

COMMUNE



DE SULLENS

MUNICIPALITE

Rue du Château 2
1036 Sullens

AU CONSEIL COMMUNAL

DE SULLENS

Sullens, le 22 mai 2024

PREAVIS MUNICIPAL N° 2/2024

RAPPORT DE GESTION ET DES COMPTES 2023

Madame la Présidente,
Mesdames les Conseillères et Messieurs les Conseillers,

Conformément à l'article 36 de la Loi sur la comptabilité des communes, la Municipalité a l'honneur de vous soumettre :

- les comptes communaux de l'année 2023
- le rapport de gestion s'y rapportant

Conclusion

La Municipalité prie le Conseil communal de bien vouloir prendre la décision suivante :

Le Conseil communal, dans sa séance du 6 juin 2024, après avoir :

- vu les comptes et le rapport de gestion présenté par la Municipalité
- entendu le rapport de la Commission de gestion

approuve les comptes communaux arrêtés au 31 décembre 2023 et donne décharge à la Municipalité de sa gestion pour l'année 2023.

Ce préavis est adopté par la Municipalité en séance du 13 mai 2024.

Les comptes ont été révisés le 2 mai 2024 par la Fiduciaire FRI, Fiduciaire, Révision et Informatique SA.

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

Le Syndic :

C. Gozel



La Secrétaire adjointe :

F. Grasso

Commission de gestion : MM. Reto Graf, Killien Baudat, Benjamin Valet, Claude Saugeon, Sébastien Thiébaud

Rapport de gestion et des comptes 2023

COMMUNE DE
SULLENS

Préavis 02/2024



TABLE DES MATIERES

Introduction	page	04	
A. COMPTES DE FONCTIONNEMENT			05
A.1	Tableau global - résumé des comptes	05	
A.2	Répartition du bénéfice	06	
A.3	Participations cantonales	06	
A.4	Marge d'autofinancement	07	
1 ADMINISTRATION GÉNÉRALE			08
1.1	Conseil communal	08	
1.2	Municipalité	09	
	- Dicastères – délégations et commissions	09	
1.3	Administration	11	
	- Ressources humaines	11	
	- Population, démographie	11	
	- Divers	11	
1.4	Bourse communale	12	
1.5	Affaires culturelles et Loisirs – Transports	13	
2 FINANCES			13
	Impôts	13	
3 DOMAINES ET BÂTIMENTS			14
3.1	Terrains	14	
3.2	Forêts	15	
3.3	Bâtiments communaux	15	
4 TRAVAUX			17
4.1	Urbanisme	17	
4.2	Routes	17	
4.3	Parc, places, cimetière	17	
4.4	Ordures ménagères, déchetterie (ramassages, statistiques déchetterie)	17	
4.5	Epuraton (personnel, PDDE)	18	
5 INSTRUCTION PUBLIQUE – CULTES			18
5.1	Groupement scolaire La Chamberonne (répartition élèves, classes)	18	
6 POLICE			19
6.1	Gendarmerie	19	
	- Statistiques d'interventions	19	

	- Disponibilité pour sécurisation habitation	19	
	- Agent de proximité	19	
6.2	Patrouilleurs scolaires		19
6.3	Défense incendie		19
6.4	PCI		19
7	SECURITÉ SOCIALE		20
7.1	Service social et intercommunal		20
	- AJENOL	20	
7.2	Prévoyance sociale cantonale		20
	- Facture sociale	20	
7.3	Prévoyance sociale cantonale, autres		20
	- ARASPE	20	
8	SERVICES INDUSTRIELS		21
8.1	Service des eaux		21
	- PDDE	21	
	- Eau potable	21	
	Synthèse des comptes de fonctionnement par nature		22
B.	BILAN		23
	Détails		23
C.	INVESTISSEMENTS		26
C.1	Préavis clôturés		26
C.2	Préavis en cours – situation au 31.12		28
C.3	Amortissements		28
	Sigles et abréviations		29

Annexe : Résumé des comptes 2023 pour le Canton

INTRODUCTION

Madame la Présidente,
Mesdames les Conseillères,
Messieurs les Conseillers,

Le rapport de gestion contient les travaux et activités effectués en cours d'année ainsi que les encaissements et dépenses, après correction du budget incluant les montants supplémentaires admis via des préavis. En cas de nécessité, d'autres explications sont fournies. Les comptes se trouvent toujours en fin de chapitre dès la page 8.

Composition selon le plan comptable – exemples :

Direction	1	Administration générale
Section	10	Autorités
Compte	101	Conseil communal

La présentation suit le plan comptable.

Le schéma de présentation des comptes de fonctionnement étant :

Titre – synthèse annuelle – tableau comparatif incluant les comptes 2023, le budget y relatif ainsi que les comptes 2022 – éventuellement conclusions ou remarques. Un résumé général des comptes pour le Canton se trouve en annexe 1.

- Pages 5 à 7 : informations globales et générales sur les comptes de fonctionnement
- Pages 8 à 28 : informations détaillées

La liste des sigles et abréviations sont consultables en page 29.

Vous avez la possibilité de lire les comptes selon les manières suivantes :

- 1) en suivant la présentation détaillée
- 2) en allant directement au résumé des comptes destiné au Canton en annexe 1

Tous les préavis et les rapports sont consultables sur le site
https://www.sullens.ch/officiel/conseil-communal_séances

(Groupement forestier – SDNL – AJENOL – ARASPE – ASAC - ORPC – SDIS)

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

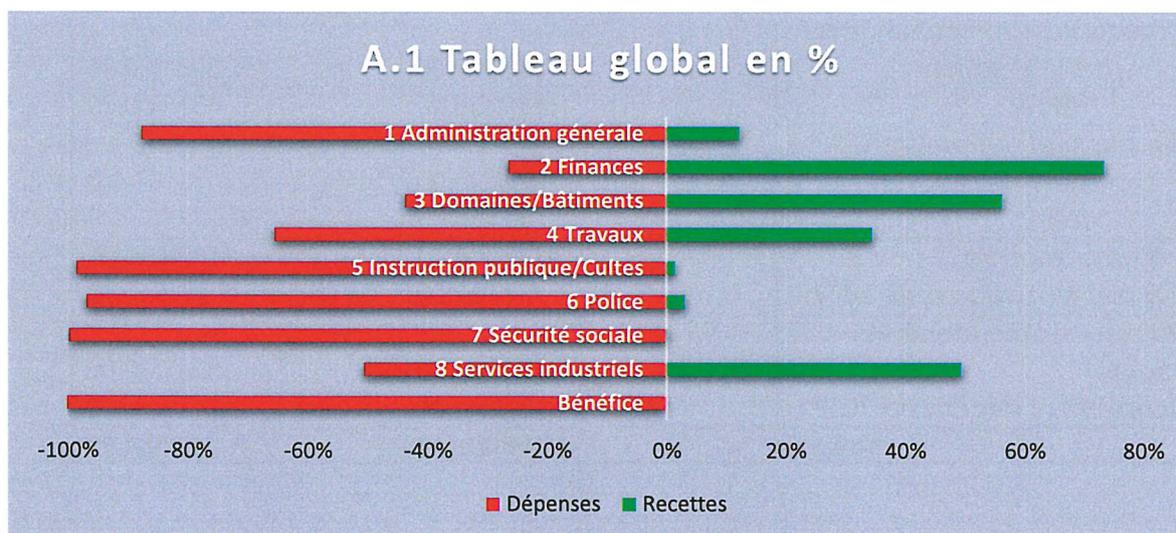
A.1 TABLEAU GLOBAL

Par Direction	Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022
1 Administration générale	-668'428.35	-706'400.00	-673'284.10
2 Finances	2'751'803.21	3'005'300.00	2'870'249.01
3 Domaines/Bâtiments	152'322.55	-22'800.00	-16'685.05
4 Travaux	-363'070.60	-544'900.00	-511'300.00
5 Instruction publique/Cultes	-570'515.30	-571'100.00	-474'914.85
6 Police	-248'866.90	-213'400.00	-205'461.45
7 Sécurité sociale	-1'045'223.80	-990'500.00	-986'407.65
8 Services industriels	-5'491.45	-200.00	-592.10
Clôture	-2'529.16 (négatif = bénéfice)	44'000.00 (positif = perte)	-1'603.81 (idem)

Conclusions / remarques

Le budget 2023 a été adapté sur la base du préavis 10/2023 ayant pour objet l'ajustement des prévisions de nos charges/produits 2023. Pour la partie finances, les explications détaillées se trouvent sous « Chapitre 2 » en page 13.

