



AISMLE

Association Intercommunale Scolaire
de Moudon-Lucens et Environs

COMPTES

2024

Préavis N° 03-2025 du Comité de Direction

Comptes 2024

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les Délégués,

Conformément à l'article 13, chiffre 5 des statuts de l'AISMLE, nous avons l'avantage de vous présenter et de soumettre à votre approbation les comptes pour l'exercice 2024.

L'excédent de charges à répartir entre les communes membres de l'AISMLE pour l'exercice 2024 se monte à **CHF 7'044'957.44** pour la partie scolaire et à **CHF 1'088'901.58** pour les UAPE, contre CHF 6'355'920.91 et CHF 852'013.29 pour l'exercice précédent. Le budget 2024 s'élevait à CHF 8'681'098.00 pour le scolaire et CHF 1'217'728.00 pour les UAPE.

Généralités

Le budget pour la part scolaire prévoyait la possibilité d'effectuer un amortissement extraordinaire pour la construction du bâtiment G de CHF 1'461'365.00, qui, suite à la décision du Conseil intercommunal d'augmenter le plafond d'endettement à CHF 34'000'000.00 n'a pas été nécessaire.

Administration

Compte 101.3001.01 – Vacations CODIR : La réorganisation de la direction des UAPE et la mise en place du groupe de travail UAPE ont nécessité de nombreuses séances du groupe de travail RH. Le groupe de travail « constructions » s'est également réuni à plusieurs reprises pour suivre les travaux de construction du bâtiment G à Lucens.

Compte 101.3185.00 – Honoraires membres CODIR : Les membres du Comité sont rémunérés sous forme de vacations et d'indemnités fixes, à l'exception du membre de la commune d'Hermenches qui adresse une facture à l'association qui apparaît à ce compte.

Compte 110.3011.00 – Traitements : Le montant excédent le budget est dû à l'absence maladie puis en congé maternité de la boursière et son remplacement.

Compte 110.3111.00 – Achat mobilier et équipement administration : Afin de réorganiser les espaces de l'administration suite aux nouveaux engagements, un bureau a été aménagé dans la salle de conférence en créant une cloison.

Compte 110.3182.00 – Frais de téléphone et de télécommunications : Une nouvelle ligne a été attribuée au coordinateur administratif des UAPE.

Compte 110.3185.00 – Honoraires extérieurs : Dans le cadre de la réorganisation de la direction des UAPE, l'AISMLE a fait appel à un service externe pour l'optimisation des documents internes.

Compte 110.3313.00 – Amortissements projets informatiques : L'amortissement des projets ayant démarré en 2023 se poursuivent pour la deuxième année sur 5 ans.

Excédent de charges CHF 486'380.87, soit CHF 47'442.87 de plus que prévu au budget.

Finances

Excédent de revenus de CHF 6'949'946.21, soit CHF 1'624'351.79 de moins que prévu au budget (participation des communes plus faible que le budget 2024).

Bâtiments

Bâtiments communaux

Compte 350.3012.00 – Traitement personnel occasionnel : Le CODIR avait prévu au budget 2023 d'organiser l'inventaire du mobilier scolaire en sollicitant les concierges des bâtiments. En 2024, seule une première partie de cette tâche a pu être réalisée.

Complexe sportif du Fey

Compte 356.3141.01 – Contrats de maintenance du bâtiment : Il a été tenu compte de tous les contrats dans le budget mais une entreprise n'est pas encore intervenue, une autre a offert ses prestations et une dernière n'interviendra que tous les deux ans.

Compte 356.3154.00 – Entretien machines et matériel : Le frigidaire de la buvette a été réparé pour un montant de CHF 2'295.-. La sonorisation a également nécessité une réparation d'un coût de CHF 1'100.-. Finalement, un cadre des anneaux de gym a nécessité une réfection s'élevant à CHF 1'000.-.

Compte 356.4271.00 – Location des locaux : De nombreuses locations pour manifestations impactent positivement ce compte.

Bâtiment G Lucens

Compte 358.3141.00 – Entretien bâtiment : La totalité des charges, estimées au m², avait été comptabilisée dans ce compte. Depuis la mise en fonction du bâtiment, les charges sont réparties par nature.

Pavillon modulaire Ochette Moudon

Comptes 359 et suivants : Après la validation du Conseil intercommunal en mars 2024, le pavillon a pu être installé en octobre 2024.

Excédent de charge CHF 5'096'535.43, soit CHF 1'577'159.57 de moins que prévu au budget.

Instruction publique

Conseil d'établissement

Compte 501.3185.00 – Honoraires projets et conférences : En 2024, le budget pour les conférences cyberfûtés n'a pas pu être utilisé, la DGEO n'ayant pas renouvelé la validation de l'intervenant.

Enseignement primaire et secondaire

Compte 510.3116.00 – Achat équipements et petit matériel : En raison de la construction du bâtiment G, l'équipement prévu au budget a été intégré dans le crédit de construction.

Devoirs surveillés

Compte 511.3011.00 – Traitements surveillants : Les inscriptions aux devoirs surveillés ont diminué en 2024, en raison de nombreux déménagements. L'inscription via la plateforme en ligne MonPortail a sans doute contribué également à la baisse des inscriptions. Les heures de surveillance ont donc été réduites.

Compte 511.4356.00 – Facturation aux parents – Dans les comptes 2024 figurent les montants du deuxième semestre 2023-2024 et de l'année scolaire 2024-2025, les factures étant dorénavant établies pour l'année scolaire entière.

Bibliothèque

Comptes 512 et suivants - Bibliothèque scolaire canton : L'engagement des bibliothécaires scolaires a été repris par la DGEO (Direction générale de l'enseignement obligatoire). Les salaires étant jusque-là refacturés au canton, il n'y a aucune incidence financière pour l'AISMLE.

Réfectoire

Compte 516.3011.00 – Traitements personnel cantine et cuisine : Le réfectoire scolaire est très fréquenté (+ de 200 élèves par jour) et la surveillance nécessite beaucoup d'attention. Il a donc été décidé d'engager une deuxième surveillante dès la rentrée d'août 2024.

Transports

Compte 517.3185.01 – Honoraires extérieurs : Suite à l'appel d'offres en marché public, il a été nécessaire de faire appel à un prestataire externe pour préciser les modes de calcul des transports privés.

Fondation Cherpillod – Accueil spécialisé Kairos

Compte 518.3189.00 – Places d'accueil Kairos : La Fondation Cherpillod n'a pas eu la disponibilité d'offrir la totalité des places prévues pour l'AISMLE.

Excédent de charges CHF 1'367'029.91, CHF 94'635.09 de moins que le budget.

Affaires sociales

Plusieurs changements sont intervenus durant l'année 2024.

Une direction ad-intérim a dû être organisée dans une structure, impliquant le recours à un intérimaire externe jusqu'à l'engagement de la nouvelle direction.

Suite au départ de la titulaire, la direction générale a été réorganisée et remplacée par l'augmentation des taux de direction et l'engagement d'un coordinateur administratif.

Le temps éducatif effectué par les directions de site était auparavant comptabilisé au compte 713.3011.00. Depuis la réorganisation, la totalité des salaires des directions de site est comptabilisée dans le compte 711.3011.00.

