



# AISMILE

Association Intercommunale Scolaire  
de Moudon-Lucens et Environs

# COMPTES

# 2023

## Préavis N° 06-2024 du Comité de Direction Comptes 2023

Monsieur le Président,  
Mesdames et Messieurs les Délégués,

Conformément à l'article 13, chiffre 5 des statuts de l'AI SMLE, nous avons l'avantage de vous présenter et de soumettre à votre approbation les comptes pour l'exercice 2023.

L'excédent de charges à répartir entre les communes membres de l'AI SMLE pour l'exercice 2023 se monte à **CHF 6'355'920.91** pour la partie scolaire et à **CHF 852'013.29** pour les UAPE, contre CHF 6'239'148.63.- et CHF 898'246.29 pour l'exercice précédent. Le budget 2023 s'élevait à CHF 6'543'315.50 pour le scolaire et CHF 1'265'390.00 pour les UAPE.

### Généralités

Le contrat d'assurance perte de gain maladie que nous avons conclu avec La Vaudoise assurances a été réévalué à l'échéance du contrat et la prime augmentée de 1.9 à 4.72% pour les femmes et 1.56 à 3.8% pour les hommes.

L'AI SMLE a pris en charge l'augmentation afin de ne pas réduire les salaires nets des employés.

### Administration

*Compte 101.3001.01 – Vacations CODIR* : Plusieurs groupe de travail ont été constitués en 2023 pour traiter les différents projets en cours (construction à Lucens, révision du règlement du personnel et grille salariale, règlement sur les transports, séances extraordinaires du GT RH).

*Compte 110.3080.00 – Personnel intérimaire* : Le secrétariat de l'AI SMLE a dû faire appel à une agence d'intérim pour palier à une absence accident de plusieurs semaines.

*Compte 110.3099.00 – Charges diverses du personnel* : Le souper du personnel de l'AI SMLE 2023 a pu être organisé en début d'année 2024. Le montant budgétisé n'a pas été totalement utilisé en raison de l'absence de nombreuses personnes.

*Compte 110.3102.00 – Annonces, journaux, documentation* : Les annonces officielles à la suite des séances du Conseil Intercommunal, les annonces de recherche de personnel ainsi que les annonces liées aux marchés publics ont été plus nombreuses que budgétisé.

*Compte 110.3111.00 – Achats mobilier et équipement admin.* : En mai 2023, le préavis 03-2023 traitait de la demande de crédit supplémentaire au budget 2023, dont un poste de travail pour la direction générale des UAPE situé dans les locaux du secrétariat. Une partie de ces coûts est comptabilisée dans ce compte de charge.

*Compte 110.3170.00 – Frais de réception et manifestations* : Le coût des promotions de l'établissement secondaire a été plus élevé que prévu. Il a été nécessaire de mandater une entreprise pour se charger des problèmes de sonorisation pour le bon déroulement de la manifestation.

*Compte 110.3181.00 – Frais de port* : L'envoi des nombreuses factures adressées aux parents des élèves partant en camp sont comptabilisées dans ce compte. En 2022, seule la moitié de l'année était concernée.

*Compte 110.3182.00 – Frais de téléphone et télécommunications* : Une configuration précise des téléphones a dû être exécutée par notre entreprise informatique pour une meilleure gestion du temps de travail de l'administration. Ce coût n'avait pas été budgétisé.

*Compte 110.3183.00 – Frais informatiques* : La mise en place des projets informatiques (système de timbrage et gestion électronique des documents) a démarré dans le courant de l'année 2023. Les licences budgétisées sur l'année entière ont été facturées au prorata.

*Compte 110.3313.00 – Amortissements projets informatiques* : Les projets ayant démarré en 2023, l'amortissement est calculé sur la base des coûts au 31.12.2023 et amorti sur 5 ans. Ils ne sont cependant pas encore terminés.

**Excédent de charges CHF 345'572.34, soit CHF 6'557.66 de moins que prévu au budget.**

### **Finances**

*Compte 210.3522.00 – Ecolage à autres établissements* : Les enfants domiciliés dans les communes membres de notre association qui sont scolarisés par dérogation dans d'autres établissements ont été moins nombreux que prévu. Ce sont les dérogations en vigueur lors de l'établissement du budget qui sont prises en considération.

*Compte 210.3522.01 – Ecolage élèves classes raccordement* : A contrario, le nombre d'élèves inscrits au RAC 1 a été plus élevé que prévu.

*Compte 210.4522.02 – Participation élèves en dérogation* : Le nombre d'élèves enclassés dans nos établissements qui sont domiciliés à l'extérieur de nos communes a sensiblement augmenté.

*Compte 220.3183.00 – Frais bancaires* : Le nombre croissant de QR code émis pour l'encaissement de la participation des parents aux camps scolaires donne lieu à des frais plus élevés.

**Excédent de revenus de CHF 6'283'385.60, soit CHF 182'429.90 de moins que prévu au budget (participation des communes plus faible que le budget 2023).**

### **Bâtiments**

#### **Bâtiments communaux**

*Compte 350.3189.00 – Frais divers* : L'AISMLE met à disposition dans les WC des collèges des serviettes hygiéniques. Le coût annuel s'élève à environ CHF 1'300.-.

#### **Collège du Fey**

*Compte 355.3122.00 – Achat et consommation de gaz et combustible* : Comme annoncé lors des budgets 2023 et 2024, les coûts de l'énergie du chauffage à distance ont été réduits suite à la création de Moudon Energies SA.

*Compte 355.3123.00 – Achat et consommation d'électricité* : La hausse des coûts de l'électricité a été surévaluée lors de l'établissement du budget.

*Comptes 355.3141.00 et 355.3141.01 – Entretien bâtiment et Contrats de maintenance du bâtiment* : A la demande de la commission de gestion, les contrats de maintenance ont été séparés des coûts d'entretien du bâtiment. Le budget 2023 était prévu dans le compte 355.3141.00. En 2023, certains dégâts sous déduction de notre franchise ont été remboursés par l'assurance bâtiment.

Voici un résumé en comparaison du budget :

		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
355.3141.00	Entretien bâtiment	36'428.94 CHF	50'000.00 CHF
355.3141.01	Contrats de maintenance du bâtiment	22'868.67 CHF	
355.4363.00	Remboursements de dommages	-10'364.00 CHF	
	<b>Total</b>	<b>48'933.61 CHF</b>	<b>50'000.00 CHF</b>

*Compte 355.3145.00 – Entretien & aménagement extérieur* : Une barrière supplémentaire a été installée au collège du Fey suite au préavis 03-2023. Cette demande de crédit supplémentaire de CHF 46'500.- n'a pas été utilisée dans son entier. Les travaux se montent à CHF 42'037.70.

*Compte 355.3154.00 – Entretien machines et matériel* : Le four de la cuisine de l'UAPE au Fey a été changé d'urgence suite à une panne. Le montant de ce changement se monte à CHF 7'323.60. De plus, tous les filtres des sèche-mains Dyson du bâtiment ont été remplacés pour un montant total de CHF 2'306.95. Ces deux interventions n'avaient pas été comptabilisées au budget 2023. Suite à une effraction, une armoire avait été endommagée et remplacée pour un montant de CHF 1'812.50. L'assurance bâtiment nous rembourse le montant sous déduction de la franchise au compte 355.4363.00 *Remboursement de dommages*.

Voici un résumé en comparaison du budget :

		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
355.3154.00	Entretien machines et matériel		
	Courant	1'777.98 CHF	2'000.00 CHF
	Four UAPE	7'323.60 CHF	
	Filtres Dyson sèche-mains	2'306.95 CHF	
	Armoire lista suite sinistre	1'812.50 CHF	
355.4363.00	Remboursements de dommages	-1'312.50 CHF	
	<b>Total</b>	<b>11'908.53 CHF</b>	<b>2'000.00 CHF</b>

### **Complexe sportif du Fey**

*Compte 356.3122.00 – Achat et consommation de gaz et combustible* : Comme annoncé lors des budgets 2023 et 2024, les coûts de l'énergie du chauffage à distance ont été réduits suite à la création de Moudon Energies SA.

*Compte 356.3123.00 – Achat et consommation d'électricité* : La hausse des coûts de l'électricité a été surévaluée lors de l'établissement du budget.

*Comptes 356.3141.00 et 356.3141.01 – Entretien bâtiment et Contrats de maintenance du bâtiment* : A la demande de la commission de gestion, les contrats de maintenance ont été séparés des coûts d'entretien du bâtiment. Le budget 2023 était prévu au compte 356.3141.00. En 2023, un dégât sous déduction de notre franchise a été remboursé par l'assurance bâtiment.