Les comptes plus détaillés sont disponibles dès la page 8.



A.2 RÉPARTITION DU BÉNÉFICE

Les comptes de fonctionnement, présentent un excédent de recettes de CHF 470'029.16 ceci avant attributions aux amortissements complémentaires. Voici les attributions du bénéfice.

- Amortissement mise en conformité du chauffage et de la ventilation de la grande salle selon préavis N° 04/2019 CHF 193'000.-
- Amortissement réfection chaussée route de Mex selon préavis N° 03/2013 CHF 85'500.-
- Amortissement réfection chaussée giratoire et route de Bournens selon préavis N° 01/2015 CHF 93'000.-
- Amortissement travaux de bouclage de la conduite Lovettaz selon préavis N° 03/2018 CHF 26'000.-
- Amortissement travaux des conduites d'eau quartier Perroset lot 1 selon préavis N° 01/2019 CHF 70'000.-

Décision : les comptes 2023 sont approuvés par la Municipalité avec un bénéfice de CHF 2'529.16.

A.3 PARTICIPATIONS CANTONALES/COMMUNALES

Notre participation aux charges cantonales 2023, péréquation intercommunale et facture sociale, est largement supérieure au budget. L'augmentation de la population et de fait aussi des impôts, a un impact direct sur la péréquation. Ceci induit un rattrapage sur 2022, et aura probablement le même effet sur 2023 (comptes 2024).

Le résumé se présente comme suit :

	Comptes 2023	Budget 2023
Péréquation intercommunale		
- alimentation	-832'620.00	-833'000.00
- retour	430'436.00	431'000.00
<i>Supplément décompte 2022</i>		
- alimentation	-226'516.00	0
- retour	-33'352.00	0
Police cantonale	-132'468.00	-133'000.00
<i>Supplément décompte 2022</i>	-31'939.00	0
Facture sociale (cohésion sociale)	-857'122.80	-858'000.00
<i>Supplément décompte 2022</i>	-35'870.80	0
Totaux	-1'719'452.60	-1'393'000.00

A.4 MARGE D'AUTOFINANCEMENT

Afin de connaître le baromètre des finances communales, il y a diverses possibilités. Une d'entre elles est la calculation de la marge d'autofinancement (calculation simplifiée ci-dessous), à savoir, notre capacité réelle à financer des projets avant d'avoir recours à des emprunts. La base de calcul est la suivante :

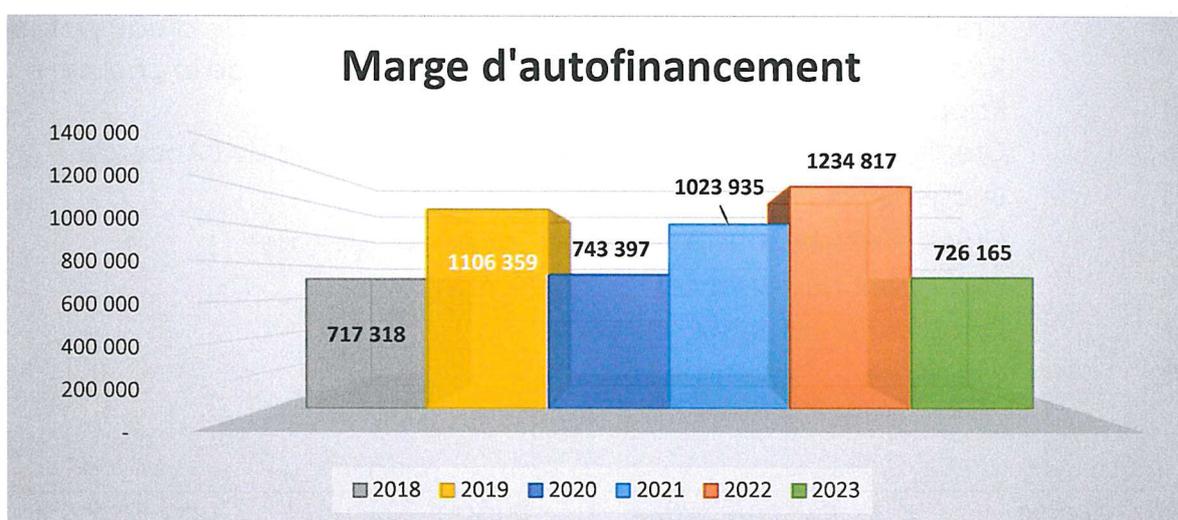
Résultat (+ bénéfice ou ./ . perte)
+ Amortissements (répartition du bénéfice)
./ . Pertes sur débiteurs
+ Attributions aux fonds de réserve (répartition du bénéfice)
./ . Reprises sur fonds de réserve (équilibre artificiel du résultat par reprise sur Bilan)

Idem en chiffres avec comparaison 2023/ 2022 :

	2023	2022
Résultat de l'exercice	2'529	1'603
33. Amortissements	874'658	1'358'013
330.Pertes sur débiteurs	-11'022	-30'757
380.Attributions aux réserves	0	1'056'000
Reprise de réserves	-140'000	-1'150'042
Marge d'autofinancement	726'165	1'234'817

Ce tableau permet d'apprécier les liquidités résiduelles qui pourront être utilisées pour reconstituer les capitaux propres, financer de nouveaux investissements ou encore rembourser une dette.*

*Source : Bouclement des comptes – UCV



1. ADMINISTRATION GÉNÉRALE M. Gozel, syndic

1.1 CONSEIL COMMUNAL (compte 101)

au 31.12.

Présidente : Mme Danielle SIMONS

1^{er} Vice-président : M. Alain BADAN

2^{ème} Vice-Présidente : Mme Evelyne EDGAR

Scrutateurs : Mme Anne DUBAULOZ, M. Christian DUPERRUT

Scrutateurs suppléants : M. Arcangelo PREITE, M. Serge BÖHI

Secrétaire du Conseil : Mme Annette CORTHAY

Huissier : M. Jonathan LEUSCHNER

Vous trouverez les commissions permanentes sur le site

https://www.sullens.ch/officiel/conseil-communal_membres

Séances 2023

Le Conseil communal a tenu trois séances ordinaires, les 30 mars, 15 juin et 7 décembre 2023.

Les préavis suivants ont été traités :

- 01-2023 Crédit de construction rue de l'Eglise / La Grange-Neuve – aménagements routiers et eau potable
- 02 Aménagement de la cour du collège
- 03 Crédit de construction pour le bouclage de la conduite d'eau potable Route de Cheseaux / chemin des Pâquis et réfection de la chaussée
- 04 Rapport de gestion et des comptes 2022
- 05 Crédit d'étude complémentaire pour la rénovation de l'Auberge
- 06 Budget 2024
- 07 Crédit d'étude pour la rénovation de la grande salle
- 08 Règlement du personnel
- 09 Remplacement du véhicule utilitaire
- 10 Crédits complémentaires 2023

10 Autorités	Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022
101 Conseil communal	-17'123.05	-15'000.00	-14'745.90

1.2 MUNICIPALITÉ (compte 102)

Les attributions des 5 dicastères de la Municipalité, soit de juillet 2022 à juin 2026, se présentent comme suit :

Dicastère de M. Christian GOZEL, Syndic

Administration générale – Ressources humaines – Finances – SDNL – Police/sécurité

Délégations et commissions

- Membre du groupe de pilotage (Schéma Directeur du Nord Lausannois)
- Délégué aux assemblées générales de l'ARGdV (Association régionale du Gros-de-Vaud)
- Membre de l'assemblée des syndics du groupe Venoge
- Délégué à l'Union des Communes Vaudoises (UCV)
- Président de la Commission de salubrité
- Membre de la Commission d'estimations fiscales des bâtiments
- Membre du Bureau de référence de l'Etablissement scolaire de la Chamberonne

Dicastère de M. Roland VALET, Municipal et vice-syndic du 1.7.2021 – 30.9.2022

Routes – Eclairage public – Services industriels – Espaces publics – Forêts

Délégations et commissions

- Membre de l'AIEE Penthaz (conseil intercommunal)
- Membre du groupement du Triage forestier intercommunal de la Venoge
- Membre de la Forestière (Société coopérative des propriétaires et exploitants forestiers)
- Membre de la Société coopérative Boipac
- Délégué du SIL Lausanne
- Délégué auprès de COSVEGAZ
- Délégué auprès de la Romande Energie

Dicastère de Mme Marie Christine PITTON, Municipale et vice-syndique du 1.10.2022 au 31.12.2023

Instruction publique – Cohésion sociale – Environnement/Agenda 21 – Accueil pré- et parascolaire - Paroisses

Délégations et commissions

- Membre du Comité et du Bureau de l'AJENOL
- Membre du comité de l'ASAC (Association des Structures d'Accueil de la Chamberonne)
- Présidente du Bureau de référence de l'Etablissement scolaire de la Chamberonne
- Membre du Conseil d'Etablissement de la Chamberonne

Délégations et représentations : ARASPE, ASPMAD (CMS, soins à domicile), Réseau Santé Région Lausanne, EHNV (Hôpitaux du Nord Vaudois), APVRL (Passeport Vacances), AMF (Accueillantes en Milieu Familial), Coord21, déléguée de l'AJENOL à la chambre consultative de la FAJE.

