

The coat of arms of the Commune d'Épalinges is a shield divided horizontally. The upper half is white and contains a stylized black duck with a red beak and feet, facing left. The lower half is red. The text "COMMUNE D'ÉPALINGES" is written in black, bold, sans-serif capital letters across the white background.

COMMUNE D'ÉPALINGES

COMPTES 2022

TABLE DES MATIÈRES	PAGES
COMMENTAIRES SUR LES COMPTES 2022	3 - 15
COMPTES DE FONCTIONNEMENT 2022 (Chapitres 1 à 7) :	17
1 Administration générale	19 - 25
2 Finances	26 - 29
3 Domaines et bâtiments	30 - 49
4 Travaux	50 - 58
5 Instruction publique et cultes	59 - 63
6 Police	64 - 67
7 Sécurité sociale	68 - 69
Récapitulation par chapitre	70
COMMENTAIRES COMPLÉMENTAIRES	71 - 77
CHARGES ET REVENUS PAR NATURE	79 - 84
Récapitulation détaillée des charges et revenus par nature 35 - 45	85 - 86
Graphiques des charges et revenus par nature	87 - 88
Détail des imputations internes	89 - 90
BILANS COMPARÉS AU 31 DÉCEMBRE 2022	91 - 97
COMPTES D'INVESTISSEMENTS :	99
Ouvrages d'assainissement	101 - 104
Ouvrages de génie civil	105 - 109
Bâtiments, constructions et forêts	110 - 114
Véhicules, subventions et participations	115 - 116
FINANCEMENTS SPÉCIAUX ET FONDS DE RÉSERVES	117 - 120
RATIOS DE FINANCEMENT	121 - 125
COMPTES CISTEP	127 - 130

COMMENTAIRES SUR LES COMPTES 2022

COMMENTAIRES SUR LES COMPTES 2022

1. RÉSULTATS

	CHF 2022	CHF 2021
Résultat net de l'exercice	8'936.20	- 140'570.43
Excédent prélevé ou viré sur le compte de capital 9290.00.000		
Défalcations sur débiteurs	462'529.99	363'450.84
Défalcations sur impôts prélevés par l'ACI		
Prélèvements sur fonds de réserve et de renouvellement	- 508'124.81	- 368'713.15
Prélèvement sur le fonds de réserve des aides communales	- 14'342.00	- 16'110.80
Prélèvement sur le fonds d'aides LADB - prévention des dépendances	- 30'000.00	0.00
Prélèvement sur le fonds COVID-19 - transports	- 96'000.00	- 132'560.00
Prélèvement sur le fonds pour équipements communautaires	- 11'844.95	0.00
Prélèvement sur le fonds pour l'énergie et le développement durable (FEEDD)	- 294'932.60	- 220'042.35
Prélèvement sur le fonds de renouvellement du matériel informatique	- 61'005.26	0.00
Dotations aux fonds de réserve et de renouvellement	554'335.62	238'817.20
Attribution au fonds de réserve pour la promotion culturelle	1'855.32	3'787.20
Attribution au fonds de réserve des aides communales	20'000.00	19'500.00
Attribution au fonds d'aides LADB - prévention des dépendances	37'171.60	35'530.00
Attribution au fonds pour l'énergie et le développement durable (FEEDD)	495'308.70	180'000.00
Provisions ou fonds de régulation	188'145.02	2'553'758.83
Dissolution ou attribution sur la provision pour pertes sur débiteurs ACI	- 354'000.00	357'000.00
Prélèvement ou attribution sur la provision pour régulation des péréquations	913'959.95	1'271'455.70
Prélèvement ou attribution sur la provision pour corrections d'impôts	- 701'814.93	1'265'303.13
Prélèvement ou attribution sur le fonds de garantie du déficit de la petite enfance	0.00	- 340'000.00
Prélèvement ou attribution sur le fonds de réserve pour amortissements futurs	330'000.00	0.00
Fonds spéciaux	433.95	0.00
Attribution au fonds pour les spectacles scolaires	433.95	0.00
Fonds alimentés par des recettes affectées	583'138.13	1'087'648.84
Prélèvement ou attribution sur le fonds pour le réseau d'égouts et l'épuration	416'486.86	1'087'648.84
Prélèvement ou attribution sur le fonds pour les déchets (déchèterie et OM)	166'651.27	0.00
Amortissements obligatoires (voir détail des comptes d'investissements)	2'687'161.94	2'466'839.54
Ouvrages d'assainissement (collecteurs)	526'012.07	548'692.55
Ouvrages de génie civil	1'027'749.87	805'264.94
Bâtiments et constructions	1'056'500.00	1'056'582.05
Véhicules, machines et matériel divers	66'900.00	56'300.00
Autres subventions	10'000.00	0.00
Marge d'autofinancement	3'976'556.04	6'201'231.67
Amortissements obligatoires théoriques	- 4'295'711.54	- 4'089'625.09
(si aucun amortissement supplémentaire comptabilisé sur les exercices précédents)		
Ouvrages d'assainissement (collecteurs)	- 536'422.06	- 554'056.75
Ouvrages de génie civil	- 1'043'715.26	- 809'021.20
Bâtiments et constructions	- 2'529'089.92	- 2'524'400.64
Véhicules, machines et matériel divers	- 176'484.30	- 202'146.50
Subventions et participations	- 10'000.00	0.00
+ Amortissements obligatoires réellement comptabilisés	+ 2'687'161.94	+ 2'466'839.54
Marge d'autofinancement "ordinaire théorique" de l'exercice	2'368'006.44	4'578'446.12