Le détail ci-dessous vous montre les différentes répartitions :

	Compte	Budget 2024	Comptes 2024
Traitements directions UAPE	711.3011.00	184 350.00 CHF	187 475.20 CHF
Traitements coordination UAPE	711.3011.01		41 210.96 CHF
Honoraires extérieurs - remplacement direction	711.3080.00		15 229.85 CHF
Traitements éducatifs	713.3011.00	716 300.00 CHF	599 679.95 CHF
Personnel intérimaire - remplacements	713.3080.00		50 151.75 CHF
Total		900 650.00 CHF	893 747.71 CHF
Différence			6 902.29 CHF

Compte 711.3091.00 – Frais de formation professionnelle : La différence entre le budget et les comptes est due à une formation budgétisée mais non réalisée suite au départ de la personne concernée.

Compte 711.3182.00 – Frais de téléphone et de télécommunications : En raison de la taille de la structure, une nouvelle ligne téléphonique a été installée.

Compte 711.4356.00 – Participation des parents : Voici l'évolution de la participation des parents depuis 2020 :

	2020	2021	2022	2023	2024
La Cabane	28.7%	34.3%	35.2%	43.2%	37.6%
Le Château	26.3%	33%	35.2%	36.2%	34.2%
La Barrette	31.6%	36.2%	39.3%	42%	39.6%

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. Cependant, lors de l'élaboration du budget, la totalité des salaires a été considérée pour évaluer le montant de la subvention.

Conclusion

Après déduction de l'amortissement extraordinaire, la charge aux communes reste inférieure d'environ 2.3 % par rapport au budget pour la part scolaire et de 10.58% 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 22 mai 2025,
- 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

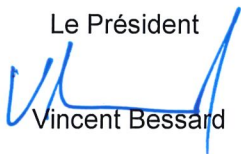
- d'approuver les comptes 2024 présentant un excédent de charges de CHF 7'044'957.44 à répartir entre les différentes communes ;
- d'approuver les comptes 2024 présentant un excédent de charges de CHF 1'088'901.58 concernant les UAPE, à répartir entre les différentes communes.

Préavis adopté par le Comité de direction lors de sa séance du 30 avril 2025.

Référent CODIR: Jean-Philippe Steck

AISMLE

Association Intercommunale Scolaire de Moudon-Lucens et Environs

Le Président

Vincent Bessard

La Secrétaire

Mireille Cudré-Mauroux

COMPTES CERTIFIES EXACTS

Moudon, le 30 avril 2025

La boursière, Karine Ramseyer



COMPTES ADOPTES par le CODIR

Le 30 avril 2025

Le Président



Vincent Bessard

La Secrétaire



Mireille Cudré-Mauroux

COMPTES ADOPTES en Séance du Conseil Intercommunal

Le 22 mai 2025

Le Président



Georges Alexandre Duc

La Secrétaire



Anne-Marie Paccaud

COMMENTAIRES GENERAUX

BILAN

De nouveaux comptes liés à la construction du bâtiments G à Lucens apparaissent dans le bilan. Le mobilier ainsi que les affichages numériques frontal sont séparés des coûts de la construction. Ils sont amortis sur des durées plus courtes.

COMPTE D'EXPLOITATION

Les charges scolaires refacturées aux communes membres de l'Association se sont élevées à Frs. 7'044'957.44 alors qu'elles étaient évaluées à Frs. 8'681'098.- au budget. Il était prévu un amortissement de Frs. 1'800'000.- comprenant l'amortissement obligatoire et l'amortissement supplémentaire pour le bâtiment G à Lucens, ce dernier n'a pas été nécessaire par suite de l'augmentation du plafond d'endettement de l'AIMLE à Frs. 34'000'000.-. La différence positive de Frs. 1'636'140.56 vient en grande partie du chapitre 3 Bâtiments.

En ce qui concerne les Unités d'accueil pour les élèves, la participation effective 2024 des communes s'élève à Frs. 1'088'901.58 alors que le budget prévoyait une participation des communes de Frs. 1'217'728.-, soit une différence positive de Frs. 128'826.42

ELEVES ET HABITANTS

L'évolution du nombre d'élèves ainsi que du nombre d'habitants de 2019 à 2024 laisse apparaître les informations suivantes :

	Nbr Elèves :	Dérogations vers nos établissements :	Dérogations à l'extérieur :	Habitants :
2024	1969	5	7	13396
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 30 avril 2025

Boursière de l'Association

Bilan

Comptes	libellé	2023		2024	
		Actif	Passif	Actif	Passif
91	Actif	33'448'677.43		36'812'245.56	
91	Disponibilités	2'014'922.75		672'365.25	
91	Caisses	2'280.80		1'357.90	
9100.05	Caisse générale AISMLE	1'312.20		1'295.90	
9100.08	Caisse secrétariat ESMLE	906.60			
9100.09	Caisse secrétariat EPMLE	62.00		62.00	
9102	Banque	2'012'641.95		671'007.35	
9102.01	Banque Raiffeisen Moudon no 003936972	106'062.23		664'989.78	
9102.02	CC UAPE - Raiffeisen Moudon no 0039369.53	2'615.63		3'355.47	
9102.03	Banque Cantonale vaudoise compte no 5416.05.70	1'903'964.09			
9102.04	Banque Raiffeisen Moudon MesDevoirs" no 003361040086"			2'662.10	
911	Débiteurs	2'574'227.41		3'025'217.36	
9111	Comptes-courants	86'846.69		75'665.95	
9111.01	Caisse AVS	4'693.95			
9111.03	Compte courant assurance accident	18'206.70		19'668.20	
9111.05	Compte courant assurance maladie	58'851.60		49'377.60	
9111.06	Compte courant avance indemnités	1'597.25		3'905.15	
9111.10	Cautions clés	700.00		900.00	
9111.12	Avance enseignants	2'797.19		1'815.00	
9115	Autres débiteurs	2'487'380.72		2'949'551.41	
9115.01	Autres débiteurs	2'487'380.72		2'936'292.73	
9115.02	Débiteurs à facturer			7'176.40	
9115.03	Débiteurs Mon Portail			6'082.28	
913	Actifs transitoires	254'396.59		199'751.06	
9139	Actifs transitoires	254'396.59		199'751.06	
9139.00	Actifs transitoires	254'396.59		199'751.06	

Comptes	libellé	2023		2024	
		Actif	Passif	Actif	Passif
914	Patrimoine administratif	28'605'130.68		32'914'911.89	
9143	Bâtiments et constructions à amortir	27'656'308.57		31'762'977.66	
9143.01	Complexe scolaire sur le Fey	11'143'723.37		10'818'612.32	
9143.02	Complexe sportif	11'177'195.98		10'783'965.25	
9143.03	Bâtiment modulaire Lucens	46'347.60		31'347.60	
9143.04	Bâtiment modulaire supplémentaire Lucens	161'948.70		138'948.70	
9143.05	Bâtiment G Lucens	4'984'143.92		9'335'500.04	
9143.06	Collège du Fey, taxe raccordement	52'150.00		50'450.00	
9143.07	Salle de gym du Champ-du-Gour, taxe raccordement	90'799.00		87'899.00	
9143.08	Pavillon Modulaire Ochette Moudon			516'254.75	
9146	Mobilier et machines à amortir	948'822.11		1'151'934.23	
9146.01	Affichage numérique frontal ANF	558'716.65		487'594.25	
9146.02	Logiciel GED et gestion du temps	11'472.55		9'345.45	
9146.03	Complexe scolaire sur le Fey, mobilier	347'555.82		260'666.87	
9146.04	Complexe sportif, mobilier	31'077.09		23'307.82	
9146.05	Bâtiment G Lucens, mobilier			301'416.59	
9146.06	Bâtiment G Lucens, ANF			69'603.25	
92	Passif		33'448'677.43		36'812'245.56
92	Engagements courants		5'037'205.58		5'965'829.12
92	Créanciers		4'494'439.55		4'103'857.13
9200.01	Créanciers		4'494'439.55		4'103'857.13
9206	Compte-courant créancier		542'766.03		1'861'971.99
9206.01	Commune de Moudon, compte-courant		181'546.73		844'180.63
9206.02	Salaires à payer		14'762.51		33'843.56
9206.03	Cautions clés bâtiments		11'050.00		11'500.00
9206.08	Commune de Lucens, compte-courant		300'000.00		800'000.00
9206.10	Compte d'attente		28'325.83		130'673.68
9206.11	CC Caisse AVS				28'730.90
9206.12	CC Caisse de pension		6'774.65		12'443.60