Voici un résumé en comparaison du budget :

		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
356.3141.00	Entretien bâtiment	54'101.00 CHF	60'000.00 CHF
356.3141.01	Contrats de maintenance du bâtiment	24'905.90 CHF	
355.4363.00	Remboursements de dommages	-19'148.30 CHF	
	<b>Total</b>	<b>59'858.60 CHF</b>	<b>60'000.00 CHF</b>

### **Bâtiments modulaires Lucens**

*Compte 357.3123.00 – Achat et consommation d'électricité* : La hausse des coûts de l'électricité a été surévaluée lors de l'établissement du budget.

*Compte 357.3220.00 – Intérêts prêts* : Il a été nécessaire d'emprunter la somme de l'investissement des deux bâtiments modulaires de Lucens afin de pallier au manque de liquidités.

**Excédent de charge CHF 4'547'378.03, soit CHF 126'597.47 de moins que prévu au budget.**

### **Instruction publique**

#### **Conseil d'établissement**

*Compte 501.3185.00 – Honoraires projets et conférences* : En 2023, deux conférences sur la prévention des écrans ont été organisées dans le cadre du Conseil d'établissement.

#### **Enseignement primaire et secondaire**

*Compte 510.3011.00 – Traitements sports scolaires facultatifs* : Comme aux comptes 2022, l'offre des sports scolaires facultatifs a été étendue. Depuis la reprise de l'entier des comptabilités des établissements, les indemnités perçues par les fonds Jeunesse et sport sont reversés aux moniteurs par l'AISMLE. Les subsides sont comptabilisés dans le compte 510.4512.01 *Subvention Jeunesse et sport*.

*Compte 510.3012.00 – Indemnités accompagnants camps* : Il s'agit des indemnités versées aux accompagnants des camps de ski/été de volées (7P-9S-10S) organisés par les établissements, dont la gestion a été reprise par l'AISMLE en 2022.

*Comptes 510.3170.00 à 510.3170.02 relatifs aux sorties et camps des établissements scolaires*: Ces montants autrefois comptabilisés au compte 510.3653.00 *Spectacle scolaires, camps et courses* sont maintenant répartis comme le présente le tableau ci-dessous.

		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
510.3012.00	Indemnités accompagnateurs camps	10'464.00 CHF	
510.3170.00	Spectacles scolaires	19'999.73 CHF	
510.3170.01.01	Sorties établissement primaire	27'712.40 CHF	
510.3170.01.02	Sorties établissement secondaire	10'976.95 CHF	
510.3170.02.01	Camps établissements primaire	105'326.05 CHF	
510.3170.02.02	Camps établissements secondaire	198'669.98 CHF	
510.3653.00	Spectacles scolaires, camps et courses	4'000.00 CHF	282'100.00 CHF
510.4332.00	Facturation camps à charge des parents	-54'596.00 CHF	
510.4356.00	Facturation de service à des tiers	-30'369.47 CHF	
510.4512.01	Subvention Jeunesse et Sport	-59'701.00 CHF	
	<b>Total</b>	<b>232'482.64 CHF</b>	<b>282'100.00 CHF</b>

*Compte 510.3220.00 – Intérêts prêts* : Il s'agit des intérêts dans le cadre de l'investissement sur les tableaux interactifs, préavis 08-2022.

*Compte 510.3313.00 – Amortissement ANF* : Il s'agit des amortissements calculés sur 8 ans pour le préavis 08-2022.

*Compte 510.3662.04 – Indemnités repas élèves RAC* : 15 élèves étaient prévus au budget. 23 élèves étaient inscrits en classe de raccordement à la rentrée d'août 2023 et seuls 7 ont demandé le remboursement des repas malgré le courrier qui leur a été adressé en début d'année scolaire.

### **Transports**

*Compte 517.3185.00 – Frais patrouilleurs scolaires* : Le budget 2023 prévoyait qu'un passage piéton supplémentaire soit surveillé, ce qui n'a finalement pas été réalisé.

**Excédent de charges CHF 1'390'435.23, CHF 49'274.77 de moins que le budget.**

### **Affaires sociales**

*Compte 711.3080.00 – Honoraires administratifs facturés par des tiers* : Il s'agit de dépannage de personnel de l'agence de placement Nanou solution. Le montant facturé comprend un pourcentage pour la gestion administrative qui est imputé dans ce compte.

*Compte 711.3151.00 – Entretien matériel informatique* : Le matériel informatique lié au poste créé pour la direction générale des UAPE, préavis 03-2023, figure dans ce compte de charge. De plus, au vu de l'agrandissement de la Barrette, il a été nécessaire d'équiper la structure de nouveaux téléphones avec plusieurs lignes.

*Compte 711.3185.00 – Frais administratifs ARAJ* : Le montant des frais administratif ARAJ se monte à 5.44% des charges UAPE contre 6% mis au budget. Ces chiffres nous ont été communiqués en date du 16 avril 2024.

*Compte 711.4356.00 – Participations des parents* : Voici l'évolution de la participation des parents depuis 2020.

	2020	2021	2022	2023
La Cabane	28.7%	34.3%	35.2%	43.2%
Le Château	26.3%	33%	35.2%	36.2%
La Barrette	31.6%	36.2%	39.3%	42%

*Compte 711.4512.00 – Subvention FAJE* : Le taux de subventionnement de la FAJE est de 32% de la masse salariale du personnel pédagogique y compris sur le personnel de direction en temps éducatif.

*Compte 711.4512.01 – Aide au démarrage FAJE* : La structure de la Barrette à Lucens a augmenté sa capacité d'accueil de 72 places à 84 places en janvier 2023 donnant ainsi droit à une subvention d'aide au démarrage

*Compte 712.3011.00 et suivants – Traitement auxiliaires ménage et charges sociales* : Il s'agit du même personnel qu'au compte 714.3011.00 et suivants. Une partie du cahier des charges est imputable uniquement au module des repas de midi alors que d'autres tâches sont liées à l'entretien général de la structure. Le ratio d'heure a été revu afin de mieux correspondre à la réalité.

*Compte 713.3011.00 – Traitement personnel éducatif* : Le budget 2023 comprenait une marge de 10% pour les éventuels remplacements. De plus, les traitements sont calculés sur la base des contrats effectifs en août de l'année précédant le budget. Des modifications de places ouvertes dans les modules ainsi que des départs-arrivées d'employés peuvent faire varier fortement ce poste.

### **Conclusion**

La charge aux communes reste inférieure d'environ 2.8 % par rapport au budget pour la part scolaire et de 32.6% pour les UAPE.

La fiduciaire BDO SA a effectué un examen succinct selon la Norme d'audit suisse 910 Review.

En conséquence, le Comité de Direction vous demande, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les Délégués, de bien vouloir prendre la décision suivante:

**LE CONSEIL INTERCOMMUNAL DE L'AISMLE**

- dans sa séance du jeudi 23 mai 2024,
- vu le préavis du Comité de direction,
- entendu le rapport de la Commission de gestion et des finances,
- considérant que cet objet a été porté régulièrement à l'ordre du jour,

**décide**

- d'approuver les comptes 2023 présentant un excédent de charges de CHF 6'355'920.91 à répartir entre les différentes communes ;
- d'approuver les comptes 2023 présentant un excédent de charges de CHF 852'013.29 concernant les UAPE, à répartir entre les différentes communes.

Préavis adopté par le Comité de direction lors de sa séance du 22 avril 2024.

Référent CODIR: Jean-Philippe Steck

**AISMLE**

Association Intercommunale Scolaire de Moudon-Lucens et Environs

Le Vice-Président

  
Roger Müller

La Secrétaire

  
Mireille Cudré-Mauroux

COMPTES CERTIFIES EXACTS

Moudon, le 22 avril 2024

La boursière, Karine Ramseyer



COMPTES ADOPTES par le CODIR

Le 22 avril 2024

Le Vice-Président



Roger Müller

La Secrétaire



Mireille Cudré-Mauroux

COMPTES ADOPTES en Séance du Conseil Intercommunal

Le 23 mai 2024

Le Président



Georges Alexandre Duc

La Secrétaire



Anne-Marie Paccaud

## COMMENTAIRES GENERAUX

### BILAN

Les investissements des deux bâtiments situés dans le quartier du Fey ont été séparé au bilan du 31.12.2023 suite à la demande de la fiduciaire. Les parties « bâtiment » et « mobilier » sont maintenant bien séparées.