Dicastère de M. Didier SIMOND, Municipal et vice-syndic du 1.1.2024 au 31.3.2025

Bâtiments communaux – Manifestations/sociétés locales – Informatique – Transports/Mobilité – Epuration/gestion des déchets

Délégations et commissions

- Membre de l'AIEE Penthaz (conseil intercommunal)
- Membre du Comité de la déchetterie intercommunale
- Délégué auprès de VALORSA

Dicastère de M. Thierry GOLAY, Municipal et vice-syndic du 1.4.2025 au 30.6.2026

Police des constructions – Urbanisme – PCi – SDIS – Communication/réseaux sociaux

Délégations et commissions

- Délégué au Conseil intercommunal du SDIS Venoge
- Délégué à l'Organisme intercommunal de la protection civile

Séances de la Municipalité

Dans le courant de l'année 2023, la Municipalité a tenu 43 séances.

10 Autorités	<i>Comptes 2023</i>	Budget 2023	<i>Comptes 2022</i>
102 Municipalité	-159'915.80	-160'000.00	-149'612.45

1.3 ADMINISTRATION – CONTRÔLE DES HABITANTS (compte 110)

RESSOURCES HUMAINES (compte 110)

Au niveau de l'administration communale et de la bourse, nous avons quatre employés pour un EPT (équivalent plein temps) de 1,9.

A titre d'information, nos employés communaux, sont engagés pour un EPT de 1,5. Les salaires ne sont pas inclus dans ce compte mais sont répartis dans les divers comptes concernés par leur travail (prorata). Il en va de même pour les auxiliaires que nous engageons à la demande. Cette façon de procéder nous permet de ne pas engager du personnel complémentaire fixe pour qui nous n'aurions pas d'occupations suffisantes sur l'année complète, s'agissant souvent de travaux « sur demande et occasionnels » ou ne pouvant pas être accomplis par une personne seule.

POPULATION ET DÉMOGRAPHIE

Population**

(au 31 décembre)	2017 + 27 habitants (1005)
	2018 + 31 habitants (1036)
	2019 - 1 habitant (1035)
	2020 + 6 habitants (1041)
	2021 + 102 habitants (1143)
	2022 + 27 habitants (1170)
	2023 + 28 habitants (1198)

** source : www.vd.ch/scris

Evolution de la population de Sullens

- Départs :	92
- Arrivées :	110
- Naissances :	17
- Décès :	7

DIVERS

Gestion des locations

- Grande salle/buvette :	36
- Refuge :	57

Sociétés locales

Soutien communal aux sociétés locales et sportives

La Commune de Sullens soutient un nombre important d'organisations, d'associations et de sociétés locales et sportives qui offrent une très grande palette d'activités pour

tous les âges et ceci durant tous les mois de l'année. Le soutien communal étant principalement la gratuité des diverses installations et salles à disposition. Les sociétés extérieures bénéficient d'un soutien financier pour les enfants de notre village.

Informatique

Tenant compte du niveau de risque actuel en termes de cybersécurité, nous avons démarré un processus de labélisation avec une association recommandée par l'UCV.

Manifestations

Une soirée cinéma « open-air » a été offerte à la population en plus des événements habituels. Des gobelets en plastique lavables 3dl aux couleurs de notre village ont été réalisés afin de réduire l'usage de la vaisselle jetable lors des manifestations.

Plan climat

S'agissant d'un poste de dépenses régulières, il figure pour la première fois sur ce rapport. Font partie de ce poste, entre autres, l'étude « photovoltaïque » annoncée, concernant tous les propriétaires, ainsi que la journée de la biodiversité.

Dons, aides et subventions

Ce poste est également en lien direct avec le Plan climat (PECC) ci-dessus. Voici les thèmes concernés :

- Subvention vélos (13)
- Subvention Rail-Check (380)
- Abonnement Générations
- Subvention juniors (sociétés hors village)
- Abonnements CFF « étudiants et jeunes »
- Bibliothèque
- Sullens'anim
- Diverses aides aux sociétés et événements

Permis de construire

- 11 permis de construire délivrés
- 30 autorisations dispensés d'enquête, dont 19 pour des panneaux solaires
- 7 permis d'habiter
- 6 permis d'utiliser

1.4 BOURSE COMMUNALE (Compte 110)

Les tâches principales du boursier communal sont la tenue de la comptabilité de la Commune, la supervision et le suivi du budget ainsi que l'estimation des répercussions des investissements. Notre boursier travaille en étroite collaboration avec la Municipalité et le Greffe pour mettre en œuvre les choix politiques. Pour information, en 2023, il a été établi 1'204 factures, payé 1'198 factures et passé plus de 3'600

écritures comptables. Son travail comporte également le suivi pour l'encaissement, avec, si nécessaire, les procédures auprès de l'office des poursuites.

En outre, notre boursier fait régulièrement office de conseiller pour la Municipalité et tient également les comptes pour l'église et des passeport-vacances.

10 Autorités	<i>Comptes 2023</i>	Budget 2023	<i>Comptes 2022</i>
110 Administration communale	-398'895.20	-442'000.00	-430'204.75

1.5 AFFAIRES CULTURELLES ET TRANSPORTS (comptes 150 et 180)

Affaires culturelles

La participation pour ce poste reste stable.

Transports

L'augmentation de notre participation à la facture cantonale est liée à l'augmentation de l'offre cantonale (répartition cantonale selon les bassins versants). 3 nouvelles courses sont en service dès décembre 2023, mais n'auront un impact sur les comptes que dès 2024.

10 Autorités	<i>Comptes 2023</i>	Budget 2023	<i>Comptes 2022</i>
150 Affaires culturelles	-11'115.00	-11'000.00	-10'858.50
180 Transports	-81'379.30	-78'400.00	-67'862.50

2. FINANCES / M. Gozel, syndic

L'attention portée à nos finances a permis de maintenir une situation saine. Les impôts sur le revenu sont en légère hausse, et au-dessus du budget. D'autre part, les impôts conjoncturels, tels que les droits de mutation, gains immobiliers, se maintiennent au niveau du budget (impôts non-prévisibles).

Les impôts conjoncturels (mutation - succession/donation – gains immobiliers) ont un impact sur la facture sociale, à savoir que les 50% de ceux-ci repartent au Canton.

Au niveau de la péréquation intercommunale (220. Finances), malgré l'augmentation importante de ce poste, il n'a pas été nécessaire d'avoir recours au fonds de réserve dédié, ceci au vu des comptes globaux bénéficiaires.

2. FINANCES	<i>Comptes 2023</i>	Budget 2023	<i>Comptes 2022</i>
210. Impôts (voir détail)	3'746'629.02	3'372'500.00	4'112'184.00
220. Finances	-623'325.81	-367'200.00	-356'976.99

230. Amortissements / fds réserve	-371'500.00	0	-884'958.00
Résultat	2'751'803.21	3'005'300.00	2'870'249.01

Détail impôts 210	Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022
Revenu	2'682'549.22	2'400'000.00	2'662'757.61
Fortune	393'831.23	400'000.00	396'976.48
Source	18'394.74	20'000.00	30'549.64
Bénéfice net	110'798.35	40'000.00	120'327.70
Fonciers	264'398.85	250'000.00	252'522.40
Mutations	95'801.10	130'000.00	215'669.00
Successions/donations	14'868.50	2'000.00	146'391.30
Intérêts moratoires	16'325.51	15'000.00	113'141.91
Gains immobiliers	155'327.35	140'000.00	193'449.10
Divers autres impôts et postes négatifs (frais, défalcatons, etc.)	33'389.10 -39'054.93	5'500.00 -30'000.00	38'446.26 -58'047.40
Résultat	3'746'629.02	3'372'500.00	4'112'184.00

Le détail des amortissements se trouve sous A.2 en page 6.