Comptes	libellé	2023		2024	
		Actif	Passif	Actif	Passif
9206.16	CC Impôts à la source		306.31		412.62
9206.28	CC Allocations familiales				187.00
921	Dettes à court terme	2'000'000.00		5'028'956.50	
921	Banques	2'000'000.00		5'028'956.50	
9210.10	Banque Cantonale Vaudoise compte no 5416.05.70				28'956.50
9210.12	Finarbit-ATF	2'000'000.00		5'000'000.00	
922	Emprunts à moyen et long terme	25'834'000.00		25'009'466.00	
9221	Emprunts par obligation simple	25'834'000.00		25'009'466.00	
9221.29	BCV 0.73% 16.04.2018/14.04.2028	5'334'000.00		5'200'800.00	
9221.30	BCV 1.2% 19.07.2017/2032	4'160'000.00		3'992'000.00	
9221.31	Rentes Genevoises 1.5% 14.07.2017/2037	3'500'000.00		3'250'000.00	
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	3'000'000.00		2'800'000.00	
9221.34	Etat de Vaud Seps 0% 03.12.2019/02.12.2044	840'000.00		800'000.00	
9221.35	BCV 1.87% 30.11.2023/30.11.2033	4'000'000.00		3'966'666.00	
925	Passifs transitoires	128'623.68		312'708.16	
9259	Passifs transitoires	128'623.68		312'708.16	
9259.00	Passifs transitoires	128'623.68		312'708.16	
928	Financements spéciaux et fonds de réserves	448'848.17		495'285.78	
9281	Fonds de renouvellement	30'000.00		45'000.00	
9281.01	Affichage numérique	30'000.00		40'000.00	
9281.02	Matériel informatique			5'000.00	
9282	Fonds de réserve	418'848.17		450'285.78	
9282.00	Fonds de régulation du résultat	100'000.00		100'000.00	
9282.01	Fonds de réserve coûts aménagement élèves intégrés	58'872.35		83'372.35	
9282.02	Fonds camps-sorties établissement primaire	90'627.87		90'627.87	
9282.03	Fonds camps-sorties établissement secondaire	18'426.71		20'566.71	
9282.04	Fonds projets et infrastructures établissement secondaire	83'198.86		87'608.86	

Comptes	libellé	2023		2024	
		Actif	Passif	Actif	Passif
9282.05	Fonds Caisse de classe secondaire		4'206.00		4'670.10
9282.06	Fonds Caisse de classe primaire Moudon		15'301.70		16'249.86
9282.07	Fonds Caisse de classe primaire Lucens		13'947.12		12'987.77
9282.08	Fonds soirée scolaires Lucens		13'931.71		13'931.71
9282.09	Fonds Concerts et musiques Moudon-Lucens		5'502.60		5'567.30
9282.11	Fonds pour prix et promotions		14'833.25		14'703.25
		33'448'677.43	33'448'677.43	36'812'245.56	36'812'245.56
		Résultat			
		Total	33'448'677.43	33'448'677.43	36'812'245.56
				36'812'245.56	36'812'245.56

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte Libellé		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
1 ADMINISTRATION GÉNÉRALE		618'116.54	131'735.67	548'238.00	109'300.00	447'770.64	102'198.30
Excédent			486'380.87		438'938.00		345'572.34
10 Autorités		59'790.40		49'365.00		50'696.70	
100 Conseil intercommunal		5'166.30		5'665.00		4'143.00	
100.3001.01	Vacations	5'090.00		4'450.00		4'140.00	
100.3030.00	Ass. sociales AVS/AC/APG/AF			150.00			
100.3050.00	Ass. accidents et maladie	3.60		15.00		3.00	
100.3069.00	Frais divers du personnel du conseil	72.70		1'050.00			
101 Comité de direction		54'624.10		43'700.00		46'553.70	
101.3001.00	Traitements Codir	20'000.00		23'000.00		23'000.00	
101.3001.01	Vacations Codir	24'089.20		16'000.00		19'182.40	
101.3030.00	Ass. sociales AVS/AC/APG/AF	4'152.35		3'700.00		3'972.65	
101.3050.00	Ass. accidents et maladie	76.35		500.00		68.35	
101.3069.00	Frais divers de personnel Codir	467.30		500.00		330.30	
101.3185.00	Honoraires membres Codir	5'838.90					
11 Administration		558'326.14	131'735.67	498'873.00	109'300.00	397'073.94	102'198.30
110 Administration		558'326.14	131'735.67	498'873.00	109'300.00	397'073.94	102'198.30
110.3011.00	Traitements	311'708.69		274'100.00		222'788.55	
110.3030.00	Ass. sociales AVS/AC/APG/AF	29'846.50		25'800.00		20'979.65	
110.3040.00	Caisse de pension	42'133.85		41'200.00		29'584.80	
110.3050.00	Ass. LAA, IJM accident et maladie	15'827.34		16'600.00		8'952.70	
110.3060.00	Indemnisation et remboursement de frais	119.00		500.00			
110.3080.00	Personnel intérimaire					10'327.20	
110.3091.00	Frais de formation	2'691.70		2'500.00			
110.3099.00	Charges diverses du personnel	7'177.00		7'400.00		2'618.70	
110.3100.00	Imprimés, fournitures de bureau, photocopies	3'983.40		6'000.00		5'198.75	
110.3102.00	Annonces, journaux, documentation	3'644.15		2'600.00		3'853.60	
110.3111.00	Achats mobilier et équipement admin.	15'335.45		1'500.00		3'096.75	
110.3161.00	Location et entretien bureau admin.	18'683.00		18'683.00		17'850.00	
110.3170.00	Frais de réceptions et manifestations	5'573.35		7'500.00		5'643.60	
110.3171.00	Dons	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
110.3181.00	Frais de ports	2'210.30		1'600.00		1'873.90	
110.3182.00	Frais de téléphone et télécommunications	3'790.95		2'400.00		3'016.55	
110.3183.00	Frais informatique	66'898.76		63'100.00		40'024.44	

