



MUNICIPALITÉ D'OULENS-SOUS-ECHALLENS

PRÉAVIS MUNICIPAL AU CONSEIL GÉNÉRAL D'OULENS-SOUS-ECHALLENS

PRÉAVIS MUNICIPAL N° 23/2021-2026

Rapport de gestion et comptes pour l'année 2023

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

Conformément aux dispositions de la Loi sur les communes, du Règlement sur la comptabilité des communes du 14 décembre 1979 et du Règlement du Conseil général du 29 mars 2016, la Municipalité a l'honneur de soumettre à votre approbation les comptes de la Commune d'Oulens-sous-Echallens arrêtés au 31 décembre 2023.

Ils ont été contrôlés par la société DFG Fiduciaire SA, à Echallens en date du 18 avril 2024. Ce contrôle a permis de confirmer que la comptabilité est tenue correctement et que les comptes annuels sont conformes au Règlement sur la comptabilité des communes. Une copie du rapport de l'organe de révision est annexée au présent préavis. Ces comptes ont été adoptés par la Municipalité dans sa séance du 22 avril 2024.

Conformément à l'art. 22 du Règlement sur la comptabilité des communes du 14 décembre 1979, les comptes de l'Entente intercommunale SIEGEO sont présentés conjointement aux présents comptes.

INTRODUCTION

Les comptes communaux pour l'exercice 2023 présentent un total des charges de CHF 2'710'929.85 et un total des revenus de CHF 2'710'291.71. Il en résulte une perte de CHF 638.14 alors que le budget 2023 prévoyait une perte de CHF 130'850.-.

L'année 2023 a généré une marge brute d'autofinancement de CHF 160'800.18 alors que le budget prévoyait CHF 15'750.-. Cela a permis de financer tous les investissements de l'année, pour un montant de CHF 94'256.90, sans avoir recours à l'emprunt ainsi que de pouvoir rembourser les emprunts selon le plan de remboursement convenu.

Le total du bilan au 31 décembre 2023 s'élève à CHF 3'416'823.67 en légère augmentation de CHF 42'550.47 par rapport à l'année précédente. Cette évolution s'explique principalement par l'augmentation des débiteurs et des transitoires.

La structure du bilan est saine avec :

- Des emprunts totaux inférieurs à 30% du total du bilan, ce qui représentent un endettement de CHF 1'632.- par habitant au 31 décembre 2023.
- Des réserves et un capital supérieurs à 60% du total du bilan.
- Des actifs courants (disponibilités et débiteurs) permettant de faire face à tous les engagements courants mais également aux emprunts à moyen et long terme.

ANALYSE DES CHARGES DE FONCTIONNEMENT PAR ORDRE ADMINISTRATIF

Par comparaison au budget 2023 qui prévoyait un déficit de Fr. 130'850.-, le tableau ci-dessous résume les principaux écarts du compte de fonctionnement. Afin d'en faciliter la lecture, les chiffres sont présentés sur une base nette ce qui signifie que les charges supplémentaires qui ont été compensées par des produits supplémentaires ne ressortent pas dans ce tableau.

	ANNEE 2023			ANNEE 2022	
	Réalisé	Budget	Différence	Réalisé	Différence
1. Administration générale	- 433 629	- 345 900	- 87 729	- 379 712	- 53 917
2. Finances	1 657 186	1 800 800	- 143 614	1 621 118	36 068
3. Domaines et bâtiments	81 365	- 31 150	112 515	47 367	33 999
4. Travaux	- 384 026	- 502 700	118 674	- 504 088	120 062
5. Instr. publique & cultes	- 386 658	- 431 200	44 542	- 397 429	10 771
6. Police	- 106 379	- 108 700	2 321	- 96 084	- 10 295
7. Sécurité sociale	- 422 753	- 501 200	78 447	- 277 930	- 144 823
8. Services industriels	- 5 744	- 10 800	5 056	-	- 5 744
RESULTAT	- 638	- 130 850	130 212	13 241	- 13 879

L'objectif de l'analyse ci-dessous n'est pas de commenter toutes les différences positives ou négatives par rapport au budget mais d'expliquer et de comprendre les éléments significatifs qui les composent.

1. Administration générale – Ecart défavorable de CHF 87'729.-

Cet écart défavorable s'explique principalement par les deux éléments suivants :

- Ancienne porcherie (- CHF 52'002.-). Ces frais représentent les coûts d'évacuation et de stockage des voitures et du matériel qui étaient entreposés dans l'ancienne porcherie et dont la Commune doit assumer l'évacuation et l'entreposage jusqu'à la fin de la procédure.

Cet événement s'étant produit de manière totalement inattendue, aucun coût n'avait été budgétisé.

- Imputation interne location gratuite de la grande salle (- CHF 45'950.-). Ce montant représente les mises à disposition gratuite de la grande salle (sociétés locales, associations intercommunales etc.). Un montant de CHF 7'000.- avait été budgétisé alors que les mises à disposition gratuites s'élèvent à CHF 52'950.-. S'agissant d'une imputation interne, cet écart se retrouvera (de manière positive cette fois) dans la section 3 Domaines et bâtiments.

Ces deux écarts défavorables sont légèrement compensés par des frais de vacation des municipaux inférieurs de CHF 14'763.- à ceux budgétisés.

2. Finances – Ecart défavorable de CHF 143'614.-

Le dicastère des Finances est fortement et négativement impacté par une sous-évaluation de CHF 187'071.- de la péréquation directe au budget 2023. A cela s'ajoute le solde de la péréquation due pour 2022 qui se monte à CHF 34'307.-.

Heureusement, des rentrées fiscales supérieures de CHF 78'938.- au budget 2023 permettent partiellement d'atténuer l'effet défavorable de la péréquation.

3. Domaines et bâtiments – Ecart favorable de CHF 112'515.-

Cet écart favorable s'explique par les éléments suivants :

- Forêts (écart favorable global de CHF 7'993.-) : le résultat des forêts a bénéficié de ventes de bois supérieures au budget (+ CHF 31'138.-) ainsi que de l'encaissement de subsides supérieurs à ceux budgétisés (+ CHF 17'031.-). Cependant, des frais de production et d'entretien supérieurs au budget (+ CHF 43'118.-) consomment en grande partie les recettes supplémentaires.
- Bâtiments communaux (écart favorable de CHF 97'274.-) : cette amélioration s'explique par les facteurs positifs suivants :
 1. Diminution des frais de chauffage (économie de CHF 10'041.- par rapport au budget) due à la baisse du prix du mazout.
 2. Imputation interne location gratuite de la grande salle (+ CHF 45'950.-). On retrouve ici le bénéfice de l'imputation interne enregistrée dans l'Administration générale (voir point 1).
 3. Frais d'entretien inférieurs de CHF 41'283.- à ceux budgétisés.
- Seul un montant de CHF 10'810.- sur un budget CHF 20'000.- prévu pour l'étude énergétique des bâtiments a été utilisé durant l'année 2023.

4. Travaux – Ecart favorable de CHF 118'674.-

Cet écart favorable s'explique principalement par les trois éléments suivants :

- Le dicastère des routes présente, par rapport au budget, un écart positif de CHF 129'741.-. Cela provient principalement des frais d'entretien des routes et des chemins qui comprenaient les charges relatives à la création de zones 30 aux rues du Dîme et du Borget qui finalement ont fait l'objet d'un préavis et dont les travaux seront réalisés en 2024.
- Les dépenses d'entretien des parcs, promenades et cimetières ont été inférieures de CHF 10'358.- au budget.
- Le budget 2023 incluait un produit de CHF 22'400.- correspondant au subside que la commune devait recevoir par rapport aux frais engagés pour le PGA. Ce subside n'a pas été reçu en 2023 et devrait l'être courant 2024.

5. Instruction publique et cultes – Ecart favorable de CHF 44'542.-

Cet écart s'explique essentiellement par les coûts de l'Association Scolaire Intercommunale de la Région d'Echallens (ASIRE) inférieurs à ceux budgétisés.

6. Police – Ecart favorable de CHF 2'321.-

Les charges relatives à la Police ont été supérieures aux prévisions de CHF 8'588.- mais ont été plus que compensées par des dépenses inférieures au budget pour le service des inhumations, la défense incendie et la protection civile.

7. Sécurité sociale – Ecart favorable de CHF 78'447.-

Cette différence provient essentiellement des coûts relatifs à l'EFAJE (Entraide familiale et accueil de jour des enfants).

8. Services industriels – Ecart favorable de CHF 5'056.-

Cet écart provient uniquement des coûts liés au Plan énergie et climat communal (PECC) qui ont été inférieurs aux prévisions.

Le service des eaux termine sur un résultat équilibré mais il faut souligner que, suite à des frais d'entretien inférieurs à ceux budgétisés, un montant de CHF 30'001.- (contre CHF 3'800.- au budget 2023) a été mis en réserve conformément aux bases légales qui précisent que ce dicastère ne peut pas faire de bénéfice.

CONCLUSION

En conclusion, nous vous prions, Monsieur le Président, Mesdames les Conseillères et Messieurs les Conseillers, de bien vouloir prendre la décision suivante :

LE CONSEIL GÉNÉRAL D'OULENS-SOUS-ECHALLENS

- **vu** le préavis municipal n° 23/2021-2026;
- **ouï** le rapport de la Commission de gestion ;
- **considérant** que celui-ci a été régulièrement porté à l'ordre du jour ;

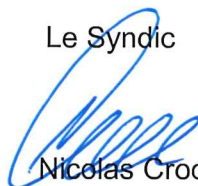
DECIDE

1. d'accepter les comptes de l'année 2023, tels que présentés ;
2. de donner décharge à la Municipalité de son mandat pour l'année 2023.

Adopté par la Municipalité dans sa séance du 6 mai 2024.