La **marge d'autofinancement 2022** de **CHF 3'976'556.04** doit être pondérée par les éléments suivants :

Si aucun amortissement complémentaire n'avait été comptabilisé sur les exercices précédents, la marge d'autofinancement « ordinaire théorique » de l'exercice 2022 se serait élevée à :

Marge d'autofinancement 2022	CHF	3'976'556.04		
./. Amortissements obligatoires « théoriques »	CHF	4'295'711.54		
+ Amortissements obligatoires réels	CHF	<u>2'687'161.94</u>	CHF	2'368'006.44

Par conséquent, tenant compte de ces amortissements théoriques, dont une partie a d'ores et déjà été amortie de manière anticipée (amortissements supplémentaires permettant de s'assurer d'une charge d'amortissements inférieure sur les exercices futurs), la marge d'autofinancement ordinaire théorique brute de l'exercice 2022 devrait correspondre à **CHF 2'368'006.44**.

Cette marge brute peut encore être affinée en prenant en considération, dans le cadre de la péréquation intercommunale (cohésion sociale vaudoise), les différences entre les recettes fiscales conjoncturelles considérées pour les acomptes payés (basés sur les comptes 2020) et le résultat réellement encaissé en 2022, dont le calcul s'établit comme suit :

50 % des droits de mutation	CHF	445'520.65		
50 % de l'impôt sur les successions et donations	CHF	1'126'297.25		
50 % de la part à l'impôt sur les gains immobiliers	CHF	781'376.05		
30 % de l'impôt sur les frontaliers	CHF	<u>105'407.20</u>	CHF	2'458'601.15

Les acomptes payés étant basés sur les chiffres de l'exercice 2020, soit CHF 1'862'731.00, c'est un montant de **CHF 595'870.15** ¹ qui devra être payé lors du décompte définitif 2022 qui interviendra en juillet 2023.

De plus, le solde des décomptes 2021 de nos contributions aux péréquations intercommunales (remboursements de CHF 228'475.00 sur l'alimentation du fonds de péréquation horizontale + CHF 135'376.80 pour notre participation à la cohésion sociale - CHF 45'762.00 repayés pour la réforme policière pour les communes sans police), soit **un revenu complémentaire global 2022 de CHF 318'089.80** ², a été corrigé par une attribution à la provision pour régulation des péréquations intercommunales créée à cet effet, afin de ne pas fausser le résultat 2022.

Pour terminer, les corrections de taxations d'impôts importantes opérées par l'ACI pour quelques contribuables (personnes physiques ou morales) représentent **une correction théorique nette sur les recettes fiscales 2022 de CHF 701'814.93** ³ (taxations définitives ou corrections de dossiers d'années antérieures à 2022), somme prélevée sur le fonds de réserve pour corrections d'impôts.

Ainsi, la **marge d'autofinancement théorique nette 2022** devrait se décomposer comme suit :

Marge d'autofinancement théorique brute 2022	CHF	2'368'006.44
¹ Différence sur acomptes 2022 des recettes conjoncturelles effectives à payer	- CHF	595'870.15
² Revenu complémentaire 2022 sur contributions aux péréquations	- CHF	318'089.80
³ Correction théorique nette sur taxations fiscales d'années antérieures à 2022	+ CHF	<u>701'814.93</u>
Marge d'autofinancement ordinaire théorique nette 2022	CHF	<u>2'155'861.42</u>

Sinon, les dépenses budgétisées ont été, dans la grande majorité des cas, bien respectées.