Le fonds « projets et infrastructures établissement secondaire » est créée à la suite de la reprise des liquidités de l'association de l'établissement de Moudon par l'AIMSLE.

### COMPTE D'EXPLOITATION

Les charges scolaires refacturées aux communes membres de l'Association se sont élevées à Frs. 6'355'920.91 alors qu'elles étaient évaluées à Frs. 6'543'315.50 au budget, soit une différence positive de Frs. 187'394.59. Cette différence vient en partie du chapitre 3 Bâtiments.

En ce qui concerne les Unités d'accueil pour les élèves, la participation effective 2023 des communes s'élève à Frs. 852'013.29 alors que le budget prévoyait une participation des communes de Frs. 1'265'390.-, soit une différence positive de Frs. 413'376.71.

### ELEVES ET HABITANTS

L'évolution du nombre d'élèves ainsi que du nombre d'habitants de 2019 à 2023 laisse apparaître les informations suivantes :

	Nbr Elèves :	Dérogations vers nos établissements :	Dérogations à l'extérieur :	Habitants :
2023	1944	5	11	12994
2022	1887	3	8	12539
2021	1818	3	17	12451
2020	1825	4	12	12338
2019	1727	5	14	12057

Moudon, le 22 avril 2024

Boursière de l'Association

Bilan

Comptes	libellé	2022		2023	
		Actif	Passif	Actif	Passif
<b>91</b>	<b>Actif</b>	<b>27'561'897.43</b>		<b>33'448'677.43</b>	
<b>91</b>	<b>Disponibilités</b>	<b>506'351.81</b>		<b>2'014'922.75</b>	
<b>91</b>	<b>Caisses</b>	<b>3'116.65</b>		<b>2'280.80</b>	
9100.02	Caisse UAPE La Barrette	137.70			
9100.03	Caisse UAPE La Cabane	148.80			
9100.05	Caisse générale AISMLE	1'734.15		1'312.20	
9100.06	Caisse UAPE Le Château	96.00			
9100.08	Caisse secrétariat ESMLE	650.00		906.60	
9100.09	Caisse secrétariat EPMLE	350.00		62.00	
<b>9102</b>	<b>Banque</b>	<b>503'235.16</b>		<b>2'012'641.95</b>	
9102.01	Banque Raiffeisen Moudon no 003936972	495'135.94		106'062.23	
9102.02	CC UAPE - Raiffeisen Moudon no 0039369.53	3'891.88		2'615.63	
9102.03	Banque Cantonale vaudoise compte no 5416.05.70	4'207.34		1'903'964.09	
<b>911</b>	<b>Débiteurs</b>	<b>2'924'617.15</b>		<b>2'574'227.41</b>	
<b>9111</b>	<b>Comptes-courants</b>	<b>531'936.95</b>		<b>86'846.69</b>	
9111.01	Caisse AVS	11'791.20		4'693.95	
9111.03	Compte courant assurance accident	17'613.50		18'206.70	
9111.05	Compte courant assurance maladie	49'919.40		58'851.60	
9111.06	Compte courant avance indemnités	7'119.50		1'597.25	
9111.10	Cautions clés	550.00		700.00	
9111.12	Avance enseignants			2'797.19	
9111.14	Commune de Moudon, compte-courant	444'943.35			
<b>9115</b>	<b>Autres débiteurs</b>	<b>2'392'680.20</b>		<b>2'487'380.72</b>	
9115.01	Autres débiteurs	45'345.28		2'487'380.72	
9115.02	Débiteurs à facturer	2'347'334.92			
<b>913</b>	<b>Actifs transitoires</b>	<b>181'471.11</b>		<b>254'396.59</b>	
<b>9139</b>	<b>Actifs transitoires</b>	<b>181'471.11</b>		<b>254'396.59</b>	
9139.00	Actifs transitoires	181'471.11		254'396.59	

Comptes	libellé	2022		2023	
		Actif	Passif	Actif	Passif
<b>914</b>	<b>Patrimoine administratif</b>	<b>23'949'457.36</b>		<b>28'605'130.68</b>	
<b>9143</b>	<b>Bâtiments et constructions à amortir</b>	<b>23'920'087.51</b>		<b>27'656'308.57</b>	
9143.01	Complexe scolaire sur le Fey	11'903'279.19		11'143'723.37	
9143.02	Complexe sportif	11'609'273.07		11'177'195.98	
9143.03	Bâtiment modulaire Lucens	61'347.60		46'347.60	
9143.04	Bâtiment modulaire supplémentaire Lucens	184'948.70		161'948.70	
9143.05	Collège primaire Lucens (crédit d'étude)	161'238.95		4'984'143.92	
9143.06	Collège du Fey, taxe raccordement			52'150.00	
9143.07	Salle de gym du Champ-du-Gour, taxe raccordement			90'799.00	
<b>9146</b>	<b>Mobilier et machines à amortir</b>	<b>29'369.85</b>		<b>948'822.11</b>	
9146.01	Affichage numérique frontal ANF	14'414.65		558'716.65	
9146.02	Logiciel GED et gestion du temps	14'955.20		11'472.55	
9146.03	Complexe scolaire sur le Fey, mobilier			347'555.82	
9146.04	Complexe sportif, mobilier			31'077.09	
<b>92</b>	<b>Passif</b>		<b>27'561'897.43</b>		<b>33'448'677.43</b>
<b>92</b>	<b>Engagements courants</b>		<b>3'628'471.19</b>		<b>5'037'205.58</b>
<b>92</b>	<b>Créanciers</b>		<b>3'610'402.05</b>		<b>4'494'439.55</b>
9200.01	Créanciers		3'610'402.05		4'494'439.55
<b>9206</b>	<b>Compte-courant créancier</b>		<b>18'069.14</b>		<b>542'766.03</b>
9206.01	Commune de Moudon, compte-courant				181'546.73
9206.02	Salaires à payer				14'762.51
9206.03	Cautions clés bâtiments		10'500.00		11'050.00
9206.05	Cautions clés bâtiments (EPMLE)		350.00		
9206.07	Cautions casiers ESMLE		2'280.00		
9206.08	Commune de Lucens, compte-courant				300'000.00
9206.10	Compte d'attente		3'685.80		28'325.83
9206.12	CC Caisse de pension		871.80		6'774.65
9206.16	CC Impôts à la source		381.54		306.31

Comptes	libellé	2022		2023	
		Actif	Passif	Actif	Passif
<b>921</b>	<b>Dettes à court terme</b>		<b>650'000.00</b>		<b>2'000'000.00</b>
<b>921</b>	<b>Banques</b>		<b>650'000.00</b>		<b>2'000'000.00</b>
9210.12	Finarbit-ATF		650'000.00		2'000'000.00
<b>922</b>	<b>Emprunts à moyen et long terme</b>		<b>22'625'200.00</b>		<b>25'834'000.00</b>
<b>9221</b>	<b>Emprunts par obligation simple</b>		<b>22'625'200.00</b>		<b>25'834'000.00</b>
9221.29	BCV 0.73% 16.04.2018/14.04.2028		5'467'200.00		5'334'000.00
9221.30	BCV 1.2% 19.07.2017/2032		4'328'000.00		4'160'000.00
9221.31	Rentes Genevoises 1.5% 14.07.2017/2037		3'750'000.00		3'500'000.00
9221.32	Pensionkasse Post 0.94% 20.12.2017/20.12.2032		5'000'000.00		5'000'000.00
9221.33	Postfinance 1.58% 16.04.2018/16.04.2038		3'200'000.00		3'000'000.00
9221.34	Etat de Vaud Seps 0% 03.12.2019/02.12.2044		880'000.00		840'000.00
9221.35	BCV 1.87% 30.11.2023/30.11.2033				4'000'000.00
<b>925</b>	<b>Passifs transitoires</b>		<b>317'380.58</b>		<b>128'623.68</b>
<b>9259</b>	<b>Passifs transitoires</b>		<b>317'380.58</b>		<b>128'623.68</b>
9259.00	Passifs transitoires		317'380.58		128'623.68
<b>928</b>	<b>Financements spéciaux et fonds de réserves</b>		<b>340'845.66</b>		<b>448'848.17</b>
<b>9281</b>	<b>Fonds de renouvellement</b>		<b>20'000.00</b>		<b>30'000.00</b>
9281.01	Affichage numérique		20'000.00		30'000.00
<b>9282</b>	<b>Fonds de réserve</b>		<b>320'845.66</b>		<b>418'848.17</b>
9282.00	Fonds de régulation du résultat		100'000.00		100'000.00
9282.01	Fonds de réserve coûts aménagement élèves intégrés		44'500.00		58'872.35
9282.02	Fonds camps-sorties établissement primaire		90'627.87		90'627.87
9282.03	Fonds camps-sorties établissement secondaire		23'372.21		18'426.71
9282.04	Fonds projets et infrastructures établissement secondaire				83'198.86
9282.05	Fonds Caisse de classe secondaire		1'470.00		4'206.00
9282.06	Fonds Caisse de classe primaire Moudon		10'629.55		15'301.70
9282.07	Fonds Caisse de classe primaire Lucens		6'179.72		13'947.12
9282.08	Fonds soirée scolaires Lucens		24'691.71		13'931.71