Au nom de la Municipalité

Le Syndic


Nicolas Croce



La Secrétaire


Christine Etienne

Municipal en charge du dossier : M. Patrick Heysé

Annexes :

1. Comptes 2023 par ordre administratif et par nature, bilan
2. Rapport de révision de la fiduciaire
3. Plan des dépenses d'investissements
4. Comptes de la SIEGEO
5. Tableaux divers

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	450'247.89	16'618.95	362'100.00	16'200.00	408'101.92	28'390.20
10	Autorités	92'710.05	2'228.90	112'500.00	3'200.00	92'746.70	3'163.50
101	Conseil communal	12'768.20		16'500.00		15'503.40	
101.300	Commissions et bureau	12'768.20		16'500.00		15'503.40	
102	Municipalité	79'941.85	2'228.90	96'000.00	3'200.00	77'243.30	3'163.50
102.300	Traitement des municipaux	32'903.25		33'000.00		32'845.50	
102.3001	Vacations autorités	45'237.00		60'000.00		42'739.50	
102.306	Indemnisation et remb. frais, divers	1'801.60		3'000.00		1'658.30	
102.436	Remboursement vacations		466.40				511.00
102.490	Imputations internes		1'762.50		3'200.00		2'652.50
11	Administration	139'829.86	5'889.85	141'150.00	1'500.00	149'554.35	9'523.65
11.301	Traitement du personnel	105'554.00		104'800.00		113'287.85	
11.303	AVS	17'744.40		18'400.00		17'799.20	
11.304	LPP	10'020.95		10'250.00		10'228.20	
11.305	Ass. maladie et accidents	4'602.30		4'600.00		4'730.40	
11.306	Indemnités et frais	372.06		300.00		329.60	
11.309	Frais divers de personnel (formation, recherche, etc.)	1'536.15		2'800.00		3'179.10	
11.435	Facturation de services		1'650.00		1'500.00		1'650.00
11.436	Remboursement d'assurances et de tiers		3'430.50				3'764.30
11.490	Imputations internes		809.35				4'109.35
14	Service des intérêts généraux	117'278.53	7'230.20	57'350.00	10'000.00	60'426.72	14'283.05
14.3012	Salaires du personnel occasionnel	724.50				3'264.00	
14.310	Imprimés et fournitures de bureau	4'628.95		3'050.00		3'821.50	
14.3102	Annonces, livres, journaux, documentation	890.15		800.00		711.00	
14.311	Achats machines et mobilier	5'312.60		4'000.00		119.00	
14.317	Réceptions et manifestations	18'975.75		15'000.00		19'965.95	
14.3181	Frais de ports et du compte postal	2'015.04		2'000.00		2'116.62	
14.3182	Frais de téléphone et connexions internet	1'811.90		2'000.00		1'810.35	
14.3184	Frais de contentieux et de poursuites	3'454.65		2'300.00		2'187.40	
14.3185	Honoraires fiduciaire et autres	7'419.60		6'200.00		4'161.80	
14.3185.1	Honoraires archiviste	1'330.09		4'700.00		3'877.20	
14.3186	Assurances incendie, RC, choses	2'267.20		2'200.00		2'081.80	
14.3187	Emoluments du canton (contrôle habitants, RF, etc.)	3'220.50		3'300.00		3'075.90	
14.3189	Frais ancienne porcherie	52'002.05					
14.319	Dons et cotisations divers	4'470.30		4'500.00		6'065.20	

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
14	Service des intérêts généraux	117'278.53	7'230.20	57'350.00	10'000.00	60'426.72	14'283.05
14.3193	Cotisations à des institutions	8'755.25		7'300.00		7'169.00	
14.431	Emoluments, permis, copies		7'230.20		8'000.00		7'807.25
14.435	Ventes et prestations de service						245.50
14.436	Indemnités et ristournes d'assurances				2'000.00		6'230.30
15	Affaires culturelles, loisirs	56'820.75	1'270.00	10'500.00	1'500.00	62'369.25	1'420.00
15.365	Subvention Bibliothèque 1001 Pages	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
15.366	Subvention Passeport vacances	2'370.75		2'000.00		2'944.25	
15.390	Imputations internes diverses	52'950.00		7'000.00		57'925.00	
15.439	Passeport vacances participations		1'270.00		1'500.00		1'420.00
18	Transports publics	27'996.10		28'000.00		23'991.25	
18.3517	Participation aux charges du trafic régional	27'996.10		28'000.00		23'991.25	
19	Service d'informatique	15'612.60		12'600.00		19'013.65	
19.311	Achat de matériel informatique	2'212.95		2'300.00		527.65	
19.315	Maintenance du matériel informatique	13'399.65		10'300.00		18'486.00	

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
2	FINANCES	293'585.93	1'950'771.91	198'200.00	1'999'000.00	444'028.21	2'065'146.11
20	Comptabilité gén, caisse, cont			500.00			
20.330	Défalcations divers			500.00			
21	Impôts	23'855.68	1'727'193.97	29'800.00	1'654'200.00	60'695.82	1'642'958.20
21.319	Emoluments de perception des impôts	12'212.84		13'000.00		11'793.65	
21.3211	Intérêts rémunérateurs	89.87		500.00		96.66	
21.3301	Défalcations, remises	11'552.97		16'300.00		2'805.51	
21.380	Attribution à la provision pour débiteurs impôts					46'000.00	
21.4001	Impôt sur le revenu des personnes physiques		1'264'935.14		1'244'000.00		1'202'670.68
21.4002	Impôt sur la fortune des personnes physiques		158'650.90		150'000.00		169'910.17
21.4003	Impôt à la source		21'038.83		20'000.00		11'450.56
21.4005	Impôt sur le bénéfice et les prestations en capital		14'711.15		20'000.00		59'844.35
21.4011	Impôt sur le bénéfice des personnes morales		37'391.20		10'500.00		26'486.85
21.4012	Impôt sur le capital des personnes morales		2'219.85		1'700.00		860.10
21.4013	Impôt complémentaire sur immeubles des personnes morales		2'861.05		3'000.00		3'086.05
21.402	Impôt foncier		134'861.80		123'000.00		135'606.80
21.404	Droits de mutation		45'427.20		30'000.00		12'210.00
21.406	Impôts sur les chiens		8'140.00		7'200.00		6'080.00
21.409	Impôts récupérés après défalcation				1'000.00		100.00
21.410	Patentes		1'064.15		800.00		365.60
21.4221	Intérêts de retard		18'723.52		11'000.00		11'429.14
21.4411	Impôt sur les gains immobiliers		12'142.70		30'000.00		
21.4411.1	Impôt des frontaliers		1'291.80				
21.4419	RFFA - Compensation cantonale selon convention		3'734.68		2'000.00		2'857.90
22	Service financier	269'730.25	223'577.94	167'900.00	344'800.00	383'332.39	422'187.91
22.318	Frais bancaires	413.25		300.00		418.89	
22.321	Intérêts des dettes à court terme					10.50	
22.322	Intérêts dettes à moyen et long terme	6'090.00		6'000.00		6'090.00	
22.352	Etat de Vaud, péréquation	228'920.00		161'600.00		222'813.00	
22.352.2	Etat de Vaud, péréquation, années précédentes	34'307.00					
22.380.1	Attributions au fonds de réserve péréquation					154'000.00	
22.422	Intérêts et divers		8'054.41		7'800.00		7'957.12
22.452	Etat de Vaud, rbt péréquation années précédentes						154'130.00
22.452.1	Etat de Vaud, dépenses thématiques transports		97'249.00		217'000.00		129'312.00
22.465.6	Compensation financière ISDS		118'274.53		120'000.00		130'788.79

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	391'015.03	472'380.20	392'600.00	361'450.00	397'378.30	444'744.85
31	Terrain	861.60	23'652.35	2'000.00	24'000.00		23'582.85
31.314	Entretien terrain	861.60		2'000.00			
31.423	Location terrain		23'652.35		24'000.00		23'582.85
32	Forêts	108'775.93	89'668.85	68'600.00	41'500.00	76'068.45	92'656.30
32.313	Achat matériel forestier			2'000.00			
32.314	Frais production du bois (sylviculture)	92'786.70		29'000.00		65'063.30	
32.314.1	Plantations et entretiens	5'331.25		24'000.00		195.50	
32.317	Réceptions et manifestations	700.00		1'500.00		156.80	
32.319	Cotisations	774.50		1'600.00		904.00	
32.352	Triage Intercom. Grands Bois	9'183.48		10'500.00		9'748.85	
32.435	Vente de bois		58'137.80		27'000.00		78'620.30
32.436	Subsides		31'531.05		14'500.00		14'036.00
35	Bâtiments communaux	281'377.50	359'059.00	322'000.00	295'950.00	321'309.85	328'505.70
351	Grande salle	54'353.58	77'075.65	59'600.00	29'500.00	115'113.84	79'935.00
351.311	Grande Salle - achat mobilier	5'344.90		5'000.00		49.40	
351.312	Gde Salle, électr. chauffage	18'573.45		23'000.00		26'962.45	
351.313	Produits et fournitures de nettoyage	4'167.93		5'500.00		914.40	
351.314	Grande Salle - entretien	9'986.80		10'000.00		8'338.19	
351.318	Grande salle - assurances	5'730.50		5'300.00		4'749.40	
351.331	Grande-Salle - amortissement	10'550.00		10'800.00		74'100.00	
351.427	Location Grande Salle		16'425.00		15'000.00		12'010.00
351.436	Remboursement assurances et divers		200.65				
351.490	Imputations internes diverses		60'450.00		14'500.00		67'925.00
352	Collège	138'083.47	133'433.70	155'400.00	141'850.00	128'550.03	120'608.60
352.311	Achat mobilier collège	2'464.60		1'500.00		1'319.55	
352.3121	Collège - chauffage	22'023.50		25'000.00		33'998.75	
352.3122	Collège - électricité	3'752.20		2'700.00		2'641.40	
352.3123	Collège - eau	599.60		600.00		513.20	
352.313	Produits et fournitures de nettoyage	2'953.85		3'000.00		3'518.65	
352.314	Collège - entretien du bâtiment	38'224.65		42'000.00		8'455.60	
352.314.1	Collège - entretien Aventuriers			5'000.00		8'129.80	
352.318	Collège - assurances	2'217.30		3'500.00		1'892.45	
352.3189	Entretien et nettoyage des locaux	26'840.85		30'800.00		26'244.20	
352.319	Taxes d'épuration et déchets	1'416.12		800.00		1'219.33	