Par conséquent, sans tenir compte des éléments théoriques détaillés ci-dessus, le résultat du compte de fonctionnement de l'année 2022 boucle sur **un excédent de revenus** attribué au compte de capital 9290.00.000 de **CHF 8'936.20** (solde du capital après attribution = CHF 4'751'759.46).

Le budget 2022 prévoyait des charges d'un montant total de CHF 58'047'100.00 et des revenus de CHF 58'038'300.00, laissant apparaître un excédent présumé de charges de - CHF 8'800.00.

Comparaison des résultats par rapport aux budgets adoptés

	CHF 2022	CHF 2021
Déficit ou excédent selon budgets adoptés	- 8'800.00	- 209'200.00
<i>Variations des différents dicastères :</i>		
1 - Administration générale	495'998.34	536'105.77
2 - Finances (revenus fiscaux nets uniquement)	716'411.82	- 148'461.49
2 - Finances (hors amortiss. supplémentaires et revenus fiscaux)	- 2'042'081.12	- 1'479'435.38
3 - Domaines et bâtiments	674'602.46	588'537.13
4 - Travaux	826'488.11	656'997.74
5 - Instruction publique et cultes	295'171.10	261'235.75
6 - Police administrative	78'198.45	84'906.34
7 - Sécurité sociale	- 1'027'052.96	- 431'256.29
Résultat	8'936.20	- 140'570.43
Recettes ou charges extraordinaires	0.00	0.00
Amortissements supplémentaires	0.00	0.00
Résultat selon bouclage des comptes	8'936.20	- 140'570.43

Ce calcul permet de déterminer les variations constatées entre les charges/revenus budgétisés et les charges/revenus ressortant des comptes dans les différents dicastères.

Comparaison avec écarts Comptes / Budget 2022 :

	Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts en CHF	en %
Revenus	58'237'668.57	58'038'300.00	+ 199'368.57	+ 0.34
Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	- 2'446'043.84	- 5'308'200.00		
Ecritures internes	- 1'298'121.30	- 1'232'200.00		
Revenus épurés *	54'493'503.43	51'497'900.00	+ 2'995'603.43	+ 5.82
Charges	58'228'732.37	58'047'100.00	+ 181'632.37	+ 0.31
Amortissements	- 3'149'691.93	- 3'415'900.00		
Attributions aux fonds et financements spéciaux	- 3'263'971.75	- 789'500.00		
Ecritures internes	- 1'298'121.30	- 1'232'200.00		
Charges épurées *	50'516'947.39	52'609'500.00	- 2'092'552.61	- 3.98
Excédent de charges / (+) revenus	8'936.20	- 8'800.00		

* Les revenus et charges épurés (avec effet sur les liquidités) sont obtenus après soustraction des opérations sans effet monétaire.

Comparaison avec écarts Comptes 2022 / Comptes 2021 :

	Comptes 2022	Comptes 2021	Ecart en CHF	en %
Revenus	58'237'668.57	58'224'338.56	+ 13'330.01	+ 0.02
Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	- 2'446'043.84	- 1'819'396.41		
Ecritures internes	- 1'298'121.30	- 1'571'979.69		
Revenus épurés	54'493'503.43	54'832'962.46	- 339'459.03	- 0.62
Charges	58'228'732.37	58'364'908.99	- 136'176.62	- 0.23
Amortissements	- 3'149'691.93	- 2'830'290.38		
Attributions aux fonds et financements spéciaux	- 3'263'971.75	- 5'330'908.13		
Ecritures internes	- 1'298'121.30	- 1'571'979.69		
Charges épurées	50'516'947.39	48'631'730.79	+ 1'885'216.60	+ 3.88
Excédent de charges / (+) revenus	8'936.20	- 140'570.43		

L'évolution significative de certains postes par rapport au budget peut être évoquée (liste non exhaustive), à savoir :

Variations ayant une incidence positive sur le résultat :

CHF

♦ Autorités et personnel - centre par nature 30	-	515'199
♦ Acquisitions de biens, de services et marchandises - centre par nature 31	-	1'537'273*
♦ Intérêts passifs - centre par nature 32	-	156'195
♦ Aides et subventions - centre par nature 36	-	39'591
♦ Recettes fiscales brutes - centre par nature 40	+	1'060'745
♦ Taxes, émoluments et produits des ventes - centre par nature 43	+	214'055
♦ Parts à des recettes cantonales (gains immobiliers) - centre par nature 44	+	564'338
♦ Participations et remboursements de collectivités publiques - centre par nature 45	+	1'172'522

Variations ayant une incidence négative sur le résultat :

♦ Remboursements, participations et subv. à des collectivités - centre par nature 35	+	155'705
♦ Attributions aux fonds et aux financements spéciaux - centre par nature 38	+	2'474'472
♦ Revenus du patrimoine (effets COVID-19) - centre par nature 42	-	19'275

* voir point 2.2 (page suivante)

Le résultat financier de l'exercice 2022 est dû aux explications mentionnées aux pages 6 et 7.