Détail comptes 230	Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022
Amortissements suppl. patrimoine administratif	-371'500.00	0	-625'000.00
Attrib. fonds réserve	0	0	-1'040'000.00
Prélèvements fonds réserve	0	0	780'042.00

3. DOMAINES ET BÂTIMENTS

3.1 TERRAINS (compte 310) / M. Valet, municipal

Le terrain en face de la grande salle a été loué sur une période de trois semaines aux gens du voyage (Yéniches d'origine suisse).

Nous louons en fermage à nos agriculteurs 174'040 m² de terrains agricoles qui sont répartis en 7 lots (9 parcelles).

3.2 FORÊTS (compte 320) / M. Valet, municipal

La Commune de Sullens est rattachée au groupement du Triage forestier intercommunal de la Venoge. Il a pour but de favoriser une gestion optimale des forêts sur les 15 communes membres et de défendre les intérêts de chacun.

La partie opérationnelle est gérée par un garde forestier qui assume à la fois, une fonction d'autorité publique en tant que représentant de la Direction Générale de l'Environnement (DGE-Forêt) et de gestionnaire des forêts communales.

Les rapports de gestion, établis par le garde forestier, donnent le détail du fonctionnement tant du groupement du Triage forestier intercommunal de la Venoge, que des communes liées par les baux à ferme telle que la nôtre.

Selon le plan de gestion de notre forêt, la surface totale de celle-ci représente environ 49 hectares.

Refuge et forêt

Le refuge a bénéficié de travaux d'entretien courants, notamment la mise aux normes de l'installation solaire et le remplacement des batteries.

Le traditionnel martelage s'est déroulée le 1^{er} novembre dans les bois des forêts communales, ceci en présence de la Municipalité, de la commission des finances, de M. Grégory Gabriel garde forestier, M. Yves Kazemi inspecteur des forêts et divers invités.

Cette journée de martelage a lieu chaque automne et consiste à marquer les arbres qui seront abattus. Cette année le bois martelé est de 470 sylves ce qui représente le nombre de m³ sur pieds, selon un plan de gestion de nos forêts périurbaines.



Ce volume correspond à l'accroissement annuel de notre forêt. Les données des rapports de la gestion forestière sont le reflet exact des m³ façonnés.

Un complément de plantation a été réalisé notamment dans les zones laissées à nu après la coupe.

La commune de Sullens possède environ 5'000 m² de surface forestière classée en biodiversité.

3.3 BÂTIMENTS COMMUNAUX (comptes 350 à 359) / M. Simond, municipal

La Commune possède un ensemble de bâtiments qui sont en grande partie relativement anciens et pour lesquels il est difficile de prévoir l'entretien sur l'année. La difficulté est d'autant plus grande que nous devons indiquer des prévisions individuelles pour chaque immeuble, et non un montant global pour l'ensemble des bâtiments.

Travaux spéciaux ou remarques

- Grande salle : la toiture a été réparée suite à la tempête de février 2023. Les coûts ont été pris en charge par l'ECA (dommage naturel). Une paroi de protection incendie EI30 a été construite autour du local abritant la pompe à chaleur.
- Collège : ont été remis en état, la salle de bain de l'appartement (à finaliser en 2024), les boiseries extérieures et le porche de l'entrée principale (travaux supplémentaires finalisés en 2024). Divers travaux de mise à niveau des normes AEAI (sécurité incendie) ont également été entrepris.
- Auberge : au vu du projet de rénovation prévu, les dépenses ont été limitées au strict minimum.
- Bâtiment commercial (ancienne Poste) : ce bâtiment a subi un dégât d'eau important en 2023 suite à une rupture de conduite d'eau. Ces dégâts seront réparés sur 2024 et pris en charge en grande partie par l'assurance.
- Maison de commune : remplacement des chaises de la salle de Municipalité et de l'éclairage des bureaux de l'administration par des systèmes LED (mesure PECC).

3. DOMAINES ET BATIMENTS	<i>Comptes 2023</i>	Budget 2023	<i>Comptes 2022</i>
31 Terrains	15'943.35	12'900.00	14'919.65
32 Forêts	-49'565.00	-54'900.00	-59'947.45
35 Bâtiments (voir détail)	185'944.10	19'200.00	28'342.75
Résultat	152'322.45	-22'800.00	-16'685.05

Détail 35 Bâtiments	<i>Comptes 2023</i>	Budget 2023	<i>Comptes 2022</i>
350 Grande salle/battoir	2'696.25	-46'100.00	-91'968.00
351 Collège	33'656.50	18'800.00	56'168.45
352 Auberge	25'400.80	1'000.00	17'219.40
353 Maison de commune	-11'670.85	-15'800.00	-17'920.50
354 Bâtiment commercial	2'505.20	100	-7'106.20
355 Locatifs Lovettaz/Moille-Sullaz	163'158.30	115'100.00	107'848.05
356 Bâtiment Voirie	-9'562.80	-17'000.00	-16'743.50

359 Autres bâtiments	-20'239.30	-36'900.00	-19'154.95
Résultat	185'944.10	19'200.00	28'342.75

4. TRAVAUX

4.1 URBANISME (compte 420) / M. Golay, municipal

La révision du plan général d'affectation communal (PGA) est toujours en cours et se poursuivra en 2024.

4.2 ROUTES (compte 430) / M. Valet, municipal

L'entretien des routes et de notre patrimoine (curage, balayage, travaux d'épaveuse, traitement des fissures, etc.) est suivi de près et les travaux nécessaires sont entrepris dans les meilleurs délais.

Travaux spéciaux

- Pose de trois nouveaux luminaires LED programmable au chemin de Moille-Sullaz dans le nouveau quartier d'habitation.

4.3 PARCS, PLACES, CIMETIÈRE (compte 440) / M. Valet, municipal

Les places de jeux nécessitent un contrôle et un entretien régulier par nos collaborateurs. Elles sont testées et certifiées une fois par année par le fabricant.

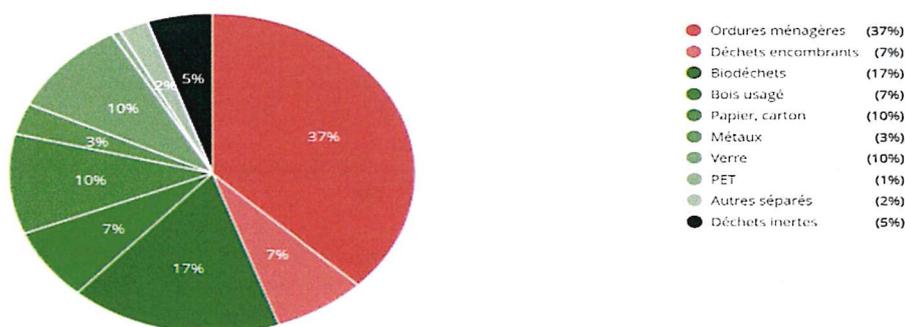
4.4 ORDURES MÉNAGÈRES ET DÉCHETTERIE (compte 450) / M. Simond, municipal

Le fonctionnement de la déchetterie intercommunale du Carroz ainsi que celui de Valorsa étant efficaces, les taxes peuvent être maintenues au niveau actuel.

Extrait des tonnages annuels pour Sullens (source vaud-stat-dechets.ch)

- Ordures ménagères 132.95 t (111 kg/habitant)
- Déchets encombrants 26.50 t (22.1 kg/habitant)
- Biodéchets 60.25 t (50.3 kg/habitant)
- Papier/Carton 36.07 t (30.1 kg/habitant)

2023 : Répartition déchets en [%]



Taux de collecte séparée : 50.1 %

4.5 EPURATION (compte 460) / M. Simond, municipal

Le réseau communal étant raccordé à la STEP de Penthaz (AIEE), les frais de ce compte se rapportent ainsi principalement au réseau d'évacuation EU/EC.