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
352	Collège	138'083.47	133'433.70	155'400.00	141'850.00	128'550.03	120'608.60
352.322	Intérêts sur réfection préau cour d'école	1'290.80		1'700.00		1'617.10	
352.331	Amortissement bâtiment	6'800.00		6'800.00		7'000.00	
352.331.1	Amortissement réfect. préau, place de jeux	22'000.00		22'000.00		22'000.00	
352.390	Imputations internes (loyer)	7'500.00		10'000.00		10'000.00	
352.427	Location collège		133'433.70		141'850.00		118'199.10
352.436	Remboursement divers						2'409.50
353	Villa	4'651.10	35'400.00	5'300.00	35'400.00	1'732.40	35'400.00
353.312	Villa - électr. chauffage	1'218.30		1'600.00		898.05	
353.314	Villa - entretien	2'646.35		3'000.00		164.80	
353.318	Villa - ass. incendie	786.45		700.00		669.55	
353.423	Location villa		35'400.00		35'400.00		35'400.00
354	Eglise	25'569.65	20'500.00	6'700.00		4'304.45	
354.312	Eglise - électr. chauffage	178.70		600.00		95.35	
354.314	Eglise - entretien	1'049.30		2'500.00		820.40	
354.318	Eglise - ass. incendie	1'931.10		1'800.00		1'643.90	
354.3189	Entretien et nettoyage des locaux	1'889.20		1'800.00		1'744.80	
354.332	Amortissement divers	20'521.35					
354.480	Eglise - prélèvement sur réserve		20'500.00				
355	Bâtiment communal	16'643.50	32'097.80	28'200.00	32'200.00	42'757.30	34'392.50
355.312	Maison commune - électr.chauf.	2'988.05		3'000.00		2'087.55	
355.314	Maison commune - entretien	3'256.75		15'000.00		3'641.60	
355.318	Maison commune - assurances	1'608.10		1'500.00		1'368.95	
355.3189	Entretien et nettoyage des locaux	8'790.60		8'700.00		8'659.20	
355.331	Maison de commune - amortissement					27'000.00	
355.427	Location Maison de commune		32'097.80		32'200.00		34'392.50
356	Ancienne laiterie	16'449.50	60'551.85	31'800.00	57'000.00	22'851.83	58'169.60
356.311	Mobilier et matériel					74.85	
356.312	Ancienne laiterie - électr.chauffage	8'176.80		10'000.00		6'117.70	
356.314	Ancienne laiterie - entretien	6'380.75		20'000.00		15'154.23	
356.318	Ancienne laiterie - assurances	1'891.95		1'800.00		1'505.05	
356.423	Ancienne laiterie - locations		60'551.85		57'000.00		58'169.60
359	Bâtiments comm. - divers	25'626.70		35'000.00		6'000.00	
359.314	Frais d'entretien imprévus de tous les bâtiments	14'816.70		15'000.00		6'000.00	
359.318	Etude énergétique	10'810.00		20'000.00			

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
359	Bâtiments comm. - divers	25'626.70		35'000.00		6'000.00	

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
4	TRAVAUX	564'364.36	180'338.25	655'900.00	153'200.00	625'049.19	120'961.05
42	Service de l'urbanisme	18'207.65	3'441.30	27'100.00	28'700.00	21'619.95	4'312.00
42.310	Publications, annonces	1'635.45		1'000.00		802.55	
42.318	Honoraires du service technique et divers	16'572.20		26'100.00		20'817.40	
42.431	Permis de construire et d'habiter		3'441.30		5'000.00		4'312.00
42.435	Police des constructions - participation de tiers				1'300.00		
42.436	Subsides sur frais PGA				22'400.00		
43	Routes	383'226.51	66'567.35	446'400.00		417'052.59	
43.3011	Traitement du personnel	79'678.50		79'700.00		79'678.50	
43.3012	Traitement des remplaçants	4'903.80		3'500.00		2'610.60	
43.303	AVS	8'024.00		7'900.00		7'644.50	
43.304	LPP	8'774.60		8'700.00		8'668.00	
43.305	Ass. maladie et accidents	3'410.40		3'400.00		3'426.00	
43.309	Frais divers de personnel	1'891.50		2'200.00		2'300.25	
43.312	Eclairage public	7'783.72		5'900.00		1'144.65	
43.3124	Achats de carburant	2'434.25		2'000.00		1'609.70	
43.314	Entretien routes	83'607.42		180'000.00		84'064.24	
43.314.1	Entretien chemins	17'418.35		21'500.00			
43.314.2	Entretien éclairage public	2'907.90		8'000.00			
43.315	Entretien des machines et du matériel	9'330.60		18'000.00		11'941.20	
43.318	Routes - déneigement	5'351.40		7'000.00		9'198.15	
43.322.3	Place Gde Salle - intérêts	4'496.92		5'000.00		4'466.80	
43.331.1	Rte du Village - amortissement	31'800.00		31'800.00		32'500.00	
43.331.2	Rte du Borget - amortissement	5'800.00		5'800.00		5'800.00	
43.331.3	Place Gde Salle - amortissement	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
43.331.4	Eclairage public - amortissement			4'000.00		23'000.00	
43.331.5	Places parc grande salle - amortissement			6'000.00		28'000.00	
43.331.6	Renouv. éclairage public - amortissement	16'000.00		16'000.00		81'000.00	
43.332	Amortissement routes diverses	59'613.15					
43.436	Remboursement de tiers		5'258.05				
43.480	Prélèvement sur Réserve		59'500.00				
43.490	Imputations internes		1'809.30				
44	Parcs, promenades, cimetières	9'642.30		20'000.00		5'760.70	1'760.90
44.314	Entretien parc, fontaines	9'642.30		20'000.00		5'760.70	
44.435	Recettes diverses						1'760.90

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
45	Ordures ménagères et décharge	78'680.60	78'680.60	82'500.00	82'500.00	78'814.15	78'814.15
45.3011	Traitement du personnel	10'532.50		11'000.00		11'268.00	
45.3012	Traitement du surveillant	1'346.25					
45.303	AVS	999.60		1'000.00		941.70	
45.305	Ass. maladie et accidents	219.50		500.00		248.10	
45.309	Frais de formation			1'000.00			
45.314	Entretien déchetterie	7'947.70		3'500.00		512.20	
45.318	Ordures ménagères - frais administratifs			600.00		243.20	
45.318.1	Ordures ménagères - incinérables	33'229.63		36'000.00		31'638.77	
45.318.2	Ordures ménagères - déchets récupérables	17'867.10		23'000.00		14'526.30	
45.318.3	Distribution sacs ordures gratuits	195.00		1'500.00			
45.319	Défalcations (taxes ordures)	605.00		200.00		80.00	
45.331.1	Rempl. deux passerelles en bois - amortissement	2'700.00		2'700.00		2'700.00	
45.331.2	Amortissement toit locaux déchetterie en "Fossard"	1'500.00		1'500.00		1'567.40	
45.381	Attribution à la réserve déchets	552.27				12'879.73	
45.390	Imputations internes	986.05				2'208.75	
45.434	Taxe élimination des ordures		52'401.05		51'000.00		51'973.30
45.434.1	Rétrocession Valorsa		22'086.65		28'500.00		22'591.70
45.435	Ristournes (verre, papier,etc.)		4'192.90		3'000.00		4'249.15
46	Réseaux égouts, épuration, évacuation eaux claires	74'607.30	31'649.00	79'900.00	42'000.00	101'801.80	36'074.00
460	Réseaux d'égouts et d'épuration	66'271.20	31'649.00	74'000.00	42'000.00	67'415.00	36'074.00
460.3011	Traitement du personnel	4'193.60		4'200.00		4'193.60	
460.303	AVS	398.00		400.00		389.60	
460.304	LPP	461.80		500.00		456.20	
460.305	Ass. maladie et accidents	169.40		200.00		174.80	
460.314	Entretien réseau d'égouts	11'167.95		12'000.00		13'681.40	
460.322	Intérêts collecteurs	191.03		200.00		202.44	
460.331	Amortissement collecteurs	3'600.00		3'600.00		3'600.00	
460.352	Participation aux charges du Siegeo	38'515.32		40'700.00		36'953.66	
460.352.1	Participation aux charges de l'ASET	6'105.30		11'500.00		5'361.80	
460.390	Imputations internes	1'468.80		700.00		2'401.50	
460.435	Taxes annuelles d'épuration et d'entretien		26'024.00		34'000.00		29'324.00
460.4356	Facturation de services		5'625.00		8'000.00		6'750.00
461	Réseaux d'évacuation des eaux claires	8'336.10		5'900.00		34'386.80	
461.314	Entretien réseau d'évacuation des eaux claires	7'648.60		4'800.00		9'586.80	
461.331.1	Amortissement réfection coll. de l'Arzillier			1'100.00		24'800.00	

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
461	Réseaux d'évacuation des eaux claires	8'336.10		5'900.00		34'386.80	
461.390	Imputations internes	687.50					

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	386'658.04		431'200.00		397'428.90	
52	Enseignement	356'653.20		404'300.00		369'774.65	
52.352	ASIRE	356'653.20		404'300.00		369'774.65	
53	Enseignement spécialisé	21'559.44		19'400.00		21'247.50	
53.351	Bourses d'apprentissage et enseignement de la musique	21'559.44		19'400.00		21'247.50	
58	Temples et cultes	8'445.40		7'500.00		6'406.75	
58.301	Traitements organistes			500.00			
58.365	Participation paroisses	8'445.40		7'000.00		6'406.75	

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
6	POLICE	107'457.05	1'078.00	109'700.00	1'000.00	102'373.10	6'289.00
60	Administration		1'030.00		1'000.00	1'103.95	2'050.00
60.310	Imprimés et fournitures					1'103.95	
60.437.1	Amendes		1'030.00		1'000.00		2'050.00
61	Corps de police	73'088.00		64'500.00		62'994.00	4'191.00
61.351	Police cantonale	67'868.00		64'500.00		62'994.00	
61.351.1	Police cantonale - année précédente	5'220.00					
61.451	Police cantonale - année précédente						4'191.00
64	Service des inhumations			2'000.00		35.95	
64.318	Inhumations, constats de décès			2'000.00		35.95	
65	Défenses contre l'incendie	19'721.00		27'600.00		24'356.50	
65.315	Entretien matériel et hydrantes	2'509.65		9'000.00		7'711.55	
65.352	SDIS Gros-de-Vaud	17'211.35		18'600.00		16'644.95	
66	Protection civile	14'648.05	48.00	15'600.00		13'882.70	48.00
66.352	Participation région ORPC	14'648.05		15'600.00		13'882.70	
66.451	Partic.Etat matériel PC		48.00				48.00

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
7	SECURITE SOCIALE	422'560.65	192.40-	501'200.00		431'930.38	154'000.00
71	Service social	146'006.49		221'900.00		146'592.98	
71.352	ARASPE (CSR) AIAS	3'185.55		3'400.00		2'209.20	
71.3524	EFAJE	142'820.94		218'500.00		144'383.78	
72	Prévoyance sociale cantonale	276'554.16	192.40-	279'300.00		285'337.40	154'000.00
72.351	Prévoyance sociale (PC,ass.mal.,subv.)	276'554.16		279'300.00		254'903.00	
72.351.1	Prévoyance sociale - années antérieures					30'434.40	
72.451	Prévoyance Sociale - années antérieures		192.40-				154'000.00