Compte Libellé		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
110.3183.01	Frais système Infobus	1'158.20		1'200.00		926.65	
110.3185.00	Honoraires extérieurs	600.00					
110.3185.05	Prestations fiduciaires et divers	9'210.10		10'600.00		8'149.95	
110.3186.00	Primes d'assurances	6'294.40		7'250.00		5'948.15	
110.3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	340.00		340.00		340.00	
110.3199.00	Frais divers						
110.3313.00	Amortissement projets informatiques	3'100.00				2'900.00	
110.3512.00	Participations aux traitements du canton						
110.3801.00	Fonds de renouvellement matériel informatique	5'000.00		5'000.00			
110.4356.00	Facturations prestations		3'758.10		1'900.00		2'141.25
110.4361.00	Remboursement de charges sociales		1'047.15		1'200.00		937.05
110.4909.00	Imputation interne charges admin.		126'930.42		106'200.00		99'120.00
2 FINANCES		101'813.56	7'051'759.77	109'800.00	8'684'098.00	77'794.06	6'361'179.66
Excédent		6'949'946.21		8'574'298.00		6'283'385.60	
21 Financement		99'584.95	7'051'759.77	108'000.00	8'684'098.00	76'117.47	6'361'177.19
210 Participations des communes		99'584.95	7'051'759.77	108'000.00	8'684'098.00	76'117.47	6'361'177.19
210.3199.00	Charges diverses et imprévues						
210.3522.00	Ecolages à autres établissements	14'043.40		20'000.00		12'117.02	
210.3522.01	Ecolages élèves classes raccordements	85'541.55		88'000.00		64'000.45	
210.4001.01	Récupération de créances défalquées						
210.4359.00	Produits divers						
210.4362.00	Remboursement frais contentieux-intérêts de retard		295.00				269.00
210.4390.00	Autres recettes provenant des décomptes ACI		7.33				3.98
210.4522.01	Participation des communes membres AISMLE		7'044'957.44		8'681'098.00		6'355'920.91
210.4522.02	Participation élèves en dérogation		6'500.00		3'000.00		4'983.30

Compte Libellé	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
22 Service financier	2'228.61		1'800.00		1'676.59	2.47
220 Service de la dette	2'228.61		1'800.00		1'676.59	2.47
220.3183.00 Frais bancaires	2'169.01		800.00		1'266.79	
220.3184.00 Frais de contentieux et de poursuites	59.60		1'000.00		409.80	
220.3199.00 Frais divers						
220.3210.00 Intérêts de dettes à court terme						
220.4221.00 Rendement titres et créances						2.47
3 BATIMENTS	5'234'759.38	138'223.95	6'785'295.00	111'600.00	4'690'375.83	142'997.80
Excédent		5'096'535.43		6'673'695.00		4'547'378.03
35 Bâtiments	5'234'759.38	138'223.95	6'785'295.00	111'600.00	4'690'375.83	142'997.80
350 Bâtiments communaux	3'036'393.76		3'056'745.00		2'956'930.20	
350.3012.00 Traitement personnel occasionnel	-11'610.50				12'000.00	
350.3050.00 Ass. LAA, IJM accident et maladie	21.80					
350.3112.00 Achat de mobilier scolaire	44'129.55		44'500.00		33'318.45	
350.3152.00 Entretien mobilier scolaire	163.25		5'000.00		2'194.15	
350.3161.00 Entretien locaux et installations spéciales	1'760.45		3'000.00		1'586.75	
350.3161.03 Location Lucens	860'237.60		860'300.00		854'131.50	
350.3161.04 Location Moudon	2'094'266.18		2'094'345.00		2'000'891.25	
350.3161.09 Locations autres	19'694.50		22'000.00		24'314.35	
350.3186.00 Primes ass. chose bâtiments	5'932.15		7'300.00		7'207.40	
350.3189.00 Frais divers	5'721.45		4'300.00		3'815.60	
350.3189.01 Frais tri et évacuation déchets	16'077.33		13'000.00		15'232.00	
350.3189.02 Frais de déménagement			3'000.00		2'238.75	
350.4271.00 Sous-locations des locaux						
350.4356.00 Facturation de service à des tiers						
350.4512.00 Participation du canton locaux enseignement spécialisé						
351 Classes bâtiments EFILM	85'447.65		84'300.00		83'479.25	
351.3114.00 Achat machines et matériel	653.95		200.00		70.15	
351.3133.00 Achat de produit de nettoyage	287.50		2'200.00		1'604.60	
351.3141.00 Entretien classe EFILM	1'376.55		500.00			
351.3161.00 Location classes EFILM	68'400.00		68'400.00		68'400.00	
351.3189.00 Frais de conciergerie EFILM	14'729.65		13'000.00		13'404.50	
351.3189.01 Frais divers						

Compte Libellé		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
355 Collège sur le Fey		805'288.77	104'009.95	808'500.00	96'600.00	848'241.91	108'066.50
355.3114.00	Achat machines et matériel	2'416.01		2'000.00		7'849.00	
355.3121.00	Achat et consommation d'eau	2'542.05		2'500.00		2'375.50	
355.3122.00	Achat et consommation de gaz et combustible	24'346.65		40'000.00		23'747.97	
355.3123.00	Achat et consommation d'électricité	19'311.60		24'000.00		16'752.00	
355.3133.00	Achat de produits de nettoyage	8'413.98		9'000.00		6'450.35	
355.3141.00	Entretien bâtiment	40'532.31		29'200.00		36'428.94	
355.3141.01	Contrats de maintenance du bâtiment	20'459.46		20'800.00		22'868.67	
355.3145.00	Entretien & aménagement extérieur	5'611.35		3'000.00		43'174.90	
355.3154.00	Entretien machines et matériel	2'771.70		2'000.00		13'221.03	
355.3186.00	Prime d'assurances et choses	10'482.86		11'700.00		11'466.59	
355.3189.00	Frais de conciergerie	126'800.05		120'000.00		117'617.05	
355.3189.01	Frais tri et évacuation déchets	3'094.92		3'600.00		2'923.05	
355.3191.00	Impôts et taxes	6'029.35		7'000.00		6'026.10	
355.3220.00	Intérêts prêts	118'776.48		120'000.00		123'640.76	
355.3311.00	Amortissement taxe raccordement chauffage à distance	1'700.00		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		3'600.00		3'600.00		3'390.00
355.4359.00	Vente et prestations diverses						
355.4363.00	Remboursements de dommages		7'409.95				11'676.50
355.4904.00	Imputation interne loyer locaux UAPE Fey		93'000.00		93'000.00		93'000.00
356 Complexe Sportif du Fey		728'120.01	34'214.00	781'400.00	15'000.00	748'444.06	34'931.30
356.3114.00	Achat machines et matériel	2'256.08		1'500.00		1'184.60	
356.3121.00	Achat et consommation d'eau	1'641.85		4'800.00		2'147.80	
356.3122.00	Achat et consommation de gaz et combustible	23'399.00		50'000.00		22'312.68	
356.3123.00	Achat et consommation d'électricité	30'826.35		40'000.00		28'064.75	
356.3133.00	Achat de produits de nettoyage	2'919.50		5'100.00		1'498.00	
356.3141.00	Entretien bâtiment	23'193.49		22'500.00		54'101.00	
356.3141.01	Contrats de maintenance du bâtiment	26'495.25		37'500.00		24'905.90	
356.3154.00	Entretien machines et matériel	7'388.25		2'000.00		1'737.37	
356.3186.00	Prime d'assurance et choses	21'923.04		24'700.00		24'400.94	
356.3189.00	Frais de conciergerie	63'400.05		68'000.00		58'808.55	
356.3189.01	Frais tri et évacuation déchets						
356.3191.00	Impôts et taxes	6'354.50		6'400.00		6'351.10	
356.3220.00	Intérêts prêts	114'422.65		115'000.00		119'031.37	

