréquation directe sur les cinq dernières années est présenté aux pages 64, 174 et 176 du présent fascicule.

5. ENTITÉS INTERCOMMUNALES

La participation globale aux entités intercommunales, inférieure aux prévisions budgétaires, s'élève à CHF 19.7 millions. Les comptes des associations intercommunales doivent être approuvés par leurs conseils intercommunaux respectifs. Les montants au budget des associations intercommunales ne sont pas toujours connus au moment de l'établissement du budget de la Ville de Morges. Ainsi, des chiffres provisoires ont pu être pris en compte. Un gain budgétaire de CHF 0.4 million a été enregistré pour le compte des prestations de l'agence d'assurances sociales (AAS), montant désormais pris en charge par le Canton.

Participations à des entités intercommunales	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023	Diff. C2023 / C2022		Diff. C2023 / B2023	
	CHF	CHF	CHF	CHF	en %	CHF	en %
Réseau d'accueil de jour de l'enfance (AJEMA)	4 195 765	3 885 000	4 205 280	9 515	0.2%	320 280	8.2%
Association scolaire intercommunale de Morges et environs (ASIME)	6 932 499	7 000 000	7 317 603	385 104	5.6%	317 603	4.5%
Police Région Morges (PRM)	4 875 229	5 309 300	4 823 616	-51 613	-1.1%	-485 684	-9.1%
Epuration Région Morges (ERM)	1 249 246	1 403 100	1 158 626	-90 620	-7.3%	-244 474	-17.4%
SIS MORGET	531 769	596 500	537 402	5 633	1.1%	-59 098	-9.9%
Agences d'assurances sociales (AAS)	0	438 350	0	0	0.0%	-438 350	-100.0%
Protection Civile (PCI)	344 080	383 250	365 475	21 394	6.2%	-17 775	-4.6%
Région Morges SDRM	350 559	495 000	476 051	125 492	35.8%	-18 949	-3.8%
Association de la région Cossonay-Aubonne-Morges (ARCAM)	140 146	173 465	171 843	31 698	22.6%	-1 622	-0.9%
Morges Région Tourisme	539 240	518 000	617 205	77 965	14.5%	99 205	19.2%
Total	19 158 532	20 201 965	19 673 100	514 568	2.7%	-528 865	-2.6%

5.1. ASSOCIATION SCOLAIRE INTERCOMMUNALE DE MORGES ET ENVIRONS (ASIME)

L'ASIME est composée de dix communes : Aclens, Bremblens, Chigny, Echichens, Lully, Morges, Romanel-sur-Morges, Tolochenaz, Vufflens-le-Château et Vullierens. Les Municipalités de ces dix communes ont délégué leurs compétences à l'ASIME, dont le but est de pourvoir aux besoins de la scolarité obligatoire à charge des communes pour les enfants domiciliés sur son territoire. L'ASIME est dotée d'un organe exécutif (Comité de direction) et d'un organe législatif (Conseil intercommunal). L'ASIME gère les activités périscolaires d'une région de 27'220 habitant·e·s (31.12.2023) et 2'852 élèves (01.10.2022) qui sont répartis dans 17 bâtiments scolaires.

En l'état actuel, les charges de l'ASIME totalisent CHF 12.3 millions conformément au budget. Elles sont subdivisées en trois catégories : bâtiments scolaires (72%), administration et activités scolaires générales (26.4%) et transports scolaires des élèves du degré secondaire (1.6%). Par rapport aux comptes de l'exercice 2022, les charges ont augmenté de 2.9% et les produits ont augmenté de 9.8%.

La participation morgienne aux coûts de l'ASIME s'élève à CHF 7.3 millions en 2023 (2022 : CHF 7.0 millions). À noter qu'il s'agit de coûts bruts car la Ville de Morges met des locaux à disposition de l'ASIME pour un montant de CHF 6.5 millions (2022 : CHF 6.3 millions).

5.2. ASSOCIATION RÉGIONALE POUR L'ACTION SOCIALE MORGES-AUBONNE-COSSONAY (ARASMAC)

L'ARASMAC œuvre dans quatre domaines d'aide à la population : les aides sociales par le Centre social régional (CSR) pour le revenu d'insertion (RI) et le Centre Régional de Décisions (CRD) pour les PC Familles, les Agences d'assurances sociales (AAS) et l'accueil de l'enfance par le réseau AJEMA et l'Accueil familial de jour (AFJ). 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, 32 structures d'accueil collectif préscolaire et parascolaire, l'Accueil familial de jour (AFJ) ainsi que la contribution d'entreprises de la région Morges-Aubonne.

En 2023, la Ville de Morges a participé aux coûts du réseau AJEMA à hauteur de CHF 4.2 millions sous forme d'acomptes, qui sont stables par rapport à 2022. Quant aux charges liées aux structures d'accueil morgiennes, elles sont couvertes par les produits des pensions des parents ainsi que des subventions de la Fondation pour l'accueil de jour des enfants (FAJE); le solde étant couvert par la garantie de déficit par le réseau AJEMA.

5.3. 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), conformément à la Loi fédérale sur la protection des eaux (LEaux), ainsi que l'élimination des sous-produits, conformément à l'Ordonnance sur la limitation et l'élimination des déchets (OLED), et (b) l'exploitation, l'entretien et la construction des ouvrages intercommunaux destinés à collecter, transporter et traiter les eaux usées.

Les charges nettes de l'ERM s'élèvent pour 2023 à CHF 4.2 millions (2022 : CHF 3.8 millions). En ce qui concerne la participation morgienne, elle se monte en 2023 à CHF 1.2 million (2022 : CHF 1.2 million).

5.4. SIS MORGET

Le SIS Morget rassemble la population de 24 communes urbaines et rurales de la région de Morges, comprenant plus de 56'299 habitant·e·s. Ce Service de défense incendie et secours a été créé le 1^{er} juillet 2011 sous la forme d'une association de communes. Opérationnel depuis le 1^{er} 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).

La participation communale au SIS Morget s'élève à CHF 537'402 en 2023 (2022 : CHF 531'769) pour un budget de CHF 596'500. La principale raison de l'écart s'explique par la différence entre le montant des soldes des sapeurs-pompiers porté au budget et les soldes effectivement versées, ainsi que par l'augmentation des participations de l'ECA aux frais de fonctionnement des SDIS du canton.

5.5. PROTECTION CIVILE

Les activités de la protection civile couvrent le district de Morges qui compte 88'437 habitant·e·s et 56 communes. La participation morgienne atteint CHF 365'475 en 2023 (2022 : CHF 344'080) contre un budget de CHF 383'250.

5.6. POLICE RÉGION MORGES (PRM)

L'association de communes Police Région Morges (PRM) clôt son 12^e exercice au 31 décembre 2023.

La contribution communale aux tâches principales de la police s'élève à CHF 4'823'616 contre CHF 5'309'300 au budget et CHF 4'875'229 aux comptes 2022. La PRM restitue ainsi CHF 485'684 à la Ville de Morges pour les tâches principales de l'association.

Le résultat positif entre le budget et les comptes 2023, d'une somme totale de CHF 845'859 pour toutes les communes, s'explique principalement de la manière suivante :

- les comptes touchant le personnel présentent une diminution totale des charges de CHF 347'000 ;
- les recettes des amendes d'ordre pour la circulation ont retrouvé, par rapport à 2022 en deça des prévisions, le niveau des montants inscrits au budget, et même supérieures de CHF 78'000 ;
- les recettes des remboursements d'assurances s'avèrent être plus élevées de CHF 273'000, en partie dues à des absences longue durée, maternité et services militaires ;
- les recettes de la Commission de police et du remboursement des frais ont été plus élevées de CHF 70'000.

Enfin, diverses variations sur plusieurs comptes ont permis une diminution des charges et une augmentation globale des recettes de CHF 77'000.

En 2023, les tâches contractuelles présentaient une recette globale de CHF 1'116'623, contre CHF 362'300 au budget.

Les tâches contractuelles, déléguées par contrat de droit administratif, ainsi que les explications des différences sont représentées dès la page 202 du présent fascicule.

La facture cantonale liée aux prestations du socle de base de sécurité de la police cantonale, facturée aux communes par le biais de la péréquation intercommunale, se monte à CHF 1.3 million.

5.7. RÉGION MORGES

L'association compte 10 communes membres (Denges, Echandens, Echichens, Lonay, Lully, Lussy-sur-Morges, Morges, Préverenges, St-Prex et Tolochenaz), dont la population s'élève à 42'977 habitant·e·s.

La participation morgienne atteint en 2023 CHF 476'051, elle est moins élevée que le montant budgété (CHF 495'000).

5.8. ASSOCIATION RÉGIONALE POUR LA RÉGION COSSONAY-AUBONNE-MORGES (ARCAM)

Les activités de l'ARCAM couvrent le district de Morges qui compte 88'437 habitant·e·s et 56 communes. La participation morgienne atteint CHF 171'843 en 2023 (2022 : CHF 140'146), en légère baisse par rapport à la prévision budgétaire qui tenait compte d'un nombre d' habitant·e·s plus élevé. Les cotisations se basent sur le nombre d'habitant·e·s (selon stat. Vaud édité en mars de l'année concernée) et un montant forfaitaire par habitant·e (défini lors de l'assemblée générale d'automne de l'année précédente).

5.9. MORGES RÉGION TOURISME

Les activités de Morges Région Tourisme couvrent 52 communes membres du district de Morges, soit 85'275 habitant-e-s. La participation morgienne atteint CHF 350'700 en 2023 (2022 : CHF 337'700), à laquelle s'ajoute les taxes communales de séjour pour CHF 259'004 en 2023 (2022 : CHF 201'540). La différence par rapport au budget s'explique principalement par des taxes communales plus élevées que prévues.

Autofinancement
12.1 millions
-24.3%

6. INVESTISSEMENTS ET MARGE D'AUTOFINANCEMENT

Le tableau ci-après présente l'évolution de la marge d'autofinancement et des activités d'investissements des trois dernières années.

Les dépenses d'investissements, après déduction des subventions et participations de tiers, s'élèvent à CHF 26.8 millions. Les travaux de réalisation de l'école de Chanel (N° 23/6.21) et les travaux relatifs au site de Beausobre représentent un montant de CHF 12.0 millions.

Avec l'exercice du droit de préemption (N° 25/11.21) pour l'achat de la parcelle N° 294, avenue des Pâquis 5, pour CHF 3.5 millions et la participation dans Morges Énergies SA (N° 29/9.22) pour CHF 2.0 millions, les travaux énumérés ci-dessus représentent CHF 17.5 millions, soit presque deux tiers du montant total des investissements.

La marge d'autofinancement de cette année de CHF 12.1 millions (2022 : CHF 16.0 millions) a permis de financer 45% des investissements; le solde a été financé par le recours à la liquidité courante ainsi que par l'emprunt.

Marge d'autofinancement et investissements	Comptes 2021	Comptes 2022	Comptes 2023	Diff. C2023 / C2021		Diff. C2023 / C2022	
	CHF	CHF	CHF	CHF	en %	CHF	en %
Marge d'autofinancement (sans gains comptables)	7 225 886	16 008 468	12 125 243	4 899 358	67.8%	-3 883 224	-24.3%
Investissements nets	29 128 685	24 120 543	26 844 336	-2 284 349	-7.8%	2 723 794	11.3%

7. DETTE

La dette envers les institutions financières a évolué de CHF 75.0 millions au 31 décembre 2022 à CHF 88.8 millions au 31 décembre 2023, soit une augmentation de CHF 13.8 millions.

Durant cette année, cinq emprunts à court terme sont arrivés à échéance. L'emprunt de CHF 3.0 millions auprès de la société Eurofima (1.050%), échu le 20 janvier, n'a pas été renouvelé. Il en a été de même pour l'emprunt de CHF 8.0 millions auprès de PostFinance (0.330%), échu le 8 février. L'emprunt de CHF 5.0 millions auprès de la Banque Vontobel (-0.430%), échu le 21 mars, a été renouvelé pour une durée de 1 an auprès de la même banque au taux de 1.917%. L'emprunt de CHF 5.0 millions auprès de la Banque Vontobel, échu le 23 mai (-0.081%), a été renouvelé pour un montant de CHF 10.0 millions et une durée de 10 ans auprès de PostFinance (2.090%). Enfin, l'emprunt de CHF 8.0 millions auprès de PostFinance (1.200%), échu le 17 novembre, a été renouvelé pour un montant de CHF 12.0 millions auprès du même institut pour une durée de 1 an au taux de 1.800%.

Afin de faire face à un manque de liquidités, trois nouveaux emprunts ont été conclus. À savoir un emprunt de CHF 6.0 millions à partir du 24 avril auprès de la Banque Vontobel pour une durée de 1 an au taux de 2.022%, un emprunt de CHF 4.0 millions à partir du 7 novembre auprès de la Fondation institution supplétive LPP au taux de 1.722% pour une durée de 1 an et un emprunt de CHF 6.0 millions à partir du 22 décembre auprès de PostFinance au taux de 1.310% pour une durée de 3 ans.

En ce qui concerne les emprunts à long terme, l'emprunt auprès de la Caisse de pension lucernoise de CHF 6.0 millions conclu pour une durée de 10 ans au taux de 1.330%, échu le 21 mars, a été renouvelé pour CHF 6.0 millions auprès de la Fondation institution supplétive LPP pour une durée de 3 ans au taux de 2.082%.

Le taux moyen pondéré au 31 décembre s'établit à 1.21% (2022 : 0.50%) dû au renouvellement et à la constitution de nouveaux emprunts à des taux qui sont moins favorables pour la Ville de Morges, depuis le relèvement des taux directeurs de la BNS (de 0.50% à 1.75% entre décembre 2022 et décembre 2023).

L'augmentation globale de la dette nette, calculée selon la méthode de l'Union des Communes Vaudoises (UCV), s'explique par une augmentation de la dette envers les banques et institutions financières de CHF 13.8 millions, contrebalancée par une hausse des liquidités de CHF 3.0 millions et des titres et papiers de valeur de CHF 2.0 millions (participations dans Morges Énergies SA).

Endettement	Comptes 2021	Comptes 2022	Comptes 2023	Diff. C2023/C2021		Diff. C2023/C2022	
	CHF	CHF	CHF	CHF	en %	CHF	en %
1) Dette envers les banques et institutions financières	74 250 000	75 000 000	88 750 000	14 500 000	19.5%	13 750 000	18.3%
2) Dette brute (1 + engagements envers fonds spéciaux)	86 035 934	85 922 247	99 338 179	13 302 245	15.5%	13 415 932	15.6%
3) Dette nette (2 - actifs financiers hormis terrains et bâtiments)	68 883 171	71 558 474	79 760 392	10 877 222	15.8%	8 201 919	11.5%
Dette nette / habitant	4 054	4 015	4 456				

Le plafond d'endettement net, voté en 2021 pour la législature 2021-2026, est quant à lui fixé à CHF 170.0 millions. En comparaison à ce montant, l'endettement net se monte à CHF 79.8 millions selon les comptes 2023, soit 46.9% du montant accordé. Les projets votés et en cours de votation présentent des dépenses d'investissements à venir de CHF 56.9 millions. Le plafond de cautionnement a été fixé à CHF 65.0 millions pour la même législature. Les cautionnements effectifs au 31 décembre 2023 se montent à CHF 54.2 millions selon l'annexe figurant en page 185 du présent fascicule.

8. CONCLUSION

Malgré une année 2023 encore marquée par un important renchérissement des biens et services de consommation, la Municipalité est satisfaite d'avoir pu mener à bien ses missions de service public dans le cadre budgétaire accordé par le Conseil communal. Consciente de sa responsabilité dans la gestion des deniers publics, elle agit toujours avec la préoccupation de l'efficacité des dépenses.

Soucieuse de maintenir un haut degré de qualité dans toutes les prestations fournies à la population, la Municipalité répond également aux besoins des familles avec la création de 57 nouvelles places en accueil parascolaire. La transition énergétique n'est pas en reste avec, notamment, la création de Morges Énergies SA et son projet de chauffage à distance. En outre, la somme des subventions octroyées dans le cadre du fonds d'encouragement communal pour la promotion des économies d'énergie et le développement des énergies renouvelables a augmenté de 41%, pour un montant total dépassant désormais CHF 0.5 million. L'alimentation du fonds, quant à elle, a dépassé CHF 0.7 million.

Concernant les investissements, ceux-ci restent soutenus et se montent à CHF 26.8 millions, soit dans la moyenne des trois dernières années. La rénovation-reconstruction de l'école de Chanel (CHF 9.3 millions), le site de Beausobre (CHF 2.7 millions) et l'activation du droit de préemption à l'avenue des Pâquis 5 (CHF 3.5 millions) constituent les éléments les plus marquants de cette année.

Le budget étant une autorisation à dépenser, un résultat des comptes meilleur que prévu est aussi le signe d'une gestion saine et rigoureuse des finances publiques. Toutefois, ce sont des éléments fiscaux exceptionnels et non prévisibles qui ont le plus contribué à réduire l'excédent de charges. Pour cette raison, les efforts doivent être maintenus afin de préserver notre marge d'autofinancement, garante des investissements futurs nécessaires afin de répondre aux besoins et défis de demain.

au nom de la Municipalité
la syndique le secrétaire



Mélanie Wyss Stancarlo Stella

Finances, économie, informatique et population
le municipal



David Guarna

Morges, avril 2024

Ratio sur la santé financière de la commune

ANALYSE IDHEAP 2018- 2023

Indicateurs	Valeur	2018		2019		2020		2021		2022		2023		
			Notation	Valeur	Notation	Valeur	Notation	Valeur	Notation	Valeur	Notation	Valeur	Notation	
Indicateur de l'équilibre budgétaire	Couverture des charges	I1	101.80%	6.00	102.42%	6.00	93.73%	2.29	98.43%	4.62	104.37%	5.80	100.84%	6.00
	Autofinancement de l'investissement net	I2	91.01%	5.40	30.80%	1.39	18.64%	1.00	35.24%	1.68	63.55%	3.57	43.51%	2.23
	Engagements nets supplémentaires	I3	4.52%	1.48	5.70%	1.00	14.73%	1.00	15.02%	1.00	6.47%	1.00	7.96%	1.00
	Poids des intérêts nets	I4	-2.48%	6.00	-3.16%	6.00	-3.32%	6.00	-3.51%	6.00	-4.66%	6.00	-2.65%	6.00
Indicateur de qualité de la gestion financière	Maîtrise des dépenses courantes par habitant	I5	4.04%	2.96	3.52%	3.48	-5.81%	6.00	10.63%	1.00	-6.21%	6.00	12.05%	1.00
	Effort d'investissement	I6	7.53%	6.00	10.96%	5.52	15.15%	2.85	16.69%	1.31	18.64%	1.00	17.11%	1.00
	Exactitude de la prévision fiscale	I7	4.30%	1.87	-11.95%	4.00	6.26%	1.00	-21.57%	4.00	-6.07%	4.87	-16.99%	4.00
	Intérêt moyen de la dette	I8	1.68%	6.00	1.18%	6.00	0.90%	6.00	0.49%	6.00	0.34%	6.00	0.76%	6.00
Indicateur de l'importance de l'endettement	Taux d'endettement net	I9	-14.15%	6.00	-2.90%	6.00	26.29%	6.00	47.71%	6.00	61.04%	5.78	65.83%	5.68
	Dette brute par rapport aux revenus	I10	49.41%	5.51	52.93%	5.44	69.87%	5.10	66.82%	5.16	62.31%	5.25	69.00%	5.12

COMMENTAIRES SUR LES NOTATIONS INFÉRIEURES À 4

I2 Autofinancement de l'investissement net, I3 Engagements nets supplémentaires et I6 Effort d'investissement

Ces trois indicateurs sont intimement liés aux dépenses d'investissements. Ces dernières étant conséquentes, la marge d'autofinancement ne suffit pas à couvrir l'entier des dépenses. Toutefois, certains investissements sont nécessaires et indispensables pour la Ville, notamment la rénovation des écoles, ce qui pèjore inmanquablement les indicateurs financiers. Or, si ces investissements n'étaient pas réalisés, d'autres indicateurs, pas forcément financiers, seraient pèjorés. À noter également que des notes de 6 pourraient être obtenues (I2 et I3) en sous-investissant et laissant ainsi nos infrastructures se dégrader, ce qui aurait évidemment des conséquences négatives sur le long terme.

La Municipalité a entrepris, dès le début de la législature, une importante priorisation des dépenses d'investissement. Elle entend poursuivre sur cette voie en continuant à prioriser les investissements indispensables et urgents.

I5 Maîtrise des dépenses courantes par habitant

Cet indicateur est lié chaque année aux dépenses de l'année précédente. Certaines dépenses courantes très volatiles, non maîtrisables, telles que le prix du gaz ou de l'électricité, expliquent en partie cet effet yo-yo. Les charges de personnel, principales dépenses courantes, peuvent elles aussi connaître des fluctuations, à la baisse ou à la hausse, selon les aléas (Covid, inflation, marché de l'emploi). Enfin, les amortissements connaissent également des soubresauts liés aux investissements.

Afin d'améliorer la note de cet indicateur, les dépenses courantes par habitant devraient être plus stables d'une année à l'autre. La Municipalité a procédé, dès 2022, à une analyse approfondie des dépenses courantes en identifiant, pour chacune d'entre elles, lesquelles étaient effectivement maîtrisables, dans le but de limiter leur augmentation. Elle entend poursuivre sur cette voie, via sa directive budgétaire, afin de stabiliser tout ce qui est réellement maîtrisable.

INDICATEURS DE L'ÉQUILIBRE BUDGÉTAIRE

Indicateur	Définition	Formule	Notation
1 (I1) : Couverture des charges	Cet indicateur mesure la couverture des charges courantes par les revenus courants	Revenus courants / charges courantes x 100	Note 6 si 100% < I1 < 103% Note 4 si I1 < 97.5% ou si I1 > 120%
Indicateur	Définition	Formule	Notation
2 (I2) : Autofinancement de l'investissement net	Cet indicateur mesure la part des investissements nets que la Ville peut financer par ses propres moyens	Autofinancement / moyenne sur 3 ans des investissements nets x 100	Note 6 si I2 > 100% Note 4 si I2 < 70%
Indicateur	Définition	Formule	Notation
3 (I3) : Engagements nets supplémentaires	Cet indicateur mesure l'accroissement ou la diminution des engagements nets, par rapport aux dépenses courantes de la Commune	(engagements nets 31.12 – engagements nets 01.01) / dépenses courantes x 100	Note 6 si I3 < 0% Note 4 si I3 < 2%
Indicateur	Définition	Formule	Notation
4 (I4) : Poids des intérêts nets	Cet indicateur mesure la part des recettes fiscales directes consacrées au paiement des intérêts de la dette	Intérêts nets / recettes fiscales directes x 100	Note 6 si I4 < 0% Note 4 si I4 < 7%

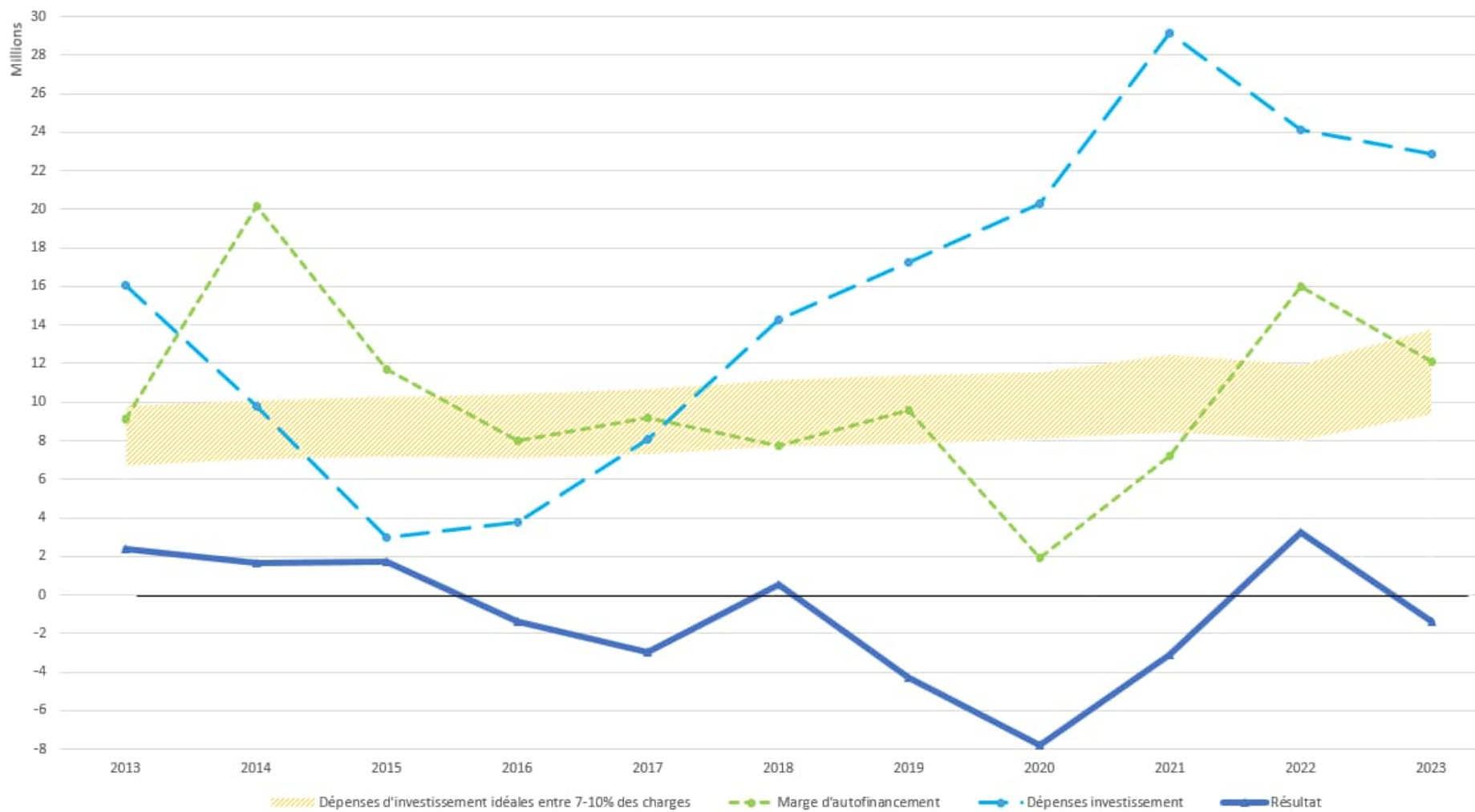
INDICATEURS DE LA QUALITÉ DE LA GESTION FINANCIÈRE

Indicateur	Définition	Formule	Notation
5 (I5) : Maîtrise des dépenses courantes par habitant	Cet indicateur mesure la baisse ou progression de la dépense par habitant par rapport à la dépense de l'an précédent. Il renseigne sur l'aptitude à maîtriser l'évolution des dépenses courantes	(dépense n0 / habitant – dépense n-1 / habitant) / dépense n-1 / habitant x 100	Note 6 si I5 < 1% Note 4 si I5 < 3%
Indicateur	Définition	Formule	Notation
6 (I6) : Effort d'investissement	Cet indicateur mesure l'effort d'investissement par rapport aux dépenses courantes	Moyenne sur 3 ans des investissements nets / dépenses courantes x 100	Note 6 si 7% < I6 < 10% Note 4 si I6 > 3% et I6 < 14%
Indicateur	Définition	Formule	Notation
7 (I7) : Exactitude de la prévision fiscale	Cet indicateur mesure l'aptitude de la collectivité à prévoir les revenus fiscaux (directs) avec exactitude	(revenus fiscaux directs budgétés – revenus fiscaux directs réels) / revenus fiscaux directs réels x 100	Note 6 si -1% < I7 < +1% Note 4 si I7 < 2.6% et I7 > 10%
Indicateur	Définition	Formule	Notation
8 (I8) : Intérêt moyen de la dette	Cet indicateur renseigne sur la performance de la gestion de trésorerie	Intérêts passifs / moyenne de la dette brute au 01.01 et au 31.12 x 100	Note 6 si I8 < 2.5% Note 4 si I8 < 4.5%

INDICATEURS DE L'IMPORTANCE DE L'ENDETTEMENT

Indicateur	Définition	Formule	Notation
9 (I9) : Taux d'endettement net	<p>Cet indicateur renseigne sur l'importance des engagements figurant au passif du bilan de la collectivité, déduction faite des actifs appartenant au patrimoine financier</p> <p>L'indicateur met en relation le volume des engagements nets des actifs du patrimoine financier avec les revenus fiscaux</p>	Engagements nets / revenus fiscaux x 100	<p>Note 6 si I9 < 50%</p> <p>Note 4 si I9 < 125%</p>
Indicateur	Définition	Formule	Notation
10 (I10) : Dette brute par rapport aux revenus	<p>Cet indicateur renseigne sur l'importance des engagements figurant au passif du bilan de la collectivité</p> <p>L'indicateur met en relation la dette brute avec les revenus courants</p>	Dette brute / revenus courants x 100	<p>Note 6 si I10 < 25%</p> <p>Note 4 si I10 < 125%</p>

ÉVOLUTION DU RÉSULTAT, DE LA MARGE D'AUTOFINANCEMENT ET DES INVESTISSEMENTS



Évolution des effectifs du personnel communal

Employé·es au bénéfice d'un contrat de durée indéterminée exerçant une activité à plein temps ou à temps partiel

Tableau comparatif du nombre d'employé·es au 31.12.2023

DIRECTIONS		Nombre d'employé·es 2023	EPT 2023
1	Administration, mobilité et ressources humaines	23	18.50
2	Finances, économie, informatique et population	22	19.05
3	Enfance, culture et durabilité	155	99.33
4	Bâtiments, sports et domaines	51	42.83
5	Infrastructures et environnement urbain	79	74.45
6	Cohésion sociale, logement et sécurité	10	7.51
7	Urbanisme, constructions et espace public	12	10.2
TOTAUX		352	271.87

Récapitulation des comptes de fonctionnement par Direction

RÉCAPITULATION PAR DIRECTION

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1 ADMINISTRATION, MOBILITÉ ET RESSOURCES HUMAINES	14 447 249.78	1 907 883.79	13 912 700.00	1 724 950.00	13 895 017.40	1 648 712.96
2 FINANCES, ÉCONOMIE, INFORMATIQUE ET POPULATION	30 480 169.79	108 777 032.47	26 194 000.00	90 615 750.00	27 525 976.80	95 880 987.61
3 ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ	33 596 682.29	16 233 823.91	33 097 200.00	15 827 800.00	31 781 224.41	15 621 140.30
4 BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES	18 914 149.48	10 680 219.62	17 634 550.00	10 441 550.00	17 123 312.81	9 948 392.22
5 INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT URBAIN	36 608 589.43	30 781 715.76	38 151 950.00	30 172 800.00	33 760 060.89	28 831 909.91
6 COHÉSION SOCIALE, LOGEMENT ET SÉCURITÉ	32 682 299.06	1 656 474.09	26 547 150.00	1 519 700.00	26 049 639.02	5 598 190.25
7 URBANISME, CONSTRUCTIONS ET ESPACE PUBLIC	5 399 639.92	716 851.80	5 596 350.00	537 800.00	4 698 195.14	525 440.80
TOTAL DES CHARGES ET DES REVENUS	172 128 779.75	170 754 001.44	161 133 900.00	150 840 350.00	154 833 426.47	158 054 774.05
EXCÉDENT DE CHARGES		1 374 778.31		10 293 550.00		
EXCÉDENT DE REVENUS					3 221 347.58	

Récapitulation des comptes de fonctionnement par nature de compte sur 10 ans

COMPTES DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE SUR 10 ANS

	Comptes 2014	Comptes 2015	Comptes 2016	Comptes 2017	Comptes 2018	Comptes 2019	Comptes 2020	Comptes 2021	Comptes 2022	Comptes 2023
TOTAL DES REVENUS	129 018 854	127 832 198	126 118 532	138 385 219	136 556 766	140 968 382	128 625 980	150 369 817	158 054 774	170 754 001
40 IMPÔTS	55 611 251	57 256 086	58 470 335	60 161 358	61 599 336	63 894 492	57 025 517	73 469 681	71 393 068	84 139 631
41 PATENTES, CONCESSIONS	594 740	576 355	580 707	587 360	573 578	580 462	563 532	538 054	598 688	613 844
42 REVENUS DU PATRIMOINE	11 790 023	11 997 663	11 498 496	13 143 091	12 431 208	12 879 220	10 574 763	11 481 545	12 219 113	11 783 227
43 TAXES, ÉMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES	25 101 851	25 703 970	26 600 494	29 951 178	29 634 992	31 734 532	25 609 354	29 561 721	29 911 218	33 650 389
44 PARTS RECETTES CANT. SANS AFFECTATION	620 012	834 283	1 334 101	913 277	2 441 200	897 160	1 998 116	1 333 271	1 775 638	2 371 768
45 PART. ET RBTS COLLECTIVITÉS PUBLIQUES	21 214 019	20 063 793	18 434 012	19 444 326	18 275 469	21 374 931	22 081 851	24 108 541	31 284 715	27 260 379
46 AUTRES PRESTATIONS ET SUBVENTIONS	7 844 907	1 070 877	1 447 366	1 194 106	1 041 257	1 537 692	1 010 694	1 124 466	1 305 257	1 230 803
48 PRÉLÈVEMENTS S/FONDS ET FINANC. SPÉCIAUX	1 934 357	5 961 760	4 011 938	8 660 068	6 027 881	3 768 622	5 541 855	4 893 461	5 628 213	5 325 010
49 IMPUTATIONS INTERNES	4 307 695	4 367 411	3 741 082	4 330 455	4 531 845	4 301 271	4 220 298	3 859 078	3 938 864	4 378 950
TOTAL DES CHARGES	127 376 694	126 141 238	127 519 669	141 328 590	136 026 777	145 229 827	136 417 276	153 481 880	154 833 426	172 128 780
30 AUTORITÉS ET PERSONNEL	28 125 561	29 989 546	30 411 692	31 088 180	31 873 437	32 593 876	32 533 229	35 355 923	36 477 344	38 746 999
31 BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	19 567 995	20 103 676	20 642 621	21 418 680	22 186 341	22 713 716	20 427 393	25 704 134	26 037 101	31 441 020
32 INTÉRÊTS PASSIFS	1 161 634	1 107 104	1 145 661	1 031 068	934 051	720 721	648 401	407 735	573 986	705 507
33 AMORTISSEMENTS	9 251 758	11 359 748	7 625 276	14 031 934	8 291 496	9 301 799	13 638 777	11 517 498	13 036 988	12 929 929
35 RBTS, PART. ET SUBV. COLLECTIVITÉS PUBL.	44 592 527	45 185 696	49 168 839	49 840 325	52 061 517	55 851 504	50 672 203	62 670 305	57 918 737	66 075 184
36 AIDES ET SUBVENTIONS	7 988 569	7 831 268	8 217 407	8 294 185	8 421 515	8 576 906	10 040 877	9 377 954	10 782 732	11 352 923
38 ATTRIBUTIONS FONDS/FINANCEMENTS SPÉCIAUX	12 380 956	6 196 788	6 567 090	11 293 763	7 726 575	11 170 034	4 236 099	4 589 253	6 067 674	6 498 268
39 IMPUTATIONS INTERNES	4 307 695	4 367 411	3 741 082	4 330 455	4 531 845	4 301 271	4 220 298	3 859 078	3 938 864	4 378 950
RÉSULTAT ANNUEL	1 642 160	1 690 960	-1 401 137	-2 943 371	529 989	-4 261 445	-7 791 296	-3 112 063	3 221 348	-1 374 778

Récapitulation des comptes de fonctionnement par nature de comptes détaillée

COMPTES DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	CHARGES	172 128 779.75		161 133 900.00		154 833 426.47	
30	AUTORITÉS ET PERSONNEL	38 746 998.53		38 884 000.00		36 477 343.61	
300	AUTORITÉS ET COMMISSIONS	934 965.50		927 500.00		905 592.20	
301	PERSONNEL ADMINISTRATIF ET EXPLOITATION	29 433 551.70		29 170 600.00		27 680 670.55	
303	ASSURANCES SOCIALES	2 705 316.95		2 797 300.00		2 603 129.15	
304	CAISSE DE PENSIONS ET DE PRÉVOYANCE	4 196 383.55		4 058 200.00		3 820 942.65	
305	ASSURANCES DE PERSONNES	809 273.85		855 900.00		792 022.95	
306	INDEMNISATION ET REMBOURSEMENT DE FRAIS	182 446.66		232 400.00		193 562.80	
307	PRESTATIONS COMPLÉM. DE PRÉVOYANCE	8 456.50		10 150.00		8 888.00	
309	AUTRES CHARGES AUTORITÉS ET PERSONNEL	476 603.82		831 950.00		472 535.31	
31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	31 441 020.26		34 795 500.00		26 037 101.17	
310	IMPRIMÉS ET FOURNITURES DE BUREAU	722 556.71		793 150.00		652 274.55	
311	ACHATS MOBILIER, MATÉRIEL, MACHINE, VÉHICULES	1 061 950.18		1 114 650.00		1 160 652.08	
312	ACHATS D'EAU, D'ÉNERGIE, DE COMBUSTIBLE	11 850 482.95		13 273 250.00		7 937 932.57	
313	AUTRES FOURNITURES ET MARCHANDISES	2 681 088.56		2 861 800.00		2 668 173.60	
314	ENTRETIEN IMMEUBLES, ROUTES, TERRITOIRE	4 241 337.93		5 462 500.00		3 241 610.30	
315	ENTRETIEN D'OBJETS MOBILIERS ET D'INSTALLATIONS TECHNIQUES	1 469 256.11		1 586 750.00		1 619 943.74	
316	LOYERS, FERMAGES ET REDEVANCES D'UTILIS.	1 452 990.20		1 433 400.00		1 263 147.39	
317	RÉCEPTIONS ET MANIFESTATIONS	675 402.84		526 400.00		528 035.78	
318	HONORAIRES ET PRESTATIONS DE SERVICES	6 292 156.44		6 617 000.00		5 980 314.48	
319	IMPÔTS, TAXES, COTISATIONS ET FRAIS DIV.	993 798.34		1 126 600.00		985 016.68	
32	INTÉRÊTS PASSIFS	705 506.65		827 700.00		573 986.30	
321	INTÉRÊTS DES DETTES À COURT TERME	294 361.91		223 600.00		32 968.59	
322	INTÉRÊTS DES DETTES À MOYEN/LONG TERME	403 720.35		582 700.00		251 640.78	
329	AUTRES INTÉRÊTS	7 424.39		21 400.00		289 376.93	
33	AMORTISSEMENTS	12 929 929.06		10 731 400.00		13 036 988.21	
330	AMORTISSEMENT DU PATRIMOINE FINANCIER	513 872.40		0.00		649 328.66	
331	AMORTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	10 872 292.49		10 731 400.00		9 830 441.10	
332	AUTRES AMORTISSEMENTS PATRIMOINE ADM.	1 543 764.17		0.00		2 557 218.45	
35	RBTS, PART. ET SUBV. COLLECTIVITÉS PUBL.	66 075 184.13		56 325 550.00		57 918 737.19	
351	RBTS, PART. À DES CHARGES CANTONALES	24 154 659.40		17 461 500.00		18 137 504.30	
352	RBTS, PARTS À DES CHARGES D'AUTRES COMMUNES ET ASSOCIATIONS	41 920 524.73		38 864 050.00		39 781 232.89	
36	AIDES ET SUBVENTIONS	11 352 922.63		11 166 550.00		10 782 732.11	
365	AIDES, SUBVENTIONS INSTITUTIONS PRIVÉES	10 724 085.08		10 590 350.00		10 266 999.44	
366	AIDES INDIVIDUELLES	628 837.55		576 200.00		515 732.67	
38	ATTRIBUTIONS FONDS/FINANCEMENTS SPÉCIAUX	6 498 268.49		4 367 000.00		6 067 673.78	
380	ATTRIBUTIONS FDS RÉSERVE/RENOUVELLEMENT	6 498 268.49		4 367 000.00		6 067 673.78	
39	IMPUTATIONS INTERNES	4 378 950.00		4 036 200.00		3 938 864.10	
390	IMPUTATIONS INTERNES	4 378 950.00		4 036 200.00		3 938 864.10	

COMPTES DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	REVENUS		170 754 001.44		150 840 350.00		158 054 774.05
40	IMPÔTS		84 139 631.30		68 727 000.00		71 393 068.47
400	IMPOTS S/REVENU, FORTUNE ET IMPOT PERS.		50 078 270.44		50 803 000.00		50 616 490.82
401	IMPOTS S/BEN. NET/CAPITAL PERS. MORALES		22 398 719.50		9 360 000.00		12 448 324.85
402	IMPOT FONCIER		3 638 740.40		4 000 000.00		3 517 820.55
404	DROITS DE MUTATION		2 984 352.35		1 600 000.00		1 427 831.40
405	IMPOTS S/LES SUCCESSIONS ET DONATIONS		4 938 671.50		2 800 000.00		2 935 540.60
406	IMPOTS/TAXES S/POSSESSION ET DEPENSE		55 000.00		49 000.00		326 996.00
409	IMPOTS RECUPERES APRES DEFALCATION		45 877.11		115 000.00		120 064.25
41	PATENTES, CONCESSIONS		613 843.55		566 000.00		598 687.65
410	PATENTES		91 843.85		90 000.00		93 295.70
411	CONCESSIONS		521 999.70		476 000.00		505 391.95
42	REVENUS DU PATRIMOINE		11 783 227.48		11 890 800.00		12 219 112.93
421	INTERETS DE RETARD		339 587.05		600 000.00		1 211 124.21
422	REVENUS CAPITAUX DU PATRIMOINE FINANCIER		640 255.58		635 900.00		697 022.42
423	REVENUS IMMEUBLES PATRIMOINE FINANCIER		1 824 087.84		1 837 900.00		1 834 460.72
424	GAINS COMPTABLES S/PLACEMENTS PATR. FIN.		89 293.00		0.00		40 000.00
425	INTERETS CALCULES S/ INVEST. DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		1 400.00		1 400.00		2 100.00
427	REVENUS IMMEUBLES PATRIMOINE ADM.		8 888 604.01		8 815 600.00		8 434 405.58
43	TAXES, ÉMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		33 650 389.12		34 219 950.00		29 911 218.09
430	TAXES LEGALES DE REMPLACEMENT		0.00		10 000.00		0.00
431	ÉMOLUMENTS		577 734.65		523 000.00		573 579.63
433	ÉCOLAGE		4 590 017.40		5 107 350.00		4 315 188.40
434	TAXES DE RACCORDEMENT ET D'UTILISATION		8 649 151.56		7 662 900.00		7 961 380.70
435	VENTES ET PRESTATIONS DE SERVICES		15 290 475.29		16 600 600.00		13 055 491.63
436	REMBOURSEMENTS DE TIERS		1 040 971.84		660 800.00		922 018.20
437	AMENDES		34 208.10		8 000.00		2 948.20
439	AUTRES RECETTES		3 467 830.28		3 647 300.00		3 080 611.33
44	PARTS RECETTES CANT. SANS AFFECTATION		2 371 768.20		1 335 000.00		1 775 637.55
441	PARTS A DES RECETTES CANTONALES		2 371 768.20		1 335 000.00		1 775 637.55
45	PART. ET RBTS COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		27 260 378.65		25 737 150.00		31 284 714.75
451	PARTICIPATIONS/REMBOURSEMENTS DU CANTON		6 428 356.23		4 410 700.00		9 018 264.29
452	PARTS COMMUNES ET ASS. COMMUNES, RBTS		20 832 022.42		21 326 450.00		22 266 450.46
46	AUTRES PRESTATIONS ET SUBVENTIONS		1 230 802.66		1 588 350.00		1 305 257.45
465	PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS DE TIERS		1 225 120.21		1 588 350.00		1 217 582.70
469	DONS ET LEGS		5 682.45		0.00		87 674.75
48	PRÉLÈVEMENTS S/FONDS ET FINANC.SPÉCIAUX		5 325 010.48		2 739 900.00		5 628 213.06
480	PRÉLÈVEMENTS S/FONDS DE RESERVE		5 220 223.55		2 739 900.00		3 416 412.10
481	PRÉLÈVEMENTS S/FINANCEMENTS SPECIAUX		104 786.93		0.00		2 211 800.96
49	IMPUTATIONS INTERNES		4 378 950.00		4 036 200.00		3 938 864.10
490	IMPUTATIONS INTERNES		4 378 950.00		4 036 200.00		3 938 864.10

Récapitulation des comptes de fonctionnement par Service

COMPTES DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICE

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION, MOBILITÉ ET RESSOURCES HUMAINES	14 447 249.78	1 907 883.79	13 912 700.00	1 724 950.00	13 895 017.40	1 648 712.96
100	CONSEIL COMMUNAL	206 603.40	0.00	210 000.00	0.00	215 961.95	0.00
101	MUNICIPALITÉ	1 042 640.90	83 770.00	1 024 450.00	65 000.00	1 014 371.91	69 504.00
110	GREFFE MUNICIPAL	1 246 939.23	26 500.00	1 163 550.00	19 000.00	1 224 289.41	17 500.00
111	AFFAIRES GÉNÉRALES	1 225 751.48	212 714.91	590 700.00	40 000.00	901 628.70	37 095.10
112	ARCHIVES, OEUVRES D'ART ET MICROFILMAGE	210 576.91	3 660.00	207 500.00	3 300.00	209 147.62	7 800.00
113	POLITIQUE DE COMMUNICATION	578 053.29	0.00	591 950.00	0.00	628 719.84	0.00
130	RESSOURCES HUMAINES	1 669 938.52	647 475.74	1 731 950.00	657 150.00	1 724 960.31	565 770.80
131	APPRENTIS	326 330.99	0.00	453 200.00	0.00	351 435.76	0.00
160	TOURISME	632 204.50	274 404.50	533 000.00	180 000.00	554 240.00	216 540.00
180	MOBILITÉ	6 671 278.15	23 518.00	6 650 200.00	1 450.00	6 369 003.48	31 011.60
192	INSTITUT MORGES FORMATION	523 948.96	523 948.96	644 200.00	644 200.00	589 719.21	589 719.21
201	CARTES CFF ET CGN	112 983.45	111 891.68	112 000.00	114 850.00	111 539.21	113 772.25
2	FINANCES, ÉCONOMIE, INFORMATIQUE ET POPULATION	30 480 169.79	108 777 032.47	26 194 000.00	90 615 750.00	27 525 976.80	95 880 987.61
140	PROMOTION ÉCONOMIQUE	295 429.08	5 590.00	317 200.00	0.00	293 157.26	27 252.15
190	SERVICE INFORMATIQUE	2 720 464.77	665 327.50	2 662 350.00	637 550.00	2 357 179.10	648 790.95
200	FINANCES	1 309 297.40	987 827.40	1 171 800.00	288 450.00	1 392 523.32	673 541.34
210	SERVICE DES IMPÔTS	715 625.80	89 041 976.83	588 600.00	71 731 000.00	496 506.66	75 714 899.58
211	PROVISION DÉBITEURS DOUTEUX	1 726 942.80	513 872.40	300 000.00	0.00	1 708 851.32	626 328.66
220	SERVICE DE LA DETTE	696 756.19	185 117.00	796 300.00	38 700.00	282 117.61	126 622.37
221	AUTRES INTÉRÊTS	10 417.81	0.00	10 500.00	0.00	11 063.19	0.00
222	RENDEMENTS DES TITRES ET CRÉANCES	0.00	547 493.08	0.00	546 850.00	23 000.00	592 836.00
223	SERVICE FINANCIER	21 886 716.48	15 027 282.98	19 301 300.00	16 116 050.00	19 990 739.00	16 160 850.95
310	LE MORAND (BOIS ET TERRAIN)	0.00	385.00	0.00	400.00	0.00	385.00
311	TERRAINS, PLACES ET DIVERS	75 533.78	1 388 845.60	124 450.00	905 750.00	107 389.48	958 682.90
313	TERRAINS POLLUÉS	114 999.91	91 999.92	115 000.00	92 000.00	16 329.60	13 063.70
314	ENTRETIEN DES PARCELLES COMMUNALES PRIVÉES	11 525.55	0.00	10 000.00	0.00	2 983.80	0.00
340	GESTION DES BAUX	49.00	0.00	3 000.00	0.00	28.00	0.00
620	OFFICE DE LA POPULATION	916 411.22	321 314.76	793 500.00	259 000.00	844 108.46	337 734.01

COMPTES DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICE

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ	33 596 682.29	16 233 823.91	33 097 200.00	15 827 800.00	31 781 224.41	15 621 140.30
150	OFFICE DE LA CULTURE, BIBLIOTHÈQUE, THÉÂTRE	4 621 091.09	2 351 649.53	5 131 900.00	2 605 200.00	4 300 703.33	2 038 011.07
151	AIDES, SUBVENTIONS, CONTRIBUTIONS DIVERSES	1 462 780.70	10 250.00	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	1 321 728.33	434 803.20	1 332 350.00	546 000.00	675 563.78	367 237.09
413	ENVIRONNEMENT	103 986.23	1 000.00	120 000.00	1 000.00	77 234.17	1 000.00
500	ADMINISTRATION DES ÉCOLES	7 317 603.00	38 318.00	7 000 000.00	0.00	6 932 499.08	50 493.85
505	RESTAURANTS SCOLAIRES (AREMS)	1 970 578.01	688 264.40	2 100 450.00	786 050.00	1 648 717.90	778 007.46
506	ACCUEIL LIBRE	48 616.51	41 283.00	54 100.00	45 000.00	80 185.90	46 146.00
714	CENTRE DE VIE ENFANTINE	12 369 397.78	12 369 397.78	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	4 367 900.64	298 858.00	4 052 150.00	0.00	4 240 138.67	0.00
4	BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES	18 914 149.48	10 680 219.62	17 634 550.00	10 441 550.00	17 123 312.81	9 948 392.22
170	PISCINE	739 942.49	386 672.17	415 450.00	354 300.00	1 049 100.21	337 589.75
171	PATINOIRE	1 034 288.74	163 392.04	434 550.00	206 150.00	808 603.18	139 554.19
172	PARC DES SPORTS	165 452.44	4 259.00	136 750.00	4 000.00	131 977.35	150.00
173	ACTIVITÉS SPORTIVES	947 999.60	24 654.10	892 400.00	15 000.00	706 034.93	10 370.00
300	SERVICES ADMINISTRATIF ET TECHNIQUE	1 389 950.33	62.00	2 002 150.00	500.00	1 148 750.05	96.00
312	JARDINS FAMILIAUX	3 329.55	4 111.00	3 500.00	4 000.00	6 932.09	-2 510.05
321	FORÊTS	149 939.71	116 944.70	146 000.00	109 000.00	198 374.52	121 986.05
322	ALPAGES	96 499.01	46 800.00	83 950.00	59 550.00	100 064.81	63 150.10
350	BÂTIMENTS DIVERS	5 591 384.66	2 456 616.81	5 004 650.00	2 401 450.00	4 668 069.14	2 180 186.05
351	IMMEUBLES LOCATIFS EN GÉRANCE ET LOCATION	847 036.19	621 201.70	610 350.00	542 250.00	805 807.11	500 118.50
353	CONCIERGERIE DES BÂTIMENTS DIVERS	985 733.64	1 005.40	1 069 850.00	0.00	1 123 381.89	3 669.24
354	ÉQUIPE D'ENTRETIEN	617 986.44	0.00	620 550.00	0.00	533 938.32	0.00
502	CONCIERGERIE DES BÂTIMENTS SCOLAIRES	2 382 579.75	1 508.10	2 574 100.00	0.00	2 490 855.48	5 503.86
590	BÂTIMENTS SCOLAIRES	3 427 339.37	6 264 777.60	3 162 300.00	6 153 900.00	2 887 431.85	5 998 813.53
591	LOCATION LOCAUX SCOLAIRES	534 687.56	588 215.00	478 000.00	591 450.00	463 991.88	589 715.00

COMPTES DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICE

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT URBAIN	36 608 589.43	30 781 715.76	38 151 950.00	30 172 800.00	33 760 060.89	28 831 909.91
401	SERVICES GÉNÉRAUX ET SECRÉTARIAT	329 720.40	116 700.00	1 342 600.00	116 700.00	335 056.85	116 700.00
410	BUREAU TECHNIQUE / TRAVAUX	160 418.75	53 000.00	185 500.00	53 000.00	181 478.20	53 000.00
426	DISPENSES POUR L'ABATTAGE DES ARBRES	32 900.00	32 900.00	0.00	0.00	4 000.00	3 900.00
430	RÉSEAU ROUTIER	2 801 072.71	4 582.70	4 161 050.00	547 000.00	2 189 116.90	84 710.65
431	ÉCLAIRAGE PUBLIC	905 221.94	205 836.55	927 750.00	219 700.00	865 113.30	211 739.70
432	MANIFESTATIONS	122 984.30	6 995.00	127 800.00	14 500.00	116 865.55	3 208.50
433	W.-C. PUBLICS	109 193.50	0.00	117 450.00	0.00	114 222.80	0.00
434	FONTAINES	37 990.15	0.00	41 500.00	0.00	39 021.45	0.00
435	GARAGE	106 628.54	2 053.50	110 050.00	2 750.00	107 517.27	2 000.00
436	SERRURERIE	103 251.17	5 510.00	100 400.00	2 500.00	100 637.87	2 560.00
437	PROPRETÉ URBAINE	1 549 824.58	99 674.40	1 494 550.00	102 100.00	1 592 413.83	101 489.30
440	ESPACES VERTS	3 438 622.41	325 129.35	3 244 000.00	340 650.00	3 176 674.79	383 234.70
441	CIMETIÈRE	428 859.42	144 486.12	481 750.00	152 400.00	463 922.69	146 476.58
451	ORDURES MÉNAGÈRES	1 869 406.71	2 756 374.70	1 772 750.00	2 245 850.00	1 897 601.99	2 506 517.46
452	PAPIER / CARTON	238 743.40	52 620.99	223 900.00	170 150.00	224 000.25	213 590.81
453	VERRES	127 088.10	61 970.73	120 300.00	57 350.00	119 687.80	62 142.88
454	DÉCHETS VÉGÉTAUX / COMPOSTABLES	392 924.85	46 114.14	385 800.00	45 400.00	385 361.80	46 024.50
455	MÉTAUX + FERRAILLE	51 347.10	25 207.78	50 000.00	43 750.00	43 803.90	31 331.59
456	DÉCHETS ENCOMBRANTS	248 487.85	35 560.56	250 900.00	37 450.00	233 515.34	33 023.26
457	DIVERS DÉCHETS	106 275.83	34 441.50	108 300.00	36 000.00	109 074.70	43 092.14
458	DÉCHETTERIE	93 030.25	115 013.69	82 300.00	103 800.00	89 479.53	115 487.02
460	ÉGOÛTS COMMUNAUX / ÉPURATION DES EAUX USÉES	4 034 977.04	5 193 603.03	3 533 900.00	4 937 000.00	5 529 131.35	6 778 377.22
461	À PAYER À L'ERM	1 158 625.99	0.00	1 403 100.00	0.00	1 249 245.87	0.00
470	PORTS	1 046 433.32	1 046 433.32	816 850.00	816 850.00	939 179.23	939 179.23
471	RIVES DU LAC ET COURS D'EAU	231 406.28	0.00	305 600.00	20 000.00	220 844.03	22 766.35
810	SERVICE DES EAUX - ADDUCTION	1 758 181.61	1 758 181.61	1 824 050.00	1 824 050.00	1 679 009.61	1 679 009.61
811	SERVICE DES EAUX - DISTRIBUTION	3 270 127.65	3 270 127.65	3 048 000.00	3 048 000.00	3 321 391.42	3 321 391.42
812	VENTE EAU HORS OBLIGATIONS LÉGALES	233 882.93	574 993.13	234 000.00	543 500.00	240 953.60	682 897.02
820	CONCESSION ÉLECTRICITÉ	704 141.00	704 141.00	646 000.00	646 000.00	685 889.10	685 889.10
830	SERVICE DU GAZ	9 628 599.17	12 664 962.85	10 646 350.00	13 667 200.00	7 437 873.87	10 337 109.95
831	RÉSEAU THERMIQUE	1 288 222.48	1 445 101.46	365 450.00	379 150.00	67 976.00	225 060.92

COMPTES DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICE

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	COHÉSION SOCIALE, LOGEMENT ET SÉCURITÉ	32 682 299.06	1 656 474.09	26 547 150.00	1 519 700.00	26 049 639.02	5 598 190.25
541	OCOSP - CENTRE OSP VENOGÉ / MORGES	23 280.85	0.00	25 350.00	0.00	26 900.00	0.00
580	ÉGLISE REFORMÉE	113 514.95	7 444.85	97 800.00	8 200.00	100 796.45	7 075.40
581	ÉGLISE CATHOLIQUE ROMAINE	112 017.70	0.00	99 500.00	0.00	114 429.85	0.00
582	ÉGLISE REFORMÉE DE LANGUE ALLEMANDE	1 144.35	0.00	1 300.00	0.00	1 085.70	0.00
583	COMMUNAUTÉ ISRAËLITE DE LAUSANNE ET DU CANTON DE VAUD	325.70	0.00	500.00	0.00	325.70	0.00
600	SERVICE DE POLICE	6 100 608.83	0.00	5 311 100.00	0.00	4 877 004.55	30.00
603	COMMISSION CONSULTATIVE SUISSES-ÉTRANGERS	0.00	0.00	0.00	0.00	12.29	0.00
610	SIGNALISATION, PLACES DE PARC, PLAN DIRECTEUR CIRCULATION	94 879.11	1 305 093.90	122 950.00	993 200.00	114 891.27	1 331 610.93
615	POLICE ADMINISTRATIVE, POLICE DU COMMERCE ET REPRÉSENTATION	95 954.94	10 569.21	527 000.00	0.00	440 468.82	0.00
640	INHUMATIONS	103 084.90	0.00	103 900.00	0.00	99 939.12	0.00
650	SERVICE DU FEU	607 402.09	0.00	666 500.00	0.00	601 768.71	0.00
660	PROTECTION CIVILE	423 906.55	58 432.00	383 250.00	256 150.00	344 080.40	0.00
690	DIVERS	44 319.60	0.00	71 000.00	0.00	25 048.83	0.00
710	SERVICE SOCIAL	1 037 159.30	97 590.15	1 505 000.00	97 000.00	1 067 980.32	104 447.20
711	AIDE AUX OEUVRES PRIVEES	993 806.71	76 500.00	1 013 950.00	95 150.00	996 836.34	76 500.00
713	AÎNÉS	21 812.69	0.00	30 000.00	0.00	38 178.55	0.00
716	COOPÉRATION AU DÉVELOPPEMENT	43 669.41	0.00	40 400.00	0.00	34 000.00	0.00
720	PRÉVOYANCE ET AIDE SOCIALE - FIN. AVS ET AI	22 599 783.80	0.00	16 150 550.00	0.00	16 718 973.00	4 026 848.20
740	IMMEUBLES SUBVENTIONNÉS / OFFICE DU LOGEMENT	265 627.58	100 843.98	397 100.00	70 000.00	446 919.12	51 678.52
7	URBANISME, CONSTRUCTIONS ET ESPACE PUBLIC	5 399 639.92	716 851.80	5 596 350.00	537 800.00	4 698 195.14	525 440.80
420	SERVICES ADMINISTRATIF ET TECHNIQUE	1 608 335.65	97 347.75	1 652 550.00	0.00	1 523 038.20	157.60
421	URBANISME	1 585 283.25	619 504.05	1 316 950.00	527 800.00	1 819 909.86	525 283.20
423	DISPENSES DE CONSTRUIRE GARAGES OU PARKINGS	0.00	0.00	10 000.00	10 000.00	0.00	0.00
425	CITERNES À MAZOUT (À PAYER À L'ERM)	1 200.00	0.00	1 200.00	0.00	1 522.35	0.00
428	CONSTRUCTIONS	2 184 289.23	0.00	2 575 650.00	0.00	1 320 855.66	0.00
429	CHANTIERS ET CIRCULATION	20 531.79	0.00	40 000.00	0.00	32 869.07	0.00

**Présentation des dépenses d'entretien des
chapitres 350 « Bâtiments divers » et
590 « Bâtiments scolaires »**

**PRÉSENTATION DES DÉPENSES D'ENTRETIEN,
NATURE 3141.00 "ENTRETIEN DES BÂTIMENTS ET MONUMENTS"**

		Comptes 2019	Comptes 2020	Comptes 2021	Comptes 2022	Comptes 2023	Budget 2023
		Charges	Charges	Charges	Charges	Charges	Charges
3	CHARGES						
350	BÂTIMENTS DIVERS	575 821.91	634 712.18	482 847.51	641 702.43	763 587.11	830 000.00
35000	BÂTIMENTS DIVERS	72 714.30	-3 926.51	-26 200.49	-60 088.86	22 381.92	830 000.00
35001	ANCIEN STAND	41 455.07	62 992.02	25 740.61	0.00	0.00	0.00
35003	ANCIENNE DOUANE	17 506.95	63 668.35	29 963.24	4 940.85	2 429.85	0.00
35004	AUTRES BÂTIMENTS ET LOCAUX DIVERS	14 814.85	164 035.92	22 411.23	57 016.21	184 240.15	0.00
35007	BÂTIMENT COMMUNAL RIOND-BOSSON 9	2 961.95	325.55	2 128.95	15 795.39	27 135.51	0.00
35008	BÂTIMENT DU PORT DU PETIT-BOIS	8 605.34	10 203.37	12 571.51	10 911.05	6 655.49	0.00
35010	BEAUSOBRE (MAISON DU JARDINIER)	0.00	409.25	0.00	0.00	470.45	0.00
35011	BEAUSOBRE (MAISON DES CONCIERGES)	1 107.70	1 318.65	1 969.15	52 592.57	8 059.60	0.00
35012	BEAUSOBRE IV (CAFÉ/CONSERVATOIRE/THÉÂTRE)	55 027.22	8 296.90	11 342.80	12 437.65	16 965.73	0.00
35013	BEAUSOBRE (OUVR. PC - GARAGES SOUTERRAINS)	715.45	3 088.10	45 219.25	29 110.80	15 275.97	0.00
35014	CAPITAINE PORT DU PETIT-BOIS	0.00	0.00	3 097.60	0.00	1 746.00	0.00
35015	CASERNE DES POMPIERS	0.00	24.05	773.35	-457.35	2 321.00	0.00
35016	BEAUSOBRE V - CUBE	0.00	0.00	0.00	0.00	12 338.30	0.00
35018	CENTRE VITICOLE DE MARCELIN	13 529.45	5 259.35	45 295.97	57 619.80	1 540.70	0.00
35019	CENTRE CULTUREL - ANCIENNES CASERNES	8 491.85	12 530.98	1 583.70	6 058.85	5 101.80	0.00
35021	COUVALOUP 10	23 020.50	6 079.00	9 677.63	26 987.97	53 172.60	0.00
35023	COUVALOUP 12	126 081.68	961.78	16 980.93	7 089.51	1 191.90	0.00
35025	ÉTABLISSEMENT HORTICOLE ET HABITATION	52 423.65	0.00	0.00	9 391.65	10 434.30	0.00
35026	GRANDES-ROCHES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
35029	HÔTEL DE VILLE ET BÂTIMENT ADMINISTRATIF	32 209.87	45 861.28	22 287.82	14 697.54	40 760.27	0.00
35030	LA GRACIEUSE (RURAL)	0.00	0.00	478.05	0.00	0.00	0.00
35031	LA GRACIEUSE (CVE)	33 288.18	55 740.55	51 164.15	68 683.14	53 577.29	0.00
35035	MAISON DE SEIGNEUX	6 274.70	84 638.13	59 443.92	4 565.45	3 759.26	0.00
35036	PATINOIRE	0.00	22 407.95	0.00	3 552.30	29 797.71	0.00
35038	PAVILLONS AU PARC DES SPORTS	21 111.05	2 563.25	23 539.34	18 965.79	66 783.34	0.00
35039	PEYROLAZ, AVENUE J.-J.-CART 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
35041	PETIT-DÉZALEY (OUVR. PCI + PSS)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
35042	PISCINE	0.00	19 970.30	1 119.21	1 598.20	150 262.49	0.00
35043	SAINT-LOUIS 2	5 216.00	17 973.94	15 069.84	105 398.59	4 956.20	0.00
35045	STAND DU BOIRON	0.00	1 147.00	9 607.51	173 377.25	126.25	0.00
35047	SYLVANA (CVE)	10 940.50	46 267.35	17 163.54	1 982.52	20 276.95	0.00
35048	SYLVANA (ARCHIVES)	1 338.15	0.00	4 420.55	1 835.55	0.00	0.00
35049	TEMPLE ET AUTRES LIEUX DE CULTES	10 858.90	969.30	26 140.05	458.10	1 965.45	0.00
35050	VESTIAIRES PARC DES SPORTS	16 128.60	1 906.37	19 913.40	17 181.91	16 511.41	0.00
35052	VESTIAIRES, GARAGES ET DEPOTS JARDINIERS	0.00	0.00	0.00	0.00	2 097.20	0.00
35053	REFUGE DE LA FRATERNITÉ	0.00	0.00	29 944.70	0.00	1 252.02	0.00