Pourtant, les lourds investissements en cours, résultant principalement de l'augmentation de la population palinzarde, vont engendrer des charges d'amortissements extrêmement conséquentes ces prochaines années. Raison pour laquelle il est primordial de continuer de garder une vue globale à long terme, afin d'anticiper et couvrir les importantes dépenses qui en découleront.

Par conséquent, non seulement les charges « maîtrisables » restent dans la cible budgétaire, mais elles sont avant tout toujours conformes au vœu de la Municipalité de les maintenir à leur plus bas niveau.

2. CHARGES DE FONCTIONNEMENT

Les dépenses courantes ou charges épurées 2022 ont augmenté de + CHF 1'885'216.60 (+ 3.88 %) par rapport à l'année précédente et diminué de - CHF 2'092'552.61 (- 3.98 %) par rapport au budget.

2.1 Centre par nature 30 - Autorités et personnel

Les mutations intervenues au sein du personnel communal ou des renouvellements de postes laissent apparaître une baisse des charges salariales par rapport au budget (- 4.47 %).

Le taux de couverture de la Caisse intercommunale de pensions (CIP) s'établit à 71.5 % au 31 décembre 2022 (79.5 % au 31 décembre 2021).

S'agissant d'une Institution de prévoyance de corporation de droit public (IPDP), la CIP dispose d'une autorisation de fonctionnement en capitalisation partielle renouvelée en 2022 pour une période de cinq ans ; elle n'est donc pas en sous-couverture à fin décembre 2021. Le chemin de recapitalisation devant permettre d'atteindre un taux de couverture de 80 % au 1^{er} janvier 2052, entré en vigueur le 1^{er} janvier 2019, prévoit un taux minimal de 68.3 % au 31 décembre 2022 ; le taux de couverture réel précité étant plus élevé, il démontre une saine gestion des capitaux à disposition.

Des informations générales complémentaires au sujet de la CIP figurent au pied du bilan communal, dans les engagements hors bilan.

2.2 Centre par nature 31 - Biens, services et marchandises

En dehors des facteurs indépendants de sa volonté (variations des coûts des combustibles de chauffage, de l'essence ou des transports), la Municipalité contient au mieux la progression de cette nature de charges en poursuivant, notamment, une politique dynamique sur les économies d'énergies. Pour 2022 et dans la grande majorité des cas, ces dépenses ont pu être maintenues en dessous des prévisions (- 17.91 %).

Il s'agit principalement de dépenses non réalisées ou économisées sur presque tous les types de charges, à savoir : imprimés et fournitures de bureau - 15.40 % ; achats de mobilier, matériel, machines - 1.56 % ; autres fournitures et marchandises - 14.34 % ; entretien des immeubles, routes et territoire - 37.10 % ; entretien d'objets mobiliers et techniques - 14.03 % ; frais de réceptions et manifestations - 13.29 % ou honoraires et prestations de services - 14.06 %.

2.3 Centre par nature 32 - Intérêts passifs

Les investissements nets 2022 (CHF 16'506'389.71) ont été un peu moins élevés que ceux réalisés en 2021 (CHF 18'752'657.04), mais toujours nettement supérieurs aux années précédentes (CHF 10'875'735.63 en 2020, ou encore CHF 2'258'847.25 en 2019). Les liquidités courantes nous ont permis de les couvrir en partie, mais en devant néanmoins continuer d'augmenter le niveau d'endettement brut (+ CHF 10'333'332.00).

Toutefois et grâce à des taux d'intérêts encore attractifs, la charge d'intérêts passifs n'est que légèrement en hausse (+ CHF 22'842.05, soit + 3.99 % par rapport à 2021, et - 20.31 % par rapport aux prévisions budgétaires).

2.4 Centre par nature 33 - Amortissements

Les amortissements obligatoires sur les investissements du patrimoine administratif portés à l'actif du bilan sont un peu moins élevés que les prévisions en raison des amortissements supplémentaires effectués sur les exercices antérieurs.

Le détail des amortissements comptabilisés en 2022 figure dans la récapitulation des comptes d'investissements, en fin de brochure.