Compte de fonctionnement

par

classification administrative

Compte Libellé	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>1 ADMINISTRATION GÉNÉRALE</b>	<b>447'770.64</b>	<b>102'198.30</b>	<b>453'050.00</b>	<b>100'920.00</b>	<b>404'245.89</b>	<b>79'530.64</b>
Excédent		345'572.34		352'130.00		324'715.25
<b>10 Autorités</b>	<b>50'696.70</b>		<b>48'010.00</b>		<b>52'430.30</b>	
<b>100 Conseil intercommunal</b>	<b>4'143.00</b>		<b>4'660.00</b>		<b>7'859.15</b>	
100.3001.01 Vacations	4'140.00		4'450.00		7'600.00	
100.3030.00 Ass. sociales AVS/AC/APG/AF			150.00		259.15	
100.3050.00 Ass. accidents et maladie	3.00		10.00			
100.3069.00 Frais divers du personnel du conseil			50.00			
<b>101 Comité de direction</b>	<b>46'553.70</b>		<b>43'350.00</b>		<b>44'571.15</b>	
101.3001.00 Traitements Codir	23'000.00		23'000.00		23'000.00	
101.3001.01 Vacations Codir	19'182.40		16'000.00		17'260.00	
101.3030.00 Ass. sociales AVS/AC/APG/AF	3'972.65		3'750.00		3'821.70	
101.3050.00 Ass. accidents et maladie	68.35		100.00		65.95	
101.3069.00 Frais divers de personnel Codir	330.30		500.00		423.50	
<b>11 Administration</b>	<b>397'073.94</b>	<b>102'198.30</b>	<b>405'040.00</b>	<b>100'920.00</b>	<b>351'815.59</b>	<b>79'530.64</b>
<b>110 Administration</b>	<b>397'073.94</b>	<b>102'198.30</b>	<b>405'040.00</b>	<b>100'920.00</b>	<b>351'815.59</b>	<b>79'530.64</b>
110.3011.00 Traitements	222'788.55		230'500.00		194'066.85	
110.3030.00 Ass. sociales AVS/AC/APG/AF	20'979.65		22'000.00		18'222.20	
110.3040.00 Caisse de pension	29'584.80		35'100.00		25'240.40	
110.3050.00 Ass. LAA, IJM accident et maladie	8'952.70		6'050.00		2'325.75	
110.3060.00 Indemnisation et remboursement de frais			500.00		10.00	
110.3080.00 Personnel intérimaire	10'327.20					
110.3091.00 Frais de formation			2'000.00		1'445.35	
110.3099.00 Charges diverses du personnel	2'618.70		5'000.00		-357.00	
110.3100.00 Imprimés, fournitures de bureau, photocopies	5'198.75		5'000.00		2'835.80	
110.3102.00 Annonces, journaux, documentation	3'853.60		1'000.00		2'622.45	
110.3111.00 Achats mobilier et équipement admin.	3'096.75		1'000.00		2'608.39	
110.3161.00 Location et entretien bureau admin.	17'850.00		17'850.00		17'850.00	
110.3170.00 Frais de réceptions et manifestations	5'643.60		5'000.00		6'210.55	
110.3171.00 Dons	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
110.3181.00 Frais de ports	1'873.90		800.00		1'180.05	
110.3182.00 Frais de téléphone et télécommunications	3'016.55		2'400.00		3'065.95	
110.3183.00 Frais informatique	40'024.44		51'000.00		26'748.20	

Compte Libellé	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022		
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	
110.3183.01	Frais système Infobus	926.65	500.00		692.45		
110.3185.05	Prestations fiduciaires et divers	8'149.95	9'500.00		15'078.65		
110.3186.00	Primes d'assurances	5'948.15	6'500.00		6'418.25		
110.3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	340.00	340.00		300.00		
110.3199.00	Frais divers						
110.3313.00	Amortissement projets informatiques	2'900.00					
110.3512.00	Participations aux traitements du canton				22'251.30		
110.4356.00	Facturations prestations		2'141.25	1'800.00		1'420.25	
110.4361.00	Remboursement de charges sociales		937.05			1'198.10	
110.4909.00	Imputation interne charges admin.		99'120.00	99'120.00		76'912.29	
	<b>2 FINANCES</b>	<b>77'794.06</b>	<b>6'361'179.66</b>	<b>80'500.00</b>	<b>6'546'315.50</b>	<b>76'852.76</b>	<b>6'243'518.94</b>
	Excédent	6'283'385.60		6'465'815.50		6'166'666.18	
	<b>21 Financement</b>	<b>76'117.47</b>	<b>6'361'177.19</b>	<b>80'000.00</b>	<b>6'546'315.50</b>	<b>76'014.97</b>	<b>6'243'518.94</b>
	<b>210 Participations des communes</b>	<b>76'117.47</b>	<b>6'361'177.19</b>	<b>80'000.00</b>	<b>6'546'315.50</b>	<b>76'014.97</b>	<b>6'243'518.94</b>
210.3199.00	Charges diverses et imprévues						
210.3522.00	Ecolages à autres établissements	12'117.02		20'000.00		20'014.97	
210.3522.01	Ecolages élèves classes raccordements	64'000.45		60'000.00		56'000.00	
210.4001.01	Récupération de créances défalquées						102.00
210.4359.00	Produits divers						
210.4362.00	Remboursement frais contentieux-intérêts de retard		269.00			235.00	
210.4390.00	Autres recettes provenant des décomptes ACI		3.98			16.66	
210.4522.01	Participation des communes membres AISMLE		6'355'920.91	6'543'315.50		6'239'148.63	
210.4522.02	Participation élèves en dérogation		4'983.30	3'000.00		4'016.65	
	<b>22 Service financier</b>	<b>1'676.59</b>	<b>2.47</b>	<b>500.00</b>		<b>837.79</b>	
	<b>220 Service de la dette</b>	<b>1'676.59</b>	<b>2.47</b>	<b>500.00</b>		<b>837.79</b>	
220.3183.00	Frais bancaires	1'266.79		500.00		674.84	
220.3184.00	Frais de contentieux et de poursuites	409.80				162.95	
220.3199.00	Frais divers						
220.3210.00	Intérêts de dettes à court terme						
220.4221.00	Rendement titres et créances		2.47				