Travaux	Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022
420 Urbanisme	-14'946.75	-27'000.00	-27'013.75
430 Routes	-262'851.05	-344'600.00	-284'413.35
440 Parcs, places, cimetière	-83'600.65	-92'100.00	-114'282.90
450 Ordures - déchetterie	-209.00	-2'200.00	-613.50
460 Epuration	-1'463.15	-79'000.00	-84'976.50
Résultat	-363'070.60	-544'900.00	-511'300.00

5. INSTRUCTION PUBLIQUE - CULTES

5.1 GROUPEMENT SCOLAIRE DE LA CHAMBERONNE

(Comptes 510 à 520) / Mme Pitton, municipale

La commune est impliquée dans la gestion financière de l'EPS La Chamberonne via sa participation aux séances du Bureau de référence. Responsable des transports scolaires, nous organisons les plannings pour le déplacement de près de 500 élèves entre les 4 villages de notre groupement.

Ecoles

- primaire : 672 élèves (651 en 2022) dont 111 de Sullens
 - secondaire : 262 élèves (277 en 2022) dont 39 de Sullens
- Collège de Sullens (58 élèves au total) :
1P/2P = 41 élèves
3P = 17 élèves
soit 3 salles occupées, plus 1 salle ACT

Grande salle

- 1 classe MATAS (Module d'activités temporaires alternatives à la scolarité)
- Salle de gym

Instruction publique et cultes	Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022
51 Enseignement primaire	-369'477.30	-370'700.00	-291'243.05
52 Enseignement secondaire	-186'665.65	-180'200.00	-164'854.25

54 Orientation prof	-1'142.25	-1'500.00	-900.00
58 Temple et cultes	-13'230.10	-18'700.00	-17'917.55
Résultat	-570'515.30	-571'100.00	-474'914.85

6. Police

6.1 GENDARMERIE (compte 610) / M. Gozel, syndic

La commune de Sullens est rattachée au poste de Gendarmerie d'Echallens. Selon les renseignements reçus, nous habitons dans un village relativement calme. Les données à suivre vont effectivement dans ce sens, la plupart des chiffres étant stables (à noter que ces indications concernent l'ensemble du territoire communal, donc également hors village):

- 1 vol par effraction dans une habitation
- 3 interventions pour trouble à la tranquillité avéré ou non
- 34 accidents de circulation, également hors localité (autoroute comprise)
- 5 voies de fait
- 4 cybercriminalités

La Gendarmerie informe que toute personne peut obtenir de l'aide sur la façon de mieux sécuriser son habitation. Un agent spécialisé vient sur place sur demande.

Un agent de proximité est également à disposition de la Municipalité pour toutes questions pouvant concerner la Gendarmerie.

Participation cantonale – voir tableau en page 6.

Ce compte inclut également notre participation pour un ASP (intercommunal avec Romanel-sur-Lausanne) ainsi que les recettes y relatives et les taxes de parcage.

6.2 PATROUILLEURS SCOLAIRES (compte 611) / M. Valet, municipal

Ils sont actuellement au nombre de 5. Ce service à la population et aux élèves fonctionne bien depuis fin 2015.

6.3 DÉFENSE INCENDIE (SDIS) (compte 650) / M. Golay, municipal

Lors de l'assemblée générale, le rapport d'activité a été présenté tout comme les comptes.

6.4 PROTECTION CIVILE (compte 660) / M. Golay, municipal

Lors de l'assemblée générale, le rapport d'activité a été présenté tout comme les comptes.

Police	<i>Comptes 2023</i>	Budget 2023	<i>Comptes 2022</i>
61 Corps de police	-178'876.00	-150'300.00	-147'209.95
64 Service inhumations	-739.35	-2'000.00	-816.90
65 Défense incendie (SDIS)	-39'642.00	-35'000.00	-33'954.60
66 Protection civile (PCI)	-29'609.55	-26'100.00	-23'480.00
Résultat	-248'866.90	-213'400.00	-205'461.45

7. SÉCURITÉ SOCIALE

7.1. SERVICE SOCIAL ET INTERCOMMUNAL (compte 710) / Mme Pitton, municipale

AJENOL :

Coût de fonctionnement de CHF 9.26 par habitant. Le coût par habitant est en augmentation car le réseau s'étoffe et les ressources doivent suivre. Engagement d'une nouvelle directrice opérationnelle avec augmentation du taux de travail et changement du logiciel de gestion de la liste d'attente, des inscriptions et de la facturation.

En 2023, 1'478 (1'444 en 2022) enfants, dont 93 (88 en 2022) enfants de Sullens, ont pu bénéficier d'un accueil au sein du réseau. Enfants accueillis :

- en collectif préscolaire : 352 (359)
- en collectif parascolaire : 758 (702)
- auprès des 60 AMF certifiées : 368 (383) enfants de tout âge

La structure collective de l'APEMS de Sullens (Cap'Sul) et son antenne de Boussens (Satellite) ont pu offrir une solution de garde à 103 (94) élèves de nos 3 villages (Bournens, Boussens, Sullens). En 2023, le réseau AJENOL a pu offrir 85 places supplémentaires à nos familles, principalement en parascolaire.

7.2 PRÉVOYANCE SOCIALE CANTONALE (compte 720) / M. Gozel, syndic

Facture sociale (Participation cantonale – voir tableau en page 6)

Celle-ci correspond au budget et est en relation directe avec notre capacité financière (impôts courants et conjoncturels).

7.3 PRÉVOYANCE SOCIALE CANTONALE, AUTRES (compte 720) Mme Pitton, municipale

ARASPE (720) : Depuis la reprise par le canton de la majeure partie des coûts liés aux prestations sociales, les communes ne financent directement plus que les frais de fonctionnement des AAS et du CSR, il en résulte une charge de CHF 6'132.25. L'ARASPE gère entre autres, l'attribution du RI et des PC Familles, ainsi que les prestations complémentaires AVS. Elle met à disposition également l'aide à la réinsertion sociale et professionnelle. En 2023, elle a mis sur pied des séances d'information tout public concernant les assurances maladie et à travers la campagne Vaud pour vous, un programme de rencontres destiné à réduire la fracture numérique.

Site www.araspe.ch

7 SECURITE SOCIALE	Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022
710 Service social	-146'097.95	-126'000.00	-107'154.35
720 Prévoyance sociale cantonale	-899'125.85	-864'500.00	-879'253.30
Résultat	-1'045'223.80	-990'500.00	-986'407.65

8. SERVICES INDUSTRIELS

8.1 SERVICE DES EAUX (compte 810) / M. Valet, municipal

Plan Directeur de la Distribution de l'Eau

Le PDDE est un document en continuels ajustement par rapport aux constructions nouvelles, pose de nouvelles conduites et travaux routiers incluant les changements de conduites d'eau potable, ceci pour les principaux points. Ce document est suivi de très près par le Canton (contrôle de qualité de l'eau, subventions, etc.).

Afin d'éviter des pertes d'eau importantes, un contrôle du réseau a été mis en place afin de détecter les fuites. La révision des bornes hydrantes se poursuit annuellement selon un planning.

Eau potable

Afin de garantir en tout temps une qualité de l'eau potable irréprochable, la Municipalité s'est attaché les services d'un fontainier breveté qui est en charge de la gestion et du contrôle de l'exploitation du réseau d'eau potable, des captages, du traitement de l'eau et du transport.

En tant que distributeur d'eau, la commune a l'obligation de faire prélever régulièrement des échantillons qui sont soumis pour contrôle dans un Laboratoire spécialisé. Une surveillance régulière a été mise en place, tant au niveau de l'installation de mise en pression du réservoir à l'entrée du village, que de la station de pompage de Perroset, ceci selon les directives de l'AQUA-Contrôle.

L'eau que nous achetons à Lausanne en complément des sources, arrive déjà traitée, mais est également contrôlée.

De plus, l'office de la consommation du canton de Vaud (OFCO) effectue également des contrôles inopinés de notre eau.