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
8	SERVICES INDUSTRIELS	95'040.90	89'296.80	101'300.00	90'500.00	93'380.85	93'380.85
81	Service des eaux	83'551.80	83'551.80	81'300.00	81'300.00	93'380.85	93'380.85
81.311	Achat et rép. compteurs	626.80		1'500.00			
81.312	Achats d'eau destinés à la revente	51'468.15		56'000.00		57'623.05	
81.314	Entretien réseau et station	216.50		20'000.00		1'607.95	
81.381	Attribution à la réserve adduction d'eau	30'001.55		3'800.00		31'998.25	
81.390	Imputations internes	1'238.80				2'151.60	
81.435	Vente d'eau		69'351.80		67'000.00		79'305.90
81.435.2	Location compteurs		4'020.85		3'800.00		4'041.65
81.435.4	Taxe d'abonnement annuel		10'179.15		10'500.00		10'033.30
86	Plan énergie et climat communal (PECC)	11'489.10	5'745.00	20'000.00	9'200.00		
86.318	Honoraires et prestations de sevices	11'489.10		20'000.00			
86.451	Subvention cantonale		5'745.00		9'200.00		

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
	<i>Total charges</i>	2'710'929.85		2'752'200.00		2'899'670.85	
	<i>Total revenus</i>		2'710'291.71		2'621'350.00		2'912'912.06
	<i>Excédent charges</i>	638.14		130'850.00			
	<i>Excédent revenus</i>						13'241.21

Bilans comparés

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Comptes 2022		Comptes 2021	
		actifs	passifs	actifs	passifs	actifs	passifs
9	BILAN	3'416'185.53	3'416'823.67	3'373'635.06	3'373'635.06	3'420'849.00	3'420'849.00
91	ACTIF	3'416'185.53		3'373'635.06		3'420'849.00	
910	DISPONIBILITES	572'539.58		568'005.54		446'316.74	
9100	Caisse	2'376.00		4'113.50		1'079.95	
9100.1	Caisse	2'376.00		4'113.50		1'079.95	
9101	Compte de chèque postaux	303'346.04		266'317.25		220'470.81	
9101.1	Postfinance - Compte courant 10-9795-9	303'346.04		266'317.25		220'470.81	
9102	Banques	266'817.54		297'574.79		224'765.98	
9102.2	BCV Echallens CH82 0076 7000 R059 2285 0	67'747.42		293'799.64		216'274.39	
9102.3	BCV Echallens CH26 0076 7000 L523 6726 5	929.88		3'775.15		8'491.59	
9102.4	BCV compte à terme	200'000.00					
911	DEBITEURS	826'336.70		740'648.97		645'163.26	
9111	Comptes-courants débiteurs	256'077.75		264'918.34		207'121.78	
9111.0	Débiteurs	41'359.10		63'838.30		33'453.45	
9111.1	Débiteurs divers	204'510.55		189'020.29		165'692.88	
9111.3	Ancienne laiterie - compte de chauffage	10'208.10		12'059.75		7'975.45	
9112	Impôts à encaisser	565'672.69		473'511.63		435'825.98	
9112.1	Administration cantonale des impôts - compte courant	10'677.48		7'876.65		5'992.04	
9112.2	Adminisitraton cantonale des impôts - IA à récupérer	25'708.78		26'332.09		21'287.38	
9112.3	Administration cantonale des impôts - arriérés	529'286.43		439'302.89		408'546.56	
9115	Débiteurs	4'586.26		2'219.00		2'215.50	
9115.1	Impôt anticipé	4'586.26		2'219.00		2'215.50	
912	PLACEMENTS PATRIMOINE FINANC.	819'435.00		819'435.00		819'435.00	
9120	Titres & placements	52'935.00		52'935.00		52'935.00	
9120.09	Actions Romande Energie Holding SA	4'375.00		4'375.00		4'375.00	
9120.10	Action Sucrierie	560.00		560.00		560.00	
9120.12	Action Cridec	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
9120.13	Boipac, parts sociales	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
9120.14	Association forestière	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
9120.15	Participation Epicerie d'Oulens Sarl	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
9123	Terrains & bâtiments	766'500.00		766'500.00		766'500.00	

Bilans comparés

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Comptes 2022		Comptes 2021	
		actifs	passifs	actifs	passifs	actifs	passifs
9123	Terrains & bâtiments	766'500.00		766'500.00		766'500.00	
9123.1	Villa,terrains (EF 600'000)	360'500.00		360'500.00		360'500.00	
9123.2	Ancienne laiterie (EF 850'000)	406'000.00		406'000.00		406'000.00	
913	ACTIFS TRANSITOIRES	189'367.85		120'411.55		36'800.00	
9139	Actifs transitoires	189'367.85		120'411.55		36'800.00	
9139.1	Actifs transitoires	189'367.85		120'411.55		36'800.00	
914	PATRIMOINE ADMINISTRATIF	978'506.40		1'095'134.00		1'443'134.00	
9141	Ouvrages génie civil	385'322.40		484'600.00		724'500.00	
9141.1	Route du Village			31'800.00		64'300.00	
9141.10	Déchetterie - remplacement de deux passerelles en bois	18'700.00		21'400.00		24'100.00	
9141.11	Evacuation eaux claires La Riaz	14'122.40					
9141.12	Toit locaux déchetterie en "Fossard"	12'000.00		13'500.00			
9141.2	Route du Borget	34'400.00		40'200.00		46'000.00	
9141.3	Eclairage public					23'000.00	
9141.43	Place Gde salle - rte Bettens	146'000.00		176'000.00		206'000.00	
9141.46	Epuration	11'100.00		14'700.00		18'300.00	
9141.5	Aménagement places de parc Grande salle					28'000.00	
9141.6	Réfection du collecteur de l'Arzillier					24'800.00	
9141.7	Réfection préau, place de jeux école	100'000.00		122'000.00		144'000.00	
9141.9	Renouvellement éclairage public	49'000.00		65'000.00		146'000.00	
9143	Bâtiments & constructions	52'751.00		70'101.00		178'201.00	
9143.1	Immeubles patr.adm. (EF 168'830)	1.00		1.00		1.00	
9143.351	Grande Salle	52'750.00		63'300.00		137'400.00	
9143.352	Collège			6'800.00		13'800.00	
9143.355	Maison de Commune (EF 1'000'000)					27'000.00	
9145	Forêts	540'432.00		540'432.00		540'432.00	
9145.1	Forêts (EF 503'650)	540'432.00		540'432.00		540'432.00	
9146	Mobilier, machines	1.00		1.00		1.00	
9146.1	Mobilier	1.00		1.00		1.00	
915	PRETS ET CAPITAUX DE DOTATIONS	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
9153	Titres & papiers-valeurs	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
9153.1	Actions Valorsa SA	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
9153.2	Actions ISDS	10'000.00		10'000.00		10'000.00	

Bilans comparés

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Comptes 2022		Comptes 2021	
		actifs	passifs	actifs	passifs	actifs	passifs
9153	Titres & papiers-valeurs	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
92	PASSIF		3'416'823.67		3'373'635.06		3'420'849.00
920	ENGAGEMENTS COURANTS		189'131.69		166'935.75		251'026.38
9200	Créanciers		189'131.69		166'935.75		251'026.38
9200.0	Créanciers		189'131.69		166'935.75		251'026.38
922	EMPRUNTS MOYEN & LONG TERME		997'000.00		1'026'500.00		1'056'000.00
9220	Emprunts hypothécaires		297'000.00		326'500.00		356'000.00
9220.10	BCV - Emprunt Place Gde Salle		225'000.00		250'000.00		275'000.00
9220.8	BCV - Emprunt collecteur - 1		72'000.00		76'500.00		81'000.00
9221	Emprunt par obligation simple		700'000.00		700'000.00		700'000.00
9221.1	Suva, emprunt 10 ans à 0,87%		700'000.00		700'000.00		700'000.00
925	PASSIFS TRANSITOIRES		134'265.00		34'326.15		226'068.65
9259	Passifs transitoires		134'265.00		34'326.15		226'068.65
9259.0	Passifs transitoires		134'265.00		34'326.15		226'068.65
928	FONDS DE RESERVE		1'293'936.40		1'343'382.58		1'098'504.60
9280	Fonds rés. recettes affectées		491'936.40		461'382.58		416'504.60
9280.01	Réserve adduction d'eau		247'640.35		217'638.80		185'640.55
9280.02	Réserve reforestation		26'850.05		26'850.05		26'850.05
9280.04	Réserve dispenses d'abris		204'014.00		204'014.00		204'014.00
9280.05	Réserve déchets		13'432.00		12'879.73		
9282	Fonds de réserve		802'000.00		882'000.00		682'000.00
9282.22	Réserve péréquation		154'000.00		154'000.00		
9282.30	Provision pour débiteurs impôts		120'000.00		120'000.00		74'000.00
9282.99	Réserve pour investissements futurs		528'000.00		608'000.00		608'000.00
929	CAPITAL		802'490.58		802'490.58		789'249.37
9290	Capital		802'490.58		802'490.58		789'249.37
9290.1	Capital		802'490.58		802'490.58		789'249.37

Bilans comparés

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Comptes 2022		Comptes 2021	
		actifs	passifs	actifs	passifs	actifs	passifs
	Total actifs	3'416'185.53		3'373'635.06		3'420'849.00	
	Total passifs		3'416'823.67		3'373'635.06		3'420'849.00
	Excédent actifs						
	Excédent passifs		638.14				

Commune d'Oulens-sous-Echallens
Route du Centre 24
1377 Oulens-sous-Echallens

DFG FIDUCIAIRE SA
CH. DE LA CLOPETTE 21
CASE POSTALE 92
1040 ECHALLENS

T. 021 886 07 40
F. 021 886 07 41

INFO@DFG.CH
WWW.DFG.CH

Echallens, le 19 avril 2024

Rapport de l'auditeur sur les comptes de la Commune d'Oulens-sous-Echallens

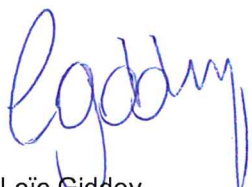
Conformément au mandat qui nous a été confié, nous avons procédé à un examen succinct des comptes de la Commune d'Oulens-sous-Echallens, comprenant le bilan et le compte de fonctionnement, le tableau des investissements, la liste des engagements hors bilan et le rappel des ententes intercommunales pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2023.