Compte Libellé	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>3 BATIMENTS</b>	<b>4'690'375.83</b>	<b>142'997.80</b>	<b>4'785'575.50</b>	<b>111'600.00</b>	<b>4'688'066.05</b>	<b>141'288.55</b>
Excédent		4'547'378.03		4'673'975.50		4'546'777.50
<b>35 Bâtiments</b>	<b>4'690'375.83</b>	<b>142'997.80</b>	<b>4'785'575.50</b>	<b>111'600.00</b>	<b>4'688'066.05</b>	<b>141'288.55</b>
<b>350 Bâtiments communaux</b>	<b>2'956'930.20</b>		<b>2'958'705.50</b>		<b>2'964'794.20</b>	<b>753.90</b>
350.3012.00 Traitement personnel occasionnel	12'000.00		12'000.00			
350.3112.00 Achat de mobilier scolaire	33'318.45		33'750.00		60'764.70	
350.3152.00 Entretien mobilier scolaire	2'194.15		5'000.00		4'820.30	
350.3161.00 Entretien locaux et installations spéciales	1'586.75		3'000.00		1'581.40	
350.3161.03 Location Lucens	854'131.50		854'150.00		854'131.50	
350.3161.04 Location Moudon	2'000'891.25		2'001'005.50		1'991'505.50	
350.3161.09 Locations autres	24'314.35		20'000.00		21'302.05	
350.3186.00 Primes ass. chose bâtiments	7'207.40		7'300.00		5'971.90	
350.3189.00 Frais divers	3'815.60		2'500.00		2'853.70	
350.3189.01 Frais tri et évacuation déchets	15'232.00		17'000.00		12'439.40	
350.3189.02 Frais de déménagement	2'238.75		3'000.00		9'423.75	
350.4271.00 Sous-locations des locaux						
350.4356.00 Facturation de service à des tiers						753.90
350.4512.00 Participation du canton locaux enseignement spécialisé						
<b>351 Classes bâtiments EFILM</b>	<b>83'479.25</b>		<b>85'200.00</b>		<b>87'681.20</b>	
351.3114.00 Achat machines et matériel	70.15				5'887.55	
351.3133.00 Achat de produit de nettoyage	1'604.60		3'000.00		597.35	
351.3141.00 Entretien classe EFILM			1'800.00		117.75	
351.3161.00 Location classes EFILM	68'400.00		68'400.00		68'400.00	
351.3189.00 Frais de conciergerie EFILM	13'404.50		12'000.00		12'678.55	
351.3189.01 Frais divers						
<b>355 Collège sur le Fey</b>	<b>848'241.91</b>	<b>108'066.50</b>	<b>845'150.00</b>	<b>96'600.00</b>	<b>816'232.21</b>	<b>107'844.00</b>
355.3114.00 Achat machines et matériel	7'849.00		7'500.00		1'040.65	
355.3121.00 Achat et consommation d'eau	2'375.50		2'500.00		2'191.10	
355.3122.00 Achat et consommation de gaz et combustible	23'747.97		84'500.00		43'966.35	
355.3123.00 Achat et consommation d'électricité	16'752.00		24'000.00		11'827.20	
355.3133.00 Achat de produits de nettoyage	6'450.35		10'350.00		8'235.70	
355.3141.00 Entretien bâtiment	36'428.94		50'000.00		38'952.74	
355.3141.01 Contrats de maintenance du bâtiment	22'868.67				19'620.14	

Compte Libellé		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
355.3145.00	Entretien & aménagement extérieur	43'174.90		2'200.00		7'427.00	
355.3154.00	Entretien machines et matériel	13'221.03		2'000.00		1'833.47	
355.3186.00	Prime d'assurances et choses	11'466.59		11'200.00		9'534.82	
355.3189.00	Frais de conciergerie	117'617.05		102'000.00		117'734.25	
355.3189.01	Frais tri et évacuation déchets	2'923.05		3'200.00		3'525.00	
355.3191.00	Impôts et taxes	6'026.10		7'000.00		6'026.10	
355.3220.00	Intérêts prêts	123'640.76		125'000.00		132'317.69	
355.3311.00	Amortissement taxe raccordement chauffage à distance	1'700.00		1'700.00			
355.3312.00	Amortissement Collège du Fey	412'000.00		412'000.00		412'000.00	
355.4271.00	Location des locaux						
355.4271.01	Location places de parking		3'390.00		3'600.00		4'290.00
355.4359.00	Vente et prestations diverses						
355.4363.00	Remboursements de dommages		11'676.50				10'554.00
355.4904.00	Imputation interne loyer locaux UAPE Fey		93'000.00		93'000.00		93'000.00
	<b>356 Complexe Sportif du Fey</b>	<b>748'444.06</b>	<b>34'931.30</b>	<b>831'450.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>766'549.76</b>	<b>32'690.65</b>
356.3114.00	Achat machines et matériel	1'184.60		1'000.00		417.00	
356.3121.00	Achat et consommation d'eau	2'147.80		4'800.00		1'825.80	
356.3122.00	Achat et consommation de gaz et combustible	22'312.68		97'500.00		56'117.40	
356.3123.00	Achat et consommation d'électricité	28'064.75		40'000.00		19'251.65	
356.3133.00	Achat de produits de nettoyage	1'498.00		4'350.00		3'140.70	
356.3141.00	Entretien bâtiment	54'101.00		60'000.00		34'636.03	
356.3141.01	Contrats de maintenance du bâtiment	24'905.90				33'519.61	
356.3154.00	Entretien machines et matériel	1'737.37		2'000.00		2'658.80	
356.3186.00	Prime d'assurance et choses	24'400.94		23'500.00		19'794.97	
356.3189.00	Frais de conciergerie	58'808.55		68'000.00		58'867.00	
356.3189.01	Frais tri et évacuation déchets						
356.3191.00	Impôts et taxes	6'351.10		6'400.00		6'351.10	
356.3220.00	Intérêts prêts	119'031.37		120'000.00		128'969.70	
356.3311.00	Amortissement taxe raccordement chauffage à distance	2'900.00		2'900.00			
356.3312.00	Amortissement Complexe sportif du Fey	401'000.00		401'000.00		401'000.00	
356.4271.00	Location des locaux		15'783.00		15'000.00		22'931.00
356.4363.00	Remboursement de dommages		19'148.30				9'759.65

Compte Libellé	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>357 Bâtiment modulaire Lucens</b>	<b>53'280.41</b>		<b>65'070.00</b>		<b>52'808.68</b>	
357.3114.00 Achat machines et matériel			1'000.00			
357.3121.00 Achat et consommation d'eau	407.25		400.00		405.65	
357.3122.00 Achat et consommation de gaz et combustible						
357.3123.00 Achat et consommation d'électricité	5'266.45		16'800.00		4'715.70	
357.3141.00 Entretien bâtiment	924.65		5'000.00		3'790.55	
357.3186.00 Prime d'assurance et choses	1'355.01		1'370.00		1'320.51	
357.3189.00 Frais de conciergerie	2'546.00		2'500.00		2'546.00	
357.3220.00 Intérêts prêt	4'781.05				530.27	
357.3312.00 Amortissement bât.modulaire Lucens	38'000.00		38'000.00		39'500.00	
<b>5 INSTRUCTION PUBLIQUE</b>	<b>1'794'751.65</b>	<b>404'316.42</b>	<b>1'693'410.00</b>	<b>253'700.00</b>	<b>1'529'810.01</b>	<b>234'636.58</b>
Excédent		1'390'435.23		1'439'710.00		1'295'173.43
<b>50 Administration des écoles</b>	<b>5'390.00</b>		<b>4'100.00</b>		<b>3'656.75</b>	
<b>501 Conseil d'établissement</b>	<b>5'390.00</b>		<b>4'100.00</b>		<b>3'656.75</b>	
501.3003.00 Jetons présences Conseils Etablissements	2'640.00		3'000.00		3'070.00	
501.3069.00 frais divers conseil d'établissement Moudon			100.00		66.75	
501.3185.00 Honoraires projets et conférences	2'750.00		1'000.00		520.00	
<b>51 Enseignement primaire et secondaire</b>	<b>1'760'194.70</b>	<b>404'316.42</b>	<b>1'651'710.00</b>	<b>253'700.00</b>	<b>1'491'245.46</b>	<b>234'636.58</b>
<b>510 Primaires et secondaire</b>	<b>539'303.00</b>	<b>192'881.32</b>	<b>353'060.00</b>	<b>27'700.00</b>	<b>319'918.65</b>	<b>65'000.43</b>
510.3011.00 Traitements sports scolaires facultatifs	43'227.11		29'000.00		38'187.00	
510.3012.00 Indemnités accompagnateurs camps	10'464.00					
510.3030.00 Charges sociales	2'704.70		1'250.00		2'555.25	
510.3050.00 Assurances de personnes	70.00		60.00		61.85	
510.3116.00 Achat équipements et petit matériel spécialisé	19'751.47		22'100.00		16'725.95	
510.3170.00 Spectacles scolaires	19'999.73					
510.3170.01.01 Sorties établissement primaire	27'712.40					
510.3170.01.02 Sorties établissement secondaire	10'976.95					
510.3170.02.01 Camps établissements primaire	105'326.05					
510.3170.02.02 Camps établissements secondaire	198'669.98					
510.3220.00 Intérêts prêt	3'557.61					
510.3301.00 Perte sur débiteurs	80.00					
510.3313.00 Amortissement ANF	80'000.00					
510.3653.00 Spectacle scolaires, camps et courses	4'000.00		282'100.00		250'465.60	