Compte Libellé		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
356.3311.00	Amortissement taxe raccordement chauffage à distance	2'900.00		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		34'214.00		15'000.00		15'783.00
356.4363.00	Remboursement de dommages						19'148.30
357 Bâtiment modulaire Lucens		46'702.21		57'950.00		53'280.41	
357.3114.00	Achat machines et matériel						
357.3121.00	Achat et consommation d'eau	430.45		200.00		407.25	
357.3122.00	Achat et consommation de gaz et combustible						
357.3123.00	Achat et consommation d'électricité	2'616.65		8'400.00		5'266.45	
357.3141.00	Entretien bâtiment	108.90		2'500.00		924.65	
357.3186.00	Prime d'assurance et choses	1'220.91		1'450.00		1'355.01	
357.3189.00	Frais de conciergerie	2'738.50		2'500.00		2'546.00	
357.3220.00	Intérêts prêts	1'586.80		4'900.00		4'781.05	
357.3312.00	Amortissement bât.modulaire Lucens	38'000.00		38'000.00		38'000.00	
358 Bâtiment G Pré au Loup Lucens		466'218.59		1'996'400.00			
358.3011.00	Traitements						
358.3030.00	Ass. sociales AVS/AC/APG/AF						
358.3040.00	Caisse de pension						
358.3050.00	Ass. LAA, IJM accident et maladie						
358.3114.00	Achat machine et matériel						
358.3121.00	Achat et consommation d'eau	564.35					
358.3122.00	Achat et consommation de gaz et combustible	27'117.60					
358.3123.00	Achat et consommation d'électricité	5'513.70					
358.3133.00	Achat de produits de nettoyage	840.35					
358.3141.00	Entretien bâtiment	2'574.60		56'400.00			
358.3141.01	Contrats de maintenance du bâtiment	1'070.85					
358.3154.00	Entretien machines et matériel	112.50					
358.3186.00	Prime d'assurance et choses	5'533.85					
358.3189.00	Frais de conciergerie	25'959.85					
358.3191.00	Impôts et taxes						
358.3220.00	Intérêts prêts	64'630.94		140'000.00			
358.3312.00	Amortissement bâtiment pré au Loup	332'300.00		1'800'000.00			
359 Pavillon modulaire Moudon		66'588.39					
359.3121.00	Achat et consommation eau						
359.3123.00	Achat et consommation électricité Portakabin						

Compte Libellé		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
359.3133.00	Achat de produits et fournitures de nettoyage						
359.3141.00	Entretien portakabin	172.05					
359.3161.00	Location Portakabin						
359.3185.00	Honoraires et frais d'expertises						
359.3189.00	Frais de conciergerie	7'381.10					
359.3220.00	Intérêts prêt	1'635.24					
359.3312.00	Amortissement pav. modulaire Moudon	57'400.00					
5 INSTRUCTION PUBLIQUE		1'778'247.50	411'217.59	1'804'685.00	343'020.00	1'794'751.65	404'316.42
Excédent			1'367'029.91		1'461'665.00		1'390'435.23
50 Administration des écoles		3'648.40		7'100.00		5'390.00	
501 Conseil d'établissement		3'648.40		7'100.00		5'390.00	
501.3003.00	Jetons présences Conseils Etablissements	2'950.00		3'000.00		2'640.00	
501.3069.00	frais divers conseil d'établissement Moudon	120.00		100.00			
501.3185.00	Honoraires projets et conférences	578.40		4'000.00		2'750.00	
51 Enseignement primaire et secondaire		1'738'640.95	411'217.59	1'763'085.00	343'020.00	1'760'194.70	404'316.42
510 Primaires et secondaire		685'370.66	276'498.56	559'040.00	108'320.00	539'303.00	192'881.32
510.3011.00	Traitements sports scolaires facultatifs	45'262.80		40'000.00		43'227.11	
510.3012.00	Indemnités accompagnants camps	7'750.00		11'200.00		10'464.00	
510.3030.00	Charges sociales	2'221.10		1'900.00		2'704.70	
510.3050.00	Assurances de personnes	81.80		70.00		70.00	
510.3116.00	Achat équipements et petit matériel spécialisé	27'930.57		37'700.00		19'751.47	
510.3170.00	Spectacles scolaires	19'572.52		20'000.00		19'999.73	
510.3170.01.01	Sorties établissement primaire	46'090.92		59'900.00		27'712.40	
510.3170.01.02	Sorties établissement secondaire	26'691.89		20'000.00		10'976.95	
510.3170.02.01	Camps établissements primaire	125'831.05		126'560.00		105'326.05	
510.3170.02.02	Camps établissements secondaire	232'107.46		199'110.00		198'669.98	
510.3171.00	Don et prix promotions	3'000.00					
510.3183.00	Frais informatique ANF						
510.3220.00	Intérêts prêts	4'287.30		18'100.00		3'557.61	
510.3301.00	Perte sur débiteurs			1'900.00		80.00	
510.3313.00	Amortissement ANF	81'300.00				80'000.00	
510.3653.00	Spectacle scolaires, camps et courses					4'000.00	
510.3662.01	Activités et Cours spéciaux						
510.3662.04	Indemnités repas élèves RAC	3'621.00		12'600.00		2'763.00	
510.3801.00	Fonds de renouvellement affichage numérique	10'000.00		10'000.00		10'000.00	

Compte Libellé		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
510.3809.00	Attributions aux fonds caisse de classe	15'637.55					
510.3809.01	Attributions aux fonds élèves intégrés	24'500.00					
510.3809.02	Attributions aux fonds établissements scolaires	9'484.70					
510.4332.00	Facturation camps à charge des parents		68'804.00		68'320.00		54'596.00
510.4356.00	Facturation de service à des tiers		34'457.11				30'369.47
510.4359.00	Ventes et prestations diverses		17'842.25				
510.4512.00	Remboursement du Canton charges enseignement		32'659.00		32'000.00		37'263.00
510.4512.01	Subvention Jeunesse et Sport		72'771.56		8'000.00		70'652.85
510.4512.02	Versement du canton pour élèves intégrés		24'500.00				
510.4659.00	Autres participations et subventions diverses		4'410.00				
510.4690.00	Dons		2'870.00				
510.4809.00	Prélèvement sur les fonds de caisse de classe		15'184.64				
510.4809.01	Prélèvement sur les fonds établissements scolaires		3'000.00				
511 Devoirs surveillés Moudon-Lucens		75'255.45	24'976.38	94'085.00	24'000.00	67'647.35	18'902.70
511.3011.00	Traitements surveillants	67'245.10		81'500.00		58'989.95	
511.3030.00	Cotisations AVS-AF-AC	5'462.35		7'700.00		5'029.20	
511.3050.00	Assurances de personnes	283.60		950.00		99.95	
511.3091.00	Frais formation devoir surveillé	1'150.00		1'600.00		1'000.00	
511.3100.00	Imprimés, fournitures de bureau, photocopies	276.40		300.00		226.35	
511.3109.00	Autres frais divers administratifs	300.00		300.00		300.00	
511.3181.00	Frais de port	103.00		400.00		266.80	
511.3182.00	Frais de téléphone	435.00		585.00		490.00	
511.3183.00	Frais informatique						
511.3184.00	Frais de contentieux et poursuites					232.10	
511.3301.00	Perte sur débiteurs			750.00		1'013.00	
511.4356.00	Facturations aux parents		24'976.38		24'000.00		18'902.70
512 Bibliothèque scolaire canton		98'668.60	100'949.65	195'250.00	201'100.00	176'363.90	181'852.30
512.3011.00	Traitement bibliothécaire	74'761.80		146'900.00		137'588.65	
512.3030.00	Assurance sociale AVS/AI/APG	7'610.45		13'850.00		12'976.85	
512.3040.00	Caisse de pension	12'280.60		25'000.00		20'577.80	
512.3050.00	Assurance LAA, compl. accident et maladie	3'356.50		8'900.00		5'220.60	
512.3062.00	Autre frais de transport			500.00			
512.3069.00	Indemnisations et remboursement de frais divers	659.25		100.00			
512.3091.00	Frais de formation professionnelle						
512.3092.00	Frais annonces et recherche personnel						