Ces comptes communaux relèvent de la responsabilité de la Municipalité alors que notre responsabilité consiste à émettre un rapport sur ces comptes communaux sur la base de notre examen succinct.

Nous avons effectué notre examen succinct selon la Norme d'audit suisse 910 *Review (examen succinct)* d'état financiers. Cette norme requiert que l'examen succinct soit planifié et réalisé en vue d'obtenir une assurance modérée que les comptes communaux ne comportent pas d'anomalie significative. Un examen succinct comporte essentiellement des entretiens avec le personnel de la commune et des procédures analytiques appliqués aux données financières. Il fournit donc un niveau d'assurance moins élevé qu'un audit. Nous avons effectué une review et non un audit et, en conséquence, nous n'exprimons pas d'opinion d'audit.

Sur la base de notre examen succinct, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les comptes communaux ne sont pas conformes à la loi sur les communes du 28 février 1956 et au règlement cantonal sur la comptabilité des communes du 14 décembre 1979.

DFG Fiduciaire SA



Loïc Giddey
Expert-réviseur agréé
Réviseur responsable



Guillaume Favre
Expert-réviseur agréé

Annexes : comptes annuels

TABLEAU DES INVESTISSEMENTS 2023

9141	<u>Ouvrages de génie civil et d'assainissement</u>	Crédit voté	Dépenses antérieures	Amortiss. ant. à 2023	Solde au 01.01.2023	Dépenses 2023	Encaissements 2023	Amortisse- ments 2023	Solde au 31.12.2023	Durée d'amort. Années	
										Max.	Solde
9141.1	Route du Village	800'000.00	705'583.10	673'783.10	31'800.00			31'800.00	0.00	30	0
9141.2	Route du Borget		169'244.45	129'044.45	40'200.00			5'800.00	34'400.00	30	6
9141.3	Eclairage public	554'000.00	59'000.40	59'000.40	0.00			0.00	0.00	15	0
9141.43	Pl. Grande salle - rte de Bettens		459'695.40	283'695.40	176'000.00			30'000.00	146'000.00	15	5
9141.4	Evac. Eaux de surface rte de Bavois (préavis 15/2021-2026)	65'000.00	0.00	0.00	0.00	59'613.15		59'613.15	0.00	0	0
9141.46	Collecteur Sous-Ville		332'807.75	318'107.75	14'700.00			3'600.00	11'100.00	30	3
9141.5	Aménagement places de parc Grande salle (préavis 36/2011-2016)	60'000.00	58'613.85	58'613.85	0.00			0.00	0.00	10	0
9141.6	Réfection collecteur Arzillier (préavis 14/2016-2021)	33'097.60	30'526.75	30'526.75	0.00			0.00	0.00	30	0
9141.7	Réaménagement cour école (préavis 21/2016-2021)	220'000.00	210'748.35	88'748.35	122'000.00			22'000.00	100'000.00	10	5
9141.9	Renouvellement éclairage public (préavis 41/2016-2021)	160'000.00	162'317.20	97'317.20	65'000.00			16'000.00	49'000.00	10	3
9141.10	Rempl. 2 passerelles déchetterie (préavis 45/2016-2021)	26'800.00	26'800.00	5'400.00	21'400.00			2'700.00	18'700.00	10	7
9141.11	Crédit étude pour protection contre le ruissellement ch. Riaz (préavis 14/2021-2026)	34'200.00	0.00	0.00	0.00	14'122.40		0.00	14'122.40	0	0
9141.12	Toit locaux déchetterie en "Fossard" (préavis 9/2021-2026)	15'000.00	15'067.40	1'567.40	13'500.00			1'500.00	12'000.00	10	8
9143.4	Remise en état et entretien orgue (préavis 10/2021-2026)	22'400.00	0.00	0.00	0.00	20'521.35		20'521.35	0.00	0	0
	Total génie civil	1'990'497.60	2'230'404.65	1'745'804.65	484'600.00	94'256.90	0.00	193'534.50	385'322.40		
9143	<u>Bâtiments et constructions Constructions communales</u>										
9143.1	Immeubles du patrimoine admin.		1.00		1.00				1.00		
9143.351	Grande salle		321'159.10	257'859.10	63'300.00			10'550.00	52'750.00	30	5
9143.352	Collège		189'800.00	183'000.00	6'800.00			6'800.00	0.00	30	0
9143.355	Maison de commune		1'207'895.35	1'207'895.35	0.00			0.00	0.00	30	0
	Total bâtiments et constructions		1'718'855.45	1'648'754.45	70'101.00	0.00	0.00	17'350.00	52'751.00		

TABLEAU DES INVESTISSEMENTS 2023

[illegible]

S. I. E. G. E. O.

Station intercommunale des eaux usées

BILAN AU 31 décembre 2023

EXERCICE 2023

COMPTES	LIBELLE	ACTIF	PASSIF	31.12.2022
9101.0	Compte postal	6'541.67		31'991.28
9115	Débiteurs	32'162.32		39'882.36
9139	Actifs transitoires	0.00		324.40
9143.0	Patrimoine administratif (terrain)	1.00		1.00
9200.0	Créanciers		30'937.15	-25'931.20
9259.0	Passifs transitoires		0.00	-32'000.00
9282.0	Fonds de roulement pour actif circulant		7'767.84	-14'267.84
		38'704.99	38'704.99	0.00

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

EXERCICE 2023

TABLEAU PAR NATURE		CHARGES	REVENUS	BUDGET	2022
46.300	Autorités et commissions	2'693.50		3'000.00	2'824.20
46.301	Traitements du personnel	17'661.55		20'000.00	18'924.05
46.317	Réceptions et manifestations	697.40		500.00	777.35
	ADMINISTRATION	21'052.45		23'500.00	22'525.60
46.311	Achats de machines	792.15		10'000.00	0.00
46.319	Taxe élimination traces organiques	15'921.00		16'100.00	15'363.00
46.312.01	Consommation d'électricité	22'181.70		20'000.00	14'780.90
46.313.01	Précipitants pour les phosphates	12'520.66		6'000.00	4'407.30
46.315	Entretien des locaux et accès	592.60		2'000.00	532.05
46.315.01	Entretien des installations	7'432.90		9'500.00	9'722.36
46.315.1	Entretien des canalisations	0.00		2'000.00	0.00
46.318.02	Evacuation des matériaux	3'098.55		5'000.00	3'436.60
46.318.04	Assurances de choses, RC	2'990.50		2'500.00	2'375.55
46.318.05	Prestations de services (analyses, tél., ports)	2'827.46		3'000.00	2'805.60
46.318.12	Transport des boues	7'017.00		8'500.00	9'390.00
46.318.13	AEM, déshydratation et incinération	19'000.00		31'000.00	30'290.00
	EPURATION	94'374.52		115'600.00	93'103.36
46.427	Locations de terrains		900.00	900.00	900.00
46.452.1	Refacturation taxes traces organiques		15'921.00	16'100.00	15'363.00
46.452	Participations des communes		92'105.97	122'100.00	94'850.01
46.481	Prélèvement sur fonds de réserve		6'500.00	0.00	4'515.95
	RECETTES DIVERSES		115'426.97	139'100.00	115'628.96
		115'426.97	115'426.97	139'100.00	115'628.96

Répartition pour l'exercice 2023

habitants 1.1 % Fr. Acomptes Solde 2023

Goumoëns-la-Ville	1341	67.25	61'942.88	40'000.00	21'942.87
Oulens-sous-Echallens	653	32.75	30'163.09	20'000.00	10'163.10
	1994	100.00	92'105.97	60'000.00	32'105.97

Calcul de la capacité d'autofinancement

[illegible]

Principaux chiffres clés

	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Bénéfice (perte) opérationnel	(80'638.14)	360'241.21	(88'466.17)	(164'283.08)	(137'221.85)	(145'450.29)	86'126.64
Attributions (prélèvements) sur réserves	(80'000.00)	154'000.00				(55'000.00)	
Amortissements supplémentaires		193'000.00					81'400.00
Bénéfice (perte) comptable	(638.14)	13'241.21	(88'466.17)	(164'283.08)	(137'221.85)	(90'450.29)	4'726.64
Revenus épurés	2'570'046.51	2'838'225.21	2'814'299.70	2'409'166.34	2'476'752.89	2'491'243.13	2'461'753.07
Charges épurées	2'404'200.33	2'217'038.62	2'730'063.27	2'343'367.12	2'413'346.99	2'510'828.30	2'257'607.75
Marge d'autofinancement	165'846.18	621'186.59	84'236.43	65'799.22	63'405.90	(19'585.17)	204'145.32
Investissements nets	80'134.50	15'067.40	216'611.35	53'014.70	384'188.50	104'578.65	89'140.60
Degré d'autofinancement	206.96	4'122.72	38.89	124.12	16.50	(18.73)	229.01
Emprunts à long terme	997'000.00	1'026'500.00	1'056'000.00	1'085'500.00	1'115'000.00	1'271'000.00	1'226'275.00
Capital	801'852.44	802'490.58	789'249.37	877'715.54	1'041'998.62	1'179'220.47	1'269'670.76
Endettement (fortune) net/hab.	(1'812.14)	(420.00)	568.00	349.00	363.00	(150.00)	(374.00)
Taux d'impôt	71	71	70	70	71	71	71
Point d'impôt hab. (SCRIS)	34.70	33.90	31.10	29.80	31.80	32.40	31.70
Point d'impôt (SCRIS)	20'815.61	20'560.39	19'246.00	18'401.00	19'548.00	19'795.00	18'277.00
Nombre d'habitants	600	606	619	618	615	611	577
Engagements hors bilan - Asire	1'550'948.90	1'588'013.45	1'537'223.85	1'590'897.15	1'626'981.25	1'410'845.00	1'173'663.87

Emprunts à long terme au 31.12.2023

		Taux fixe au 31.12.23	Echéance	Soldes au 01.01.23	Emprunts 2023	Remboursements 2023	Soldes au 31.12.23	Intérêts 2023
9220	Emprunts à moyen et long terme							
	Banque Cantonale Vaudoise							
9220.10	Emprunt par obligation simple	1.82%	2032	250'000.00	0.00	25'000.00	225'000.00	4'496.92
9220.8	Emprunt par obligation simple	0.25%	2024	76'500.00	0.00	4'500.00	72'000.00	191.03
				326'500.00	0.00	29'500.00	297'000.00	4'687.95
	Suva							
9221.10	Emprunt par obligation simple	0.87%	2028	700'000.00	0.00	0.00	700'000.00	6'090.00
	Total emprunts hypothécaires			1'026'500.00	0.00	29'500.00	997'000.00	10'777.95
	Taux moyen 2023			1.058%				