Compte Libellé		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
510.3662.04	Indemnités repas élèves RAC	2'763.00		8'550.00		1'923.00	
510.3801.00	Fonds de renouvellement affichage numérique	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
510.4332.00	Facturation camps à charge des parents		54'596.00				13'280.00
510.4356.00	Facturation de service à des tiers		30'369.47				3'113.93
510.4512.00	Remboursement du Canton charges enseignement		37'263.00		27'700.00		32'588.50
510.4512.01	Subvention Jeunesse et Sport		70'652.85				16'018.00
<b>511 Devoirs surveillés Moudon-Lucens</b>		<b>67'647.35</b>	<b>18'902.70</b>	<b>92'000.00</b>	<b>24'000.00</b>	<b>69'169.66</b>	<b>20'855.40</b>
511.3011.00	Traitements surveillants	58'989.95		80'000.00		60'763.75	
511.3030.00	Cotisations AVS-AF-AC	5'029.20		7'600.00		5'010.06	
511.3050.00	Assurances de personnes	99.95		150.00		96.85	
511.3091.00	Frais formation devoir surveillé	1'000.00		1'600.00		1'000.00	
511.3100.00	Imprimés, fournitures de bureau, photocopies	226.35		300.00		279.35	
511.3109.00	Autres frais divers administratifs	300.00		300.00		300.00	
511.3181.00	Frais de port	266.80		400.00		507.30	
511.3182.00	Frais de téléphone	490.00		600.00		505.00	
511.3184.00	Frais de contentieux et poursuites	232.10		300.00		629.35	
511.3301.00	Perte sur débiteurs	1'013.00		750.00		78.00	
511.4356.00	Facturations aux parents		18'902.70		24'000.00		20'855.40
<b>512 Bibliothèque scolaire canton</b>		<b>176'363.90</b>	<b>181'852.30</b>	<b>186'100.00</b>	<b>191'500.00</b>	<b>135'441.52</b>	<b>138'576.35</b>
512.3011.00	Traitement bibliothécaire	137'588.65		144'500.00		106'316.95	
512.3030.00	Assurance sociale AVS/AI/APG	12'976.85		13'800.00		9'951.22	
512.3040.00	Caisse de pension	20'577.80		23'100.00		14'133.95	
512.3050.00	Assurance LAA, compl. accident et maladie	5'220.60		3'800.00		1'274.35	
512.3062.00	Autre frais de transport			500.00			
512.3069.00	Indemnisations et remboursement de frais divers			100.00		2'821.60	
512.3091.00	Frais de formation professionnelle						
512.3092.00	Frais annonces et recherche personnel			300.00		943.45	
512.4512.00	Remboursement du canton charges bibliothécaire		181'852.30		191'500.00		138'576.35

Compte Libellé	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>513 Bibliothèque scolaire AIMSLE</b>	<b>16'075.80</b>		<b>15'000.00</b>		<b>13'308.90</b>	
513.3011.00 Traitements bibliothécaire	10'848.95		8'800.00		9'668.25	
513.3030.00 Assurance sociale AVS/AI/APG	1'022.35		850.00		702.55	
513.3040.00 Caisse de pension						
513.3050.00 Assurance LAA, compl. accident et maladie	334.75		250.00		93.10	
513.3113.00 Achat mobilier et équipement	3'869.75		5'100.00		2'845.00	
<b>516 Alimentation - Cantines</b>	<b>54'393.15</b>	<b>10'680.10</b>	<b>64'650.00</b>	<b>10'500.00</b>	<b>57'740.21</b>	<b>10'204.40</b>
516.3011.00 Traitements personnel cantines et cuisine	11'949.50		9'550.00		9'310.10	
516.3030.00 Assurances sociales AVS/AC/APG/AF	1'118.40		950.00		874.26	
516.3040.00 Caisse de pension						
516.3050.00 Assurances LAA, compl. accident et maladie	477.30		250.00		111.60	
516.3080.00 Personnel facturé par des tiers	26'652.40		40'000.00		36'647.05	
516.3091.00 Frais de formation						
516.3100.00 Imprimé et fourniture réfectoires	283.10		300.00		116.30	
516.3113.00 Achat mobilier et équipement	2'584.00		2'300.00			
516.3131.00 Achat repas	9'027.00		8'000.00		7'540.00	
516.3153.00 Entretien du mobilier et équipements	1'101.45		1'500.00		1'490.90	
516.3183.00 Frais informatique gestion caisse	1'200.00		1'800.00		1'650.00	
516.4356.00 Facturations prestations		300.00				350.00
516.4359.00 Produits vente repas		471.10		900.00		806.40
516.4524.00 Participation communales aux coût des repas		9'909.00		9'600.00		9'048.00
<b>517 Transports</b>	<b>879'490.75</b>		<b>900'900.00</b>		<b>864'010.32</b>	
517.3185.00 Frais patrouilleurs scolaires	90'767.75		110'000.00		89'875.80	
517.3185.01 Honoraires extérieurs	9'257.30		10'000.00		19'258.85	
517.3188.00 Frais de transports des élèves	764'316.45		765'350.00		743'123.27	
517.3188.01 Indemnités transport élèves RAC	15'149.25		15'550.00		11'752.40	
517.4356.00 Facturation de service à des tiers						
<b>518 Kairos, Fondation Cherpillod</b>	<b>26'920.75</b>		<b>40'000.00</b>		<b>31'656.20</b>	
518.3189.00 Places d'accueil Kairos	26'920.75		40'000.00		31'656.20	

Compte Libellé	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>53 Enseignement spécialisé</b>	<b>5'847.60</b>		<b>7'800.00</b>		<b>10'505.35</b>	
<b>530 Enseignement spécialisé</b>	<b>5'847.60</b>		<b>7'800.00</b>		<b>10'505.35</b>	
530.3189.00 Participation psychologie, psychomotricité et logopédie	5'847.60		7'800.00		10'505.35	
<b>56 Service médical et psycho-pédagogique</b>	<b>23'319.35</b>		<b>29'800.00</b>		<b>24'402.45</b>	
<b>560 Service médical et psycho-pédagogique</b>	<b>23'319.35</b>		<b>29'800.00</b>		<b>24'402.45</b>	
560.3116.00 Achat équipement spécialisé	1'777.05		2'300.00			
560.3132.00 Service médical	2'480.50		2'500.00		21.50	
560.3185.00 Honoraires médecins et dentistes scolaires	19'061.80		25'000.00		24'380.95	
<b>7 AFFAIRES SOCIALES</b>	<b>2'103'023.20</b>	<b>2'103'023.20</b>	<b>2'397'890.00</b>	<b>2'397'890.00</b>	<b>2'079'301.91</b>	<b>2'079'301.91</b>
<b>71 Unité d'accueil parascolaire</b>	<b>2'103'023.20</b>	<b>2'103'023.20</b>	<b>2'397'890.00</b>	<b>2'397'890.00</b>	<b>2'079'301.91</b>	<b>2'079'301.91</b>
<b>711 UAPE, Administration générale</b>	<b>476'700.52</b>	<b>1'866'891.20</b>	<b>506'550.00</b>	<b>2'110'490.00</b>	<b>394'348.42</b>	<b>1'850'336.21</b>
711.3011.00 Traitements Directions UAPE	184'131.73		179'500.00		136'195.49	
711.3030.00 Assurances sociales AVS/AC/APG/AF	17'343.95		17'100.00		12'855.62	
711.3040.00 Caisse de pension	24'030.33		28'950.00		21'543.55	
711.3050.00 Assurance LAA, compl. maladie et accident	7'254.74		4'800.00		1'632.29	
711.3060.00 Indemnisations - remboursements de frais	2'619.60		5'800.00		2'468.65	
711.3080.00 Honoraires administratif facturé par des tiers	1'341.25				1'642.35	
711.3091.00 Frais de formation professionnelle	4'021.50		8'400.00		4'788.50	
711.3092.00 Frais annonce et recherche personnel	3'471.20		1'500.00		1'153.05	
711.3099.00 Charges diverses du personnel	232.20		400.00		705.25	
711.3101.00 Achat de fourniture de bureau	6'970.25		7'000.00		4'770.35	
711.3111.01 Achat de matériel et matériel informatique	3'756.25		5'300.00		444.05	
711.3151.00 Entretien matériel informatique	4'978.40		1'500.00		1'804.90	
711.3170.00 Frais réception et événements spéciaux	2'973.10		4'200.00		2'502.65	
711.3181.00 Frais de port	200.25		1'400.00		605.90	
711.3182.00 Frais de téléphone et télécommunications	5'641.80		5'700.00		5'488.45	
711.3183.00 Frais bancaires	50.00		80.00		80.00	
711.3185.00 Frais administratifs ARAJ	108'563.97		135'800.00		118'755.08	
711.3909.00 Imputation interne charges administratives	99'120.00		99'120.00		76'912.29	
711.4356.00 Participations des parents		627'612.95		548'600.00		563'286.10
711.4512.00 Subvention FAJE		346'964.96		293'500.00		357'717.02
711.4512.01 Aide au démarrage FAJE		37'300.00				
711.4512.02 Aide au démarrage OFAS						22'086.80