Compte Libellé		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
512.3113.00	Achat mobilier et équipements						
512.4512.00	Remboursement du canton charges bibliothécaire		100'949.65		201'100.00		181'852.30
513 Bibliothèque scolaire AISMLE		17'418.15		16'510.00		16'075.80	
513.3011.00	Traitements bibliothécaire	10'026.75		9'100.00		10'848.95	
513.3030.00	Assurance sociale AVS/AI/APG	914.05		860.00		1'022.35	
513.3040.00	Caisse de pension						
513.3050.00	Assurance LAA, compl. accident et maladie	487.55		550.00		334.75	
513.3113.00	Achat mobilier et équipement	5'989.80		6'000.00		3'869.75	
516 Alimentation - Cantines		36'480.50	8'793.00	27'600.00	9'600.00	54'393.15	10'680.10
516.3011.00	Traitements personnel cantines et cuisine	24'270.35		14'000.00		11'949.50	
516.3030.00	Assurances sociales AVS/AC/APG/AF	2'226.15		1'350.00		1'118.40	
516.3040.00	Caisse de pension						
516.3050.00	Assurances LAA, compl. accident et maladie	1'208.65		850.00		477.30	
516.3080.00	Personnel facturé par des tiers					26'652.40	
516.3091.00	Frais de formation						
516.3100.00	Imprimé et fourniture réfectoires	47.60		300.00		283.10	
516.3113.00	Achat mobilier et équipement					2'584.00	
516.3131.00	Achat repas	8'568.00		9'600.00		9'027.00	
516.3153.00	Entretien du mobilier et équipements	159.75		1'500.00		1'101.45	
516.3183.00	Frais informatique gestion caisse					1'200.00	
516.4356.00	Facturations prestations		225.00				300.00
516.4359.00	Produits vente repas						471.10
516.4524.00	Participation communales aux coût des repas		8'568.00		9'600.00		9'909.00
517 Transports		818'427.44		829'600.00		879'490.75	
517.3011.00	Traitements patrouilleurs scolaires	101'131.85		99'000.00			
517.3030.00	Assurances AVS/AC/APG/AF	9'198.25		9'300.00			
517.3050.00	Assurances LAA, compl. accident et maladie	658.90		1'200.00			
517.3065.00	Frais d'habillement	1'357.00		600.00			
517.3185.00	Frais patrouilleurs scolaires					90'767.75	
517.3185.01	Honoraires extérieurs	3'026.80				9'257.30	
517.3188.00	Frais de transports des élèves	682'794.89		698'600.00		764'316.45	
517.3188.01	Indemnités transport élèves RAC	20'259.75		20'900.00		15'149.25	
517.4356.00	Facturation de service à des tiers						

Compte Libellé	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
518 Kairos, Fondation Cherpillod	7'020.15		41'000.00		26'920.75	
518.3189.00 Places d'accueil Kairos	7'020.15		41'000.00		26'920.75	
53 Enseignement spécialisé	6'243.75		6'500.00		5'847.60	
530 Enseignement spécialisé	6'243.75		6'500.00		5'847.60	
530.3189.00 Participation psychologie, psychomotricité et logopédie	6'243.75		6'500.00		5'847.60	
56 Service médical et psycho-pédagogique	29'714.40		28'000.00		23'319.35	
560 Service médical et psycho-pédagogique	29'714.40		28'000.00		23'319.35	
560.3116.00 Achat équipement spécialisé			500.00		1'777.05	
560.3132.00 Service médical	2'830.70		2'500.00		2'480.50	
560.3185.00 Honoraires médecins et dentistes scolaires	26'883.70		25'000.00		19'061.80	
7 AFFAIRES SOCIALES	2'334'475.66	2'334'475.66	2'558'678.00	2'558'678.00	2'103'023.20	2'103'023.20
71 Unité d'accueil parascolaire	2'334'475.66	2'334'475.66	2'558'678.00	2'558'678.00	2'103'023.20	2'103'023.20
711 UAPE, Administration générale	602'282.92	2'111'190.16	561'808.00	2'250'828.00	476'700.52	1'866'891.20
711.3011.00 Traitements Directions UAPE	187'475.20		184'350.00		184'131.73	
711.3011.01 Traitement Coordination UAPE	41'210.96					
711.3030.00 Assurances sociales AVS/AC/APG/AF	17'777.10		17'450.00		17'343.95	
711.3030.01 Assurances sociales AVS/AC/APG/AF Coordination	3'881.15					
711.3040.00 Caisse de pension	23'009.25		30'200.00		24'030.33	
711.3040.01 Caisse de pension Coordination	5'302.45					
711.3050.00 Assurance LAA, compl. maladie et accident	9'246.60		11'200.00		7'254.74	
711.3050.01 Assurance LAA, compl. maladie et accident Coordination	1'698.96					
711.3060.00 Indemnités - remboursements de frais	3'641.80		4'500.00		2'619.60	
711.3080.00 Honoraires administratif facturé par des tiers	15'229.85				1'341.25	
711.3091.00 Frais de formation professionnelle	14'910.41		32'900.00		4'021.50	
711.3092.00 Frais annonce et recherche personnel	1'894.35		1'500.00		3'471.20	
711.3099.00 Charges diverses du personnel	697.60		1'740.00		232.20	
711.3101.00 Achat de fourniture de bureau	7'463.55		7'000.00		6'970.25	
711.3111.01 Achat de matériel et matériel informatique	5'310.25		3'900.00		3'756.25	
711.3151.00 Entretien matériel informatique	757.95		1'500.00		4'978.40	
711.3170.00 Frais réception et événements spéciaux	3'932.85		4'500.00		2'973.10	
711.3181.00 Frais de port	322.60		750.00		200.25	
711.3182.00 Frais de téléphone et télécommunications	5'824.15		5'000.00		5'641.80	
711.3183.00 Frais bancaires	100.00		105.00		50.00	
711.3185.00 Frais administratifs ARAJ	125'665.47		149'013.00		108'563.97	