2.5 Centre par nature 35 - Remboursements, participations et subventions à des collectivités publiques

Les charges cantonales et à d'autres communes ou associations de communes représentent à elles seules le **57.05 % des charges épurées 2022** (56.92 % en 2021) :

Centres par nature 351 et 352	Comptes 2022	Budget 2022	Ecart en CHF	En %
Participation à des charges :				
- cantonales	17'760'310.00	17'377'500.00	+ 382'810.00	+ 2.20
- à d'autres communes	11'061'444.67	11'288'550.00	- 227'105.33	- 2.01
Participation totale	28'821'754.67	28'666'050.00	+ 155'704.67	+ 0.54
En % des charges épurées	57.05	54.49		

Notre participation **provisoire** à la cohésion sociale de l'État se monte à CHF 9'898'769.00 (CHF 9'519'445.00 en 2021). Le décompte final doit nous être adressé pour le mois de juillet 2023.

ÉVOLUTION DE LA PARTICIPATION D'ÉPALINGES À LA COHÉSION SOCIALE CANTONALE							
	Comptes 2019 *	Écart 19/20	Comptes 2020 °	Écart 20/21	Comptes 2021 °°	Écart 21/22	Comptes 2022 **
Participation communale (y compris enseignement spécialisé)	10'860'478	- 21.42%	8'533'970	+ 2.22%	8'723'064	+ 13.48%	9'898'769
Nombre de points écartés	15.78		13.51		12.20		14.60

* Tenu compte du décompte final comptabilisé sur l'exercice suivant

° Tenu compte du décompte final 2020 comptabilisé sur l'exercice 2021

°° Tenu compte du décompte final 2021 comptabilisé sur l'exercice 2022

** Montant provisoire correspondant aux acomptes payés en 2022 + solde sur recettes conjoncturelles 2022 à payer

En 2022, la participation provisoire aux charges de la réforme policière vaudoise s'est élevée à CHF 1'452'456.00 (CHF 1'435'314.00 en 2021, soit + 1.19 %). Nous pouvons encore ajouter que le décompte final 2021 payé en 2022 s'est élevé à CHF 45'762.00 (à charge d'Épalinges).

Une récapitulation détaillée des charges et revenus par nature 35-45 des exercices 2017 à 2022 figure dans la présente brochure, après les tableaux des charges et revenus par nature.

3. REVENUS DE FONCTIONNEMENT

Les produits courants ou revenus épurés ont diminué de - CHF 339'459.03 (- 0.62 %) par rapport à l'année précédente et augmenté de + CHF 2'995'603.43 (+ 5.82 %) par rapport au budget.

3.1 Centres par nature 40 - Impôts, 41 - Patentes et concessions et 44 - Parts à des recettes cantonales

Les acomptes des impôts sur le revenu et la fortune sont répartis provisoirement entre le Canton et la(les) commune(s) de domicile au début de l'année. La répartition provisoire des impôts peut donc être différente de la répartition réelle (la situation du contribuable au 31 décembre faisant foi).

Selon nos explications à l'occasion des bouclements des comptes des années 2017 à 2021, en complément aux demandes de modifications d'acomptes ou de l'état d'avancement des taxations définitives par l'ACI, l'exercice 2022 a vu d'importantes corrections dans l'imposition sur le revenu et la fortune de personnes physiques et sur le bénéfice et le capital de personnes morales, avec des rectifications d'impôts ou de taxations d'années antérieures globales nettes de - CHF 701'814.93.

Un prélèvement et une attribution ont donc été effectués sur le fonds de réserve pour corrections d'impôts pour compenser ces importantes rectifications. Pour le reste et dans l'ensemble, les rentrées fiscales 2022 ont été supérieures à celles de l'exercice précédent, notamment et principalement les recettes fiscales des personnes morales, ainsi que celles dites conjoncturelles, de nature aléatoire, pouvant varier fortement d'un exercice comptable à l'autre.

D'un point de vue global, la différence de + 4.90 % par rapport au budget se concentre principalement sur la fortune des personnes physiques, sur les impôts sur le bénéfice et le capital des personnes morales, ainsi que sur les recettes fiscales conjoncturelles, dont la moitié doit être reversée au Canton dans le cadre du décompte annuel sur la cohésion sociale.