PRÉSENTATION DES DÉPENSES D'ENTRETIEN, NATURE 3141.00 "ENTRETIEN DES BÂTIMENTS ET MONUMENTS"		Comptes 2019	Comptes 2020	Comptes 2021	Comptes 2022	Comptes 2023	Budget 2023
		Charges	Charges	Charges	Charges	Charges	Charges
590	BÂTIMENTS SCOLAIRES	503 764.20	442 829.06	586 363.90	790 630.16	724 522.08	730 000.00
59000	BÂTIMENTS SCOLAIRES	0.00	7 888.00	41 005.00	103 537.11	15 405.65	730 000.00
59062	BEAUSOBRE I (COLLÈGE + ADMINISTRATION)	63 770.74	53 238.39	59 798.92	68 392.43	51 111.74	0.00
59063	BEAUSOBRE II (COLLÈGE)	166 928.79	42 524.38	50 592.65	200 818.14	172 768.64	0.00
59064	BEAUSOBRE III (SALLE OMNISPORTS)	30 949.17	33 862.36	96 012.16	49 478.81	116 748.67	0.00
59067	BLUARD	16 841.53	17 934.43	0.00	0.00	0.00	0.00
59068	BURTIGNIÈRE	36 343.10	37 496.18	31 642.06	25 110.76	56 004.42	0.00
59069	CHANEL	5 425.60	8 187.91	5 711.70	2 358.85	1 687.40	0.00
59071	CHANEL (ÉCOLE MÉNAGÈRE)	0.00	0.00	1 615.45	0.00	0.00	0.00
59080	CHARPENTIER SUD (ÉCOLE ENF./SALLE GYM)	7 738.85	40 420.15	37 106.41	48 516.21	16 551.16	0.00
59083	FOSSÉS	0.00	0.00	2 256.50	0.00	0.00	0.00
59085	GRACIEUSE (Y C. FOSSÉS ÉCOLE ENFANTINE)	15 217.73	40 573.75	23 147.50	16 291.31	43 125.45	0.00
59089	GRACIEUSE (MAISON DE MAÎTRE)	13 679.20	1 027.81	20 533.25	11 971.25	19 469.05	0.00
59091	JARDINS	7 054.19	19 665.95	0.00	0.00	0.00	0.00
59092	LA LONGERAIE (EN LOCATION)	0.00	0.00	0.00	0.00	1 936.50	0.00
59093	PETIT-DÉZALEY (Y C. PISCINE)	94 041.10	109 632.47	208 814.00	245 492.89	203 904.20	0.00
59097	PRÉ MAUDRY	42 926.35	2 623.83	6 749.19	11 595.15	3 731.20	0.00
59098	ÉCOLE JACQUES-DUBOCHET	0.00	840.10	1 379.11	4 150.85	16 410.95	0.00
59099	VOGÉAZ	2 847.85	26 913.35	0.00	2 916.40	5 667.05	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

ADMINISTRATION, MOBILITÉ ET RESSOURCES HUMAINES		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION, MOBILITE ET RESSOURCES HUMAINES	14 447 249.78	1 907 883.79	13 912 700.00	1 724 950.00	13 895 017.40	1 648 712.96
			12 539 365.99		12 187 750.00		12 246 304.44
100	CONSEIL COMMUNAL	206 603.40		210 000.00		215 961.95	
10000	CONSEIL COMMUNAL	206 603.40		210 000.00		215 961.95	
3001.00	Traitements	21 000.20		25 500.00		17 830.00	
3003.00	Jetons de présence	91 341.50		93 000.00		93 418.00	
3011.00	Traitements	1 253.20		0.00		0.00	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	926.25		0.00		0.00	
3030.00	Cotisations AVS - AC	1 899.50		0.00		1 388.45	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	2 387.80		0.00		774.20	
3050.00	Assurances de personnes	529.70		0.00		238.85	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	306.00		1 000.00		700.00	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	1 700.00		6 000.00		5 876.40	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	20 236.65		15 500.00		25 481.65	
3151.00	Entretien des mobiliers, des machines et des équipements techniques de bureau	0.00		1 000.00		330.00	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	3 971.95		3 000.00		3 742.00	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	46 626.10		49 000.00		36 779.55	
3199.00	Frais divers	14 424.55		16 000.00		29 402.85	
101	MUNICIPALITE	1 042 640.90	83 770.00	1 024 450.00	65 000.00	1 014 371.91	69 504.00
10100	MUNICIPALITE	1 042 640.90	83 770.00	1 024 450.00	65 000.00	1 014 371.91	69 504.00
3001.00	Traitements	764 123.80		740 000.00		739 744.20	
3003.00 *	Jetons de présence	58 500.00		69 000.00		54 600.00	
3030.00	Cotisations AVS - AC	72 686.10		73 400.00		71 665.20	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	105 122.40		101 700.00		106 974.40	
3050.00	Assurances de personnes	22 610.85		22 800.00		22 308.85	
3064.00	Frais de téléphone	2 352.00		2 550.00		1 938.00	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	345.00		0.00		0.00	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	2 893.35		1 000.00		3 141.26	
3199.00	Frais divers	7.40		0.00		0.00	
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		83 770.00		65 000.00		69 504.00
110	GREFFE MUNICIPAL	1 246 939.23	26 500.00	1 163 550.00	19 000.00	1 224 289.41	17 500.00
11000	GREFFE MUNICIPAL	1 246 939.23	26 500.00	1 163 550.00	19 000.00	1 224 289.41	17 500.00
3011.00	Traitements	844 990.15		846 200.00		851 692.15	
3012.00 **	Traitements personnel occasionnel	114 293.00		61 100.00		84 823.90	
3030.00	Cotisations AVS - AC	87 328.70		84 100.00		83 545.35	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	139 326.80		130 500.00		131 028.60	
3050.00	Assurances de personnes	23 112.85		23 100.00		22 060.85	

ADMINISTRATION, MOBILITÉ ET RESSOURCES HUMAINES		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	110.60		100.00		162.40	
3062.00	Autres frais de transport	140.00		0.00		140.00	
3064.00	Frais de téléphone	590.00		800.00		950.00	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	0.00		100.00		127.80	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	2 350.00		1 000.00		1 310.05	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	1 953.35		0.00		3 038.70	
3139.00 *	Achats d'autres marchandises	12 918.43		0.00		13 531.23	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	532.25		0.00		0.00	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	15 165.71		12 000.00		27 907.71	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	1 614.89		2 000.00		1 470.67	
3313.00	Amortissements des machines, du mobilier et des véhicules	2 512.50		2 550.00		2 500.00	
4390.00	Autres recettes		17 500.00		17 500.00		17 500.00
4516.00	Part. du Canton à des charges d'aménag. du territoire et de protection de l'envir.		7 500.00		0.00		0.00
4904.00	Imputations internes de loyers et de redevances		1 500.00		1 500.00		0.00
111	AFFAIRES GENERALES	1 225 751.48	212 714.91	590 700.00	40 000.00	901 628.70	37 095.10
11100	AFFAIRES GENERALES	988 456.68	212 714.91	404 100.00	40 000.00	665 429.85	37 095.10
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	7 722.97		14 000.00		15 999.95	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	12 324.40		10 000.00		13 177.57	
3111.00	Achats de mobilier de machines et d'équipements techniques de bureau	28 920.23		26 400.00		47 529.58	
3124.00	Achats de combustibles	532.25		0.00		0.00	
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	4 670.12		1 000.00		1 840.70	
3155.00	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	1 734.70		3 500.00		4 061.82	
3170.00 **	Frais de réceptions et de manifestations	333 889.88		167 500.00		242 276.85	
3170.02 *	Projets ponctuels	68 922.19		60 000.00		95 228.67	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	3 960.35		1 000.00		660.59	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	561.87		500.00		365.22	
3185.00 **	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	302 068.12		50 000.00		145 658.25	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	2 040.70		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	18 582.70		17 000.00		18 800.30	
3654.05 **	Mesure d'économie des ressources énergétiques	150 026.20		0.00		28 413.50	
3667.00	Crédits compétence de la Municipalité	32 500.00		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		27 390.00		30 000.00		23 255.20
4362.00	Remboursements de frais		0.00		0.00		1 900.00
4390.00 § *	Autres recettes		36 382.41		10 000.00		11 939.90
4809.00 **	Prélèvements sur d'autres fonds de réserve et de renouvellement		148 942.50		0.00		0.00

ADMINISTRATION, MOBILITÉ ET RESSOURCES HUMAINES		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
11101	CONTRIBUTIONS, DONNS, COTISATIONS	237 294.80		186 600.00		236 198.85	
3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	65 248.80		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	109 579.50		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	44 366.50		0.00		0.00	
3904.00	Imputations internes de loyers et de redevances	0.00		0.00		44 130.00	
112	ARCHIVES, OEUVRES D'ART ET MICROFILMAGE	210 576.91	3 660.00	207 500.00	3 300.00	209 147.62	7 800.00
11200	ARCHIVES, OEUVRES D'ART ET MICROFILMAGE	210 576.91	3 660.00	207 500.00	3 300.00	209 147.62	7 800.00
3011.00	Traitements	148 471.70		143 800.00		143 795.60	
3030.00	Cotisations AVS - AC	13 700.90		13 600.00		13 523.05	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	23 932.75		22 600.00		22 530.00	
3050.00	Assurances de personnes	4 130.65		4 100.00		4 075.60	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	1 550.81		1 800.00		1 035.35	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	1 213.55		2 500.00		1 628.10	
3111.00	Achats de mobilier de machines et d'équipements techniques de bureau	7 594.15		7 400.00		6 989.67	
3119.00	Achats pour collections et musées	5 025.00		5 100.00		11 705.28	
3151.00	Entretien des mobiliers, des machines et des équipements techniques de bureau	586.95		1 000.00		0.00	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	42.30		100.00		19.50	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	245.55		500.00		232.22	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	4 082.60		4 100.00		3 459.60	
3199.00	Frais divers	0.00		900.00		153.65	
4390.00 §	Autres recettes		3 660.00		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	578 053.29		591 950.00		628 719.84	
11300	POLITIQUE DE COMMUNICATION	578 053.29		591 950.00		628 719.84	
3011.00 *	Traitements	250 108.90		290 100.00		286 719.30	
3012.00 *	Traitements personnel occasionnel	64 394.15		33 100.00		92 499.80	
3030.00	Cotisations AVS - AC	28 672.90		30 300.00		33 380.10	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	45 577.50		44 900.00		48 111.15	
3050.00	Assurances de personnes	7 556.85		8 600.00		7 873.15	
3064.00	Frais de téléphone	512.00		850.00		640.00	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	0.00		5 000.00		8 550.00	
3105.00	Promotion, publicité	600.00		0.00		0.00	
3105.01	Action communication	171 052.87		165 000.00		148 580.09	
3105.02	Grands projets	9 234.10		13 000.00		1 346.25	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	0.00		200.00		1 000.00	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	344.02		400.00		20.00	
3199.00	Frais divers	0.00		500.00		0.00	

ADMINISTRATION, MOBILITÉ ET RESSOURCES HUMAINES		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
130	RESSOURCES HUMAINES	1 669 938.52	647 475.74	1 731 950.00	657 150.00	1 724 960.31	565 770.80
13000	RESSOURCES HUMAINES	1 669 938.52	647 475.74	1 731 950.00	657 150.00	1 724 960.31	565 770.80
3011.00	Traitements	734 438.40		730 500.00		722 727.55	
3012.00 *	Traitements personnel occasionnel	91 548.90		70 000.00		93 972.65	
3030.00	Cotisations AVS - AC	75 397.60		72 700.00		75 114.30	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	123 775.20		119 900.00		118 975.85	
3050.00	Assurances de personnes	21 717.30		21 000.00		20 727.75	
3064.00	Frais de téléphone	1 228.00		1 200.00		1 118.00	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	1 145.40		1 500.00		1 345.98	
3069.02	Frais liés au télétravail	4 925.00		5 000.00		4 600.00	
3071.00	Pensions de retraite	8 456.50		10 150.00		8 888.00	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	37 349.13		45 800.00		75 334.67	
3092.00 **	Frais de recherche de personnel	153 646.52		100 000.00		135 717.04	
3093.00	Frais pour la santé et la sécurité au travail	83 004.98		80 000.00		69 759.11	
3099.01 **	Correction budgétaire des charges salariales	0.00		-600 000.00		0.00	
3099.02 *	Indexation des salaires	0.00		900 000.00		0.00	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	2 210.79		4 000.00		2 239.52	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	971.90		1 150.00		968.65	
3111.00	Achats de mobilier de machines et d'équipements techniques de bureau	3 337.47		4 500.00		3 250.60	
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	3 951.37		6 000.00		1 578.55	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	7 849.07		6 500.00		6 920.52	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	922.72		1 000.00		619.23	
3185.00 **	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	215 792.53		59 400.00		113 235.94	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	139.80		0.00		117.90	
3199.00	Frais divers	2 190.94		2 500.00		1 181.10	
3313.00	Amortissements des machines, du mobilier et des véhicules	89 101.60		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	6 837.40		0.00		157 094.29	
4361.00	Remboursements de traitements et charges sociales		439 525.75		450 000.00		320 163.75
4390.00	Autres recettes		88 799.99		88 000.00		124 900.95
4901.00	Imputations internes de frais de personnel		119 150.00		119 150.00		120 200.00
4902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises		0.00		0.00		506.10

ADMINISTRATION, MOBILITÉ ET RESSOURCES HUMAINES		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
131	APPRENTIS	326 330.99		453 200.00		351 435.76	
13100	APPRENTIS	326 330.99		453 200.00		351 435.76	
3012.00	* Traitements personnel occasionnel	18 920.00		0.00		3 663.20	
3012.01	** Traitements des apprentis	241 944.45		354 700.00		276 530.45	
3030.00	* Cotisations AVS - AC	21 616.05		33 600.00		22 584.60	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	1 529.50		0.00		293.05	
3050.00	Assurances de personnes	8 465.80		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	Indemnisations et remboursements de frais divers	19 009.20		26 900.00		21 201.85	
3091.01	Formation des apprentis administratifs	9 387.35		14 900.00		9 447.55	
3091.03	Formation des apprentis espaces publics	4 233.26		4 000.00		3 678.76	
3091.04	Formation des apprentis mécaniciens	0.00		2 500.00		0.00	
3091.05	Formation des apprentis conciergerie	0.00		1 000.00		225.00	
3091.06	Formation des apprentis dessinateurs	0.00		500.00		0.00	
3091.07	Formation des apprentis menuisiers	0.00		1 000.00		0.00	
3091.08	Formation des apprentis techniscénistes	1 225.38		1 400.00		2 902.85	
160	TOURISME	632 204.50	274 404.50	533 000.00	180 000.00	554 240.00	216 540.00
16000	TOURISME	632 204.50	274 404.50	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	617 204.50		518 000.00		539 240.00	
4658.01	** Taxes communales de séjour		274 004.50		180 000.00		216 540.00
4690.00	Dons et legs		400.00		0.00		0.00
180	MOBILITE	6 671 278.15	23 518.00	6 650 200.00	1 450.00	6 369 003.48	31 011.60
18000	MOBILITE	6 671 278.15	23 518.00	6 650 200.00	1 450.00	6 369 003.48	31 011.60
3102.00	Annonces, journaux, documentation	108.80		0.00		0.00	
3185.72	Planifications et études ponctuelles	106 896.70		110 000.00		139 337.03	
3185.81	Promotion mobilité	31 537.25		25 000.00		23 866.15	
3313.00	Amortissements des machines, du mobilier et des véhicules	30 000.00		30 000.00		0.00	
3315.00	Amortissements d'autres subventions d'investissements	0.00		19 000.00		49 000.00	
3657.00	** Aides et subventions pour le trafic	0.00		6 437 200.00		6 129 300.35	
3657.02	Financement des services de mobilité	35 576.80		27 500.00		27 499.95	
3657.03	** Transports publics morgiens TPM (MBC)	4 572 517.00		0.00		0.00	
3657.04	** Lignes de transports régional (DGMR)	1 893 141.60		0.00		0.00	
3909.00	Imputations internes diverses (y c. invest.)	1 500.00		1 500.00		0.00	
4272.00	* Redevances d'utilisation du domaine public et administratif		23 518.00		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

ADMINISTRATION, MOBILITÉ ET RESSOURCES HUMAINES		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
192	INSTITUT MORGES FORMATION	523 948.96	523 948.96	644 200.00	644 200.00	589 719.21	589 719.21
19200	RESSOURCES HUMAINES INSTITUT MORGES FORMATION	354 262.15		443 200.00		413 684.50	
3011.01	** Salaires soumis AVS	221 409.25		343 700.00		317 514.80	
3012.00	** Traitements personnel occasionnel	63 478.20		0.00		7 123.60	
3030.00	Cotisations AVS - AC	25 724.05		32 200.00		30 398.55	
3040.00	* Cotisations à la caisse de pensions	36 967.70		47 700.00		42 368.05	
3050.00	Assurances de personnes	6 643.75		9 400.00		8 302.20	
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	39.20		300.00		24.80	
3063.00	Frais de représentation	0.00		400.00		409.00	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	0.00		0.00		769.70	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	0.00		0.00		2 650.00	
3091.02	Formation continue	0.00		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	137 805.24		134 800.00		131 454.27	
3121.00	* Consommation d'eau	14 400.00		0.00		14 400.00	
3161.00	* Loyers	113 715.60		133 800.00		108 808.80	
3199.00	Frais divers	9 689.64		1 000.00		8 245.47	
19202	FRAIS D'ADMINISTRATION	7 978.73		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	287.97		500.00		0.00	
3101.02	Achats de fournitures de bureau	470.91		2 000.00		1 058.81	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	0.00		300.00		105.00	
3111.03	Hébergements sites internet	10.65		250.00		258.45	
3111.04	Frais de leasing et maintenance	1 129.44		1 600.00		1 403.92	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	47.35		300.00		154.20	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	2 275.95		2 500.00		1 959.00	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	1 615.50		3 050.00		0.00	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	872.65		1 000.00		797.95	
3189.01	Certifications	0.00		0.00		3 381.80	
3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	560.00		600.00		350.00	
3199.01	Frais de participants	708.31		2 600.00		783.24	
19204	INFORMATIQUE	23 902.84		51 500.00		32 826.82	
3111.01	Achats de matériel informatique	225.00		1 500.00		1 188.70	
3111.02	Achats logiciels informatiques	0.00		0.00		76.25	
3163.01	* Licences informatiques	21 677.84		48 000.00		29 561.87	
3909.00	Imputations internes diverses (y c. invest.)	2 000.00		2 000.00		2 000.00	

ADMINISTRATION, MOBILITÉ ET RESSOURCES HUMAINES

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
19205	INVESTISSEMENTS	0.00		0.00		1 169.00	
3111.01	Achats de matériel informatique	0.00		0.00		1 169.00	
19207	RECETTES		523 948.96		644 200.00		589 719.21
4359.00	Ventes et prestations diverses		0.00		0.00		1 890.00
4390.00	Autres recettes		4 620.00		0.00		2 594.00
4510.00	** Participation du service de l'emploi aux charges de Morges formation institut		519 328.96		644 200.00		585 235.21
201	CARTES CFF ET CGN	112 983.45	111 891.68	112 000.00	114 850.00	111 539.21	113 772.25
20100	CARTES CFF ET CGN	112 983.45	111 891.68	112 000.00	114 850.00	111 539.21	113 772.25
3199.00	Frais divers	983.45		0.00		-460.79	
3659.00	Dons, aides et subventions casuelles	112 000.00		112 000.00		112 000.00	
4319.00	Emoluments administratifs divers		73.36		0.00		0.00
4359.01	Ventes des cartes journalières CFF		105 671.04		108 850.00		107 637.28
4359.02	Ventes des abonnements généraux CGN		6 147.28		6 000.00		6 134.97

REMARQUES DES SERVICES

1	ADMINISTRATION, MOBILITÉ ET RESSOURCES HUMAINES	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
10100	MUNICIPALITE						
3003.00	Jetons de présence	58 500.00		69 000.00		54 600.00	
	Selon règlement de la Municipalité (art. 9bis), les forfaits sont versés aux Municipaux pour le travail intercommunal. L'augmentation est liée à un nouveau conseil d'administration.						
4361.00	Remboursements de traitements et charges sociales		83 770.00		65 000.00		69 504.00
	Selon règlement de la Municipalité (art. 9bis), les jetons de présence des Municipaux pour le travail intercommunal sont versés à la Caisse communale. Un montant de CHF 4'930.00 concerne l'année 2022 reçu en 2023.						
11000	GREFFE MUNICIPAL						
3012.00	Traitements personnel occasionnel	114 293.00		61 100.00		84 823.90	
	Engagement de personnel temporaire en remplacement de la collaboratrice titulaire, qui était en congé maternité. Ce montant est compensé par les APG.						
3139.00	Achats d'autres marchandises	12 918.43		0.00		13 531.23	
	Variation du stock selon décompte au 31 décembre.						
11100	AFFAIRES GENERALES						
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	333 889.88		167 500.00		242 276.85	
	L'augmentation de ce poste est due aux coûts de la manifestation du Jumelage qui sont enregistrés dans ce compte pour un montant de CHF 168'070.00 financés par la provision pour le Jumelage Morges-Vertou (cf. compte dissolution N° 11100.4809.00) et les recettes liées lors de la soirée du samedi soir et de la vaisselle consignée (compte N° 11100.4390.00).						
3170.02	Projets ponctuels	68 922.19		60 000.00		95 228.67	
	Ce compte intègre notamment les dépenses liées à l'organisation de la Parade navale de la CGN 2023.						
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	302 068.12		50 000.00		145 658.25	
	Ce compte dépend des honoraires d'avocats qui ont défendu la Commune dans le cadre de différents litiges ou qui ont été sollicités pour différents avis de droit. Les frais 2023 sont importants et découlent de 3 types :						
	- Procédures de droit public : soit où la Commune agit en tant qu'Autorité. Dans ces procédures, les intérêts patrimoniaux de la Ville ne sont pas concernés. Le seul risque consiste à devoir payer des frais de justice et/ou des dépens, pour le cas où un recours contre la décision de la Ville serait admis. Ce risque s'élève à un montant d'un ordre de grandeur de CHF 5'000.00 au maximum par procédure. Notre avocat-conseil nous aide dans ces démarches.						
	- Litiges de droit privé : litige concernant par ex. la mauvaise exécution des travaux de rénovation, pour réclamer le remboursement de pertes locatives suite à des nuisances prétendument causées par des travaux de réaménagement de route, ou encore litige sur le paiement de factures concernant des travaux d'aménagement. Dans ce type de dossiers, notre avocat-conseil nous accompagne également.						
	- Avis de droit sur différents dossiers : marchés publics, protection des arbres.						

REMARQUES DES SERVICES

1	ADMINISTRATION, MOBILITÉ ET RESSOURCES HUMAINES	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3654.05	Mesure d'économie des ressources énergétiques	150 026.20		0.00		28 413.50	
	<p>Le coût des mesures engagées s'élève à CHF 138'282.90 prélevées sur le compte N° 11100.3654.05. Détails du compte :</p> <ul style="list-style-type: none"> - Génératrice Adduction du Morand : CHF 33'908.50 - Tableau électrique source Morand : CHF 19'756.20 - Génératrice Hôtel de Ville : CHF 37'910.40 - Génératrice Riond-Bosson 14 : CHF 31'426.80 - Tableau électrique Hôtel de Ville : CHF 2'853.35 - Location groupe électrogène : CHF 3'769.50 - Étude faisabilité - groupe électrogène site Beausobre : CHF 6'584.80 - Panneaux affichage : CHF 5'816.65 - Communication : CHF 8'000.00 <p>Total 150'026.20.</p>						
4390.00	Autres recettes		36 382.41		10 000.00		11 939.90
	Remboursement de notre protection juridique dans un litige pour la somme de CHF 16'000.00.						
4809.00	Prélèvements sur d'autres fonds de réserve et de renouvellement		148 942.50		0.00		0.00
	Dissolution provision Jumelage Morges-Vertou pour couvrir les coûts de festivités.						
11101	CONTRIBUTIONS, DONNS, COTISATIONS						
3663.00	Aides individuelles à la culture, aux loisirs et aux sports	44 366.50		0.00		0.00	
	<p>Frais de mise à disposition du théâtre et des salles du Cube aux sociétés locales (culture et sports) et associations intercommunales et régionales :</p> <ul style="list-style-type: none"> - Théâtre : compte N° 35012.4271.02 - CHF 16'880.00 - Cube : compte N° 35012.4271.03 - CHF 27'486.50. 						
11300	POLITIQUE DE COMMUNICATION						
3011.00	Traitements	250 108.90		290 100.00		286 719.30	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	64 394.15		33 100.00		92 499.80	
	Suite au retour d'un congé maternité, le poste d'assistante en communication (juillet 2023) est passé de 80% à 60%. Pour pallier cette absence, du personnel temporaire a été sollicité. En effet, 0.2 EPT ont été enlevé du budget des effectifs à la CCT (3011), le montant équivalent a été reporté au compte personnel auxiliaire (3012).						

REMARQUES DES SERVICES

1	ADMINISTRATION, MOBILITÉ ET RESSOURCES HUMAINES	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
13000	RESSOURCES HUMAINES						
3012.00	Traitements personnel occasionnel	91 548.90		70 000.00		93 972.65	
	Le dépassement sur le compte 3012 est lié au remplacement temporaire d'une vacance de poste de spécialiste RH. Ainsi, le compte 3011 est inférieur à ce qu'il aurait dû être si le poste de spécialiste RH avait été occupé toute l'année.						
3092.00	Frais de recherche de personnel	153 646.52		100 000.00		135 717.04	
	Ce dépassement est dû aux mandats de recrutement attribués à des cabinets spécialisés dans le recrutement de profils spécifiques, comme par exemple pour la fonction de chef-fe de service.						
3099.01	Correction budgétaire des charges salariales	0.00		-600 000.00		0.00	
	Cette écriture a été prévue car il a été constaté ces dernières années que les dépenses liées aux nouveaux postes ainsi qu'aux postes à repourvoir se situaient en dessous des prévisions budgétaires.						
3099.02	Indexation des salaires	0.00		900 000.00		0.00	
	L'indexation qui est prévue sur une seule ligne au budget est répartie sur les sections de frais dans les comptes. Ainsi, le 3.3% d'indexation appliqué en 2023 est réparti dans toutes les sections de frais.						
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	215 792.53		59 400.00		113 235.94	
	Ce dépassement est dû à des mandats confiés à des spécialistes externes et conseil légal en matière de droit du travail, plus particulièrement liés à des procédures disciplinaires.						
3809.00	Attributions à divers fonds de réserve	6 837.40		0.00		157 094.29	
	La provision pour vacances et heures supplémentaires au 31.12.2022 était de CHF 746'687.60, elle augmente au 31.12.2023 à CHF 753'525.00. Ainsi, le montant de CHF 6'837.40 correspond à la charge 2023 relative à la dotation supplémentaire pour la provision vacances et heures supplémentaires.						
13100	APPRENTIS						
3012.00	Traitements personnel occasionnel	18 920.00		0.00		3 663.20	
	Engagement d'un auxiliaire sur le budget apprenti dont la place est restée vacante dans le Service Infrastructures.						
3012.01	Traitements des apprentis	241 944.45		354 700.00		276 530.45	
3030.00	Cotisations AVS - AC	21 616.05		33 600.00		22 584.60	
	16 places d'apprentissage sont pourvues sur les 25 prévues au budget.						

REMARQUES DES SERVICES

1	ADMINISTRATION, MOBILITÉ ET RESSOURCES HUMAINES	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
16000	TOURISME						
3653.00	Aides, subventions pour la culture, les loisirs et les sports	617 204.50		518 000.00		539 240.00	
	Les charges correspondent au nombre d'habitants de la Ville de Morges (au 31.12.2022) de la FAO publié en mars 2023, soit 16'885 habitants x CHF 20.00 (CHF 3.00 pour le tourisme régional + CHF 17.00 pour la Maison du tourisme), décompte identique chaque année. Ce compte regroupe aussi la rétrocession de la taxe de séjour à l'ARCAM. En effet, selon préavis N° 47/11.10, Morges a délégué la perception des taxes à un tiers (ARCAM).						
4658.01	Taxes communales de séjour		274 004.50		180 000.00		216 540.00
	La Ville de Morges regroupe à elle seule environ 60% des nuitées du district entier, étant donné la présence de nombreux hôtels et auberges ainsi que du camping. Chiffres difficiles à estimer avec les années COVID et la reprise de la branche tourisme en cours. Cela dépend du taux d'occupation dans des hôtels, B&B, résidence secondaire, etc. Les efforts de promotion de Morges Région Tourisme paient. Enfin, rappelons que le produit de la taxe ne peut en aucun cas couvrir les dépenses communales. Il doit être affecté à des projets et activités touristiques.						
18000	MOBILITE						
3657.00	Aides et subventions pour le trafic	0.00		6 437 200.00		6 129 300.35	
3657.03	Transports publics morgiens TPM (MBC)	4 572 517.00		0.00		0.00	
3657.04	Lignes de transports régional (DGMR)	1 893 141.60		0.00		0.00	
	Pour répondre au vœu exprimé à plusieurs reprises par la Commission des finances sur la transparence des comptes et budgets de MBC, 2 lignes ont été créées dans les comptes 2023 : - TPM : CHF 4'572'517.00 - Lignes transport régional (Bassin 4) : CHF 1'893'141.60 Total : CHF 6'465'658.00 (au budget : CHF 6'437'200.00).						
4272.00	Redevances d'utilisation du domaine public et administratif		23 518.00		1 450.00		3 011.60
	2 raisons expliquent l'augmentation de revenus : - CHF 2'880.00 de Mobility (CHF 1'440.00 pour l'emplacement de Louis-de-Savoie et CHF 1'440.00 pour l'emplacement d'Eglantine) - CHF 20'638.00 de la DGMR (Canton de Vaud, mobilité) selon demande de la Ville de décembre 2023. Participation aux frais d'étude sur l'interface Gare de Morges à hauteur de 50% des mandats. Il s'agit d'un premier crédit et le complément (CHF 18'723.65) arrivera en 2024. Le coût total de l'étude est de CHF 79'257.97. Cela inclut des prestations d'ingénieur-es mobilité et d'ingénieur-es en génie civil. Il s'agit d'une étude de faisabilité afin d'étudier l'emplacement de la gare routière de Morges au Nord des voies selon les planifications.						
19200	RESSOURCES HUMAINES INSTITUT MORGES FORMATION						
3011.01	Salaires soumis AVS	221 409.25		343 700.00		317 514.80	
	L'institut Morges formation a été fermé au 31.12.2023. Il y a eu des absences et départs de collaborateur-rices.						

REMARQUES DES SERVICES

1	ADMINISTRATION, MOBILITÉ ET RESSOURCES HUMAINES	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3012.00	Traitements personnel occasionnel	63 478.20		0.00		7 123.60	
	Pour faire suite à des absences et assurer le mandat jusqu'au 31 décembre, il a été nécessaire de faire appel à du personnel auxiliaire.						
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	36 967.70		47 700.00		42 368.05	
	L'écart par rapport au budget est lié à la diminution des charges de traitements du compte N° 3011.01.						
19201	LOCAUX						
3121.00	Consommation d'eau	14 400.00		0.00		14 400.00	
	Dans le budget les charges locatives sont incluses dans la rubrique 3161.00 "Loyers".						
3161.00	Loyers	113 715.60		133 800.00		108 808.80	
	Compensée avec la rubrique 3121.00 "Consommation d'eau".						
19204	INFORMATIQUE						
3163.01	Licences informatiques	21 677.84		48 000.00		29 561.87	
	Il y a eu moins de participant-es que prévu donc moins de frais de licences.						
19207	RECETTES						
4510.00	Participation du service de l'emploi aux charges de Morges formation institut		519 328.96		644 200.00		585 235.21
	L'Institut de formation est un compte équilibré. La mandante (la Direction générale de l'emploi et du marché du travail - DGEM) couvre les frais.						

FINANCES, ÉCONOMIE, INFORMATIQUE ET POPULATION		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FINANCES, ECONOMIE, INFORMATIQUE ET POPULATION	30 480 169.79	108 777 032.47	26 194 000.00	90 615 750.00	27 525 976.80	95 880 987.61
		78 296 862.68		64 421 750.00		68 355 010.81	
140	PROMOTION ECONOMIQUE	295 429.08	5 590.00	317 200.00	0.00	293 157.26	27 252.15
14000	PROMOTION ECONOMIQUE	295 429.08	5 590.00	317 200.00	0.00	293 157.26	27 252.15
3011.00 *	Traitements	60 473.95		76 800.00		96 654.05	
3030.00	Cotisations AVS - AC	5 509.35		7 100.00		8 939.15	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	9 732.05		12 000.00		15 026.40	
3050.00	Assurances de personnes	1 661.05		2 200.00		2 692.75	
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	0.00		0.00		50.40	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	844.35		0.00		0.00	
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	12 900.55		13 700.00		4 808.60	
3170.01	Participations à des manifestations	890.05		1 000.00		838.50	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	785.78		400.00		345.16	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	27 134.50		27 000.00		20 704.80	
3199.00	Frais divers	76.45		1 000.00		419.20	
3658.00	Aides, subventions pour l'économie et l'agriculture	175 421.00		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		5 590.00		0.00		700.00
190	SERVICE INFORMATIQUE	2 720 464.77	665 327.50	2 662 350.00	637 550.00	2 357 179.10	648 790.95
19000	SERVICE INFORMATIQUE	2 495 500.10	665 327.50	2 433 850.00	637 550.00	2 168 141.22	648 790.95
3011.00	Traitements	930 349.25		934 200.00		866 219.00	
3030.00	Cotisations AVS - AC	85 287.75		88 000.00		81 035.35	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	150 651.75		146 400.00		134 893.20	
3050.00	Assurances de personnes	25 534.40		26 300.00		24 229.15	
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	1 132.90		1 500.00		1 285.50	
3064.00	Frais de téléphone	876.00		1 050.00		1 002.00	
3069.00	Indemnités et remboursements de frais divers	117.00		1 500.00		263.00	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	21 819.75		25 800.00		5 932.29	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	96.17		1 000.00		169.14	
3101.01	Achats de consommables divers	3 923.50		5 000.00		7 263.80	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	159.00		250.00		159.00	
3111.00	Achats de mobilier de machines et d'équipements techniques de bureau	39 222.02		44 300.00		45 145.13	
3111.02 *	Achats logiciels informatiques	85 882.78		102 800.00		59 860.30	
3111.03	Hébergements sites internet	15 394.11		19 050.00		11 467.40	
3151.01	Maintenance informatique	229 856.65		229 800.00		227 660.87	
3162.01	Redevances d'utilisation	66 468.53		68 300.00		72 850.32	
3163.01 *	Licences informatiques	242 308.48		279 100.00		233 814.80	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	70.52		200.00		39.41	

FINANCES, ÉCONOMIE, INFORMATIQUE ET POPULATION

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	2 902.88		3 350.00		2 488.20	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	125 701.66		132 900.00		263 337.98	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	1 087.70		1 000.00		917.00	
3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	35 696.55		37 600.00		23 920.85	
3199.00	Frais divers	475.20		1 000.00		527.20	
3313.00	Amortissements des machines, du mobilier et des véhicules	430 485.55		283 450.00		103 660.33	
4390.00 §	Autres recettes		493 277.50		465 500.00		435 840.95
4901.00	Imputations internes de frais de personnel		30 850.00		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	84 355.70		93 450.00		53 759.05	
3111.01	Achats de matériel informatique	8 214.34		10 000.00		1 096.90	
3151.01	Maintenance informatique	76 141.36		83 450.00		52 662.15	
19002	MATERIEL INFORMATIQUE FIN	3 133.50		3 300.00		6 565.18	
3111.01	Achats de matériel informatique	0.00		500.00		3 573.08	
3151.01	Maintenance informatique	3 133.50		2 800.00		2 992.10	
19003	MATERIEL INFORMATIQUE ENF	16 658.86		11 000.00		48 947.69	
3111.01	Achats de matériel informatique	9 500.60		5 100.00		44 724.74	
3151.01	Maintenance informatique	7 158.26		5 900.00		4 222.95	
19004	MATERIEL INFORMATIQUE BAT	52 594.16		48 950.00		30 749.81	
3111.01	Achats de matériel informatique	9 891.15		5 400.00		3 233.28	
3111.03	Hébergements sites internet	2 377.30		2 100.00		507.10	
3151.01	Maintenance informatique	40 325.71		41 450.00		27 009.43	
19005	MATERIEL INFORMATIQUE INF	35 284.07		37 800.00		27 468.62	
3111.01	Achats de matériel informatique	13 205.80		14 400.00		3 212.92	
3151.01	Maintenance informatique	22 078.27		23 400.00		24 255.70	
19006	MATERIEL INFORMATIQUE COH	10 591.17		10 600.00		11 692.83	
3111.01	Achats de matériel informatique	3 231.25		3 000.00		922.83	
3151.01	Maintenance informatique	7 359.92		7 600.00		10 770.00	
19007	MATERIEL INFORMATIQUE URB	22 347.21		23 400.00		9 854.70	
3111.01	Achats de matériel informatique	19 665.40		20 700.00		6 786.55	
3151.01	Maintenance informatique	2 681.81		2 700.00		3 068.15	

FINANCES, ÉCONOMIE, INFORMATIQUE ET POPULATION

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
200	FINANCES	1 309 297.40	987 827.40	1 171 800.00	288 450.00	1 392 523.32	673 541.34
20000	COMPTABILITE, CAISSE	7 396.76	598 535.97	12 000.00	0.00	8 460.36	87 674.75
3194.00	TVA non récupérable	7 396.76		12 000.00		8 460.36	
4390.00	Autres recettes		162.75		0.00		0.00
4526.00	* Part. de communes à des charges d'aménag. du territoire et de protection de l'envir.		49 570.37		0.00		0.00
4690.00	Dons et legs		5 282.45		0.00		87 674.75
4809.00	** Prélèvements sur d'autres fonds de réserve et de renouvellement		543 520.40		0.00		0.00
20001	COMPTABILITE, ADMINISTRATION	931 435.94	214 402.93	885 050.00	206 600.00	828 484.66	218 390.54
3011.00	Traitements	575 218.50		560 600.00		555 955.95	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	5 039.45		5 100.00		4 129.45	
3030.00	Cotisations AVS - AC	52 564.40		52 500.00		52 248.20	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	91 756.55		87 100.00		86 778.35	
3050.00	Assurances de personnes	15 678.60		15 700.00		15 600.40	
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	0.00		0.00		100.80	
3064.00	Frais de téléphone	28.00		200.00		67.20	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	44.60		500.00		0.00	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	2 160.00		2 600.00		0.00	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	10 520.05		10 100.00		12 052.59	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	2 135.12		2 400.00		3 047.57	
3111.00	Achats de mobilier de machines et d'équipements techniques de bureau	4 903.81		4 550.00		3 416.20	
3151.00	Entretien des mobiliers, des machines et des équipements techniques de bureau	0.00		0.00		145.30	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	6 953.68		2 650.00		3 431.72	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	6 139.06		5 000.00		6 018.40	
3184.00	Frais de contentieux et de poursuites	7 000.35		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	63 427.87		64 000.00		15 855.20	
3185.20	* Contrôle fiduciaire	54 300.75		30 800.00		30 489.85	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	378.40		300.00		134.60	
3186.01	Primes RC	27 213.90		25 050.00		25 023.25	
3199.00	Frais divers	5 972.85		3 900.00		2 456.13	
4319.00	Emoluments administratifs divers		3 270.00		4 000.00		3 080.00
4319.01	Récupération sur actes de défaut de biens		12 289.18		4 000.00		1 860.37
4390.00	§ Autres recettes		154 343.75		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

FINANCES, ÉCONOMIE, INFORMATIQUE ET POPULATION

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
20002	CONTROLE DE GESTION	195 576.20		192 900.00		188 102.25	
3011.00	Traitements	151 566.90		148 900.00		145 327.15	
3030.00	Cotisations AVS - AC	13 595.30		13 900.00		13 536.35	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	24 461.15		23 600.00		23 112.60	
3050.00	Assurances de personnes	4 065.85		4 200.00		4 052.00	
3062.00	Autres frais de transport	0.00		100.00		0.00	
3064.00	Frais de téléphone	12.00		100.00		28.80	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	0.00		300.00		29.95	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	1 375.00		1 300.00		1 515.40	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	500.00		500.00		500.00	
20003	FONDS NELTY DE BEAUSOBRE	174 888.50	174 888.50	81 850.00	81 850.00	367 476.05	367 476.05
3183.00	Frais bancaires	7 345.59		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	165 542.91		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		53 270.85		50 000.00		50 572.05
4222.01	Intérêts sur crédit à moyen et long terme		32 324.65		31 850.00		34 592.00
4241.00 **	Gains comptables sur les titres du patrimoine financier		89 293.00		0.00		0.00
4809.00	Prélèvements sur d'autres fonds de réserve et de renouvellement		0.00		0.00		282 312.00
210	SERVICE DES IMPOTS	715 625.80	89 041 976.83	588 600.00	71 731 000.00	496 506.66	75 714 899.58
21000	SERVICE DES IMPOTS	715 625.80	89 041 976.83	588 600.00	71 731 000.00	496 506.66	75 714 899.58
3011.00	Traitements	11 174.35		10 900.00		10 536.60	
3030.00	Cotisations AVS - AC	1 023.15		1 100.00		983.15	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	1 807.05		1 700.00		1 649.40	
3050.00	Assurances de personnes	308.75		400.00		295.85	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	983.37		4 500.00		3 300.56	
3187.00 *	Emoluments	514 304.74		550 000.00		474 973.27	
3290.00 *	Intérêts passifs	6 024.39		20 000.00		4 767.83	
3909.00 **	Imputations internes diverses (y c. invest.)	180 000.00		0.00		0.00	
4001.00 **	Impôt sur le revenu		40 054 130.18		40 800 000.00		39 870 694.57
4002.00 **	Impôt sur la fortune		6 196 407.18		6 426 000.00		6 477 261.35
4003.00 **	Impôt à la source		1 588 136.54		1 792 000.00		2 400 215.56
4004.00	Impôt spécial étrangers		434 942.74		435 000.00		266 429.24
4004.01 **	Impôt des rémunérations des travailleurs frontaliers		1 804 653.80		1 350 000.00		1 601 890.10
4011.00 **	Impôt sur le bénéfice net des personnes morales		20 939 022.85		8 270 000.00		12 073 829.20
4012.00 **	Impôt sur le capital des personnes morales		828 720.35		490 000.00		-153 042.55
4013.00	Impôt complémentaire sur les immeubles des personnes morales		630 976.30		600 000.00		527 538.20
4020.00 **	Impôt foncier		3 638 740.40		4 000 000.00		3 517 820.55
4041.00 **	Droit de mutation		2 984 352.35		1 600 000.00		1 427 831.40
4051.00 **	Impôt sur les successions et donations		4 938 671.50		2 800 000.00		2 935 540.60
4061.00	Impôt sur les chiens		55 000.00		49 000.00		52 080.00
4067.00	Taxe sur les équipements communautaires		0.00		0.00		274 916.00

FINANCES, ÉCONOMIE, INFORMATIQUE ET POPULATION		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4091.00	** Impôt récupéré après défalcatons		45 877.11		115 000.00		120 064.25
4101.00	Patentes de boissons et tabac		91 843.85		90 000.00		93 295.70
4211.00	** Intérêts de retard		339 587.05		600 000.00		1 211 124.21
4272.00	Redevances d'utilisation du domaine public et administratif		32 650.00		33 000.00		17 053.00
4371.00	* Amende de soustraction LMSD		31 738.60		0.00		0.00
4411.00	** Part à l'impôt sur les gains immobiliers		2 354 179.70		1 300 000.00		1 754 574.80
4510.03	** Participation du Canton pour la Réforme fiscale et financement de l'AVS - (RFFA)		2 052 346.33		981 000.00		1 245 783.40
211	PROVISION DEBITEURS DOUTEUX		1 726 942.80		300 000.00		1 708 851.32
21100	PROVISION DEBITEURS DOUTEUX		1 726 942.80		300 000.00		1 708 851.32
3301.01	** Pertes sur débiteurs divers		513 872.40		0.00		626 328.66
3809.00	** Attributions à divers fonds de réserve		1 213 070.40		300 000.00		1 082 522.66
4809.00	Prélèvements sur d'autres fonds de réserve et de renouvellement		0.00		0.00		626 328.66
4809.01	** Prélèvements à provision pour créances douteuses		513 872.40		0.00		0.00
220	SERVICE DE LA DETTE		696 756.19		796 300.00		282 117.61
22000	SERVICE DE LA DETTE		696 756.19		796 300.00		282 117.61
3185.23	* Frais de courtage		8 165.34		0.00		7 005.50
3210.00	** Intérêts des dettes à court terme (en cours)		284 870.50		2 900.00		23 471.33
3210.10	** Intérêts des dettes à court terme (budget)		0.00		210 700.00		0.00
3223.00	** Intérêts des dettes à moyen et long terme (en cours - taux fixe)		403 720.35		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)		0.00		408 350.00		0.00
4221.00	Revenus des comptes courants et des placements à court terme		8 567.00		8 600.00		61 122.37
4909.00	** Imputations internes diverses (y c. invest.)		176 550.00		30 100.00		65 500.00
221	AUTRES INTERETS		10 417.81		10 500.00		11 063.19
22100	AUTRES INTERETS		10 417.81		10 500.00		11 063.19
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux		331.12		0.00		705.08
3183.00	Frais bancaires		595.28		500.00		663.75
3210.01	Intérêts et frais s/comptes de crédit		9 491.41		10 000.00		9 497.26
3290.00	Intérêts passifs		0.00		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

FINANCES, ÉCONOMIE, INFORMATIQUE ET POPULATION

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
223	SERVICE FINANCIER	21 886 716.48	15 027 282.98	19 301 300.00	16 116 050.00	19 990 739.00	16 160 850.95
22300	SERVICE FINANCIER	21 886 716.48	15 027 282.98	19 301 300.00	16 116 050.00	19 990 739.00	16 160 850.95
3511.00	** Réforme policière		0.00	1 116 950.00		1 157 209.00	
3520.00	** Péréquation intercommunale - Alimentation du fonds	21 859 950.48		18 184 350.00		18 833 530.00	
3520.01	* Péréquation intercommunale - Décompte final année antérieure	26 766.00		0.00		0.00	
4410.00	* Redistribution de la taxe CO2		17 588.50		35 000.00		21 062.75
4520.01	** Péréquation intercommunale - Retour du fonds		13 291 956.88		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		1 717 737.60		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)		385.00		400.00		385.00
31000	LE MORAND (BOIS ET TERRAIN)		385.00		400.00		385.00
4390.00	Autres recettes		385.00		400.00		385.00
311	TERRAINS, PLACES ET DIVERS	75 533.78	1 388 845.60	124 450.00	905 750.00	107 389.48	958 682.90
31100	TERRAINS, PLACES ET DIVERS	75 533.78	1 388 845.60	124 450.00	905 750.00	107 389.48	958 682.90
3162.00	Redevances d'utilisation et droits de superficie		3 700.30	3 500.00		3 700.30	
3185.00	** Honoraires, frais d'expertises et prestations de service		15 199.20	106 350.00		85 949.70	
3189.00	** Travaux exécutés par des tiers		-540 000.00	0.00		0.00	
3191.00	** Impôts et taxes		90 668.30	3 450.00		6 622.50	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions		11 116.98	11 150.00		11 116.98	
3321.00	** Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif		489 764.17	0.00		0.00	
3809.00	Attributions à divers fonds de réserve		5 084.83	0.00		0.00	
4232.00	* Loyers des terrains et fermages		148 144.60		163 600.00		175 539.90
4232.01	Produit des droits de superficie		738 352.00		742 150.00		768 143.00
4356.00	Facturation de services à des tiers		0.00		0.00		15 000.00
4516.00	* Part. de communes à des charges d'aménag. du territoire et de protection de l'envir.		7 500.00		0.00		0.00
4809.00	** Prélèvements sur d'autres fonds de réserve et de renouvellement		494 849.00		0.00		0.00
313	TERRAINS POLLUES	114 999.91	91 999.92	115 000.00	92 000.00	16 329.60	13 063.70
31300	DECHARGE DU BOIRON	114 999.91	91 999.92	115 000.00	92 000.00	16 329.60	13 063.70
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service		114 999.91	115 000.00		16 329.60	
4516.00	Part. de communes à des charges d'aménag. du territoire et de protection de l'envir.		91 999.92		92 000.00		13 063.70
314	ENTRETIEN DES PARCELLES COMMUNALES PRIVEES	11 525.55		10 000.00		2 983.80	
31400	ENTRETIEN DES PARCELLES COMMUNALES PRIVEES	11 525.55		10 000.00		2 983.80	
3145.00	Entretien des parcs et des zones de loisirs		11 525.55	10 000.00		2 983.80	

FINANCES, ÉCONOMIE, INFORMATIQUE ET POPULATION

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
340	GESTION DES BAUX	49.00		3 000.00		28.00	
34000	GESTION DES BAUX	49.00		3 000.00		28.00	
3185.22	Honoraires et prestations de service (frais juridiques)	0.00		3 000.00		0.00	
3199.00	Frais divers	49.00		0.00		28.00	
620	OFFICE DE LA POPULATION	916 411.22	321 314.76	793 500.00	259 000.00	844 108.46	337 734.01
62000	OFFICE DE LA POPULATION	916 411.22	321 314.76	793 500.00	259 000.00	844 108.46	337 734.01
3011.00	Traitements	502 566.75		513 900.00		503 637.90	
3012.00 **	Traitements personnel occasionnel	63 307.90		0.00		7 332.75	
3030.00	Cotisations AVS - AC	49 008.25		48 000.00		47 514.40	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	75 082.40		76 600.00		75 117.15	
3050.00	Assurances de personnes	12 972.80		14 400.00		14 160.90	
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	691.60		800.00		1 045.80	
3062.00	Autres frais de transport	0.00		100.00		0.00	
3064.00	Frais de téléphone	72.00		100.00		96.00	
3066.00	Frais de subsistance	152.00		200.00		171.00	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	420.00		500.00		0.00	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	5 240.00		6 500.00		2 612.70	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	2 958.90		3 900.00		2 637.43	
3111.00	Achats de mobilier de machines et d'équipements techniques de bureau	4 094.65		10 500.00		5 667.76	
3151.00	Entretien des mobiliers, des machines et des équipements techniques de bureau	810.30		1 000.00		903.60	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	4 105.64		5 000.00		4 468.06	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	573.00		1 000.00		696.62	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	140.00		150.00		118.10	
3199.00	Frais divers	2 231.43		1 850.00		1 030.99	
3511.02 **	Part. charges cant. permis étranger et doc. identité	191 983.60		109 000.00		176 897.30	
4312.00 **	Emoluments contrôle des habitants		248 537.00		168 000.00		254 427.00
4319.00 *	Emoluments administratifs divers		67 107.76		84 000.00		78 357.21
4319.02	Demandes de renseignement		5 670.00		7 000.00		4 949.80

REMARQUES DES SERVICES

2	FINANCES, ÉCONOMIE, INFORMATIQUE ET POPULATION	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
14000	PROMOTION ECONOMIQUE						
3011.00	Traitements	60 473.95		76 800.00		96 654.05	
	Il y a eu un changement de titulaire du poste, qui est par ailleurs resté vacant durant un mois.						
19000	SERVICE INFORMATIQUE						
3111.02	Achats logiciels informatiques	85 882.78		102 800.00		59 860.30	
	Le développement du portail citoyen n'a pas pu démarrer en 2023. Le montant correspondant a été reporté dans le budget 2024.						
3163.01	Licences informatiques	242 308.48		279 100.00		233 814.80	
	Un montant avait été prévu pour Microsoft 365 en cas de passage dans le Cloud. Ce montant n'a pas été dépensé et a été reporté sur le budget 2024.						
20000	COMPTABILITE, CAISSE						
4526.00	Part. de communes à des charges d'aménag. du territoire et de protection de l'environ.		49 570.37		0.00		0.00
	Remboursement reçu de l'Association Région Morges suite à la décision prise lors de l'Assemblée des syndicis du 29 septembre 2022 de dissoudre une partie de ses réserves et de les redistribuer aux Communes.						
4809.00	Prélèvements sur d'autres fonds de réserve et de renouvellement		543 520.40		0.00		0.00
	Prélèvement du fonds 9282.0018 "Fonds de réserve pour risques fiscaux" afin de compenser la provision supplémentaire comptabilisée pour les risques fiscaux sur débiteurs. Deux débiteurs fiscaux ont été provisionnés à 100% cette année, sur recommandation des auditeurs, pour un montant de CHF 521'926.00. Sachant que sous MCH2 ce fonds ne sera pas reconduit, il est utilisé dans son intégralité.						
20001	COMPTABILITE, ADMINISTRATION						
3185.20	Contrôle fiduciaire	54 300.75		30 800.00		30 489.85	
	Mandat externe d'aide ponctuelle avec la société BDO SA durant la vacance du poste de Chef-fe de service.						
20003	FONDS NELTY DE BEAUSOBRE						
3809.00	Attributions à divers fonds de réserve	165 542.91		72 350.00		75 761.51	
	Ce compte équilibre le chapitre 20003 "Fonds Nelly de Beausobre" par l'attribution au fonds Nelly de Beausobre 9282.0019 "Fonds Nelly de Beausobre".						

REMARQUES DES SERVICES

2	FINANCES, ÉCONOMIE, INFORMATIQUE ET POPULATION	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4241.00	Gains comptables sur les titres du patrimoine financier		89 293.00		0.00		0.00
	La valeur boursière du portefeuille augmente de 5% par rapport à la valeur au 31.12.2022.						
21000	SERVICE DES IMPOTS						
3187.00	Emoluments	514 304.74		550 000.00		474 973.27	
	Il s'agit des émoluments pour la perception des impôts par l'Administration cantonale des impôts (ACI). Les chiffres effectifs 2023 proviennent du décompte des impôts.						
3290.00	Intérêts passifs	6 024.39		20 000.00		4 767.83	
	Les intérêts sur acomptes perçus trop tôt ou en trop et les intérêts compensatoires sur les créances en faveur des contribuables sont en baisse comparé à la moyenne des 5 dernières années qui constitue la base du budget 2023.						
3909.00	Imputations internes diverses (y c. invest.)	180 000.00		0.00		0.00	
	Part prélevée aux impôts pour couvrir les coûts de gestion des déchets non-urbains pour lesquels le principe du pollueur-payeur ne peut pas être appliqué. Voir aussi compte N° 45100.4909.00.						
4001.00	Impôt sur le revenu		40 054 130.18	40 800 000.00		39 870 694.57	
4002.00	Impôt sur la fortune		6 196 407.18	6 426 000.00		6 477 261.35	
4003.00	Impôt à la source		1 588 136.54	1 792 000.00		2 400 215.56	
4004.01	Impôt des rémunérations des travailleurs frontaliers		1 804 653.80	1 350 000.00		1 601 890.10	
4011.00	Impôt sur le bénéfice net des personnes morales		20 939 022.85	8 270 000.00		12 073 829.20	
4012.00	Impôt sur le capital des personnes morales		828 720.35	490 000.00		-153 042.55	
4020.00	Impôt foncier		3 638 740.40	4 000 000.00		3 517 820.55	
4041.00	Droit de mutation		2 984 352.35	1 600 000.00		1 427 831.40	
4051.00	Impôt sur les successions et donations		4 938 671.50	2 800 000.00		2 935 540.60	
4091.00	Impôt récupéré après défalcatons		45 877.11	115 000.00		120 064.25	
4211.00	Intérêts de retard		339 587.05	600 000.00		1 211 124.21	
4371.00	Amende de soustraction LMSD		31 738.60	0.00		0.00	
4411.00	Part à l'impôt sur les gains immobiliers		2 354 179.70	1 300 000.00		1 754 574.80	
	Nous vous prions de vous référer à la page 6 du fascicule relatives aux recettes fiscales.						

REMARQUES DES SERVICES

2	FINANCES, ÉCONOMIE, INFORMATIQUE ET POPULATION	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4510.03	Participation du Canton pour la Réforme fiscale et financement de l'AVS - (RFFA)		2 052 346.33		981 000.00		1 245 783.40
	Les chiffres effectifs 2023 proviennent du décompte de l'Administration cantonale des impôts (ACI). Lors de la mise en œuvre de la RFFA, la Confédération a augmenté sa rétrocession aux cantons de l'IFD (PM) de 17% à 21.2%. Cette différence de 4.2% représente la rétrocession IFD supplémentaire qui est répartie entre le Canton et les Communes. Les entrées fiscales des personnes morales (PM) étant bien au-dessus du budget, cette rétrocession est elle-même au-dessus du montant budgété.						
21100	PROVISION DEBITEURS DOUTEUX						
3301.01	Pertes sur débiteurs divers	513 872.40		0.00		626 328.66	
3809.00	Attributions à divers fonds de réserve	1 213 070.40		300 000.00		1 082 522.66	
4809.01	Prélèvements à provision pour créances douteuses		513 872.40		0.00		0.00
	La provision pour risque sur les débiteurs douteux a été ajustée à la hausse. Cette hausse correspond à la somme des comptes Nos 3301.01 "Pertes sur débiteurs divers", 3809.00 "Attributions à divers fonds de réserve" et 4809.01 "Prélèvements à provision pour créances douteuses". A noter que les défalcations sur les impôts calculées par l'ACI se montent à CHF 490'523.00 et que des litiges ont été provisionnés à 100%, selon recommandation de l'auditeur, pour CHF 258'000.00.						
22000	SERVICE DE LA DETTE						
3185.23	Frais de courtage	8 165.34		0.00		7 005.50	
	Les frais de courtages sont identifiables séparément et ne sont plus inclus dans les taux d'intérêts. En 2023, des frais ont été versés aux plateformes Loanbox et Cosmofunding (Banque Vontobel).						
3210.00	Intérêts des dettes à court terme (en cours)	284 870.50		2 900.00		23 471.33	
3210.10	Intérêts des dettes à court terme (budget)	0.00		210 700.00		0.00	
	Les comptes 3210.00 et 3210.10 sont à analyser ensemble. Le coût global supplémentaire de CHF 71'270.50 est dû au fait qu'un taux de 0.75% a été retenu pour le budget 2023 alors que les emprunts renouvelés l'ont été au taux moyen de 1.84%. Ce qui représente une charge supplémentaire de CHF 146'000.00. Celle-ci est compensée par le fait que l'emprunt à court terme auprès de PostFinance arrivant à échéance le 8 février 2023 n'a pas été renouvelé, alors que le budget 2023 prévoyait un renouvellement avec une charge d'intérêt à CHF 53'600.00 et au fait que l'emprunt à court terme auprès de Vontobel arrivant à échéance le 23 mai 2023 a été renouvelé à long terme, ce qui représente un intérêt de CHF 22'800.00 qui n'a pas été comptabilisé en court terme.						
3223.00	Intérêts des dettes à moyen et long terme (en cours - taux fixe)	403 720.35		174 350.00		246 836.80	
3223.10	Intérêts des dettes à moyen et long terme (budget)	0.00		408 350.00		0.00	
	Les comptes 3223.00 et 3223.10 sont à analyser ensemble. L'écart global positif de CHF 178'979.65 peut notamment s'expliquer par le fait que des investissements prévus n'ont pas été déposés et n'ont ainsi pas nécessité les emprunts prévus, et par le fait que l'emprunt à court terme auprès de Vontobel arrivant à échéance le 23 mai 2023 a été renouvelé à long terme, ce qui représente un intérêt de CHF 126'600.00 imprévu dans le budget 2023.						
4909.00	Imputations internes diverses (y c. invest.)		176 550.00		30 100.00		65 500.00
	Lors de l'établissement du budget 2023, le montant est estimé sur la base des comptes 2021.						

REMARQUES DES SERVICES

2	FINANCES, ÉCONOMIE, INFORMATIQUE ET POPULATION	Comptes 2023		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		
	A la demande de l'auditeur, les coûts de la réforme policière, faisant partie de la péréquation, sont dorénavant présentés dans le chapitre 60000 "Service de police".							
3520.00	Péréquation intercommunale - Alimentation du fonds	21 859 950.48		18 184 350.00		18 833 530.00		
3520.01	Péréquation intercommunale - Décompte final année antérieure	26 766.00		0.00		0.00		
4520.01	Péréquation intercommunale - Retour du fonds		13 291 956.88		12 947 500.00		12 837 124.40	
4520.03	Péréquation intercommunale - Dépenses thématiques		1 717 737.60		3 133 550.00		1 413 998.80	
	Nous vous prions de vous référer à la page 12 du fascicule relative aux péréquations intercommunales.							
	Péréquations	Comptes 2017	Comptes 2018	Comptes 2019	Comptes 2020	Comptes 2021	Comptes 2022	Comptes 2023
		CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
	Péréquation intercommunale							
	Alimentation du fonds	13 297 420	14 702 624	16 681 358	15 556 483	20 572 148	18 833 530	21 859 950
	Retour du fonds	-10 299 480	-10 460 514	-10 527 307	-10 978 780	-11 841 723	-12 837 124	-13 291 957
	Dépenses thématiques	-1 234 932	-257 810	-831 330	-1 544 975	-33 817	-1 413 999	-1 717 738
	Décompte année antérieure de la péréquation intercommunale (en faveur)			-1 331 403	-180 983		-1 778 093	
	Décompte année antérieure de la péréquation intercommunale (en défaveur)	1 933 471	1 553 953			30 289		26 766
	Coût net de la péréquation intercommunale	3 696 479	5 538 253	3 991 318	2 851 745	8 726 897	2 804 314	6 877 022
	Suite au décompte définitif 2022 des charges péréquatives, qui est calculé 6 mois après la fin des comptes de la même année, un montant d'extourne de provision en défaveur de la Ville de CHF 26'766.00 a été comptabilisé. A noter que les montants 2023 de l'alimentation du fonds et du retour du fonds de péréquation intercommunale (péréquation directe) sont basés sur le décompte provisoire établi par le Canton au 19 mars 2024. Le montant de rétrocession des dépenses thématiques est estimé et pourra être plus ou moins élevé. Les montants définitifs ne seront connus que fin juin 2024.							
4410.00	Redistribution de la taxe CO2			17 588.50		35 000.00		21 062.75
	Cette rétrocession correspond à la taxe CO2 encaissée par le biais de la Caisse AVS. Ce montant est difficilement prévisible.							
31100	TERRAINS, PLACES ET DIVERS							
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service		15 199.20		106 350.00		85 949.70	
	Suite à la vacance du poste de Chef-fe de service, plusieurs études n'ont pas été entreprises, notamment pour les DDP Riond-Bosson et des études ponctuelles en lien avec la politique foncière.							
3189.00	Travaux exécutés par des tiers		-540 000.00		0.00		0.00	
	Extourne de la provision concernant un cas litigieux en lien avec un chantier. Le cas a été résolu à l'amiable en 2023.							