81 SERVICE DES EAUX	<i>Comptes 2023</i>	Budget 2023	<i>Comptes 2022</i>
810 Service des eaux	-5'491.45	-200.00	-592.10

Synthèse des comptes de fonctionnement par nature

	<i>Comptes 2023</i>	Budget 2023	<i>Comptes 2022</i>
CHARGES	5'798'297.79	5'237'400.00	7'001'713.76
Autorités et personnel	634'520.55	636'300.00	601'376.55
Biens, services, marchandises	967'414.37	1'308'700.00	1'131'416.14
Intérêts passifs	62'301.50	75'500.00	64'497.31
Amortissements	874'658.72	248'500.00	1'358'013.84
Remboursements	2'972'993.60	2'678'500.00	2'550'219.17
Aides et subventions	202'589.15	208'900.00	176'134.75
Attribution réserve	0.00	0.00	1'056'000.00
Imputations internes	83'819.90	81'000.00	64'056.00
REVENUS	5'800'826.95	5'193'400.00	7'003'317.57
Impôts	3'586'979.54	3'247'500.00	3'831'741.81
Revenus du patrimoine	710'840.46	686'100.00	783'234.86
Taxes, émoluments	684'556.20	451'000.00	509'754.59
Recettes cantonales	170'758.80	140'000.00	211'718.35
Participations	423'872.05	463'800.00	452'769.96
Prélèvements réserves	140'000.00	124'000.00	1'150'042.00
Imputations internes	83'819.90	81'000.00	64'056.00

BILAN

	Comptes 2023		Comptes 2022
91 ACTIFS	10'647'740.93		10'957'495.88
910 Disponible	832'388.88		1'202'786.88
911 Débiteurs	1'229'084.20		1'280'879.27
912 Placements	4'910'836.25		4'781'008.05
913 Actifs transitoires	199'946.40		203'475.93
914 Investissements	3'449'985.20		3'463'845.75
915 Prêts et capitaux de dotation	25'500.00		25'500.00

92 PASSIFS		-10'647'740.93	-10'957'495.88
920 Engagements courants		-1'200'360.15	-709'913.65
922 Emprunts à moyen et long terme		-5'800'000.00	-6'500'000.00
925 Passifs transitoires		-296'762.34	-259'492.95
928 Financements spéciaux & Fonds de réserve		-2'726'187.45	-2'866'187.45
929 Capital		-624'430.99	-621'901.83

DÉTAILS COMPLÉMENTAIRES - BILAN PAR COMPTE

910 Total sur les comptes CEDC, Postfinance et caisse.

911 Impôts en attente d'encaissement via l'ACI, et divers autres débiteurs.

912 Terrains et bâtiments propriétés de la Commune. La surface des terrains occupés par les bâtiments listés ci-dessous représente 8'963 m², soit une valeur d'env. CHF 4'500'000.-. Cette valeur n'est pas indiquée au Bilan.

Détail 912	Valeur d'assurance (base 2012) ou estimation fiscale	Valeur Bilan 2023
Terrains non-construits	325'500.00	123'800.00
Bâtiment commercial-bibliothèque	819'875.00	330'000.00
Maison de Commune	2'618'927.00	860'000.00
Voirie	663'740.00	330'000.00
Auberge Crédit d'études (préavis 9/2023 en cours)		207'036.25
Valeur comptable	1'705'556.00	450'000.00
Lovettaz A et B	2'606'823.00	890'000.00
Moille-Sullaz 5	1'850'900.00	1'720'000.00
Résultat	10'591'321.00	4'910'836.25

913 Acomptes de l'ACI sur des impôts (principalement) à recevoir et divers.

914 Patrimoine administratif sous déduction des amortissements obligatoires et subventions (selon postes). Les bâtiments du patrimoine administratif n'ont aucune valeur au Bilan. Seuls les travaux à amortir y figurent.

Détail 914	Amortissements, reprises de réserves, subventions, travaux et part des privés	Valeurs au 31.12.2023 (amortissements déduits)
STEP, adhésion AIEE et liaison	-107'653.70	0.00
Séparatif quartier église	-12'500.00	194'500.00
Route de Mex	-100'000.00	100'000.00
Rond-point et rte de Bournens	-112'000.00	100'000.00
Route de Mex hors localité	-20'000.00	50'000.00
Chemin de Perroset 2 ^{ème} étape	-12'365.10	348'500.00
Eclairage public Perroset 2 ^{ème} étape	-12'079.60	102'000.00
Séparatif Perroset 2 ^{ème} étape	-7'059.70	857'000.00
Séparatif Perroset - privés	366.30	439'000.00
Séparatif Moille-Sullaz	-5'000.00	140'000.00
Etude globale mobilité et sécurité (fin de l'étude – travaux 2023 entièrement amorti selon préavis)	0.00	0.00
Routes Rue de l'Eglise – Rue de La Grange Neuve	140'000.00	140'000.00
Etude Chemin de Moille-Sullaz	6'519.40	6'519.40
Grande salle – réfection enveloppe	-205'845.15	0.00
Grande salle – réfection buvette/sanitaires	7'000.00	7'000.00

Collège - préau	5'465.80	5'465.80
Conduite bouclage Lovettaz	-32'000.00	0.00
Conduite d'eau Perroset 2ème	-126'708.80	280'000.00
Conduite bouclage Pâquis	200'000.00	200'000.00
Conduite Rue de l'Eglise/La Grange-Neuve	200'000.00	200'000.00
Forêts (pas d'amortissement)	0.00	100'000.00
Véhicules et mobilier achat du véhicule utilitaire	180'000.00	180'000.00
Résultat	13'860.55	3'449'985.20

915 Valeur nominative des actions Romande Energie.

920 Créanciers divers – principalement factures reçues début 2023, mais concernant l'exercice et la TVA 2023 (transitoires).

922 Les emprunts au 31.12.2023

925 Loyers payés en avance, décomptes impôts, indemnités à payer et autres décomptes en attente.

928 Affectations et reprises de réserves :

Détail 928	Reprise de fonds	Affectation aux fonds	Solde au 31.12.2023
<i>Fonds affectés</i>			
- Protection civile			74'387.45
- Ordures ménagères			40'000.00
- Epuration			60'800.00
- Service eau			76'000.00
<i>Fonds de renouvellement</i>			
- Service eau			16'000.00
- Péréquation/social			370'000.00
<i>Fonds de réserve</i>			
- Voirie			65'000.00
- Routes			200'000.00
- Impôts			230'000.00
- Bâtiments			944'000.00
- Contournement			450'000.00
- Etude bâtiments			50'000.00
- AIEE	-110'000.00		80'000.00
- PECC	-30'000.00		70'000.00
	-140'000.00	0.00	2'726'187.45

929 Le bénéfice annoncé de l'exercice, soit CHF 2'529.16, est inclus dans le Capital.

INVESTISSEMENTS

C.1 PRÉAVIS CLÔTURÉS

PRÉAVIS 07/2018 Adhésion à la STEP de Penthaz (AIEE)

Décompte pour 2023 :

➤ Solde factures

CHF 17'510.00

Finance d'entrée AIEE	362'990.00	
Travaux 2019	167'629.35	
Travaux 2020	174'510.10	
Travaux 2021	19'836.40	
Achat part ½ parcelle 419	16'503.90	
Travaux 2023	9'310.00	
Honoraires	127'508.20	
Total coût préavis	878'287.95	Préavis 07/2018 CHF 1'093'000.-
./. Reprise de réserve 2019	-362'990.00	
./. Reprise de réserve 2020	-200'000.00	
./. Subvention cantonale 2020	-152'784.95	
./. Participation Bournens 2020 et 2021	-37'349.30	
./. Reprise de réserve 2023	-110'000.00	
./. Amortissement 2023	-15'163.70	
Valeur au 31.12.2023	0.00	

PRÉAVIS 1/2019 Séparatif quartier de Perroset 2^{ème} étape, lot 1

Suite à notre décompte provisoire présenté dans notre rapport de gestion de 2023, les honoraires finaux ainsi que les subventions de ce préavis nous sont parvenus et nous pouvons vous présenter le décompte final suivant :

Décompte pour 2023 :

➤ Solde factures

CHF 16'353.50

Décompte final (en CHF)

Génie civil	963'404.80	
Appareillage eau potable	148'609.15	

Eclairage public	59'252.30	
Aménagements	41'758.05	
Honoraires	155'655.60	
Total coût préavis	1'385'033.40	Préavis 1/2019 CHF 1'820'000.-
./. Amortissement 2019	-76'000.00	
./. Part des privés 2020	-28'412.40	
./. Reprise fonds de renouvellement 2022	-370'000.00	selon préavis
./. Amortissement 2022	-107'267.50	
./. Subvention ECA 2023	-29'796.00	
./. Amortissement 2023	-122'057.50	
Valeur au 31.12.2023	651'500.00	à amortir sur 28 ans
Répartition :		
9141.30 Routes	33'500.00	
9141.31 Eclairage	48'000.00	
9141.32 Séparatif	421'000.00	
9141.32 Séparatif privés	79'000.00	
9144.15 Service des eaux	70'000.00	

PRÉAVIS 04/2019 Chauffage et ventilation grande salle

Décompte pour 2023 :

➤ Solde factures

CHF 0.00

Décompte final (en CHF)

Travaux 2020	393'739.40	
Travaux 2021	55'404.65	
Travaux 2022	5'793.70	
Honoraires	91'024.15	
Total coût préavis	545'961.90	Préavis 04/2019 CHF 574'000.-
./. Reprise fonds de renouvellement 2020	-300'000.00	selon préavis
./. Suventions 2021	-15'616.75	
./. Amortissement 2021	-12'500.00	
./. Amortissement 2022	-12'000.00	
./. Amortissement 2023	-12'845.15	
./. Amortissement supplémentaire 2023	-193'000.00	
Valeur au 31.12.2023	0.00	

PRÉAVIS 02/2022 *Crédit d'étude globale de mobilité et sécurité*

Décompte pour 2023 :

➤ Solde factures

CHF 5'468.90

Ce préavis a été entièrement financé par le compte de fonctionnement.