COMPARAISON DES IMPÔTS (chapitre 210)							
Désignation	Comptes 2022	Budget 2022	Écarts C22/B22		Comptes 2021	Écarts C22/C21	
Coefficient communal	64.5	64.5	en CHF	en %	64.5	en CHF	en %
Impôt sur le revenu	21'555'601	23'000'000	- 1'444'399	- 6.28	24'374'239	- 2'818'638	- 11.56
Impôt sur la fortune	4'578'821	4'200'000	+ 378'821	+ 9.02	4'440'234	+ 138'586	+ 3.12
Impôt à la source	975'732	750'000	+ 225'732	+ 30.10	543'405	+ 432'327	+ 79.56
Impôt sur la dépense	384'606	300'000	+ 84'606	+ 28.20	318'906	+ 65'701	+ 20.60
Impôt sur le bénéfice des personnes morales	1'295'637	500'000	+ 795'637	+ 159.13	1'138'215	+ 157'422	+ 13.83
Impôt sur le capital des personnes morales	397'475	350'000	+ 47'475	+ 13.56	450'646	- 53'170	- 11.80
Impôt complémentaire sur les immeubles	342'617	270'000	+ 72'617	+ 26.90	165'859	+ 176'758	+ 106.57
Impôt foncier	2'428'685	2'400'000	+ 28'685	+ 1.20	2'348'851	+ 79'835	+ 3.40
Droits de mutation	891'041	1'400'000	- 508'959	- 36.35	1'803'696	- 912'655	- 50.60
Impôt sur les successions et donations	2'252'595	1'000'000	+ 1'252'595	+ 125.26	585'789	+ 1'666'806	+ 284.54
Impôt sur les chiens	37'080	37'000	+ 80	+ 0.22	37'120	- 40	- 0.11
Impôts récupérés après défalcation	242'854	100'000	+ 142'854	+ 142.85	73'345	+ 169'509	+ 231.11
Taxes LADB et patentes tabac	37'172	33'200	+ 3'972	+ 11.96	35'530	+ 1'642	+ 4.62
Intérêts de retard sur impôts	257'353	260'000	- 2'647	- 1.02	224'169	+ 33'184	+ 14.80
Amendes et soustractions	36'972	2'500	+ 34'472	+ 1'378.87	83	+ 36'889	+ 44'444.17
Part à l'impôt sur les gains immobiliers	1'562'752	1'000'000	+ 562'752	+ 56.28	1'193'096	+ 369'656	+ 30.98
Participations du Canton (RIE III)	176'939	100'300	+ 76'639	+ 76.41	179'958	- 3'019	- 1.68
Recettes fiscales brutes	37'453'932	35'703'000	+ 1'750'932	+ 4.90	37'913'141	- 459'209	- 1.21

3.2 Centre par nature 42 - Revenus du patrimoine

A l'instar de ces dernières années, comme les taux de rémunération des liquidités sont toujours inexistantes ou étaient même négatifs, un bon niveau de trésorerie ne permet toujours pas de rentabiliser les capitaux du patrimoine financier.

Les intérêts de retard facturés sur les impôts dus par les personnes physiques et morales ont été légèrement inférieurs aux prévisions, représentant un montant de - CHF 2'647.48 par rapport au budget (- CHF 30'831.13 en 2021).

3.3 Centre par nature 45 - Participations et remboursements de collectivités publiques

Les revenus du centre par nature 45 augmentent à nouveau sensiblement et sont en hausse (+ 10.97 %) par rapport budget. Ces différences s'expliquent par le fait que les chiffres 2022 sont basés sur les derniers résultats connus au moment de l'élaboration du budget, soit le décompte de l'année 2020.

Comme mentionné au point 2.5 précédent, plus de détails sont disponibles dans une récapitulation détaillée des charges et revenus par nature 35-45 des exercices 2017 à 2022 figurant après les tableaux de charges et revenus par nature de la présente brochure.

4. INVESTISSEMENTS

Les dépenses nettes d'investissements 2022 sont en légère diminution et représentent **CHF 16'506'389.71**, contre CHF 18'752'657.04 en 2021, CHF 10'875'735.63 en 2020 et CHF 2'258'847.25 en 2019 (niveau plus ou moins habituel sans importants projets).

RÉCAPITULATIF DES DÉPENSES PAR TYPES D'INVESTISSEMENTS		
Investissements du patrimoine administratif		
Ouvrages d'assainissement	860'135.21	
Ouvrages de génie civil	4'000'130.44	
Bâtiments et constructions	11'331'575.91	
Véhicules et matériel d'exploitation	105'600.00	
Autres subventions et participations	257'579.35	16'555'020.91
Subsides et participations de tiers		-48'631.20
Investissements nets		16'506'389.71

Les comptes d'investissements du patrimoine administratif sont détaillés en fin de brochure.

5. TRÉSORERIE ET ENDETTEMENT

Les liquidités générées en 2022 ont financé l'ensemble des charges de fonctionnement et une partie des investissements.