REMARQUES DES SERVICES

2	FINANCES, ÉCONOMIE, INFORMATIQUE ET POPULATION	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3191.00	Impôts et taxes	90 668.30		3 450.00		6 622.50	
	Rattrapage 2022 et facturation 2023 de taxe d'entretien des canalisations d'eaux claires de parcelles supplémentaires appartenant à la Ville de Morges par le Service Infrastructures.						
3321.00	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	489 764.17		0.00		0.00	
	Prélèvement sur le fonds N° 9282.0003 "Investissements futurs" suite à l'achat de la parcelle N° 674, avenue de Marcelin 6.						
4232.00	Loyers des terrains et fermages		148 144.60		163 600.00		175 539.90
	Revenus moins élevés que prévu suite à l'extourne d'une provision liée à un cas litigieux en lien avec un chantier, qui a été résolu à l'amiable en 2023.						
4516.00	Part. du Canton à des charges d'aménag. du territoire et de protection de l'environ.		7 500.00		0.00		0.00
	Aide à fonds perdu reçue de la Direction du logement du Département des institutions et du territoire afin de soutenir le mandat pour un accompagnement à la mise en place d'une politique foncière active.						
4809.00	Prélèvements sur d'autres fonds de réserve et de renouvellement		494 849.00		0.00		0.00
	Prélèvement sur le fonds N° 9282.0003 "Investissements futurs" suite à l'achat de la parcelle 674, avenue de Marcelin 6.						
62000	OFFICE DE LA POPULATION						
3012.00	Traitements personnel occasionnel	63 307.90		0.00		7 332.75	
	Les charges non prévues de ce compte sont liées à l'engagement de personnel auxiliaire permettant de pallier, d'une part, à une incapacité de travail de longue durée et, d'autre part, à des démissions pour lesquelles les postes n'ont pas pu être repourvus immédiatement. Ces charges sont compensées sur les comptes 62000.3011.00 et 13000.436100 pour les indemnités journalières d'assurances reçues.						
3511.02	Part. charges cant. permis étranger et doc. identité	191 983.60		109 000.00		176 897.30	
4312.00	Emoluments contrôle des habitants		248 537.00		168 000.00		254 427.00
	Suite à l'augmentation des nouveaux habitants en 2022, il y a eu beaucoup de personnes qui ont eu besoin de renouveler un permis de séjour. Le budget n'avait pas pris en compte autant de renouvellements.						
4319.00	Emoluments administratifs divers		67 107.76		84 000.00		78 357.21
	Ce compte inclut diverses prestations comme les demandes de renseignement, les cartes d'identité ou les émoluments pour attestations. Il est difficile d'évaluer précisément le nombre de cartes d'identité ou de demandes diverses qu'il va y avoir d'une année à l'autre. Nous avons augmenté ce montant en rapport au nombre d'habitants, mais il n'y a pas eu plus de demandes en 2023.						

ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	ENFANCE, CULTURE ET DURABILITE	33 596 682.29	16 233 823.91	33 097 200.00	15 827 800.00	31 781 224.41	15 621 140.30
			17 362 858.38		17 269 400.00		16 160 084.11
150	OFFICE DE LA CULTURE, BIBLIOTHEQUE, THEATRE	4 621 091.09	2 351 649.53	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	1 482 574.32	36 215.00	1 467 500.00	68 500.00	1 341 488.88	37 625.00
3011.00	Traitements	1 009 005.90		988 500.00		890 973.65	
3012.00 *	Traitements personnel occasionnel	40 521.80		30 000.00		39 809.70	
3030.00	Cotisations AVS - AC	96 089.30		95 800.00		87 494.05	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	162 189.05		153 900.00		139 492.35	
3050.00	Assurances de personnes	32 875.75		35 400.00		32 028.20	
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	661.50		4 000.00		3 341.80	
3064.00	Frais de téléphone	1 307.00		3 000.00		1 170.15	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	1 165.80		2 500.00		2 321.46	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	7 115.55		2 000.00		1 516.85	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	1 000.69		2 000.00		1 818.85	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	6 533.60		7 000.00		5 888.25	
3105.00	Promotion, publicité	16 009.60		7 000.00		18 755.95	
3105.04	Promotion publicité CUBE	1 300.00		2 000.00		4 178.33	
3111.00	Achats de mobilier de machines et d'équipements techniques de bureau	10 868.50		12 000.00		13 474.19	
3111.05	Achats de machine et équipements techniques CUBE	1 732.40		0.00		10 372.24	
3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	39 731.00		35 000.00		35 186.24	
3151.00	Entretien des mobiliers, des machines et des équipements techniques de bureau	4 300.40		4 000.00		4 158.05	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	36 208.94		35 000.00		35 077.80	
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	0.00		2 000.00		0.00	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	44.65		5 000.00		2 605.09	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	1 458.04		3 000.00		2 575.98	
3185.05 *	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service CUBE	3 383.10		30 000.00		1 281.60	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	4 237.80		4 000.00		3 572.80	
3186.01	Primes RC	4 395.30		4 400.00		4 395.30	
3199.00	Frais divers	438.65		0.00		0.00	
4356.02	Refacturation du matériel et du personnel technique mandaté au CUBE		340.00		0.00		0.00
4390.00	Autres recettes		0.00		2 500.00		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		6 875.00		7 000.00		8 625.00
4909.01	Imputations internes participation aux frais d'affichage		29 000.00		29 000.00		29 000.00

ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
15003	BEAUSOBRE - ORGANISATION DE SPECTACLES	2 295 866.02	2 293 873.53	2 829 500.00	2 508 700.00	2 159 261.62	1 980 354.13
3011.00	Traitements	7 053.20		0.00		10 199.30	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	247 304.85		240 000.00		208 897.55	
3030.00	Cotisations AVS - AC	21 416.85		22 200.00		19 485.75	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	611.95		0.00		823.20	
3050.00	Assurances de personnes	3 644.45		2 300.00		3 775.20	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	586.20		4 000.00		90.00	
3105.00 **	Promotion, publicité	232 092.98		290 000.00		154 804.82	
3105.03	Promotion (saison jeune public)	6 503.35		5 000.00		12 181.30	
3105.04	Promotion publicité CUBE	0.00		0.00		3 554.10	
3163.00	Locations d'objet mobiliers	1 287.10		2 000.00		3 947.10	
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	9 645.60		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	6 241.85		4 000.00		2 198.80	
3183.00	Frais bancaires	73.22		0.00		100.17	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	32 291.61		30 000.00		29 723.70	
3185.01 **	Achats de spectacles (cachets, hôtels, repas, transports, technique)	1 241 377.20		1 650 000.00		1 200 238.20	
3185.02	Achats de spectacles (saison jeune public)	49 571.15		40 000.00		35 666.52	
3185.05	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service CUBE	0.00		0.00		3 500.25	
3189.10 *	Frais de billetterie	89 096.57		70 000.00		76 039.66	
3191.01 *	Impôts à la source	76 021.05		100 000.00		91 741.40	
3193.00 **	Cotisations à des institutions de droit privé	159 187.79		250 000.00		179 187.98	
3199.00	Frais divers	193.40		0.00		65.70	
3653.00	Aides, subventions pour la culture, les loisirs et les sports	81 665.65		80 000.00		82 357.40	
3904.00	Imputations internes de loyers et de redevances	30 000.00		30 000.00		30 000.00	
4232.03	Location bar au Théâtre de Beausobre		38 707.46		33 250.00		0.00
4356.00	Facturation de services à des tiers		30 846.92		33 900.00		22 596.84
4359.00	Ventes et prestations diverses		26 382.26		19 000.00		40 799.74
4359.03	Refacturation des frais de réception de partenaires		26 167.75		0.00		19 221.20
4359.51	Ventes et prest. div. (Refact. nuitées)		402.78		0.00		0.00
4359.52	Ventes et prest. div. (Loc. mat. technique)		8 201.53		0.00		0.00
4359.53	Ventes et prest. div. (Vestiaires + refact. repas)		2 717.58		0.00		0.00
4359.54	Ventes et prest. div. (Param. billetterie y c. informatique et pers. tech.)		5 397.95		0.00		0.00
4359.55 *	Ventes et prest. div. (Personnel de salle)		14 539.25		0.00		0.00
4390.00 **	Autres recettes		25 907.31		258 800.00		152 528.52
4390.02 *	Recettes diverses (Contre-prest. Tamedia / Goldbach)		35 961.15		23 750.00		8 374.63
4390.51 **	Autres recettes (Soutien fin. contre-prest. : Club B & co)		134 462.86		0.00		0.00
4392.00 **	Finances d'entrées		1 806 248.33		2 000 000.00		1 602 288.40
4392.01	Finances d'entrées (Jeune public)		54 130.40		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		3 800.00		0.00		2 100.00

ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
15010	OFFICE DE LA CULTURE	184 036.38		164 300.00		153 794.55	
3011.00	Traitements	102 807.05		93 200.00		74 900.70	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	37 254.45		28 200.00		37 480.90	
3030.00	Cotisations AVS - AC	12 859.75		11 500.00		10 573.55	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	18 637.80		14 500.00		12 762.20	
3050.00	Assurances de personnes	3 230.10		3 100.00		2 443.75	
3064.00	Frais de téléphone	96.00		0.00		96.00	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	888.90		1 000.00		917.70	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	1 615.30		2 000.00		4 967.00	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	6 057.35		6 800.00		6 766.30	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	24.70		500.00		0.00	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	262.63		500.00		0.00	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	0.00		2 000.00		1 830.90	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	0.00		0.00		43.00	
3199.00	Frais divers	302.35		1 000.00		1 012.55	
15011	BIBLIOTHEQUE	658 614.37	21 561.00	670 600.00	28 000.00	646 158.28	20 085.94
3011.00	Traitements	442 115.10		432 100.00		429 561.80	
3012.00 *	Traitements personnel occasionnel	8 835.65		23 000.00		17 014.45	
3030.00	Cotisations AVS - AC	41 183.20		42 700.00		40 900.60	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	67 009.80		63 500.00		62 762.20	
3050.00	Assurances de personnes	11 598.20		11 800.00		11 149.35	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	22.40		0.00		42.70	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	1 720.00		3 000.00		765.00	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	2 648.77		3 500.00		3 665.46	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	54 908.85		57 000.00		57 297.71	
3111.00	Achats de mobilier de machines et d'équipements techniques de bureau	17 077.23		17 000.00		13 671.71	
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	1 870.30		2 000.00		707.50	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	462.65		500.00		413.34	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	430.02		1 000.00		696.62	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	4 072.40		5 000.00		3 620.80	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	1 509.90		2 000.00		1 272.90	
3199.00	Frais divers	3 149.90		4 000.00		2 616.14	
3802.00	Attribution au fonds pour les collections et les musées	0.00		2 500.00		0.00	
4359.00	Ventes et prestations diverses	0.00		0.00		0.00	
4370.00	Amendes		2 469.50		8 000.00		2 948.20
4390.00	Autres recettes		8 932.00		2 000.00		4 394.24
4392.00	Finances d'entrées		10 159.50		18 000.00		12 438.50
4909.00	Imputations internes diverses (y c. invest.)		0.00		0.00		300.00

ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
151	AIDES, SUBVENTIONS, CONTRIBUTIONS DIVERSES	1 462 780.70	10 250.00	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	600 272.07		599 800.00		600 204.37	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	580.07		0.00		588.77	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	192.00		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	791 103.25	10 250.00	797 600.00	21 500.00	809 841.33	9 680.00
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	277.60		0.00		0.00	
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	10 692.20		10 000.00		5 595.30	
3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	7 500.00		7 500.00		7 500.00	
3653.00	Aides, subventions pour la culture, les loisirs et les sports	749 633.45		757 100.00		766 006.03	
3809.00	Attributions à divers fonds de réserve	0.00		0.00		8 740.00	
3904.00	Imputations internes de loyers et de redevances	22 000.00		22 000.00		22 000.00	
3909.00	Imputations internes diverses (y c. invest.)	1 000.00		1 000.00		0.00	
4390.00 *	Autres recettes		10 250.00		21 500.00		940.00
4653.00	Participations et subventions de tiers pour la culture, les loisirs et le sport		0.00		0.00		8 740.00
15116	ESPACE 81	14 905.38		16 300.00		16 071.05	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	31.90		0.00		0.00	
3105.00	Promotion, publicité	6 563.20		7 500.00		7 406.35	
3111.00	Achats de mobilier de machines et d'équipements techniques de bureau	799.18		1 000.00		772.45	
3119.00	Achats pour collections et musées	3 600.45		4 000.00		4 999.65	
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	1 496.15		1 500.00		498.00	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	1 890.00		1 800.00		1 890.00	
3199.00	Frais divers	524.50		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	

ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
412	OFFICE DE LA DURABILITE	1 321 728.33	434 803.20	1 332 350.00	546 000.00	675 563.78	367 237.09
41200	ENERGIES	1 321 728.33	434 803.20	1 332 350.00	546 000.00	675 563.78	367 237.09
3011.00	* Traitements	271 364.15		311 900.00		178 328.85	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	26 350.00		30 000.00		34 065.00	
3030.00	Cotisations AVS - AC	27 454.05		32 300.00		19 972.00	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	42 429.75		47 900.00		29 261.55	
3050.00	Assurances de personnes	7 981.65		9 300.00		5 473.75	
3062.00	Autres frais de transport	276.40		500.00		796.60	
3064.00	Frais de téléphone	1 169.06		600.00		1 074.84	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	906.30		500.00		961.64	
3069.01	Plan de mobilité (TP, CFF, covoiturage)	199.75		0.00		0.00	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	150.00		500.00		0.00	
3091.02	Formation continue	3 255.70		5 000.00		2 150.00	
3122.02	Achats de Biogaz	447 550.70		410 050.00		0.00	
3170.02	Projets ponctuels	14 857.80		22 500.00		2 017.02	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	192.67		0.00		122.02	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	42 972.70		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	-185.55		0.00		16 688.60	
3657.01	Aides et subventions pour l'énergie	434 803.20		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		434 803.20		546 000.00		336 355.09
413	ENVIRONNEMENT	103 986.23	1 000.00	120 000.00	1 000.00	77 234.17	1 000.00
41300	AGENDA 2030	103 986.23	1 000.00	120 000.00	1 000.00	77 234.17	1 000.00
3069.01	Plan de mobilité (TP, CFF, covoiturage)	26 272.00		20 000.00		23 841.00	
3170.02	* Projets ponctuels	77 714.23		100 000.00		53 393.17	
4902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises		1 000.00		1 000.00		1 000.00

ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
500	ADMINISTRATION DES ECOLES	7 317 603.00	38 318.00	7 000 000.00	0.00	6 932 499.08	50 493.85
50000	ADMINISTRATION DES ECOLES	7 317 603.00	38 318.00	7 000 000.00	0.00	6 932 499.08	50 493.85
3522.00	** Participations à des charges d'enseignement	7 253 394.00		7 000 000.00		6 932 499.08	
3525.03	** Excédent de recettes à rembourser à l'ASIME, décompte année antérieure	64 209.00		0.00		0.00	
4522.01	* Participation de l'Asime décompte année antérieure		38 318.00		0.00		50 493.85
505	RESTAURANTS SCOLAIRES (AREMS)	1 970 578.01	688 264.40	2 100 450.00	786 050.00	1 648 717.90	778 007.46
50500	RESTAURANT SCOLAIRE - BEAUSOBRE	833 170.71	334 054.60	1 142 600.00	457 600.00	827 099.49	450 319.37
3011.00	** Traitements	263 548.20		408 700.00		261 125.15	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	56 089.30		50 000.00		59 986.00	
3030.00	Cotisations AVS - AC	45 683.05		40 000.00		43 128.35	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	28 966.10		20 400.00		19 594.20	
3050.00	Assurances de personnes	11 024.95		10 000.00		9 778.25	
3064.00	Frais de téléphone	106.00		100.00		120.60	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	369.93		1 000.00		80.00	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	2 178.90		4 500.00		1 154.40	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	444.56		1 900.00		1 529.67	
3113.00	Achats de mobilier et d'équipements pour les locaux	12 268.50		16 450.00		2 670.85	
3116.00	Achats d'équipement et de matériel spécialisé	1 134.70		1 200.00		1 024.95	
3131.00	Achats de produits alimentaires	414.70		750.00		491.75	
3131.01	** Livraison de repas	364 176.30		480 000.00		411 687.05	
3132.00	Achats de fournitures pour soins et hygiène	242.25		2 000.00		251.15	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	3 144.71		4 000.00		4 442.02	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	1 032.30		3 300.00		572.05	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	0.00		500.00		5 047.40	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	839.30		350.00		776.30	
3188.00	Frais de transports	0.00		0.00		9.20	
3189.00	* Travaux exécutés par des tiers	29 356.96		46 300.00		1 646.50	
3199.00	Frais divers	0.00		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		247 971.69		379 600.00		347 007.16
4361.00	Remboursements de traitements et charges sociales		0.00		0.00		-7 907.70
4361.01	* Office de l'enseignement spécialisé (Oes)		10 482.75		40 000.00		49 567.30
4390.00	* Autres recettes		19 535.61		0.00		3 488.40
4522.00	** Participations de communes à des charges d'enseignement et de culte		56 064.55		38 000.00		58 164.21

ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
50501	RESTAURANT SCOLAIRE - J. DUBOCHET	256 401.14	88 353.25	323 000.00	118 650.00	279 989.51	89 901.49
3011.00	* Traitements	87 686.25		102 400.00		100 306.80	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	15 266.30		15 000.00		21 832.35	
3030.00	Cotisations AVS - AC	7 178.20		10 900.00		8 584.95	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	5 622.15		6 200.00		6 371.70	
3050.00	Assurances de personnes	1 959.35		3 000.00		2 566.80	
3064.00	Frais de téléphone	37.00		50.00		32.40	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	356.03		500.00		40.00	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	2 178.90		2 600.00		0.00	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	96.65		450.00		79.70	
3113.00	Achats de mobilier et d'équipements pour les locaux	511.30		1 500.00		1 450.00	
3116.00	Achats d'équipement et de matériel spécialisé	239.95		1 450.00		708.30	
3131.00	Achats de produits alimentaires	66.65		150.00		60.45	
3131.01	* Livraison de repas	100 036.32		135 000.00		106 637.00	
3132.00	Achats de fournitures pour soins et hygiène	7.50		1 700.00		0.00	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	541.46		2 000.00		769.16	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	53.83		100.00		0.00	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	0.00		3 000.00		0.00	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	113.30		300.00		49.90	
3188.00	Frais de transports	0.00		50.00		0.00	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	0.00		3 000.00		0.00	
3199.00	Frais divers	1 200.00		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	23 250.00		23 250.00		20 500.00	
4359.00	* Ventes et prestations diverses		87 136.23		118 650.00		89 901.49
4361.00	Remboursements de traitements et charges sociales		1 217.02		0.00		0.00
50502	RESTAURANT SCOLAIRE - PATINOIRE	610 245.17	193 208.74	405 850.00	114 900.00	351 187.00	155 716.48
3011.00	** Traitements	191 279.80		135 000.00		98 991.90	
3012.00	** Traitements personnel occasionnel	66 676.60		15 000.00		25 108.05	
3030.00	* Cotisations AVS - AC	28 037.05		13 600.00		12 593.20	
3040.00	* Cotisations à la caisse de pensions	23 462.45		10 900.00		11 427.30	
3050.00	Assurances de personnes	8 399.25		3 600.00		3 469.80	
3064.00	Frais de téléphone	26.40		100.00		32.40	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	296.93		500.00		40.00	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	1 878.90		2 100.00		0.00	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	70.00		450.00		79.70	
3113.00	Achats de mobilier et d'équipements pour les locaux	2 344.44		1 500.00		80.35	
3116.00	Achats d'équipement et de matériel spécialisé	694.30		1 600.00		570.40	
3131.00	Achats de produits alimentaires	83.50		100.00		0.00	
3131.01	* Livraison de repas	177 762.57		150 000.00		162 877.00	
3132.00	Achats de fournitures pour soins et hygiène	891.75		1 200.00		24.20	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	926.11		1 600.00		1 192.70	

ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	215.32		100.00		0.00	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	0.00		3 200.00		0.00	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	113.30		200.00		100.00	
3188.00	Frais de transports	0.00		50.00		0.00	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	6 236.50		3 000.00		0.00	
3199.00	Frais divers	1 200.00		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		157 036.50		113 900.00		155 716.48
4361.01 *	Office de l'enseignement spécialisé (Oes)		31 590.00		0.00		0.00
4522.00	Participations de communes à des charges d'enseignement et de culte		4 582.24		1 000.00		0.00
50503	RESTAURANT SCOLAIRE - BLUARD ANC. JARDINS	270 760.99	72 647.81	229 000.00	94 900.00	190 441.90	82 070.12
3011.00 *	Traitements	94 646.45		52 300.00		45 893.25	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	6 313.50		15 000.00		2 942.10	
3030.00	Cotisations AVS - AC	6 716.75		6 400.00		1 265.35	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	6 182.15		5 800.00		2 077.50	
3050.00	Assurances de personnes	1 989.55		1 600.00		382.15	
3064.00	Frais de téléphone	43.25		100.00		0.00	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	26.93		300.00		0.00	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	0.00		1 600.00		0.00	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	70.00		450.00		106.55	
3113.00	Achats de mobilier et d'équipements pour les locaux	4 620.69		1 800.00		15 662.75	
3116.00	Achats d'équipement et de matériel spécialisé	59.15		750.00		467.00	
3131.00	Achats de produits alimentaires	32.85		50.00		0.00	
3131.01	Livraison de repas	73 088.30		65 000.00		73 213.00	
3132.00	Achats de fournitures pour soins et hygiène	107.30		700.00		77.45	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	912.89		500.00		46.80	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	247.49		100.00		0.00	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	0.00		2 150.00		258.00	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	113.30		200.00		50.00	
3188.00	Frais de transports	0.00		50.00		0.00	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	1 640.44		1 000.00		1 000.00	
3199.00	Frais divers	1 200.00		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	72 750.00		72 750.00		47 000.00	
4359.00 *	Ventes et prestations diverses		71 430.79		94 900.00		82 070.12
4361.00	Remboursements de traitements et charges sociales		1 217.02		0.00		0.00

ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
506	ACCUEIL LIBRE	48 616.51	41 283.00	54 100.00	45 000.00	80 185.90	46 146.00
50600	ACCUEIL LIBRE (BEAUSOBRE)	24 553.33	22 275.00	20 450.00	25 000.00	37 901.88	26 508.00
3011.00 *	Traitements	22 694.20		9 000.00		22 758.55	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	1 436.00		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	0.00		100.00		0.00	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	0.00		400.00		0.00	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	0.00		500.00		0.00	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	0.00		500.00		83.50	
3116.00	Achats d'équipement et de matériel spécialisé	278.10		900.00		156.00	
3132.00	Achats de fournitures pour soins et hygiène	0.00		350.00		0.00	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	145.03		500.00		425.48	
3654.01	Gestion de crise Coronavirus	0.00		100.00		0.00	
4359.00	Ventes et prestations diverses		22 275.00		25 000.00		25 665.00
4522.00	Participations de communes à des charges d'enseignement et de culte		0.00		0.00		843.00
50601	ACCUEIL LIBRE (BURTIGNIERE)	24 063.18	19 008.00	33 650.00	20 000.00	42 284.02	19 638.00
3011.00	Traitements	22 860.60		19 800.00		22 097.85	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	759.05		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	0.00		100.00		15.60	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	0.00		200.00		0.00	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	300.00		1 200.00		0.00	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	0.00		200.00		0.00	
3116.00	Achats d'équipement et de matériel spécialisé	0.00		300.00		0.00	
3132.00	Achats de fournitures pour soins et hygiène	0.00		250.00		0.00	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	143.53		500.00		347.47	
3654.01	Gestion de crise Coronavirus	0.00		100.00		0.00	
4359.00	Ventes et prestations diverses		19 008.00		20 000.00		19 638.00

ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
714	CENTRE DE VIE ENFANTINE	12 369 397.78	12 369 397.78	11 823 050.00	11 823 050.00	12 330 564.83	12 330 564.83
71400	CENTRE DE VIE ENFANTINE - PRESCOLAIRE - GRACIEUSE	3 333 274.74	3 333 274.74	3 469 750.00	3 469 750.00	3 074 109.15	3 074 109.15
3011.00	Traitements	1 847 451.05		1 817 400.00		1 743 527.35	
3012.00	** Traitements personnel occasionnel	226 993.30		342 400.00		113 410.00	
3012.01	* Traitements des apprentis	28 501.20		44 400.00		39 356.05	
3030.00	Cotisations AVS - AC	188 674.60		205 200.00		188 411.15	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	277 285.45		268 600.00		264 467.85	
3050.00	Assurances de personnes	51 278.70		53 200.00		51 030.80	
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	0.00		100.00		0.00	
3062.00	Autres frais de transport	360.00		3 100.00		220.90	
3064.00	Frais de téléphone	91.95		200.00		0.00	
3066.00	Frais de subsistance	258.40		800.00		241.80	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	3 106.95		5 650.00		2 898.75	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	10 876.50		16 650.00		12 038.74	
3092.00	Frais de recherche de personnel	0.00		100.00		0.00	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	3 946.01		5 400.00		4 151.15	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	130.00		500.00		85.00	
3113.00	Achats de mobilier et d'équipements pour les locaux	15 325.51		17 000.00		10 416.49	
3116.00	Achats d'équipement et de matériel spécialisé	5 496.08		8 200.00		2 462.73	
3131.00	Achats de produits alimentaires	1 790.40		3 300.00		1 991.10	
3131.01	Livraison de repas	219 595.20		239 800.00		220 535.90	
3132.00	Achats de fournitures pour soins et hygiène	4 851.41		4 000.00		2 841.30	
3151.00	Entretien des mobiliers, des machines et des équipements techniques de bureau	5 440.75		3 500.00		431.92	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	1 521.48		3 000.00		2 521.50	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	487.03		2 000.00		0.00	
3185.00	* Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	1 537.35		20 000.00		1 680.90	
3185.04	* Honoraires à déclarer à la FAJE	249.30		25 000.00		5 039.45	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	1 354.65		1 000.00		960.90	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	0.00		5 000.00		365.43	
3199.00	Frais divers	579.47		600.00		477.55	
3525.01	Excédent de recettes à rembourser au réseau de l'AJEMA	0.00		0.00		81 893.64	
3525.02	** Excédent de recettes à rembourser au réseau de la FAJE	63 992.00		0.00		0.00	
3654.01	Gestion de crise Coronavirus	0.00		100.00		0.00	
3663.00	Aides individuelles à la culture, aux loisirs et aux sports	0.00		1 450.00		50.80	
3901.00	Imputations internes de frais de personnel	45 700.00		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		1 171 362.55		1 556 150.00		1 174 464.30
4361.00	** Remboursements de traitements et charges sociales		75 930.41		15 000.00		28 900.05
4361.01	* Office de l'enseignement spécialisé (Oes)		25 494.75		15 000.00		0.00
4361.02	Participations diverses des écoles		1 175.00		2 400.00		0.00
4390.00	Autres recettes		0.00		0.00		424.55
4515.02	** Participations du Canton à des charges de prévoyance sociale (FAJE)		780 849.00		700 000.00		785 789.00

ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4515.07	Subvention formation versée par l'AJEMA		4 500.00		2 000.00		3 000.00
4515.08	** Subvention complémentaire à recevoir de l'AJEMA		210 864.03		0.00		0.00
4515.10	* FAJE - Rabais 20% facture novembre		18 808.00		0.00		20 247.25
4520.60	** Subvention AJEMA		1 039 691.00		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	2 165 896.21	2 165 896.21	2 048 550.00	2 048 550.00	1 936 199.73	1 936 199.73
3011.00	** Traitements	1 259 540.60		1 175 500.00		1 113 724.10	
3012.00	* Traitements personnel occasionnel	33 883.55		70 000.00		54 064.25	
3012.01	* Traitements des apprentis	41 452.25		27 600.00		28 024.10	
3030.00	Cotisations AVS - AC	121 621.35		119 100.00		113 998.45	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	188 473.15		175 100.00		159 967.10	
3050.00	Assurances de personnes	36 219.70		34 700.00		33 226.40	
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	0.00		100.00		0.00	
3062.00	Autres frais de transport	86.20		800.00		32.00	
3064.00	Frais de téléphone	190.20		450.00		96.00	
3066.00	Frais de subsistance	323.00		800.00		323.00	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	8 298.23		6 000.00		3 028.70	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	4 723.10		6 500.00		2 287.05	
3092.00	Frais de recherche de personnel	0.00		100.00		0.00	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	3 992.04		3 300.00		3 048.17	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	483.50		600.00		483.50	
3113.00	Achats de mobilier et d'équipements pour les locaux	14 447.73		10 500.00		9 432.13	
3116.00	Achats d'équipement et de matériel spécialisé	7 546.86		7 700.00		7 658.80	
3124.00	Achats de combustibles	1 597.85		2 500.00		1 851.90	
3131.00	Achats de produits alimentaires	144 615.12		132 000.00		135 310.78	
3132.00	Achats de fournitures pour soins et hygiène	3 399.52		3 200.00		2 543.00	
3151.00	Entretien des mobiliers, des machines et des équipements techniques de bureau	6 119.00		3 000.00		1 881.20	
3155.00	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	527.04		2 700.00		662.02	
3161.00	* Loyers	13 900.00		0.00		0.00	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	1 441.62		3 500.00		2 950.30	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	1 854.55		1 500.00		707.28	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	18 523.55		20 000.00		25 122.50	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	3 776.50		4 350.00		4 055.60	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	1 428.63		0.00		0.00	
3199.00	Frais divers	460.77		400.00		425.70	
3525.02	* Excédent de recettes à rembourser au réseau de la FAJE	14 051.00		0.00		0.00	
3654.01	Gestion de crise Coronavirus	0.00		100.00		0.00	
3663.00	Aides individuelles à la culture, aux loisirs et aux sports	2 569.60		6 100.00		2 503.50	
3901.00	Imputations internes de frais de personnel	27 850.00		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	

ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4331.00	** Participations à des frais de pensions		813 952.95		920 350.00		706 822.20
4361.00	* Remboursements de traitements et charges sociales		20 551.05		6 000.00		378.75
4361.01	* Office de l'enseignement spécialisé (Oes)		26 196.75		15 000.00		28 215.00
4361.02	Participations diverses des écoles		6 175.00		2 400.00		7 150.00
4390.00	Autres recettes		714.30		0.00		0.00
4515.02	* Participations du Canton à des charges de prévoyance sociale (FAJE)		415 115.00		370 000.00		347 909.00
4515.06	** Aide au démarrage des structures d'accueil		87 480.00		0.00		0.00
4515.07	Subvention formation versée par l'AJEMA		8 152.00		2 000.00		1 500.00
4515.08	** Subvention complémentaire à recevoir de l'AJEMA		53 286.16		0.00		108 219.88
4515.10	* FAJE - Rabais 20% facture novembre		14 185.00		0.00		11 232.90
4520.60	Subvention AJEMA		720 088.00		732 800.00		724 772.00
71402	CENTRE DE VIE ENFANTINE - PARASCOLAIRE - PARA L'AILE		715 358.30		711 450.00		658 242.05
3011.00	Traitements		323 779.30		326 300.00		281 195.75
3012.00	* Traitements personnel occasionnel		45 305.25		64 600.00		48 708.85
3012.01	Traitements des apprentis		5 376.50		14 800.00		0.00
3030.00	Cotisations AVS - AC		29 541.40		38 100.00		24 807.60
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions		45 103.35		48 200.00		38 950.80
3050.00	Assurances de personnes		8 739.60		10 000.00		6 732.55
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés		0.00		100.00		0.00
3062.00	Autres frais de transport		78.80		1 150.00		552.10
3064.00	Frais de téléphone		64.95		100.00		0.00
3066.00	Frais de subsistance		0.00		800.00		361.00
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers		839.55		2 200.00		262.00
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel		6 494.00		7 250.00		2 441.50
3092.00	Frais de recherche de personnel		0.00		100.00		0.00
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau		2 444.88		2 500.00		1 395.99
3102.00	Annonces, journaux, documentation		233.00		300.00		262.00
3113.00	* Achats de mobilier et d'équipements pour les locaux		34 498.53		3 000.00		7 916.43
3116.00	Achats d'équipement et de matériel spécialisé		1 744.85		2 750.00		2 081.15
3124.00	Achats de combustibles		0.00		200.00		0.00
3131.00	Achats de produits alimentaires		2 228.65		7 650.00		1 823.10
3131.01	* Livraison de repas		79 495.60		96 500.00		78 777.50
3132.00	Achats de fournitures pour soins et hygiène		1 714.10		1 550.00		547.70
3151.00	Entretien des mobiliers, des machines et des équipements techniques de bureau		700.00		500.00		0.00
3155.00	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires		94.00		1 500.00		80.43
3161.00	* Loyers		19 460.00		35 500.00		33 240.00
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux		611.83		1 600.00		1 416.84
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication		1 358.04		2 800.00		2 260.50
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service		612.30		3 500.00		728.05
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses		255.20		1 500.00		1 191.70
3189.00	Travaux exécutés par des tiers		8 388.50		8 000.00		1 883.00
3199.00	Frais divers		1 339.66		1 200.00		425.70
3525.01	* Excédent de recettes à rembourser au réseau de l'AJEMA		30 885.46		0.00		95 011.26

ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3525.02	* Excédent de recettes à rembourser au réseau de la FAJE	26 973.00		0.00		0.00	
3654.01	Gestion de crise Coronavirus	0.00		100.00		0.00	
3663.00	Aides individuelles à la culture, aux loisirs et aux sports	1 148.00		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	16 400.00		3 900.00		2 400.00	
4331.00	* Participations à des frais de pensions		272 113.05		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)		20 127.25		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)		132 004.00		120 000.00		111 919.00
4515.06	* Aide au démarrage des structures d'accueil		32 040.00		0.00		0.00
4515.07	Subvention formation versée par l'AJEMA		0.00		500.00		1 500.00
4515.10	FAJE - Rabais 20% facture novembre		5 205.00		0.00		4 218.50
4520.60	* Subvention AJEMA		253 869.00		287 400.00		251 132.00
71403	CENTRE DE VIE ENFANTINE - PRESCOLAIRE - BEAUSOBRE	1 815 017.58	1 815 017.58	1 766 550.00	1 766 550.00	1 820 008.50	1 820 008.50
3011.00	Traitements	935 281.80		905 200.00		870 692.10	
3012.00	* Traitements personnel occasionnel	99 057.70		66 000.00		159 034.40	
3012.01	Traitements des apprentis	34 477.90		41 400.00		35 905.80	
3030.00	Cotisations AVS - AC	93 088.75		93 000.00		86 891.85	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	133 315.60		133 200.00		117 303.05	
3050.00	Assurances de personnes	27 251.70		27 400.00		24 654.40	
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	0.00		100.00		21.00	
3062.00	Autres frais de transport	90.00		300.00		32.90	
3064.00	Frais de téléphone	154.95		450.00		96.00	
3066.00	Frais de subsistance	342.00		500.00		228.00	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	2 293.70		3 150.00		3 110.10	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	4 242.00		7 350.00		5 269.60	
3092.00	Frais de recherche de personnel	0.00		100.00		0.00	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	3 032.66		3 000.00		2 666.28	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	241.00		200.00		0.00	
3113.00	Achats de mobilier et d'équipements pour les locaux	23 542.75		18 700.00		8 276.63	
3116.00	Achats d'équipement et de matériel spécialisé	3 595.99		3 650.00		3 238.05	
3123.00	Consommation d'électricité	2 975.25		3 000.00		2 008.85	
3131.00	Achats de produits alimentaires	1 772.40		2 500.00		406.00	
3131.01	Livraison de repas	165 267.40		175 000.00		189 193.55	
3132.00	Achats de fournitures pour soins et hygiène	6 190.83		5 350.00		6 851.64	
3151.00	Entretien des mobiliers, des machines et des équipements techniques de bureau	1 457.21		1 600.00		1 720.36	
3161.00	Loyers	113 418.60		114 000.00		113 677.00	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	744.90		2 000.00		1 503.38	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	2 511.00		2 900.00		2 513.70	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	1 589.00		2 500.00		2 214.20	
3185.04	Honoraires à déclarer à la FAJE	3 919.80		7 500.00		5 068.60	

ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	393.80		400.00		313.30	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	114 376.87		117 000.00		126 219.23	
3199.00	Frais divers	2 025.72		400.00		239.45	
3525.01	Excédent de recettes à rembourser au réseau de l'AJEMA	0.00		0.00		23 807.43	
3525.02 *	Excédent de recettes à rembourser au réseau de la FAJE	10 047.00		0.00		0.00	
3654.01	Gestion de crise Coronavirus	0.00		100.00		11.25	
3663.00	Aides individuelles à la culture, aux loisirs et aux sports	619.30		900.00		440.40	
3901.00	Imputations internes de frais de personnel	22 950.00		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		689 173.55		793 800.00		730 338.55
4361.00 *	Remboursements de traitements et charges sociales		17 052.50		5 000.00		83 897.90
4361.01 *	Office de l'enseignement spécialisé (Oes)		42 248.25		15 000.00		20 061.00
4390.00	Autres recettes		300.00		0.00		31.30
4515.02	Participations du Canton à des charges de prévoyance sociale (FAJE)		405 063.00		370 000.00		385 928.00
4515.07	Subvention formation versée par l'AJEMA		7 500.00		2 000.00		3 000.00
4515.08 **	Subvention complémentaire à recevoir de l'AJEMA		79 379.28		0.00		0.00
4515.10 *	FAJE - Rabais 20% facture novembre		11 128.00		0.00		14 659.75
4520.60	Subvention AJEMA		563 173.00		580 750.00		582 092.00
71404	CENTRE DE VIE ENFANTINE - PRESCOLAIRE - GARE	1 762 922.25	1 762 922.25	1 641 400.00	1 641 400.00	2 119 000.35	2 119 000.35
3011.00	Traitements	910 238.90		938 200.00		816 864.25	
3012.00 **	Traitements personnel occasionnel	221 908.60		75 600.00		378 172.90	
3012.01	Traitements des apprentis	21 378.65		27 600.00		18 847.00	
3030.00	Cotisations AVS - AC	87 964.45		97 600.00		98 450.25	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	141 693.05		137 000.00		125 682.80	
3050.00	Assurances de personnes	24 497.50		26 700.00		21 566.35	
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	0.00		100.00		82.50	
3062.00	Autres frais de transport	174.30		300.00		0.00	
3064.00	Frais de téléphone	106.95		200.00		0.00	
3066.00	Frais de subsistance	209.00		400.00		0.00	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	1 292.90		2 200.00		2 670.95	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	4 867.50		6 300.00		5 674.40	
3092.00	Frais de recherche de personnel	0.00		100.00		10 168.10	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	2 967.39		2 800.00		2 466.29	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	0.00		200.00		0.00	
3113.00	Achats de mobilier et d'équipements pour les locaux	6 636.52		3 400.00		7 104.10	
3116.00	Achats d'équipement et de matériel spécialisé	3 667.78		3 650.00		7 311.06	
3123.00	Consommation d'électricité	0.00		1 000.00		0.00	
3131.00	Achats de produits alimentaires	2 233.35		2 500.00		4 016.60	
3131.01	Livraison de repas	133 042.00		130 500.00		129 010.00	
3132.00	Achats de fournitures pour soins et hygiène	6 758.92		5 350.00		2 295.75	
3151.00	Entretien des mobiliers, des machines et des équipements techniques de bureau	1 604.65		1 600.00		1 419.90	
3161.00	Loyers	100 200.00		101 000.00		109 186.25	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	680.95		2 000.00		1 082.77	

ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	1 046.06		2 000.00		353.64	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	2 817.25		3 000.00		24 972.50	
3185.04	Honoraires à déclarer à la FAJE	5 210.50		12 000.00		25 671.25	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	401.80		900.00		320.10	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	28 562.04		26 500.00		28 843.72	
3199.00	Frais divers	985.10		500.00		959.25	
3525.01 *	Excédent de recettes à rembourser au réseau de l'AJEMA	21 841.64		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	734.50		900.00		299.80	
3901.00	Imputations internes de frais de personnel	24 450.00		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		687 186.10		737 800.00		672 196.30
4361.00 **	Remboursements de traitements et charges sociales		63 514.40		5 000.00		143 121.90
4361.01	Office de l'enseignement spécialisé (Oes)		6 796.75		5 000.00		34 728.75
4515.02	Participations du Canton à des charges de prévoyance sociale (FAJE)		390 149.00		370 000.00		379 024.00
4515.03	Participations de la Confédération à des charges de prévoyance sociale (OFAS)		52 326.00		50 000.00		53 566.00
4515.06	Aide au démarrage des structures d'accueil		12 000.00		12 000.00		90 000.00
4515.07	Subvention formation versée par l'AJEMA		4 500.00		1 000.00		0.00
4515.09	Subvention complémentaire à recevoir de la FAJE		3 622.00		0.00		0.00
4515.10 *	FAJE - Rabais 20% facture novembre		11 226.00		0.00		11 678.40
4520.60 **	Subvention AJEMA		531 602.00		460 600.00		734 685.00
71405	CENTRE DE VIE ENFANTINE – PARASCOLAIRE – J. DUBOCHET / BLUARD	1 909 249.76	1 909 249.76	1 626 650.00	1 626 650.00	1 879 399.30	1 879 399.30
3011.00 **	Traitements	932 659.40		794 000.00		692 306.75	
3012.00 *	Traitements personnel occasionnel	59 050.50		69 600.00		61 051.85	
3012.01	Traitements des apprentis	40 568.80		46 500.00		58 803.35	
3030.00	Cotisations AVS - AC	91 886.70		85 600.00		73 164.25	
3040.00 *	Cotisations à la caisse de pensions	141 620.05		117 200.00		105 853.60	
3050.00	Assurances de personnes	27 647.90		23 700.00		22 390.30	
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	0.00		50.00		0.00	
3062.00	Autres frais de transport	3 658.50		8 350.00		4 459.70	
3064.00	Frais de téléphone	241.50		400.00		111.60	
3066.00	Frais de subsistance	0.00		500.00		237.60	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	2 349.90		3 000.00		2 202.10	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	6 931.70		14 500.00		15 502.64	
3092.00	Frais de recherche de personnel	0.00		100.00		0.00	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	3 685.10		6 000.00		2 818.75	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	306.75		450.00		203.00	
3113.00	Achats de mobilier et d'équipements pour les locaux	8 444.58		10 000.00		10 040.72	
3116.00	Achats d'équipement et de matériel spécialisé	5 529.29		9 900.00		6 782.00	
3123.00	Consommation d'électricité	0.00		500.00		0.00	
3131.00	Achats de produits alimentaires	3 139.15		2 400.00		2 678.95	
3131.01	Livraison de repas	230 506.21		231 000.00		193 293.85	
3132.00	Achats de fournitures pour soins et hygiène	2 446.75		4 500.00		1 995.10	

ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3151.00	Entretien des mobiliers, des machines et des équipements techniques de bureau	366.20		600.00		258.50	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	961.27		3 000.00		2 182.61	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	803.78		2 000.00		618.10	
3185.00 *	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	3 245.20		15 000.00		4 467.90	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	424.30		1 000.00		699.20	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	12 868.56		15 000.00		19 823.14	
3199.00	Frais divers	2 064.10		1 600.00		1 275.70	
3525.01 **	Excédent de recettes à rembourser au réseau de l'AJEMA	167 796.07		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	7 547.50		7 600.00		5 815.35	
3901.00	Imputations internes de frais de personnel	23 350.00		23 350.00		21 600.00	
3904.00	Imputations internes de loyers et de redevances	129 150.00		129 150.00		81 700.00	
4331.00 **	Participations à des frais de pensions		760 184.95		566 450.00		603 866.80
4361.00 *	Remboursements de traitements et charges sociales		18 358.26		2 000.00		190.65
4361.01	Office de l'enseignement spécialisé (Oes)		13 621.50		5 000.00		34 789.50
4515.02 *	Participations du Canton à des charges de prévoyance sociale (FAJE)		280 911.00		250 000.00		290 631.00
4515.03 **	Participations de la Confédération à des charges de prévoyance sociale (OFAS)		213 181.05		135 000.00		125 039.25
4515.06	Aide au démarrage des structures d'accueil		38 880.00		48 000.00		124 200.00
4515.07	Subvention formation versée par l'AJEMA		6 000.00		1 000.00		0.00
4515.09 **	Subvention complémentaire à recevoir de la FAJE		60 577.00		0.00		0.00
4515.10 *	FAJE - Rabais 20% facture novembre		12 575.00		0.00		11 572.10
4520.60 **	Subvention AJEMA		494 961.00		609 200.00		679 110.00
4901.00	Imputations internes de frais de personnel		10 000.00		10 000.00		10 000.00
71406	CENTRE DE VIE ENFANTINE - PARASCOLAIRE - GRACIEUSE	667 678.94	667 678.94	558 700.00	558 700.00	843 605.75	843 605.75
3011.00	Traitements	295 464.45		269 700.00		240 573.65	
3012.00 *	Traitements personnel occasionnel	49 832.30		39 600.00		53 614.25	
3030.00	Cotisations AVS - AC	30 300.80		28 900.00		22 954.65	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	42 868.00		39 400.00		33 885.20	
3050.00	Assurances de personnes	8 360.05		8 000.00		6 864.40	
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	0.00		100.00		0.00	
3062.00	Autres frais de transport	0.00		250.00		0.00	
3064.00	Frais de téléphone	56.85		50.00		0.00	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	0.00		1 300.00		150.00	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	699.00		1 200.00		1 389.97	
3092.00	Frais de recherche de personnel	0.00		100.00		0.00	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	855.75		1 600.00		674.41	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	0.00		100.00		0.00	
3113.00	Achats de mobilier et d'équipements pour les locaux	4 319.91		2 000.00		2 288.45	
3116.00	Achats d'équipement et de matériel spécialisé	3 623.70		2 500.00		816.00	
3131.00	Achats de produits alimentaires	1 056.05		1 600.00		650.00	
3131.01	Livraison de repas	67 711.35		71 450.00		57 690.80	
3132.00	Achats de fournitures pour soins et hygiène	1 512.20		2 000.00		566.50	
3151.00	Entretien des mobiliers, des machines et des équipements techniques de bureau	904.00		1 000.00		950.00	

ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	396.93		1 000.00		794.46	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	90.64		500.00		0.00	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	0.00		1 000.00		3 403.65	
3185.04	Honoraires à déclarer à la FAJE	0.00		9 000.00		0.00	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	174.30		200.00		120.00	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	3 440.98		2 000.00		1 650.00	
3199.00	Frais divers	260.15		500.00		741.45	
3525.01 **	Excédent de recettes à rembourser au réseau de l'AJEMA	63 338.53		0.00		303 668.51	
3525.02 *	Excédent de recettes à rembourser au réseau de la FAJE	20 370.00		0.00		0.00	
3654.01	Gestion de crise Coronavirus	0.00		100.00		0.00	
3663.00	Aides individuelles à la culture, aux loisirs et aux sports	743.00		2 250.00		609.40	
3901.00	Imputations internes de frais de personnel	10 500.00		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		196 044.25		230 250.00		171 715.25
4361.00	Remboursements de traitements et charges sociales		1 060.44		0.00		528.60
4361.01 *	Office de l'enseignement spécialisé (Oes)		26 399.25		5 000.00		37 840.50
4361.02	Participations diverses des écoles		1 175.00		0.00		0.00
4515.02 *	Participations du Canton à des charges de prévoyance sociale (FAJE)		116 953.00		100 000.00		107 699.00
4515.03 *	Participations de la Confédération à des charges de prévoyance sociale (OFAS)		0.00		20 000.00		25 107.90
4515.06 *	Aide au démarrage des structures d'accueil		38 880.00		0.00		0.00
4515.07	Subvention formation versée par l'AJEMA		0.00		0.00		3 000.00
4515.10	FAJE - Rabais 20% facture novembre		4 093.00		0.00		3 044.50
4520.60 **	Subvention AJEMA		283 074.00		203 450.00		494 670.00
715	PARTICIPATION A LA POLITIQUE DE LA PETITE ENFANCE	4 367 900.64	298 858.00	4 052 150.00	0.00	4 240 138.67	0.00
71500	PARTICIPATION A LA POLITIQUE DE LA PETITE ENFANCE	4 367 900.64	298 858.00	4 052 150.00	0.00	4 240 138.67	0.00
3011.00	Traitements	74 349.65		69 500.00		0.00	
3030.00	Cotisations AVS - AC	6 773.25		6 600.00		0.00	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	11 984.50		10 900.00		0.00	
3050.00	Assurances de personnes	2 034.65		2 000.00		0.00	
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	0.00		50.00		0.00	
3064.00	Frais de téléphone	66.00		100.00		0.00	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	0.00		2 100.00		0.00	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	347.65		1 500.00		0.00	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	0.00		100.00		0.00	
3111.00	Achats de mobilier de machines et d'équipements techniques de bureau	641.73		1 000.00		681.45	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	7.40		1 000.00		0.00	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	687.38		1 000.00		0.00	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	12 769.75		13 000.00		0.00	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	191.70		300.00		0.00	
3199.00	Frais divers	7 083.75		8 500.00		3 729.02	
3515.99	Participations à la FAJE	87 675.00		85 000.00		84 425.00	

ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3520.60 ** Part communale à la régionalisation de l'accueil de jour de l'enfance	4 117 605.00		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	45 783.23		49 500.00		39 963.45	
3665.00 Aides individuelles de prévoyance sociale	-100.00		0.00		0.00	
4520.61 ** Décompte AJEMA année antérieure		298 858.00		0.00		0.00

REMARQUES DES SERVICES

3	ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
15002	BEAUSOBRE - THEATRE ET CUBE						
3012.00	Traitements personnel occasionnel Remplacement partiel d'un congé maternité.	40 521.80		30 000.00		39 809.70	
3185.05	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service CUBE Saisie erronée lors de l'établissement du budget, il s'agissait de CHF 3'000.00.	3 383.10		30 000.00		1 281.60	
4392.99	Produit des vestiaires et mise à disposition de personnel Saisie erronée lors de l'établissement du budget, pas de recettes allouées à ce compte.		0.00		30 000.00		0.00
15003	BEAUSOBRE - ORGANISATION DE SPECTACLES						
3105.00	Promotion, publicité Besoin de moins de promotion qu'escompté, bon remplissage des salles.	232 092.98		290 000.00		154 804.82	
3185.01	Achats de spectacles (cachets, hôtels, repas, transports, technique) Spectacles moins chers que prévu.	1 241 377.20		1 650 000.00		1 200 238.20	
3189.10	Frais de billetterie Remplacement de douchettes (lecteurs codes barres) défectueuses et de papier thermique pour les imprimantes à billets.	89 096.57		70 000.00		76 039.66	
3191.01	Impôts à la source Spectacles moins chers, donc moins d'impôts à payer.	76 021.05		100 000.00		91 741.40	
3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé Spectacles moins chers, donc moins d'impôts à payer; moins de droits à payer puisqu'ils sont calculés en fonction du prix du spectacle.	159 187.79		250 000.00		179 187.98	

REMARQUES DES SERVICES

3 ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4359.55	Ventes et prest. div. (Personnel de salle)		14 539.25		0.00		0.00
4390.00	Autres recettes		25 907.31		258 800.00		152 528.52
4390.02	Recettes diverses (Contre-prest. Tamedia / Goldbach)		35 961.15		23 750.00		8 374.63
4390.51	Autres recettes (Soutien fin. contre-prest. : Club B & co)		134 462.86		0.00		0.00
Suite à l'intervention de l'Administration Fédérale des Contributions (AFC), les prestations facturées dans le chapitre 15003 ont été reclassées avec de nouvelles natures afin d'appliquer correctement les taux forfaitaires.							
4392.00	Finances d'entrées		1 806 248.33		2 000 000.00		1 602 288.40
Spectacles moins chers, donc recettes moins élevées.							
15011	BIBLIOTHEQUE						
3012.00	Traitements personnel occasionnel	8 835.65		23 000.00		17 014.45	
Moins d'heures attribuées et moins de remplacements.							
15113	ACTIVITES CULTURELLES						
4390.00	Autres recettes		10 250.00		21 500.00		940.00
Ce montant correspond au produit de la recette de la buvette saisonnière à la place Louis-Soutter.							
41200	ENERGIES						
3011.00	Traitements	271 364.15		311 900.00		178 328.85	
Le chargé de projet a rejoint l'équipe de la durabilité en milieu d'année.							
4809.00	Prélèvements sur d'autres fonds de réserve et de renouvellement		434 803.20		546 000.00		336 355.09
Les estimations des subventions accordées par le fonds d'encouragement étaient supérieures à la réalité.							
41300	AGENDA 2030						
3170.02	Projets ponctuels	77 714.23		100 000.00		53 393.17	
La création de supports de sensibilisation en lien avec la transition énergétique a été reportée à l'année 2024. Ceci est dû à l'intégration d'un nouveau collaborateur au sein de l'Office en juin seulement, une partie des tâches n'ont donc pas pu être réalisées en 2023.							

REMARQUES DES SERVICES

3	ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
50000	ADMINISTRATION DES ECOLES						
3522.00	Participations à des charges d'enseignement	7 253 394.00		7 000 000.00		6 932 499.08	
	L'augmentation des charges est due à la conjonction de plusieurs éléments. En premier lieu, les charges de l'ASIME en termes de locaux scolaires ont subi une hausse en raison de travaux au Collège de la Burtignière et d'une correction d'inventaire sur les infrastructures provisoires de Chanel. Le deuxième élément qui peut expliquer une évolution de cette rubrique relève de la méthode de répartition basée sur la population des communes et le nombre d'élèves. Et enfin, le décalage calendaire entre la réalisation du budget par l'ASIME qui est bouclé fin août et celui de la Ville bouclé à fin juin peut également constituer une cause de différence. En l'occurrence, la participation de la Ville de Morges figure au budget 2023 de l'ASIME pour CHF 7'156'793.00.						
3525.03	Excédent de recettes à rembourser à l'ASIME, décompte année antérieure	64 209.00		0.00		0.00	
	Solde 2022 comptabilisé dans les comptes 2023.						
4522.01	Participation de l'ASIME décompte antérieure		38 318.00		0.00		50 493.85
	Solde de l'année 2022, comptabilisé dans les comptes 2023.						
50500	RESTAURANT SCOLAIRE - BEAUSOBRE						
3011.00	Traitements	263 548.20		408 700.00		261 125.15	
	L'écart s'explique car la gestion du restaurant scolaire de la Maison de maître de La Gracieuse, pour les élèves à besoins spécifiques, était auparavant sous la responsabilité de la directrice du restaurant scolaire de Beausobre (50500) et que depuis le mois de janvier 2023, ce restaurant est dirigé par la directrice du restaurant scolaire de la patinoire (50502). Dès lors, les salaires des monitrices concernées, prévus dans les comptes de Beausobre lors de la rédaction du budget, ont été déplacés dans les comptes de la patinoire.						
3131.01	Livraison de repas	364 176.30		480 000.00		411 687.05	
	L'écart s'explique par le fait que depuis la rentrée d'août 2023, les élèves de 9e à 11e disposent d'une carte à prépaiement et que c'est le restaurateur qui encaisse directement le prix du repas. Par conséquent, il ne facture plus ces repas à la Ville de Morges. De plus, les repas des élèves de la Maison de maître de La Gracieuse figurent dorénavant dans le compte 50502 "Restaurant scolaire de la patinoire".						
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	29 356.96		46 300.00		1 646.50	
	L'écart s'explique par le fait que des travaux de nettoyage, durant les périodes de fermeture, avaient été budgétisés et que finalement, il a été possible d'en faire moins que prévu.						
3904.00	Imputations internes de loyers et de redevances	9 150.00		47 150.00		0.00	
	L'écart s'explique par le fait que la gestion du restaurant scolaire de La Gracieuse, pour les élèves à besoins spécifiques, était auparavant sous la responsabilité de la directrice du restaurant scolaire de Beausobre (50500) et que depuis le mois de janvier 2023, ce restaurant est dirigé par la directrice du restaurant scolaire de la patinoire (50502). Dès lors, le loyer du restaurant scolaire de La Gracieuse, prévu dans les comptes de l'AREMS de Beausobre lors de la rédaction du budget, a été déplacé dans les comptes de l'AREMS de la patinoire.						

REMARQUES DES SERVICES

3	ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4359.00	Ventes et prestations diverses		247 971.69		379 600.00		347 007.16
	L'écart s'explique par le fait que depuis la rentrée d'août 2023, les élèves de 9e à 11e disposent d'une carte à prépaiement et que c'est le restaurateur qui encaisse directement le prix du repas. De plus, le rattachement du restaurant scolaire de la Maison de maître de La Gracieuse au restaurant scolaire de la patinoire fait que les repas payés par les parents des enfants concernés sont imputés dans le restaurant scolaire de la patinoire.						
4361.01	Office de l'enseignement spécialisé (Oes)		10 482.75		40 000.00		49 567.30
	L'écart s'explique car la gestion du restaurant scolaire de la Maison de maître de La Gracieuse, pour les élèves à besoins spécifiques, était auparavant sous la responsabilité de la directrice du restaurant scolaire de Beausobre (50500) et que depuis le mois de janvier 2023 ce restaurant est dirigé par la directrice du restaurant scolaire de la patinoire (50502). Dès lors, les soutiens de l'Office de l'enseignement spécialisé qui permettent d'accueillir les enfants à besoins spécifiques sont comptabilisés dans le restaurant scolaire de la patinoire.						
4390.00	Autres recettes		19 535.61		0.00		3 488.40
	Perception d'un revenu versé par le prestataire, qui correspond à une participation aux bénéfices de celui-ci. Il n'y avait rien de prévu au budget, car il n'y a pas eu de bénéfices, les années précédentes.						
4522.00	Participations de communes à des charges d'enseignement et de culte		56 064.55		38 000.00		58 164.21
	Il y a eu plus d'enfants qui sont venus manger et qui habitent une commune qui subventionne le prix des repas pour leurs élèves.						
50501	RESTAURANT SCOLAIRE - J. DUBOCHET						
3011.00	Traitements		87 686.25		102 400.00		100 306.80
	Salaire prévu initialement pour une monitrice au restaurant scolaire J. Dubochet; monitrice qui a finalement travaillé au restaurant scolaire du Bluard.						
3131.01	Livraison de repas		100 036.32		135 000.00		106 637.00
	Il y a eu moins d'élèves que prévu donc moins de repas commandés.						
4359.00	Ventes et prestations diverses		87 136.23		118 650.00		89 901.49
	Il y a eu moins d'élèves que prévu donc moins de facturation aux parents.						

REMARQUES DES SERVICES

3 ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
50502	RESTAURANT SCOLAIRE - PATINOIRE						
3011.00	Traitements	191 279.80		135 000.00		98 991.90	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	66 676.60		15 000.00		25 108.05	
3030.00	Cotisations AVS - AC	28 037.05		13 600.00		12 593.20	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	23 462.45		10 900.00		11 427.30	
L'écart s'explique car la gestion du restaurant scolaire de la Maison de maître de La Gracieuse, pour les élèves à besoins spécifiques, était auparavant sous la responsabilité de la directrice du restaurant scolaire de Beausobre (50500) et que depuis le mois de janvier 2023, ce restaurant est dirigé par la directrice du restaurant scolaire de la patinoire (50502). Dès lors, les salaires des monitrices concernées, prévus dans les comptes de Beausobre lors de la rédaction du budget, ont été déplacés dans les comptes de la patinoire.							
3131.01	Livraison de repas	177 762.57		150 000.00		162 877.00	
L'écart s'explique car la gestion du restaurant scolaire de la Maison de maître de La Gracieuse, pour les élèves à besoins spécifiques, était auparavant sous la responsabilité de la directrice du restaurant scolaire de Beausobre (50500) et que depuis le mois de janvier 2023, ce restaurant est dirigé par la directrice du restaurant scolaire de la patinoire (50502). Dès lors, les repas commandés pour ces élèves figurent dans ce compte.							
3904.00	Imputations internes de loyers et de redevances	99 650.00		61 650.00		34 600.00	
L'écart s'explique par le fait que la gestion du restaurant scolaire de La Gracieuse, pour les élèves à besoins spécifiques, était auparavant sous la responsabilité de la directrice du restaurant scolaire de Beausobre (50500) et que depuis le mois de janvier 2023, ce restaurant est dirigé par la directrice du restaurant scolaire de la patinoire (50502). Dès lors, le loyer du restaurant scolaire de La Gracieuse, prévu dans les comptes de l'AREMS de Beausobre lors de la rédaction du budget, a été déplacé dans les comptes de l'AREMS de la patinoire.							
4359.00	Ventes et prestations diverses		157 036.50		113 900.00		155 716.48
Le rattachement du restaurant scolaire de la Maison de maître de La Gracieuse au restaurant scolaire de la patinoire fait que les repas payés par les parents des enfants concernés sont imputés dans le restaurant scolaire de la patinoire.							
4361.01	Office de l'enseignement spécialisé (Oes)		31 590.00		0.00		0.00
L'écart s'explique car la gestion du restaurant scolaire de la Maison de maître de La Gracieuse, pour les élèves à besoins spécifiques, était auparavant sous la responsabilité de la directrice du restaurant scolaire de Beausobre (50500) et que depuis le mois de janvier 2023, ce restaurant est dirigé par la directrice du restaurant scolaire de la patinoire (50502). Dès lors, les soutiens de l'Office de l'enseignement spécialisé qui permettent d'accueillir les enfants à besoins spécifiques sont comptabilisés dans le restaurant scolaire de la patinoire.							
50503	RESTAURANT SCOLAIRE - BLUARD ANC. JARDINS						
3011.00	Traitements	94 646.45		52 300.00		45 893.25	
Le déménagement du restaurant scolaire des Jardins au Bluard a nécessité plus de monitrices pour accompagner les élèves.							
4359.00	Ventes et prestations diverses		71 430.79		94 900.00		82 070.12
Il y a eu moins d'élèves, suite à l'ouverture de l'UAPE du Bluard.							

REMARQUES DES SERVICES

3	ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
50600	ACCUEIL LIBRE (BEAUSOBRE)						
3011.00	Traitements	22 694.20		9 000.00		22 758.55	
	Les 2 monitrices de l'accueil libre étaient auparavant imputées au restaurant scolaire de Beausobre.						
71400	CENTRE DE VIE ENFANTINE - PRESCOLAIRE - GRACIEUSE						
3012.00	Traitements personnel occasionnel	226 993.30		342 400.00		113 410.00	
	Il y a eu moins de besoin en remplacement que les années précédentes, le personnel ayant eu moins d'absences de courte durée.						
3012.01	Traitements des apprentis	28 501.20		44 400.00		39 356.05	
	Le nombre d'apprentis accueillis a été différent que celui prévu initialement à la rédaction des budgets.						
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	1 537.35		20 000.00		1 680.90	
	Ce compte est utilisé pour payer des frais d'expertise ou pour financer des soutiens éducatifs et des remplacements. Comme il y eu moins d'absences, il n'a pas été nécessaire de recourir à des agences de placement de personnel.						
3185.04	Honoraires à déclarer à la FAJE	249.30		25 000.00		5 039.45	
	Ce compte est utilisé pour que la FAJE puisse identifier les charges relatives aux remplacements du personnel éducatif. Comme il y eu peu d'absences, il n'a pas été nécessaire de recourir à des agences de placement de personnel.						
3525.02	Excédent de recettes à rembourser au réseau de la FAJE	63 992.00		0.00		0.00	
	La FAJE subventionne les structures d'accueil. Au final, le montant versé (compte 4515.02) ayant été supérieur à ce qui avait été prévu au budget, il est nécessaire de rembourser la différence.						
4331.00	Participations à des frais de pensions		1 171 362.55		1 556 150.00		1 174 464.30
	Le budget est basé sur l'objectif du réseau AJEMA d'une contribution financière des familles de 45% des charges. Cependant, comme c'est le revenu des parents qui détermine cette participation, le montant dans les comptes est difficilement prévisible au regard de son aspect aléatoire.						
4361.00	Remboursements de traitements et charges sociales		75 930.41		15 000.00		28 900.05
	Il y a eu quelques absences de longue durée. Le montant versé par les assurances perte de gain a été plus élevé que prévu.						
4361.01	Office de l'enseignement spécialisé (Oes)		25 494.75		15 000.00		0.00
	Ce revenu correspond au financement d'un encadrement supplémentaire nécessaire à l'accueil d'enfants à besoins spécifiques en raison d'une maladie, d'un handicap, de troubles du comportement ou d'un retard de développement. Le montant perçu a été supérieur à ce qui était prévu au budget en raison d'un nombre plus important d'enfants accueillis avec ce type d'accompagnement spécifique.						