Etude	25'819.20	
Total coût préavis	25'819.20	Préavis 2/2022 CHF 30'000.-
./ Amortissement 2022	-20'350.30	
./ Amortissement 2023	-5'468.90	
Valeur au 31.12.2023	0.00	

C.2 PRÉAVIS EN COURS *Situation financière au 31.12*

OBJET
Patrimoine administratif
01/2020 Séparatif Perroset 2 ^{ème} étape, lot 2
01/2023 Réfection Rue Eglise et Grange Neuve
02/2023 Cours du collège
03/2023 Bouclage Pâquis
07/2023 Etude Grande salle
09/2023 Remplacement du véhicule communal
01/2024 Etude Chemin de Moille-Sullaz
Patrimoine financier
09/2021 et 05/2023 Auberge communale – crédit d'étude

C.3 AMORTISSEMENTS

Le détail du patrimoine administratif se trouve sous chiffre 914 ci-dessus (pages 23 et 24) pour un total d'amortissement en 2023 de CHF 863'636.20, soit :

- CHF 286'136.20 d'amortissements obligatoires
- CHF 467'500.00 d'amortissements supplémentaires
- CHF 110'000.00 de reprises de réserve

A titre informatif, nous avons également enregistré un montant de CHF 11'022.52 pour des amortissements du patrimoine financier (pertes sur débiteurs).

SIGLES ET ABRÉVIATIONS

AAS	Agence d'assurances sociales
ACI	Administration cantonale des impôts
AF	Aménagements fonciers
AIEE	Association intercommunale pour l'épuration des eaux usées
AJENOL	Accueil de jour des enfants du nord-ouest lausannois
AMF	Accueillante en milieu familial
APEMS	Accueil pour enfants en milieu scolaire
AQUA-Contrôle	Assurance qualité de l'eau
ARASPE	Association régionale d'action sociale Prilly-Echallens
ASAC	Association des Structures d'Accueil de la Chamberonne
ASPMAD	Association pour la santé, la prévention et le maintien à domicile
ASP	Assistant de sécurité publique
AVIVO	Association vieillesse, invalides, veuves et orphelins
AVS	Assurance Vieillesse et Survivants
BH	Borne hydrante
CDAP	Cour de droit administratif et public
CSR	Centre Social Régional
DGTL	Direction Générale du Territoire et du Logement
EC	Eaux claires
ECA	Etablissement cantonal d'assurance contre l'incendie et les éléments naturels
EMS	Etablissement médico-social
EPT	Equivalent (emploi) plein temps
EU	Eaux usées
EVAM	Etablissement vaudois d'accueil des migrants
FVSP	Fédération vaudoise des sapeurs-pompiers
LAT	Loi sur l'aménagement du territoire
LEO	Loi sur l'enseignement obligatoire
OAT	Ordonnance sur l'aménagement du territoire
OFAS	Office fédéral des assurances sociales
ORPC	Organisation régionale de protection civile du Gros-de-Vaud
PCi	Protection civile
PDCn	Plan directeur cantonal
PDDE	Plan directeur de distribution d'eau
PDR	Plan directeur régional
PECC	Plan énergie et climat communal
PGA	Plan général d'affectation
PGEE	Plan général d'évacuation des eaux
PPA	Plan partiel d'affectation
RI	Revenu d'insertion
SCRIS	Statistiques Vaud
SDIS	Service de Défense Incendie et de Secours
SDNL	Schéma directeur nord lausannois
SIEBS	Service intercommunal d'épuration Bournens - Sullens
SIL	Services industriels Lausanne
STAP	Station de pompage
STEP	Station de traitement et d'épuration des eaux
UCV	Union des communes vaudoises



Département des institutions et du territoire

**Direction générale des affaires institutionnelles et
des communes**

Direction des finances communales

Commune de

Sullens

Résumé des comptes

Année 2023

Cette formule doit parvenir au Département de l'intérieur, par
l'intermédiaire du préfet du for, pour le 15 juillet de chaque année au plus tard.
Une formule vierge peut être téléchargée par internet sur le site de la Division des finances communales.

Tableau des charges et des revenus selon la classification administrative

Directions	Sections	Charges	Revenus
1 Administration générale		778 671.95	110 243.60
	10 Autorités	177 038.85	
	11 Administration	509 138.80	110 243.60
	12 Service de l'économat		
	13 Service du personnel et des assurances		
	14 Service des intérêts généraux		
	15 Affaires culturelles et de loisirs	11 115.00	
	16 Tourisme		
	17 Sports		
	18 Transports publics	81 379.30	
19 Service d'informatique			
2 Finances		1 531 671.84	4 283 475.05
	20 Comptabilité générale, caisse, contentieux		
	21 Impôts	39 054.93	3 785 683.95
	22 Service financier	1 121 116.91	497 791.10
23 Amortissements et réserves non ventilés	371 500.00		
3 Domaines et bâtiments		518 986.55	671 308.90
	30 Service administratif et technique		
	31 Terrain	928.30	16 871.65
	32 Forêts et pâturages	60 105.00	10 540.00
	33 Vignes		
	34 Service des gérances		
35 Bâtiments	457 953.25	643 897.25	
4 Travaux		771 592.60	408 522.00
	40 Service administratif		
	41 Service technique		
	42 Service de l'urbanisme	14 946.75	
	43 Routes	263 351.05	500.00
	44 Parcs, promenades et cimetières	86 596.65	2 996.00
	45 Ordures ménagères et déchets	133 355.40	133 146.40
	46 Réseaux d'égoûts et d'épuration	273 342.75	271 879.60
	47 Cours d'eau, rives et ports		

Directions	Sections	Charges	Revenus
5 Instruction publique et cultes		579 816.60	9 301.30
	50 Administration des écoles		
	51 Enseignement primaire	370 071.80	594.50
	52 Enseignement secondaire	186 665.65	
	53 Enseignement spécialisé		
	54 Office d'orientation professionnelle	1 142.25	
	55 Formation professionnelle		
	56 Service médical et dentaire		
	57 Camps scolaires et colonies		
	58 Temples et cultes	21 936.90	8 706.80
6 Police		257 445.80	8 578.90
	60 Administration		
	61 Corps de police	187 454.90	8 578.90
	62 Contrôle des habitants		
	63 Police sanitaire		
	64 Service des inhumations	739.35	
	65 Défense contre l'incendie	39 642.00	
	66 Protection civile	29 609.55	
	67 Abattoirs		
	68 Militaires		
7 Sécurité sociale		1 048 477.60	3 253.80
	70 Service administratif		
	71 Service social	149 351.75	3 253.80
	72 Prévoyance sociale	899 125.85	
	73 Santé publique		
	74 Office du logement		
	75 Office du travail		
8 Services industriels		311 634.85	306 143.40
	80 Service administratif		
	81 Service des eaux	311 634.85	306 143.40
	82 Service électrique		
	83 Service du gaz		
	84 Service de la chaleur-force		
	85 Réseau de distribution son et image		
	Total des charges et revenus	5 798 297.79	5 800 826.95
90 Clôture	900 Clôture du compte de fonctionnement	2 529.16	
	Totaux égaux	5 800 826.95	5 800 826.95