TABLEAU DE FLUX DE TRÉSORERIE (TFT) - RÉSUMÉ 2022		
Autofinancement		3'976'556.04
Variations des postes du bilan		
Diminution des débiteurs	526'220.80	
Défalcations sur les débiteurs	- 462'529.99	63'690.81
Achat/vente de biens (Rte Croix-Blanche 9 + ancien terminus TL)		- 1'670'000.00
Augmentation des actifs transitoires		- 353'766.18
Variation des stocks (mazout, essence, sel déneigement et CALE)		56'536.99
Augmentation des engagements courants		2'754'366.37
Augmentation des passifs transitoires		- 1'254'164.34
Variation des fonds spéciaux (fonds développement économique local)		100'007.55
Flux de trésorerie lié à l'activité	A	3'673'227.24
Flux de trésorerie lié aux opérations d'investissements	B	- 16'506'389.71
Flux de trésorerie lié aux financements à moyen et long termes	C	10'333'332.00
Total (A + B + C)		- 2'499'830.47
Disponibilités au 1 ^{er} janvier de l'année		4'070'777.36
Disponibilités au 31 décembre de l'année		1'570'946.89
Variation de la trésorerie (diminution)		- 2'499'830.47

Un emprunt de CHF 2'500'000.00 (SUVA, 1.45 % à 10 ans) arrivait à échéance en 2022. Il a été renouvelé et augmenté de CHF 2'500'000.00 pour une conclusion d'un nouvel emprunt total de CHF 5'000'000.00, toujours auprès de la SUVA, au taux de 0.89 % pour une durée de 14 ans (échéance 18.02.2036).

De plus, un nouveau prêt de CHF 5'000'000.00 a été conclu auprès de la SUVA, au taux de 0.98 % pour une durée de 7 ans (échéance 11.04.2029), alors qu'un nouvel emprunt à court terme de CHF 8'000'000.00 a été fixé auprès de la Fondation institution supplétive LPP, au taux de 0.99 % pour une durée de 3 mois (échéance 20.01.2023).

Endettement net

L'endettement net correspond aux dettes à court et à long termes additionnées aux engagements courants envers les tiers, sous déduction des actifs financiers exigibles (disponibilités, débiteurs, placements du patrimoine financier et actifs transitoires).

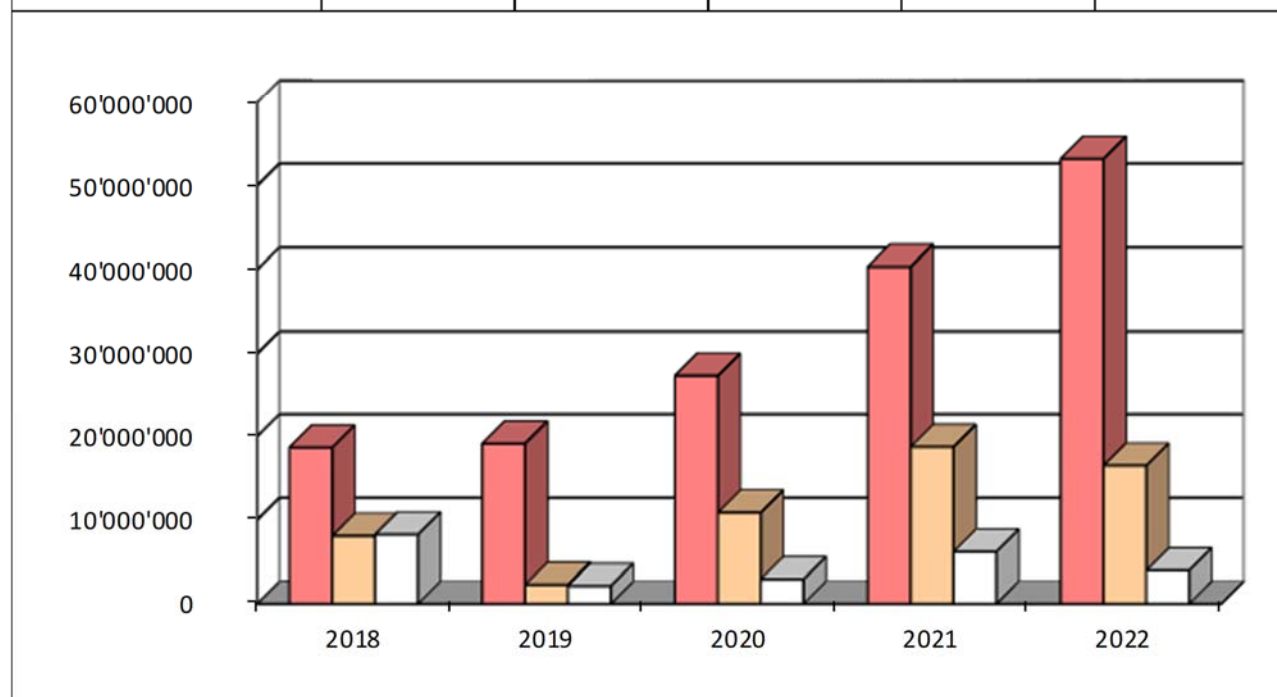
Attention : l'endettement net ne correspond pas à la dette communale !