Compte Libellé		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
711.3185.02	Frais admin. et honoraires divers						
711.3909.00	Imputation interne charges administratives	126'930.42		106'200.00		99'120.00	
711.4356.00	Participations des parents		651'169.75		548'600.00		627'612.95
711.4363.00	Remboursement d'assurance						
711.4512.00	Subvention FAJE		365'868.83		480'000.00		346'964.96
711.4512.01	Aide au démarrage FAJE						37'300.00
711.4512.02	Aide au démarrage OFAS						
711.4512.03	Aide COVID-soutien cantonal						
711.4512.04	Subvention FAJE soutien formation		5'250.00		4'500.00		3'000.00
711.4522.00	Participation des communes de l'association		1'088'901.58		1'217'728.00		852'013.29
712 UAPE Locaux		463'784.00		469'890.00		396'158.37	
712.3011.00	Traitement auxiliaires ménage	73'320.86		68'200.00		54'330.66	
712.3030.00	Assurances sociales AVS/AC/APG/AF	6'938.80		6'500.00		4'408.63	
712.3040.00	Caisse de pension	7'400.20		11'650.00		4'779.69	
712.3050.00	Assurance LAA, compl. maladie et accident	3'680.00		4'200.00		1'914.30	
712.3112.00	Achat mobilier	5'453.63		5'500.00			
712.3112.01	Achat mobilier extérieur	4'144.13		5'240.00		590.30	
712.3153.00	Entretien mobilier et équipements	5'044.02		5'400.00		9'176.19	
712.3161.00	Loyer locaux	177'336.21		177'350.00		141'724.50	
712.3189.00	Frais de nettoyage des locaux	86'955.90		92'250.00		85'932.50	
712.3189.01	Frais divers	510.25		600.00		301.60	
712.3904.00	Imputation interne loyer locaux Fey	93'000.00		93'000.00		93'000.00	
713 UAPE Education-garde		885'451.74		1'032'110.00		839'863.29	11'097.00
713.3011.00	Traitement personnel éducatif	599'679.95		716'300.00		605'041.37	
713.3011.01	Traitement stagiaires/apprentis	59'767.40		68'550.00		58'524.45	
713.3030.00	Assurances sociales AVS/AC/APG/AF	58'071.90		67'500.00		59'056.70	
713.3030.01	Assurances sociales AVS/AC/APG/AF stagiaires/apprentis	3'280.00		6'500.00		4'765.05	
713.3040.00	Caisse de pension	69'647.65		110'550.00		73'622.32	
713.3050.00	Assurance LAA, compl. maladie et accident	28'806.25		43'350.00		23'007.26	
713.3050.01	Assurance LAA, compl. maladie et accident stagiaires/apprentis	2'893.05		4'200.00		2'190.30	
713.3080.00	Personnel intérimaire	50'151.75				3'403.50	
713.3116.00	Achat matériel éducatif	10'914.74		10'800.00		8'169.24	
713.3132.00	Soins et hygiène	2'239.05		3'600.00		1'543.10	
713.3188.00	Frais de transport			760.00		540.00	
713.4361.00	Remboursement frais traitement suivi SESAF						11'097.00

Compte Libellé		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
714 UAPE Alimentation		382'957.00	223'285.50	494'870.00	307'850.00	390'301.02	225'035.00
714.3011.00	Traitements auxiliaires ménage	111'336.39		102'300.00		97'256.79	
714.3030.00	Assurances sociales AVS/AC/APG/AF	10'408.20		9'700.00		9'815.77	
714.3040.00	Caisse de pension	11'100.30		17'500.00		12'440.06	
714.3050.00	Assurance LAA, compl. maladie et accident	5'531.10		6'200.00		4'282.45	
714.3116.00	Achat matériel	776.25		700.00			
714.3131.00	Achat repas	187'628.30		294'120.00		217'440.95	
714.3131.01	Achat collations et goûter	51'991.75		58'250.00		44'317.35	
714.3133.00	Achat de produits et fourn. de nettoyage	1'883.21		2'500.00		1'530.70	
714.3156.00	Entretien équipement et matériel	2'301.50		3'600.00		3'216.95	
714.4356.00	Participations des parents aux repas		223'285.50		307'850.00		225'035.00
714.4356.01	Facturation de services à des tiers						
Total des charges et des revenus		10'067'412.64	10'067'412.64	11'806'696.00	11'806'696.00	9'113'715.38	9'113'715.38
Résultat: Excédent de revenus							
Résultat: Excédent de charges							
Totaux		10'067'412.64	10'067'412.64	11'806'696.00	11'806'696.00	9'113'715.38	9'113'715.38

Compte de fonctionnement par nature

Compte Libellé	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
3 Charges	10'067'412.64		11'806'696.00		9'113'715.38	
30 Charges de personnel	2'262'531.21		2'424'585.00		1'974'226.56	
300 Autorités et commissions	52'129.20		46'450.00		48'962.40	
301 Personnel administratif et d'exploitation	1'703'337.60		1'815'500.00		1'507'141.71	
303 Assurances sociales	161'988.35		172'260.00		143'193.90	
304 Caisse de pensions et de prévoyance	170'874.30		236'100.00		165'035.00	
305 Assurance maladie et accidents	73'862.05		98'785.00		53'875.70	
306 Prestations en nature	6'437.05		7'850.00		2'949.90	
308 Personnel temporaire	65'381.60				41'724.35	
309 Autres charges de personnel	28'521.06		47'640.00		11'343.60	
31 Biens, services et marchandises	5'782'083.40		5'991'061.00		5'663'884.56	
310 Fournitures de bureau, imprimés et moyens d'enseignement	15'715.10		16'500.00		16'832.05	
311 Mobilier, machines, véhicules (achats de)	125'310.41		120'040.00		86'017.01	
312 Eau, énergie, combustibles	138'310.25		169'900.00		101'074.40	
313 Autres marchandises	267'602.34		386'870.00		285'892.55	
314 Prestations de tiers pour l'entretien des immeubles	121'594.81		172'400.00		182'404.06	
315 Prestations de tiers pour l'entretien d'objets mobiliers	18'698.92		21'000.00		35'625.54	
316 Loyers, fermages, redevances	3'240'377.94		3'244'078.00		3'108'898.35	
317 Dédommagements pour déplacements	465'800.04		440'570.00		374'301.81	
318 Honoraires et prestations de service	1'375'949.74		1'405'963.00		1'460'121.59	
319 Frais divers	12'723.85		13'740.00		12'717.20	
32 Intérêts passifs	305'339.41		398'000.00		251'010.79	
322 Dettes à moyen et long terme	305'339.41		398'000.00		251'010.79	
33 Dépréciations	1'329'700.00		2'658'250.00		939'593.00	
330 Patrimoine financier			2'650.00		1'093.00	
331 Patrimoine financier - dépréciations harmonisés	1'329'700.00		2'655'600.00		938'500.00	
35 Dédommagements versés à des collectivités publiques	99'584.95		108'000.00		76'117.47	
352 Communes	99'584.95		108'000.00		76'117.47	
36 Subventions accordées	3'621.00		12'600.00		6'763.00	