Compte Libellé	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
711.4512.04	Subvention FAJE soutien formation			3'000.00		9'000.00
711.4522.00	Participation des communes de l'association			852'013.29	1'265'390.00	898'246.29
<b>712 UAPE Locaux</b>		<b>396'158.37</b>		<b>376'930.00</b>		<b>368'722.07</b>
712.3011.00	Traitement auxiliaires ménage	54'330.66		38'700.00		38'241.50
712.3030.00	Assurances sociales AVS/AC/APG/AF	4'408.63		3'750.00		3'619.27
712.3040.00	Caisse de pension	4'779.69		6'300.00		3'433.76
712.3050.00	Assurance LAA, compl. maladie et accident	1'914.30		1'020.00		458.31
712.3112.00	Achat mobilier					
712.3112.01	Achat mobilier extérieur	590.30		2'520.00		1'539.65
712.3153.00	Entretien mobilier et équipements	9'176.19		9'340.00		6'404.18
712.3161.00	Loyer locaux	141'724.50		141'800.00		141'649.60
712.3189.00	Frais de nettoyage des locaux	85'932.50		79'900.00		80'230.80
712.3189.01	Frais divers	301.60		600.00		145.00
712.3904.00	Imputation interne loyer locaux Fey	93'000.00		93'000.00		93'000.00
<b>713 UAPE Education-garde</b>		<b>839'863.29</b>	<b>11'097.00</b>	<b>1'001'550.00</b>		<b>927'075.44</b>
713.3011.00	Traitement personnel éducatif	605'041.37		717'000.00		692'175.36
713.3011.01	Traitement stagiaires/apprentis	58'524.45		61'200.00		66'080.25
713.3030.00	Assurances sociales AVS/AC/APG/AF	59'056.70		68'100.00		65'948.67
713.3030.01	Assurances sociales AVS/AC/APG/AF stagiaires/apprentis	4'765.05		5'900.00		5'588.30
713.3040.00	Caisse de pension	73'622.32		114'650.00		76'277.65
713.3050.00	Assurance LAA, compl. maladie et accident	23'007.26		18'850.00		7'295.31
713.3050.01	Assurance LAA, compl. maladie et accident stagiaires/apprentis	2'190.30		1'650.00		601.45
713.3080.00	Personnel intérimaire	3'403.50				2'358.55
713.3116.00	Achat matériel éducatif	8'169.24		10'080.00		9'308.70
713.3132.00	Soins et hygiène	1'543.10		3'360.00		1'191.20
713.3188.00	Frais de transport	540.00		760.00		250.00
713.4361.00	Remboursement frais traitement suivi SESAF		11'097.00			19'695.30

Compte Libellé	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>714 UAPE Alimentation</b>	<b>390'301.02</b>	<b>225'035.00</b>	<b>512'860.00</b>	<b>287'400.00</b>	<b>389'155.98</b>	<b>209'270.40</b>
714.3011.00 Traitements auxiliaires ménage	97'256.79		109'600.00		99'021.50	
714.3030.00 Assurances sociales AVS/AC/APG/AF	9'815.77		10'500.00		9'155.10	
714.3040.00 Caisse de pension	12'440.06		17'700.00		10'018.64	
714.3050.00 Assurance LAA, compl. maladie et accident	4'282.45		2'900.00		1'186.44	
714.3116.00 Achat matériel			800.00			
714.3131.00 Achat repas	217'440.95		311'300.00		229'871.75	
714.3131.01 Achat collations et goûter	44'317.35		54'700.00		36'300.40	
714.3133.00 Achat de produits et fourn. de nettoyage	1'530.70		2'000.00		864.80	
714.3156.00 Entretien équipement et matériel	3'216.95		3'360.00		2'737.35	
714.4356.00 Participations des parents aux repas		225'035.00		287'400.00		209'080.40
714.4356.01 Facturation de services à des tiers						190.00
<b>Total des charges et des revenus</b>	<b>9'113'715.38</b>	<b>9'113'715.38</b>	<b>9'410'425.50</b>	<b>9'410'425.50</b>	<b>8'778'276.62</b>	<b>8'778'276.62</b>
<b>Résultat: Excédent de revenus</b>						
<b>Résultat: Excédent de charges</b>						
<b>Totaux</b>	<b>9'113'715.38</b>	<b>9'113'715.38</b>	<b>9'410'425.50</b>	<b>9'410'425.50</b>	<b>8'778'276.62</b>	<b>8'778'276.62</b>

Compte de fonctionnement

par nature

Compte Libellé	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>3 Charges</b>	<b>9'113'715.38</b>		<b>9'410'425.50</b>		<b>8'778'276.62</b>	
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>1'974'226.56</b>		<b>2'154'940.00</b>		<b>1'861'488.60</b>	
300 Autorités et commissions	48'962.40		46'450.00		50'930.00	
301 Personnel administratif et d'exploitation	1'507'141.71		1'620'350.00		1'450'027.00	
303 Assurances sociales	143'193.90		155'700.00		138'563.35	
304 Caisse de pensions et de prévoyance	165'035.00		225'800.00		150'647.95	
305 Assurance maladie et accidents	53'875.70		39'890.00		15'203.25	
306 Prestations en nature	2'949.90		7'550.00		5'790.50	
308 Personnel temporaire	41'724.35		40'000.00		40'647.95	
309 Autres charges de personnel	11'343.60		19'200.00		9'678.60	
<b>31 Biens, services et marchandises</b>	<b>5'663'884.56</b>		<b>5'581'365.50</b>		<b>5'271'825.20</b>	
310 Fournitures de bureau, imprimés et moyens d'enseignement	16'832.05		13'900.00		10'924.25	
311 Mobilier, machines, véhicules (achats de)	86'017.01		94'750.00		101'581.64	
312 Eau, énergie, combustibles	101'074.40		270'500.00		140'300.85	
313 Autres marchandises	285'892.55		399'560.00		287'763.40	
314 Prestations de tiers pour l'entretien des immeubles	182'404.06		119'000.00		138'063.82	
315 Prestations de tiers pour l'entretien d'objets mobiliers	35'625.54		24'700.00		21'749.90	
316 Loyers, fermages, redevances	3'108'898.35		3'106'205.50		3'096'420.05	
317 Dédommagements pour déplacements	374'301.81		12'200.00		11'713.20	
318 Honoraires et prestations de service	1'460'121.59		1'526'810.00		1'450'630.89	
319 Frais divers	12'717.20		13'740.00		12'677.20	
<b>32 Intérêts passifs</b>	<b>251'010.79</b>		<b>245'000.00</b>		<b>261'817.66</b>	
322 Dettes à moyen et long terme	251'010.79		245'000.00		261'817.66	
<b>33 Dépréciations</b>	<b>939'593.00</b>		<b>856'350.00</b>		<b>852'578.00</b>	
330 Patrimoine financier	1'093.00		750.00		78.00	
331 Patrimoine financier - dépréciations harmonisés	938'500.00		855'600.00		852'500.00	
<b>35 Dédommagements versés à des collectivités publiques</b>	<b>76'117.47</b>		<b>80'000.00</b>		<b>98'266.27</b>	
351 Canton					22'251.30	
352 Communes	76'117.47		80'000.00		76'014.97	

Compte Libellé	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>36 Subventions accordées</b>	<b>6'763.00</b>		<b>290'650.00</b>		<b>252'388.60</b>	
365 Institutions privées	4'000.00		282'100.00		250'465.60	
366 Personnes physiques	2'763.00		8'550.00		1'923.00	
<b>38 Attributions aux financements spéciaux</b>	<b>10'000.00</b>		<b>10'000.00</b>		<b>10'000.00</b>	
380 Attributions aux financements spéciaux	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
<b>39 Imputations externes</b>	<b>192'120.00</b>		<b>192'120.00</b>		<b>169'912.29</b>	
390 Charges imputées	192'120.00		192'120.00		169'912.29	
Excédent		9'113'715.38		9'410'425.50		8'778'276.62