REMARQUES DES SERVICES

3	ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4515.02	Participations du Canton à des charges de prévoyance sociale (FAJE)		780 849.00		700 000.00		785 789.00
	La FAJE subventionne les structures d'accueil. Au final, le montant versé a été supérieur à ce qui avait été prévu au budget et c'est la raison pour laquelle il y a un remboursement qui se fait via le compte N° 3525.02.						
4515.08	Subvention complémentaire à recevoir de l'AJEMA		210 864.03		0.00		0.00
	L'AJEMA couvre la totalité du déficit de la structure. Comme celui-ci est plus élevé que prévu, il est nécessaire de recevoir un complément de subvention.						
4515.10	FAJE - Rabais 20% facture novembre		18 808.00		0.00		20 247.25
	En 2023, la FAJE a décidé d'octroyer une réduction de 20% de la facture du mois de novembre à toutes les familles vaudoises. Ce revenu extraordinaire versé par la FAJE permet de compenser le manque à gagner lié à cette réduction.						
4520.60	Subvention AJEMA		1 039 691.00		1 174 600.00		1 058 084.00
	L'AJEMA couvre la totalité du déficit de la structure. Au final, le montant versé a été inférieur à ce qui avait été prévu au budget et c'est la raison pour laquelle une subvention complémentaire est perçue.						
71401	CENTRE DE VIE ENFANTINE - PARASCOLAIRE - CHALET SYLVANA						
3011.00	Traitements		1 259 540.60		1 175 500.00		1 113 724.10
	Ce dépassement est lié à l'engagement de personnel supplémentaire pour l'accueil des enfants à l'Antenne de Vertou qui a été ouverte en août 2023 et qui n'était pas prévue lors de l'élaboration du budget.						
3012.00	Traitements personnel occasionnel		33 883.55		70 000.00		54 064.25
	Il y a eu moins de besoin en remplacement que les années précédentes, le personnel ayant eu moins d'absences de courte durée.						
3012.01	Traitements des apprentis		41 452.25		27 600.00		28 024.10
	Le nombre d'apprentis accueillis a été différent que celui prévu initialement à la rédaction des budgets.						
3161.00	Loyers		13 900.00		0.00		0.00
	Cette charge correspond au loyer des locaux de l'Antenne de Vertou qui a été ouverte en août 2023 et qui n'était pas prévue lors de l'élaboration du budget.						
3525.02	Excédent de recettes à rembourser au réseau de la FAJE		14 051.00		0.00		0.00
	La FAJE subventionne les structures d'accueil. Comme au final le montant versé (compte 4515.02), calculé sur la base d'une estimation, a été supérieur à la charge réelle, il est nécessaire de rembourser un excédent.						

REMARQUES DES SERVICES

3 ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4331.00	Participations à des frais de pensions		813 952.95		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'évaluation des charges, alors qu'en réalité c'est le revenu des parents qui détermine la participation parentale. Ce montant est donc difficilement prévisible au regard de son aspect aléatoire.						
4361.00	Remboursements de traitements et charges sociales		20 551.05		6 000.00		378.75
	Il y a eu quelques absences de longue durée. Le montant versé par les assurances perte de gain a été plus élevé que prévu.						
4361.01	Office de l'enseignement spécialisé (Oes)		26 196.75		15 000.00		28 215.00
	Ce revenu correspond au financement d'un encadrement supplémentaire nécessaire à l'accueil d'enfants à besoins spécifiques en raison d'une maladie, d'un handicap, de troubles du comportement ou d'un retard de développement. Le montant perçu a été supérieur à ce qui était prévu au budget en raison d'un nombre plus important d'enfants accueillis avec ce type d'accompagnement spécifique.						
4515.02	Participations du Canton à des charges de prévoyance sociale (FAJE)		415 115.00		370 000.00		347 909.00
	La subvention ordinaire de la FAJE a été supérieure à ce qui avait été prévu initialement, suite à la création de 24 places d'accueil supplémentaires à l'Antenne de Vertou.						
4515.06	Aide au démarrage des structures d'accueil		87 480.00		0.00		0.00
	Le revenu de la FAJE a subventionné la création de 24 places à l'Antenne de Vertou.						
4515.08	Subvention complémentaire à recevoir de l'AJEMA		53 286.16		0.00		108 219.88
	L'AJEMA couvre la totalité du déficit de la structure. Comme celui-ci est au final plus élevé que prévu lors du budget, il est nécessaire de recevoir un complément de subvention.						
4515.10	FAJE - Rabais 20% facture novembre		14 185.00		0.00		11 232.90
	En 2023, la FAJE a décidé d'octroyer une réduction de 20% de la facture du mois de novembre à toutes les familles vaudoises. Ce revenu extraordinaire versé par la FAJE permet de compenser le manque à gagner lié à cette réduction.						
71402	CENTRE DE VIE ENFANTINE - PARASCOLAIRE - PARA'L'AILE						
3012.00	Traitements personnel occasionnel		45 305.25		64 600.00		48 708.85
	Il y a eu moins de besoin en remplacement que les années précédentes, le personnel ayant eu moins d'absences de courte durée.						
3113.00	Achats de mobilier et d'équipements pour les locaux		34 498.53		3 000.00		7 916.43
	Le déménagement de la Para'l'aile depuis la Maison des Scouts à l'ancien AREMS de Beausobre a nécessité d'acheter du nouveau mobilier et notamment de nombreuses armoires sécurisées pour pouvoir ranger le matériel dans les locaux qui sont mutualisés et utilisés les soirs et les week-ends par des associations sportives ou le Théâtre de Beausobre.						

REMARQUES DES SERVICES

3	ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3131.01	Livraison de repas	79 495.60		96 500.00		78 777.50	
	Le changement de prestataire de repas au 1er août a généré des économies puisque le nouveau restaurateur produit les repas sur place (au restaurant scolaire de Beausobre).						
3161.00	Loyers	19 460.00		35 500.00		33 240.00	
	Comme la Para'l'aile a déménagé de la Maison des Scouts à l'ancien AREMS de Beausobre au 1er août, le loyer n'est plus payé à l'avenue de Vertou, mais il est encaissé par le Service des bâtiments de la Ville de Morges via l'imputation interne enregistrée dans le compte N° 3904.00.						
3525.01	Excédent de recettes à rembourser au réseau de l'AJEMA	30 885.46		0.00		95 011.26	
	L'AJEMA couvre la totalité du déficit de la structure. Comme celui-ci est moins élevé que prévu, il est nécessaire de rembourser au réseau, l'excédent de la subvention reçue.						
3525.02	Excédent de recettes à rembourser au réseau de la FAJE	26 973.00		0.00		0.00	
	La FAJE subventionne les structures d'accueil. Au final, le montant versé (compte 4515.02) ayant été supérieur à ce qui avait été prévu au budget, il est nécessaire de rembourser la différence.						
3904.00	Imputations internes de loyers et de redevances	16 400.00		3 900.00		2 400.00	
	Comme la Para'l'aile a déménagé de la Maison des scouts à l'ancien AREMS de Beausobre au 1er août, le loyer n'est plus payé à l'avenue de Vertou via le compte 3161.00, mais il est encaissé par le Service des bâtiments de la Ville de Morges via ce compte.						
4331.00	Participations à des frais de pensions		272 113.05		302 550.00		255 785.00
	Le budget est basé sur l'objectif du réseau AJEMA d'une contribution financière des familles de 45% des charges. Cependant, comme c'est le revenu des parents qui détermine cette participation, le montant dans les comptes est difficilement prévisible au regard de son aspect aléatoire.						
4361.01	Office de l'enseignement spécialisé (Oes)		20 127.25		1 000.00		10 563.75
	Ce revenu correspond au financement d'un encadrement supplémentaire nécessaire à l'accueil d'enfants à besoins spécifiques en raison d'une maladie, d'un handicap, de troubles du comportement ou d'un retard de développement. Le montant perçu a été supérieur à ce qui était prévu au budget en raison d'un nombre plus important d'enfants accueillis avec ce type d'accompagnement spécifique.						
4515.02	Participations du Canton à des charges de prévoyance sociale (FAJE)		132 004.00		120 000.00		111 919.00
	Subvention ordinaire de la Fondation Accueil de Jour des Enfants (FAJE) qui a été supérieure à ce qui avait été prévu initialement, suite à la création de 9 places d'accueil supplémentaires.						
4515.06	Aide au démarrage des structures d'accueil		32 040.00		0.00		0.00
	Les revenus de la FAJE ont subventionné la création des 9 places supplémentaires.						

REMARQUES DES SERVICES

3 ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4520.60	Subvention AJEMA		253 869.00		287 400.00		251 132.00
	L'AJEMA couvre la totalité du déficit de la structure. Au final, le montant versé a été inférieur à ce qui avait été prévu au budget, mais qui est compensé par l'aide au démarrage (4515.06).						
71403	CENTRE DE VIE ENFANTINE - PRESCOLAIRE - BEAUSOBRE						
3012.00	Traitements personnel occasionnel		99 057.70		66 000.00		159 034.40
	Dépassement du budget en raison du recours à du personnel occasionnel pour palier à des absences de longue durée (maladies et accidents).						
3525.02	Excédent de recettes à rembourser au réseau de la FAJE		10 047.00		0.00		0.00
	La FAJE subventionne les structures d'accueil. Comme au final le montant versé (compte 4515.02), calculé sur la base d'une estimation, a été supérieur à la charge réelle, il est nécessaire de rembourser un excédent.						
4331.00	Participations à des frais de pensions		689 173.55		793 800.00		730 338.55
	Le budget est basé sur l'objectif du réseau AJEMA d'une contribution financière des familles de 45% des charges. Cependant, comme c'est le revenu des parents qui détermine cette participation, le montant dans les comptes est difficilement prévisible au regard de son aspect aléatoire.						
4361.00	Remboursements de traitements et charges sociales		17 052.50		5 000.00		83 897.90
	Suite aux absences de longue durée, le montant versé par les assurances perte de gain a été plus élevé.						
4361.01	Office de l'enseignement spécialisé (Oes)		42 248.25		15 000.00		20 061.00
	Ce revenu correspond au financement d'un encadrement supplémentaire nécessaire à l'accueil d'enfants à besoins spécifiques en raison d'une maladie, d'un handicap, de troubles du comportement ou d'un retard de développement. Le montant perçu a été supérieur à ce qui était prévu au budget en raison d'un nombre plus important d'enfants accueillis avec ce type d'accompagnement spécifique.						
4515.08	Subvention complémentaire à recevoir de l'AJEMA		79 379.28		0.00		0.00
	L'AJEMA couvre la totalité du déficit de la structure. Comme celui-ci est au final plus élevé que prévu lors du budget, il est nécessaire de recevoir un complément de subvention.						
4515.10	FAJE - Rabais 20% facture novembre		11 128.00		0.00		14 659.75
	En 2023, la FAJE a décidé d'octroyer une réduction de 20% de la facture du mois de novembre à toutes les familles vaudoises. Ce revenu extraordinaire versé par la FAJE permet de compenser le manque à gagner lié à cette réduction.						
71404	CENTRE DE VIE ENFANTINE - PRESCOLAIRE - GARE						
3012.00	Traitements personnel occasionnel		221 908.60		75 600.00		378 172.90
	Dépassement du budget en raison du recours à du personnel occasionnel pour palier à des absences de longue durée (maternités, maladies et accidents).						

REMARQUES DES SERVICES

3 ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3525.01	Excédent de recettes à rembourser au réseau de l'AJEMA	21 841.64		0.00		269 107.87	
	L'AJEMA couvre la totalité du déficit de la structure. Comme celui-ci est moins élevé que prévu, il est nécessaire de rembourser au réseau, l'excédent de la subvention reçue.						
4331.00	Participations à des frais de pensions		687 186.10		737 800.00		672 196.30
	Le budget est basé sur l'objectif du réseau AJEMA d'une contribution financière des familles de 45% des charges. Cependant, comme c'est le revenu des parents qui détermine cette participation, le montant dans les comptes est difficilement prévisible au regard de son aspect aléatoire.						
4361.00	Remboursements de traitements et charges sociales		63 514.40		5 000.00		143 121.90
	Suite aux absences de longue durée, le montant versé par les assurances perte de gain a été plus élevé.						
4515.10	FAJE - Rabais 20% facture novembre		11 226.00		0.00		11 678.40
	En 2023, la FAJE a décidé d'octroyer une réduction de 20% de la facture du mois de novembre à toutes les familles vaudoises. Ce revenu extraordinaire versé par la FAJE permet de compenser le manque à gagner lié à cette réduction.						
4520.60	Subvention AJEMA		531 602.00		460 600.00		734 685.00
	L'AJEMA couvre la totalité du déficit de la structure. Au final, le montant versé a été supérieur à ce qui avait été prévu au budget et c'est la raison pour laquelle un remboursement à l'AJEMA se fait via le compte de charges 3525.01.						
71405	CENTRE DE VIE ENFANTINE – PARASCOLAIRE – J. DUBOCHET / BLUARD						
3011.00	Traitements		932 659.40		794 000.00		692 306.75
	Dépassement du budget en raison de l'engagement de personnel supplémentaire pour gérer les 24 places supplémentaires créées en août 2022 et les 12 places supplémentaires en août 2023 à l'Antenne du Bluard.						
3012.00	Traitements personnel occasionnel		59 050.50		69 600.00		61 051.85
	Il y a eu moins de besoin en remplacement que les années précédentes, le personnel ayant eu moins d'absence de courte durée.						
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions		141 620.05		117 200.00		105 853.60
	Dépassement du budget en raison de l'engagement de personnel supplémentaire pour gérer les 24 places supplémentaires créées en août 2022 et les 12 places supplémentaires en août 2023 à l'Antenne du Bluard.						
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service		3 245.20		15 000.00		4 467.90
	Ce compte est utilisé pour payer des frais d'expertise ou pour financer des soutiens éducatifs et des remplacements. Comme il y a eu peu d'absences, il n'a pas été nécessaire de recourir à des agences de placement de personnel.						

REMARQUES DES SERVICES

3	ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3525.01	Excédent de recettes à rembourser au réseau de l'AJEMA L'AJEMA couvre la totalité du déficit de la structure. Comme celui-ci est moins élevé que prévu, il est nécessaire de rembourser au réseau, l'excédent de la subvention reçue.	167 796.07		0.00		487 062.69	
4331.00	Participations à des frais de pensions La création de 24 places en août 2022 et 12 places en août 2023 a généré des revenus supplémentaires de la part des parents.		760 184.95		566 450.00		603 866.80
4361.00	Remboursements de traitements et charges sociales Revenu lié au congé maternité d'une collaboratrice.		18 358.26		2 000.00		190.65
4515.02	Participations du Canton à des charges de prévoyance sociale (FAJE) Subvention ordinaire de la FAJE qui a été supérieure à ce qui avait été prévu initialement, suite à la création de 24 places en août 2022 et 12 places en août 2023, dans l'ancien collège du Bluard.		280 911.00		250 000.00		290 631.00
4515.03	Participations de la Confédération à des charges de prévoyance sociale (OFAS) Revenus extraordinaires de l'Office des Assurances Sociales (OFAS) qui subventionne, pendant 3 ans, la création de structures d'accueil. Suite aux agrandissements au Bluard, les subventions ont été revues à la hausse.		213 181.05		135 000.00		125 039.25
4515.09	Subvention complémentaire à recevoir de la FAJE La FAJE subventionne les structures d'accueil. Au final, le montant versé (compte 4515.02) ayant été inférieur à ce qui avait été prévu au budget, une subvention complémentaire est perçue.		60 577.00		0.00		0.00
4515.10	FAJE - Rabais 20% facture novembre En 2023, la FAJE a décidé d'octroyer une réduction de 20% de la facture du mois de novembre à toutes les familles vaudoises. Ce revenu extraordinaire versé par la FAJE permet de compenser le manque à gagner lié à cette réduction.		12 575.00		0.00		11 572.10
4520.60	Subvention AJEMA L'AJEMA couvre la totalité du déficit de la structure. Au final, grâce aux différentes aides au démarrage (4515.03 et 4515.06), le montant versé a été inférieur.		494 961.00		609 200.00		679 110.00
71406	CENTRE DE VIE ENFANTINE - PARASCOLAIRE - GRACIEUSE						
3012.00	Traitements personnel occasionnel Dépassement du budget en raison du recours à du personnel occasionnel pour palier à des absences de longue durée (maladies et accidents).		49 832.30		39 600.00		53 614.25
3525.01	Excédent de recettes à rembourser au réseau de l'AJEMA L'AJEMA couvre la totalité du déficit de la structure. Comme celui-ci est moins élevé que prévu, il est nécessaire de rembourser au réseau, l'excédent de la subvention reçue.	63 338.53		0.00		303 668.51	

REMARQUES DES SERVICES

3	ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3525.02	Excédent de recettes à rembourser au réseau de la FAJE	20 370.00		0.00		0.00	
	La FAJE subventionne la masse salariale du personnel éducatif. Comme il y a un écart entre le budget et les comptes, nous remboursons la différence entre ce que nous avons perçu et ce que nous aurions dû percevoir.						
4331.00	Participations à des frais de pensions		196 044.25		230 250.00		171 715.25
	Le budget est basé sur l'objectif du réseau AJEMA d'une contribution financière des familles de 45% des charges. Cependant, comme c'est le revenu des parents qui détermine cette participation, le montant dans les comptes est difficilement prévisible au regard de son aspect aléatoire.						
4361.01	Office de l'enseignement spécialisé (Oes)		26 399.25		5 000.00		37 840.50
	Ce revenu correspond au financement d'un encadrement supplémentaire nécessaire à l'accueil d'enfants à besoins spécifiques en raison d'une maladie, d'un handicap, de troubles du comportement ou d'un retard de développement. Le montant perçu a été supérieur à ce qui était prévu au budget en raison d'un nombre plus important d'enfants accueillis avec ce type d'accompagnement spécifique.						
4515.02	Participations du Canton à des charges de prévoyance sociale (FAJE)		116 953.00		100 000.00		107 699.00
	Subvention ordinaire de la FAJE qui a été supérieure à ce qui avait été prévu initialement, suite à la création de 12 places d'accueil supplémentaires.						
4515.03	Participations de la Confédération à des charges de prévoyance sociale (OFAS)		0.00		20 000.00		25 107.90
	Revenus extraordinaires de l'Office des Assurances Sociales (OFAS) qui subventionne la création de structures d'accueil. Ce revenu correspond au financement de 12 places d'accueil supplémentaires, qui n'avaient pas été prévues au moment de la rédaction du budget.						
4515.06	Aide au démarrage des structures d'accueil		38 880.00		0.00		0.00
	Revenus de la FAJE qui a subventionné la création de 12 places supplémentaires.						
4520.60	Subvention AJEMA		283 074.00		203 450.00		494 670.00
	L'AJEMA couvre la totalité du déficit de la structure. Au final, le montant versé a été supérieur à ce qui avait été prévu au budget et c'est la raison pour laquelle un remboursement à l'AJEMA se fait via le compte de charges 3525.01.						
71500	PARTICIPATION A LA POLITIQUE DE LA PETITE ENFANCE						
3520.60	Part communale à la régionalisation de l'accueil de jour de l'enfance	4 117 605.00		3 800 000.00		4 078 520.00	
	La Ville de Morges participe au financement annuel du réseau AJEMA. Au final, la subvention est plus élevée que prévu en raison d'une augmentation du nombre de places d'accueil dans le réseau et qui n'était pas prévisible lors de l'élaboration du budget.						

REMARQUES DES SERVICES

3 ENFANCE, CULTURE ET DURABILITÉ

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4520.61	Décompte AJEMA année antérieure		298 858.00		0.00		0.00

La Ville de Morges participe au financement annuel du réseau AJEMA en payant des acomptes, sur la base du budget du réseau. Le décompte final n'intervenant que 12 mois plus tard, ce revenu correspond à la somme à recevoir de la part de l'AJEMA pour clôturer les comptes 2021.

BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	BATIMENTS, SPORTS ET DOMAINES	18 914 149.48	10 680 219.62	17 634 550.00	10 441 550.00	17 123 312.81	9 948 392.22
			8 233 929.86		7 193 000.00		7 174 920.59
170	PISCINE	739 942.49	386 672.17	415 450.00	354 300.00	1 049 100.21	337 589.75
17000	PISCINE	739 942.49	386 672.17	415 450.00	354 300.00	1 049 100.21	337 589.75
3011.00	* Traitements	3 579.00		0.00		53 685.50	
3012.00	** Traitements personnel occasionnel	363 519.90		0.00		325 910.80	
3030.00	* Cotisations AVS - AC	10 215.10		0.00		35 555.90	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	8 134.45		0.00		24 817.75	
3050.00	Assurances de personnes	1 566.70		0.00		6 909.30	
3064.00	Frais de téléphone	521.34		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	1 177.80		0.00		1 474.30	
3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	19 649.60		20 000.00		18 570.96	
3121.00	** Consommation d'eau	38 820.05		108 050.00		107 781.45	
3122.00	* Consommation de gaz	44 716.95		60 000.00		19 894.15	
3123.00	* Consommation d'électricité	63 440.75		27 500.00		62 528.00	
3124.00	Achats de combustibles	0.00		500.00		0.00	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	42 965.17		37 000.00		71 741.23	
3137.00	Achats d'appareils et matériels destinés à la revente	3 567.50		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	33 675.35		30 000.00		25 756.14	
3154.00	* Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	81 456.36		94 000.00		142 012.71	
3155.00	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	238.00		700.00		0.00	
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	111.00		0.00		14 539.68	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	97.45		0.00		45.76	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	0.00		0.00		197.95	
3185.00	* Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	10 302.05		0.00		0.00	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	4 384.60		2 500.00		4 705.65	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	17 929.85		12 000.00		19 604.95	
3191.00	* Impôts et taxes	-13 703.00		13 700.00		13 703.00	
3199.00	Frais divers	3 576.52		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		12 825.72		14 250.00		11 076.72
4359.00	Ventes et prestations diverses		14 168.84		14 700.00		16 177.84
4390.00	Autres recettes		0.00		5 900.00		10 931.74
4392.00	* Finances d'entrées		330 611.38		289 500.00		271 740.91
4523.00	Participations de communes à des charges de culture, de loisirs et de sports		29 066.23		29 950.00		27 662.54

BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
171	PATINOIRE	1 034 288.74	163 392.04	434 550.00	206 150.00	808 603.18	139 554.19
17100	PATINOIRE	1 034 288.74	163 392.04	434 550.00	206 150.00	808 603.18	139 554.19
3011.00	Traitements	5 834.65		0.00		106 682.10	
3012.00	** Traitements personnel occasionnel	134 666.90		0.00		107 693.55	
3030.00	Cotisations AVS - AC	6 382.75		0.00		20 055.55	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	435.60		0.00		21 663.10	
3050.00	Assurances de personnes	925.40		0.00		5 336.60	
3064.00	Frais de téléphone	2 233.65		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	157.05		0.00		476.10	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	-3 940.00		0.00		5 742.40	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	534.20		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	29 168.44		25 000.00		15 795.70	
3121.00	Consommation d'eau	13 880.05		20 000.00		8 572.95	
3122.00	* Consommation de gaz	88 189.75		100 000.00		59 805.25	
3123.00	** Consommation d'électricité	404 868.00		132 500.00		110 332.65	
3124.00	Achats de combustibles	147.50		700.00		84.95	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	12 639.37		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	105 428.78		106 500.00		189 428.64	
3155.00	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	12 709.65		8 000.00		9 540.20	
3163.00	** Locations d'objet mobiliers	108 349.45		0.00		0.00	
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	1 456.60		0.00		1 146.00	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	34.30		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	37 100.65		0.00		18 310.15	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	1 014.00		1 000.00		1 217.85	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	814.21		0.00		3 829.16	
3191.00	Impôts et taxes	0.00		2 150.00		0.00	
3199.00	Frais divers	3 679.69		2 000.00		1 993.73	
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	63 707.05		0.00		0.00	
3313.00	Amortissements des machines, du mobilier et des véhicules	1 361.85		22 700.00		1 361.85	
3653.00	* Aides, subventions pour la culture, les loisirs et les sports	2 509.20		0.00		99 999.50	
4271.04	* Location de bâtiments sportifs		11 931.50		45 000.00		35 895.10
4273.00	* Location d'objets mobiliers		52 160.92		38 900.00		26 434.03
4390.00	* Autres recettes		7 710.34		21 800.00		7 841.91
4392.00	* Finances d'entrées		64 488.89		77 200.00		41 164.52
4523.00	Participations de communes à des charges de culture, de loisirs et de sports		27 100.39		23 250.00		28 218.63

BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
172	PARC DES SPORTS	165 452.44	4 259.00	136 750.00	4 000.00	131 977.35	150.00
17200	PARC DES SPORTS	165 452.44	4 259.00	136 750.00	4 000.00	131 977.35	150.00
3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	12 024.35		10 000.00		4 224.25	
3123.00	Consommation d'électricité	9 664.55		10 000.00		8 477.80	
3145.00	Entretien des parcs et des zones de loisirs	37 019.85		30 000.00		32 531.61	
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	20 000.00		0.00		0.00	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	1 743.69		1 750.00		1 743.69	
3902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises	85 000.00		85 000.00		85 000.00	
4390.00	Autres recettes		4 259.00		4 000.00		150.00
173	ACTIVITES SPORTIVES	947 999.60	24 654.10	892 400.00	15 000.00	706 034.93	10 370.00
17300	ACTIVITES SPORTIVES	947 999.60	24 654.10	892 400.00	15 000.00	706 034.93	10 370.00
3011.00	Traitements	356 472.05		340 300.00		159 931.40	
3012.00 *	Traitements personnel occasionnel	19 428.00		0.00		24 090.60	
3030.00	Cotisations AVS - AC	32 423.25		31 700.00		17 175.70	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	56 395.80		51 600.00		26 524.15	
3050.00	Assurances de personnes	10 233.45		10 700.00		4 697.85	
3062.00	Autres frais de transport	140.00		0.00		112.00	
3064.00	Frais de téléphone	748.00		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	42.00		0.00		1 315.44	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	1 327.00		0.00		3 654.90	
3162.01	Redevances d'utilisation	17 535.00		18 000.00		16 885.00	
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	109 965.99		100 000.00		56 543.02	
3170.01	Participations à des manifestations	750.00		4 000.00		0.00	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	4 560.00		0.00		54 806.22	
3290.11	Imputations internes (Club nautique morgien intérêts jusqu'en 2024)	1 400.00		1 400.00		2 100.00	
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	4 765.57		4 800.00		4 765.57	
3315.02	Imputations internes (Club nautique morgien amortissement jusqu'en 2024)	14 025.00		14 900.00		14 200.00	
3653.00	Aides, subventions pour la culture, les loisirs et les sports	297 788.49		295 000.00		296 899.08	
3904.00	Imputations internes de loyers et de redevances	20 000.00		20 000.00		20 000.00	
4361.00	Remboursements de traitements et charges sociales		322.40		0.00		0.00
4390.00	Autres recettes		7 431.70		0.00		0.00
4390.02	Recettes diverses (Contre-prest. Tamedia / Goldbach)		7 500.00		15 000.00		10 370.00
4523.00	Participations de communes à des charges de culture, de loisirs et de sports		9 400.00		0.00		0.00

BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
300	SERVICES ADMINISTRATIF ET TECHNIQUE	1 389 950.33	62.00	2 002 150.00	500.00	1 148 750.05	96.00
30000	SERVICES ADMINISTRATIF ET TECHNIQUE	1 389 950.33	62.00	2 002 150.00	500.00	1 148 750.05	96.00
3011.00	Traitements	900 460.60		920 900.00		849 603.20	
3012.00	** Traitements personnel occasionnel	0.00		552 000.00		0.00	
3030.00	* Cotisations AVS - AC	115 786.85		136 000.00		79 279.35	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	165 600.45		170 500.00		123 297.20	
3050.00	Assurances de personnes	32 170.95		31 600.00		27 188.55	
3062.00	Autres frais de transport	185.60		0.00		536.70	
3064.00	Frais de téléphone	14 412.15		24 000.00		6 947.84	
3065.00	Frais d'habillement	10 073.45		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	24 222.05		35 000.00		7 621.00	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	2 361.06		3 000.00		625.75	
3101.02	Achats de fournitures de bureau	0.00		0.00		48.73	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	7 705.05		7 000.00		2 572.40	
3111.00	Achats de mobilier de machines et d'équipements techniques de bureau	21 187.12		15 000.00		11 066.59	
3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	170.40		0.00		354.70	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	-9 185.00		0.00		9 185.00	
3151.00	Entretien des mobiliers, des machines et des équipements techniques de bureau	0.00		500.00		101.80	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	0.00		10 000.00		0.00	
3155.00	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	560.80		1 800.00		434.00	
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	500.00		0.00		0.00	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	1 003.88		2 000.00		1 166.39	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	66 329.14		69 000.00		19 953.60	
3189.00	* Travaux exécutés par des tiers	24 487.45		0.00		0.00	
3199.00	Frais divers	10 085.73		6 000.00		6 198.40	
3313.00	Amortissements des machines, du mobilier et des véhicules	832.60		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		62.00		500.00		96.00
312	JARDINS FAMILIAUX	3 329.55	4 111.00	3 500.00	4 000.00	6 932.09	-2 510.05
31200	JARDINS FAMILIAUX	3 329.55	4 111.00	3 500.00	4 000.00	6 932.09	-2 510.05
3121.00	Consommation d'eau	3 241.55		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	88.00		0.00		117.59	
4232.00	Loyers des terrains et fermages		4 111.00		4 000.00		4 135.00
4659.00	Autres participations et subventions diverses de tiers		0.00		0.00		-6 645.05

BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
321	FORETS	149 939.71	116 944.70	146 000.00	109 000.00	198 374.52	121 986.05
32100	FORETS	149 939.71	116 944.70	146 000.00	109 000.00	198 374.52	121 986.05
3142.00	Entretien du réseau routier	0.00		5 000.00		9 488.35	
3188.00	Frais de transports	34 690.55		25 000.00		45 088.84	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	63 424.86		60 000.00		75 524.40	
3199.00	Frais divers	37 906.80		36 000.00		45 813.43	
3528.00	Participations à des charges d'agriculture	13 917.50		20 000.00		22 459.50	
4355.00	Ventes de bois		79 178.70		80 000.00		89 711.30
4390.00	Autres recettes		27 877.00		29 000.00		32 274.75
4518.00	Participations du Canton à des charges d'économie publique		9 889.00		0.00		0.00
322	ALPAGES	96 499.01	46 800.00	83 950.00	59 550.00	100 064.81	63 150.10
32200	ALPAGES	96 499.01	46 800.00	83 950.00	59 550.00	100 064.81	63 150.10
3141.00 *	Entretien des bâtiments et monuments	51 535.59		40 000.00		57 102.56	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	3 105.80		0.00		0.00	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	0.00		250.00		0.00	
3199.00	Frais divers	7 808.60		7 000.00		6 185.73	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	26 662.77		26 700.00		26 662.77	
3528.00	Participations à des charges d'agriculture	7 386.25		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		0.00		0.00		6 139.45
4390.00 *	Autres recettes		0.00		12 750.00		10 210.65
350	BATIMENTS DIVERS	5 591 384.66	2 456 616.81	5 004 650.00	2 401 450.00	4 668 069.14	2 180 186.05
35000	BATIMENTS DIVERS	238 911.99	37 214.00	1 161 400.00	0.00	122 064.19	4 154.00
3064.00	Frais de téléphone	19.05		0.00		0.00	
3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	12 000.00		13 000.00		0.00	
3141.00 **	Entretien des bâtiments et monuments	22 381.92		830 000.00		-60 088.86	
3141.01	Entretien aménagements extérieurs	116 333.90		111 500.00		64 432.85	
3144.00	Entretien des canalisations	14 456.60		15 000.00		3 959.80	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	593.45		0.00		0.00	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	-11.20		0.00		0.00	
3185.00 **	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	1 453.95		140 000.00		97 949.70	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	26 999.70		21 000.00		14 983.90	
3189.00 *	Travaux exécutés par des tiers	45 511.42		30 000.00		0.00	
3191.00	Impôts et taxes	-826.80		900.00		826.80	
4231.00 *	Loyers des bâtiments du patrimoine financier		14 014.00		0.00		0.00
4390.00 *	Autres recettes		23 200.00		0.00		4 154.00

BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35001	ANCIEN STAND	-22 540.90		16 500.00		27 860.20	
3122.00	Consommation de gaz	380.45		2 500.00		1 039.70	
3123.00	Consommation d'électricité	2 775.75		500.00		102.50	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	0.00		500.00		405.45	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	344.10		300.00		271.35	
3191.00 *	Impôts et taxes	-26 041.20		12 700.00		26 041.20	
35003	ANCIENNE DOUANE	69 461.37	297 136.20	68 850.00	293 700.00	66 937.27	285 952.20
3121.00	Consommation d'eau	2 477.25		2 600.00		2 248.55	
3122.00	Consommation de gaz	16 915.20		13 750.00		13 669.40	
3123.00	Consommation d'électricité	1 395.70		7 500.00		1 117.00	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	2 429.85		0.00		4 940.85	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	3 126.95		2 000.00		1 893.95	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	3 251.65		2 500.00		2 580.45	
3191.00	Impôts et taxes	0.00		600.00		622.30	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	39 864.77		39 900.00		39 864.77	
4231.00	Loyers des bâtiments du patrimoine financier		297 136.20		293 700.00		285 952.20
35004	AUTRES BATIMENTS ET LOCAUX DIVERS	270 420.57	298.25	22 100.00	400.00	75 684.53	7 979.20
3121.00	Consommation d'eau	43.65		1 000.00		0.00	
3122.00	Consommation de gaz	8.10		0.00		-579.70	
3123.00	Consommation d'électricité	7 526.45		8 150.00		3 578.75	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	7 908.02		0.00		0.00	
3141.00 **	Entretien des bâtiments et monuments	184 240.15		0.00		57 016.21	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	1 624.45		4 200.00		7 805.72	
3185.00 **	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	62 832.55		0.00		0.00	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	220.30		700.00		144.05	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	3 784.00		3 000.00		5 580.25	
3191.00	Impôts et taxes	0.00		3 050.00		256.85	
3199.00	Frais divers	2 232.90		2 000.00		1 882.40	
4390.00	Autres recettes		298.25		400.00		7 979.20
35007	BATIMENT COMMUNAL RIOND-BOSSON 9	200 955.27	124 600.00	184 050.00	124 600.00	179 965.79	124 600.00
3121.00	Consommation d'eau	3 679.35		5 000.00		3 876.40	
3122.00	Consommation de gaz	31 294.65		37 500.00		26 533.20	
3123.00	Consommation d'électricité	1 913.00		7 500.00		-113.50	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	3 354.45		0.00		0.00	
3141.00 *	Entretien des bâtiments et monuments	27 135.51		0.00		15 795.39	
3144.00	Entretien des canalisations	374.90		2 500.00		0.00	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	9 900.50		8 000.00		11 565.59	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	3 792.40		4 000.00		2 798.20	
3191.00	Impôts et taxes	4 347.30		4 350.00		4 347.30	
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	16 520.00		16 550.00		16 520.00	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	98 643.21		98 650.00		98 643.21	
4904.00	Imputations internes de loyers et de redevances		124 600.00		124 600.00		124 600.00

BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35008	BATIMENT DU PORT DU PETIT-BOIS	54 613.48		43 750.00		53 832.95	
3064.00	Frais de téléphone	204.00		0.00		0.00	
3121.00	Consommation d'eau	1 850.50		2 000.00		1 892.70	
3122.00	Consommation de gaz	8 193.45		7 500.00		5 851.40	
3123.00	Consommation d'électricité	0.00		650.00		0.00	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	714.85		0.00		0.00	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	6 655.49		0.00		10 911.05	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	2 184.75		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	5 249.95		3 000.00		4 139.85	
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	20 198.66		20 200.00		20 198.66	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	9 361.83		9 400.00		9 361.83	
35010	BEAUSOBRE (MAISON DU JARDINIER)	2 851.65	32 400.00	20 650.00	32 400.00	20 569.85	32 400.00
3121.00	Consommation d'eau	1 057.00		1 300.00		1 130.90	
3122.00	Consommation de gaz	165.30		0.00		164.95	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	470.45		0.00		0.00	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	592.90		0.00		0.00	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	566.00		500.00		446.30	
3191.00 *	Impôts et taxes	0.00		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)	15 004.30	53 130.60	7 500.00	51 500.00	59 373.22	53 130.60
3121.00	Consommation d'eau	2 307.00		2 300.00		2 190.85	
3122.00	Consommation de gaz	1 682.00		2 000.00		1 692.50	
3123.00	Consommation d'électricité	1 912.60		2 500.00		1 412.10	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	8 059.60		0.00		52 592.57	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	442.60		200.00		1 011.65	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	600.50		500.00		473.55	
4271.00	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif		53 130.60		51 500.00		53 130.60
35012	BEAUSOBRE IV (CAFE/CONSERVATOIRE/THEATRE)	1 106 542.31	250 053.01	673 600.00	265 850.00	653 280.22	185 954.35
3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	3 506.85		0.00		8 135.15	
3121.00	Consommation d'eau	5 659.60		7 000.00		7 133.85	
3122.00	Consommation de gaz	53 805.00		62 500.00		52 838.00	
3123.00 **	Consommation d'électricité	108 822.35		43 750.00		39 974.80	
3133.00 *	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	25 706.00		0.00		0.00	
3141.00 *	Entretien des bâtiments et monuments	16 965.73		0.00		12 437.65	
3144.00	Entretien des canalisations	0.00		4 000.00		0.00	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	47 716.06		53 700.00		42 471.52	
3186.00 *	Primes d'assurances de tiers, choses	87 832.25		46 000.00		30 403.95	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	0.00		3 000.00		6 246.60	
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	3 852.00		0.00		0.00	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	752 676.47		453 650.00		453 638.70	

BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4271.00	** Loyers des bâtiments du patrimoine administratif		65 381.46		163 850.00		29 824.35
4271.01	Location de grandes salles		65.00		0.00		0.00
4271.02	** Location de grandes salles (Théâtre)		98 500.00		20 000.00		30 000.00
4271.09	Loyers des constructions scolaires (ASIME)		30 000.00		30 000.00		30 000.00
4390.00	Autres recettes		4 106.55		0.00		0.00
4904.00	Imputations internes de loyers et de redevances		52 000.00		52 000.00		96 130.00
35013	BEAUSOBRE (OUVR. PC - GARAGES SOUTERRAINS)		46 965.32		27 800.00		58 743.32
3121.00	Consommation d'eau		11 382.00		2 500.00		2 772.30
3123.00	Consommation d'électricité		3 460.00		5 400.00		1 605.00
3141.00	* Entretien des bâtiments et monuments		15 275.97		0.00		29 110.80
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien		9 392.95		8 500.00		11 106.15
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses		7 454.40		6 400.00		5 878.25
3189.00	Travaux exécutés par des tiers		0.00		5 000.00		8 270.82
35014	CAPITAINERIE PORT DU PETIT BOIS		59 809.58	28 000.00	65 700.00	28 000.00	51 814.73
3123.00	Consommation d'électricité		4 197.05		3 750.00		783.40
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection		1 468.79		0.00		0.00
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments		1 746.00		0.00		0.00
3144.00	Entretien des canalisations		0.00		1 500.00		0.00
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien		5 371.80		10 650.00		518.05
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses		0.00		1 500.00		0.00
3189.00	Travaux exécutés par des tiers		2 726.95		4 000.00		6 214.29
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement		44 298.99		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		32 702.45	121 593.00	29 350.00	120 450.00	23 705.70
3121.00	Consommation d'eau		2 381.45		2 000.00		1 672.75
3122.00	Consommation de gaz		17 368.30		17 500.00		12 263.80
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments		2 321.00		0.00		-457.35
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien		6 946.45		6 000.00		6 908.70
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses		1 737.95		2 000.00		1 370.50
3191.00	Impôts et taxes		1 947.30		1 850.00		1 947.30
4271.00	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif			121 593.00		120 450.00	115 600.20

BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35016	BEAUSOBRE V - CUBE	1 024 062.36	165 066.65	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	8 637.20		10 000.00		0.00	
3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	9 936.95		0.00		36 154.10	
3121.00	Consommation d'eau	0.00		7 000.00		0.00	
3123.00	Consommation d'électricité	36 623.40		31 250.00		18 412.80	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	9 758.73		7 000.00		8 103.00	
3141.00 *	Entretien des bâtiments et monuments	12 338.30		0.00		0.00	
3144.00	Entretien des canalisations	977.70		1 500.00		0.00	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	33 918.73		39 800.00		40 097.92	
3186.00 *	Primes d'assurances de tiers, choses	42 435.15		10 000.00		0.00	
3189.00 *	Travaux exécutés par des tiers	30 507.09		0.00		11 092.30	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	838 929.11		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)		0.00		30 000.00		0.00
4271.03 *	Location de grandes salles (Cube)		148 316.50		110 000.00		0.00
4390.00 *	Autres recettes		16 750.15		0.00		0.00
35018	CENTRE VITICOLE DE MARCELIN	29 560.90	81 388.60	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	0.00		500.00		0.00	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	1 540.70		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	7 460.10		4 650.00		7 224.35	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	1 292.40		0.00		840.05	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	3 588.90		3 200.00		2 830.05	
3191.00	Impôts et taxes	2 800.00		0.00		0.00	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	12 878.80		12 900.00		12 878.80	
4231.00	Loyers des bâtiments du patrimoine financier		32 875.92		32 900.00		32 875.98
4232.00	Loyers des terrains et fermages		48 512.68		51 450.00		49 517.02
4390.00	Autres recettes		0.00		0.00		1 773.70
35019	CENTRE CULTUREL - ANCIENNES CASERNES	104 604.61	72 175.20	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	2 509.80		1 500.00		1 883.55	
3122.00	Consommation de gaz	13 521.85		16 250.00		11 163.80	
3123.00	Consommation d'électricité	8 582.50		12 500.00		7 565.75	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	660.73		0.00		0.00	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	5 101.80		0.00		6 058.85	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	14 515.37		14 600.00		17 237.13	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	3 762.65		3 200.00		2 967.05	
3191.00	Impôts et taxes	695.00		0.00		695.00	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	55 254.91		55 300.00		55 254.91	
4271.00	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif		72 175.20		68 200.00		66 564.00

BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35021	COUVALOUP 10	109 431.80	337 518.50	55 850.00	326 600.00	79 957.95	325 801.25
3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	45.00		0.00		0.00	
3121.00	Consommation d'eau	4 585.65		3 500.00		3 811.60	
3122.00	Consommation de gaz	11 179.80		16 250.00		11 290.80	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	1 918.85		0.00		0.00	
3141.00	** Entretien des bâtiments et monuments	53 172.60		0.00		26 987.97	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	13 142.44		10 950.00		13 055.22	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	2 990.75		2 700.00		2 358.40	
3191.00	Impôts et taxes	1 011.00		950.00		1 011.00	
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	11 065.25		11 150.00		11 122.50	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	10 320.46		10 350.00		10 320.46	
4271.00	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif		308 227.80		304 600.00		299 250.00
4271.01	Location de grandes salles		29 290.70		22 000.00		26 551.25
35023	COUVALOUP 12	55 537.48	45 000.00	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	1 391.70		500.00		948.30	
3122.00	Consommation de gaz	3 296.55		3 150.00		2 529.10	
3123.00	Consommation d'électricité	2 074.30		2 400.00		2 145.05	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	851.90		0.00		1 500.00	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	1 191.90		0.00		7 089.51	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	9 141.19		7 000.00		7 558.80	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	866.85		700.00		683.50	
3191.00	Impôts et taxes	140.55		150.00		140.55	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	36 582.54		36 600.00		36 582.54	
4904.00	Imputations internes de loyers et de redevances		45 000.00		45 000.00		45 000.00
35025	ETABLISSEMENT HORTICOLE ET HABITATION	17 710.38	0.00	11 300.00	0.00	17 565.05	7 441.60
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	269.96		0.00		0.00	
3141.00	* Entretien des bâtiments et monuments	10 434.30		0.00		9 391.65	
3144.00	Entretien des canalisations	0.00		2 000.00		0.00	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	2 250.22		7 000.00		6 114.65	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	2 261.70		0.00		0.00	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	2 494.20		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	384 014.07		300 250.00		355 762.82	
3121.00	Consommation d'eau	3 722.50		4 000.00		3 989.90	
3122.00	* Consommation de gaz	21 133.85		41 250.00		17 833.50	
3123.00	* Consommation d'électricité	58 699.60		22 500.00		42 556.35	
3133.00	* Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	23 503.10		0.00		0.00	
3141.00	* Entretien des bâtiments et monuments	40 760.27		0.00		14 697.54	
3144.00	Entretien des canalisations	599.75		0.00		0.00	

BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	25 480.92		22 550.00		32 125.19	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	10 130.25		9 000.00		8 058.20	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	2 035.60		3 000.00		38 553.91	
3191.00	Impôts et taxes	756.05		750.00		756.05	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	197 192.18		197 200.00		197 192.18	
35030	LA GRACIEUSE (RURAL)	1 810.65		4 300.00		1 810.65	
3121.00	Consommation d'eau	0.00		500.00		0.00	
3123.00	Consommation d'électricité	0.00		400.00		0.00	
3191.00	Impôts et taxes	1 810.65		3 400.00		1 810.65	
35031	LA GRACIEUSE (CVE)	419 370.77	369 650.00	386 500.00	369 650.00	452 578.88	367 250.00
3121.00	Consommation d'eau	3 734.20		4 000.00		3 839.80	
3122.00	Consommation de gaz	7 608.15		7 500.00		5 879.85	
3123.00	Consommation d'électricité	12 662.80		15 000.00		13 406.30	
3132.00	Achats de fournitures pour soins et hygiène	7 495.40		4 000.00		3 727.64	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	7 868.35		15 200.00		17 077.65	
3141.00 **	Entretien des bâtiments et monuments	53 577.29		0.00		68 683.14	
3144.00	Entretien des canalisations	0.00		1 000.00		0.00	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	14 078.56		18 600.00		23 734.38	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	4 366.40		4 000.00		3 443.15	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	52 283.55		61 500.00		57 090.90	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	255 696.07		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	868.35		650.00		934.80	
3123.00	Consommation d'électricité	736.60		650.00		830.90	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	131.75		0.00		103.90	
35035	MAISON DE SEIGNEUX	33 089.51	33 312.00	33 750.00	32 850.00	27 642.80	32 432.00
3121.00	Consommation d'eau	1 301.60		1 000.00		1 171.40	
3122.00 *	Consommation de gaz	8 952.80		20 000.00		6 624.10	
3123.00	Consommation d'électricité	5 639.80		3 750.00		2 447.70	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	3 759.26		0.00		4 565.45	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	9 170.05		6 500.00		10 570.45	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	1 430.00		1 400.00		1 127.70	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	1 700.00		0.00		0.00	
3191.00	Impôts et taxes	1 136.00		1 100.00		1 136.00	
4271.00	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif		33 312.00		32 850.00		32 432.00

BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35036	PATINOIRE	217 951.71	60 400.00	147 450.00	73 000.00	186 877.84	34 600.00
3122.00	Consommation de gaz	274.00		650.00		274.00	
3123.00	Consommation d'électricité	1 657.00		5 000.00		1 640.00	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	532.00		0.00		894.00	
3141.00 *	Entretien des bâtiments et monuments	29 797.71		0.00		3 552.30	
3141.01	Entretien aménagements extérieurs	0.00		0.00		1 190.10	
3144.00	Entretien des canalisations	2 930.50		2 500.00		949.65	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	334.90		6 300.00		90.20	
3185.00 *	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	38 983.40		0.00		42 915.84	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	15 930.20		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	8 552.15		0.00		2 303.05	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	118 959.85		119 000.00		118 959.85	
4271.06 *	Location des locaux du restaurant		2 400.00		15 000.00		0.00
4904.00	Imputations internes de loyers et de redevances		58 000.00		58 000.00		34 600.00
35038	PAVILLONS AU PARC DES SPORTS	147 816.75	8 640.00	28 200.00	8 650.00	74 168.99	8 640.00
3121.00	Consommation d'eau	1 234.25		1 800.00		1 392.60	
3123.00 *	Consommation d'électricité	69 189.70		23 750.00		47 107.00	
3141.00 **	Entretien des bâtiments et monuments	66 783.34		0.00		18 965.79	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	2 907.76		1 000.00		3 810.05	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	5 815.80		0.00		0.00	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	1 885.90		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		8 640.00		8 650.00		8 640.00
35039	PEYROLAZ, AVENUE J.-J.-CART 2	648.50	0.00	450.00	0.00	1 280.65	447.80
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	200.70		450.00		385.05	
3191.00	Impôts et taxes	447.80		0.00		895.60	
4390.00	Autres recettes		0.00		0.00		447.80
35041	PETIT-DEZALEY (OUVR. PCI + PSS)	2 141.90		2 450.00		1 689.00	
3123.00	Consommation d'électricité	0.00		500.00		0.00	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	2 141.90		1 950.00		1 689.00	
35042	PISCINE	325 939.07	3 000.00	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	150 262.49		0.00		1 598.20	
3144.00	Entretien des canalisations	0.00		2 500.00		0.00	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	292.65		0.00		0.00	
3185.00 *	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	14 701.05		0.00		0.00	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	5 265.15		4 500.00		4 039.35	
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	148 000.00		0.00		0.00	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	7 417.73		7 450.00		7 417.73	
4271.00	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif		3 000.00		3 000.00		3 000.00

BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35043	SAINT-LOUIS 2	139 396.40	122 266.80	130 950.00	123 050.00	240 368.61	88 842.15
3121.00	Consommation d'eau	1 726.95		2 000.00		1 786.80	
3122.00	Consommation de gaz	12 862.70		14 500.00		10 751.65	
3123.00	Consommation d'électricité	7 570.40		4 400.00		4 866.95	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	1 748.06		0.00		0.00	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	4 956.20		0.00		105 398.59	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	10 726.45		12 950.00		12 064.63	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	2 932.45		2 600.00		2 328.75	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	1 669.15		0.00		7 247.00	
3191.00	Impôts et taxes	720.20		0.00		1 440.40	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	94 483.84		94 500.00		94 483.84	
4231.00	Loyers des bâtiments du patrimoine financier		64 066.80		64 850.00		88 842.15
4904.00	Imputations internes de loyers et de redevances		58 200.00		58 200.00		0.00
35045	STAND DU BOIRON	22 383.60		6 250.00		179 762.39	
3121.00	Consommation d'eau	153.75		500.00		145.55	
3122.00	Consommation de gaz	51.25		1 000.00		230.00	
3123.00	Consommation d'électricité	41.00		1 000.00		-36.65	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	126.25		0.00		173 377.25	
3141.01 *	Entretien aménagements extérieurs	18 064.50		0.00		0.00	
3144.00	Entretien des canalisations	1 531.85		0.00		1 541.45	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	322.85		2 800.00		569.45	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	915.45		0.00		3 000.00	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	1 176.30		950.00		934.60	
3199.00	Frais divers	0.40		0.00		0.74	
35047	SYLVANA (CVE)	193 088.25	193 000.00	166 700.00	193 000.00	170 606.94	193 000.00
3121.00	Consommation d'eau	2 948.25		3 500.00		3 166.40	
3122.00	Consommation de gaz	8 364.15		8 750.00		6 421.95	
3123.00	Consommation d'électricité	7 993.95		8 750.00		2 598.70	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	4 970.35		5 300.00		7 112.65	
3141.00 *	Entretien des bâtiments et monuments	20 276.95		0.00		1 982.52	
3144.00	Entretien des canalisations	2 424.55		2 000.00		1 194.40	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	9 633.50		7 350.00		15 538.40	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	3 153.20		2 950.00		2 564.35	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	36 915.47		31 000.00		33 619.69	
3191.00	Impôts et taxes	0.00		650.00		0.00	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	96 407.88		96 450.00		96 407.88	
4904.00	Imputations internes de loyers et de redevances		193 000.00		193 000.00		193 000.00

BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35048	SYLVANA (ARCHIVES)	22 046.50		26 550.00		20 437.20	
3123.00	Consommation d'électricité	8 253.60		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	4 050.05		7 150.00		3 305.80	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	9 087.60		10 000.00		8 654.40	
3191.00	Impôts et taxes	655.25		650.00		655.25	
35049	TEMPLE ET AUTRES LIEUX DE CULTES	204 026.61	12 924.00	240 100.00	12 200.00	211 139.60	12 000.00
3121.00	Consommation d'eau	2 000.45		2 000.00		2 029.80	
3122.00	Consommation de gaz	1 283.95		500.00		0.00	
3123.00 *	Consommation d'électricité	11 473.45		25 000.00		11 107.40	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	1 965.45		0.00		458.10	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	5 496.70		4 100.00		1 040.90	
3156.00	Entretien d'équipement et de matériel spécialisés	3 589.43		5 500.00		0.00	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	2 089.40		0.00		0.00	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	5 898.65		6 500.00		4 366.40	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	0.00		5 000.00		0.00	
3191.00	Impôts et taxes	784.15		100.00		784.15	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	169 444.98		191 400.00		191 352.85	
4271.00	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif		12 924.00		12 200.00		12 000.00
35050	VESTIAIRES PARC DES SPORTS	51 574.43		22 250.00		38 919.99	
3121.00	Consommation d'eau	3 376.10		3 000.00		3 464.05	
3122.00	Consommation de gaz	9 461.40		5 000.00		6 872.90	
3123.00	Consommation d'électricité	4 446.20		4 400.00		4 274.95	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	4 618.83		0.00		0.00	
3141.00 *	Entretien des bâtiments et monuments	16 511.41		0.00		17 181.91	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	1 315.59		5 000.00		2 459.38	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	6 925.10		0.00		0.00	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	1 196.40		1 100.00		943.40	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	3 723.40		3 750.00		3 723.40	
35052	VESTIAIRES, GARAGES ET DEPOTS JARDINIERS	4 792.85		4 150.00		2 864.65	
3121.00	Consommation d'eau	1 419.40		1 000.00		1 151.95	
3123.00	Consommation d'électricité	1 089.00		2 150.00		1 565.00	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	2 097.20		0.00		0.00	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	187.25		200.00		147.70	
3191.00	Impôts et taxes	0.00		800.00		0.00	

BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35053	REFUGE DE LA FRATERNITE	3 819.82	7 850.00	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	0.00		500.00		0.00	
3123.00	Consommation d'électricité	141.00		1 250.00		57.00	
3124.00	Achats de combustibles	22.50		500.00		0.00	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	1 252.02		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	0.00		500.00		673.75	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	236.25		1 200.00		184.85	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	2 168.05		0.00		0.00	
4271.00	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif		7 850.00		5 000.00		1 400.00
4271.01	Location de grandes salles		0.00		0.00		350.00
351	IMMEUBLES LOCATIFS EN GERANCE ET LOCATION	847 036.19	621 201.70	610 350.00	542 250.00	805 807.11	500 118.50
35157	GRAND-RUE 80 ET RUE DES FOSSES 51	41 441.15	158 987.15	38 650.00	159 000.00	72 781.35	162 350.50
3121.00	Consommation d'eau	2 003.60		2 000.00		1 555.55	
3122.00	Consommation de gaz	20 620.10		20 650.00		16 654.80	
3123.00	Consommation d'électricité	655.70		650.00		164.70	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	2 748.50		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	12 019.20		12 000.00		12 661.40	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	2 041.20		2 000.00		1 639.90	
3191.00	Impôts et taxes	352.85		350.00		705.70	
4231.00	Loyers des bâtiments du patrimoine financier		158 987.15		159 000.00		162 350.50
35161	BUVELOT 11 (IMMEUBLE LOCATIF EN ST-JEAN)	67 938.10	101 947.70	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	3 373.10		2 550.00		2 550.00	
3123.00	Consommation d'électricité	2 057.80		4 000.00		3 200.00	
3141.00 *	Entretien des bâtiments et monuments	15 891.05		0.00		80 000.00	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	12 789.53		12 800.00		12 800.00	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	2 995.90		2 500.00		2 500.00	
3191.00	Impôts et taxes	550.55		0.00		1 108.85	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	30 280.17		30 300.00		30 280.17	
4271.00	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif		101 947.70		102 000.00		102 000.00
35162	RIOND-BOSSON 3	84 165.96	24 643.80	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	6 346.95		6 250.00		5 835.05	
3124.00	Achats de combustibles	15 000.00		15 000.00		12 000.00	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	5 028.20		0.00		18 437.75	
3144.00	Entretien des canalisations	2 500.00		2 500.00		2 152.40	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	8 917.15		9 000.00		11 417.47	

BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	1 184.70		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	35 238.96		35 250.00		35 238.96	
4231.00	Loyers des bâtiments du patrimoine financier		24 643.80		24 400.00		24 000.00
35163	MARCELIN 7 - PPE Venoge	8 839.35	11 295.60	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	150.00		150.00		400.00	
3124.00	Achats de combustibles	1 250.00		1 250.00		4 500.00	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	301.85		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	0.00		800.00		0.00	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	4 237.50		4 250.00		4 237.50	
4271.00	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif		11 295.60		11 200.00		10 728.00
35164	RIOND-BOSSON 14	345 842.54	47 075.45	307 600.00	28 400.00	311 012.01	30 400.00
3064.00	Frais de téléphone	204.00		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	15 000.00		15 000.00		12 000.00	
3123.00	Consommation d'électricité	23 891.43		23 750.00		19 512.35	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	3 798.77		0.00		0.00	
3141.00 *	Entretien des bâtiments et monuments	26 994.00		0.00		9 621.20	
3141.01	Entretien aménagements extérieurs	4 292.10		0.00		0.00	
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	5 428.08		0.00		2 000.00	
3191.00	Impôts et taxes	3 253.60		5 800.00		0.00	
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	8 520.00		8 550.00		8 520.00	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	205 310.56		205 350.00		205 310.56	
4390.00 *	Autres recettes		18 675.45		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	2 985.44		0.00		-195.20	
3123.00	Consommation d'électricité	0.00		0.00		-195.20	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	2 985.44		0.00		0.00	

BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
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	13 558.02	0.00	24 000.00	0.00	22 699.40	20 500.00
3121.00	Consommation d'eau	0.00		2 000.00		0.00	
3123.00	Consommation d'électricité	7 068.37		11 250.00		10 143.75	
3124.00	Achats de combustibles	2 553.20		1 250.00		7 694.00	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	2 906.85		1 000.00		3 804.15	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	1 029.60		0.00		0.00	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	0.00		4 000.00		1 057.50	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	0.00		1 500.00		0.00	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	0.00		1 200.00		0.00	
3191.00	Impôts et taxes	0.00		1 800.00		0.00	
4904.00	Imputations internes de loyers et de redevances		0.00		0.00		20 500.00
35168	CENTRE DE VIE ENFANTINE - PARASCOLAIRE - GARE	12 668.13	77 700.00	19 750.00	77 700.00	13 086.80	77 700.00
3121.00	Consommation d'eau	0.00		800.00		0.00	
3123.00	Consommation d'électricité	0.00		6 250.00		0.00	
3124.00	Achats de combustibles	9 033.80		6 000.00		6 017.70	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	0.00		1 000.00		3 804.15	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	0.00		3 000.00		3 264.95	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	3 634.33		1 500.00		0.00	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	0.00		1 200.00		0.00	
4904.00	Imputations internes de loyers et de redevances		77 700.00		77 700.00		77 700.00
35169	BLUARD	169 069.90	116 862.00	36 700.00	57 300.00	91 787.80	12 750.00
3121.00	Consommation d'eau	1 375.00		2 000.00		1 223.70	
3122.00	Consommation de gaz	16 282.30		18 750.00		10 845.90	
3123.00	Consommation d'électricité	4 257.65		6 250.00		1 697.25	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	719.49		0.00		0.00	
3141.00	** Entretien des bâtiments et monuments	52 044.07		0.00		66 763.70	
3141.01	* Entretien aménagements extérieurs	18 835.25		0.00		0.00	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	3 813.90		2 000.00		3 685.65	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	1 768.85		1 500.00		1 401.30	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	9 526.64		5 000.00		4 835.55	
3191.00	Impôts et taxes	1 334.75		1 200.00		1 334.75	
3809.00	** Attributions à divers fonds de réserve	59 112.00		0.00		0.00	
4271.05	Loyers des appartements de service		12 750.00		12 300.00		12 750.00
4515.06	** Aide au démarrage des structures d'accueil		59 112.00		0.00		0.00
4904.00	Imputations internes de loyers et de redevances		45 000.00		45 000.00		0.00

BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35170	JARDINS	100 527.60	82 690.00	43 400.00	82 250.00	51 739.90	59 690.00
3121.00	Consommation d'eau	1 615.65		2 000.00		1 478.40	
3122.00	Consommation de gaz	26 971.95		31 250.00		20 293.45	
3123.00	Consommation d'électricité	3 354.55		5 750.00		3 304.25	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	538.41		0.00		0.00	
3141.00	** Entretien des bâtiments et monuments	62 579.56		0.00		23 250.90	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	2 845.38		2 000.00		1 218.70	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	2 024.05		1 800.00		1 596.15	
3191.00	Impôts et taxes	598.05		600.00		598.05	
4271.05	Loyers des appartements de service		12 690.00		12 250.00		12 690.00
4904.00	Imputations internes de loyers et de redevances		70 000.00		70 000.00		47 000.00
353	CONCIERGERIE DES BATIMENTS DIVERS	985 733.64	1 005.40	1 069 850.00	0.00	1 123 381.89	3 669.24
35300	CONCIERGERIE DES BATIMENTS DIVERS	985 733.64	1 005.40	1 069 850.00	0.00	1 123 381.89	3 669.24
3011.00	Traitements	605 932.75		630 000.00		576 220.70	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	0.00		0.00		39 216.75	
3030.00	Cotisations AVS - AC	51 587.45		58 200.00		55 063.55	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	89 346.45		94 800.00		90 975.30	
3050.00	Assurances de personnes	15 562.35		17 900.00		16 100.85	
3062.00	Autres frais de transport	14.80		0.00		0.00	
3064.00	Frais de téléphone	1 435.80		0.00		3 178.00	
3065.00	Frais d'habillement	130.50		0.00		3 946.80	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	-8 000.00		0.00		8 000.00	
3114.00	* Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	58 661.29		80 000.00		72 871.45	
3133.00	** Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	3 176.16		110 000.00		116 708.80	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	8 206.58		10 000.00		14 326.33	
3155.00	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	3 860.00		2 000.00		6 041.60	
3189.00	** Travaux exécutés par des tiers	150 908.26		62 000.00		115 531.76	
3313.00	Amortissements des machines, du mobilier et des véhicules	4 911.25		4 950.00		5 200.00	
4361.00	Remboursements de traitements et charges sociales		1 005.40		0.00		3 669.24
354	EQUIPE D'ENTRETIEN	617 986.44		620 550.00		533 938.32	
35400	EQUIPE D'ENTRETIEN	617 986.44		620 550.00		533 938.32	
3011.00	Traitements	372 646.00		375 200.00		305 402.05	
3030.00	Cotisations AVS - AC	31 857.10		35 200.00		28 575.20	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	57 670.55		56 600.00		46 418.45	
3050.00	Assurances de personnes	11 174.95		13 200.00		10 819.60	
3064.00	Frais de téléphone	2 203.00		0.00		2 278.80	
3065.00	Frais d'habillement	546.15		0.00		4 704.00	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	-2 530.00		0.00		2 980.00	
3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	35 419.76		32 000.00		23 594.57	
3144.00	Entretien des canalisations	434.45		0.00		0.00	
3155.00	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	9 291.94		7 000.00		8 887.81	

BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	471.60		0.00		445.70	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	1 398.70		3 000.00		2 028.90	
3192.00	Taxes sur les véhicules à moteur	0.00		1 000.00		477.70	
3199.00	Frais divers	76.70		0.00		0.00	
3313.00	Amortissements des machines, du mobilier et des véhicules	7 325.54		7 350.00		7 325.54	
3901.00	Imputations internes de frais de personnel	90 000.00		90 000.00		90 000.00	
502	CONCIERGERIE DES BATIMENTS SCOLAIRES	2 382 579.75	1 508.10	2 574 100.00	0.00	2 490 855.48	5 503.86
50200	CONCIERGERIE DES BATIMENTS SCOLAIRES	2 382 579.75	1 508.10	2 574 100.00	0.00	2 490 855.48	5 503.86
3011.00	** Traitements	1 488 834.95		1 728 400.00		1 520 979.55	
3012.00	** Traitements personnel occasionnel	72 628.00		0.00		62 393.40	
3030.00	* Cotisations AVS - AC	133 112.70		162 600.00		146 212.40	
3040.00	* Cotisations à la caisse de pensions	225 496.10		255 100.00		229 103.20	
3050.00	Assurances de personnes	37 591.35		47 300.00		41 166.40	
3064.00	Frais de téléphone	2 897.19		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	-4 000.00		0.00		4 000.00	
3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	60 976.40		60 000.00		69 852.00	
3133.00	** Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	-0.06		150 000.00		181 471.98	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	9 618.88		10 500.00		16 105.65	
3155.00	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	225.50		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	229 958.34		35 000.00		90 375.83	
3313.00	Amortissements des machines, du mobilier et des véhicules	5 240.40		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		1 508.10		0.00		5 503.86
590	BATIMENTS SCOLAIRES	3 427 339.37	6 264 777.60	3 162 300.00	6 153 900.00	2 887 431.85	5 998 813.53
59000	BATIMENTS SCOLAIRES	234 121.38		985 250.00		217 873.95	
3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	15 973.25		10 000.00		0.00	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	604.17		0.00		0.00	
3141.00	** Entretien des bâtiments et monuments	15 405.65		730 000.00		103 537.11	
3141.01	* Entretien aménagements extérieurs	39 010.60		57 500.00		31 902.62	
3144.00	Entretien des canalisations	37 101.10		34 000.00		20 377.80	
3185.00	* Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	62 124.89		92 100.00		45 631.45	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	14 756.65		8 000.00		9 336.50	
3199.00	Frais divers	3 323.25		8 000.00		200.00	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	45 821.82		45 650.00		6 888.47	

BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
59062	BEAUSOBRE I (COLLEGE + ADMINISTRATION)	409 249.76	754 312.00	321 800.00	670 000.00	385 749.92	675 345.00
3121.00	Consommation d'eau	4 847.15		8 000.00		5 473.45	
3122.00	Consommation de gaz	35 306.55		41 250.00		39 512.80	
3123.00 *	Consommation d'électricité	35 747.10		21 250.00		16 578.50	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	509.66		0.00		0.00	
3141.00 **	Entretien des bâtiments et monuments	51 111.74		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	14 146.78		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	8 266.75		6 500.00		6 528.60	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	12 188.54		4 000.00		8 131.38	
3191.00	Impôts et taxes	18 106.50		17 500.00		0.00	
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	51 290.50		31 350.00		31 320.00	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	173 928.49		173 950.00		173 928.49	
3901.00	Imputations internes de frais de personnel	3 800.00		0.00		2 100.00	
4271.09	Loyers des constructions scolaires (ASIME)		754 312.00		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)	559 976.43	1 377 712.00	273 750.00	1 380 000.00	380 654.99	1 263 712.00
3121.00	Consommation d'eau	4 231.90		3 000.00		3 978.55	
3122.00 *	Consommation de gaz	47 615.50		62 500.00		46 826.75	
3123.00 *	Consommation d'électricité	75 071.15		28 000.00		28 837.95	
3133.00 *	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	27 225.63		0.00		0.00	
3141.00 **	Entretien des bâtiments et monuments	172 768.64		0.00		200 818.14	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	8 353.73		13 800.00		19 582.15	
3161.00	Loyers	100 035.10		100 050.00		25 008.00	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	10 333.10		8 500.00		8 016.80	
3189.00 *	Travaux exécutés par des tiers	39 724.61		0.00		0.00	
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	147.08		37 400.00		20 720.00	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	20 469.99		20 500.00		26 866.65	
3321.00	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	54 000.00		0.00		0.00	
4271.09	Loyers des constructions scolaires (ASIME)		1 323 712.00		1 380 000.00		1 263 712.00
4803.00 **	Prélèvements sur le fonds de rénovation des bâtiments		54 000.00		0.00		0.00
59064	BEAUSOBRE III (SALLE OMNISPORTS)	355 656.45	59 050.00	196 850.00	50 000.00	245 963.89	38 607.00
3121.00	Consommation d'eau	8 001.70		8 000.00		8 197.10	
3122.00	Consommation de gaz	30 266.00		37 500.00		29 721.00	
3123.00 *	Consommation d'électricité	38 056.00		15 000.00		17 652.00	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	6 368.58		500.00		4 301.25	
3141.00 **	Entretien des bâtiments et monuments	116 748.67		0.00		49 478.81	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	25 452.88		21 500.00		21 775.96	
3185.00 *	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	10 288.05		0.00		0.00	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	12 213.85		9 500.00		8 494.20	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	3 460.40		0.00		0.00	

BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	40 920.00		40 950.00		40 920.00	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	63 880.32		63 900.00		65 423.57	
4271.04	Location de bâtiments sportifs		26 550.00		30 000.00		18 607.00
4904.00	* Imputations internes de loyers et de redevances		32 500.00		20 000.00		20 000.00
59068	BURTIGNIERE	386 832.68	916 835.00	319 600.00	908 050.00	341 256.14	904 402.82
3121.00	Consommation d'eau	4 302.75		5 000.00		4 190.15	
3122.00	Consommation de gaz	25 363.95		33 750.00		19 952.10	
3123.00	* Consommation d'électricité	33 389.65		18 750.00		22 864.30	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	1 841.27		0.00		0.00	
3141.00	** Entretien des bâtiments et monuments	56 004.42		0.00		25 110.76	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	11 141.60		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	4 899.00		4 600.00		3 863.15	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	3 256.85		0.00		0.00	
3191.00	Impôts et taxes	3 630.05		3 450.00		3 630.05	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	243 003.14		243 050.00		243 003.14	
4271.04	Location de bâtiments sportifs		0.00		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)		916 835.00		907 050.00		897 015.32
59069	CHANEL	251 607.16	757 432.00	245 050.00	736 000.00	226 944.46	736 607.60
3121.00	Consommation d'eau	3 375.70		5 000.00		4 571.95	
3122.00	* Consommation de gaz	10 322.05		52 500.00		32 474.35	
3123.00	* Consommation d'électricité	35 712.70		18 750.00		16 203.20	
3124.00	Achats de combustibles	9 104.10		0.00		7 336.75	
3133.00	* Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	15 519.88		0.00		0.00	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	1 687.40		0.00		2 358.85	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	5 965.93		8 900.00		9 302.75	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	9 238.35		5 000.00		4 632.95	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	5 531.49		0.00		0.00	
3191.00	Impôts et taxes	5 085.90		4 800.00		0.00	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	150 063.66		150 100.00		150 063.66	
4271.01	Location de grandes salles		0.00		3 000.00		1 200.00
4271.04	Location de bâtiments sportifs		225.00		0.00		1 500.00
4271.09	Loyers des constructions scolaires (ASIME)		757 207.00		733 000.00		733 907.60
59071	CHANEL (ECOLE MENAGERE)	2 077.05		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	
3124.00	Achats de combustibles	2 077.05		0.00		0.00	
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	

BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
59080	CHARPENTIER SUD (ECOLE ENF./SALLE GYM)	86 287.75	118 835.00	60 750.00	118 050.00	105 088.43	121 523.15
3121.00	Consommation d'eau	2 500.00		2 500.00		1 500.00	
3122.00	Consommation de gaz	22 500.00		22 500.00		18 000.00	
3123.00	Consommation d'électricité	10 000.00		10 000.00		8 000.00	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	6 438.63		0.00		0.00	
3141.00 *	Entretien des bâtiments et monuments	16 551.16		0.00		48 516.21	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	2 047.10		3 500.00		5 730.77	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	5 992.20		7 500.00		7 500.00	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	5 497.25		3 500.00		4 341.45	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	635.86		0.00		0.00	
3191.00	Impôts et taxes	0.00		900.00		0.00	
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	3 807.00		0.00		0.00	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	10 318.55		10 350.00		11 500.00	
4271.04	Location de bâtiments sportifs		3 295.00		2 500.00		5 983.15
4271.09	Loyers des constructions scolaires (ASIME)		115 540.00		115 550.00		115 540.00
59083	FOSSES	3 104.95	33 390.00	3 250.00	33 400.00	2 438.45	33 390.00
3121.00	Consommation d'eau	1 093.10		500.00		556.55	
3123.00	Consommation d'électricité	751.60		750.00		727.25	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	0.00		800.00		0.00	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	499.35		450.00		393.75	
3191.00	Impôts et taxes	760.90		750.00		760.90	
4271.09	Loyers des constructions scolaires (ASIME)		33 390.00		33 400.00		33 390.00
59085	GRACIEUSE (Y C. ECOLE ENFANTINE)	222 633.38	310 560.00	126 600.00	249 250.00	127 360.60	326 030.00
3121.00	Consommation d'eau	13 037.70		12 000.00		11 809.70	
3122.00	Consommation de gaz	69 446.20		77 500.00		61 588.45	
3123.00	Consommation d'électricité	11 391.60		13 750.00		11 561.95	
3133.00 *	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	16 519.76		0.00		0.00	
3141.00 *	Entretien des bâtiments et monuments	43 125.45		0.00		16 291.31	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	8 096.50		9 000.00		7 050.20	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	6 086.30		4 800.00		4 809.10	
3189.00 *	Travaux exécutés par des tiers	30 453.12		5 000.00		9 371.39	
3191.00	Impôts et taxes	4 878.50		4 550.00		4 878.50	
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	19 598.25		0.00		0.00	
4271.04	Location de bâtiments sportifs		2 700.00		2 000.00		2 700.00
4271.05	Loyers des appartements de service		18 060.00		17 200.00		18 060.00
4271.09	Loyers des constructions scolaires (ASIME)		289 800.00		230 050.00		305 270.00

BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
59089	GRACIEUSE (MAISON DE MAITRE)	44 500.58	98 000.00	21 600.00	173 300.00	42 059.55	72 639.00
3064.00	Frais de téléphone	119.48		0.00		0.00	
3121.00	Consommation d'eau	925.10		1 200.00		872.35	
3122.00	Consommation de gaz	9 859.30		12 500.00		7 158.40	
3123.00	Consommation d'électricité	2 878.60		2 500.00		1 839.10	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	1 038.40		0.00		0.00	
3141.00 *	Entretien des bâtiments et monuments	19 469.05		0.00		11 971.25	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	3 961.05		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	1 496.55		1 400.00		1 186.60	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	4 753.05		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)		0.00		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
59092	LA LONGERAIE (EN LOCATION)	3 635.25		0.00		0.00	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	1 936.50		0.00		0.00	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	1 698.75		0.00		0.00	
59093	PETIT DEZALEY (Y C. PISCINE)	602 449.78	791 291.60	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	29 890.05		28 000.00		30 097.55	
3122.00	Consommation de gaz	146 920.45		156 250.00		105 757.85	
3123.00 *	Consommation d'électricité	87 398.15		43 750.00		57 149.00	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	30 886.14		30 000.00		36 633.65	
3141.00 **	Entretien des bâtiments et monuments	203 904.20		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	16 918.51		25 250.00		32 122.84	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	807.76		0.00		2 385.57	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	7 463.95		6 400.00		5 778.95	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	9 450.68		0.00		11 756.02	
3191.00	Impôts et taxes	0.00		4 500.00		4 790.30	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	68 809.89		68 850.00		68 809.89	
4271.01	Location de grandes salles		110 169.60		110 200.00		110 169.60
4271.04	Location de bâtiments sportifs		10 420.00		8 000.00		8 325.00
4271.05	Loyers des appartements de service		13 890.00		13 400.00		13 890.00
4271.09	Loyers des constructions scolaires (ASIME)		656 812.00		656 850.00		656 812.36
4659.00	Autres participations et subventions diverses de tiers		0.00		0.00		10 500.00

BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
59097	PRE MAUDRY	24 906.56	61 070.00	18 700.00	61 100.00	25 199.55	61 070.00
3121.00	Consommation d'eau	931.65		1 000.00		966.85	
3122.00	Consommation de gaz	8 513.50		10 500.00		7 994.95	
3123.00	Consommation d'électricité	2 765.65		4 400.00		1 522.25	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	2 697.81		0.00		0.00	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	3 731.20		0.00		11 595.15	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	1 773.55		1 000.00		1 413.40	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	1 097.70		950.00		865.60	
3191.00	Impôts et taxes	841.35		850.00		841.35	
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	2 554.15		0.00		0.00	
4271.09	Loyers des constructions scolaires (ASIME)		61 070.00		61 100.00		61 070.00
59098	ECOLE JACQUES-DUBOCHET	168 654.51	914 140.00	178 100.00	914 150.00	145 116.13	893 640.00
3121.00	Consommation d'eau	3 927.00		4 000.00		3 941.05	
3123.00 *	Consommation d'électricité	7 871.90		25 000.00		4 172.05	
3124.00	Achats de combustibles	34 298.30		25 000.00		33 157.05	
3133.00 *	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	28 594.02		0.00		327.25	
3141.00 *	Entretien des bâtiments et monuments	16 410.95		0.00		4 150.85	
3144.00	Entretien des canalisations	0.00		2 000.00		0.00	
3154.00 *	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	21 353.20		36 100.00		30 180.28	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	2 077.50		7 700.00		6 000.00	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	0.00		6 000.00		0.00	
3189.00 *	Travaux exécutés par des tiers	0.00		17 000.00		9 687.60	
3191.00	Impôts et taxes	969.30		1 800.00		0.00	
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	53 152.34		53 500.00		53 500.00	
4271.09	Loyers des constructions scolaires (ASIME)		893 640.00		893 650.00		893 640.00
4904.00	Imputations internes de loyers et de redevances		20 500.00		20 500.00		0.00
59099	VOGEAZ	71 645.70	72 150.00	46 200.00	72 150.00	47 019.83	72 150.00
3121.00	Consommation d'eau	1 187.65		1 100.00		1 268.60	
3122.00	Consommation de gaz	353.25		0.00		16 323.25	
3123.00	Consommation d'électricité	3 432.55		2 500.00		2 194.50	
3124.00 *	Achats de combustibles	38 178.60		27 750.00		4 995.90	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	5 667.05		0.00		2 916.40	
3144.00	Entretien des canalisations	1 775.20		0.00		0.00	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	396.35		3 500.00		4 917.95	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	981.85		850.00		774.20	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	3 101.77		0.00		3 116.35	
3191.00	Impôts et taxes	1 468.50		1 450.00		1 468.50	
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	6 058.75		0.00		0.00	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	9 044.18		9 050.00		9 044.18	
4271.09	Loyers des constructions scolaires (ASIME)		72 150.00		72 150.00		72 150.00

BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
591	LOCATION LOCAUX SCOLAIRES	534 687.56	588 215.00	478 000.00	591 450.00	463 991.88	589 715.00
59100	LOCATION LOCAUX SCOLAIRES DIVERS	4 336.33	8 200.00	4 350.00	8 000.00	4 336.33	9 600.00
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	4 336.33		4 350.00		4 336.33	
4271.01	Location de grandes salles		8 200.00		8 000.00		9 600.00
59102	LOCATION LOCAUX SCOLAIRES - LA LONGERAIE	96 074.40	112 860.00	98 750.00	112 900.00	103 712.30	112 860.00
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	1 527.00		1 300.00		1 693.90	
3161.00	Loyers	94 547.40		97 450.00		102 018.40	
4271.09	Loyers des constructions scolaires (ASIME)		112 860.00		112 900.00		112 860.00
59104	LOCATION LOCAUX SCOLAIRES - SQUARE CENTRAL	434 276.83	467 155.00	374 900.00	470 550.00	355 943.25	467 255.00
3123.00	Consommation d'électricité	8 291.15		7 500.00		6 735.70	
3133.00 *	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	11 456.85		0.00		0.00	
3141.00 **	Entretien des bâtiments et monuments	50 994.10		0.00		0.00	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	1 999.90		1 500.00		1 637.65	
3161.00	Loyers	358 120.40		363 900.00		345 900.00	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	3 414.43		2 000.00		1 669.90	
4271.04	Location de bâtiments sportifs		115.00		3 500.00		115.00
4271.09	Loyers des constructions scolaires (ASIME)		467 040.00		467 050.00		467 040.00
4390.00	Autres recettes		0.00		0.00		100.00

REMARQUES DES SERVICES

4 BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
17000	PISCINE						
3011.00	Traitements	3 579.00		0.00		53 685.50	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	363 519.90		0.00		325 910.80	
3030.00	Cotisations AVS - AC	10 215.10		0.00		35 555.90	
	L'enveloppe budgétaire est regroupée sous le compte N° 30000.3012.00. Les charges de personnel effectives durant l'année sont imputées au centre de coût. Le montant de l'enveloppe budgétisée était de CHF 552'000.00. La charge totale du compte 3012.00 du Service des bâtiments s'élève à CHF 590'242.80, représentant un dépassement de 6.93%. Le dépassement effectif est lié au compte N° 50200.3012.00.						
3121.00	Consommation d'eau	38 820.05		108 050.00		107 781.45	
	Le changement du système de traitement de l'eau selon le préavis N° 27/9.22 a entraîné une réduction significative de la consommation, réalisant ainsi d'importantes économies d'eau.						
3122.00	Consommation de gaz	44 716.95		60 000.00		19 894.15	
	Les conditions météorologiques favorables, conjuguées à la mise en service des bâches prévues par le préavis N° 27/9.22, ont contribué à la réalisation d'économies substantielles.						
3123.00	Consommation d'électricité	63 440.75		27 500.00		62 528.00	
	Les fluctuations marquées des prix de l'électricité ont significativement affecté la précision des estimations du service. Sur le plan de la consommation énergétique, l'utilisation de la piscine a enregistré une diminution de 8.2% en termes de kilowattheures.						
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	81 456.36		94 000.00		142 012.71	
	La réalisation des travaux prévus par le préavis N° 27/9.22, incluant la rénovation de plusieurs équipements, a réduit le besoin en opérations de maintenance pour l'année 2023.						
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	10 302.05		0.00		0.00	
	Les fonds alloués à la ligne budgétaire 3185.00, répartis sur les comptes Nos 30000.3185.00, 35000.3185.00 et 59000.3185.00, excluent les frais de gérance, qui sont directement affectés aux centres de coût concernés. L'enveloppe budgétaire globale du service pour cette nature s'élève à CHF 347'000.00. Les dépenses réelles ont atteint CHF 345'704.87, marquant ainsi un écart inférieur à 0.37% par rapport au budget prévu.						
3191.00	Impôts et taxes	-13 703.00		13 700.00		13 703.00	
	Saisie erronée lors de la saisie du budget 2023.						
4392.00	Finances d'entrées		330 611.38		289 500.00		271 740.91
	La météo clémente a généré une influence record à la piscine du Parc.						

REMARQUES DES SERVICES

4	BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
17100	PATINOIRE						
3012.00	Traitements personnel occasionnel	134 666.90		0.00		107 693.55	
	L'enveloppe budgétaire est regroupée sous le compte N° 30000.3012.00. Les charges de personnel effectives durant l'année sont imputées au centre de coût. Le montant de l'enveloppe budgétisée était de CHF 552'000.00. La charge totale du compte 3012.00 du Service des bâtiments s'élève à CHF 590'242.80, représentant un dépassement de 6.93%. Le dépassement effectif est lié au compte N° 50200.3012.00.						
3122.00	Consommation de gaz	88 189.75		100 000.00		59 805.25	
	Des mesures d'économies d'énergie ont permis de réduire la consommation.						
3123.00	Consommation d'électricité	404 868.00		132 500.00		110 332.65	
	En 2022, la fluctuation des prix de l'électron a impacté la précision des prévisions du service pour cette nature comptable spécifique. Le surplus de dépenses a été couvert par le compte N° 40100.3123.01. Le coût total engagé pour la nature comptable 3123.00 à travers toute la Ville s'est élevé à CHF 1'532'741.00, par rapport à un budget prévisionnel qui incluait le surcoût, fixé à CHF 1'904'450.00. Cela a résulté en une économie de CHF 371'709.00, représentant 19.5% d'économies.						
3163.00	Locations d'objet mobiliers	108 349.45		0.00		0.00	
	Le préavis N° 30/9.22 comprenait les charges de location des groupes froids nécessaires à l'exploitation de la Patinoire pour l'année 2022. Lors de l'élaboration du budget 2023, cette variable n'était pas encore connue.						
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	37 100.65		0.00		18 310.15	
	Les fonds alloués à la ligne budgétaire 3185.00, répartis sur les comptes Nos 30000.3185.00, 35000.3185.00 et 59000.3185.00, excluent les frais de gérance, qui sont directement affectés aux centres de coût concernés. L'enveloppe budgétaire globale du service pour cette nature s'élève à CHF 347'000.00. Les dépenses réelles ont atteint CHF 345'704.87, marquant ainsi un écart inférieur à 0.37% par rapport au budget prévu.						
3653.00	Aides, subventions pour la culture, les loisirs et les sports	2 509.20		0.00		99 999.50	
	Le solde du montant du préavis N° 30/9.22 concernant le soutien aux clubs de la patinoire des Eaux-Minérales a été transité de l'exercice comptable 2022 à 2023. Des soutiens ont été versés durant l'exercice et le solde restant est en faveur de la commune. Il s'agit donc d'un montant non alloué sur l'enveloppe initiale de CHF 100'000.00 accordée par le Conseil communal.						
4271.04	Location de bâtiments sportifs		11 931.50		45 000.00		35 895.10
	Compte tenu de la nature temporaire des installations à la patinoire, certaines sources de revenus, telles que les locations durant la période estivale, ont dû être sacrifiées. Ceci est directement lié à la mise en place de nattes couvrant toute la surface glacée, rendant ces activités incompatibles avec l'aménagement actuel.						
4273.00	Location d'objets mobiliers		52 160.92		38 900.00		26 434.03
	L'infrastructure a bénéficié d'une excellente fréquentation cette année, ce qui a entraîné une hausse significative des recettes, notamment grâce à la location de patins.						

REMARQUES DES SERVICES

4 BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4390.00	Autres recettes		7 710.34		21 800.00		7 841.91
	Les heures de glace allouées aux clubs n'ont pas été facturées, compte tenu de la situation particulière d'exploitation.						

4392.00	Finances d'entrées		64 488.89		77 200.00		41 164.52
	L'ouverture au public a été retardée de deux semaines en raison de l'installation du système de refroidissement provisoire.						

17300 ACTIVITES SPORTIVES

3012.00	Traitements personnel occasionnel		19 428.00		0.00		24 090.60
	L'enveloppe budgétaire est regroupée sous le compte N° 30000.3012.00. Les charges de personnel effectives durant l'année sont imputées au centre de coût. Le montant de l'enveloppe budgétisée était de CHF 552'000.00. La charge totale du compte 3012.00 du Service des bâtiments s'élève à CHF 590'242.80, représentant un dépassement de 6.93%. Le dépassement effectif est lié au compte N° 50200.3012.00.						

30000 SERVICES ADMINISTRATIF ET TECHNIQUE

3012.00	Traitements personnel occasionnel		0.00		552 000.00		0.00
3030.00	Cotisations AVS - AC		115 786.85		136 000.00		79 279.35
	L'enveloppe budgétaire est regroupée sous le compte N° 30000.3012.00. Les charges de personnel effectives durant l'année sont imputées au centre de coût. Le montant de l'enveloppe budgétisée était de CHF 552'000.00. La charge totale du compte 3012.00 du Service des bâtiments s'élève à CHF 590'242.80, représentant un dépassement de 6.93%. Le dépassement effectif est lié au compte N° 50200.3012.00.						

3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel		24 222.05		35 000.00		7 621.00
	Les sessions de formation programmées, notamment les modules de recyclage sur le travail en hauteur ainsi que les formations dédiées au personnel de conciergerie, ont été reportées à 2024.						

3189.00	Travaux exécutés par des tiers		24 487.45		0.00		0.00
	Pour compenser les absences prolongées de membres du personnel ainsi que les vacances de postes pendant les périodes de recrutement, il a été nécessaire d'engager du personnel externe. Cette dépense a été équilibrée par les recettes enregistrées sur le compte N° 13000.4361.00 (remboursements APG - CHF 439'391.00) et par les fonds non dépensés sur les natures comptables 3011.00 du service (CHF 261'040.00).						

32200 ALPAGES

3141.00	Entretien des bâtiments et monuments		51 535.59		40 000.00		57 102.56
	À la suite des intempéries survenues en juin, il a été impératif d'effectuer des réparations en urgence, en particulier sur les toitures de l'alpage de Praz-Rodet.						

REMARQUES DES SERVICES

4 BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4390.00	Autres recettes		0.00		12 750.00		10 210.65
	Les subventions pour la rénovation des murs secs n'ont pas été touchées.						

35000 BATIMENTS DIVERS

3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	22 381.92		830 000.00		-60 088.86	
	L'enveloppe budgétaire destinée aux bâtiments divers est centralisée sous le compte N° 35000.3141.00. Les dépenses réelles sont ensuite réparties directement sur les centres de coût des différents bâtiments, en fonction de l'utilisation spécifique de chaque dépense. Le budget total alloué à la nature comptable 3141.00 s'élève à CHF 1'600'000.00, tandis que les dépenses totales effectives ont atteint CHF 1'659'442.00, représentant un dépassement de 3.7%.						

3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	1 453.95		140 000.00		97 949.70	
	Les fonds alloués à la ligne budgétaire 3185.00, répartis sur les comptes Nos 30000.3185.00, 35000.3185.00 et 59000.3185.00, excluent les frais de gérance, qui sont directement affectés aux centres de coût concernés. L'enveloppe budgétaire globale du service pour cette nature s'élève à CHF 347'000.00. Les dépenses réelles ont atteint CHF 345'704.87, marquant ainsi un écart inférieur à 0.37% par rapport au budget prévu.						

3189.00	Travaux exécutés par des tiers	45 511.42		30 000.00		0.00	
	Deux nouveaux rapports EPIQR ont été mandatés afin de référencer deux bâtiments au sein du système de gestion et de planification des travaux de l'Office des bâtiments.						

4231.00	Loyers des bâtiments du patrimoine financier		14 014.00		0.00		0.00
	La Ville de Morges a récemment repris la gestion des édicules situés à l'avenue de Marcelin 6, englobant ainsi la gestion des revenus générés par la location de ces boxes.						

4390.00	Autres recettes		23 200.00		0.00		4 154.00
	Ce versement correspond à la subvention fédérale allouée pour l'étude de faisabilité relative au volet 2 du déploiement des panneaux solaires sur les toitures des bâtiments communaux.						

35001 ANCIEN STAND

3191.00	Impôts et taxes	-26 041.20		12 700.00		26 041.20	
	Transitoire 2022 erroné.						

35004 AUTRES BATIMENTS ET LOCAUX DIVERS

3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	184 240.15		0.00		57 016.21	
	Suite aux intempéries du 22 juin, de nombreux dégâts ont été recensés sur divers bâtiments tels que des cabanes, hangars, toilettes publiques et autres édicules. Les dégâts ont été annoncés à l'ECA pour une prise en charge et un remboursement sur l'exercice comptable prochain.						

REMARQUES DES SERVICES

4 BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	62 832.55		0.00		0.00	
	Les fonds alloués à la ligne budgétaire 3185.00, répartis sur les comptes Nos 30000.3185.00, 35000.3185.00 et 59000.3185.00, excluent les frais de gérance, qui sont directement affectés aux centres de coût concernés. L'enveloppe budgétaire globale du service pour cette nature s'élève à CHF 347'000.00. Les dépenses réelles ont atteint CHF 345'704.87, marquant ainsi un écart inférieur à 0.37% par rapport au budget prévu.						
35007	BATIMENT COMMUNAL RIOND-BOSSON 9						
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	27 135.51		0.00		15 795.39	
	L'enveloppe budgétaire destinée aux bâtiments divers est centralisée sous le compte N° 35000.3141.00. Les dépenses réelles sont ensuite réparties directement sur les centres de coût des différents bâtiments, en fonction de l'utilisation spécifique de chaque dépense. Le budget total alloué à la nature comptable 3141.00 s'élève à CHF 1'600'000.00, tandis que les dépenses totales effectives ont atteint CHF 1'659'442.00, représentant un dépassement de 3.7%.						
35010	BEAUSOBRE (MAISON DU JARDINIER)						
3191.00	Impôts et taxes	0.00		18 850.00		18 827.70	
	Transitoire erroné.						
35012	BEAUSOBRE IV (CAFE/CONSERVATOIRE/THEATRE)						
3123.00	Consommation d'électricité	108 822.35		43 750.00		39 974.80	
	En 2022, la fluctuation des prix de l'électron a impacté la précision des prévisions du service pour cette nature comptable spécifique. Le surplus de dépenses a été couvert par le compte N° 40100.3123.01. Le coût total engagé pour la nature comptable 3123.00 à travers toute la Ville s'est élevé à CHF 1'532'741.00, par rapport à un budget prévisionnel qui incluait le surcoût, fixé à CHF 1'904'450.00. Cela a résulté en une économie de CHF 371'709.00, représentant 19.5% d'économies.						
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	25 706.00		0.00		0.00	
	L'enveloppe budgétaire des produits de nettoyage pour les bâtiments non scolaires est principalement consolidée sur le compte N° 35300.3133.00. Les charges réelles sont imputées directement aux centres de coût des bâtiments. Le montant alloué au budget pour cette catégorie de bâtiments s'élève à CHF 139'500.00. Le montant effectivement dépensé pour l'ensemble des bâtiments non scolaires s'élève à CHF 106'992.00, ce qui représente une diminution de la consommation d'environ -23%. Des mesures d'économies et le travail d'optimisation du stock expliquent cette diminution.						
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	16 965.73		0.00		12 437.65	
	L'enveloppe budgétaire destinée aux bâtiments divers est centralisée sous le compte N° 35000.3141.00. Les dépenses réelles sont ensuite réparties directement sur les centres de coût des différents bâtiments, en fonction de l'utilisation spécifique de chaque dépense. Le budget total alloué à la nature comptable 3141.00 s'élève à CHF 1'600'000.00, tandis que les dépenses totales effectives ont atteint CHF 1'659'442.00, représentant un dépassement de 3.7%.						
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	87 832.25		46 000.00		30 403.95	
	L'établissement cantonal d'assurances (ECA) a facturé un rattrapage de prime pour le théâtre.						

REMARQUES DES SERVICES

4 BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4271.00	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif		65 381.46		163 850.00		29 824.35
	Le nombre de repas produits dans le cadre de l'AREMS de Beausobre n'atteint pas le niveau contractuel convenu, entraînant ainsi une réduction du loyer perçu par la Ville de la part de l'exploitant.						
4271.02	Location de grandes salles (Théâtre)		98 500.00		20 000.00		30 000.00
	Lors de la saisie du budget 2023, une erreur a été constatée concernant le montant total budgétisé pour les locations, fixé à CHF 50'000.00 sur le compte N° 35012.4271.03. Néanmoins, il est important de souligner que les revenus générés par les locations du théâtre ont connu une augmentation significative, reflétant ainsi l'attractivité croissante du lieu. Cette tendance positive devra être prise en compte lors des ajustements budgétaires futurs pour refléter plus fidèlement la réalité financière.						
35013	BEAUSOBRE (OUVR. PC - GARAGES SOUTERRAINS)						
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments		15 275.97		0.00		29 110.80
	L'enveloppe budgétaire destinée aux bâtiments divers est centralisée sous le compte N° 35000.3141.00. Les dépenses réelles sont ensuite réparties directement sur les centres de coût des différents bâtiments, en fonction de l'utilisation spécifique de chaque dépense. Le budget total alloué à la nature comptable 3141.00 s'élève à CHF 1'600'000.00, tandis que les dépenses totales effectives ont atteint CHF 1'659'442.00, représentant un dépassement de 3.7%.						
35016	BEAUSOBRE V - CUBE						
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments		12 338.30		0.00		0.00
	L'enveloppe budgétaire destinée aux bâtiments divers est centralisée sous le compte N° 35000.3141.00. Les dépenses réelles sont ensuite réparties directement sur les centres de coût des différents bâtiments, en fonction de l'utilisation spécifique de chaque dépense. Le budget total alloué à la nature comptable 3141.00 s'élève à CHF 1'600'000.00, tandis que les dépenses totales effectives ont atteint CHF 1'659'442.00, représentant un dépassement de 3.7%.						
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses		42 435.15		10 000.00		0.00
	L'établissement cantonal d'assurances (ECA) a facturé un ajustement de prime pour le Cube.						
3189.00	Travaux exécutés par des tiers		30 507.09		0.00		11 092.30
	Pour compenser les absences prolongées de membres du personnel ainsi que les vacances de postes pendant les périodes de recrutement, il a été nécessaire d'engager du personnel externe. Cette dépense a été équilibrée par les recettes enregistrées sur le compte N° 13000.4361.00 (remboursements APG - CHF 439'391.00) et par les fonds non dépensés sur les natures comptables 3011.00 du service (CHF 261'040.00).						
4271.02	Location de grandes salles (Théâtre)		0.00		30 000.00		0.00
	Lors de la saisie du budget 2023, une erreur a été constatée concernant le montant total budgétisé pour les locations, fixé à CHF 50'000.00 sur le compte N° 35012.4271.03. Néanmoins, il est important de souligner que les revenus générés par les locations du théâtre ont connu une augmentation significative, reflétant ainsi l'attractivité croissante du lieu. Cette tendance positive devra être prise en compte lors des ajustements budgétaires futurs pour refléter plus fidèlement la réalité financière.						

REMARQUES DES SERVICES

4 BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4271.03	Location de grandes salles (Cube)		148 316.50		110 000.00		0.00
	La popularité grandissante du lieu a contribué à l'augmentation du chiffre d'affaires ainsi qu'à une hausse significative du nombre de locations, témoignant de son attractivité croissante.						
4390.00	Autres recettes		16 750.15		0.00		0.00
	Ce poste de revenus correspond à une facturation adressée à un tiers suite à des dommages occasionnés au CUBE.						
35021	COUVALOUP 10						
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments		53 172.60		0.00		26 987.97
	L'enveloppe budgétaire destinée aux bâtiments divers est centralisée sous le compte N° 35000.3141.00. Les dépenses réelles sont ensuite réparties directement sur les centres de coût des différents bâtiments, en fonction de l'utilisation spécifique de chaque dépense. Le budget total alloué à la nature comptable 3141.00 s'élève à CHF 1'600'000.00, tandis que les dépenses totales effectives ont atteint CHF 1'659'442.00, représentant un dépassement de 3.7%.						
35025	ETABLISSEMENT HORTICOLE ET HABITATION						
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments		10 434.30		0.00		9 391.65
	L'enveloppe budgétaire destinée aux bâtiments divers est centralisée sous le compte N° 35000.3141.00. Les dépenses réelles sont ensuite réparties directement sur les centres de coût des différents bâtiments, en fonction de l'utilisation spécifique de chaque dépense. Le budget total alloué à la nature comptable 3141.00 s'élève à CHF 1'600'000.00, tandis que les dépenses totales effectives ont atteint CHF 1'659'442.00, représentant un dépassement de 3.7%.						
35029	HOTEL DE VILLE ET BATIMENT ADMINISTRATIF						
3122.00	Consommation de gaz		21 133.85		41 250.00		17 833.50
	Des mesures d'économies d'énergie ont permis de réduire la consommation.						
3123.00	Consommation d'électricité		58 699.60		22 500.00		42 556.35
	En 2022, la fluctuation des prix de l'électron a impacté la précision des prévisions du service pour cette nature comptable spécifique. Le surplus de dépenses a été couvert par le compte N° 40100.3123.01. Le coût total engagé pour la nature comptable 3123.00 à travers toute la Ville s'est élevé à CHF 1'532'741.00, par rapport à un budget prévisionnel qui incluait le surcoût, fixé à CHF 1'904'450.00. Cela a résulté en une économie de CHF 371'709.00, représentant 19.5% d'économies.						
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection		23 503.10		0.00		0.00
	L'enveloppe budgétaire des produits de nettoyage pour les bâtiments non scolaires est principalement consolidée sur le compte N° 35300.3133.00. Les charges réelles sont imputées directement aux centres de coût des bâtiments. Le montant alloué au budget pour cette catégorie de bâtiments s'élève à CHF 139'500.00. Le montant effectivement dépensé pour l'ensemble des bâtiments non scolaires s'élève à CHF 106'992.00, ce qui représente une diminution de la consommation d'environ -23%. Des mesures d'économies et le travail d'optimisation du stock expliquent cette diminution.						

REMARQUES DES SERVICES

4	BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	40 760.27		0.00		14 697.54	
	L'enveloppe budgétaire destinée aux bâtiments divers est centralisée sous le compte N° 35000.3141.00. Les dépenses réelles sont ensuite réparties directement sur les centres de coût des différents bâtiments, en fonction de l'utilisation spécifique de chaque dépense. Le budget total alloué à la nature comptable 3141.00 s'élève à CHF 1'600'000.00, tandis que les dépenses totales effectives ont atteint CHF 1'659'442.00, représentant un dépassement de 3.7%.						
35031	LA GRACIEUSE (CVE)						
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	53 577.29		0.00		68 683.14	
	L'enveloppe budgétaire destinée aux bâtiments divers est centralisée sous le compte N° 35000.3141.00. Les dépenses réelles sont ensuite réparties directement sur les centres de coût des différents bâtiments, en fonction de l'utilisation spécifique de chaque dépense. Le budget total alloué à la nature comptable 3141.00 s'élève à CHF 1'600'000.00, tandis que les dépenses totales effectives ont atteint CHF 1'659'442.00, représentant un dépassement de 3.7%.						
35035	MAISON DE SEIGNEUX						
3122.00	Consommation de gaz	8 952.80		20 000.00		6 624.10	
	Un étage de la Maison de Seigneux est demeuré vacant jusqu'au milieu de l'année 2023, ce qui a entraîné une baisse de la consommation.						
35036	PATINOIRE						
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	29 797.71		0.00		3 552.30	
	L'enveloppe budgétaire destinée aux bâtiments divers est centralisée sous le compte N° 35000.3141.00. Les dépenses réelles sont ensuite réparties directement sur les centres de coût des différents bâtiments, en fonction de l'utilisation spécifique de chaque dépense. Le budget total alloué à la nature comptable 3141.00 s'élève à CHF 1'600'000.00, tandis que les dépenses totales effectives ont atteint CHF 1'659'442.00, représentant un dépassement de 3.7%.						
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	38 983.40		0.00		42 915.84	
	Les fonds alloués à la ligne budgétaire 3185.00, répartis sur les comptes Nos 30000.3185.00, 35000.3185.00 et 59000.3185.00, excluent les frais de gérance, qui sont directement affectés aux centres de coût concernés. L'enveloppe budgétaire globale du service pour cette nature s'élève à CHF 347'000.00. Les dépenses réelles ont atteint CHF 345'704.87, marquant ainsi un écart inférieur à 0.37% par rapport au budget prévu.						
4271.06	Location des locaux du restaurant		2 400.00		15 000.00		0.00
	L'exploitation des locaux de l'ancien restaurant de la patinoire des Eaux-Minérales n'a repris que depuis le mois de novembre 2023.						
35038	PAVILLONS AU PARC DES SPORTS						
3123.00	Consommation d'électricité	69 189.70		23 750.00		47 107.00	
	En 2022, la fluctuation des prix de l'électron a impacté la précision des prévisions du service pour cette nature comptable spécifique. Le surplus de dépenses a été couvert par le compte N° 40100.3123.01. Le coût total engagé pour la nature comptable 3123.00 à travers toute la Ville s'est élevé à CHF 1'532'741.00, par rapport à un budget prévisionnel qui incluait le surcoût, fixé à CHF 1'904'450.00. Cela a résulté en une économie de CHF 371'709.00, représentant 19.5% d'économies.						

REMARQUES DES SERVICES

4	BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	66 783.34		0.00		18 965.79	
	L'enveloppe budgétaire destinée aux bâtiments divers est centralisée sous le compte N° 35000.3141.00. Les dépenses réelles sont ensuite réparties directement sur les centres de coût des différents bâtiments, en fonction de l'utilisation spécifique de chaque dépense. Le budget total alloué à la nature comptable 3141.00 s'élève à CHF 1'600'000.00, tandis que les dépenses totales effectives ont atteint CHF 1'659'442.00, représentant un dépassement de 3.7%.						
35042	PISCINE						
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	150 262.49		0.00		1 598.20	
	L'enveloppe budgétaire destinée aux bâtiments divers est centralisée sous le compte N° 35000.3141.00. Les dépenses réelles sont ensuite réparties directement sur les centres de coût des différents bâtiments, en fonction de l'utilisation spécifique de chaque dépense. Le budget total alloué à la nature comptable 3141.00 s'élève à CHF 1'600'000.00, tandis que les dépenses totales effectives ont atteint CHF 1'659'442.00, représentant un dépassement de 3.7%.						
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	14 701.05		0.00		0.00	
	Les fonds alloués à la ligne budgétaire 3185.00, répartis sur les comptes Nos 30000.3185.00, 35000.3185.00 et 59000.3185.00, excluent les frais de gérance, qui sont directement affectés aux centres de coût concernés. L'enveloppe budgétaire globale du service pour cette nature s'élève à CHF 347'000.00. Les dépenses réelles ont atteint CHF 345'704.87, marquant ainsi un écart inférieur à 0.37% par rapport au budget prévu.						
35045	STAND DU BOIRON						
3141.01	Entretien aménagements extérieurs	18 064.50		0.00		0.00	
	La Direction générale de l'environnement a exigé une demande de protection pour sécuriser la butte de tir de 50 mètres dans l'attente de son assainissement. Cette mesure implique l'acquisition de barrières dédiées. Des travaux ont également été menés afin de mettre à disposition un nouveau terrain de pétanque dans cette zone.						
35047	SYLVANA (CVE)						
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	20 276.95		0.00		1 982.52	
	L'enveloppe budgétaire destinée aux bâtiments divers est centralisée sous le compte N° 35000.3141.00. Les dépenses réelles sont ensuite réparties directement sur les centres de coût des différents bâtiments, en fonction de l'utilisation spécifique de chaque dépense. Le budget total alloué à la nature comptable 3141.00 s'élève à CHF 1'600'000.00, tandis que les dépenses totales effectives ont atteint CHF 1'659'442.00, représentant un dépassement de 3.7%.						
35049	TEMPLE ET AUTRES LIEUX DE CULTES						
3123.00	Consommation d'électricité	11 473.45		25 000.00		11 107.40	
	Un système de régulation du chauffage a été installé au Temple afin de contrôler efficacement la montée en température de ce lieu de culte.						

REMARQUES DES SERVICES

4	BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35050	VESTIAIRES PARC DES SPORTS						
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	16 511.41		0.00		17 181.91	
	L'enveloppe budgétaire destinée aux bâtiments divers est centralisée sous le compte N° 35000.3141.00. Les dépenses réelles sont ensuite réparties directement sur les centres de coût des différents bâtiments, en fonction de l'utilisation spécifique de chaque dépense. Le budget total alloué à la nature comptable 3141.00 s'élève à CHF 1'600'000.00, tandis que les dépenses totales effectives ont atteint CHF 1'659'442.00, représentant un dépassement de 3.7%.						
35161	BUVELOT 11 (IMMEUBLE LOCATIF EN ST-JEAN)						
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	15 891.05		0.00		80 000.00	
	L'enveloppe budgétaire destinée aux bâtiments divers est centralisée sous le compte N° 35000.3141.00. Les dépenses réelles sont ensuite réparties directement sur les centres de coût des différents bâtiments, en fonction de l'utilisation spécifique de chaque dépense. Le budget total alloué à la nature comptable 3141.00 s'élève à CHF 1'600'000.00, tandis que les dépenses totales effectives ont atteint CHF 1'659'442.00, représentant un dépassement de 3.7%.						
35164	RIOND-BOSSON 14						
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	26 994.00		0.00		9 621.20	
	L'enveloppe budgétaire destinée aux bâtiments divers est centralisée sous le compte N° 35000.3141.00. Les dépenses réelles sont ensuite réparties directement sur les centres de coût des différents bâtiments, en fonction de l'utilisation spécifique de chaque dépense. Le budget total alloué à la nature comptable 3141.00 s'élève à CHF 1'600'000.00, tandis que les dépenses totales effectives ont atteint CHF 1'659'442.00, représentant un dépassement de 3.7%.						
4390.00	Autres recettes		18 675.45		0.00		2 000.00
	Il s'agit des remboursements des frais des travaux avancés par la Ville de la part des autres propriétaires de la PPE av. de Riond-Bosson 14.						
35169	BLUARD						
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	52 044.07		0.00		66 763.70	
	L'enveloppe budgétaire destinée aux bâtiments divers est centralisée sous le compte N° 35000.3141.00. Les dépenses réelles sont ensuite réparties directement sur les centres de coût des différents bâtiments, en fonction de l'utilisation spécifique de chaque dépense. Le budget total alloué à la nature comptable 3141.00 s'élève à CHF 1'600'000.00, tandis que les dépenses totales effectives ont atteint CHF 1'659'442.00, représentant un dépassement de 3.7%.						
3141.01	Entretien aménagements extérieurs	18 835.25		0.00		0.00	
	L'enveloppe budgétaire des aménagements extérieurs des bâtiments divers est regroupée sur le compte 35000.3141.00. Les dépenses effectives sont imputées directement sur le centre de coût du bâtiment concerné.						

REMARQUES DES SERVICES

4	BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3809.00	Attributions à divers fonds de réserve	59 112.00		0.00		0.00	
4515.06	Aide au démarrage des structures d'accueil		59 112.00		0.00		0.00
Il s'agit du versement de l'AJEMA pour l'ouverture de la nouvelle structure. Ce montant a été attribué au fonds de réserve de la petite enfance.							
35170	JARDINS						
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	62 579.56		0.00		23 250.90	
L'enveloppe budgétaire destinée aux bâtiments divers est centralisée sous le compte N° 35000.3141.00. Les dépenses réelles sont ensuite réparties directement sur les centres de coût des différents bâtiments, en fonction de l'utilisation spécifique de chaque dépense. Le budget total alloué à la nature comptable 3141.00 s'élève à CHF 1'600'000.00, tandis que les dépenses totales effectives ont atteint CHF 1'659'442.00, représentant un dépassement de 3.7%.							
35300	CONCIERGERIE DES BATIMENTS DIVERS						
3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	58 661.29		80 000.00		72 871.45	
Le montant budgétisé total du service pour la nature 3114.00 est de CHF 250'000.00. Le montant effectivement dépensé s'élève à CHF 247'149.00, ce qui représente un montant non dépensé de 1.14%.							
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	3 176.16		110 000.00		116 708.80	
L'enveloppe budgétaire des produits de nettoyage pour les bâtiments non scolaires est principalement consolidée sur le compte N° 35300.3133.00. Les charges réelles sont imputées directement aux centres de coût des bâtiments. Le montant alloué au budget pour cette catégorie de bâtiments s'élève à CHF 139'500.00. Le montant effectivement dépensé pour l'ensemble des bâtiments non scolaires s'élève à CHF 106'992.00, ce qui représente une diminution de la consommation d'environ -23%. Des mesures d'économies et le travail d'optimisation du stock expliquent cette diminution.							
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	150 908.26		62 000.00		115 531.76	
Pour compenser les absences prolongées de membres du personnel ainsi que les vacances de postes pendant les périodes de recrutement, il a été nécessaire d'engager du personnel externe. Cette dépense a été équilibrée par les recettes enregistrées sur le compte N° 13000.4361.00 (remboursements APG - CHF 439'391.00) et par les fonds non dépensés sur les natures comptables 3011.00 du service (CHF 261'040.00).							
50200	CONCIERGERIE DES BATIMENTS SCOLAIRES						
3011.00	Traitements	1 488 834.95		1 728 400.00		1 520 979.55	
Des postes sont restés vacants pendant la période de recrutement, entre le départ des titulaires et l'engagement des nouveaux collaborateurs et collaboratrices.							
3012.00	Traitements personnel occasionnel	72 628.00		0.00		62 393.40	
3030.00	Cotisations AVS - AC	133 112.70		162 600.00		146 212.40	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	225 496.10		255 100.00		229 103.20	
La transition d'un collaborateur vers un statut d'invalidité a été officialisée par l'Assurance Invalidité (AI) en fin d'année. Parallèlement, et anticipant cette décision formelle, un remplaçant a déjà été recruté au Code des Obligations. Cette démarche s'est effectuée avant la libération officielle du poste, en respectant les directives prévues par la Convention Collective de Travail (CCT).							

REMARQUES DES SERVICES

4	BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	-0.06		150 000.00		181 471.98	
	L'enveloppe budgétaire des produits et consommables des bâtiments scolaires est regroupée sur le compte N° 50200.3133.00. Les charges effectives sont ventilées directement sur les centres de coût des bâtiments en fonction de l'affectation de la dépense. Le montant alloué au budget pour cette rubrique dans les bâtiments non scolaires est de CHF 150'500.00. Le montant effectivement dépensé par cette catégorie de bâtiment s'élève à CHF 105'516.00, ce qui représente une diminution de la consommation d'environ -30%. Des mesures d'économies et le travail d'optimisation du stock expliquent cette diminution.						
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	229 958.34		35 000.00		90 375.83	
	Pour compenser les absences prolongées de membres du personnel ainsi que les vacances de postes pendant les périodes de recrutement, il a été nécessaire d'engager du personnel externe. Cette dépense a été équilibrée par les recettes enregistrées sur le compte N° 13000.4361.00 (remboursements APG - CHF 439'391.00) et par les fonds non dépensés sur les natures comptables 3011.00 du service (CHF 261'040.00).						
59000	BATIMENTS SCOLAIRES						
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	15 405.65		730 000.00		103 537.11	
	L'enveloppe budgétaire des bâtiments scolaires est regroupée sur le compte N° 59000.3141.00. Les charges effectives sont ventilées directement sur les centres de coût des bâtiments en fonction de l'affectation de la dépense. Le montant total alloué au budget pour la nature comptable 3141.00 est de CHF 1'600'000.00, tandis que les dépenses totales effectives s'élèvent à CHF 1'646'313.00, ce qui représente un dépassement de 1.75%.						
3141.01	Entretien aménagements extérieurs	39 010.60		57 500.00		31 902.62	
	Afin de respecter l'enveloppe globale du service concernant la nature de compte 3141.01, des entretiens ont été reportés en 2024 sur le centre de coût des bâtiments scolaires. Le montant budgété total du service pour cette nature est de CHF 169'000.00. Le montant effectivement dépensé s'élève à CHF 196'536.00, représentant un dépassement de 16%, lié à des travaux sur le compte N° 35045.3141.01 et le développement des parking à vélos.						
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	62 124.89		92 100.00		45 631.45	
	Les fonds alloués à la ligne budgétaire 3185.00, répartis sur les comptes Nos 30000.3185.00, 35000.3185.00 et 59000.3185.00, excluent les frais de gérance, qui sont directement affectés aux centres de coût concernés. L'enveloppe budgétaire globale du service pour cette nature s'élève à CHF 347'000.00. Les dépenses réelles ont atteint CHF 345'704.87, marquant ainsi un écart inférieur à 0.37% par rapport au budget prévu.						
59062	BEAUSOBRE I (COLLEGE + ADMINISTRATION)						
3123.00	Consommation d'électricité	35 747.10		21 250.00		16 578.50	
	En 2022, la fluctuation des prix de l'électron a impacté la précision des prévisions du service pour cette nature comptable spécifique. Le surplus de dépenses a été couvert par le compte N° 40100.3123.01. Le coût total engagé pour la nature comptable 3123.00 à travers toute la Ville s'est élevé à CHF 1'532'741.00, par rapport à un budget prévisionnel qui incluait le surcoût, fixé à CHF 1'904'450.00. Cela a résulté en une économie de CHF 371'709.00, représentant 19.5% d'économies.						

REMARQUES DES SERVICES

4 BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	51 111.74		0.00		68 392.43	
	L'enveloppe budgétaire des bâtiments scolaires est regroupée sur le compte N° 59000.3141.00. Les charges effectives sont ventilées directement sur les centres de coût des bâtiments en fonction de l'affectation de la dépense. Le montant total alloué au budget pour la nature comptable 3141.00 est de CHF 1'600'000.00, tandis que les dépenses totales effectives s'élèvent à CHF 1'646'313.00, ce qui représente un dépassement de 1.75%.						
59063	BEAUSOBRE II (COLLEGE)						
3122.00	Consommation de gaz	47 615.50		62 500.00		46 826.75	
	Des mesures d'économies d'énergie ont permis de réduire la consommation.						
3123.00	Consommation d'électricité	75 071.15		28 000.00		28 837.95	
	En 2022, la fluctuation des prix de l'électron a impacté la précision des prévisions du service pour cette nature comptable spécifique. Le surplus de dépenses a été couvert par le compte N° 40100.3123.01. Le coût total engagé pour la nature comptable 3123.00 à travers toute la Ville s'est élevé à CHF 1'532'741.00, par rapport à un budget prévisionnel qui incluait le surcoût, fixé à CHF 1'904'450.00. Cela a résulté en une économie de CHF 371'709.00, représentant 19.5% d'économies.						
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	27 225.63		0.00		0.00	
	L'enveloppe budgétaire des produits et consommables des bâtiments scolaires est regroupée sur le compte N° 50200.3133.00. Les charges effectives sont ventilées directement sur les centres de coût des bâtiments en fonction de l'affectation de la dépense. Le montant alloué au budget pour cette rubrique dans les bâtiments non scolaires est de CHF 150'500.00. Le montant effectivement dépensé par cette catégorie de bâtiment s'élève à CHF 105'516.00, ce qui représente une diminution de la consommation d'environ -30%. Des mesures d'économies et le travail d'optimisation du stock expliquent cette diminution.						
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	172 768.64		0.00		200 818.14	
	L'enveloppe budgétaire des bâtiments scolaires est regroupée sur le compte N° 59000.3141.00. Les charges effectives sont ventilées directement sur les centres de coût des bâtiments en fonction de l'affectation de la dépense. Le montant total alloué au budget pour la nature comptable 3141.00 est de CHF 1'600'000.00, tandis que les dépenses totales effectives s'élèvent à CHF 1'646'313.00, ce qui représente un dépassement de 1.75%.						
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	39 724.61		0.00		0.00	
	Pour compenser les absences prolongées de membres du personnel ainsi que les vacances de postes pendant les périodes de recrutement, il a été nécessaire d'engager du personnel externe. Cette dépense a été équilibrée par les recettes enregistrées sur le compte N° 13000.4361.00 (remboursements APG - CHF 439'391.00) et par les fonds non dépensés sur les natures comptables 3011.00 du service (CHF 261'040.00).						
4803.00	Prélèvements sur le fonds de rénovation des bâtiments		54 000.00		0.00		0.00
	Il s'agit d'un mouvement permettant de neutraliser l'amortissement complémentaire du préavis N° 24/11.16 "Demande d'un crédit de CHF 860'000.00 TTC pour la pose de panneaux photovoltaïques et la rénovation de la toiture de Beausobre II".						

REMARQUES DES SERVICES

4	BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
59064	BEAUSOBRE III (SALLE OMNISPORTS)						
3123.00	Consommation d'électricité	38 056.00		15 000.00		17 652.00	
	En 2022, la fluctuation des prix de l'électron a impacté la précision des prévisions du service pour cette nature comptable spécifique. Le surplus de dépenses a été couvert par le compte N° 40100.3123.01. Le coût total engagé pour la nature comptable 3123.00 à travers toute la Ville s'est élevé à CHF 1'532'741.00, par rapport à un budget prévisionnel qui incluait le surcoût, fixé à CHF 1'904'450.00. Cela a résulté en une économie de CHF 371'709.00, représentant 19.5% d'économies.						
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	116 748.67		0.00		49 478.81	
	L'enveloppe budgétaire des bâtiments scolaires est regroupée sur le compte N° 59000.3141.00. Les charges effectives sont ventilées directement sur les centres de coût des bâtiments en fonction de l'affectation de la dépense. Le montant total alloué au budget pour la nature comptable 3141.00 est de CHF 1'600'000.00, tandis que les dépenses totales effectives s'élèvent à CHF 1'646'313.00, ce qui représente un dépassement de 1.75%.						
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	10 288.05		0.00		0.00	
	Les fonds alloués à la ligne budgétaire 3185.00, répartis sur les comptes Nos 30000.3185.00, 35000.3185.00 et 59000.3185.00, excluent les frais de gérance, qui sont directement affectés aux centres de coût concernés. L'enveloppe budgétaire globale du service pour cette nature s'élève à CHF 347'000.00. Les dépenses réelles ont atteint CHF 345'704.87, marquant ainsi un écart inférieur à 0.37% par rapport au budget prévu.						
4904.00	Imputations internes de loyers et de redevances		32 500.00		20 000.00		20 000.00
	Une antenne d'accueil (UAPE) de la Para'll'aile a été ouverte dans des locaux du bâtiment, entraînant une augmentation des revenus.						
59068	BURTIGNIERE						
3123.00	Consommation d'électricité	33 389.65		18 750.00		22 864.30	
	En 2022, la fluctuation des prix de l'électron a impacté la précision des prévisions du service pour cette nature comptable spécifique. Le surplus de dépenses a été couvert par le compte N° 40100.3123.01. Le coût total engagé pour la nature comptable 3123.00 à travers toute la Ville s'est élevé à CHF 1'532'741.00, par rapport à un budget prévisionnel qui incluait le surcoût, fixé à CHF 1'904'450.00. Cela a résulté en une économie de CHF 371'709.00, représentant 19.5% d'économies.						
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	56 004.42		0.00		25 110.76	
	L'enveloppe budgétaire des bâtiments scolaires est regroupée sur le compte N° 59000.3141.00. Les charges effectives sont ventilées directement sur les centres de coût des bâtiments en fonction de l'affectation de la dépense. Le montant total alloué au budget pour la nature comptable 3141.00 est de CHF 1'600'000.00, tandis que les dépenses totales effectives s'élèvent à CHF 1'646'313.00, ce qui représente un dépassement de 1.75%.						
59069	CHANEL						
3122.00	Consommation de gaz	10 322.05		52 500.00		32 474.35	
	Durant le premier trimestre de 2023, la salle de gym provisoire a été chauffée grâce à une chaudière fossile. Depuis, cette installation a été remplacée par une pompe à chaleur.						

REMARQUES DES SERVICES

4 BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3123.00	Consommation d'électricité	35 712.70		18 750.00		16 203.20	
	En 2022, la fluctuation des prix de l'électron a impacté la précision des prévisions du service pour cette nature comptable spécifique. Le surplus de dépenses a été couvert par le compte N° 40100.3123.01. Le coût total engagé pour la nature comptable 3123.00 à travers toute la Ville s'est élevé à CHF 1'532'741.00, par rapport à un budget prévisionnel qui incluait le surcoût, fixé à CHF 1'904'450.00. Cela a résulté en une économie de CHF 371'709.00, représentant 19.5% d'économies.						
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	15 519.88		0.00		0.00	
	L'enveloppe budgétaire des produits et consommables des bâtiments scolaires est regroupée sur le compte N° 50200.3133.00. Les charges effectives sont ventilées directement sur les centres de coût des bâtiments en fonction de l'affectation de la dépense. Le montant alloué au budget pour cette rubrique dans les bâtiments non scolaires est de CHF 150'500.00. Le montant effectivement dépensé par cette catégorie de bâtiment s'élève à CHF 105'516.00, ce qui représente une diminution de la consommation d'environ -30%. Des mesures d'économies et le travail d'optimisation du stock expliquent cette diminution.						
59080	CHARPENTIER SUD (ECOLE ENF./SALLE GYM)						
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	16 551.16		0.00		48 516.21	
	L'enveloppe budgétaire des bâtiments scolaires est regroupée sur le compte N° 59000.3141.00. Les charges effectives sont ventilées directement sur les centres de coût des bâtiments en fonction de l'affectation de la dépense. Le montant total alloué au budget pour la nature comptable 3141.00 est de CHF 1'600'000.00, tandis que les dépenses totales effectives s'élèvent à CHF 1'646'313.00, ce qui représente un dépassement de 1.75%.						
59085	GRACIEUSE (Y C. ECOLE ENFANTINE)						
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	16 519.76		0.00		0.00	
	L'enveloppe budgétaire des produits et consommables des bâtiments scolaires est regroupée sur le compte N° 50200.3133.00. Les charges effectives sont ventilées directement sur les centres de coût des bâtiments en fonction de l'affectation de la dépense. Le montant alloué au budget pour cette rubrique dans les bâtiments non scolaires est de CHF 150'500.00. Le montant effectivement dépensé par cette catégorie de bâtiment s'élève à CHF 105'516.00, ce qui représente une diminution de la consommation d'environ -30%. Des mesures d'économies et le travail d'optimisation du stock expliquent cette diminution.						
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	43 125.45		0.00		16 291.31	
	L'enveloppe budgétaire des bâtiments scolaires est regroupée sur le compte N° 59000.3141.00. Les charges effectives sont ventilées directement sur les centres de coût des bâtiments en fonction de l'affectation de la dépense. Le montant total alloué au budget pour la nature comptable 3141.00 est de CHF 1'600'000.00, tandis que les dépenses totales effectives s'élèvent à CHF 1'646'313.00, ce qui représente un dépassement de 1.75%.						
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	30 453.12		5 000.00		9 371.39	
	Pour compenser les absences prolongées de membres du personnel ainsi que les vacances de postes pendant les périodes de recrutement, il a été nécessaire d'engager du personnel externe. Cette dépense a été équilibrée par les recettes enregistrées sur le compte N° 13000.4361.00 (remboursements APG - CHF 439'391.00) et par les fonds non dépensés sur les natures comptables 3011.00 du service (CHF 261'040.00).						

REMARQUES DES SERVICES

4 BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
59089	GRACIEUSE (MAISON DE MAITRE)						
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	19 469.05		0.00		11 971.25	
	L'enveloppe budgétaire des bâtiments scolaires est regroupée sur le compte N° 59000.3141.00. Les charges effectives sont ventilées directement sur les centres de coût des bâtiments en fonction de l'affectation de la dépense. Le montant total alloué au budget pour la nature comptable 3141.00 est de CHF 1'600'000.00, tandis que les dépenses totales effectives s'élèvent à CHF 1'646'313.00, ce qui représente un dépassement de 1.75%.						
59093	PETIT DEZALEY (Y C. PISCINE)						
3123.00	Consommation d'électricité	87 398.15		43 750.00		57 149.00	
	En 2022, la fluctuation des prix de l'électron a impacté la précision des prévisions du service pour cette nature comptable spécifique. Le surplus de dépenses a été couvert par le compte N° 40100.3123.01. Le coût total engagé pour la nature comptable 3123.00 à travers toute la Ville s'est élevé à CHF 1'532'741.00, par rapport à un budget prévisionnel qui incluait le surcoût, fixé à CHF 1'904'450.00. Cela a résulté en une économie de CHF 371'709.00, représentant 19.5% d'économies.						
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	203 904.20		0.00		245 492.89	
	L'enveloppe budgétaire des bâtiments scolaires est regroupée sur le compte N° 59000.3141.00. Les charges effectives sont ventilées directement sur les centres de coût des bâtiments en fonction de l'affectation de la dépense. Le montant total alloué au budget pour la nature comptable 3141.00 est de CHF 1'600'000.00, tandis que les dépenses totales effectives s'élèvent à CHF 1'646'313.00, ce qui représente un dépassement de 1.75%.						
59098	ECOLE JACQUES-DUBOCHET						
3123.00	Consommation d'électricité	7 871.90		25 000.00		4 172.05	
	L'enveloppe budgétaire des produits et consommables des bâtiments scolaires est regroupée sur le compte N° 50200.3133.00. Les charges effectives sont ventilées directement sur les centres de coût des bâtiments en fonction de l'affectation de la dépense. Le montant alloué au budget pour cette rubrique dans les bâtiments non scolaires est de CHF 150'500.00. Le montant effectivement dépensé par cette catégorie de bâtiment s'élève à CHF 105'516.00, ce qui représente une diminution de la consommation d'environ -30%. Des mesures d'économies et le travail d'optimisation du stock expliquent cette diminution.						
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	28 594.02		0.00		327.25	
	L'enveloppe budgétaire des produits et consommables des bâtiments scolaires est regroupée sur le compte 50200.3133.00. Les charges effectives sont ventilées directement sur les centres de coût des bâtiments selon l'affectation de la dépense.						
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	16 410.95		0.00		4 150.85	
	L'enveloppe budgétaire des bâtiments scolaires est regroupée sur le compte N° 59000.3141.00. Les charges effectives sont ventilées directement sur les centres de coût des bâtiments en fonction de l'affectation de la dépense. Le montant total alloué au budget pour la nature comptable 3141.00 est de CHF 1'600'000.00, tandis que les dépenses totales effectives s'élèvent à CHF 1'646'313.00, ce qui représente un dépassement de 1.75%.						