Tableau des charges et revenus par nature

3 C H A R G E S	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart 2023 Comptes/Budget	Ecart 2023 Comptes/Budget en %	Comptes 2022	Ecart 22/23 Comptes	Ecart 22/23 Comptes en %
30 <u>AUTORITES ET PERSONNEL</u>	358'267.86	378'350.00	(20'082.14)	(5.31)	367'564.90	(9'297.04)	(2.53)
300 Autorités et commissions	90'908.45	109'500.00	(18'591.55)	(16.98)	91'088.40	(179.95)	(0.20)
301 Personnel administratif et d'exploitation	206'933.15	203'700.00	3'233.15	1.59	214'302.55	(7'369.40)	(3.44)
303 Assurances sociales	27'166.00	27'700.00	(534.00)	(1.93)	26'775.00	391.00	1.46
304 Caisses de pensions et de prévoyance	19'257.35	19'450.00	(192.65)	(0.99)	19'352.40	(95.05)	(0.49)
305 Assurances accidents et maladie	8'401.60	8'700.00	(298.40)	(3.43)	8'579.30	(177.70)	(2.07)
306 Indemnisation et remboursement de frais	2'173.66	3'300.00	(1'126.34)	(34.13)	1'987.90	185.76	9.34
309 Autres charges des autorités et du personnel	3'427.65	6'000.00	(2'572.35)	(42.87)	5'479.35	(2'051.70)	(37.44)
31 <u>BIENS, SERVICES, MARCHANDISES</u>	759'616.89	893'650.00	(134'033.11)	(15.00)	607'990.97	151'625.92	24.94
310 Imprimés et fournitures de bureau	7'154.55	4'850.00	2'304.55	47.52	6'439.00	715.55	11.11
311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	15'961.85	14'300.00	1'661.85	11.62	2'090.45	13'871.40	663.56
312 Achats d'eau, d'énergie, de combustible	119'196.72	130'400.00	(11'203.28)	(8.59)	133'691.85	(14'495.13)	(10.84)
313 Autres fournitures et marchandises	7'121.78	10'500.00	(3'378.22)	(32.17)	4'433.05	2'688.73	60.65
314 Entretien des immeubles, routes et territoire	315'897.57	437'300.00	(121'402.43)	(27.76)	231'176.71	84'720.86	36.65
315 Entretien d'objets mobiliers et d'inst.techniques	25'239.90	37'300.00	(12'060.10)	(32.33)	38'138.75	(12'898.85)	(33.82)
316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
317 Réceptions et manifestations	19'675.75	16'500.00	3'175.75	19.25	20'122.75	(447.00)	(2.22)
318 Honoraires et prestations de services	221'134.76	215'100.00	6'034.76	2.81	144'667.23	76'467.53	52.86
319 Impôts, taxes, cotisations et frais divers	28'234.01	27'400.00	834.01	3.04	27'231.18	1'002.83	3.68
32 <u>INTERETS PASSIFS</u>	12'158.62	13'400.00	(1'241.38)	(9.26)	12'483.50	(324.88)	(2.60)
321 Intérêts des dettes à court terme	89.87	500.00	(410.13)	(82.03)	107.16	(17.29)	(16.13)
322 Intérêts des dettes à moyen et long termes	12'068.75	12'900.00	(831.25)	(6.44)	12'376.34	(307.59)	(2.49)

3 CHARGES	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts 2023 Comptes/Budget	Ecarts 2023 Comptes/Budget en %	Comptes 2022	Ecarts 22/23 Comptes	Ecarts 22/23 Comptes en %
33 AMORTISSEMENTS	222'437.47	158'900.00	63'537.47	39.99	365'872.91	(143'435.44)	(39.20)
330 Amortissements du patrimoine financier	11'552.97	16'800.00	(5'247.03)	(31.23)	2'805.51	8'747.46	311.80
331 Amortissements obligatoires du patrimoine adm.	130'750.00	142'100.00	(11'350.00)	(7.99)	363'067.40	(232'317.40)	(63.99)
332 Autres amortissements du patrimoine administratif	80'134.50	0.00	80'134.50	0.00	0.00	80'134.50	0.00
35 REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUB- VENTIONS A DES COLLECTIVITES PUBLIQUES	1'250'747.89	1'275'900.00	(25'152.11)	(1.97)	1'215'342.74	35'405.15	2.91
351 Canton	399'197.70	391'200.00	7'997.70	2.04	393'570.15	5'627.55	1.43
352 Communes et associations de communes	851'550.19	884'700.00	(33'149.81)	(3.75)	821'772.59	29'777.60	3.62
36 AIDES ET SUBVENTIONS	12'316.15	10'500.00	1'816.15	17.30	10'851.00	1'465.15	13.50
365 Aides, subventions à des institutions privées	9'945.40	8'500.00	1'445.40	17.00	7'906.75	2'038.65	25.78
366 Aides individuelles	2'370.75	2'000.00	370.75	18.54	2'944.25	(573.50)	(19.48)
38 ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET AUX FINANCEMENTS SPECIAUX	30'553.82	3'800.00	26'753.82	0.00	244'877.98	(214'324.16)	(87.52)
380 Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	0.00	0.00	0.00	0.00	200'000.00	(200'000.00)	0.00
381 Attributions aux financements spéciaux	30'553.82	3'800.00	26'753.82	704.05	44'877.98	(14'324.16)	(31.92)
39 IMPUTATIONS INTERNES	64'831.15	17'700.00	47'131.15	266.28	74'686.85	(9'855.70)	(13.20)
390 Imputations internes	64'831.15	17'700.00	47'131.15	266.28	74'686.85	(9'855.70)	(13.20)
	2'710'929.85	2'752'200.00	(41'270.15)	(1.50)	2'899'670.85	(188'741.00)	(6.51)

TABLEAU DES REVENUS PAR NATURE

4 REVENUS	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart 2023 Comptes/Budget	Ecart 2023 Comptes/Budget en %	Comptes 2022	Ecart 22/23 Comptes	Ecart 22/23 Comptes en %
40 <u>IMPOTS</u>	1'690'237.12	1'610'400.00	79'837.12	4.96	1'628'305.56	61'931.56	3.80
400 Impôts sur le revenu, la fortune et impôt personnel	1'459'336.02	1'434'000.00	25'336.02	1.77	1'443'875.76	15'460.26	1.07
401 Impôts sur le bénéfice et le capital des pers. morales	42'472.10	15'200.00	27'272.10	179.42	30'433.00	12'039.10	39.56
402 Impôt foncier	134'861.80	123'000.00	11'861.80	9.64	135'606.80	(745.00)	(0.55)
404 Droits de mutation	45'427.20	30'000.00	15'427.20	51.42	12'210.00	33'217.20	272.05
405 Impôts sur les successions et donations	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
406 Impôts et taxes sur la possession et la dépense	8'140.00	7'200.00	940.00	13.06	6'080.00	2'060.00	33.88
409 Impôts récupérés après défalcation	0.00	1'000.00	(1'000.00)	(100.00)	100.00	(100.00)	0.00
41 <u>PATENTES, CONCESSIONS</u>	1'064.15	800.00	264.15	33.02	365.60	698.55	0.00
410 Patentes	1'064.15	800.00	264.15	33.02	365.60	698.55	0.00
411 Concessions	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42 <u>REVENUS DU PATRIMOINE</u>	328'338.63	324'250.00	4'088.63	1.26	301'140.31	27'198.32	9.03
422 Revenus des capitaux du patrimoine financier	26'777.93	18'800.00	7'977.93	42.44	19'386.26	7'391.67	38.13
423 Revenus des immeubles du patrimoine financier	119'604.20	116'400.00	3'204.20	2.75	117'152.45	2'451.75	2.09
427 Revenus des immeubles du patrimoine administratif	181'956.50	189'050.00	(7'093.50)	(3.75)	164'601.60	17'354.90	10.54
43 <u>TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES</u>	307'527.35	290'000.00	17'527.35	6.04	333'086.05	(25'558.70)	(7.67)
431 Emoluments	10'671.50	13'000.00	(2'328.50)	(17.91)	12'119.25	(1'447.75)	(11.95)
432 Recettes soins médicaux et dentaires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
434 Taxes de raccordement et d'utilisation	74'487.70	79'500.00	(5'012.30)	(6.30)	74'565.00	(77.30)	(0.10)
435 Ventes et prestations de services	179'181.50	156'100.00	23'081.50	14.79	215'980.70	(36'799.20)	(17.04)
436 Remboursements de tiers	40'886.65	38'900.00	1'986.65	5.11	26'951.10	13'935.55	51.71
437 Amendes	1'030.00	1'000.00	30.00	3.00	2'050.00	(1'020.00)	(49.76)
439 Autres recettes	1'270.00	1'500.00	(230.00)	0.00	1'420.00	(150.00)	(10.56)

4 R E V E N U S	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart 2023 Comptes/Budget	Ecart 2023 Comptes/Budget en %	Comptes 2022	Ecart 22/23 Comptes	Ecart 22/23 Comptes en %
44 PARTS A DES RECETTES CANTONALES	17'169.18	32'000.00	(14'830.82)	(46.35)	2'857.90	14'311.28	500.76
441 Parts à des recettes cantonales	17'169.18	32'000.00	(14'830.82)	(46.35)	2'857.90	14'311.28	500.76
45 PARTICIPATIONS ET REMBOURSEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES	102'849.60	226'200.00	(123'350.40)	(54.53)	441'681.00	(338'831.40)	(76.71)
451 Canton	5'600.60	9'200.00	(3'599.40)	(39.12)	158'239.00	(152'638.40)	(96.46)
452 Communes et associations de communes	97'249.00	217'000.00	(119'751.00)	(55.18)	283'442.00	(186'193.00)	(65.69)
46 AUTRES PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS	118'274.53	120'000.00	(1'725.47)	(1.44)	130'788.79	(12'514.26)	(9.57)
465 Participations et subventions de tiers	118'274.53	120'000.00	(1'725.47)	(1.44)	130'788.79	(12'514.26)	(9.57)
48 PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	80'000.00	0.00	80'000.00	0.00	0.00	80'000.00	0.00
480 Prélèvements sur les fonds de rés. et de renouv.	80'000.00	0.00	80'000.00	0.00	0.00	80'000.00	0.00
481 Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
49 IMPUTATIONS INTERNES	64'831.15	17'700.00	47'131.15	266.28	74'686.85	(9'855.70)	(13.20)
490 Imputations internes	64'831.15	17'700.00	47'131.15	266.28	74'686.85	(9'855.70)	(13.20)
Déficit (Bénéfice)	2'710'291.71 638.14	2'621'350.00 130'850.00	88'941.71 (130'211.86)	3.39 (99.51)	2'912'912.06 (13'241.21)	(202'620.35) 13'879.35	(6.96) (104.82)
	2'710'929.85	2'752'200.00	(41'270.15)	(1.50)	2'899'670.85	(188'741.00)	(6.51)