Tableau des charges par nature

3	Charges	5 798 297.79
30	Autorités et personnel	634 520.55
300	Autorités et commissions	153 862.50
301	Personnel administratif et d'exploitation	366 330.60
302	Traitement du personnel enseignant remplaçant	
303	Assurances sociales	44 908.60
304	Caisses de pensions et de prévoyance	48 575.40
305	Assurances accidents et maladie	11 593.45
306	Indemnisation et remboursement de frais	4 730.00
307	Prestations complémentaires de prévoyance	
308	Personnel interimaire	
309	Autres charges des autorités et du personnel	4 520.00
31	Biens, services, marchandises	967 414.37
310	Imprimés et fournitures de bureau	9 053.25
311	Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	11 889.25
312	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	205 922.25
313	Autres fournitures et marchandises	3 578.80
314	Entretien des immeubles, routes et territoire	324 465.95
315	Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	79 939.75
316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	
317	Réceptions et manifestations	37 965.75
318	Honoraires et prestations de services	284 383.12
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	10 216.25
32	Intérêts passifs	62 301.50
321	Intérêts des dettes à court terme	161.01
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	61 819.90
329	Autres intérêts	320.59
33	Amortissements	874 658.72
330	Amortissements du patrimoine financier	11 022.52
331	Amortissements du patrimoine administratif	396 136.20
332	Autres amortissements du patrimoine administratif	467 500.00
333	Amortissement du découvert	
35	Remboursements, participations et subventions à des collectivités publiques	2 972 993.60
351	Canton	2 215 338.95
352	Communes et associations de communes	757 654.65
36	Aides et subventions	202 589.15
365	Aides, subventions à des institutions privées	201 445.85
366	Aides individuelles	1 143.30
38	Attributions aux fonds et aux financements spéciaux	
380	Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	
381	Attributions aux financements spéciaux	
39	Imputations internes	83 819.90
390	Imputations internes	83 819.90

Tableau des revenus par nature

4 Revenus	5 800 826.95
40 Impôts	3 586 979.54
400 Impôts sur le revenu, la fortune et impôt personnel	3 094 775.19
401 Impôts sur le bénéfice net et le capital des personnes morales	112 460.90
402 Impôt foncier	264 398.85
404 Droits de mutation	95 801.10
405 Impôts sur les successions et donations	14 868.50
406 Impôts et taxes sur la possession et la dépense	4 675.00
409 Impôts récupérés après défalcation	
41 Patentes, concessions	
410 Patentes	
411 Concessions	
42 Revenus du patrimoine	710 840.46
422 Revenus des capitaux du patrimoine financier	53 735.51
423 Revenus des immeubles du patrimoine financier	402 168.40
424 Gains comptables sur les placements du patrimoine financier	
425 Revenus des prêts et participations du patrimoine administratif	1 181.85
427 Revenus des immeubles du patrimoine administratif	253 754.70
43 Taxes, émoluments, produits des ventes	684 556.20
430 Taxes légales de remplacement	
431 Emoluments	44 039.25
432 Recettes pour des soins médicaux et dentaires	
433 Ecolage	
434 Taxes de raccordement et d'utilisation	441 746.00
435 Ventes et prestations de service	161 725.40
436 Remboursements de tiers	35 733.35
437 Amendes	
439 Autres recettes	1 312.20
44 Parts à des recettes cantonales	170 758.80
441 Parts à des recettes cantonales	170 758.80
444 Autres contributions cantonales	
45 Participations et remboursements de collectivités publiques	423 872.05
451 Canton	413 820.25
452 Communes et associations de communes	10 051.80
46 Autres participations et subventions	
465 Participations et subventions de tiers	
469 Dons et legs	
48 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	140 000.00
480 Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement	140 000.00
481 Prélèvements sur les financements spéciaux	
49 Imputations internes	83 819.90
490 Imputations internes	83 819.90

Bilan au 31 décembre 2023

91 ACTIF

910	Disponibilités	832 388.88
9100	Caisse	6 276.65
9101	Comptes de chèques postaux	200 044.70
9102	Banques	626 067.53
911	Débiteurs et comptes courants	1 229 084.20
9111	Comptes courants débiteurs	
9112	Impôts à encaisser	747 459.00
9114	Participations et subventions à recevoir	
9115	Autres débiteurs	417 555.55
9119	Autres créances	64 069.65
912	Placements du patrimoine financier	4 910 836.25
9120	Titres et placements	
9122	Prêts	
9123	Terrains et bâtiments du patrimoine financier (estimation fiscale : <u>Fr. 6'151'500.00</u>)	4 910 836.25
9129	Autres biens du patrimoine financier	
913	Actifs transitoires	199 946.40
9138	Compte de liaison entre deux périodes comptables	
9139	Actifs transitoires	199 946.40
914	Investissements du patrimoine administratif	3 449 985.20
9141	Ouvrages de génie civil et d'assainissement à amortir	2 477 519.40
9143	Bâtiments et constructions à amortir	12 465.80
9144	Installations des services industriels	680 000.00
9145	Forêts (estimation fiscale : <u>Fr. 257'200.00</u>)	100 000.00
9146	Mobilier, machines et véhicules à amortir	180 000.00
9147	Marchandises et approvisionnements	
9149	Autres biens	
915	Prêts et capitaux de dotations	25 500.00
9152	Prêts et capitaux de dotations sans obligation légale d'amortir	
9153	Titres et papiers-valeurs	25 500.00
916	Subventions et participations à amortir	
9162	A des associations de communes	
9165	Autres subventions et participations	
917	Autres dépenses à amortir	
9170	Autres dépenses à amortir	
918	Avances aux financements spéciaux	
9180	Avances aux financements spéciaux	
919	Découvert	
9190	Découvert	
	Balance	10 647 740.93

92 PASSIF

920 Engagements courants	1 200 360.15
9200 Créanciers	1 180 002.15
9204 Participations et subventions à verser	
9206 Comptes courants créanciers	
9209 Autres engagements courants	20 358.00
921 Dettes à court terme	
9210 Banques	
9219 Autres dettes à court terme	
922 Emprunts à moyen et long terme	5 800 000.00
9220 Emprunts hypothécaires	
9222 Emprunts par obligation simple	5 800 000.00
9223 Emprunts publics	
923 Engagements envers des propres établissements et fonds spéciaux	
9231 Caisse de pensions	
9233 Fonds et fondations	
9234 Fonds pour des risques non assurés	
925 Passifs transitoires	296 762.34
9258 Compte de liaison entre deux périodes comptables	
9259 Passifs transitoires	296 762.34
928 Financements spéciaux et fonds de réserve	2 726 187.45
9280 Fonds alimentés par des recettes affectées	251 187.45
9281 Fonds de renouvellement et de rénovation	386 000.00
9282 Fonds de réserve	2 089 000.00
929 Capital	624 430.99
9290 Capital	624 430.99
Balance	10 647 740.93

Engagements hors bilan :	
1) Cautionnements :	néant
2) Garanties fournies :	néant
3) Cautionnements en faveur des associations de communes et des ententes intercommunales :	néant

Tableau des dépenses d'investissement (Postes 914-915-916-917 du bilan)

5	Dépenses	926 458.05
50	Investissements	926 458.05
501	Ouvrages de génie civil et d'assainissement	234 107.05
503	Bâtiments et constructions	12 465.80
504	Installations des services industriels	479 838.90
505	Forêts	
506	Mobilier, machines et véhicules	200 046.30
507	Marchandises et approvisionnements	
509	Autres biens	
52	Prêts et participations permanentes	
522	Communes et associations de communes	
525	Autres prêts et participations	
56	Subventions d'investissement	
562	Communes et associations de communes	
565	Autres subventions	
58	Autres investissements	
581	Indemnités d'expropriation	
589	Autres dépenses d'investissement	
6	Recettes	940 318.60
60	Transferts au patrimoine financier	
609	Transferts au patrimoine financier	
61	Participations de tiers	4 735.40
619	Participations de tiers	4 735.40
62	Remboursements de prêts et de participations permanentes	
622	Communes et associations de communes	
625	Autres remboursements	
66	Subventions	71 947.00
661	Canton	71 947.00
662	Communes et associations de communes	
669	Autres subventions	
68	Reprises des amortissements et réserves	863 636.20
681	Reprises des amortissements (idem 331+332)	863 636.20
689	Reprises des réserves	
59	Diminution des investissements (chiffre 6 moins chiffre 5)	13 860.55
69	Augmentation des investissements (chiffre 5 moins chiffre 6)	