REMARQUES DES SERVICES

4 BÂTIMENTS, SPORTS ET DOMAINES

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	21 353.20		36 100.00		30 180.28	
	Les opérations d'entretien des parquets, initialement prévues pour 2023, ont dû être reportées. Elles comprennent un ponçage suivi d'une vitrification, qui seront réalisés en 2024.						
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	0.00		17 000.00		9 687.60	
	Le nettoyage des vitres a été reporté.						
59099	VOGEAZ						
3124.00	Achats de combustibles	38 178.60		27 750.00		4 995.90	
	Actuellement, le bâtiment bénéficie d'un chauffage temporaire via une chaudière à pellets. Le prix de ce combustible renouvelable a connu une hausse significative en raison de l'inflation.						
59104	LOCATION LOCAUX SCOLAIRES - SQUARE CENTRAL						
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	11 456.85		0.00		0.00	
	L'enveloppe budgétaire des produits et consommables des bâtiments scolaires est regroupée sur le compte N° 50200.3133.00. Les charges effectives sont ventilées directement sur les centres de coût des bâtiments en fonction de l'affectation de la dépense. Le montant alloué au budget pour cette rubrique dans les bâtiments non scolaires est de CHF 150'500.00. Le montant effectivement dépensé par cette catégorie de bâtiment s'élève à CHF 105'516.00, ce qui représente une diminution de la consommation d'environ -30%. Des mesures d'économies et le travail d'optimisation du stock expliquent cette diminution.						
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	50 994.10		0.00		0.00	
	L'enveloppe budgétaire des bâtiments scolaires est regroupée sur le compte N° 59000.3141.00. Les charges effectives sont ventilées directement sur les centres de coût des bâtiments en fonction de l'affectation de la dépense. Le montant total alloué au budget pour la nature comptable 3141.00 est de CHF 1'600'000.00, tandis que les dépenses totales effectives s'élèvent à CHF 1'646'313.00, ce qui représente un dépassement de 1.75%.						

INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT URBAIN		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT URBAIN	36 608 589.43	30 781 715.76	38 151 950.00	30 172 800.00	33 760 060.89	28 831 909.91
			5 826 873.67		7 979 150.00		4 928 150.98
401	SERVICES GENERAUX ET SECRETARIAT	329 720.40	116 700.00	1 342 600.00	116 700.00	335 056.85	116 700.00
40100	SERVICES GENERAUX ET SECRETARIAT	329 720.40	116 700.00	1 342 600.00	116 700.00	335 056.85	116 700.00
3011.00	Traitements	218 490.80		208 100.00		221 519.40	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	3 654.35		0.00		0.00	
3030.00	Cotisations AVS - AC	20 206.65		19 500.00		20 641.05	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	33 502.45		31 700.00		32 836.65	
3050.00	Assurances de personnes	6 663.35		6 900.00		7 208.00	
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	103.30		500.00		0.00	
3062.00	Autres frais de transport	92.20		500.00		51.00	
3063.00	Frais de représentation	138.00		800.00		492.70	
3064.00	Frais de téléphone	360.00		200.00		184.80	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	39.30		150.00		0.00	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	3 619.85		3 200.00		0.00	
3099.00	Charges diverses des autorités et du personnel	1 710.50		4 000.00		1 949.20	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	8 545.88		10 000.00		6 212.35	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	3 671.00		4 000.00		3 557.00	
3111.00	Achats de mobilier de machines et d'équipements techniques de bureau	8 245.26		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	0.00		500.00		177.70	
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	1 202.80		4 000.00		3 651.80	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	78.90		1 000.00		659.25	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	2 871.91		5 000.00		3 947.57	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	203.90		200.00		171.90	
3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	120.00		500.00		1 650.00	
3199.00	Frais divers	0.00		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
410	BUREAU TECHNIQUE / TRAVAUX	160 418.75	53 000.00	185 500.00	53 000.00	181 478.20	53 000.00
41000	BUREAU TECHNIQUE / TRAVAUX	160 418.75	53 000.00	185 500.00	53 000.00	181 478.20	53 000.00
3011.00 *	Traitements	82 013.90		116 200.00		111 678.40	
3012.00 *	Traitements personnel occasionnel	16 523.00		0.00		0.00	
3030.00	Cotisations AVS - AC	7 557.05		11 000.00		7 870.00	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	11 288.50		10 100.00		17 468.00	
3050.00	Assurances de personnes	2 325.45		4 100.00		2 954.90	
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	210.00		200.00		88.90	
3062.00	Autres frais de transport	198.40		200.00		118.80	
3063.00	Frais de représentation	479.50		500.00		318.10	

INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT URBAIN		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	38.00		100.00		8.90	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	6 808.16		6 500.00		4 472.80	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	0.00		1 700.00		1 242.94	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	840.00		1 400.00		1 232.00	
3111.00	Achats de mobilier de machines et d'équipements techniques de bureau	2 360.15		2 500.00		1 036.05	
3124.00	Achats de combustibles	1 194.85		2 000.00		742.10	
3151.00	Entretien des mobiliers, des machines et des équipements techniques de bureau	1 343.20		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	1 165.01		800.00		1 785.27	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	205.18		1 000.00		249.59	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	2 102.70		2 350.00		2 158.00	
3192.00	Taxes sur les véhicules à moteur	358.00		350.00		309.00	
3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	407.70		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	32 900.00	32 900.00	0.00	0.00	4 000.00	3 900.00
42600	DISPENSES POUR L'ABATTAGE DES ARBRES	32 900.00	32 900.00	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	32 900.00		0.00		3 900.00	
4313.00 *	Emoluments administratifs		32 900.00		0.00		3 900.00
430	RESEAU ROUTIER	2 801 072.71	4 582.70	4 161 050.00	547 000.00	2 189 116.90	84 710.65
43000	RESEAU ROUTIER	2 801 072.71	4 582.70	4 161 050.00	547 000.00	2 189 116.90	84 710.65
3011.00	Traitements	339 567.70		333 900.00		308 591.20	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	3 654.35		0.00		0.00	
3030.00	Cotisations AVS - AC	31 322.60		31 200.00		28 690.35	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	54 080.35		52 200.00		47 359.45	
3050.00	Assurances de personnes	10 851.25		11 800.00		10 769.20	
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	0.00		500.00		0.00	
3062.00	Autres frais de transport	238.00		400.00		239.60	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	56.00		200.00		0.00	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	3 310.80		3 100.00		2 369.70	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	4 445.85		4 500.00		1 454.25	
3111.00	Achats de mobilier de machines et d'équipements techniques de bureau	2 900.90		2 700.00		-120.85	
3142.00	Entretien du réseau routier	0.00		0.00		282 694.36	
3142.02 **	Entret. du réseau routier - Gestion coordonnée du trafic (GCTA) préavis N° 35/12.21	0.00		1 235 000.00		0.00	
3142.03 **	Entret. du réseau routier - Priorisation bus aux carrefours à feux préavis N° 32/10.22	407 275.15		200 000.00		0.00	
3142.04 **	Entret. du réseau routier - Mise en conformité LHand des arrêts de bus	252 635.55		450 000.00		0.00	
3142.05 **	Entret. du réseau routier - Plan quinquennal	428 401.45		555 000.00		0.00	

INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT URBAIN		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3155.00	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	527.20		500.00		401.55	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	668.24		1 000.00		769.12	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	57 067.84		55 000.00		58 629.67	
3191.00	Impôts et taxes	257 584.70		278 000.00		257 584.70	
3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	320.00		500.00		561.95	
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	934 164.78		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		-26 006.70		100 000.00		73 599.85
4356.00	* Facturation de services à des tiers		27 589.40		11 000.00		11 110.80
4657.01	** Rétrocession année antérieure décompte final		0.00		433 000.00		0.00
4909.00	Imputations internes diverses (y c. invest.)		3 000.00		3 000.00		0.00
431	ECLAIRAGE PUBLIC	905 221.94	205 836.55	927 750.00	219 700.00	865 113.30	211 739.70
43100	ECLAIRAGE PUBLIC	905 221.94	205 836.55	927 750.00	219 700.00	865 113.30	211 739.70
3011.00	Traitements	282 905.45		276 300.00		274 637.70	
3030.00	Cotisations AVS - AC	25 679.70		25 800.00		25 418.25	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	43 757.75		41 700.00		41 152.65	
3050.00	Assurances de personnes	8 614.25		9 500.00		9 126.55	
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	0.00		350.00		0.00	
3062.00	Autres frais de transport	14.80		150.00		14.80	
3064.00	Frais de téléphone	1 012.20		0.00		1 054.20	
3065.00	Frais d'habillement	1 722.95		1 850.00		1 301.95	
3066.00	Frais de subsistance	0.00		200.00		0.00	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	14 518.55		17 500.00		4 860.30	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	195.90		300.00		264.10	
3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	21 495.03		23 000.00		22 867.29	
3115.00	Achats de véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	522.65		550.00		485.40	
3123.00	* Consommation d'électricité	159 351.74		130 000.00		130 292.25	
3124.00	Achats de combustibles	2 394.75		3 550.00		2 122.10	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	605.25		1 000.00		786.50	
3137.00	Achats d'appareils et matériels destinés à la revente	1 821.00		3 000.00		2 004.80	
3143.00	* Entretien de la signalisation routière et l'éclairage public	117 940.18		153 300.00		124 836.19	
3151.00	Entretien des mobiliers, des machines et des équipements techniques de bureau	958.25		1 000.00		896.05	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	486.45		500.00		448.30	
3155.00	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	929.85		1 200.00		1 264.81	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	703.09		1 500.00		706.41	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	3 824.20		4 000.00		3 420.20	
3192.00	Taxes sur les véhicules à moteur	846.10		1 000.00		744.00	
3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	555.00		600.00		555.00	
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	179 785.67		195 300.00		181 272.32	
3313.00	Amortissements des machines, du mobilier et des véhicules	26 231.18		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	

INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT URBAIN		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4273.00	* Location d'objets mobiliers		40 342.60		17 000.00		34 408.85
4351.00	Ventes d'énergie et de combustible		1 963.40		1 200.00		1 222.45
4353.00	Ventes par les magasins communaux		1 669.85		2 000.00		217.05
4356.00	* Facturation de services à des tiers		30 860.70		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
432	MANIFESTATIONS		122 984.30		127 800.00		116 865.55
43200	MANIFESTATIONS		122 984.30		127 800.00		116 865.55
3011.00	Traitements		71 186.10		74 000.00		70 999.70
3030.00	Cotisations AVS - AC		6 384.80		7 000.00		6 605.30
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions		10 922.35		11 000.00		10 573.05
3050.00	Assurances de personnes		2 229.15		2 700.00		2 475.40
3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien		17 942.25		18 000.00		13 915.00
3135.00	Achats de matières premières brutes et travaillées		3 219.65		3 500.00		1 075.66
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien		1 500.00		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		6 145.00		12 000.00		3 208.50
4356.00	Facturation de services à des tiers		850.00		2 500.00		0.00
433	W.-C. PUBLICS		109 193.50		117 450.00		114 222.80
43300	W.-C. PUBLICS		109 193.50		117 450.00		114 222.80
3011.00	Traitements		43 356.00		46 200.00		43 826.70
3030.00	Cotisations AVS - AC		3 855.00		4 400.00		4 086.40
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions		6 585.20		6 900.00		6 475.50
3050.00	Assurances de personnes		1 349.00		1 700.00		1 547.65
3121.00	Consommation d'eau		12 225.25		12 000.00		9 051.65
3123.00	Consommation d'électricité		1 899.30		2 500.00		1 934.95
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection		1 562.35		2 000.00		2 019.90
3135.00	Achats de matières premières brutes et travaillées		3 950.70		6 000.00		6 000.65
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments		3 111.30		4 500.00		8 067.25
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses		412.80		350.00		325.55
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions		28 886.60		28 900.00		28 886.60
3902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises		2 000.00		2 000.00		2 000.00

INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT URBAIN		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
434	FONTAINES	37 990.15		41 500.00		39 021.45	
43400	FONTAINES	37 990.15		41 500.00		39 021.45	
3011.00	Traitements	14 973.20		15 500.00		14 944.45	
3030.00	Cotisations AVS - AC	1 345.90		1 500.00		1 397.30	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	2 292.15		2 400.00		2 213.40	
3050.00	Assurances de personnes	454.75		600.00		517.85	
3121.00	Consommation d'eau	14 289.60		17 000.00		16 690.50	
3123.00	Consommation d'électricité	1 665.25		1 000.00		1 257.95	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	969.30		1 500.00		0.00	
3902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises	2 000.00		2 000.00		2 000.00	
435	GARAGE	106 628.54	2 053.50	110 050.00	2 750.00	107 517.27	2 000.00
43500	GARAGE	106 628.54	2 053.50	110 050.00	2 750.00	107 517.27	2 000.00
3011.00	Traitements	64 477.90		64 300.00		63 595.70	
3030.00	Cotisations AVS - AC	4 230.65		6 100.00		5 973.65	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	10 051.20		9 900.00		9 567.20	
3050.00	Assurances de personnes	1 486.90		2 300.00		2 261.80	
3065.00	Frais d'habillement	230.00		250.00		230.40	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	545.00		500.00		0.00	
3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	5 881.34		6 000.00		5 521.20	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	1 959.85		3 000.00		3 038.80	
3135.00	Achats de matières premières brutes et travaillées	7 248.50		7 000.00		7 107.05	
3136.00	Achats de fournitures pour véhicules	3 489.95		3 500.00		3 698.57	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	827.25		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		53.50		750.00		0.00
4902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises		2 000.00		2 000.00		2 000.00
436	SERRURERIE	103 251.17	5 510.00	100 400.00	2 500.00	100 637.87	2 560.00
43600	SERRURERIE	103 251.17	5 510.00	100 400.00	2 500.00	100 637.87	2 560.00
3011.00	Traitements	68 609.45		66 300.00		66 977.55	
3030.00	Cotisations AVS - AC	6 330.05		6 300.00		6 299.35	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	10 704.30		10 100.00		10 075.80	
3050.00	Assurances de personnes	2 217.85		2 400.00		2 385.70	
3065.00	Frais d'habillement	338.00		300.00		113.00	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	185.00		200.00		0.00	
3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	5 127.88		4 500.00		4 692.85	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	472.45		500.00		245.95	
3135.00	Achats de matières premières brutes et travaillées	3 466.19		4 000.00		4 047.67	
3902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises	1 000.00		1 000.00		1 000.00	

INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT URBAIN		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
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		4 510.00		1 500.00		1 560.00
4902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises		1 000.00		1 000.00		1 000.00
437	PROPRETE URBAINE	1 549 824.58	99 674.40	1 494 550.00	102 100.00	1 592 413.83	101 489.30
43700	PROPRETE URBAINE	1 549 824.58	99 674.40	1 494 550.00	102 100.00	1 592 413.83	101 489.30
3011.00	Traitements	872 582.20		852 900.00		875 337.05	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	6 815.00		11 800.00		6 617.50	
3030.00	Cotisations AVS - AC	77 845.75		81 000.00		82 342.60	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	132 359.55		125 900.00		129 125.10	
3050.00	Assurances de personnes	27 187.95		30 200.00		31 075.55	
3063.00	Frais de représentation	335.40		500.00		26.00	
3065.00	Frais d'habillement	10 165.71		11 000.00		12 443.00	
3066.00	Frais de subsistance	2 748.67		2 800.00		3 186.16	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	3 673.00		2 900.00		2 165.00	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	0.00		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	11 700.79		11 000.00		11 244.46	
3115.00	Achats de véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	6 360.24		6 000.00		5 973.41	
3124.00	Achats de combustibles	68 026.15		58 600.00		67 727.95	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	525.70		500.00		501.75	
3135.00	Achats de matières premières brutes et travaillées	40 628.58		39 000.00		39 717.48	
3151.00	Entretien des mobiliers, des machines et des équipements techniques de bureau	999.16		1 000.00		621.97	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	4 080.80		4 000.00		6 413.09	
3155.00 *	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	77 429.43		46 500.00		56 716.78	
3161.00	Loyers	1 920.00		2 000.00		1 920.00	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	135.40		150.00		153.33	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	2 438.64		1 700.00		1 076.00	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	12 824.65		13 000.00		14 346.60	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	9 392.00		11 000.00		10 532.00	
3192.00	Taxes sur les véhicules à moteur	10 046.45		9 950.00		8 554.05	
3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	150.00		1 000.00		150.00	
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	20 721.67		20 750.00		20 721.67	
3313.00	Amortissements des machines, du mobilier et des véhicules	123 256.69		122 150.00		176 368.19	
3655.00	Aides et subventions pour l'aide et la prévoyance sociale	2 325.00		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		46 784.40		49 000.00		48 889.30
4359.00	Ventes et prestations diverses		290.00		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

INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT URBAIN		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
440	ESPACES VERTS	3 438 622.41	325 129.35	3 244 000.00	340 650.00	3 176 674.79	383 234.70
44000	ESPACES VERTS	3 438 622.41	325 129.35	3 244 000.00	340 650.00	3 176 674.79	383 234.70
3011.00	Traitements	1 589 528.30		1 550 700.00		1 502 664.10	
3012.00	** Traitements personnel occasionnel	166 525.95		33 000.00		82 252.55	
3030.00	Cotisations AVS - AC	158 830.05		148 400.00		143 227.60	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	252 210.80		229 300.00		225 364.80	
3050.00	Assurances de personnes	52 648.00		53 600.00		51 384.90	
3064.00	Frais de téléphone	999.00		3 100.00		1 285.30	
3065.00	Frais d'habillement	9 673.90		9 000.00		6 333.85	
3066.00	Frais de subsistance	0.00		1 500.00		76.95	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	11 349.25		9 600.00		5 752.35	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	5 211.64		6 000.00		4 795.44	
3111.00	Achats de mobilier de machines et d'équipements techniques de bureau	-18.90		0.00		4 016.30	
3114.00	* Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	42 041.97		55 000.00		60 226.10	
3121.00	Consommation d'eau	6 252.45		8 000.00		6 965.00	
3122.00	Consommation de gaz	51 615.50		57 000.00		46 803.00	
3123.00	Consommation d'électricité	19 254.30		12 000.00		8 400.70	
3124.00	Achats de combustibles	18 183.25		27 600.00		24 294.30	
3134.01	Achats de graines, de fleurs et divers	108 435.54		104 500.00		108 340.19	
3134.02	Plantations d'arbres	78 874.60		80 000.00		41 160.73	
3145.00	Entretien des parcs et des zones de loisirs	185 580.72		193 000.00		176 561.49	
3145.01	Entretien mobilier et du matériel des parcs	74 622.31		69 000.00		69 162.13	
3145.03	Entretien patrimoine arboré	77 626.28		75 000.00		54 801.15	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	35 653.43		37 000.00		43 266.43	
3155.00	* Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	49 927.50		35 000.00		26 276.71	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	552.90		500.00		513.91	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	2 579.94		2 400.00		2 948.19	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	46 969.00		46 500.00		25 782.25	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	10 548.70		13 000.00		11 961.90	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	3 481.00		6 000.00		7 358.60	
3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	3 923.15		3 300.00		3 023.15	
3199.00	Frais divers	4 619.09		4 500.00		2 734.96	
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	178 408.50		178 300.00		180 064.33	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	26 272.12		33 450.00		33 431.48	
3313.00	Amortissements des machines, du mobilier et des véhicules	123 342.17		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	1 800.00		3 600.00		3 412.50	
3665.00	Aides individuelles de prévoyance sociale	300.00		0.00		0.00	
3809.00	Attributions à divers fonds de réserve	2 300.00		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		690.00		15 000.00		2 355.00
4313.00	Emoluments administratifs		2 300.00		6 000.00		12 637.00
4355.01	Ventes de fleurs		66 281.50		60 000.00		50 372.00

INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT URBAIN		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4356.00	Facturation de services à des tiers		35 036.50		42 000.00		37 570.70
4390.00	Autres recettes		4 171.35		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		96 650.00		96 650.00		96 650.00
441	CIMETIERE		428 859.42		481 750.00		463 922.69
44100	CIMETIERE		428 859.42		481 750.00		463 922.69
3011.00	Traitements		254 293.35		267 200.00		253 300.70
3012.00	Traitements personnel occasionnel		0.00		4 000.00		0.00
3030.00	Cotisations AVS - AC		20 897.30		25 400.00		23 187.20
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions		38 281.10		39 300.00		36 954.80
3050.00	Assurances de personnes		7 061.80		9 500.00		8 777.00
3064.00	Frais de téléphone		100.80		350.00		115.20
3065.00	Frais d'habillement		755.20		1 200.00		555.15
3066.00	Frais de subsistance		198.00		500.00		0.00
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel		1 190.00		3 600.00		1 180.00
3102.00	Annonces, journaux, documentation		239.65		500.00		160.00
3114.00 *	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien		-8 496.95		5 000.00		14 784.35
3121.00	Consommation d'eau		4 154.90		8 000.00		12 478.35
3124.00	Achats de combustibles		0.00		1 400.00		1 268.70
3134.01	Achats de graines, de fleurs et divers		20 783.35		18 000.00		25 550.35
3134.02	Plantations d'arbres		0.00		3 000.00		869.90
3145.01	Entretien mobilier et du matériel des parcs		0.00		2 500.00		385.95
3145.02	Entretien du cimetière		17 662.60		17 000.00		10 910.30
3155.00	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires		2 454.75		5 000.00		4 644.27
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux		707.68		1 000.00		848.64
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication		354.36		400.00		353.64
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service		1 150.20		1 200.00		1 150.20
3191.00	Impôts et taxes		1 767.85		1 800.00		1 754.45
3199.00	Frais divers		672.00		1 200.00		62.06
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement		55 569.49		55 600.00		55 569.49
3313.00	Amortissements des machines, du mobilier et des véhicules		2 861.99		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			18 442.03		29 850.00	22 886.50
4356.00	Facturation de services à des tiers			116 536.28		119 650.00	120 570.15
4390.00	Autres recettes			9 507.81		2 900.00	3 019.93

INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT URBAIN		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
451	ORDURES MENAGERES	1 869 406.71	2 756 374.70	1 772 750.00	2 245 850.00	1 897 601.99	2 506 517.46
45100	ORDURES MENAGERES	1 869 406.71	2 756 374.70	1 772 750.00	2 245 850.00	1 897 601.99	2 506 517.46
3011.00	Traitements	628 434.90		591 500.00		600 023.95	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	19 085.50		12 000.00		6 617.40	
3030.00	Cotisations AVS - AC	58 238.20		56 600.00		56 451.30	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	95 892.15		88 500.00		88 805.70	
3050.00	Assurances de personnes	20 070.50		21 000.00		21 177.90	
3063.00	Frais de représentation	0.00		700.00		0.00	
3065.00	Frais d'habillement	4 123.20		4 000.00		5 002.55	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	2 712.35		2 500.00		1 750.40	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	16 731.75		18 000.00		15 078.00	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	499.75		500.00		0.00	
3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	33 371.45		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	51 072.80		52 000.00		46 035.30	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	1 244.14		1 000.00		797.15	
3137.00	Achats d'appareils et matériels destinés à la revente	7 817.12		10 000.00		8 501.55	
3151.00	Entretien des mobiliers, des machines et des équipements techniques de bureau	310.54		500.00		296.60	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	23 090.45		21 000.00		22 849.40	
3155.00 *	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	80 661.03		49 000.00		68 910.69	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	7 813.11		13 000.00		11 549.48	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	769.81		450.00		1 029.66	
3185.00 *	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	16 899.85		0.00		0.00	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	2 425.40		3 000.00		2 944.70	
3192.00	Taxes sur les véhicules à moteur	21 927.65		21 500.00		23 937.05	
3313.00	Amortissements des machines, du mobilier et des véhicules	115 515.06		115 550.00		115 515.06	
3526.00	Traitements des déchets	502 000.00		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		1 232 424.67		1 082 350.00		1 183 363.10
4342.02 *	Taxe forfaitaire par entreprise pour la gestion des déchets		204 180.24		179 750.00		184 933.86
4353.00	Ventes par les magasins communaux		12 149.00		11 800.00		12 226.64
4356.00	Facturation de services à des tiers		14 848.43		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		837 685.43		788 000.00		854 599.28
4812.00 **	Prélèvement au fonds de réserve pour la gestion des déchets		104 786.93		0.00		0.00
4902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises		170 300.00		170 300.00		170 300.00
4909.00 **	Imputations internes diverses (y c. invest.)		180 000.00		0.00		0.00

INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT URBAIN		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
452	PAPIER / CARTON	238 743.40	52 620.99	223 900.00	170 150.00	224 000.25	213 590.81
45200	PAPIER / CARTON	238 743.40	52 620.99	223 900.00	170 150.00	224 000.25	213 590.81
3011.00	Traitements	153 034.60		143 500.00		143 865.15	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	2 205.15		0.00		0.00	
3030.00	Cotisations AVS - AC	14 132.90		13 500.00		13 384.15	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	23 248.20		21 400.00		21 291.80	
3050.00	Assurances de personnes	4 911.20		5 100.00		5 059.15	
3526.00	Traitements des déchets	811.35		0.00		0.00	
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		37 860.41		155 550.00		197 574.01
4356.00	Facturation de services à des tiers		14 760.58		14 600.00		16 016.80
453	VERRES	127 088.10	61 970.73	120 300.00	57 350.00	119 687.80	62 142.88
45300	VERRES	127 088.10	61 970.73	120 300.00	57 350.00	119 687.80	62 142.88
3011.00	Traitements	74 902.05		70 400.00		70 447.30	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	928.85		0.00		0.00	
3030.00	Cotisations AVS - AC	6 901.75		6 600.00		6 552.90	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	11 410.75		10 600.00		10 464.70	
3050.00	Assurances de personnes	2 401.25		2 500.00		2 477.50	
3526.00	Traitements des déchets	10 343.45		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		61 970.73		57 350.00		62 142.88
454	DECHETS VEGETAUX / COMPOSTABLES	392 924.85	46 114.14	385 800.00	45 400.00	385 361.80	46 024.50
45400	DECHETS VEGETAUX / COMPOSTABLES	392 924.85	46 114.14	385 800.00	45 400.00	385 361.80	46 024.50
3011.00	Traitements	96 171.20		90 200.00		90 393.90	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	1 397.00		0.00		0.00	
3030.00	Cotisations AVS - AC	8 880.55		8 500.00		8 409.65	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	14 613.55		13 500.00		13 382.70	
3050.00	Assurances de personnes	3 088.75		3 200.00		3 178.30	
3526.00	Traitements des déchets	228 373.80		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		5 114.14		4 400.00		5 024.50
4902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises		41 000.00		41 000.00		41 000.00

INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT URBAIN		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
455	METAUX + FERRAILLE	51 347.10	25 207.78	50 000.00	43 750.00	43 803.90	31 331.59
45500	METAUX + FERRAILLE	51 347.10	25 207.78	50 000.00	43 750.00	43 803.90	31 331.59
3011.00	Traitements	29 297.60		27 700.00		27 598.15	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	302.00		0.00		0.00	
3030.00	Cotisations AVS - AC	2 699.70		2 600.00		2 567.95	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	4 438.30		4 100.00		4 066.55	
3050.00	Assurances de personnes	940.75		1 000.00		971.25	
3188.00	Frais de transports	5 068.75		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		24 234.61		43 750.00		31 331.59
4356.00	Facturation de services à des tiers		973.17		0.00		0.00
456	DECHETS ENCOMBRANTS	248 487.85	35 560.56	250 900.00	37 450.00	233 515.34	33 023.26
45600	DECHETS ENCOMBRANTS	248 487.85	35 560.56	250 900.00	37 450.00	233 515.34	33 023.26
3011.00	Traitements	49 096.00		46 300.00		46 208.85	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	604.15		0.00		0.00	
3030.00	Cotisations AVS - AC	4 525.90		4 400.00		4 299.60	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	7 445.35		6 900.00		6 817.70	
3050.00	Assurances de personnes	1 575.60		1 700.00		1 625.95	
3526.00	Traitements des déchets	153 640.85		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		35 560.56		37 450.00		33 023.26
457	DIVERS DECHETS	106 275.83	34 441.50	108 300.00	36 000.00	109 074.70	43 092.14
45700	DIVERS DECHETS	106 275.83	34 441.50	108 300.00	36 000.00	109 074.70	43 092.14
3011.00	Traitements	21 608.80		19 400.00		20 327.95	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	264.35		0.00		0.00	
3030.00	Cotisations AVS - AC	1 994.60		1 900.00		1 890.85	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	3 283.25		2 900.00		3 009.20	
3050.00	Assurances de personnes	694.40		700.00		713.95	
3199.00	Frais divers	-54.07		0.00		0.00	
3526.00	Traitements des déchets	62 084.50		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		34 441.50		36 000.00		43 092.14

INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT URBAIN		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
458	DECHETTERIE	93 030.25	115 013.69	82 300.00	103 800.00	89 479.53	115 487.02
45800	DECHETTERIE	93 030.25	115 013.69	82 300.00	103 800.00	89 479.53	115 487.02
3011.00	Traitements	47 466.80		40 200.00		44 581.55	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	785.35		0.00		0.00	
3030.00	Cotisations AVS - AC	4 396.60		3 800.00		4 148.80	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	7 224.20		6 000.00		6 619.20	
3050.00	Assurances de personnes	1 519.20		1 500.00		1 573.70	
3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	5 114.95		4 800.00		3 510.80	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	5 182.55		4 500.00		7 168.35	
3188.00	Frais de transports	3 340.60		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		115 013.69		103 800.00		115 487.02
460	EGOUTS COMMUNAUX / EPURATION DES EAUX USEES	4 034 977.04	5 193 603.03	3 533 900.00	4 937 000.00	5 529 131.35	6 778 377.22
46000	EGOUTS COMMUNAUX / EPURATION DES EAUX USEES	4 034 977.04	5 193 603.03	3 533 900.00	4 937 000.00	5 529 131.35	6 778 377.22
3011.00	Traitements	562 548.80		605 900.00		534 589.30	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	3 654.35		7 000.00		0.00	
3030.00	Cotisations AVS - AC	49 996.20		57 500.00		49 898.20	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	87 124.15		93 300.00		80 057.10	
3050.00	Assurances de personnes	16 995.30		21 400.00		18 347.25	
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	0.00		200.00		0.00	
3062.00	Autres frais de transport	110.50		300.00		276.70	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	143.00		400.00		0.00	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	3 611.26		4 500.00		1 510.05	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	2 729.85		2 900.00		1 735.75	
3111.00	Achats de mobilier de machines et d'équipements techniques de bureau	3 577.29		3 500.00		1 332.90	
3123.00	Consommation d'électricité	180.75		200.00		133.19	
3144.00 *	Entretien des canalisations	252 428.09		225 000.00		220 110.81	
3151.00	Entretien des mobiliers, des machines et des équipements techniques de bureau	2 501.95		1 500.00		575.68	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	990.05		100.00		1 091.70	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	1 670.36		2 800.00		1 766.70	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	113 030.57		110 000.00		69 273.27	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	37.55		100.00		29.65	
3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	160.00		2 450.00		835.65	
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	295 859.48		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	2 522 177.54		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.)	47 050.00		9 800.00		15 450.00	
4341.00 **	Taxes uniques de raccordement		587 583.65		210 000.00		557 221.55
4342.03	Taxes de base		308 493.40		300 000.00		308 005.60

INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT URBAIN		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4342.04	** Taxes d'eaux usées		2 843 099.45		2 750 000.00		2 652 968.56
4342.05	** Taxes d'eaux claires		1 153 167.05		1 100 000.00		1 156 312.68
4804.00	** Prélèvements sur le fonds de rénovation des routes et infrastructures		301 259.48		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		1 158 625.99		1 403 100.00		1 249 245.87
46100	A PAYER A L'ERM		1 158 625.99		1 403 100.00		1 249 245.87
3526.01	** Participations aux charges d'épuration		1 104 839.04		1 169 200.00		1 157 942.80
3526.05	** Participations aux charges d'investissement pour l'épuration		53 786.95		233 900.00		91 303.07
470	PORTS		1 046 433.32	1 046 433.32	816 850.00	816 850.00	939 179.23
47000	PORTS		1 046 433.32	1 046 433.32	816 850.00	816 850.00	939 179.23
3011.00	Traitements		210 713.05		208 100.00		213 674.65
3012.00	Traitements personnel occasionnel		18 958.40		14 000.00		15 281.40
3030.00	Cotisations AVS - AC		20 909.15		20 900.00		21 445.05
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions		33 089.60		31 800.00		31 965.80
3050.00	Assurances de personnes		7 020.20		7 500.00		7 782.70
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés		0.00		350.00		0.00
3063.00	Frais de représentation		123.85		500.00		513.40
3064.00	Frais de téléphone		1 277.40		1 000.00		787.50
3065.00	Frais d'habillement		430.20		700.00		141.20
3069.00	Indemnités et remboursements de frais divers		55.80		100.00		162.30
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau		319.64		300.00		0.00
3102.00	Annonces, journaux, documentation		238.00		250.00		298.00
3111.00	Achats de mobilier de machines et d'équipements techniques de bureau		6 176.61		8 000.00		6 271.88
3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien		5 222.10		5 000.00		3 573.95
3121.00	Consommation d'eau		2 951.75		7 300.00		7 407.75
3123.00	Consommation d'électricité		3 077.80		8 500.00		5 317.00
3124.00	Achats de combustibles		2 347.30		3 200.00		2 683.05
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection		255.60		200.00		30.00
3135.00	Achats de matières premières brutes et travaillées		19 703.10		20 000.00		12 679.38
3143.00	Entretien de la signalisation routière et l'éclairage public		0.00		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		10 776.65		13 000.00		12 088.10
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien		2 350.65		3 000.00		370.90
3155.00	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires		5 041.75		5 000.00		95.91
3162.00	Redevances d'utilisation et droits de superficie		24 288.40		25 500.00		11 593.05
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux		1 526.08		2 000.00		1 687.94
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication		275.04		1 900.00		787.62
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service		0.00		500.00		19 831.40
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses		11 010.55		9 600.00		9 485.15
3192.00	Taxes sur les véhicules à moteur		604.00		700.00		653.00

INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT URBAIN		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3199.00	Frais divers		277.85		0.00		46.40
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement		170 085.97		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		422 126.83		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			180 833.27		176 600.00	179 997.74
4272.06	Taxes d'amarrage - Port du Petit Bois			451 873.74		426 050.00	440 020.78
4272.07	Taxes d'amarrage - Port du Bief			57 776.74		55 700.00	56 911.57
4272.08	Taxes d'amarrage - Quai de la Baie et pleine d'eau			60 660.52		60 900.00	64 573.94
4272.09	Taxes d'amarrage - Places à terre			56 880.95		58 000.00	61 312.71
4272.10	Taxes d'amarrage - Visiteurs			23 703.69		24 150.00	24 516.71
4351.06	Ventes d'énergie en lien avec les bornes électriques			5 775.69		5 800.00	9 427.36
4356.00	* Facturation de services à des tiers			38 842.75		9 650.00	3 338.70
4804.00	** Prélèvements sur le fonds de rénovation des routes et infrastructures			170 085.97		0.00	99 079.72
471	RIVES DU LAC ET COURS D'EAU		231 406.28	0.00	305 600.00	20 000.00	220 844.03
47100	RIVES DU LAC ET COURS D'EAU		231 406.28	0.00	305 600.00	20 000.00	220 844.03
3011.00	Traitements		77 131.25		79 400.00		75 480.00
3030.00	Cotisations AVS - AC		6 776.80		7 500.00		7 045.60
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions		11 916.05		11 900.00		11 312.50
3050.00	Assurances de personnes		2 378.45		2 800.00		2 659.35
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés		0.00		100.00		0.00
3062.00	Autres frais de transport		54.40		100.00		0.00
3064.00	Frais de téléphone		0.00		0.00		87.80
3066.00	Frais de subsistance		0.00		100.00		0.00
3147.00	Entretien des cours d'eau, lacs et ouvrages de protection		81 928.32		80 000.00		56 621.66
3162.00	Redevances d'utilisation et droits de superficie		0.00		0.00		13 850.00
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication		89.60		0.00		0.00
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service		24 248.05		25 000.00		12 574.05
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement		17 775.16		88 700.00		26 073.67
3526.02	Part aux frais d'exploitation bateau intercommunal faucardeur		7 108.20		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 protection de l'envir.			0.00		20 000.00	22 766.35
810	SERVICE DES EAUX - ADDUCTION		1 758 181.61	1 758 181.61	1 824 050.00	1 824 050.00	1 679 009.61
81000	SERVICE DES EAUX - ADDUCTION		1 758 181.61	1 758 181.61	1 824 050.00	1 824 050.00	1 679 009.61
3011.00	* Traitements		212 655.25		189 600.00		167 566.45
3012.00	Traitements personnel occasionnel		365.55		0.00		0.00
3030.00	Cotisations AVS - AC		19 291.70		17 800.00		15 600.10
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions		32 756.90		28 300.00		25 067.45
3050.00	Assurances de personnes		6 026.60		6 100.00		5 386.50

INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT URBAIN		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	110.60		500.00		0.00	
3062.00	Autres frais de transport	156.46		250.00		22.28	
3063.00	Frais de représentation	567.08		1 300.00		531.62	
3064.00	Frais de téléphone	596.25		0.00		525.90	
3065.00	Frais d'habillement	573.31		900.00		891.32	
3066.00	Frais de subsistance	95.00		100.00		0.00	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	0.00		200.00		0.00	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	0.00		300.00		0.00	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	480.49		500.00		330.49	
3111.00	Achats de mobilier de machines et d'équipements techniques de bureau	1 597.68		2 000.00		1 554.22	
3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	0.00		4 500.00		91.92	
3114.01	Achats de matériel spécifique	790.02		0.00		0.00	
3121.00	* Consommation d'eau	78 249.95		31 100.00		91 373.78	
3123.00	** Consommation d'électricité	82 124.97		29 000.00		56 628.91	
3124.00	Achats de combustibles	2 228.50		2 200.00		1 991.05	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage et de désinfection	13.00		200.00		13.00	
3135.00	Achats de matières premières brutes et travaillées	514.12		1 000.00		713.27	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	4 599.48		6 000.00		3 401.68	
3144.00	Entretien des canalisations	1 389.79		0.00		0.00	
3151.00	Entretien des mobiliers, des machines et des équipements techniques de bureau	0.00		200.00		145.50	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	765.36		1 000.00		649.54	
3155.00	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	1 430.79		1 500.00		968.89	
3156.00	Entretien d'équipement et de matériel spécialisés	15 711.07		14 700.00		35 937.27	
3162.00	Redevances d'utilisation et droits de superficie	1 025.00		700.00		520.00	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	2 317.24		3 500.00		2 362.91	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	3 494.94		6 000.00		3 192.62	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	6 805.55		6 050.00		7 766.30	
3189.00	* Travaux exécutés par des tiers	155 635.08		191 000.00		150 011.22	
3192.00	Taxes sur les véhicules à moteur	1 064.00		1 100.00		1 448.50	
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	234 736.03		338 750.00		234 736.03	
3313.00	Amortissements des machines, du mobilier et des véhicules	4 045.58		4 050.00		4 045.58	
3803.00	** Attribution au fonds de rénovation des bâtiments	827 068.27		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.)	45 400.00		7 250.00		16 950.00	
4804.00	** Prélèvements sur le fonds de rénovation des routes et infrastructures		284 181.61		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		232 000.00		232 000.00		234 054.60
4903.02	Imputations internes : Nappe du Morand		152 000.00		152 000.00		143 858.60

INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT URBAIN		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
811	SERVICE DES EAUX - DISTRIBUTION	3 270 127.65	3 270 127.65	3 048 000.00	3 048 000.00	3 321 391.42	3 321 391.42
81100	SERVICE DES EAUX - DISTRIBUTION	3 270 127.65	3 270 127.65	3 048 000.00	3 048 000.00	3 321 391.42	3 321 391.42
3011.00	Traitements	555 571.10		547 100.00		475 584.90	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	4 385.45		0.00		0.00	
3030.00	Cotisations AVS - AC	50 727.20		51 300.00		44 315.30	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	85 892.70		81 000.00		71 218.40	
3050.00	Assurances de personnes	15 882.10		17 800.00		15 446.30	
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	23.80		800.00		0.00	
3062.00	Autres frais de transport	352.64		300.00		318.48	
3063.00	Frais de représentation	470.83		600.00		0.00	
3064.00	Frais de téléphone	1 659.75		0.00		1 536.60	
3065.00	Frais d'habillement	930.69		1 000.00		950.23	
3066.00	Frais de subsistance	93.50		200.00		0.00	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	34.00		500.00		5.00	
3091.00 *	Frais pour la formation professionnelle du personnel	2 806.04		16 100.00		4 483.74	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	630.41		700.00		673.26	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	779.76		850.00		329.76	
3111.00	Achats de mobilier de machines et d'équipements techniques de bureau	2 906.83		3 000.00		619.73	
3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	23 870.00		22 800.00		9 632.66	
3114.01	Achats de matériel spécifique	38 127.98		47 000.00		40 035.16	
3121.01	Achats d'eau de secours	0.00		500.00		0.00	
3124.00	Achats de combustibles	3 919.16		2 500.00		2 359.67	
3135.00 *	Achats de matières premières brutes et travaillées	126 096.55		99 000.00		54 705.67	
3137.00	Achats d'appareils et matériels destinés à la revente	16 011.37		20 000.00		8 938.76	
3144.00 *	Entretien des canalisations	141 304.03		180 000.00		172 630.40	
3151.00	Entretien des mobiliers, des machines et des équipements techniques de bureau	54.60		200.00		0.00	
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	620.75		1 600.00		1 618.85	
3155.00	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	2 708.95		2 500.00		2 163.19	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	3 771.63		5 000.00		4 361.53	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	271.17		1 700.00		1 456.30	
3185.00 *	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	70 946.29		88 800.00		65 146.63	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	909.60		1 300.00		1 044.70	
3192.00	Taxes sur les véhicules à moteur	432.50		500.00		0.00	
3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	7 980.24		7 700.00		7 620.24	
3199.00	Frais divers	967.87		1 000.00		0.00	
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	192 188.33		220 850.00		206 835.95	
3313.00	Amortissements des machines, du mobilier et des véhicules	6 492.52		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	0.00		14 000.00		13 256.10	
3804.00 **	Attributions au fonds de réserve pour les routes et les infrastructures	501 407.31		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	

INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT URBAIN		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3903.02	Imputations internes Nappe du Morand	152 000.00		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.)	29 900.00		4 650.00		10 000.00	
4273.00	Location d'objets mobiliers		61 541.20		62 000.00		61 226.60
4341.00	** Taxes uniques de raccordement		396 731.45		154 000.00		0.00
4342.06	Taxes fixes de base		1 018 171.95		990 000.00		1 016 872.05
4351.01	** Ventes d'eau		1 479 694.20		1 540 000.00		1 521 680.50
4351.05	Vente d'eau selon tarif		110.00		0.00		0.00
4356.00	Facturation de services à des tiers		0.00		0.00		216.67
4390.00	Autres recettes		30.00		0.00		30.00
4511.00	* Participations du Canton à des charges de justice et de sécurité publique		15 268.00		0.00		0.00
4804.00	Prélèvements sur le fonds de rénovation des routes et infrastructures		228 580.85		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	233 882.93	574 993.13	234 000.00	543 500.00	240 953.60	682 897.02
81200	VENTE EAU HORS OBLIGATIONS LEGALES	233 882.93	574 993.13	234 000.00	543 500.00	240 953.60	682 897.02
3121.00	Consommation d'eau	1 882.93		0.00		0.00	
3121.01	Achats d'eau de secours	0.00		0.00		383.18	
3121.02	Achats d'eau pour forains	0.00		2 000.00		6 515.82	
3903.01	Imputations internes : Ventes d'eau aux communes + tarif Morges	232 000.00		232 000.00		234 054.60	
4273.01	Locations d'objets mobiliers (location de compteurs eau)		1 188.00		1 300.00		1 322.80
4351.02	* Ventes d'énergie centrales hydroélectriques		35 407.05		55 000.00		56 627.21
4351.04	Vente d'eau aux communes		367 554.35		347 200.00		346 919.15
4351.05	* Vente d'eau selon tarif		77 848.38		57 000.00		96 564.01
4356.00	* Facturation de services à des tiers		53 193.15		40 000.00		143 415.15
4526.01	Part. de communes à la protection de la nappe		39 802.20		43 000.00		38 048.70
820	CONCESSION ELECTRICITE	704 141.00	704 141.00	646 000.00	646 000.00	685 889.10	685 889.10
82000	CONCESSION ELECTRICITE	704 141.00	704 141.00	646 000.00	646 000.00	685 889.10	685 889.10
3804.02	** Attributions au fonds de réserve Energie	704 141.00		646 000.00		685 889.10	
4112.00	Produits des régales		521 999.70		476 000.00		505 391.95
4342.00	Taxes périodiques de consommation		182 141.30		170 000.00		180 497.15

INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT URBAIN		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
830	SERVICE DU GAZ	9 628 599.17	12 664 962.85	10 646 350.00	13 667 200.00	7 437 873.87	10 337 109.95
83000	SERVICE DU GAZ	9 628 599.17	12 664 962.85	10 646 350.00	13 667 200.00	7 437 873.87	10 337 109.95
3011.00	Traitements	553 466.70		581 300.00		481 591.75	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	2 558.75		0.00		0.00	
3030.00	Cotisations AVS - AC	50 377.15		54 500.00		44 849.95	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	85 781.10		83 800.00		72 416.10	
3050.00	Assurances de personnes	15 803.75		18 800.00		15 606.30	
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	418.60		900.00		0.00	
3062.00	Autres frais de transport	992.93		1 300.00		145.40	
3063.00	Frais de représentation	715.46		700.00		79.99	
3064.00	Frais de téléphone	1 632.45		0.00		1 554.30	
3065.00	Frais d'habillement	3 049.06		2 850.00		5 312.57	
3066.00	Frais de subsistance	479.52		600.00		454.07	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	0.00		500.00		0.00	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	7 063.99		8 200.00		6 069.83	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	20.98		400.00		9.89	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	629.76		850.00		394.85	
3111.00	Achats de mobilier de machines et d'équipements techniques de bureau	583.62		3 500.00		2 503.25	
3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	2 936.35		6 700.00		7 040.90	
3114.01 *	Achats de matériel spécifique	22 591.23		33 000.00		35 933.10	
3122.00	Consommation de gaz	78.27		0.00		0.00	
3122.01 **	Achats de gaz	8 100 728.40		8 844 400.00		5 452 538.26	
3122.02 **	Achats de Biogaz	267 671.73		410 050.00		213 493.12	
3123.00	Consommation d'électricité	6 536.03		4 000.00		4 541.86	
3124.00	Achats de combustibles	3 677.88		4 400.00		1 913.50	
3135.00 *	Achats de matières premières brutes et travaillées	78 372.14		66 000.00		55 796.88	
3137.00	Achats d'appareils et matériels destinés à la revente	14 198.65		20 000.00		3 110.49	
3144.00 *	Entretien des canalisations	29 792.33		75 000.00		83 645.36	
3151.00	Entretien des mobiliers, des machines et des équipements techniques de bureau	-2 621.50		9 500.00		14 298.98	
3154.00 *	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	11 014.79		33 000.00		11 008.22	
3155.00	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	2 749.38		2 500.00		1 245.39	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	2 943.24		4 000.00		2 811.27	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	692.01		2 900.00		1 337.86	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	37 808.71		43 850.00		46 884.75	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	569.40		800.00		567.30	
3189.00 *	Travaux exécutés par des tiers	12 292.48		34 000.00		23 619.90	
3192.00	Taxes sur les véhicules à moteur	138.60		400.00		268.00	
3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	33 566.02		27 300.00		21 858.03	
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	169 005.89		171 600.00		304 265.44	
3313.00	Amortissements des machines, du mobilier et des véhicules	5 733.32		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	

INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT URBAIN		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
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.)	23 950.00		8 400.00		23 100.00	
4342.00	Taxes périodiques de consommation		723 158.40		726 800.00		721 206.15
4351.00	** Ventes d'énergie et de combustible		11 583 906.35		12 649 650.00		8 869 640.30
4356.00	Facturation de services à des tiers		15 328.90		15 000.00		11 891.95
4361.00	Remboursements de traitements et charges sociales		3 879.99		0.00		0.00
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		100 000.00		50 000.00		50 000.00
4804.02	Prélèvements sur le fonds de réserve pour les routes et les infrastructures		198 689.21		185 750.00		348 954.06
4901.00	Imputations internes de frais de personnel		40 000.00		40 000.00		40 000.00
831	RESEAU THERMIQUE	1 288 222.48	1 445 101.46	365 450.00	379 150.00	67 976.00	225 060.92
83100	RESEAU THERMIQUE	1 288 222.48	1 445 101.46	365 450.00	379 150.00	67 976.00	225 060.92
3062.00	Autres frais de transport	117.18		0.00		0.00	
3063.00	Frais de représentation	294.80		0.00		0.00	
3123.00	Consommation d'électricité	432.04		0.00		1 469.48	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	2 927.99		9 200.00		1 600.00	
3154.00	** Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	29 300.00		105 000.00		6 000.00	
3156.00	Entretien d'équipement et de matériel spécialisés	8 920.52		6 050.00		7 240.02	
3162.01	* Redevances d'utilisation	26 033.00		14 400.00		11 666.50	
3170.00	* Frais de réceptions et de manifestations	12 395.13		0.00		0.00	
3185.00	* Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	0.00		28 800.00		0.00	
3186.00	* Primes d'assurances de tiers, choses	2 003.80		22 050.00		0.00	
3187.00	Emoluments	0.00		6 250.00		0.00	
3199.00	Frais divers	1 091.06		1 000.00		0.00	
3313.00	Amortissements des machines, du mobilier et des véhicules	134 456.96		132 700.00		0.00	
3321.00	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	1 000 000.00		0.00		0.00	
3901.00	Imputations internes de frais de personnel	40 000.00		40 000.00		40 000.00	
3909.00	* Imputations internes diverses (y c. invest.)	30 250.00		0.00		0.00	
4231.00	Loyers des bâtiments du patrimoine financier		188 107.70		200 000.00		174 856.50
4232.00	Loyers des terrains et fermages		19 628.53		21 800.00		21 448.47
4361.00	Remboursements de traitements et charges sociales		4 329.50		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		68 328.80		150 350.00		28 103.35
4804.02	** Prélèvements sur le fonds de réserve pour les routes et les infrastructures		164 706.93		0.00		0.00
4809.00	** Prélèvements sur d'autres fonds de réserve et de renouvellement		1 000 000.00		0.00		0.00

REMARQUES DES SERVICES

5	INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT URBAIN	Comptes 2023		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	
	Ce montant avait été porté au budget 2023 afin de couvrir les surcoûts liés à l'augmentation du prix de l'électricité. Dans les comptes 2023 celles-ci ont été ventilées directement dans les centres de charges dédiés.						
41000	BUREAU TECHNIQUE / TRAVAUX						
3011.00	Traitements	82 013.90		116 200.00		111 678.40	
	Les écarts dans ces comptes sont liés à une absence de longue durée, pour laquelle des prestations de l'assurance ont été versées en remplacement du salaire (diminution dans le compte 3011.00) et l'engagement d'une personne au CO (augmentation dans le compte 3012.00) pour pallier à cette absence.						
3012.00	Traitements personnel occasionnel	16 523.00		0.00		0.00	
	Les écarts dans ces comptes sont liés à une absence de longue durée, pour laquelle des prestations de l'assurance ont été versées en remplacement du salaire (diminution dans le compte 3011.00) et l'engagement d'une personne au CO (augmentation dans le compte 3012.00) pour pallier à cette absence.						
42600	DISPENSES POUR L'ABATTAGE DES ARBRES						
3809.00	Attributions à divers fonds de réserve	32 900.00		0.00		3 900.00	
	Attribution au fonds de réserve remplacement des arbres N° 9282.0007.						
4313.00	Emoluments administratifs		32 900.00		0.00		3 900.00
	Montant compensatoire prélevé lors d'abattages dans le cadre des mises à l'enquête publique.						
43000	RESEAU ROUTIER						
3142.02	Entretien du réseau routier - Gestion coordonnée du trafic (GCTA) préavis N° 35/12.21	0.00		1 235 000.00		0.00	
	Ce compte correspond à un projet du Canton de mise en place de signalisation variable pour la circulation. Malheureusement, ce projet a pris du retard et nous n'avons pas de dépenses sur ce compte en 2023. Ce montant est reporté dans le budget 2024.						
3142.03	Entretien du réseau routier - Priorisation des bus aux carrefours à feux préavis N° 32/10.22	407 275.15		200 000.00		0.00	
	Ce dépassement s'explique par le fait que le projet avance plus vite que prévu. Nous avons équipé plus de la moitié des carrefours en 2023 et financé la plupart des modifications importantes nécessaires au projet. Les modifications restantes concernent des secteurs moins importants où les investissements sont mineurs. La totalité des carrefours devraient être équipés d'ici fin 2024 contre 2025 initialement prévu à cause de la disponibilité partielle du matériel.						

REMARQUES DES SERVICES

5	INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT URBAIN	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3142.04	Entretien du réseau routier - Mise en conformité LHand des arrêts de bus	252 635.55		450 000.00		0.00	
	5 arrêts de bus ont été mis en conformité LHand via des préavis car les projets devaient être approuvés par le Conseil communal.						
3142.05	Entretien du réseau routier - Plan quinquennal	428 401.45		555 000.00		0.00	
	La différence est due au report des travaux sur l'avenue Jean-Jacques-Cart. Nous avons voulu réduire le risque de blocage de la circulation car les travaux rue du Sablon et rue de la Gare étaient en cours.						
4313.00	Emoluments administratifs		-26 006.70		100 000.00		73 599.85
	Une facture adressée en 2022 a dû être annulée en 2023, en lien avec un cas litigieux concernant un chantier, ce qui explique le solde négatif de la rubrique.						
4356.00	Facturation de services à des tiers		27 589.40		11 000.00		11 110.80
	Recette extraordinaire perçue sur une facturation taxe EC & EU.						
4657.01	Rétrocession année antérieure décompte final		0.00		433 000.00		0.00
	Ce montant a été inscrit au budget en prévision d'une subvention PALM pour les travaux de la GCTA (gestion coordonnée du trafic d'agglomération). Ce projet cantonal ayant pris du retard, les travaux initialement prévus pour 2023 n'ont pas été réalisés et par conséquent, il n'y a pas eu de subvention versée.						
43100	ECLAIRAGE PUBLIC						
3123.00	Consommation d'électricité	159 351.74		130 000.00		130 292.25	
	Diminution de l'énergie consommée pour l'éclairage mais augmentation marquée du coût de l'énergie.						
3143.00	Entretien de la signalisation routière et l'éclairage public	117 940.18		153 300.00		124 836.19	
	CHF 25'000.00 avaient été prévus pour la mise en œuvre de la GCTA (gestion contrôlée du trafic d'agglomération) mais l'avancement du projet n'a pas nécessité les moyens prévus.						
4273.00	Location d'objets mobiliers		40 342.60		17 000.00		34 408.85
	Augmentation du nombre de manifestations et de la mise à disposition de matériel électrique.						
4356.00	Facturation de services à des tiers		30 860.70		68 500.00		39 056.30
	Diminution des prestations en faveur de la commune de Tolochenaz et peu de cas d'accidents ayant nécessité des réparations pouvant être facturées à leurs auteurs.						

REMARQUES DES SERVICES

5	INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT URBAIN	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
43700	PROPRETE URBAINE						
3155.00	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	77 429.43		46 500.00		56 716.78	
	Le mécanicien responsable de l'entretien des véhicules communaux a été absent pour une longue période pour raison de maladie. Par conséquent, des travaux de réparations ont dû être confiés à des prestataires externes.						
44000	ESPACES VERTS						
3012.00	Traitements personnel occasionnel	166 525.95		33 000.00		82 252.55	
	Remplacement de personnes absentes pour raison de maladie par des CDD.						
3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	42 041.97		55 000.00		60 226.10	
	L'acquisition d'une broyeuse à branches a été reportée. La location de cette machine reste pour l'instant économiquement plus intéressante.						
3155.00	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	49 927.50		35 000.00		26 276.71	
	Le mécanicien responsable de l'entretien des véhicules communaux a été absent pour une longue période pour raison de maladie. Par conséquent, des travaux de réparations ont dû être confiés à des prestataires externes.						
4272.00	Redevances d'utilisation du domaine public et administratif		690.00		15 000.00		2 355.00
	Le produit de la location de la place Louis-Soutter, conformément à la convention signée avec les exploitants, a été affecté à des projets culturels.						
44100	CIMETIERE						
3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	-8 496.95		5 000.00		14 784.35	
	Le montant alloué dans le budget 2022 pour l'achat d'un engin a été reporté en 2023 en tant que transitoire vers les comptes 2023. L'acquisition n'a finalement pas eu lieu, les modèles disponibles ne répondant plus aux critères initiaux. Ceci justifie l'excédent observé.						
4355.01	Ventes de fleurs		18 442.03		29 850.00		22 886.50
	Evaluation des ventes trop optimiste lors de l'établissement du budget et diminution de la fréquentation du point de vente en libre service.						
45100	ORDURES MENAGERES						
3155.00	Entretien des véhicules, engins automoteurs et accessoires	80 661.03		49 000.00		68 910.69	
	Le mécanicien responsable de l'entretien des véhicules communaux a été absent pour une longue période pour raison de maladie. Par conséquent, des travaux de réparations ont dû être confiés à des prestataires externes.						

REMARQUES DES SERVICES

5	INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT URBAIN	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	16 899.85		0.00		0.00	
	Il s'agit de prestations diverses qui sont imputées à un projet "Morges, ville zéro déchet" et qui a pour but de diminuer la production de déchets. Ce montant est compensé par un montant équivalent, prélevé sur le fonds 9280.0001 "Fonds de réserve pour la gestion des déchets" (voir compte de recettes N° 45100.4812.00).						
4342.01	Taxe forfaitaire par habitant pour la gestion des déchets		1 232 424.67		1 082 350.00		1 183 363.10
	Le nombre de personnes assujetties à la taxe est plus élevé que ce qui a été prévu au budget.						
4342.02	Taxe forfaitaire par entreprise pour la gestion des déchets		204 180.24		179 750.00		184 933.86
	Le nombre d'entreprises assujetties à la taxe est plus élevé que ce qui a été prévu au budget.						
4812.00	Prélèvement au fonds de réserve pour la gestion des déchets		104 786.93		0.00		0.00
	Montant prélevé sur le fonds 9280.0001 "Fonds de réserve pour la gestion des déchets" pour équilibrer le compte 45 qui est affecté.						
4909.00	Imputations internes diverses (y c. invest.)		180 000.00		0.00		0.00
	Part prélevée à la fiscalité pour financer la gestion des déchets non-urbains dont leurs détenteurs ne sont pas connus (principe du pollueur payeur pas applicable).						
45200	PAPIER / CARTON						
4354.00	Ventes d'objets mobiliers usagés et produits de récupération		37 860.41		155 550.00		197 574.01
	Baisse des prix de reprise des matières premières primaires sur les marchés internationaux, baisse due à la conjoncture.						
45500	METAUX + FERRAILLE						
4354.00	Ventes d'objets mobiliers usagés et produits de récupération		24 234.61		43 750.00		31 331.59
	Baisse des prix de reprise des matières premières primaires sur les marchés internationaux, baisse due à la conjoncture.						
45800	DECHETTERIE						
4356.00	Facturation de services à tiers		115 013.69		103 800.00		115 487.02
	Il s'agit de la facturation d'une partie de la participation des 4 communes aux coûts d'exploitation de la déchetterie. Ces coûts ont été adaptés selon la situation actuelle, notamment par rapport au nombre d'habitant-es, ce qui justifie cette augmentation de recettes par rapport au budget.						
46000	EGOUTS COMMUNAUX / EPURATION DES EAUX USEES						
3144.00	Entretien des canalisations	252 428.09		225 000.00		220 110.81	
	Le dépassement est dû à des travaux non prévus et indispensables au fonctionnement du réseau d'assainissement.						

REMARQUES DES SERVICES

5	INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT URBAIN	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3804.00	Attributions au fonds de réserve pour les routes et les infrastructures	2 522 177.54		1 983 350.00		2 375 298.02	
	L'attribution au fonds de réserve doit permettre d'équilibrer le chapitre 46 "Egouts communaux et épuration des eaux". Ceci permet de respecter la législation qui veut que les recettes soient affectées à l'assainissement de l'eau et non pas à d'autres fins dans les comptes communaux.						
3909.00	Imputations internes diverses (y c. invest.)	47 050.00		9 800.00		15 450.00	
	Lors de l'établissement du budget 2023, le calcul se base sur le plan d'investissements de la même année. Le décalage dans le temps en raison du report des dépenses d'investissements prévues explique la différence par rapport au budget.						
4341.00	Taxes uniques de raccordement		587 583.65		210 000.00		557 221.55
	L'augmentation est due aux nouvelles constructions.						
4342.04	Taxes d'eaux usées		2 843 099.45		2 750 000.00		2 652 968.56
	Ces taxes sont majoritairement influencées par la quantité d'eau consommée. Le budget 2023 a été basé sur les comptes précédents mais la consommation d'eau sur 2023 a été plus importante que prévue. Ceci explique l'excédent de taxes.						
4342.05	Taxes d'eaux claires		1 153 167.05		1 100 000.00		1 156 312.68
	Le montant budgété est basé sur des estimations des surfaces perméables et imperméables qui influencent le calcul des taxes finales.						
4804.00	Prélèvements sur le fonds de rénovation des routes et infrastructures		301 259.48		577 000.00		310 105.00
	Ce montant permet de couvrir les amortissements et frais d'intérêts liés aux investissements réalisés dans le cadre des travaux sur les réseaux d'assainissement.						
46100	A PAYER A L'ERM						
3526.01	Participations aux charges d'épuration	1 104 839.04		1 169 200.00		1 157 942.80	
	Ce montant permet de couvrir les amortissements et frais d'intérêts liés aux investissements réalisés dans le cadre des travaux sur les réseaux d'assainissement.						
3526.05	Participations aux charges d'investissement pour l'épuration	53 786.95		233 900.00		91 303.07	
	Le montant de cette participation est en fonction des charges d'investissements réalisées par l'ERM sur des ouvrages concernant Morges. Cette différence s'explique par le retard pris par la réalisation du collecteur d'eaux usées du chemin de la Mottaz.						

REMARQUES DES SERVICES

5	INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT URBAIN	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
47000	PORTS						
3804.00	Attributions au fonds de réserve pour les routes et les infrastructures	422 126.83		183 750.00		341 195.03	
	Alimentation au fonds de réserve 9281.0001 "Renouvellement infrastructures des ports" avec les excédents de recettes liées aux ports dont le compte est affecté.						
4356.00	Facturation de services à des tiers		38 842.75		9 650.00		3 338.70
	Encaissement de la subvention du Canton pour les travaux de réfection des enrochements de protection des deux digues au port du Château, via le préavis N° 22/6.22.						
4804.00	Prélèvements sur le fonds de rénovation des routes et infrastructures		170 085.97		0.00		99 079.72
	Prélèvement au fonds de réserve 9281.0001 "Renouvellement infrastructures des ports" pour amortir les investissements liés aux infrastructures portuaires via le compte N° 47000.3311.00.						
47100	RIVES DU LAC ET COURS D'EAU						
4516.00	Part. du Canton à des charges d'aménagement du territoire et de protection de l'environnement		0.00		20 000.00		22 766.35
	Des travaux ont bien été effectués en 2023 pour le curage des dépotoirs de la Morges et les demandes de subventions ont été adressées au Canton. Toutefois, les subventions ne nous sont pas parvenues au moment de boucler les comptes.						
81000	SERVICE DES EAUX - ADDUCTION						
3011.00	Traitements	212 655.25		189 600.00		167 566.45	
	Le dépassement sur le compte N° 81000.3011.00 est lié à une ventilation différente sur cette section de frais par rapport à ce qui était prévu au budget. Ainsi, 0.15 EPT a été attribué au compte N° 81000.3011.00 alors qu'il était budgété sur le compte N° 81100.3011.00. Cette répartition sera corrigée pour l'exercice suivant.						
3121.00	Consommation d'eau	78 249.95		31 100.00		91 373.78	
	La sécheresse estivale a nécessité d'acheter de l'eau à Lausanne pour soulager la nappe du Morand qui est descendue à un niveau historiquement bas.						
3123.00	Consommation d'électricité	82 124.97		29 000.00		56 628.91	
	Augmentation de la quantité d'eau pompée dans la nappe et par conséquent de l'énergie de pompage nécessaire. Augmentation du coût d'achat de l'électricité.						
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	155 635.08		191 000.00		150 011.22	
	Le coût des analyses d'eau et les besoins en mandats externes ont été plus bas que les années précédentes.						
3803.00	Attribution au fonds de rénovation des bâtiments	827 068.27		912 900.00		835 085.31	
	L'attribution au fonds de rénovation des bâtiments doit permettre d'équilibrer le chapitre 810 "Service des eaux - Adduction". Ceci permet de respecter la loi cantonale sur la distribution de l'eau qui demande que les recettes sur l'eau soient affectées à l'eau et non pas utilisées à d'autres fins dans les comptes communaux.						