Compte Libellé	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
365 Institutions privées					4'000.00	
366 Personnes physiques	3'621.00		12'600.00		2'763.00	
38 Attributions aux financements spéciaux	64'622.25		15'000.00		10'000.00	
380 Attributions aux financements spéciaux	64'622.25		15'000.00		10'000.00	
39 Imputations externes	219'930.42		199'200.00		192'120.00	
390 Charges imputées	219'930.42		199'200.00		192'120.00	
Excédent		10'067'412.64		11'806'696.00		9'113'715.38
4 Revenus		10'067'412.64		11'806'696.00		9'113'715.38
42 Revenus des biens		37'814.00		18'600.00		19'175.47
422 Placements du patrimoine financier						2.47
427 Revenus des immeubles du patrimoine administratif		37'814.00		18'600.00		19'173.00
43 Dédommagements		1'033'277.52		951'870.00		1'002'560.30
433 Ecolages		68'804.00		68'320.00		54'596.00
435 Ventes		955'714.09		882'350.00		904'832.47
436 Restitutions		8'752.10		1'200.00		43'127.85
439 Autres dédommagements		7.33				3.98
45 Restitutions de collectivités publiques		8'750'926.06		10'637'026.00		7'899'859.61
451 Canton		601'999.04		725'600.00		677'033.11
452 Communes et syndicats de communes		8'148'927.02		9'911'426.00		7'222'826.50
46 Subventions		7'280.00				
465 Participations et subventions de tiers		4'410.00				
469 Autres subventions acquises		2'870.00				
48 Prélèvements sur les financements spéciaux		18'184.64				
480 Prélèvements sur les financements spéciaux		18'184.64				
49 Imputations internes		219'930.42		199'200.00		192'120.00

Compte Libellé	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
490 Charges imputées		219'930.42		199'200.00		192'120.00
Excédent	10'067'412.64		11'806'696.00		9'113'715.38	
Total des charges et des revenus	10'067'412.64	10'067'412.64	11'806'696.00	11'806'696.00	9'113'715.38	9'113'715.38
Résultat: Excédent de revenus						
Résultat: Excédent de charges						
Totaux	10'067'412.64	10'067'412.64	11'806'696.00	11'806'696.00	9'113'715.38	9'113'715.38

TABEAU DES INVESTISSEMENTS

Au 31 décembre

2024
(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	13'522'634.42	-2'378'911.05	11'143'723.37	-	-	-325'111.05	-	13'522'634.42	-2'704'022.10	-	10'818'612.32
9146.03	Complexe scolaire sur le Fey, mobilier	08-2016		434'444.77	-86'888.95	347'555.82	-	-	-86'888.95	-	434'444.77	-173'777.90	-	260'666.87
	Total complexe du Fey		16'600'000.00	13'957'079.19	-2'465'800.00	11'491'279.19	-	-	-412'000.00	-	13'957'079.19	-2'877'800.00	-	11'079'279.19
9143.02	Salle triple Omnisport	02-2014 05-2015 03-2016 01-2017	14'179'000.00	13'561'926.71	-2'384'730.73	11'177'195.98	-	-	-393'230.73	-	13'561'926.71	-2'777'961.46	-	10'783'965.25
9146.04	Complexe sportif, mobilier	01-2017	621'000.00	38'846.36	-7'769.27	31'077.09	-	-	-7'769.27	-	38'846.36	-15'538.54	-	23'307.82
	Total complexe sportif		14'800'000.00	13'600'773.07	-2'392'500.00	11'208'273.07	-	-	-401'000.00	-	13'600'773.07	-2'793'500.00	-	10'807'273.07
9143.03	Bâtiment modulaire Lucens	02-2018	150'230.00	134'420.95	-88'073.35	46'347.60	-	-	-15'000.00	-	134'420.95	-103'073.35	-	31'347.60
9143.04	Bâtiment modulaire supplémentaire Lucens	02-2020 02-2021	245'000.00	228'448.70	-66'500.00	161'948.70	-	-	-23'000.00	-	228'448.70	-89'500.00	-	138'948.70
9143.05	Bâtiment scolaire G à Lucens	02-2022 02-2023	10'892'000.00	4'984'143.92	-	4'984'143.92	4'640'256.12	-	-288'900.00	-	9'624'400.04	-288'900.00	-	9'335'500.04
9146.05	Bâtiment scolaire G à Lucens, mobilier	02-2023		-	-	-	334'916.59	-	-33'500.00	-	334'916.59	-33'500.00	-	301'416.59
9146.06	Bâtiment scolaire G à Lucens, ANF	02-2023		-	-	-	79'503.25	-	-9'900.00	-	79'503.25	-9'900.00	-	69'603.25
	Total bâtiment G		10'892'000.00	4'984'143.92	-	4'984'143.92	5'054'675.96	-	-332'300.00	-	10'038'819.88	-332'300.00	-	9'706'519.88
9143.06	Collège du Fey, taxe raccordement	06-2022	53'850.00	53'850.00	-1'700.00	52'150.00	-	-	-1'700.00	-	53'850.00	-3'400.00	-	50'450.00
9143.07	Salle de gym du Champ-du-Gour, taxe raccordement	06-2022	93'699.00	93'699.00	-2'900.00	90'799.00	-	-	-2'900.00	-	93'699.00	-5'800.00	-	87'999.00
9143.08	Pavillon modulaire Ochette Moudon	04-2024	636'000.00	-	-	-	573'654.75	-	-57'400.00	-	573'654.75	-57'400.00	-	516'254.75
9146.01	Affichage numérique frontal (ANF)	08-2022	689'248.00	638'716.65	-80'000.00	558'716.65	10'177.60	-	-81'300.00	-	648'894.25	-161'300.00	-	487'594.25
9146.02	GED et gestion du temps	05-2022	37'315.00	14'372.55	-2'900.00	11'472.55	972.90	-	-3'100.00	-	15'345.45	-6'000.00	-	9'345.45
	Totaux		44'197'342.00	33'705'504.03	-5'100'373.35	28'605'130.68	5'639'481.21	-	-1'329'700.00	-	39'344'985.24	-6'430'073.35	-	32'914'911.89

RECAPITULATION DECOMPTES 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	124'350.90	29'747.10	154'098.00	150'000.00	-	4'098.00	4'098.00
CHAVANNES-SUR-MOUDON	97'783.90	17'692.00	115'475.90	128'000.00	-	-12'524.10	-12'524.10
CURTILLES	134'657.65	27'337.75	161'995.40	165'000.00	-	-3'004.60	-3'004.60
DOMPIERRE	123'932.90	13'922.45	137'855.35	147'000.00	-	-9'144.65	-9'144.65
HERMENCHES	162'483.20	33'071.55	195'554.75	212'000.00	-	-16'445.25	-16'445.25
LOVATENS	63'436.35	7'826.55	71'262.90	83'000.00	-	-11'737.10	-11'737.10
LUCENS	2'525'706.90	419'857.40	2'945'564.30	2'153'000.00	860'237.60	792'564.30	-67'673.30
MOUDON	3'607'618.84	497'754.63	4'105'373.47	2'177'000.00	2'094'266.18	1'928'373.47	-165'892.71
PREVONLOUP	110'832.55	26'482.75	137'315.30	136'000.00	-	1'315.30	1'315.30
ROSSENGES	34'399.30	3'636.90	38'036.20	48'000.00	-	-9'963.80	-9'963.80
VILLARS-LE-COMTE	59'754.95	5'334.10	65'089.05	77'000.00	-	-11'910.95	-11'910.95
						-	-
<u>Total communes association</u>	<u>7'044'957.44</u>	<u>1'082'663.18</u>	<u>8'127'620.62</u>	<u>5'476'000.00</u>	<u>2'954'503.78</u>	<u>2'651'620.62</u>	<u>-302'883.16</u>
ASIPE		6'238.40					
<u>Total extérieur</u>							
Total coûts facturés aux communes	7'044'957.44	1'088'901.58	8'127'620.62	5'476'000.00	2'954'503.78	2'651'620.62	-302'883.16