Compte Libellé	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>4 Revenus</b>		<b>9'113'715.38</b>		<b>9'410'425.50</b>		<b>8'778'276.62</b>
<b>40 Impôts</b>						<b>102.00</b>
400 Impôts sur le revenu et la fortune, sur le bénéfice et le capital						102.00
<b>42 Revenus des biens</b>		<b>19'175.47</b>		<b>18'600.00</b>		<b>27'221.00</b>
422 Placements du patrimoine financier		2.47				
427 Revenus des immeubles du patrimoine administratif		19'173.00		18'600.00		27'221.00
<b>43 Dédommagements</b>		<b>1'002'560.30</b>		<b>862'700.00</b>		<b>854'595.09</b>
433 Ecolages		54'596.00				13'280.00
435 Ventes		904'832.47		862'700.00		799'856.38
436 Restitutions		43'127.85				41'442.05
439 Autres dédommagements		3.98				16.66
<b>45 Restitutions de collectivités publiques</b>		<b>7'899'859.61</b>		<b>8'337'005.50</b>		<b>7'726'446.24</b>
451 Canton		677'033.11		515'700.00		575'986.67
452 Communes et syndicats de communes		7'222'826.50		7'821'305.50		7'150'459.57
<b>49 Imputations internes</b>		<b>192'120.00</b>		<b>192'120.00</b>		<b>169'912.29</b>
490 Charges imputées		192'120.00		192'120.00		169'912.29
Excédent		9'113'715.38		9'410'425.50		8'778'276.62
<b>Total des charges et des revenus</b>	<b>9'113'715.38</b>	<b>9'113'715.38</b>	<b>9'410'425.50</b>	<b>9'410'425.50</b>	<b>8'778'276.62</b>	<b>8'778'276.62</b>
<b>Résultat: Excédent de revenus</b>						
<b>Résultat: Excédent de charges</b>						
<b>Totaux</b>	<b>9'113'715.38</b>	<b>9'113'715.38</b>	<b>9'410'425.50</b>	<b>9'410'425.50</b>	<b>8'778'276.62</b>	<b>8'778'276.62</b>

**TABLEAU DES INVESTISSEMENTS**

Au 31 décembre

**2023**

(en CHF)

No de compte	Objet	Préavis	Crédit accordé	Coûts au 01.01	Amortissements cumulés au 01.01	Solde au 01.01	Dépenses	Subsides et participations de tiers	Amortissements		Coût de la construction au 31.12	Amortissements cumulés au 31.12	Subsides et participations de tiers au 31.12	Solde au 31.12
									Obligatoires	Supplémentaires				
9143.01	Complexe scolaire sur le Fey	02-2014 05-2015 03-2016 08-2016	16'600'000.00	13'957'079.19	-2'053'800.00	<b>11'903'279.19</b>	-	-	-325'111.05	-	13'522'634.42	-2'378'911.05	-	<b>11'143'723.37</b>
9146.03	Complexe scolaire sur le Fey, mobilier	08-2016		-	-	-	434'444.77	-	-86'888.95	-	434'444.77	-86'888.95	-	<b>347'555.82</b>
	<b>Total complexe du Fey</b>		<b>16'600'000.00</b>	<b>13'957'079.19</b>	<b>-2'053'800.00</b>	<b>11'903'279.19</b>	<b>434'444.77</b>	-	<b>-412'000.00</b>	-	<b>13'957'079.19</b>	<b>-2'465'800.00</b>	-	<b>11'491'279.19</b>
9143.02	Salle triple Omnisport	02-2014 05-2015 03-2016 01-2017	14'179'000.00	13'600'773.07	-1'991'500.00	<b>11'609'273.07</b>	-	-	-393'230.73	-	13'561'926.71	-2'384'730.73	-	<b>11'177'195.98</b>
9146.04	Complexe sportif, mobilier	01-2017	621'000.00	-	-	-	38'846.36	-	-7'769.27	-	38'846.36	-7'769.27	-	<b>31'077.09</b>
	<b>Total complexe sportif</b>		<b>14'800'000.00</b>	<b>13'600'773.07</b>	<b>-1'991'500.00</b>	<b>11'609'273.07</b>	<b>38'846.36</b>	-	<b>-401'000.00</b>	-	<b>13'600'773.07</b>	<b>-2'392'500.00</b>	-	<b>11'208'273.07</b>
9143.03	Bâtiment modulaire Lucens	02-2018	150'230.00	134'420.95	-73'073.35	<b>61'347.60</b>	-	-	-15'000.00	-	134'420.95	-88'073.35	-	<b>46'347.60</b>
9143.04	Bâtiment modulaire supplémentaire Lucens	02-2020 02-2021	245'000.00	228'448.70	-43'500.00	<b>184'948.70</b>	-	-	-23'000.00	-	228'448.70	-66'500.00	-	<b>161'948.70</b>
9143.05	Bâtiment scolaire à Lucens	02-2022 02-2023	10'892'000.00	161'238.95	-	<b>161'238.95</b>	4'822'904.97	-	-	-	4'984'143.92	-	-	<b>4'984'143.92</b>
9143.06	Collège du Fey, taxe raccordement	06-2022	53'850.00	-	-	-	53'850.00	-	-1'700.00	-	53'850.00	-1'700.00	-	<b>52'150.00</b>
9143.07	Salle de gym du Champ-du-Gour, taxe raccordement	06-2022	93'699.00	-	-	-	93'699.00	-	-2'900.00	-	93'699.00	-2'900.00	-	<b>90'799.00</b>
9146.01	Affichage numérique frontal (ANF)	08-2022	689'248.00	14'414.65	-	<b>14'414.65</b>	624'302.00	-	-80'000.00	-	638'716.65	-80'000.00	-	<b>558'716.65</b>
9146.02	GED et gestion du temps	05-2022	37'315.00	14'955.20	-	<b>14'955.20</b>	-582.65	-	-2'900.00	-	14'372.55	-2'900.00	-	<b>11'472.55</b>
	<b>Totaux</b>		<b>43'561'342.00</b>	<b>28'111'330.71</b>	<b>-4'161'873.35</b>	<b>23'949'457.36</b>	<b>6'067'464.45</b>	-	<b>-938'500.00</b>	-	<b>33'705'504.03</b>	<b>-5'100'373.35</b>	-	<b>28'605'130.68</b>

RECAPITULATION DECOMPTE FINAUX

	<u>Part. coûts scolaires</u>	<u>Part. UAPE</u>	<u>Total facturé</u>	<u>Total acomptes</u>	<u>Loyers salles</u>	<u>Solde à facturer cpte no 9115.02</u>	<u>Soldes à encaisser ou à rembourser</u>
BUSSY-SUR-MOUDON	116'969.05	26'002.95	142'972.00	126'000.00	-	16'972.00	16'972.00
CHAVANNES-SUR-MOUDON	97'442.05	15'152.35	112'594.40	128'000.00	-	-15'405.60	-15'405.60
CURTILLES	136'303.00	19'602.70	155'905.70	155'000.00	-	905.70	905.70
DOMPIERRE	112'553.90	13'304.35	125'858.25	131'000.00	-	-5'141.75	-5'141.75
HERMENCHES	154'324.00	19'897.95	174'221.95	200'000.00	-	-25'778.05	-25'778.05
LOVATENS	57'615.70	7'564.45	65'180.15	70'000.00	-	-4'819.85	-4'819.85
LUCENS	2'280'554.35	342'956.55	2'623'510.90	1'953'000.00	854'131.50	670'510.90	-183'620.60
MOUDON	3'205'339.11	379'282.94	3'584'622.05	1'945'000.00	2'000'891.25	1'639'622.05	-361'269.20
PREVONLOUP	105'950.50	19'401.05	125'351.55	135'000.00	-	-9'648.45	-9'648.45
ROSSENGES	32'965.55	2'879.80	35'845.35	43'000.00	-	-7'154.65	-7'154.65
VILLARS-LE-COMTE	55'903.70	4'417.90	60'321.60	63'000.00	-	-2'678.40	-2'678.40
						-	-
<u>Total communes association</u>	<u>6'355'920.91</u>	<u>850'462.99</u>	<u>7'206'383.90</u>	<u>4'949'000.00</u>	<u>2'855'022.75</u>	<u>2'257'383.90</u>	<u>-597'638.85</u>
ASIEGE		1'550.30					
<u>Total extérieur</u>							
<b>Total coûts facturés aux communes</b>	<b>6'355'920.91</b>	<b>852'013.29</b>	<b>7'206'383.90</b>	<b>4'949'000.00</b>	<b>2'855'022.75</b>	<b>2'257'383.90</b>	<b>-597'638.85</b>