REMARQUES DES SERVICES

5	INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT URBAIN	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3909.00	Imputations internes diverses (y c. invest.)	45 400.00		7 250.00		16 950.00	
	Lors de l'établissement du budget 2023, le calcul se base sur le plan d'investissements de la même année. Le décalage dans le temps en raison du report des dépenses d'investissements prévues explique la différence par rapport au budget ainsi que le taux moyen de nos emprunts calculé au 30.11.2023.						
4804.00	Prélèvements sur le fonds de rénovation des routes et infrastructures		284 181.61		350 050.00		255 731.61
	Ce montant permet de couvrir les amortissements et les frais d'intérêts liés aux investissements réalisés dans le cadre des travaux sur les infrastructures d'adduction d'eau potable.						
81100	SERVICE DES EAUX - DISTRIBUTION						
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	2 806.04		16 100.00		4 483.74	
	Le paiement de la formation du fontainier a été reportée sur le budget 2024. Le cours prévu n'a pas pu être suivi car il n'y avait plus de place disponible sur la session 2023.						
3135.00	Achats de matières premières brutes et travaillées	126 096.55		99 000.00		54 705.67	
	Imputation sur le compte N° 81100.3135.00 d'un montant de CHF 30'180.00 en raison de la variation de valeur du stock au 31.12.						
3144.00	Entretien des canalisations	141 304.03		180 000.00		172 630.40	
	Les travaux de réparation et d'entretien ont été moins importants que d'ordinaire.						
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	70 946.29		88 800.00		65 146.63	
	Notre organisation et la répartition des chantiers sur l'année nous ont permis de réaliser certaines prestations à l'interne et de ce fait diminuer les coûts de mandat externes.						
3804.00	Attributions au fonds de réserve pour les routes et les infrastructures	501 407.31		219 650.00		353 350.86	
	L'attribution au fonds de rénovation des infrastructures doit permettre d'équilibrer le chapitre 811 "Service des eaux - Distribution". Ceci permet de respecter la loi cantonale sur la distribution de l'eau qui demande que les recettes sur l'eau soient affectées à l'eau et non pas utilisées à d'autres fins dans les comptes communaux.						
3909.00	Imputations internes diverses (y c. invest.)	29 900.00		4 650.00		10 000.00	
	Lors de l'établissement du budget 2023, le calcul se base sur le plan d'investissements de la même année. Le décalage dans le temps en raison du report des dépenses d'investissements prévues explique la différence par rapport au budget ainsi que le taux moyen de nos emprunts calculé au 30.11.2023.						
4341.00	Taxes uniques de raccordement		396 731.45		154 000.00		0.00
	Les taxes de raccordement perçues ont été plus importantes en raison de la nature des travaux réalisés par l'ensemble des propriétaires fonciers.						
4351.01	Ventes d'eau		1 479 694.20		1 540 000.00		1 521 680.50
	Le budget a été établi sur une prévision de consommation d'eau de 1'400'000 m3 et la consommation finale 2023 est légèrement inférieure, ce qui justifie la différence.						

REMARQUES DES SERVICES

5	INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT URBAIN	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4511.00	Participations du Canton à des charges de justice et de sécurité publique		15 268.00		0.00		0.00
	Encaissement d'un subside ECA pour des travaux au chemin de la Plantaz financés par les comptes de fonctionnement.						
81200	VENTE EAU HORS OBLIGATIONS LEGALES						
4351.02	Ventes d'énergie centrales hydroélectriques		35 407.05		55 000.00		56 627.21
	Les revenus sont inférieurs au budget en raison d'une panne sur l'une des turbines et qui est restée en arrêt longue durée, pour cause d'indisponibilité des pièces de rechange.						
4351.05	Vente d'eau selon tarif		77 848.38		57 000.00		96 564.01
	Excédents de recettes générées par la perception de taxes uniques (eau de chantiers) liées à des gros chantiers.						
4356.00	Facturation de services à des tiers		53 193.15		40 000.00		143 415.15
	Différentes prestations de raccordements pour des bâtiments neufs et locations de systèmes de dysconnection/sécurité lors de prises d'eau sur des bornes hydrantes.						
82000	CONCESSION ELECTRICITE						
3804.02	Attributions au fonds de réserve Energie	704 141.00		646 000.00		685 889.10	
	Ce montant correspond aux taxes reversées par la Romande Energie en fonction de la consommation d'électricité totale à Morges.						
83000	SERVICE DU GAZ						
3114.01	Achats de matériel spécifique	22 591.23		33 000.00		35 933.10	
	Importante baisse des nouvelles installations de gaz naturel au détriment des installations d'énergie renouvelable (PAC).						
3122.01	Achats de gaz	8 100 728.40		8 844 400.00		5 452 538.26	
	Baisse de la consommation de gaz naturel due à des températures chaudes et la mise hors service d'installation par des propriétaires ayant passés sur des pompes à chaleur.						
3122.02	Achats de Biogaz	267 671.73		410 050.00		213 493.12	
	Le biogaz acheté correspond à une part fixe du gaz consommé. En 2023, la consommation a baissé et nous avons bénéficié de conditions d'achat favorables pour le biogaz d'origine CH proposé par notre fournisseur.						
3135.00	Achats de matières premières brutes et travaillées	78 372.14		66 000.00		55 796.88	
	Imputation sur le compte N° 83000.3135.00 d'un montant de CHF 20'120.00 en raison de la variation de valeur du stock au 31.12.						

REMARQUES DES SERVICES

5	INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT URBAIN	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3144.00	Entretien des canalisations	29 792.33		75 000.00		83 645.36	
	Les travaux de réparation et d'entretien ont été moins important que d'ordinaire. Le réseau de gaz n'a pas fait l'objet d'extensions.						
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	11 014.79		33 000.00		11 008.22	
	Peu de pannes et d'avaries ayant nécessité des réparations sur notre outillage et nos machines de travail.						
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	12 292.48		34 000.00		23 619.90	
	Les activités de promotion du gaz, énergie fossile ont été abandonnées. Seules les énergies renouvelables ont fait l'objet d'événements promotionnels.						
3909.00	Imputations internes diverses (y c. invest.)	23 950.00		8 400.00		23 100.00	
	Lors de l'établissement du budget 2023, le calcul se base sur le plan d'investissements de la même année. Le décalage dans le temps en raison du report des dépenses d'investissements prévues explique la différence par rapport au budget ainsi que le taux moyen de nos emprunts calculé au 30.11.2023.						
4351.00	Ventes d'énergie et de combustible		11 583 906.35		12 649 650.00		8 869 640.30
	L'exercice 2021 s'était bouclé sur une consommation de gaz record de 112 mios de kWh. Le budget 2023 a été établi en juin 2022 sur une base conservatrice de 105 mios de kWh. Mais l'année 2023 a été très chaude et ces températures, de même que la mise hors service de plusieurs installation gaz qui ont été remplacées par des pompes à chaleur, ont entraîné une baisse importante des consommations à env. 85 mios de kWh. Ceci explique la baisse du chiffre d'affaires.						
4804.01	Prélèvements sur le fonds de réserve pour prix du gaz et nouvelles énergies		100 000.00		50 000.00		50 000.00
	Prélèvement plus élevé que prévu afin de limiter la hausse du prix du gaz selon décision municipale.						
83100	RESEAU THERMIQUE						
3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	29 300.00		105 000.00		6 000.00	
	Les travaux d'entretien de la conduite lacustre (contrôle et curage des moules quagga) n'ont pas été réalisés dans leur intégralité pour des raisons de météo défavorable durant la fenêtre d'intervention.						
3162.01	Redevances d'utilisation	26 033.00		14 400.00		11 666.50	
	Ce compte est utilisé pour y imputer les frais de redevance annuelle de pompage au lac. La redevance pour la STAP piscine 2022 avait été imputée sur un compte d'attente à fin 2022 puis reversée sur le bon compte N° 83100.3162.01 en 2023. Le cumul de deux années de redevance (2022+2023) se retrouvent ainsi sur l'exercice 2023, ce qui explique la différence sur les comptes.						
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	12 395.13		0.00		0.00	
	Frais d'inauguration de la nouvelle STAP, dont les 2/3 à charges des partenaires sont refacturés sous le compte N° 81200.4657.00.						

REMARQUES DES SERVICES

5	INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT URBAIN	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	0.00		28 800.00		0.00	
	Il n'a pas été nécessaire de mandater des prestations externes car nous n'avons pas réalisé de gros entretiens pour le curage de la conduite d'aspiration.						
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	2 003.80		22 050.00		0.00	
	Après analyse de risque, les partenaires de la STAP ont renoncé à assurer certaines parties d'ouvrage, d'où une baisse importante de la prime.						
3909.00	Imputations internes diverses (y c. invest.)	30 250.00		0.00		0.00	
	Lors de l'établissement du budget 2023, le calcul se base sur le plan d'investissements de la même année. Le décalage dans le temps en raison du report des dépenses d'investissements prévues explique la différence par rapport au budget ainsi que le taux moyen de nos emprunts calculé au 30.11.2023.						
4657.00	Participations et subventions de tiers pour le trafic et l'énergie		68 328.80		150 350.00		28 103.35
	Comme indiqué sous le compte N° 81200.3154.00, certains travaux d'entretien n'ont pas pu être réalisés et de fait n'ont pas été refacturés aux partenaires.						
4804.02	Prélèvements sur le fonds de réserve pour les routes et les infrastructures		164 706.93		0.00		0.00
	Neutralisation de la charge d'amortissement et d'intérêts calculés sur les préavis d'investissements par prélèvement sur le fond de réserve.						
4809.00	Prélèvements sur d'autres fonds de réserve et de renouvellement		1 000 000.00		0.00		0.00
	Amortissement selon le préavis N° 27/6.19 qui a été bouclé dans le courant de l'exercice. Voir également le compte N° 83100.3321.00 "Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif".						

COHÉSION SOCIALE, LOGEMENT ET SÉCURITÉ

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	COHESION SOCIALE, LOGEMENT ET SECURITE	32 682 299.06	1 656 474.09	26 547 150.00	1 519 700.00	26 049 639.02	5 598 190.25
			31 025 824.97		25 027 450.00		20 451 448.77
541	OCOSP - CENTRE OSP VENOGÉ / MORGES	23 280.85		25 350.00		26 900.00	
54100	PARTICIPATION COMMUNALE A L'OCOSP - CENTRE OSP VENOGÉ	23 280.85		25 350.00		26 900.00	
3525.00	Participations à des charges de prévoyance sociale	23 280.85		25 350.00		26 900.00	
580	EGLISE REFORMEE	113 514.95	7 444.85	97 800.00	8 200.00	100 796.45	7 075.40
58000	EGLISE REFORMEE	113 514.95	7 444.85	97 800.00	8 200.00	100 796.45	7 075.40
3011.00	Traitements	67 969.15		60 900.00		63 976.15	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	24 007.40		18 000.00		16 478.35	
3030.00	Cotisations AVS - AC	7 899.70		7 500.00		7 190.90	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	10 069.35		9 500.00		9 495.00	
3050.00	Assurances de personnes	2 046.40		1 900.00		1 891.10	
3652.00	Aides, subventions pour l'enseignement et les cultes	1 522.95		0.00		1 764.95	
4522.00	Participations de communes à des charges d'enseignement et de culte		7 444.85		8 200.00		7 075.40
581	EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE	112 017.70		99 500.00		114 429.85	
58100	EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE	112 017.70		99 500.00		114 429.85	
3652.00 *	Aides, subventions pour l'enseignement et les cultes	112 017.70		99 500.00		114 429.85	
582	EGLISE REFORMEE DE LANGUE ALLEMANDE	1 144.35		1 300.00		1 085.70	
58200	EGLISE REFORMEE DE LANGUE ALLEMANDE	1 144.35		1 300.00		1 085.70	
3652.00	Aides, subventions pour l'enseignement et les cultes	1 144.35		1 300.00		1 085.70	
583	COMMUNAUTE ISRAELITE DE LAUSANNE ET DU CANTON DE VAUD	325.70		500.00		325.70	
58300	COMMUNAUTE ISRAELITE DE LAUSANNE ET DU CANTON DE VAUD	325.70		500.00		325.70	
3652.00	Aides, subventions pour l'enseignement et les cultes	325.70		500.00		325.70	
600	SERVICE DE POLICE	6 100 608.83	0.00	5 311 100.00	0.00	4 877 004.55	30.00
60000	SERVICE DE POLICE	6 100 608.83	0.00	5 311 100.00	0.00	4 877 004.55	30.00
3313.00	Amortissements des machines, du mobilier et des véhicules	1 775.50		1 800.00		1 775.50	
3511.00 **	Réforme policière	1 275 039.00		0.00		0.00	
3511.01	Réforme policière - Décompte final année antérieure	178.00		0.00		0.00	
3521.00 **	Participations à des charges de justice et de sécurité publique	4 823 616.33		5 309 300.00		4 875 229.05	
4319.00	Emoluments administratifs divers		0.00		0.00		30.00

COHÉSION SOCIALE, LOGEMENT ET SÉCURITÉ

		Comptes 2023		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	94 879.11	1 305 093.90	122 950.00	993 200.00	114 891.27	1 331 610.93
61000	SIGNALISATION, PLACES DE PARC, PLAN DIRECTEUR CIRCULATION	94 879.11	1 305 093.90	122 950.00	993 200.00	114 891.27	1 331 610.93
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	13 827.34		29 650.00		13 609.40	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	36 039.94		48 250.00		56 270.04	
3313.00	Amortissements des machines, du mobilier et des véhicules	16 011.83		16 050.00		16 011.83	
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		1 305 093.90		993 200.00		1 331 610.93
615	POLICE ADMINISTRATIVE, POLICE DU COMMERCE ET REPRESENTATION	95 954.94	10 569.21	527 000.00	0.00	440 468.82	0.00
61500	POLICE ADMINISTRATIVE, POLICE DU COMMERCE ET REPRESENTATION	95 954.94	10 569.21	527 000.00	0.00	440 468.82	0.00
3521.00	** Participations à des charges de justice et de sécurité publique	95 954.94		527 000.00		440 468.82	
4521.01	* Versement de la PRM de l'excédent de recettes		10 569.21		0.00		0.00
640	INHUMATIONS	103 084.90		103 900.00		99 939.12	
64000	INHUMATIONS	103 084.90		103 900.00		99 939.12	
3521.00	Participations à des charges de justice et de sécurité publique	103 084.90		103 900.00		99 939.12	
650	SERVICE DU FEU	607 402.09		666 500.00		601 768.71	
65001	SDIS MORGES	607 402.09		666 500.00		601 768.71	
3521.00	** Participations à des charges de justice et de sécurité publique	537 402.09		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	423 906.55	58 432.00	383 250.00	256 150.00	344 080.40	0.00
66000	PROTECTION CIVILE	423 906.55	58 432.00	383 250.00	256 150.00	344 080.40	0.00
3141.00	** Entretien des bâtiments et monuments	58 432.00		0.00		0.00	
3521.00	Participations à des charges de justice et de sécurité publique	365 474.55		383 250.00		344 080.40	
4809.00	** Prélèvements sur d'autres fonds de réserve et de renouvellement		58 432.00		256 150.00		0.00
690	DIVERS	44 319.60		71 000.00		25 048.83	
69000	SURVEILLANCE DES CHANTIERS	44 319.60		71 000.00		25 048.83	
3185.00	* Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	44 319.60		71 000.00		25 048.83	

COHÉSION SOCIALE, LOGEMENT ET SÉCURITÉ

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
710	SERVICE SOCIAL	1 037 159.30	97 590.15	1 505 000.00	97 000.00	1 067 980.32	104 447.20
71000	SERVICE SOCIAL	429 941.72	73 483.05	430 300.00	65 000.00	655 797.92	76 650.00
3011.00	Traitements	320 203.85		306 000.00		477 402.50	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	0.00		0.00		4 183.20	
3030.00	Cotisations AVS - AC	27 711.50		28 700.00		44 892.00	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	49 121.55		48 000.00		73 358.85	
3050.00	Assurances de personnes	7 648.60		8 600.00		13 415.85	
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	54.60		200.00		82.00	
3064.00	Frais de téléphone	360.00		700.00		936.00	
3066.00	Frais de subsistance	271.70		200.00		234.50	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	1 508.90		3 300.00		1 362.95	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	2 812.54		4 000.00		4 639.86	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	1 086.00		1 400.00		1 059.00	
3111.00	Achats de mobilier de machines et d'équipements techniques de bureau	5 203.16		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	10 329.44		5 200.00		2 980.59	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	1 240.68		3 000.00		3 586.38	
3185.00 *	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	-6 626.25		10 000.00		10 408.35	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	40.30		200.00		183.60	
3199.00	Frais divers	8 281.65		5 850.00		1 768.63	
3199.97	Aide d'urgence suite à un incendie	0.00		0.00		2 454.00	
3654.00	Aides, subventions pour la santé publique	693.50		0.00		0.00	
4390.00	Autres recettes		4 620.05		0.00		11 650.00
4515.00	Participations du Canton à des charges de prévoyance sociale		3 863.00		0.00		0.00
4901.00	Imputations internes de frais de personnel		65 000.00		65 000.00		65 000.00
71002	TRAVAIL SOCIAL	571 164.83	5 262.60	585 350.00	12 000.00	365 827.85	7 724.20
3011.00	Traitements	335 680.15		322 300.00		201 989.40	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	25 098.35		35 000.00		10 730.55	
3030.00	Cotisations AVS - AC	33 106.60		33 800.00		20 426.80	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	51 947.60		48 800.00		29 903.00	
3050.00	Assurances de personnes	9 517.05		9 500.00		5 856.90	
3064.00	Frais de téléphone	360.00		0.00		0.00	
3069.00	Indemnisations et remboursements de frais divers	0.00		400.00		57.96	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	10 663.40		11 900.00		3 761.65	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	3 248.75		4 400.00		3 156.77	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	2 787.80		2 350.00		2 763.80	
3111.00	Achats de mobilier de machines et d'équipements techniques de bureau	201.07		0.00		0.00	
3113.00	Achats de mobilier et d'équipements pour les locaux	523.14		5 500.00		1 575.09	
3116.00	Achats d'équipement et de matériel spécialisé	2 960.60		7 100.00		4 184.73	
3124.00	Achats de combustibles	0.00		1 000.00		0.00	
3131.00	Achats de produits alimentaires	7 303.25		6 500.00		3 732.65	

COHÉSION SOCIALE, LOGEMENT ET SÉCURITÉ

		Comptes 2023		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		0.00	
3161.00	Loyers	0.00		1 200.00		0.00	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	7.25		200.00		179.75	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	2 426.40		3 500.00		2 348.07	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	16 126.47		13 500.00		6 227.67	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	113.20		1 700.00		95.40	
3189.00	Travaux exécutés par des tiers	6 428.15		10 000.00		7 165.64	
3199.00	Frais divers	1 211.85		3 200.00		1 400.85	
3663.00	Aides individuelles à la culture, aux loisirs et aux sports	16 453.75		17 000.00		15 271.17	
3904.00	Imputations internes de loyers et de redevances	45 000.00		45 000.00		45 000.00	
4390.00	Autres recettes		5 262.60		12 000.00		7 724.20
71003	INTEGRATION	19 186.00	11 904.00	36 000.00	15 000.00	35 441.85	20 073.00
3170.00 *	Frais de réceptions et de manifestations	11 938.85		22 000.00		34 529.60	
3170.02	Projets ponctuels	52.15		0.00		0.00	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	0.00		0.00		26.40	
3199.00	Frais divers	7 195.00		14 000.00		885.85	
4390.00	Autres recettes		11 904.00		15 000.00		20 073.00
71005	JEUNESSE	16 866.75	6 940.50	15 000.00	5 000.00	10 912.70	0.00
3653.00	Aides, subventions pour la culture, les loisirs et les sports	16 866.75		15 000.00		10 912.70	
4361.00	Remboursements de traitements et charges sociales		329.60		0.00		0.00
4390.00	Autres recettes		6 610.90		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	993 806.71	76 500.00	1 013 950.00	95 150.00	996 836.34	76 500.00
71101	SUBVENTIONS ET AIDES INDIVIDUELLES	993 806.71	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	85 000.00		85 000.00		85 000.00	
3654.00	Aides, subventions pour la santé publique	218 151.36		210 000.00		205 327.84	
3655.00 *	Aides et subventions pour l'aide et la prévoyance sociale	256 503.95		295 550.00		313 880.45	
3665.00	Aides individuelles de prévoyance sociale	434 151.40		423 400.00		392 628.05	
4805.01 *	Prélèvements sur le fonds Nelty de Beausobre		76 500.00		95 150.00		76 500.00
713	AINES	21 812.69		30 000.00		38 178.55	
71300	AINES	21 812.69		30 000.00		38 178.55	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	1.10		0.00		0.00	
3653.00	Aides, subventions pour la culture, les loisirs et les sports	21 811.59		30 000.00		38 178.55	

COHÉSION SOCIALE, LOGEMENT ET SÉCURITÉ

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
716	COOPERATION AU DEVELOPPEMENT	43 669.41		40 400.00		34 000.00	
71600	COOPERATION AU DEVELOPPEMENT	43 669.41		40 400.00		34 000.00	
3655.01	Coopération au développement	43 669.41		40 400.00		34 000.00	
720	PREVOYANCE ET AIDE SOCIALE - FIN. AVS ET AI	22 599 783.80	0.00	16 150 550.00	0.00	16 718 973.00	4 026 848.20
72000	FACTURE SOCIALE	22 599 783.80	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	22 595 026.60		16 150 550.00		16 718 973.00	
3515.01	Facture sociale année antérieure, décompte final	4 757.20		0.00		0.00	
4515.01	Facture sociale année antérieure, décompte final		0.00		0.00		4 026 848.20
740	IMMEUBLES SUBVENTIONNES / OFFICE DU LOGEMENT	265 627.58	100 843.98	397 100.00	70 000.00	446 919.12	51 678.52
74000	IMMEUBLES SUBVENTIONNES / OFFICE DU LOGEMENT	265 627.58	100 843.98	397 100.00	70 000.00	446 919.12	51 678.52
3011.00 *	Traitements	75 138.90		62 100.00		116 969.00	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	0.00		0.00		69 213.85	
3030.00	Cotisations AVS - AC	7 819.05		5 800.00		16 222.95	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	14 086.60		9 100.00		24 402.35	
3050.00	Assurances de personnes	2 097.85		1 800.00		3 521.10	
3064.00	Frais de téléphone	0.00		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	0.00		300.00		252.24	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	25.00		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	1 153.18		1 800.00		955.63	
3185.00 *	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	0.00		15 000.00		27 540.00	
3655.00 **	Aides et subventions pour l'aide et la prévoyance sociale	79 003.00		220 000.00		113 591.00	
3665.00	Aides individuelles de prévoyance sociale	86 304.00		80 000.00		73 942.00	
4515.00	Participations du Canton à des charges de prévoyance sociale		42 617.50		40 000.00		0.00
4516.00 *	Part. du Canton à des charges d'aménag. du territoire et de protection de l'envir.		20 000.00		0.00		0.00
4655.00	Participations et subventions de tiers pour la prévoyance sociale		38 226.48		30 000.00		51 678.52

REMARQUES DES SERVICES

6	COHÉSION SOCIALE, LOGEMENT ET SÉCURITÉ	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022		
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
58100	EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE							
3652.00	Aides, subventions pour l'enseignement et les cultes	112 017.70		99 500.00		114 429.85		
	L'augmentation de la charge énergie en 2023 entraîne cette hausse.							
60000	SERVICE DE POLICE							
3511.00	Réforme policière	1 275 039.00		0.00		0.00		
	Nous vous prions de vous référer à la page 12 du fascicule relative aux péréquations intercommunales.							
	Péréquations	Comptes 2017	Comptes 2018	Comptes 2019	Comptes 2020	Comptes 2021	Comptes 2022	Comptes 2023
		CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
	Réforme policière							
	Réforme policière	960 374	1 017 817	1 090 000	1 016 589	1 279 178	1 157 209	1 275 039
	Décompte année antérieure de la réforme policière (en faveur)			-73 755	-86 009	-91 536	-110 572	
	Décompte année antérieure de la réforme policière (en défaveur)	25 871	5 542					178
	Réforme policière	986 245	1 023 359	1 016 245	930 580	1 187 642	1 046 637	1 275 217
	Suite au décompte définitif 2022 des charges péréquatives, qui est calculé 6 mois après la fin des comptes de la même année, un montant d'extourne de provision en défaveur de la Ville de CHF 178 a été comptabilisé. A noter que les montants 2023 de la réforme policière sont basés sur le décompte provisoire établi par le Canton au 19 mars 2024.							
3521.00	Participations à des charges de justice et de sécurité publique	4 823 616.33		5 309 300.00		4 875 229.05		
	Le résultat des comptes de Police Région Morges (PRM) permet une restitution aux communes.							
61000	SIGNALISATION, PLACES DE PARC, PLAN DIRECTEUR CIRCULATION							
4521.01	Versement de la PRM de l'excédent de recettes			1 305 093.90		993 200.00		1 331 610.93
	Le résultat du chapitre "Signalisation" de la PRM présente un résultat plus favorable que prévu lors de l'établissement du budget. Nous vous prions de vous référer aux pages 203 et 208 du fascicule relatives à la PRM.							
61500	POLICE ADMINISTRATIVE, POLICE DU COMMERCE ET REPRESENTATION							
3521.00	Participations à des charges de justice et de sécurité publique	95 954.94		527 000.00		440 468.82		
	Des revenus plus élevés que prévus ont permis de réduire le solde à payer. Nous vous prions de vous référer aux pages 203 et 208 du fascicule relatives à la PRM concernant les chapitres "Police du commerce" et "Représentation".							
4521.01	Versement de la PRM de l'excédent de recettes			10 569.21		0.00		0.00
	Nous vous prions de vous référer aux pages 203 et 208 du fascicule relatives à la PRM concernant le chapitre "Police administrative".							

REMARQUES DES SERVICES

6	COHÉSION SOCIALE, LOGEMENT ET SÉCURITÉ	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
65001	SDIS MORGES						
3521.00	Participations à des charges de justice et de sécurité publique	537 402.09		596 500.00		531 768.71	
	La participation communale au SIS Morget s'élève à CHF 537'402.00 en 2023 (2022 : CHF 531'769.00) pour un budget de CHF 596'500.00. La principale raison de l'écart s'explique par la différence entre le montant des soldes des sapeurs-pompiers porté au budget et les soldes effectivement versées, ainsi que par l'augmentation des participations de l'ECA aux frais de fonctionnement des SDIS du Canton.						
66000	PROTECTION CIVILE						
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	58 432.00		0.00		0.00	
4809.00	Prélèvements sur d'autres fonds de réserve et de renouvellement		58 432.00		256 150.00		0.00
	Le Canton a validé les travaux d'entretien ainsi que le prélèvement au fonds de réserve N° 9282.0006, ceci afin de neutraliser cette dépense. Pour rappel, le solde du fonds de réserve sera restitué au Canton en 2025.						
69000	SURVEILLANCE DES CHANTIERS						
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	44 319.60		71 000.00		25 048.83	
	Budget estimé à la hausse.						
71000	SERVICE SOCIAL						
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	-6 626.25		10 000.00		10 408.35	
	Les mandats de prestations prévus n'ont pas tous été réalisés.						
71003	INTEGRATION						
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	11 938.85		22 000.00		34 529.60	
	La semaine d'action contre le racisme a coûté moins cher que prévu grâce à une exposition participative. Le nombre de projections a été réduit et la conférence a été organisée gratuitement par un prestataire.						
71006	PARTICIPATION DE LA CAISSE CANTONALE AVS						
3525.00	Participations à des charges de prévoyance sociale	0.00		438 350.00		0.00	
	Participation prise en charge par le Canton depuis 2022.						
71101	SUBVENTIONS ET AIDES INDIVIDUELLES						
3655.00	Aides et subventions pour l'aide et la prévoyance sociale	256 503.95		295 550.00		313 880.45	
	Un transitoire a été effectué en janvier 2023 pour le travailleur social de proximité. Or le TSP a été engagé en mars, raison pour laquelle le montant de la subvention à Espace prévention, soit une différence de 26'379.						

REMARQUES DES SERVICES

6	COHÉSION SOCIALE, LOGEMENT ET SÉCURITÉ	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022		
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
4805.01	Prélèvements sur le fonds Nelty de Beausobre		76 500.00		95 150.00		76 500.00	
	La baisse est liée à la diminution de la subvention accordée à l'Armée du Salut.							
72000	FACTURE SOCIALE							
3515.00	Participations à des charges cantonales de prévoyance sociale		22 595 026.60		16 150 550.00		16 718 973.00	
	Nous vous prions de vous référer à la page 12 du fascicule relative aux péréquations intercommunales.							
	Péréquations	Comptes 2017	Comptes 2018	Comptes 2019	Comptes 2020	Comptes 2021	Comptes 2022	Comptes 2023
		CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
	Facture sociale							
	Participation à la cohésion sociale	13 561 761	14 313 496	18 287 922	15 500 870	21 925 082	16 718 973	22 595 027
	Décompte année antérieure de la cohésion sociale (en faveur)				-1 240 067	-1 583 857	-4 026 848	
	Décompte année antérieure de la cohésion sociale (en défaveur)	561 086	1 437 842	500 972				4 757
	Facture sociale	14 122 847	15 751 338	18 788 894	14 260 803	20 341 225	12 692 125	22 599 784
	Coût net des péréquations	18 805 571	22 312 950	23 796 457	18 043 128	30 255 764	16 543 076	30 752 023
	Suite au décompte définitif 2022 des charges péréquatives, qui est calculé 6 mois après la fin des comptes de la même année, un montant d'extourne de provision en défaveur de la Ville de CHF 4 757 a été comptabilisé. A noter que les montants 2023 de la participation à la cohésion sociale sont basés sur le décompte provisoire établi par le Canton au 19 mars 2024.							
74000	IMMEUBLES SUBVENTIONNES / OFFICE DU LOGEMENT							
3011.00	Traitements		75 138.90		62 100.00		116 969.00	
	Pour assurer une bonne transition et la transmission des dossiers, suite à un départ à l'Office communal du logement, une nouvelle personne a été engagée. Cette dernière a travaillé avec la personne qui quittait l'office durant deux mois. Ainsi, il y a eu un chevauchement sur un poste qui explique le dépassement.							
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service		0.00		15 000.00		27 540.00	
	Il était prévu au budget 2023 de créer une liste d'attente centralisée pour l'obtention de logements subventionnés. Le projet a dû être reporté en 2024 en raison de changement de personnel à l'Office du logement.							
3655.00	Aides et subventions pour l'aide et la prévoyance sociale		79 003.00		220 000.00		113 591.00	
	Les aides relatives à la participation communale aux immeubles de logements subventionnés ont été réduites principalement du fait de l'atteinte maximum du fonds de régulation.							
4516.00	Part. du Canton à des charges d'aménagement du territoire et de protection de l'environnement			20 000.00		0.00		0.00
	Subvention cantonale pour l'objectif logement versée en 2023.							

URBANISME, CONSTRUCTIONS ET ESPACE PUBLIC		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	URBANISME, CONSTRUCTIONS ET ESPACE PUBLIC	5 399 639.92	716 851.80	5 596 350.00	537 800.00	4 698 195.14	525 440.80
			4 682 788.12		5 058 550.00		4 172 754.34
420	SERVICES ADMINISTRATIF ET TECHNIQUE	1 608 335.65	97 347.75	1 652 550.00	0.00	1 523 038.20	157.60
42000	SERVICES ADMINISTRATIF ET TECHNIQUE	1 608 335.65	97 347.75	1 652 550.00	0.00	1 523 038.20	157.60
3011.00	Traitements	1 127 710.75		1 163 400.00		1 040 244.40	
3012.00	Traitements personnel occasionnel	102 696.75		103 500.00		148 722.15	
3030.00	Cotisations AVS - AC	112 597.50		119 000.00		104 719.15	
3040.00	Cotisations à la caisse de pensions	188 362.15		187 900.00		162 810.90	
3050.00	Assurances de personnes	32 618.80		35 400.00		27 850.10	
3064.00	Frais de téléphone	1 464.00		0.00		1 562.20	
3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	14 162.30		15 000.00		9 071.57	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	3 664.81		3 000.00		3 656.17	
3102.00	Annonces, journaux, documentation	1 339.40		4 000.00		4 795.70	
3111.00	Achats de mobilier de machines et d'équipements techniques de bureau	4 752.23		5 000.00		5 509.57	
3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	0.00		500.00		0.00	
3151.00	Entretien des mobiliers, des machines et des équipements techniques de bureau	327.15		500.00		176.65	
3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	3 375.73		5 000.00		3 443.35	
3182.00	Frais de téléphones et de télécommunication	1 290.03		2 500.00		1 411.64	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	0.00		0.00		4 686.20	
3185.71	Experts et juristes	1 205.05		0.00		0.00	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses	237.40		200.00		200.20	
3199.00	Frais divers	9 651.60		4 500.00		2 678.25	
3662.00	Aides individuelles à la formation et aux études	1 380.00		1 650.00		1 500.00	
3909.00	Imputations internes diverses (y c. invest.)	1 500.00		1 500.00		0.00	
4361.00	** Remboursements de traitements et charges sociales		95 917.75		0.00		0.00
4390.00	Autres recettes		1 430.00		0.00		157.60
421	URBANISME	1 585 283.25	619 504.05	1 316 950.00	527 800.00	1 819 909.86	525 283.20
42100	URBANISME	1 585 283.25	619 504.05	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	
3091.02	Formation continue	50.00		0.00		0.00	
3102.00	* Annonces, journaux, documentation	39 671.30		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	110 685.65		15 000.00		205 048.40	
3185.71	* Experts et juristes	70 047.89		40 000.00		17 526.00	
3185.72	* Planifications et études ponctuelles	118 828.92		150 000.00		164 832.23	
3185.76	* Commissions consultatives (RPA, salubrité, couleurs)	25 718.25		46 800.00		24 449.82	
3185.77	PALM et SDRM - budget de fonctionnement et chantiers	476 050.55		495 000.00		350 558.80	
3185.78	** Aménagement espace public	108 561.29		50 000.00		6 529.97	
3185.79	* Présentation publique et participation publique	11 918.55		40 000.00		44 523.66	

URBANISME, CONSTRUCTIONS ET ESPACE PUBLIC

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	623 630.85		460 150.00		973 799.98	
3662.00	Aides individuelles à la formation et aux études	120.00		0.00		0.00	
4313.00	** Emoluments administratifs		204 204.05		120 000.00		117 483.20
4516.00	Part. du Canton à des charges d'aménagement du territoire et de protection de l'environnement		7 500.00		0.00		0.00
4809.00	Prélèvements sur d'autres fonds de réserve et de renouvellement		407 800.00		407 800.00		407 800.00
423	DISPENSES DE CONSTRUIRE GARAGES OU PARKINGS	0.00	0.00	10 000.00	10 000.00	0.00	0.00
42300	DISPENSES DE CONSTRUIRE GARAGES OU PARKINGS	0.00	0.00	10 000.00	10 000.00	0.00	0.00
3809.00	Attributions à divers fonds de réserve	0.00		10 000.00		0.00	
4309.00	* Contribution de remplacement pour non construction d'abris de protection civile		-25 000.00		0.00		0.00
4309.01	* Contribution de remplacement pour non construction de places de parcs		25 000.00		10 000.00		0.00
425	CITERNES A MAZOUT (A PAYER A L'ERM)	1 200.00		1 200.00		1 522.35	
42500	CITERNES A MAZOUT (A PAYER A L'ERM)	1 200.00		1 200.00		1 522.35	
3526.84	Contrôle et gestion (citernes et garages DCPE 550)	1 200.00		1 200.00		1 522.35	
428	CONSTRUCTIONS	2 184 289.23		2 575 650.00		1 320 855.66	
42800	CONSTRUCTIONS	2 184 289.23		2 575 650.00		1 320 855.66	
3185.72	Planifications et études ponctuelles	55 034.27		50 000.00		36 876.05	
3311.00	Amortissements d'ouvrages de génie civil et d'assainissement	2 095 843.33		2 496 750.00		1 253 979.61	
3312.00	Amortissements des bâtiments et des constructions	33 411.63		28 900.00		30 000.00	
429	CHANTIERS ET CIRCULATION	20 531.79		40 000.00		32 869.07	
42900	CHANTIERS ET CIRCULATION	20 531.79		40 000.00		32 869.07	
3105.01	Action communication	0.00		10 000.00		2 261.70	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	20 531.79		30 000.00		30 607.37	

REMARQUES DES SERVICES

7	URBANISME, CONSTRUCTIONS ET ESPACE PUBLIC	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
42000	SERVICES ADMINISTRATIF ET TECHNIQUE						
4361.00	Remboursements de traitements et charges sociales		95 917.75		0.00		0.00
	Ecriture interne émanant du compte d'investissement N° 312042800.5090.00. Préavis N° 23/6.21 "Rénovation de l'école de Chanel y compris l'école ménagère". Il s'agit en partie du CDD lié au préavis de Chanel. Dans ce préavis, un montant est alloué à ce poste.						
42100	URBANISME						
3102.00	Annonces, journaux, documentation	39 671.30		20 000.00		32 290.60	
	Forte augmentation de publication d'avis d'enquête publique liée au nombre croissant de dossiers traités par la Police des constructions.						
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et prestations de service	110 685.65		15 000.00		205 048.40	
	Poursuite des prestations du mandataire pour le traitement des dossiers de la Police des constructions jusqu'à l'arrivée du nouveau préposé-e à la Police des constructions en septembre 2023, compensé par une non-dépense sur le poste salaire.						
3185.71	Experts et juristes	70 047.89		40 000.00		17 526.00	
	Le nombre et la complexité croissante des projets a nécessité de nombreux avis de droits et d'expertises auprès d'expert-e-s ou de juristes. Dans plusieurs dossiers de la Police des constructions, des avocat-e-s sont mandatés déjà au stade du traitement du dossier, ce qui nécessite également d'apporter des réponses plus pointues juridiquement.						
3185.72	Planifications et études ponctuelles	118 828.92		150 000.00		164 832.23	
	Suite à l'enquête publique du PACom, les projets ont dû être décalés afin de se concentrer sur la stratégie à mener pour la suite du PACom.						
3185.76	Commissions consultatives (RPA, salubrité, couleurs)	25 718.25		46 800.00		24 449.82	
	La Commission experte s'est réunie à 7 reprises en 2023 pour traiter une dizaine de dossiers liés au patrimoine ou à des nouvelles constructions.						
3185.78	Aménagement espace public	108 561.29		50 000.00		6 529.97	
	Dépassement budgétaire de CHF 49'692.00 autorisé par la Municipalité en avril 2023 (Décision 2023/15). Bureau d'ingénierie mandaté pour le lancement des phases d'études dans le cadre des travaux de réfection d'étanchéité de la dalle du parking de Beausobre.						
3185.79	Présentation publique et participation publique	11 918.55		40 000.00		44 523.66	
	Seul le PACom a fait l'objet d'un plan de communication et d'actions dans le cadre de sa mise à l'enquête publique en 2023. Le mandat d'accompagnement confié en août 2022 d'un montant de CHF 35'008.40 TTC avait fait l'objet d'une écriture transitoire sur 2023. Les autres projets tels que les PA Sablon, PA Jardins et fiches de stratégie d'arborisation feront l'objet d'une communication publique en 2024.						

REMARQUES DES SERVICES

7	URBANISME, CONSTRUCTIONS ET ESPACE PUBLIC	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4313.00	Emoluments administratifs		204 204.05		120 000.00		117 483.20
	Augmentation du volume notoire de dossiers d'enquêtes publiques traités, en lien avec le compte N° 42100.3185.00 "Honoraires, frais d'expertise".						
42300	DISPENSES DE CONSTRUIRE GARAGES OU PARKINGS						
4309.00	Contribution de remplacement pour non construction d'abris de protection civile		-25 000.00		0.00		0.00
4309.01	Contribution de remplacement pour non construction de places de parcs		25 000.00		10 000.00		0.00
	Régularisation facturation dans le cadre de la délivrance de permis de construire.						

Bilan au 31.12.2023

BILAN AU 31 DÉCEMBRE 2023

ACTIF		2022	2023
PATRIMOINE FINANCIER			
910	DISPONIBILITÉS	6 914 992.05	10 243 072.08
9100	Caisses diverses	50 701.10	43 378.65
9101	Chèques postaux	5 213 507.19	8 253 098.13
9102	Divers comptes bancaires	1 590 718.64	1 945 024.69
9109	Liquidités en transit	60 065.12	1 570.61
911	DÉBITEURS ET COMPTES COURANTS	15 572 227.32	25 164 175.23
9111	Comptes courants divers	279 418.24	245 241.80
9112	Impôts	8 999 637.19	12 685 120.78
9113	Contentieux	126 671.60	80 748.35
9115	Autres débiteurs (facturations diverses)	9 410 188.41	16 118 637.35
9281.0000	./ Créances douteuses	-3 507 383.00	-4 206 581.00
9116	Constitution garantie de loyer	25 626.15	25 643.23
9118	Avances et prêts aux employés	803.95	10 075.19
9119	Impôt anticipé à récupérer et TVA	237 264.78	205 289.53
912	PLACEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER	26 051 282.10	29 329 850.63
9120	Titres et placements	2 218 782.90	2 308 075.90
9122	Prêts	5 061 346.58	4 780 346.58
9123	Terrains et bâtiments	18 403 322.00	21 921 455.15
9129.0000	Autres biens du patrimoine financier	356 655.62	307 813.70
9129.0002	Stock BAT pour les sacs poubelles	7 615.00	9 292.80
9129.0003	Stock COH pour les sacs poubelles	3 560.00	2 866.50
913	ACTIFS TRANSITOIRES	10 292 433.10	6 927 016.76
9138.0100	Revenus à recevoir	7 372 079.44	6 253 020.06
9138.0300	Charges payées d'avance	2 919 851.66	673 996.70
9139.0000	Transitoires créanciers (charges payées d'avance)	502.00	0.00

PASSIF		2022	2023
920	ENGAGEMENTS COURANTS	10 568 910.08	12 989 358.59
9200	Créanciers	9 256 473.10	11 773 917.32
9206	Comptes courants divers	1 299 460.98	1 197 848.68
9207	Garanties et dépôts divers	12 976.00	13 266.00
9209	Taxe sur la valeur ajoutée due	0.00	4 326.59
921	DETTES À COURT TERME	29 675 263.14	32 451 055.40
9215.0000	Paiement débiteurs en avance	675 263.14	451 055.40
9219.0000	Fondation institution supplétive LPP	0.00	4 000 000.00
9219.0005	Vontobel	10 000 000.00	11 000 000.00
9219.0006	PostFinance emprunt à court terme	16 000 000.00	12 000 000.00
9219.0007	Eurofima	3 000 000.00	0.00
9219.0099	Reclassificat. emprunts à long terme en court terme (AXA Vie SA)	0.00	5 000 000.00
922	EMPRUNTS À MOYEN ET LONG TERMES	46 000 000.00	56 750 000.00
9221.0004	Banque cantonale de Genève 2011 / 2025	2 000 000.00	1 750 000.00
9221.0007	* Luzerner Pensionskasse 2013 / 2023	6 000 000.00	0.00
9221.0010	AXA Vie SA 2014 / 2024	5 000 000.00	0.00
9221.0011	Bank J. Safra Sarasin 2020 / 2030	6 000 000.00	6 000 000.00
9221.0012	PostFinance 2020 / 2029	6 000 000.00	22 000 000.00
9221.0013	Fondation institution supplétive LPP	13 000 000.00	19 000 000.00
9221.0014	Suva 2021 / 2031	8 000 000.00	8 000 000.00
923	ENGAGEMENT ENVERS DES FONDS SPÉCIAUX	8 947 523.04	8 939 275.35
9233.0001	Héritité Wagner 1967	88 820.00	86 840.00
9233.0002	Héritité Wagner (emprunt interne)	130 071.26	132 051.26
9233.0003	Fonds N. de Beausobre familles indigentes	13 889.80	13 889.80
9233.0004	Fonds Linette Warnery pour aide aux handicapés	546 245.80	545 082.65
9233.0005	Fonds de chômage	46 970.00	42 970.00
9233.0006	Fonds des Villes lémaniques	12 719.90	12 719.90
9233.0007	Fonds pour futures manifestations sportives	9 400.00	0.00
9233.0008	Fonds de réserve de la Sécurité sociale	19 853.78	18 603.78
9233.0011	Fonds de réserve PPA Prairie Nord-Églantine - frais d'équipements	2 646 617.40	2 646 617.40
9233.0012	Fonds de réserve PPA Morges Gare Sud (CFF) - frais d'équipements	2 250 000.00	2 250 000.00
9233.0013	Fonds de réserve PPA Morges Gare Sud (UBS) - frais d'équipements	3 000 000.00	3 000 000.00
9233.0014	Fonds de réserve pour la reclassification des travaux à la rue de Lausanne	70 005.00	70 005.00
9233.0015	Héritité Alfred Gehri droits d'auteur	0.00	9 263.96
9233.0800	Fonds Charles Mullener destiné à culture pour soc. morgiennes	112 930.10	111 231.60

* Emprunt à court terme non reclassé car volonté de le renouveler

BILAN AU 31 DÉCEMBRE 2023

ACTIF		2022	2023
PATRIMOINE ADMINISTRATIF			
914	INVESTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	115 978 047.99	124 842 859.62
9140	Dépenses d'investissements à amortir (voir tableau)	115 878 135.99	124 789 446.62
9142	Terrains et bâtiments	99 909.00	53 410.00
9149	Autres biens (pour mémoire)	3.00	3.00
915	PRETS ET CAPITAUX DE DOTATION	0.00	2 046 000.00
9153	Prêts et capitaux de dotations sans obligation légale d'amortir	0.00	2 046 000.00
919	DÉCOUVERT	0.00	1 374 778.31
9190.0000	Découvert de l'exercice	0.00	1 374 778.31
		174 808 982.56	199 927 752.63

PASSIF		2022	2023
925	PASSIFS TRANSITOIRES	7 217 535.47	15 924 252.45
9258.0000	Recettes reçues d'avance	233 534.40	428 793.72
9258.0100	Charges à payer	6 029 739.90	14 751 418.33
9259.0000	Factures à recevoir	954 261.17	744 040.40
928	FINANCEMENTS SPÉCIAUX ET FONDS DE RÉSERVE	73 522 041.81	73 996 101.82
9280	Fonds alimentés par des recettes affectées	20 498 261.50	22 614 392.63
9280.0000	Épuration eaux et collecteurs d'égouts (460.00)	20 341 608.56	22 562 526.62
9280.0001	Fonds de réserve pour la gestion des déchets et taxe au sac (451.00)	156 652.94	51 866.01
9281	Fonds renouvellement et rénovation	15 662 244.67	16 366 602.51
9281.0001	Renouvellement infrastructure des ports (470.00)	989 969.05	1 242 009.91
9281.0002	Renouvellement infrastructure de l'eau (811.00)	4 518 673.71	4 791 500.17
9281.0003	Renouvellement infrastructure du gaz (830.00)	548 397.69	185 001.55
9281.0004	Adduction d'eau (810.00)	5 605 204.22	6 148 090.88
9281.0005	Équipement du terrain de "La Longeraie" (420.00)	3 000 000.00	3 000 000.00
9281.0006	Fonds de rénovation de l'immeuble Grand-Rue 80 (200.03)	1 000 000.00	1 000 000.00
9282	Fonds de réserve	37 361 535.64	35 015 106.68
9282.0001	Indemnités aux municipaux sortants (101.00)	68 900.00	82 900.00
9282.0002	Jumelage Morges / Vertou (111.00)	128 942.50	0.00
9282.0003	Investissements futurs (421.00)	15 821 880.00	14 424 315.83
9282.0004	Achats terrains à bâtir p/imm. subvent. (740.00)	323 573.65	323 573.65
9282.0005	Nouvelles places de station. publiques (423.00)	7 184 959.00	7 184 959.00
9282.0006	Construction d'abris Protection civile (424.00)	1 254 926.70	1 196 494.70
9282.0007	Remplacement des arbres (426.00)	132 596.40	167 796.40
9282.0008	Achats d'oeuvres d'art pour bâtiments communaux et Beausobre (112.00)	55 990.25	55 990.25
9282.0009	Fonds de réserve rénovation PPE Riond-Bosson 3 (351.62)	32 209.25	32 209.25
9282.0011	Fonds de réserve pour la restauration d'immeubles (427.00)	247 578.00	247 578.00
9282.0012	Fonds de réserve pour la fluctuation du prix du gaz (830.00)	1 440 000.00	840 000.00
9282.0013	Fonds d'encouragement Énergie (412.00/820.00)	456 811.35	632 149.15
9282.0014	Fonds de réserve en faveur de la petite enfance (714.00)	44 303.45	103 415.45
9282.0017	Fonds pour les collections et les musées (112.00)	9 925.00	12 425.00
9282.0018	Fonds de réserve pour risques fiscaux (200.00)	543 520.40	0.00
9282.0019	Fonds Nelty de Beausobre (200.03)	6 400 532.09	6 489 575.00
9282.0021	Provision heures supplémentaires et vacances (130.00)	746 687.60	753 525.00
9282.0022	Fonds réserve "Espaces verts Prairie-Nord Églantine" (311.00)	1 880 800.00	1 880 800.00
9282.0023	Fonds réserve pour équipements LLM pour Églantine (740.00)	587 400.00	587 400.00
929	CAPITAL	-1 122 290.98	-1 122 290.98
9290	Capital	-4 343 638.56	-1 122 290.98
	Résultat de l'exercice	3 221 347.58	0.00
		174 808 982.56	199 927 752.63

État des engagements hors bilan au 31.12.2023

ENGAGEMENTS HORS BILAN AU 31 DÉCEMBRE 2023

Désignation		Situation au 31.12.2022	Mouvements 2023	Situation au 31.12.2023	Sociétés
CAUTIONNEMENTS ET GARANTIES					
Association Fa Perché		10 000.00		10 000.00	
BAM - TPM	2009 - 7.04.2009	1 500 000.00		1 500 000.00	BCV
Morges-Ciné Sàrl (Cinéma Odéon)	Caution pour garantie loyer	50 000.00		50 000.00	Bernard Nicod SA
* Société Coopérative d'Habitation - Morges	Charpentiers-Sud	1 492 000.00		1 492 000.00	BCV
* Société Coopérative d'Habitation - Philosophes	St-Louis 5	1 025 000.00		1 025 000.00	CPEV
* Société Coopérative d'Habitation - Philosophes	Plan 17-19	1 100 000.00		1 100 000.00	CS
* Coopérative - Cité Derrière	Jardins des Citadines (gare)	1 422 300.00		1 422 300.00	BCV
* Coopélia Coopérative sociale	Résidences du lac (rue de Lausanne)	800 000.00		800 000.00	BCV
Morges Énergies SA			4 000 000.00	4 000 000.00	
QUOTE-PART DU PLAFOND D'ENDETTEMENT DANS DES ASSOCIATIONS INTERCOMMUNALES					
Association régionale pour l'action sociale Morges-Aubonne-Cossonay (ARASMAC) 20.09% (2022: 19.75%) de CHF 100'000.00		19 750.00	340.00	20 090.00	
Police Région Morges (PRM) 66.726% (2022: 66.543%) de CHF 3'500'000.00		2 329 005.00	6 405.00	2 335 410.00	
Association scolaire intercommunale de Morges et environs (ASIME) 61.90% (2022: 61.86%) de CHF 2'000'000.00		1 237 291.00	709.00	1 238 000.00	
SIS Morget 29.19% (2022: 28.45%) de CHF 100'000.00		28 450.00	740.00	29 190.00	
Épuration Région Morges (ERM) 39.167% (2022: 41.713%) de CHF 100'000'000.00		41 712 600.00	-2 545 200.00	39 167 400.00	
Totaux		52 726 396.00	1 462 994.00	54 189 390.00	

* Jusqu'à extinction de la dette

Tableau de financement

TABLEAU DE FINANCEMENT

	2022 CHF	2023 CHF
Revenus de fonctionnement	158 054 774	170 754 001
Charges de fonctionnement	-154 833 426	-172 128 780
Excédent de revenus/charges (-) ressortant du compte de fonctionnement	3 221 348	-1 374 778
Amortissements (33)	13 036 988	12 929 929
Attributions fonds spéciaux (38)	6 067 674	6 498 268
Prélèvements fonds spéciaux (48)	-5 628 213	-5 325 010
Marge d'autofinancement	16 697 797	12 728 409
Gains comptables réalisés sur le patrimoine financier et administratif (424)	-40 000	-89 293
Pertes sur débiteurs et amortissements du patrimoine financier (330)	-649 329	-513 872
Marge d'autofinancement ajustée	16 008 468	12 125 243
Variation des débiteurs et comptes courants (911)	14 672 970	-10 306 622
Variation des inventaires (9129)	11 907	47 858
Variation des actifs transitoires (913)	-2 665 464	710 489
Variation des engagements courants (920)	-2 002 758	5 090 852
Variation des débiteurs momentanément créanciers (9215)	107 193	-224 208
Variation engagements envers des propres établissements et fonds spéciaux (923)	-966 622	-8 248
Variation des passifs transitoires (925)	-4 770 386	8 706 717
Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles	20 395 308	16 142 081
Investissement dans le patrimoine administratif (9140)	-24 120 543	-23 373 367
Terrains et bâtiments du patrimoine administratif (9142)	-	46 499
Transfert d'actifs du patrimoine administratif au patrimoine financier	-	-
Placements du patrimoine financier (912)	586 312	-3 326 426
Gains comptables réalisés sur le patrimoine financier et administratif	40 000	89 293
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement	-23 494 231	-26 564 001
Nouveaux emprunts et remboursements (-)	750 000	13 750 000
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	750 000	13 750 000
Variation nette des liquidités	-2 348 922	3 328 080
Liquidités au début de l'exercice	9 263 914	6 914 992
Liquidités à la fin de l'exercice	6 914 992	10 243 072
Variation nette des liquidités	-2 348 922	3 328 080

Dépenses d'investissements 2023

Dépenses d'investissements et amortissements par préavis			Dépenses et recettes d'investissements						Amortissements				
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Durée en année (max)	Montants amortis		Solde à amortir	
Dic.	N°	Libellé	Montant accordé	au 31.12.2022		en 2023		au 31.12.2023		au 31.12.2022	en 2023	au 31.12.2023	
PRÉAVIS DE TYPE ADMINISTRATIF													
Préavis dont les amortissements sont terminés en 2023			12 359 500	11 992 712	810 597	582 808	0	12 575 520	810 597	432	9 964 113	1 800 810	0
BAT	2165	11/93 Patinoire, chapes et socles en béton dans les vestiaires du patinage public	40 000	43 185	0	0	0	43 185	0	30	41 763	1 422	0
BAT	2166	11/93 Patinoire, étanchéité et revêtement du sol dans les zones du public	120 000	118 000	0	0	0	118 000	0	30	114 217	3 783	0
BAT	2167	11/93 Patinoire, revêtement du sol en caoutchouc pour les vestiaires publics	60 000	54 360	0	0	0	54 360	0	30	52 573	1 787	0
BAT	2168	11/93 Patinoire, aménagement du parking et des places	400 000	845 494	0	0	0	845 494	0	30	818 250	27 244	0
BAT	2169	11/93 Patinoire, aménagement complet et définitif des vestiaires	480 000	463 590	0	0	0	463 590	0	30	448 085	15 505	0
BAT	2170	11/93 Patinoire, aménagement des WC publics	140 000	136 099	0	0	0	136 099	0	30	131 727	4 372	0
BAT	2171	11/93 Patinoire, fermeture de l'enveloppe de la zone restaurant	440 000	429 218	0	0	0	429 218	0	30	415 065	14 153	0
BAT	2172	11/93 Patinoire, protection des joueurs	40 000	39 358	0	0	0	39 358	0	30	37 978	1 380	0
BAT	2182	28/93 Construction d'une buvette en annexe des vestiaires au Parc des Sports	150 000	116 610	0	0	0	116 610	0	30	112 887	3 723	0
INF	2357	22/03 Aménagements routiers, canalisations et conduites industrielles au carrefour Marcelin / Morgettaz, subsides non déduits	721 500	735 529	259 954	0	0	735 529	259 954	20	462 024	13 552	0
INF	2358	22/03 Aménagements routiers, canalisations et conduites industrielles au giratoire du Moulin, av. Warnery et début av. du Moulin, subsides non déduits	1 850 000	1 948 346	487 834	0	0	1 948 346	487 834	20	1 404 768	55 744	0
INF	2362	13/03 Réfection et renforcement de la voie de circulation de la rue Louis-de-Savoie, subside non déduit	292 000	224 665	0	0	0	224 665	0	20	214 035	10 630	0
BAT	2366	33/03 Remplacement de la centrale de chauffage de la piscine communale	150 000	149 653	0	0	0	149 653	0	20	142 235	7 418	0
INF	2494	14/11 Demande d'un crédit de CHF 450'000.00 - Ch. Pré-Val, collecteurs séparatifs et conduites industrielles	450 000	278 688	15 047	0	0	278 688	15 047	20	229 949	33 692	0
INF	2643	10/12 Demande d'un crédit de CHF 500'000.00 - Véhicules - Crédit cadre	500 000	501 871	11 850	0	0	501 871	11 850	10	463 014	27 007	0
INF	2644	50/12 Demande d'un crédit de CHF 110'000.00 pour la réfection des places de jeux de la Vogeaz et de la Burtignière	110 000	120 441	0	0	0	120 441	0	10	108 281	12 160	0
INF	2684	48/12 Demande d'un crédit de CHF 100'000.00 pour la sécurisation et l'entretien des grands arbres	100 000	83 674	0	0	0	83 674	0	10	76 006	7 668	0
BAT	3028	44/12 Achat et pose de conteneurs préfabriqués pour l'Administration du Théâtre de Beausobre	86 000	73 145	0	0	0	73 145	0	10	66 381	6 764	0
FIN	3163	14/16 Demande d'un crédit-cadre de CHF 905'000.00, soit CHF 524'000.00 en 2016, CHF 77'000.00 en 2017, CHF 108'000.00 en 2018, CHF 98'000.00 en 2019 et CHF 98'000.00 en 2020, pour le renouvel. de l'infrastructure serveurs, stockage et sauvegarde des 5 prochaines années	905 000	580 652	0	283 770	0	864 422	0	7	523 066	341 356	0
URB	3205	27/18 Rénovation de l'Ecole de Chanel y compris l'école ménagère - Crédit d'étude	1 500 000	1 499 821	0	0	0	1 499 821	0	5	1 200 000	299 821	0
BAT	3340	25/17 Demande d'un crédit de CHF 3'716'000.00 TTC pour l'étude du 1er lot d'interventions sur Beausobre soit les projets de construction des nouveaux foyers, de rénovation du Théâtre, d'extension du Conservatoire de musique et de transformation des anciens foyers en accueil et restauration	3 716 000	3 416 962	0	299 038	0	3 716 000	0	5	2 823 281	892 719	0
ADM	3365	24/18 Remplacement du logiciel de gestion des salaires	109 000	133 350	35 913	0	0	133 350	35 913	5	78 528	18 909	0
Préavis dont les travaux sont terminés au 31.12.2022			122 193 551	123 875 225	12 322 962	0	0	123 875 225	12 322 962		72 084 246	3 821 487	35 646 530
BAT	2180	14/93 Amélioration de l'étanchéité et de l'isolation thermique de l'enveloppe du bâtiment abritant l'école du Petit-Dézaley, l'assainissement de l'ensemble de système de ventilation et la rénovation de la production de chaleur	2 391 000	2 248 043	98 686	0	0	2 248 043	98 686	30	2 011 737	68 810	68 810
BAT	2181	25/93 Construction d'un bâtiment communal à l'av. de Riond-Bosson 9 (parc. 3275)	4 000 000	3 940 587	558 515	0	0	3 940 587	558 515	30	3 184 785	98 643	98 643
BAT	2193	21/94 Patinoire, régularisation de la situation financière des étapes de travaux 1 et 2	385 030	422 260	0	0	0	422 260	0	30	393 794	14 233	14 233

Dépenses d'investissements et amortissements par préavis			Dépenses et recettes d'investissements						Amortissements				
			Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes		Durée en année (max)	Montants amortis
Dic.	N°	Libellé	Montant accordé	au 31.12.2022		en 2023		au 31.12.2023			au 31.12.2022	en 2023	au 31.12.2023
BAT	2194	21/94 Patinoire, réalisation de divers aménagements et équipements	315 050	246 990	0	0	0	246 990	0	30	231 501	7 744	7 744
BAT	2197	25/94 Subvention au Club nautique morgien pour la rénovation de son club-house	250 000	250 000	0	0	0	250 000	0	30	221 950	14 025	14 025
BAT	2198	34/94 Rénovation de l'enveloppe extérieure de l'immeuble locatif communal ch. Buvelot 11	565 000	530 785	2 383	0	0	530 785	2 383	30	493 862	17 270	17 270
BAT	2199	34/94 Rénovation des installations techniques et intérieures de l'immeuble locatif communal ch. Buvelot 11	320 000	348 671	0	0	0	348 671	0	30	313 066	11 868	23 736
BAT	2200	34/94 Rénovation de la centrale de production de chaleur de l'immeuble locatif communal ch. Buvelot 11	55 000	35 040	0	0	0	35 040	0	30	31 615	1 142	2 283
BAT	2227	12/96 Patinoire, aménagement du café-restaurant, création d'une cuisine et de locaux sanitaires	672 000	667 920	0	0	0	667 920	0	30	579 040	22 220	66 660
BAT	2237	41/96 Construction d'un groupe scolaire à La Burtignière	11 150 000	9 120 968	1 657 269	0	0	9 120 968	1 657 269	30	6 080 917	230 464	1 152 318
BAT	2243	6/97 Aménagement des alpages et bâtiments communaux à La Vallée de Joux	382 000	780 383	168 525	0	0	780 383	168 525	30	500 167	22 338	89 353
BAT	2265	15/98 Démolition et reconstruction de l'immeuble communal à la rue de Couvaloup 12	1 159 300	1 151 448	9 299	0	0	1 151 448	9 299	30	922 654	36 583	182 913
BAT	2281	5/99 Aménagement des combles de l'Ancienne Douane	960 000	1 201 753	53 970	0	0	1 201 753	53 970	30	868 730	39 865	239 189
BAT	2293	28/99 Rénovation de la maison du fermier, dépendance de la maison de "La Gracieuse"	870 000	1 117 830	43 439	0	0	1 117 830	43 439	30	779 358	36 879	258 154
BAT	2294	30/99 Rénovation du rural de "La Gracieuse", subside non déduit	637 000	588 566	53 187	0	0	588 566	53 187	30	401 420	16 745	117 214
BAT	2300	39/99 Adaptation des surfaces de 12 salles de classe et de 4 salles de dégagement des premier et deuxième étages et le remplacement de l'enveloppe du bâtiment de l'administration de Beausobre 1	5 000 000	4 423 531	240 090	0	0	4 423 531	240 090	30	3 111 488	133 994	937 959
BAT	2307	54/00 Aménagement du Bâtiment communal pl. St-Louis 2	520 000	546 462	0	0	0	546 462	0	30	381 179	18 365	146 918
BAT	2316	16/01 Transformation des combles de la maison du fermier, dépendance de la maison de maître de La Gracieuse, aide financière privée non déduite	70 000	71 440	5 000	0	0	71 440	5 000	30	46 607	2 204	17 629
BAT	2317	28/01 Création d'une 2e salle de science dans le bâtiment de La Burtignière	280 000	203 829	27 103	0	0	203 829	27 103	30	126 959	5 530	44 237
BAT	2326	38/01 Réfection du rez-de-chaussée, des combles, de la toiture et assainissement des façades de la Maison de St-Louis	1 490 000	1 644 104	298 146	0	0	1 644 104	298 146	30	950 950	43 890	351 118
BAT	2337	7/02 Extension du bâtiment scolaire de Chanel et l'achat de locaux provisoires, subside cantonal non déduit	2 700 000	2 647 046	390 342	0	0	2 647 046	390 342	30	1 532 617	72 409	651 678
BAT	2355	72/02 Agrandissement du hangar à bateaux et aménagement des locaux du Forward Rowing-Club au Port du Petit-Bois	265 000	354 304	74 000	0	0	354 304	74 000	30	177 324	9 362	93 618
BAT	2372	50/03 Remplacement de l'éclairage du terrain C au Parc des Sports, subside non déduit	55 000	46 725	10 000	0	0	46 725	10 000	20	33 237	1 744	1 744
INF	2373	17/04 Remplacement de la passerelle inférieure, sur le cours de la Morges et la réhabilitation des murs de soutènement en aval et en amont	230 000	192 552	75 890	0	0	192 552	75 890	20	105 706	5 478	5 478
INF	2376	67/03 Travaux d'équipement et la réfection des chaussées à la rue du Sablon, à la rue St-Louis et à la rue Centrale	2 178 400	1 869 006	1 021	0	0	1 869 006	1 021	20	1 756 108	37 292	74 584
INF	2382	28/04 Renforcement des réseaux d'eau potable et de gaz naturel sur la rue de La Longeraie (RC 69b), subside ECA non déduit	648 000	724 483	113 176	0	0	724 483	113 176	20	553 178	29 065	29 065
BAT	2383	33/04 Achat d'un local-dépôt à l'av. de Marcelin 7	87 000	86 500	0	0	0	86 500	0	20	78 025	4 238	4 238
FIN	2386	29/04 Cession de 58'522 m2 de terrains issus du domaine public cantonal à la Commune de Morges dans le secteur de la piscine communale, du Camping TCS et du Port du Petit-Bois	330 000	333 146	0	0	0	333 146	0	30	199 742	11 117	122 287
BAT	2392	55/04 Restauration du clocher de la façade Nord du massif occidental du Temple (côté rue de Lausanne, pl. Saint-Louis)	1 200 000	1 157 622	309 504	0	0	1 157 622	309 504	30	504 001	26 471	317 646
INF	2393	56/04 Curage et dragage de l'embouchure de la Morges, subvention cantonale non déduite	100 500	84 870	46 452	0	0	84 870	46 452	20	33 683	1 578	3 156
COH	2396	47/04 Réalisation d'une zone 30 km/h aux av. du Moulin et du Delay, ch. des Vignes, de Beausobre et du Petit-Dézaley	114 000	94 404	62 000	0	0	94 404	62 000	20	30 882	380	1 141
INF	2398	24/05 Réhabilitation d'une conduite d'eau potable, rempl. d'une autre ainsi que de BH à la rue de Lausanne	362 740	335 952	6 612	0	0	335 952	6 612	20	280 830	16 170	32 340