Tableau des charges et revenus par direction

C H A R G E S	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart 2023 Comptes/Budget	Ecart 2023 Comptes/Budget en %	Comptes 2022	Ecart 22/23 Comptes	Ecart 22/23 Comptes en %
1 ADMINISTRATION GENERALE	450'247.89	362'100.00	88'147.89	24.34	408'101.92	42'145.97	10.33
10 Autorités	92'710.05	112'500.00	(19'789.95)	(17.59)	92'746.70	(36.65)	(0.04)
11 Administration	139'829.86	141'150.00	(1'320.14)	(0.94)	149'554.35	(9'724.49)	(6.50)
14 Service des intérêts généraux	117'278.53	57'350.00	59'928.53	104.50	60'426.72	56'851.81	94.08
15 Affaires culturelles et de loisirs	56'820.75	10'500.00	46'320.75	441.15	62'369.25	(5'548.50)	(8.90)
18 Transports publics	27'996.10	28'000.00	(3.90)	(0.01)	23'991.25	4'004.85	16.69
19 Informatique	15'612.60	12'600.00	3'012.60	23.91	19'013.65	(3'401.05)	(17.89)
2 FINANCES	293'585.93	198'200.00	95'385.93	48.13	444'028.21	(150'442.28)	(33.88)
20 Comptabilité générale, caisse	0.00	500.00	(500.00)	(100.00)	0.00	0.00	0.00
21 Impôts	23'855.68	29'800.00	(5'944.32)	(19.95)	60'695.82	(36'840.14)	(60.70)
22 Service financier	269'730.25	167'900.00	101'830.25	60.65	383'332.39	(113'602.14)	(29.64)
23 Amortissements et réserves non ventilés	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 DOMAINES ET BATIMENTS	391'015.03	392'600.00	(1'584.97)	(0.40)	397'378.30	(6'363.27)	(1.60)
31 Terrains	861.60	2'000.00	(1'138.40)	(56.92)	0.00	861.60	0.00
32 Forêt	108'775.93	68'600.00	40'175.93	58.57	76'068.45	32'707.48	43.00
35 Bâtiments	281'377.50	322'000.00	(40'622.50)	(12.62)	321'309.85	(39'932.35)	(12.43)
351 Grande salle	54'353.58	59'600.00	(5'246.42)	(8.80)	115'113.84	(60'760.26)	(52.78)
352 Collège	138'083.47	155'400.00	(17'316.53)	(11.14)	128'550.03	9'533.44	7.42
353 Villa	4'651.10	5'300.00	(648.90)	(12.24)	1'732.40	2'918.70	168.48
354 Eglise	25'569.65	6'700.00	18'869.65	281.64	4'304.45	21'265.20	494.03
355 Bâtiment communal	16'643.50	28'200.00	(11'556.50)	(40.98)	42'757.30	(26'113.80)	(61.07)
356 Ancienne laiterie	16'449.50	31'800.00	(15'350.50)	(48.27)	22'851.83	(6'402.33)	(28.02)
359 Imprévus pour tous les bâtiments	25'626.70	35'000.00	(9'373.30)	(26.78)	6'000.00	19'626.70	327.11
4 TRAVAUX	564'364.36	655'900.00	(91'535.64)	(13.96)	625'049.19	(60'684.83)	(9.71)
42 Constructions et urbanisme	18'207.65	27'100.00	(8'892.35)	(32.81)	21'619.95	(3'412.30)	(15.78)
43 Routes	383'226.51	446'400.00	(63'173.49)	(14.15)	417'052.59	(33'826.08)	(8.11)
44 Parcs, promenades, cimetières	9'642.30	20'000.00	(10'357.70)	(51.79)	5'760.70	3'881.60	67.38
45 Ordures ménagères et déchets	78'680.60	82'500.00	(3'819.40)	(4.63)	78'814.15	(133.55)	(0.17)
46 Réseau d'égouts, épuration	74'607.30	79'900.00	(5'292.70)	(6.62)	101'801.80	(27'194.50)	(26.71)

C H A R G E S	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart 2023 Comptes/Budget	Ecart 2023 Comptes/Budget en %	Comptes 2022	Ecart 22/23 Comptes	Ecart 22/23 Comptes en %
5 INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	386'658.04	431'200.00	(44'541.96)	(10.33)	397'428.90	(10'770.86)	(2.71)
52 Enseignement	356'653.20	404'300.00	(47'646.80)	(11.79)	369'774.65	(13'121.45)	(3.55)
53 Enseignement spécialisé	21'559.44	19'400.00	2'159.44	11.13	21'247.50	311.94	1.47
56 Services médical et dentaire	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
58 Temples et cultes	8'445.40	7'500.00	945.40	12.61	6'406.75	2'038.65	31.82
6 POLICE	107'457.05	109'700.00	(2'242.95)	(2.04)	102'373.10	5'083.95	4.97
60 Administration	0.00	0.00	0.00	0.00	1'103.95	(1'103.95)	(100.00)
61 Corps de police	73'088.00	64'500.00	8'588.00	13.31	62'994.00	10'094.00	16.02
63 Police sanitaire	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
64 Service des inhumations	0.00	2'000.00	(2'000.00)	(100.00)	35.95	(35.95)	(100.00)
65 Défense contre l'incendie	19'721.00	27'600.00	(7'879.00)	(28.55)	24'356.50	(4'635.50)	(19.03)
66 Protection civile	14'648.05	15'600.00	(951.95)	(6.10)	13'882.70	765.35	5.51
7 SECURITE SOCIALE	422'560.65	501'200.00	(78'639.35)	(15.69)	431'930.38	(9'369.73)	(2.17)
71 Service social	146'006.49	221'900.00	(75'893.51)	(34.20)	146'592.98	(586.49)	(0.40)
72 Prévoyance sociale	276'554.16	279'300.00	(2'745.84)	(0.98)	285'337.40	(8'783.24)	(3.08)
73 Santé publique	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 SERVICES INDUSTRIELS	95'040.90	101'300.00	(6'259.10)	(6.18)	93'380.85	1'660.05	1.78
81 Service des eaux	83'551.80	81'300.00	2'251.80	2.77	93'380.85	(9'829.05)	(10.53)
86 PECC	11'489.10	20'000.00	(8'510.90)	(42.55)	0.00	11'489.10	0.00
	2'710'929.85	2'752'200.00	(41'270.15)	(1.50)	2'899'670.85	(188'741.00)	(6.51)

Tableau des charges et revenus par direction

REVENUS	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts 2023 Comptes/Budget	Ecarts 2023 Comptes/Budget en %	Comptes 2022	Ecarts 22/23 Comptes	Ecarts 22/23 Comptes en %
1 ADMINISTRATION GENERALE	16'618.95	16'200.00	418.95	2.59	28'390.20	(11'771.25)	(41.46)
10 Autorités	2'228.90	3'200.00	(971.10)	(30.35)	3'163.50	(934.60)	(29.54)
11 Administration	5'889.85	1'500.00	4'389.85	292.66	9'523.65	(3'633.80)	(38.16)
14 Service des intérêts généraux	7'230.20	10'000.00	(2'769.80)	(27.70)	14'283.05	(7'052.85)	(49.38)
15 Affaires culturelles, loisirs	1'270.00	1'500.00	(230.00)	(15.33)	1'420.00	(150.00)	(10.56)
2 FINANCES	1'950'771.91	1'999'000.00	(48'228.09)	(2.41)	2'065'146.11	(114'374.20)	(5.54)
21 Impôts	1'727'193.97	1'654'200.00	72'993.97	4.41	1'642'958.20	84'235.77	5.13
22 Service financier	223'577.94	344'800.00	(121'222.06)	(35.16)	422'187.91	(198'609.97)	(47.04)
23 Amortissements et réserves non ventilés	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 DOMAINES ET BATIMENTS	472'380.20	361'450.00	110'930.20	30.69	444'744.85	27'635.35	6.21
31 Terrains	23'652.35	24'000.00	(347.65)	(1.45)	23'582.85	69.50	0.29
32 Forêt	89'668.85	41'500.00	48'168.85	116.07	92'656.30	(2'987.45)	(3.22)
35 Bâtiments	359'059.00	295'950.00	63'109.00	21.32	328'505.70	30'553.30	9.30
351 Grande salle	77'075.65	29'500.00	47'575.65	161.27	79'935.00	(2'859.35)	(3.58)
352 Collège	133'433.70	141'850.00	(8'416.30)	(5.93)	120'608.60	12'825.10	10.63
353 Villa	35'400.00	35'400.00	0.00	0.00	35'400.00	0.00	0.00
354 Eglise	20'500.00	0.00	20'500.00	0.00	0.00	20'500.00	0.00
355 Bâtiment communal	32'097.80	32'200.00	(102.20)	(0.32)	34'392.50	(2'294.70)	(6.67)
356 Ancienne laiterie	60'551.85	57'000.00	3'551.85	6.23	58'169.60	2'382.25	4.10
4 TRAVAUX	180'338.25	153'200.00	27'138.25	17.71	120'961.05	59'377.20	49.09
42 Constructions et urbanisme	3'441.30	28'700.00	(25'258.70)	(88.01)	4'312.00	(870.70)	(20.19)
43 Routes	66'567.35	0.00	66'567.35	0.00	0.00	66'567.35	0.00
44 Parcs, promenades, cimetières	0.00	0.00	0.00	0.00	1'760.90	(1'760.90)	(100.00)
45 Ordures ménagères et déchets	78'680.60	82'500.00	(3'819.40)	(4.63)	78'814.15	(133.55)	(0.17)
46 Réseau d'égouts, épuration	31'649.00	42'000.00	(10'351.00)	(24.65)	36'074.00	(4'425.00)	(12.27)

REVENUS	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart 2023 Comptes/Budget	Ecart 2023 Comptes/Budget en %	Comptes 2022	Ecart 22/23 Comptes	Ecart 22/23 Comptes en %
5 INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
52 Enseignement	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
53 Enseignement spécialisé	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
56 Services médical et dentaire	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
58 Temples et cultes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 POLICE	1'078.00	1'000.00	78.00	7.80	6'289.00	(5'211.00)	(82.86)
60 Administration	1'030.00	1'000.00	30.00	3.00	2'050.00	(1'020.00)	(49.76)
61 Corps de police	0.00	0.00	0.00	0.00	4'191.00	(4'191.00)	(100.00)
63 Police sanitaire	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
65 Défense contre l'incendie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
66 Protection civile	48.00	0.00	48.00	0.00	48.00	0.00	0.00
7 SECURITE SOCIALE	(192.40)	0.00	(192.40)	0.00	154'000.00	(154'192.40)	(100.12)
71 Service social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
72 Prévoyance sociale	(192.40)	0.00	(192.40)	0.00	154'000.00	(154'192.40)	(100.12)
8 SERVICES INDUSTRIELS	89'296.80	90'500.00	(1'203.20)	(1.33)	93'380.85	(4'084.05)	(4.37)
81 Service des eaux	83'551.80	81'300.00	2'251.80	2.77	93'380.85	(9'829.05)	(10.53)
86 PECC	5'745.00	9'200.00	(3'455.00)	(37.55)	0.00	5'745.00	0.00
Déficits (Bénéfice)	2'710'291.71 638.14	2'621'350.00 130'850.00	88'941.71 (130'211.86)	3.39 (99.51)	2'912'912.06 (13'241.21)	(202'620.35) 13'879.35	(6.96) (104.82)
	2'710'929.85	2'752'200.00	(41'270.15)	(1.50)	2'899'670.85	(188'741.00)	(6.51)

Evolution du revenu des principaux impôts

Chapitre 21

	Comptes variation 23/22 en %	Comptes 2023	Budget 2023	Comptes variation 2022/2021 en %	Comptes 2022	Comptes 2021
4001 - Impôt sur le revenu	5.18	1'264'935.14	1'244'000.00	3.95	1'202'670.68	1'157'018.17
- Activités dirigeantes et divers	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4411.1 - Impôts des frontaliers	0.00	1'291.80	0.00	0.00	0.00	0.00
<u>Impôts sur le revenu (sub-total)</u>	5.28	1'266'226.94	1'244'000.00	3.95	1'202'670.68	1'157'018.17
4002 - Impôt sur la fortune	(6.63)	158'650.90	150'000.00	3.68	169'910.17	163'878.31
<u>Impôts revenu-fortune (total)</u>	3.81	1'424'877.84	1'394'000.00	3.91	1'372'580.85	1'320'896.48
4003 - Impôt à la source	83.74	21'038.83	20'000.00	(43.17)	11'450.56	20'148.03
4005 - Prestations en capital	(75.42)	14'711.15	20'000.00	159.32	59'844.35	23'077.65
4011 - Impôt sur le bénéfice (personnes morales)	41.17	37'391.20	10'500.00	1'343.50	26'486.85	1'834.90
4012 - Impôt sur le capital (personnes morales)	158.09	2'219.85	1'700.00	(38.37)	860.10	1'395.60
402 - Impôt foncier	(0.55)	134'861.80	123'000.00	5.77	135'606.80	128'212.60
404 - Droits de mutation	272.05	45'427.20	30'000.00	(87.28)	12'210.00	95'966.45
405 - Impôt sur successions et donations	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4411 - Impôt sur gains immobiliers	0.00	12'142.70	30'000.00	(100.00)	0.00	189'871.30
3301 - Défalcations, dégrèvements, remises	311.80	(11'552.97)	(16'300.00)	(84.26)	(2'805.51)	(17'823.47)
406 - Impôt fixe de fr. 120.-- par chien.						

Evolution des principales charges non maîtrisables

		Comptes 2023	Ecart 23/22 Comptes en %	Budget 2023	Ecart 22/20 Comptes en %	Comptes 2022	Comptes 2021	Comptes 2020
18.3517	Transports publics régionaux	27'996.10	16.69	28'000.00	36.33	23'991.25	20'060.45	17'597.75
22.352	Péréquation	228'920.00	2.74	161'600.00	84.68	222'813.00	292'910.00	120'650.00
22.452.1	Péréquation - retour dépenses thématiques transports	(97'249.00)	(24.80)	(217'000.00)	101.91	(129'312.00)	(131'210.00)	(64'043.00)
22.452.2	Péréquation - retour dépenses thématiques forêts	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Péréquation nette	131'671.00	40.82	(55'400.00)	65.18	93'501.00	161'700.00	56'607.00
53.351	Bourses d'apprentissage et ens. musique	21'559.44	1.47	19'400.00	10.62	21'247.50	18'422.00	19'207.50
61.351	Police cantonale	67'868.00	7.74	64'500.00	3.94	62'994.00	63'306.00	60'608.00
71.3524	EFAJE - entraide familiale, garderie	142'820.94	(1.08)	218'500.00	(31.06)	144'383.78	168'701.30	209'427.00
72.351	Facture sociale	276'554.16	8.49	279'300.00	(9.48)	254'903.00	512'038.00	281'610.00
73.351	AVASAD - CMS, maintien à domicile	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total	668'469.64	11.22	554'300.00	(6.83)	601'020.53	944'227.75	645'057.25

Effets de la péréquation sur nos finances

		Comptes 2023	Ecart 23/21 Comptes en %	Budget 2023	Ecart 22/20 Comptes en %	Comptes 2022	Comptes 2021	Comptes 2020
	Total des charges	2'710'929.85	(9.35)	2'752'200.00	11.78	2'899'670.85	2'990'560.37	2'594'014.82
	Nombre d'habitants	600	(3.07)	606	(1.94)	606	619	618
22.352	Péréquation directe nette	131'671.00	(18.57)	(55'400.00)	65.18	93'501.00	161'700.00	56'607.00
	En % du total du total des charges	4.86	(10.17)	(2.01)	47.71	3.22	5.41	2.18
	Par habitant	219.45	(15.99)	(91.42)	68.44	154.29	261.23	91.60
61.351	Police cantonale	67'868.00	7.21	64'500.00	3.94	62'994.00	63'306.00	60'608.00
	En % du total du total des charges	2.50	17.92	2.34	(7.26)	2.17	2.12	2.34
	Par habitant	113.11	10.60	106.44	6.00	103.95	102.27	98.07
72.351	Facture sociale	276'554.16	(45.99)	279'300.00	(9.48)	254'903.00	512'038.00	281'610.00
	En % du total du total des charges	10.20	(40.42)	10.15	(19.06)	8.79	17.12	10.86
	Par habitant	460.92	(44.28)	460.89	(7.69)	420.63	827.20	455.68

Evolution des dépenses liées aux associations et services intercommunaux

		Comptes 2023	Ecart 23/21 Comptes en %	Budget 2023	Ecart 22/20 Comptes en %	Comptes 2022	Comptes 2021	Comptes 2020
14.3193	Assoc. de développement région Gros-de-Vaud	4'848.00	(1.94)	4'944.00	0.65	4'952.00	4'944.00	4'920.00
14.3193	Echallens-Région Tourisme - cotisation	1'212.00	(1.94)	1'236.00	0.65	1'238.00	1'236.00	1'230.00
32.352	Triage des Grands Bois - gestion des forêts	9'183.48	3.43	10'500.00	(9.50)	9'748.85	8'878.62	10'772.80
42.318	STI - cotisation	1'515.00	(1.94)	1'545.00	0.65	1'547.50	1'545.00	1'537.50
460.352	Siegeo - gestion de la Step	38'515.32	(5.82)	40'700.00	(12.94)	36'953.66	40'897.00	42'447.10
460.352.1	ASET	6'105.30	103.24	11'500.00	0.00	5'361.80	3'004.00	0.00
52.352	Asire	356'653.20	(1.81)	404'300.00	3.11	369'774.65	363'230.75	358'618.80
56.365	Service dentaire scolaire	0.00	(100.00)	0.00	(100.00)	0.00	1'773.00	3'075.00
58.365	Paroisses protestantes et catholiques	8'445.40	20.64	7'000.00	62.42	6'406.75	7'000.75	3'944.45
65.352	Service de défense incendie	17'211.35	20.23	18'600.00	(2.01)	16'644.95	14'315.00	16'987.00
66.352	Protection civile	14'648.05	(1.41)	15'600.00	(2.52)	13'882.70	14'857.00	14'242.00
71.352	Araspe	3'185.55	(81.73)	3'400.00	(87.11)	2'209.20	17'434.05	17'144.95
71.3524	EFAJE - entraide familiale, garderie	142'820.94	(15.34)	218'500.00	(31.06)	144'383.78	168'701.30	209'427.00
73.351	AVASAD - soins à domicile	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
81.312	AIAE - achats d'eau	51'468.15	2.97	56'000.00	25.83	57'623.05	49'984.75	45'796.00
	Total	655'811.74	(16.40)	793'825.00	(11.05)	670'726.89	697'801.22	730'142.60

Financements spéciaux et fonds de réserve - Evolution 2022 - 2023

	Libellé	31.12.2022	Augmentation	Diminution	31.12.2023
	<u>Financements spéciaux et fonds de réserve</u>				
	Fonds alimentés par des recettes affectées				
9280.04	Dispenses d'abris	204'014.00			204'014.00
9280.01	Réserve adduction d'eau	217'638.80	30'001.55		247'640.35
9280.02	Réserve forêts	26'850.05			26'850.05
9280.05	Réserve déchets	12'879.73	552.27		13'432.00
	Sub-total financements spéciaux	461'382.58	30'553.82	0.00	491'936.40
	Fonds de réserve				
9282.30	Réserve pour débiteurs impôts	120'000.00			120'000.00
9282.99	Réserve pour investissements futurs	608'000.00		80'000.00	528'000.00
9282.22	Réserve péréquation	154'000.00			154'000.00
	Sub-total fonds de réserve	882'000.00	0.00	80'000.00	802'000.00
928	Total financements spéciaux et fonds de réserve	1'343'382.58	30'553.82	80'000.00	1'293'936.40