Dépenses d'investissements et amortissements par préavis			Dépenses et recettes d'investissements						Amortissements				
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Durée en année (max)	Montants amortis		Solde à amortir	
Dic.	N°	Libellé	Montant accordé	au 31.12.2022	en 2023	au 31.12.2023	au 31.12.2022	en 2023		au 31.12.2023			
INF	2400	24/05 Bouclage et extension du réseau de gaz naturel sur le territoire de la Commune de Chigny, quartier de l'Eglantine	98 100	88 717	8 848	0	0	88 717	8 848	20	71 214	2 885	5 770
BAT	2402	21/05 Rénovation de la salle de gymnastique de Chanel, pour l'assainissement et la création de locaux sanitaires	1 400 000	1 357 120	0	0	0	1 357 120	0	30	771 860	45 020	540 240
INF	2407	35/05 Adaptation d'arrêt de bus "Casino" en vue de la pose d'un abri et la mise en conformité de l'éclairage public	112 000	97 269	0	0	0	97 269	0	20	83 235	4 678	9 355
INF	2408	40/05 2e étape de l'adaptation des WC publics sur le territoire communal	375 000	390 859	0	0	0	390 859	0	20	312 335	19 631	58 893
INF	2416	45/05 Réfection, renforcement infrastructures communales et réalisation zone 30 km/h Uttins-Sorby II, subsides non déduits	2 020 000	2 027 823	86 066	0	0	2 027 823	86 066	20	1 609 352	83 101	249 303
INF	2419	23/06 Réhabilitation d'une ancienne conduite d'eau potable au ch. de la Grosse-Pierre, participation de l'ECA non déduite	200 000	184 481	45 946	0	0	184 481	45 946	20	112 193	6 586	19 757
INF	2426	41/06 Demande d'un crédit de CHF 275'000 pour le changement de la conduite d'eau potable au cimetière, pose d'une conduite d'arrosage avec de l'eau du lac et pose d'un tuyau de gaz en attente (subside non déduit)	275 000	248 281	0	0	0	248 281	0	20	198 268	12 503	37 510
INF	2428	52/06 Demande d'un crédit de CHF 8'250'000 pour le remplacement de la conduite de transport de l'adduction d'eau du Morand et doublement du réservoir de tête, subsides ECA non déduits	8 250 000	9 102 599	2 468 853	0	0	9 102 599	2 468 853	30	3 562 824	204 728	2 866 193
INF	2435	24/07 Demande d'un crédit de CHF 250'000 pour le remplacement d'une conduite d'eau potable à la Gottaz (subside ECA non déduit)	250 000	189 277	0	0	0	189 277	0	20	142 756	9 304	37 216
INF	2436	19/07 Demande d'un crédit de CHF 50'000 pour la réfection de la chaussée Sud de la rue de Lausanne entre le Temple et la rue Dr-Yersin	50 000	45 538	0	0	0	45 538	0	20	34 211	2 265	9 062
INF	2437	29/07 Canalisations EC-EU, entretien et renforcement des réseaux (rue du Buard). Travaux basses eaux du lac février-avril 2008	467 000	462 209	14 664	0	0	462 209	14 664	20	411 421	6 021	30 103
BAT	2439	16/07 Demande d'un crédit de construction et d'exploitation pour le développement du CVE (Sylvana - Bergerie) + Demande d'un crédit de construction pour les Archives communales	7 603 000	9 249 780	1 679 368	0	0	9 249 780	1 679 368	30	3 546 807	251 475	3 772 130
INF	2441	44/07 Demande d'un crédit de CHF 234'500 pour le rétablissement des infrastructures à l'Impasse de l'Enfant-Prodigue	234 500	188 420	0	0	0	188 420	0	20	175 093	2 221	11 106
INF	2445	16/08 Demande d'un crédit de CHF 124'000 - Aménagement d'un quartier cinéraire et d'un quartier d'inhumation au cimetière	124 000	126 768	0	0	0	126 768	0	20	87 552	6 536	32 680
BAT	2447	15/08 Demande d'un crédit de CHF 975'000 (subsides non déduits) pour la restauration du Temple - 2e étape	975 000	959 828	480	0	0	959 828	480	30	448 994	31 897	478 457
BAT	2448	19/08 Demande d'un crédit de CHF 3'930'000 pour l'achat de 2 lots en PPE et 17 pl. de stationnement à Riond-Bosson 14 - Réorganisation de l'Administration communale (proposition d'autofinancement par la vente d'une parcelle à Riond-Bosson, par ex. Holcim)	3 930 000	3 853 646	0	0	0	3 853 646	0	30	1 804 894	128 047	1 920 705
INF	2449	28/08 Distribution eau potable et gaz naturel, entretien, renforcement des réseaux et remplacement signalisation lumineuse (av. de Lonay)	530 000	378 085	54 253	0	0	378 085	54 253	20	231 314	15 420	77 098
BAT	2450	25/08 Demande d'un crédit de CHF 725'000 - Transformation de la production de chaleur du complexe de Beausobre (subsides non déduits)	725 000	789 779	13 200	0	0	789 779	13 200	20	536 973	39 934	199 672
INF	2455	43/08 Demande d'un crédit de CHF 415'000 - Renouvellement des infrastructures et mise en séparatif de la rue des Tanneurs	415 000	353 644	0	0	0	353 644	0	20	345 062	1 226	7 356
BAT	2457	46/08 Demande d'un crédit d'entretien de CHF 550'000 pour le Théâtre de Beausobre (mise en conformité sécurité)	550 000	481 459	0	0	0	481 459	0	30	220 695	15 339	245 425
INF	2458	57/08 Demande d'un crédit de CHF 847'000 - Réhabilitation et renforcement infrastructures communales dans le secteur de la pl. Saint-Louis (subside ECA non déduit)	847 000	844 075	16 852	0	0	844 075	16 852	20	743 047	12 025	72 151
INF	2472	32/09 Demande d'un crédit de CHF 390'000 - Renouvellement des infrastructures et mise en séparatif à la rue des Alpes (subside ECA non déduit)	390 000	416 536	11 197	0	0	416 536	11 197	20	377 897	3 920	23 522
INF	2473	09/10 Demande d'un crédit de CHF 600'000 - Remplacement des conduites, réhabilitation des collecteurs et réfection du revêtement routier au ch. de Chaudabronnaz (subside ECA non déduit)	600 000	563 592	69 888	0	0	563 592	69 888	20	330 173	23 361	140 169
INF	2477	08/10 Demande d'un crédit de CHF 1'120'000 - Remplacement et renforcement des infrastructures communales au ch. de Saint-Roch (subside ECA non déduit)	1 120 000	1 135 525	19 180	0	0	1 135 525	19 180	20	1 054 229	7 764	54 351

Dépenses d'investissements et amortissements par préavis			Dépenses et recettes d'investissements						Amortissements				
			Dépenses		Recettes		Dépenses		Recettes		Durée en année (max)	Montants amortis	
Dic.	N°	Libellé	Montant accordé	au 31.12.2022		en 2023		au 31.12.2023		au 31.12.2022		en 2023	au 31.12.2023
BAT	2479	14/10 Demande d'un crédit de CHF 750'000 - Réparation des dégâts liés à l'orage de grêle du 23.07.2009	750 000	725 809	431 786	0	0	725 809	431 786	15	258 009	12 005	24 009
BAT	2482	27/10 Demande d'un crédit de CHF 1'800'000 - Restaurant de la nef et du chœur du Temple (étape III)	1 800 000	1 848 340	0	0	0	1 848 340	0	30	730 507	62 102	1 055 732
INF	2484	24/10 Demande d'un crédit de CHF 480'000 - Mise en séparatif et renforcement des infrastructures dans le secteur du ch. Emile-Küpfer et av. Hugonnet	480 000	499 766	26 352	0	0	499 766	26 352	20	424 229	6 148	43 036
BAT	2485	31/10 Demande d'un crédit de CHF 695'000 - Aménagement du rez-de-chaussée de Riond-Bosson 3 pour les services communaux	695 000	702 827	0	0	0	702 827	0	20	350 438	35 239	317 151
INF	2488	49/10 Demande d'un crédit de CHF 175'000 - Rénovation intérieure de l'ancienne cuve du Réservoir du Morand	175 000	189 091	30 700	0	0	189 091	30 700	20	87 961	7 826	62 605
INF	2492	10/11 Demande d'un crédit de CHF 260'000 - Remplacement et réhabilitation des infrastructures de la rue Traversière	260 000	201 816	0	0	0	201 816	0	20	132 421	7 711	61 684
BAT	2493	17/11 Demande d'un crédit de CHF 138'000 - Réfection des revêtements de sol de la salle de gym du Collège de la Burtignière + transformation des vestiaires	138 000	111 708	0	0	0	111 708	0	15	83 668	7 010	21 030
INF	2496	13/11 Demande d'un crédit de CHF 524'000 - Entretien réseau routier, pose fibre optique et amélioration de la mobilité douce Gottaz-Monod	524 000	517 785	0	0	0	517 785	0	20	285 712	25 786	206 287
BAT	2497	18/11 Demande d'un crédit de CHF 500'000, subsides non déduits, pour la rénovation des terrains de sports communaux de Beausobre et Chanel	500 000	515 703	0	0	0	515 703	0	20	282 391	25 924	207 389
BAT	2618	39/11 Hôtel de Ville : Demande d'un crédit de CHF 9.58 millions pour la rénovation et la transformation du Bâtiment administratif et de l'Hôtel de Ville (2e projet)	5 098 000	9 844 865	170 911	0	0	9 844 865	170 911	30	6 200 110	173 692	3 300 151
INF	2624	52/12 Demande d'un crédit de CHF 2'160'000.00 - Aménagement infrastructures en relation avec PQ Charpentiers-Nord	2 180 000	2 165 760	672 894	0	0	2 165 760	672 894	20	768 672	65 836	658 358
INF	2630	28/12 ERM - Infrastructures Triolet, Chenailletaz et extrémité Chanel + réhabilitation des collecteurs "Centre" et "Grosse-Pierre"	1 174 000	4 462 324	167 145	0	0	4 462 324	167 145	20	3 854 019	44 116	397 044
INF	2635	49/11 Demande d'un crédit de CHF 345'000.00 pour la mise en séparatif et le renforcement des infrastructures à l'Impasse Derrière-la-Ville	345 000	235 125	0	0	0	235 125	0	20	227 880	805	6 441
INF	2636	56/13 Demande d'un crédit de CHF 144'725.00 pour le dragage partiel du port du Château	19 000	141 566	0	0	0	141 566	0	10	122 356	9 605	9 605
INF	2642	28/15 Demande d'un crédit de CHF 785'000.00 pour le remplacement de tunnels et pour l'optimisation énergétique de l'établissement horticole	785 000	834 640	0	0	0	834 640	0	20	288 537	42 008	504 095
INF	2667	11/13 Demande d'un crédit de CHF 2'420'000.00, subventions et participations de tiers non déduites, pour la mise en système séparatif, la réhabilitation et le renforcement des infrastructures aux av. des Grandes-Roches, du Carroz, de Praz-Rodet, de la Moësette et au ch. de la Burtignière ./ Provision 9280.02	2 420 000	1 770 445	87 566	0	0	1 770 445	87 566	30	1 375 852	14 620	292 407
INF	2669	23/15 Demande d'un crédit de CHF 9'630'000.00 subventions et participations de tiers non déduites, pour les travaux de réfection et de renforcement des infrastructures à l'av. de Marcelin et Jean-Jacques-Cart et la construction du giratoire de la Tour	9 630 000	7 437 414	1 105 874	0	0	7 437 414	1 105 874	20	3 903 797	186 749	2 240 994
INF	2678	22/16 Demande d'un crédit de CHF 555'000.00 pour l'implantation de nouveaux sites Ecopoint sur le territoire communal, participations de tiers non déduites (3e étape)	555 555	488 218	168 981	0	0	488 218	168 981	20	111 013	13 882	194 342
BAT	2708	1/19 Port du Petit Bois : Reconstruction de la Capitainerie et assainissement chauffage	1 859 000	1 749 618	12 547	0	0	1 749 618	12 547	20	197 622	64 498	1 474 952
INF	2733	28/14 Remplacement de divers véhicules et engins	1 639 000	1 491 823	46 705	0	0	1 491 823	46 705	10	1 113 785	162 420	168 913
INF	3000	35/11 Renforcement des infrastructures industrielles à la rue du Parc et au ch. Bel-Horizon	300 000	257 437	17 930	0	0	257 437	17 930	20	127 315	11 219	100 973
INF	3006	15/14 Réfection Allée Nord-Est, réfection de la Fontaine du Petit-Hercule, du kiosque à musique et du pont en bois au Parc de l'Indépendance	266 000	268 598	0	0	0	268 598	0	20	105 241	13 613	149 743
INF	3007	9/12 Renforcement des infrastructures industrielles au ch. des Sources	450 000	403 148	32 025	0	0	403 148	32 025	20	235 147	13 598	122 378
INF	3012	25/14 Réservoir de Haute-Pierre	296 000	230 412	0	0	0	230 412	0	20	99 107	10 942	120 363

Dépenses d'investissements et amortissements par préavis			Dépenses et recettes d'investissements						Amortissements			
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Durée en année (max)	Montants amortis		Solde à amortir
Dic.	N°	Libellé	Montant accordé	au 31.12.2022	en 2023		au 31.12.2023		au 31.12.2022	en 2023	au 31.12.2023	
BAT	3013	39/16 Parc de Vertou - Demande d'un crédit 1) De CHF 69'000.00 pour le remplacement du jeu combiné 2) De CHF 178'000.00 pour l'entretien de la place et le remplacement des éléments du skatepark 3) De CHF 46'000.00 pour la création d'un entraînement de rue (Street Workout), participation de tiers non déduite	293 000	289 713	44 090	0	289 713	44 090	10	132 964	22 532	90 127
INF	3015	15/17 Demande d'un crédit de CHF 140'000.00 pour la rénovation de la place de jeux du Temple	140 000	130 589	0	0	130 589	0	10	68 431	12 431	49 726
INF	3016	21/17 Demande d'un crédit de CHF 390'000.00 pour le remplacement de la conduite de transport d'eau potable et la pose d'une conduite de gaz naturel dans la route du village à Echichens, subside de l'établissement cantonal d'assurance incendie (ECA) non déduit	390 000	305 720	40 150	0	305 720	40 150	20	82 861	12 181	170 528
INF	3020	54/11 Aménagement du cimetière du Molliau	155 000	169 082	0	0	169 082	0	20	74 150	8 630	86 302
COH	3022	3/12 Demande d'adhésion à l'association de communes Police Région Morges (PRM)	192 596	265 533	0	0	265 533	0	30	231 799	1 776	31 959
INF	3027	3/15 Demande d'un crédit de CHF 88'000.00 pour le remplacement de la station de pompage du Parc de Vertou	88 000	84 123	0	0	84 123	0	10	59 176	8 316	16 631
BAT	3029	50/13 Remplacement de la production de chaleur du Collège de Chanel	837 000	680 345	0	0	680 345	0	20	288 725	32 635	358 985
BAT	3031	21/14 Rénovation des volets de l'immeuble Saint-Louis 2	538 000	456 794	0	0	456 794	0	20	231 188	32 229	193 376
BAT	3032	8/13 Couvaloup 10 - Transformation de l'accueil et divers travaux d'entretien	350 000	227 946	0	0	227 946	0	20	114 421	10 320	103 205
BAT	3049	36/13 Chalet de la Moësetta : Installation de traitement du petit lait (subventions non déduites)	80 000	91 309	39 079	0	91 309	39 079	20	27 321	2 265	22 645
URB	3061	26/15 Demande d'un crédit de CHF 744'000.00 pour les avant-projets des aménagements de surface, routiers, sportifs, paysagers et des infrastructures souterraines en relation avec le réaménagement du Parc des Sports et la création d'un centre aquatique	744 000	790 354	149 455	0	790 354	149 455	10	495 025	48 625	97 249
INF	3062	53/12 Financement des installations du Parc public EHC Beausobre	97 280	100 868	0	0	100 868	0	10	79 624	10 622	10 622
BAT	3064	2/13 Crédit complémentaire de CHF 1'334'000.00 (CHF 1'710'000.00) pour couvrir le coût final des travaux de construction des centres de vies enfantines de Sylvana et la Gracieuse	1 710 000	1 381 010	0	0	1 381 010	0	30	440 190	44 801	896 019
INF	3073	16/16 Demande d'un crédit de CHF 320'000.00 pour la réalisation d'une place de rebroussement et de places de dépose-minute au ch. des Philosophes	320 000	272 306	0	0	272 306	0	20	90 038	13 019	169 248
URB	3079	6/15 Demande d'un crédit de CHF 495'000.00 TTC, participation non déduite, pour l'étude de l'avant-projet du projet de la Ville de Morges à Morges Gare-Sud, en partenariat avec les CFF	495 000	269 000	0	0	269 000	0	10	221 667	11 833	35 500
BAT	3090	6/14 Hôtel de Ville : Demande de crédit complémentaire (phase II)	705 000	705 000	0	0	705 000	0	30	188 000	23 500	493 500
INF	3091	2/14 Remplacement des infrastructures souterraines av. du Moulin et renforcement du revêtement routier à l'av. du Moulin	1 143 000	924 020	32 668	0	924 020	32 668	20	449 270	36 840	405 241
BAT	3098	33/14 Demande d'un crédit de CHF 1'135'000.00 pour la réfection intérieure du Centre culturel et le réaménagement de la Bibliothèque (rapport N° 8/2.15)	1 135 000	1 114 069	0	0	1 114 069	0	20	451 010	55 255	607 804
URB	3099	25/16 Demande d'un crédit d'étude de projet pour le programme de construction d'utilité publique de la Ville dans le périmètre du PPA Morges Gare-Sud, d'un montant de CHF 1'365'000.00 TTC, participation de tiers non déduite	1 365 000	740 984	0	0	740 984	0	10	504 210	47 355	189 419
INF	3159	38/16 Demande d'un crédit de CHF 120'000.00, subvention cantonale non déduite, pour le dragage de l'embouchure de la Morges	120 000	118 368	74 572	0	118 368	74 572	10	38 227	1 114	4 455
INF	3175	44/15 Demande d'un crédit de CHF 1'215'000.00 pour le remplacement des infrastructures souterraines et le renforcement du revêtement routier des ch. de Rosemont et Loulou-Schmidt, subside ECA non déduit	1 215 000	986 082	27 351	0	986 082	27 351	20	822 466	9 733	126 532
INF	3192	40/17 Remplacement véhicules - Crédit-cadre 2018-2020 (INF+SPO)	1 028 000	857 213	57 497	0	857 213	57 497	10	274 615	75 015	450 087
FIN	3194	43/17 Renouvellement du parc d'impression	83 000	68 050	0	0	68 050	0	5	44 817	11 617	11 617
BAT	3203	27/17 Demande d'un crédit de CHF 1'450'000.00 pour la transformation et l'agrandissement des locaux des services Infrastructures et gestion urbaine et Sports, bâtiments et environnement à Riend-Bosson 14	1 450 000	1 540 507	0	0	1 540 507	0	20	304 291	77 264	1 158 953

Dépenses d'investissements et amortissements par préavis			Dépenses et recettes d'investissements						Amortissements				
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Durée en année (max)	Montants amortis		Solde à amortir	
Dic.	N°	Libellé	Montant accordé	au 31.12.2022	en 2023		au 31.12.2023		au 31.12.2022	en 2023	au 31.12.2023		
BAT	3206	34/17 Demande d'un crédit de CHF 93'000.00 pour l'agrandissement et l'assainissement de la cave à fromage du Chalet d'alpage de Pré Rodet (sur la Commune du Chenit)	93 000	86 825	42 900	0	0	86 825	42 900	20	10 966	2 060	30 899
BAT	3209	2/17 Demande d'un crédit de CHF 360'000.00 pour le remplacement de la plateforme élévatrice et de la porte de service du Théâtre de Beausobre	360 000	363 986	0	0	0	363 986	0	10	181 993	36 399	145 595
INF	3216	13/17 Demande d'un crédit de CHF 1'314'000.00, subvention et participation de tiers non déduites, pour la création d'un carrefour à feux à l'intersection entre la rue Saint-Domingue et l'av. des Pâquis, pour l'adaptation du carrefour av. des Pâquis - av. de Peyrolaz - Demi-Jonction autoroutière de Morges-Est à la mobilité douce et pour la participation communale à la mise à jour de la régulation du carrefour Plan-Muret	1 314 000	1 075 369	0	0	0	1 075 369	0	20	300 430	51 663	723 276
BAT	3217	18/17 Demande d'un crédit de CHF 200'000.00, subventions non déduites, pour le remplacement de la production de chaleur du vignoble, la mise en sécurité des combles et la mise à niveau électrique	200 000	195 000	0	0	0	195 000	0	15	66 212	12 879	115 909
INF	3350	42/17 Construction d'un édicule public et de l'agrandissement du bâtiment du sauvetage	650 000	280 888	3 134	0	0	280 888	3 134	30	27 855	9 255	240 643
INF	3354	14/19 Demande d'un crédit de CHF 210'000.00 TTC pour le remplacement des chaines-mères aux ports du Château et du Petit-Bois ainsi que le remplacement des bornes de distribution d'électricité/eau et du réseau électrique au port du Petit-Bois	210 000	209 526	0	0	0	209 526	0	10	110 728	14 114	84 684
BAT	3363	25/18 Ecole de la Vogeaz : préavis urgent étanchéité toiture	275 500	185 614	0	0	0	185 614	0	20	31 863	9 044	144 707
INF	3384	52/18 Demande d'un crédit de CHF 298'000.00 pour le remplacement partiel de la conduite d'eau potable Haute-Pierre	298 000	281 276	47 246	0	0	281 276	47 246	20	41 146	11 346	181 538
INF	3414	10/20 Demande d'un crédit de CHF 498'000.00 TTC pour le remplacement des bornes d'électricité et du réseau électrique au Port du Château et la pose de bras d'amarrages sur les estacades B et C au Port du Petit-Bois	498 000	530 991	0	0	0	530 991	0	10	103 266	53 466	374 260
Préavis dont les travaux sont en cours de réalisation			165 736 238	89 953 241	1 606 441	20 683 177	428 382	110 636 419	2 034 823		13 154 684	6 303 996	89 142 917
FIN	2609	40/20 Mise en place de l'outil GED au sein de l'administration communale	352 000	135 083	0	107 518	0	242 602	0	5	70 400	70 400	101 802
COH	2611	23/13 Demande d'un crédit de CHF 61'000.00 - Lignes de marquages tactilo-visuel à l'attention des aveugles et malvoyants	61 000	0	0	0	0	0	0	5	0	0	0
BAT	2617	37/17 Demande d'un crédit de CHF 2'126'500.00 pour le remplacement de l'orgue du Temple et travaux de rénovations intérieurs	2 126 500	1 819 262	354 475	92 109	0	1 911 371	354 475	30	283 533	48 975	1 224 387
INF	2622	09/21 Rue Docteur-Yersin, aménagement de l'espace public et pour la mobilité	347 000	221 926	0	0	118 183	221 926	118 183	20	17 350	4 547	81 846
INF	2632	6/19 Av. de Marcelin, entre Marcelin et Echichens : Mobilité douce et conduite d'eau potable	1 990 000	1 432 298	0	225 896	0	1 658 194	0	20	298 500	99 500	1 260 194
INF	2668	24/17 Demande d'un crédit d'étude de CHF 891'000.00 pour l'élaboration des projets des aménagements de surface, routiers, paysagers et des infrastructures souterraines en relation avec l'équipement du Quartier Eglantine, ainsi que du parc public et des installations sportives de plein air sis sur le site de Prairie-Nord	891 000	584 544	0	77 021	0	661 565	0	10	319 200	70 500	271 865
INF	2692	8/21 Morges Gare-Sud : Infrastructures publiques - Construction 1ère étape	3 830 000	2 631 086	0	1 056 170	0	3 687 256	0	20	79 000	79 000	3 529 256
INF	2725	30/14 Mise en place du Plan Lumière 2015, subvention non déduite	1 150 000	1 093 847	85 488	23 865	0	1 117 713	85 488	10	635 000	75 000	322 225
INF	3056	14/14 Amélioration arrêts de bus (RB, Paderewski et Bochet)	400 000	370 807	182 080	0	0	370 807	182 080	20	141 786	3 912	43 030
INF	3074	39/18 Demande d'un crédit de CHF 3'450'000.00 pour le projet d'exécution et la réalisation des équipements de l'Eglantine, le giratoire de Warnery, la sécurisation et l'entretien des arbres du secteur de Prairie-Nord et création d'un cheminement piétonnier, subventions et participations de tiers non déduites	3 450 000	2 024 712	0	310 299	0	2 335 011	0	20	367 500	122 500	1 845 011

Dépenses d'investissements et amortissements par préavis			Dépenses et recettes d'investissements						Amortissements				
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Durée en année (max)	Montants amortis		Solde à amortir	
Dic.	N°	Libellé	Montant accordé	au 31.12.2022	en 2023	au 31.12.2023			au 31.12.2022	en 2023	au 31.12.2023		
URB	3082	14/17 Demande d'un crédit pour la réalisation du programme d'utilité publique de la ville dans le périmètre du PPA Morges Gare-Sud : Rachat d'une école primaire après construction pour un montant de CHF 12'234'000.00. Demande d'autorisation pour la conclusion d'un droit de superficie (DDP) pour la réalisation de 28 logements protégés et d'une crèche en partenariat public/privé (PPP). Demande d'octroi d'un prêt de CHF 2'000'000.00 à Cité Derrière, Coopérative du carrefour Plan-Muret	12 234 000	10 920 831	0	141 954	0	11 062 786	0	30	2 039 000	407 800	8 615 986
INF	3086	17/19 Longeraie-Parc des Sports : Collecteurs d'eaux claires - Crédit d'étude	275 000	92 375	0	23 583	0	115 958	0	10	55 000	27 500	33 458
BAT	3101	24/16 Demande d'un crédit de CHF 860'000.00 TTC, subventions et participations de tiers non déduites, pour la pose de panneaux photovoltaïques et la rénovation de la toiture de Beausobre II	806 000	748 483	102 399	0	0	748 483	102 399	30	134 334	74 470	437 280
BAT	3105	12/19 Demande d'un crédit pour la construction et l'exploitation du nouveau bâtiment de Beausobre V	18 500 000	17 694 516	0	835 304	29 821	18 529 821	29 821	30	1 850 000	640 385	16 009 615
URB	3109	20/19 Beausobre IV : Transformation et rénovation des Foyers en AREMS (31.09)	18 900 000	20 181 156	64 600	-1 216 556	0	18 964 600	64 600	30	1 890 000	630 000	16 380 000
INF	3167	23/16 Demande d'un crédit de CHF 630'000.00 TTC, part à la charge de la Commune de Morges, pour la renaturation du Bief, le dragage du port et la remise en état des installations portuaires	630 000	592 594	0	0	0	592 594	0	20	157 500	29 006	406 088
URB	3176	48/15 Morges Gare-Sud - Opérations foncières nécessaires à la réalisation du site et demande d'un crédit de CHF 1'220'000.00 pour les avant-projets des aménagements de surfaces, routiers, paysagers et des infrastructures souterraines en relation avec le réaménagement de la place de la Gare et du secteur Morges Gare-Sud	1 220 000	1 097 376	0	0	0	1 097 376	0	10	732 000	122 000	243 376
INF	3186	17/18 Av. Muret, av. des Pâquis, ch. de la Grosse-Pierre : Mesures ass. bruit routier	1 082 000	1 079 975	440 184	1 995	0	1 081 970	440 184	20	162 300	28 205	451 281
INF	3187	43/19 Demande d'un crédit de CHF 4'040'000.00 pour une participation au projet de rénovation de la station de traitement d'eau potable de St-Sulpice et l'adaptation du système de télégestion, subvention ECA non déduite	4 040 000	0	0	0	0	0	0	10	0	0	0
FIN	3195	1/19 Demande d'un crédit de CHF 102'000.00 TTC pour le renouvellement de l'infrastructure du cœur du réseau (Switches Backbone)	102 000	75 426	0	0	0	75 426	0	5	61 200	7 113	7 113
INF	3199	39/17 Morges Gare-Sud : Infrastructures publiques et franchisements Gare-rue Dr-Yersin	2 950 000	1 780 814	63 120	245 273	26 897	2 026 086	90 016	30	560 000	91 477	1 284 594
INF	3200	27/19 Demande d'un crédit de CHF 4'980'000.00 TTC pour la réalisation d'un réseau d'aquathermie, subventions et participations de tiers non déduites et réponse à la motion du Groupe PLR "Réinventons l'eau chaude : à quand l'aquathermie à Morges?"	4 980 000	3 705 756	25 498	215 413	0	3 921 169	25 498	30	265 333	1 134 457	2 495 881
URB	3215	41/19 Mise en place de la politique de stationnement	100 000	99 493	0	0	0	99 493	0	5	40 000	19 831	39 662
BAT	3345	35/19 Demande d'un crédit de CHF 510'000.00, subventions non déduites, pour la réfection des sols et le remplacement des éclairages des salles de gymnastique de Beausobre et des Charpentiers-Sud - Crédit cadre	510 000	525 125	34 198	0	0	525 125	34 198	10	153 000	48 275	289 652
BAT	3346	36/19 Demande d'un crédit de CHF 2'950'000.00, subventions non déduites, pour la réfection, végétalisation et pose de panneaux solaires sur les toitures plates des bâtiments communaux - Crédit cadre	2 950 000	2 155 276	188 871	295 238	131 672	2 450 514	320 543	25	222 200	97 280	1 810 491
INF	3357	15/20 3357-15/05.20 - Remplacement et renforcement des infrastructures souterraines ch. Venardaz	425 000	139 034	0	92 335	0	231 369	0	20	21 250	21 250	188 869
INF	3362	23/18 Abattage et replantation des arbres sur les quais du Mont-Blanc - Lochmann	210 000	209 884	0	0	0	209 884	0	10	113 000	13 841	83 044
ADM	3366	23/20 SIRH	351 000	326 992	0	23 985	0	350 977	0	5	140 400	70 192	140 384
INF	3368	45/19 Demande d'un crédit cadre de CHF 708'500.00 TTC, soit CHF 629'500.00 en 2020 et CHF 79'000.00 en 2021, pour le remplacement de divers véhicules et engins, de l'acquisition d'un nouveau véhicule utilitaire, ainsi que la construction d'une station de charge pour véhicules électriques	708 500	510 669	16 000	0	0	510 669	16 000	10	141 700	44 121	308 848

Dépenses d'investissements et amortissements par préavis			Dépenses et recettes d'investissements						Amortissements				
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Durée en année (max)	Montants amortis		Solde à amortir	
Dic.	N°	Libellé	Montant accordé	au 31.12.2022		en 2023		au 31.12.2023		au 31.12.2022	en 2023	au 31.12.2023	
INF	3369	11/20 Demande d'un crédit de CHF 118'000.00 TTC pour l'entretien des arbres et cordons boisés et pour l'amélioration des conditions de vie des arbres en ville	118 000	75 197	0	0	0	75 197	0	5	47 200	23 600	4 397
INF	3374	22/18 Demande d'un crédit de CHF 605'000.00 pour la mise en conformité de l'arrêt "Temple", le remplacement d'une conduite d'eau potable à l'av. du Delay, ainsi que l'entretien et le renforcement des superstructures du réseau routier, subventions non déduites	605 000	567 462	0	0	0	567 462	0	10	181 500	55 137	330 825
ADM	3378	37/20 37/09.20 - Mesures en faveur de la mobilité douce (étude)	150 000	65 233	0	38 932	0	104 165	0	5	30 000	30 000	44 165
INF	3379	18/21 Demande d'un crédit de CHF 335'000.00 TTC, pour le remplacement des infrastructures souterraines au Sud du ch. du Point-du-Jour, subside de l'ECA non déduit	335 500	294 227	0	22 670	0	316 896	0	20	16 775	15 796	284 325
URB	3381	34/18 Demande d'un crédit d'études de CHF 1'750'000.00 pour les études préliminaires, d'avant-projet et de projet jusqu'à la mise à l'enquête et devis consolidé pour les travaux sur les bâtiments	1 750 000	395 474	0	265 366	0	660 840	0	5	350 000	0	310 840
INF	3383	44/19 Demande d'un crédit de CHF 218'000.00 pour le réaménagement des jardins de Seigneux	218 000	215 714	0	0	0	215 714	0	10	43 600	21 514	150 600
INF	3385	31/18 Demande d'un crédit de CHF 5'050'000.00 TTC, subventions et participations de tiers non déduites, pour les travaux de réfection et de renforcement des infrastructures à la rue Dr-Yersin, aménagement de l'espace public et pour la mobilité non compris	4 605 000	3 766 169	0	14 220	57 744	3 780 389	57 744	20	616 500	205 500	2 900 645
BAT	3387	32/20 32/09.20 - Couvaloup 10 - Rafrâichissement et rénovation	222 450	221 362	0	0	0	221 362	0	20	11 123	11 065	199 174
INF	3402	26/19 Demande d'un crédit de CHF 1'160'000.00, participations de tiers non déduites, pour la réalisation d'aménagements intermédiaires permettant la mise en service des bâtiments en période de travaux	1 160 000	698 424	0	33 141	0	731 565	0	5	330 000	146 000	255 565
INF	3415	6/20 Demande d'un crédit de CHF 558'000.00 TTC pour l'aménagement des zones 7 à 10 du cimetière du Molliou et pour sa transition vers un cimetière paysager	558 000	536 405	0	0	0	536 405	0	20	55 800	27 900	452 705
INF	3419	29/20 Demande d'un crédit de CHF 198'000.00 TTC pour le remplacement d'une conduite de transport d'eau potable au départ du réservoir de Haute-Pierre à Echichens, subside ECA non déduit	198 000	127 437	26 282	0	0	127 437	26 282	20	19 800	4 520	76 835
INF	3422	10/21 Demande de crédit 1) de CHF 4'040'000.00 TTC relatif aux aménagements extérieurs du site de Beausobre en lien avec le préavis N° 12/3.19 (construction et exploitation du nouveau bâtiment de Beausobre V) et le préavis N° 20/5.19 (demande de crédit pour le projet de Beausobre IV) et 2) de CHF 800'000.00 pour le remplacement de conduites sur le site de Beausobre, subventions non déduites	4 840 000	4 216 919	0	623 078	0	4 839 997	0	30	144 667	161 908	4 533 422
BAT	3424	32/19 Demande d'exploitation de 44 places préscolaires et de 60 places parascolaires sur le site de la Gare et Demande d'un crédit de CHF 535'000.0 TTC pour l'achat du mobilier à l'école Jacques-Dubochet - Crédit cadre	535 000	360 436	0	172 131	0	532 566	0	10	160 500	53 152	318 914
URB	3425	1/20 Demande d'un crédit d'étude de CHF 150'000.00 TTC pour l'étude du projet de construction d'un bâtiment pour les deux salles d'éducation nutritionnelle (cuisines) de Beausobre	150 000	160 235	0	0	0	160 235	0	5	60 000	33 412	66 823
URB	3426	24/20 Demande d'un crédit complémentaire de CHF 1'300'000.00 TTC au préavis N° 20/5.19 pour couvrir les coûts correspondants au rafraîchissement de l'air du Théâtre et à la ventilation des espaces de cuisine de Beausobre IV	1 300 000	1 477 058	0	-177 058	0	1 300 000	0	30	43 333	44 881	1 211 786
INF	3465	13/21 Demande d'un crédit de CHF 122'000.00 TTC, participation non-déduite, pour l'élaboration d'une stratégie d'arborisation et de végétalisation pour la Ville de Morges	122 000	58 585	20 000	52 508	10 000	111 093	30 000	5	24 400	24 400	32 293
URB	3486	29/21 29/11.2021 Crédit d'étude pr constr. bâtiment pr 2 salles nutritionnelles (Surélévation B2)	250 000	205 857	0	39 801	0	245 659	0	5	50 000	48 915	146 744
ADM	3492	11/21 11/3.21-Motion UDC pour une mobilité piétonne cohérente et efficace	190 000	26 884	0	0	0	26 884	0	10	19 000	0	7 884
INF	3057	8/22 Demande de crédit de CHF CHF 475'000.00 TTC pour la réalisation du projet des nouveaux arrêts de bus « Pâquis » et « Longeraie », subvention PALM non déduite	475 000	0	0	340 966	0	340 966	0	20	0	23 750	317 216

Dépenses d'investissements et amortissements par préavis			Dépenses et recettes d'investissements						Amortissements				
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Durée en année (max)	Montants amortis		Solde à amortir	
Dic.	N°	Libellé	Montant accordé	au 31.12.2022		en 2023		au 31.12.2023		au 31.12.2022	en 2023	au 31.12.2023	
URB	3120	23/21 Demande d'un crédit de construction de CHF 24'500'000.00 TTC relatif au projet de rénovation-reconstruction de l'École de Chanel, subventions non déduites	24 500 000	3 709 737	0	9 306 484	0	13 016 221	0	30	0	816 667	12 199 554
INF	3201	24/21 Demande d'un crédit de CHF 354'500.00 TTC, subventions et participations de tiers non déduites, pour les études de projet des mesures de protection contre les crues de la Morges, la renaturation vers son embouchure et le réaménagement des rives du lac dans le secteur du Parc des Sports	354 500	0	0	0	0	0	0	5	0	0	0
BAT	3326	12/22 Crédit-cadre - Affichage numérique frontal (ANF) et réseau internet sans fil (WiFi)	1 312 000	0	0	426 617	24 375	426 617	24 375	8	0	55 841	346 401
BAT	3386	28/22 Démolition du bâtiment « Maison Vigneronne » à l'avenue Jean-Jacques-Cart 2	280 000	0	0	166 261	0	166 261	0	1	0	0	166 261
INF	3433	34/21 Remplacement de trois véhicules par des engins électriques et acquisition d'un nouveau petit véhicule utilitaire électrique	350 500	153 778	3 247	199 082	0	352 860	3 247	10	0	34 961	314 652
BAT	3445	13/22 Demande d'un crédit de CHF 584'000.00 pour l'extension du contrôle d'accès électronique aux bâtiments scolaires communaux - Crédit-cadre	584 000	101 113	0	352 686	0	453 799	0	15	0	38 933	414 865
BAT	3469	17/22 Demande d'un crédit de CHF 462'000.00 pour l'assainissement des éclairages de la Patinoire et des terrains de sports extérieurs du Parc des Sports, subventions non déduites	462 000	0	0	224 845	0	224 845	0	15	0	30 800	194 045
INF	3472	22/22 Demande d'un crédit de CHF 735'000.00 TTC, subventions cantonales non déduites, pour la pose de bras d'amarrage aux pontons E-F-G-H et le renforcement des digues au port du Petit-Bois, ainsi que le renforcement des digues et le dragage au port du Château	735 000	0	0	304 586	0	304 586	0	10	0	73 500	231 086
INF	3494	23/22 Renforcement de la route et arborisation du chemin de Tolochenaz, ainsi que la mise en conformité des arrêts de bus "Les Emetaux"	394 000	0	0	301 917	0	301 917	0	10	0	39 400	262 517
BAT	3503	27/22 Assainissement énergétique et travaux d'amélioration de la piscine du Parc	2 960 000	30 725	0	955 216	4 800	985 941	4 800	20	0	148 000	833 141
BAT	3513	30/22 Crédit d'urgence production de froid de la patinoire	267 500	239 469	0	25 066	0	264 535	0	5	0	52 907	211 628
INF	*3370	40/22 Requalification de la rue Louis-de-Savoie et mise en zone 30 du périmètre incluant la rue Louis-de-Savoie, la rue du Château et les quais du Mont-Blanc et Jean-Louis-Lochmann, subventions non déduites	3 764 500	0	0	833 725	0	833 725	0	10	0	0	833 725
BAT	*3450	2/23 Demande d'un crédit de CHF 680'000.00, subventions et participations non-déduites, pour l'amélioration de l'approvisionnement en eau potable des alpages de Pré-Rodet et de la Burtignière, fabricant du Gruyère d'alpage AOP	138 888	0	0	0	0	0	0	30	0	0	0
INF	*3475	36/23 Demande d'un crédit de CHF 200'000.00 TTC pour l'installation d'un arrosage automatique sur les terrains du Parc des Sports	200 000	0	0	0	0	0	0	10	0	0	0
INF	*3477	12/23 Stratégie d'arborisation et de végétalisation de la Ville de Morges : demande d'un crédit de CHF 1'480'000.00 TTC pour la mise en œuvre d'une première étape de la stratégie pour la période 2023-2026	1 290 000	0	0	0	0	0	0	20	0	0	0
INF	*3478	6/23 Aménagement d'accès au lac et de plages flottantes sur le littoral morgien	483 000	0	0	107 680	0	107 680	0	10	0	0	107 680
URB	*3487	15/23 Demande de crédit de construction de CHF 2'900'000.00 TTC pour la réalisation de deux salles d'éducation nutritionnelle en surélévation du bâtiment B2, assainissement et aménagement de la toiture B2, au Collège de Beausobre	2 900 000	0	0	444 096	0	444 096	0	30	0	0	444 096
BAT	*3495	11/23 Demande d'un crédit de CHF 495'000.00 pour l'aménagement d'un restaurant scolaire et le réaménagement de la cour de l'ancien Collège du Bluard	495 000	0	0	449 426	0	449 426	0	15	0	0	449 426
BAT	*3504	1/23 Demande d'un crédit-cadre de CHF 16'950'000.00 pour l'assainissement énergétique de huit bâtiments communaux, subventions non déduites	16 950 000	0	0	11 839	0	11 839	0	30	0	0	11 839

Dépenses d'investissements et amortissements par préavis			Dépenses et recettes d'investissements						Amortissements				
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Durée en année (max)	Montants amortis		Solde à amortir	
Dic.	N°	Libellé	Montant accordé	au 31.12.2022		en 2023		au 31.12.2023		au 31.12.2022	en 2023	au 31.12.2023	
URB	3507	39/22 Demande d'un crédit de CHF 600'000.00 pour l'étude du projet d'aménagement de la voie verte d'agglomération sur le territoire morgien ainsi que la modification des infrastructures souterraines et le renforcement des enrochements sur le quai Igor-Strawinsky	600 000	0	0	172 400	0	172 400	0	5	0	0	172 400
URB	*3510	26/23 Demande d'un crédit complémentaire de CHF 2'600'000.00 TTC aux préavis N° 25/6.17, N° 20/5.19, N° 12/3.19, N° 24/6.20 et N° 42/10.20 afin de couvrir les coûts supplémentaires engendrés par la réalisation des projets de Beausobre	2 600 000	0	0	2 324 529	0	2 324 529	0	30	0	0	2 324 529
ENF	3511	3/23 Elaboration d'un plan climat pour la Ville de Morges : demande d'un crédit de CHF 285'000.00 pour financer l'élaboration d'un plan climat pour la Ville de Morges, subvention non déduite	285 000	0	0	0	0	0	0	5	0	0	0
BAT	*3514	9/23 Demande d'un crédit de CHF 117'400.00 pour l'achat d'un pumphack mobile au profit du sport libre, accessible à la population morgienne et aux écoles, subvention non déduite	117 400	0	0	99 563	24 890	99 563	24 890	5	0	0	74 673
ADM	*3515	22/23 Réponse au postulat du groupe des Vert-e-s, « Pour une stratégie efficiente des parkings à Morges » et au postulat du groupe PLR, « De la verdure à la place des voitures : privilégions le parking en souterrain à Morges » et demande d'un crédit de CHF 180'000.00 pour doter le parking du Parc des Sports et les places de stationnement situées dans le Bourg historique d'un système de détection de places libres	180 000	0	0	0	0	0	0	5	0	0	0
INF	*3521	23/23 Demande d'un crédit d'étude de CHF 180'000.00 pour l'élaboration des projets et demandes d'autorisations pour la mise en séparatif de l'assainissement depuis la place de la Gare jusqu'au lac et pour le remplacement des conduites industrielles entre le giratoire de la Tour et la place Charles-Dufour	180 000	0	0	0	0	0	0	5	0	0	0
Autre			0	99 912	0	442 600	0	542 512	0		0	489 099	53 413
		Terrains & Bâtiments	0	99 909	0	442 600	0	542 509	0	0	0	489 099	53 410
		Autres biens	0	3	0	0	0	3	0	0	0	0	3
Total général des préavis administratifs			300 289 289	225 921 090	14 740 000	21 708 585	428 382	247 629 675	15 168 382		95 203 042	12 415 391	124 842 860
INF	3435	29/22 Couverture des frais de constitution de la société anonyme	170 000	0	0	6 000	0	6 000	0	5	0	0	6 000
INF	3522	29/22 Création de la société anonyme Morges Énergies SA	4 080 000	0	0	2 040 000	0	2 040 000	0	0	0	0	2 040 000
Total prêts et capitaux de dotation			4 250 000	0	0	2 046 000	0	2 046 000	0		0	0	2 046 000

Légende

* Préavis votés avec la modification du début des amortissement planifiés suite à l'implémentation du Modèle Comptable Harmonisé de deuxième génération (MCH2)

Fonds Nelty de Beausobre

FONDS NELTY DE BEAUSOBRE

Comptes de fonctionnement		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
200	FINANCES						
20003	FONDS NELTY DE BEAUSOBRE	174 888.50	174 888.50	81 850.00	81 850.00	367 476.05	367 476.05
3183.00	Frais bancaires	7 345.59	0.00	7 500.00	0.00	7 402.54	0.00
3290.01	Moins-values comptables sur papiers valeurs	0.00	0.00	0.00	0.00	282 312.00	0.00
3809.00	Attributions à divers fonds de réserve	165 542.91	0.00	72 350.00	0.00	75 761.51	0.00
3909.00	Imputations internes diverses (y c. invest.)	2 000.00	0.00	2 000.00	0.00	2 000.00	0.00
4222.00	Intérêts et dividendes des placements à moyen et long terme	0.00	53 270.85	0.00	50 000.00	0.00	50 572.05
4222.01	Intérêts sur crédit à moyen et long terme	0.00	32 324.65	0.00	31 850.00	0.00	34 592.00
4241.00	Gains comptables sur les titres du patrimoine financier	0.00	89 293.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4809.00	Prélèvements sur d'autres fonds de réserve et de renouvellement	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	282 312.00

FONDS DE RESERVE N° 9282.0019

Fonds de réserve au 31.12.2022

6 400 532.09

Fonds de réserve au 31.12.2023

6 566 075.00

+ Variation

165 542.91

Liste des associations et entités

Associations ou entités	Forme juridique	Nom du réviseur agréé
ARASMAC - Association régionale pour l'action sociale Morges-Aubonne-Cossonay	Association de communes	BDO SA
ASIME - Association scolaire intercommunale de Morges et environs	Association de communes	BDO SA
ERM - Association intercommunale pour l'épuration des eaux usées de la région morgienne	Association de communes	Fidinter SA
ARCAM - Association de la région Cossonay-Aubonne-Morges	Association au sens de l'art. 60 du CC	Fibexa SA
SIS MORGET - Service incendie et secours	Association de communes	Fibexa SA
PRM - Police Région Morges	Association de communes	BDO SA
Morges Région Tourisme	Association au sens de l'art. 60 du CC	MHR Révision SA
TPM - Transports publics urbains de Morges et environs	Entente intercommunale	BDO SA
PCi (ORPC) - Protection civile	Association de communes	Fibexa SA
Domaine de la Ville de Morges Sàrl, en liquidation	Société à responsabilité limitée	BDO SA

POLICE RÉGION MORGES (PRM)

**Tâches contractuelles confiées à la PRM et
renseignements complémentaires**



POLICE RÉGION MORGES

Comptes de fonctionnement

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
601	Tâches contractuelles Ville de Morges	4 104 924.88	4 104 924.88	3 991 700.00	3 991 700.00	3 900 244.22	3 900 244.22
60110	Signalisation	2 665 599.50	2 665 599.50	2 483 300.00	2 483 300.00	2 459 030.20	2 459 030.20
3102.00	Annonces, journaux, documentation	6 708.75		8 000.00		4 613.85	
3116.01 *	Achats éqpt et matériel spécialisé	98 807.58		118 000.00		71 782.90	
3123.00	Electricité	9 518.20		9 000.00		14 256.75	
3137.00	Location All Park	24 555.60		15 000.00		20 035.45	
3143.00 *	Entretien signalisation	185 403.37		205 300.00		79 091.57	
3143.01	Entretien parcomètres et achat matériel d'exploitation	97 112.50		92 600.00		64 009.40	
3143.02	Entretien et réparations arrêts de bus	1 884.75		5 000.00		0.00	
3161.02	Location locaux RB 3	22 775.40		22 200.00		22 200.00	
3161.03	Location places de parc (parking sous pont autoroute et Poste)	13 032.00		13 200.00		13 032.00	
3182.00	Téléphones	414.95		5 700.00		524.95	
3185.00	Honoraires et prestations de services	859 403.70		902 400.00		837 652.50	
3185.06 *	Etude circulation	40 888.80		84 000.00		219.90	
3194.00	TVA à payer sur recettes	0.00		9 700.00		0.00	
3524.00 *	Versement excédentaire à la Ville de Morges	1 305 093.90		993 200.00		1 331 610.93	
4232.00 *	Produit des locations de places de parc (Taxis, etc) - droit public HT		31 560.00		42 800.00		34 087.50
4232.01 *	Produit des locations de places de parc - droit privé TVA 5.1% - 5.3%		67 758.60		82 000.00		67 986.36
4272.04 *	Macarons Résidents centre Ville		111 345.00		95 000.00		131 304.00
4272.05	Macarons Navigateurs		12 393.72		8 500.00		8 972.00
4272.06 *	Macarons Employés et tiers - soumis 5.1% - 5.3%		53 813.92		95 000.00		69 612.63
4272.07 *	Horodateurs all park		50 454.70		75 000.00		63 534.10
4272.09 *	Horodateurs en Euro		13 963.02		25 000.00		13 468.41
4272.10 *	Horodateurs en CHF		767 930.27		920 000.00		834 338.53
4272.11 *	Application pour paiement par smartphone		1 308 265.13		920 000.00		1 027 303.65
4272.12	Horodateurs "Beausobre" - soumis 3.5% - 3.7%		22 670.19		20 000.00		16 837.19
4272.13	Parking PCi		11 708.00		15 000.00		8 793.05
4356.00 *	Facturation de services à des tiers, location matériel de signalisation		78 025.65		25 000.00		23 060.00
4363.00	Remboursement des dommages et divers		0.00		5 000.00		7 023.10
4390.00 *	Recettes diverses		31 010.40		90 000.00		48 679.83
4659.00 *	Indemnités sté générale d'affichage et signalisation citadine moderne		104 700.90		65 000.00		104 029.85



POLICE RÉGION MORGES

Comptes de fonctionnement

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
60120	Police du commerce	351 311.52	351 311.52	354 700.00	354 700.00	334 628.75	334 628.75
3184.00	Frais de contentieux et de poursuites (amendes)	1 007.95		1 500.00		425.00	
3185.00	Honoraires et prestations de services	346 000.00		346 000.00		331 471.85	
3199.00	Frais divers et de réception	129.25		2 200.00		2 534.70	
3301.00	Pertes sur débiteurs divers	4 174.32		5 000.00		197.20	
4272.02 *	Place de marché, étalage et déballage		163 104.00		120 000.00		121 827.50
4312.00 *	Emoluments de police		112 147.25		35 000.00		38 193.40
4390.00 *	Recettes diverses		14 645.00		500.00		3 369.25
4522.00 *	Refacturation à la Ville de Morges		57 240.95		199 200.00		171 041.40
4809.00	Prélèvement à provision pour débiteurs douteux		4 174.32		0.00		197.20
60140	Inhumation	115 659.90	115 659.90	115 900.00	115 900.00	107 311.77	107 311.77
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	0.00		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	30 086.80		36 000.00		28 356.25	
3524.11	Prise en charge frais d'obsèques	20 773.10		15 000.00		18 955.52	
4272.03	Concessions au cimetière et divers		12 575.00		12 000.00		7 645.00
4522.00	Refacturation à la Ville de Morges		103 084.90		103 900.00		99 666.77
60150	Police administrative	933 639.96	933 639.96	1 000 300.00	1 000 300.00	962 184.50	962 184.50
3184.00	Frais de contentieux et de poursuites (amendes)	16 910.75		25 000.00		11 984.50	
3185.00	Honoraires et prestations de services	906 160.00		973 800.00		950 200.00	
3199.00	Frais divers et de réception	0.00		1 500.00		0.00	
3524.00 *	Versement excédentaire à la Ville de Morges	10 569.21		0.00		0.00	
4312.00	Emoluments de police		61 218.00		60 000.00		67 501.00
4370.00 *	Amendes perçues		872 421.96		650 000.00		662 345.08
4522.00	Refacturation à la Ville de Morges		0.00		290 300.00		232 338.42



POLICE RÉGION MORGES

Comptes de fonctionnement

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
60160	Représentation	38 714.00	38 714.00	37 500.00	37 500.00	37 089.00	37 089.00
3069.00	Indemnisations, remboursements de frais divers	0.00		500.00		288.80	
3091.02	Participation aux réunions de police	1 714.00		1 000.00		800.20	
3185.00	Honoraires et prestations de services	37 000.00		36 000.00		36 000.00	
4522.00	Refacturation à la Ville de Morges		38 714.00		37 500.00		37 089.00



Remarques complémentaires des comptes pour la Police Région Morges (PRM)

Les communes membres de l'Association, dont la Ville de Morges, ont délégué, au moyen d'une convention de droit administratif, l'exécution d'un certain nombre de tâches contractuelles. La tâche confiée la plus importante, par son aspect financier, est la "signalisation" qui comprend également le stationnement, raison pour laquelle cette tâche est source de revenus.

Les autres tâches sont la Police du commerce (soit principalement la gestion de l'activité du marché, la gestion de la voie publique et l'organisation de manifestations), les inhumations, la police administrative, qui comprend, entre autres, la tenue de la comptabilité, le traitement des amendes et le secrétariat. On y retrouve également la fonction des assistants de sécurité publique (ASP), qui s'occupent, en particulier, du contrôle du stationnement et des prestations pour la mise en place des manifestations. Nous retrouvons également dans les tâches confiées aux ASP, la notification des commandements de payer ou des demandes de renseignements lors de naturalisations.

Le tableau ci-après présente la synthèse financière des tâches confiées par la Ville, par contrat de droit administratif, à la Police Région Morges.

Tâches	Charges en CHF	Recettes en CHF	Résultat en CHF	Budget en CHF
Signalisation	1 360 505.60	2 665 599.50	- 1 305 093.90	- 993 200.00
Police du commerce	351 311.52	294 070.57	57 240.95	199 200.00
Inhumation	115 659.90	12 575.00	103 084.90	103 900.00
Police administrative	923 070.75	933 639.96	- 10 569.21	290 300.00
Représentation	38 714.00	0.00	38 714.00	37 500.00
Total	2 789 261.77	3 905 885.03	- 1 116 623.26	- 362 300.00

Note concernant résultat et budget :
un montant négatif est un revenu
un montant positif est une charge

Vous trouverez sur les pages suivantes quelques explications sur les comptes.

Remarques complémentaires des comptes pour la PRM

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
60110	Signalisation						
3116.01	Achats éqpt et matériel spécialisé	98 807.58		118 000.00		71 782.90	
	Il s'agit d'un rack à vélos prévu au budget, qui n'a finalement pas été changé (21k).						
3143.00	Entretien signalisation	185 403.37		205 300.00		79 091.57	
	Il a été prévu un montant pour la maintenance GCTA selon le préavis N° 35/12.21. Toutefois, la centrale GCTA n'est pas encore en fonction et le montant n'a pas été dépensé.						
3185.06	Étude circulation	40 888.80		84 000.00		219.90	
	Ce compte est utilisé pour les études conjointes avec les services de la Ville de Morges Urbanisme et Mobilité. Moins d'études que prévu ont été réalisées en 2023.						
3524.00	Versement excédentaire à la Ville de Morges	1 305 093.90		993 200.00		1 331 610.93	
	Il s'agit du compte de résultat, tenant compte des charges et des recettes. En l'espèce, le résultat est favorable à la Ville de Morges.						
4232.00	Produit des locations de places de parc (Taxis, etc.) - droit public HT		31 560.00		42 800.00		34 087.50
4232.01	Produit des locations de places de parc - droit privé TVA 5.1%		67 758.60		82 000.00		67 986.36
	Malgré une adaptation du budget en 2023, les recettes provenant des locations de places de parc publiques ont encore diminué.						
4272.04	Macarons Résidents centre Ville		111 345.00		95 000.00		131 304.00
	Une forte augmentation du nombre de macarons résidents a été enregistrée. Pour rappel, les macarons sont distribués selon les prescriptions Municipales « résidents » du 5 mars 2014, conformément aux conditions établies par celles-ci.						
4272.06	Macarons Employés et tiers - soumis 5.1%		53 813.92		95 000.00		69 612.63
	La diminution des contrats liés à ce type de macaron est encore constatée cette année.						
4272.07	Horodateurs all park		50 454.70		75 000.00		63 534.10
	Il s'agit d'un système de paiement de stationnement personnalisé. La baisse est attribuable à la transition de ce système vers l'application pour paiement par Smartphone.						
4272.09	Horodateurs en Euro		13 963.02		25 000.00		13 468.41
	Ce compte est alimenté par visiteurs étrangers qui règlent en espèce. La diminution constatée est probablement attribuable à l'utilisation des applications de paiement du stationnement par Smartphone.						
4272.10	Horodateurs en CHF		767 930.27		920 000.00		834 338.53
	En raison de la forte augmentation de l'utilisation de moyens de paiement autres que l'horodateur, une baisse notable de l'utilisation de la monnaie au profit du paiement par l'application smartphone ci-dessous est encore constatée.						

Remarques complémentaires des comptes pour la PRM

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4272.11	Application pour paiement par smartphone		1 308 265.13		920 000.00		1 027 303.65
	Ceci résulte d'un équilibre entre les paiements en espèces (horodateurs All Park, en Euro et en CHF) et les paiements par application. De surcroît, l'augmentation du tarif horaire en cours d'année contribue à accroître les recettes.						
4356.00	Facturation de services à des tiers, location matériel de signalisation		78 025.65		25 000.00		23 060.00
	Les augmentations du nombre de manifestations (+33%) entraîne une hausse des recettes liées à la signalisation, en fonction du travail fourni.						
4390.00	Recettes diverses		31 010.40		90 000.00		48 679.83
	Une partie des recettes de certains comptes, non-soumis à la TVA, se retrouve dans celui-ci, notamment les autorisations de stationnement journalières pour les entreprises ainsi que certaines recettes ponctuelles et imprévisibles. Cette année, aucune demande particulière n'a été sollicitée et nos prévisions se sont avérées trop optimistes.						
4659.00	Indemnités sté générale d'affichage et signalisation citadine moderne		104 700.90		65 000.00		104 029.85
	Il s'agit du rattrapage d'une facture 2022 qui augmente les recettes.						
60120	Police du commerce						
4272.02	Place de marché, étalage et déballage		163 104.00		120 000.00		121 827.50
	L'augmentation de la fréquentation des marchands a une influence positive sur les comptes.						
4312.00	Emoluments de police		112 147.25		35 000.00		38 193.40
	Sur les comptes 2022, il apparaissait un manque dans ce compte de recette, attribué au fait que nous n'avions pas reçu de montant pour les heures d'ouvertures des établissements publics. Après contrôle, il ne s'agissait pas des effets COVID, mais d'un oubli de facturation, correction faite en 2023. Pour le surplus, une augmentation de 33% des manifestations par rapport à 2022 contribue à l'augmentation de recette.						
4390.00	Recettes diverses		14 645.00		500.00		3 369.25
	Les recettes supplémentaires sont dues au stationnement des Yenish (gens du voyage Suisse) dont l'encaissement de la taxe d'occupation du domaine public est à porter aux comptes de la police du commerce et non à la signalisation.						
4522.00	Refacturation à la Ville de Morges		57 240.95		199 200.00		171 041.40
	Il s'agit d'un compte de résultat.						
60150	Police administrative						
3524.00	Versement excédentaire à la Ville de Morges		10 569.21		0.00		0.00
	Le résultat des comptes de la police administrative est un versement à la Ville de Morges.						
4370.00	Amendes perçues		872 421.96		650 000.00		662 345.08
	Après la pandémie, le niveau des recettes est revenu à un niveau comparable à avant.						

Glossaire*

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.

Comptes de bilan

Le compte du bilan regroupe tout le patrimoine administratif et financier d'une commune (actif), ainsi que l'origine de ce patrimoine (passif).

Tableau de financement

Le tableau de financement permet d'identifier la provenance des ressources financières d'une entreprise et ce qu'elle en fait. Avec le bilan et le compte de résultat, le tableau de financement (ou tableau de flux de trésorerie) constitue le troisième document comptable de base.

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 facture 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

Dépenses sociales cantonales, telles que définies dans l'article 15 de la Loi du 24 novembre 2003 sur l'organisation et le financement de la politique sociale (LOF) et supportées par les communes et le canton, deux tiers à la charge du canton et un tiers à la charge des communes, depuis le 1^{er} janvier 2016.

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