Le **ratio de l'endettement net par rapport à la marge d'autofinancement** est passé de 6.51 en 2021 à **13.37 en 2022** (contre 9.37 en 2020, 9.05 en 2019, 2.26 en 2018, 85.73 en 2017 et 4.12 en 2016).

Il indique le nombre théorique d'années durant lesquelles notre Commune devrait destiner toutes les disponibilités annuelles propres au remboursement de la dette. Bien entendu, ce ratio varie passablement en fonction des importants investissements en cours, ainsi que de l'évolution de la marge d'autofinancement, ce qui n'autorise pas vraiment des comparaisons annuelles.

Tenant compte également des intérêts négatifs qui nous étaient facturés si nous disposions de trop de liquidités, nous avons toujours tenté de les limiter à leur plus bas niveau, malgré le fait que les lourdes charges d'investissements en cours ne facilitaient pas cette tâche. Néanmoins, de 2020 à 2022, cet exercice a pu être réalisé en limitant au plus juste le recours à l'emprunt.

Dette communale	36'900'000	36'900'000	40'000'000	52'958'333	63'291'665
	2018	2019	2020	2021	2022
Endettement net	18'657'963	19'133'408	27'367'980	40'345'943	53'183'165
Investissements nets	8'088'854	2'258'847	10'875'736	18'752'657	16'506'390
Autofinancement	8'248'362	2'113'404	2'921'877	6'201'232	3'976'556



6. ÉTAT DES FINANCEMENTS SPÉCIAUX ET FONDS DE RÉSERVES

Utilisation des financements spéciaux et fonds de réserves

														Actuel	Prévisible	
Compte	Objet	31.12.2016	Mouvements	31.12.2017	Mouvements	31.12.2018	Mouvements	31.12.2019	Mouvements	31.12.2020	Mouvements	31.12.2021	Mouvements	31.12.2022	Budget	31.12.2023
Fonds alimentés par des recettes affectées		1'081'100.07		1'212'985.30		642'706.62		297'310.25		947'152.30		2'034'801.14		2'617'939.27		2'908'439.27
9280.00.002	Fonds du Réseau d'égouts et d'épuration	1'081'100.07	131'885.23	1'212'985.30	-570'278.68	642'706.62	-345'396.37	297'310.25	649'842.05	947'152.30	1'087'648.84	2'034'801.14	416'486.86	2'451'288.00	290'500.00	2'741'788.00
9280.00.004	Fonds pour les déchets (déchèterie et OM)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	166'651.27	166'651.27	0.00	166'651.27
Fonds de renouvellement et de rénovation		1'447'851.30		1'327'101.30		1'484'980.00		1'450'295.25		1'504'020.25		1'507'807.45		1'448'657.51		1'348'657.51
9281.00.004	Renouvellement du matériel informatique	291'000.00	-120'000.00	171'000.00	11'000.00	182'000.00	-25'359.15	156'640.85	50'000.00	206'640.85	0.00	206'640.85	-61'005.26	145'635.59	-100'000.00	45'635.59
9281.00.011	Entretien terrain de sport de la Croix-Blanche	19'100.00	0.00	19'100.00	0.00	19'100.00	0.00	19'100.00	0.00	19'100.00	0.00	19'100.00	0.00	19'100.00	0.00	19'100.00
9281.00.014	Entretien terrains du Bois-de-la-Chapelle	10'500.00	0.00	10'500.00	0.00	10'500.00	0.00	10'500.00	0.00	10'500.00	0.00	10'500.00	0.00	10'500.00	0.00	10'500.00
9281.00.018	Entretien du réseau routier	500'000.00	0.00	500'000.00	0.00	500'000.00	0.00	500'000.00	0.00	500'000.00	0.00	500'000.00	0.00	500'000.00	0.00	500'000.00
9281.00.022	Entretien et rénovation des ruisseaux	6'000.00	0.00	6'000.00	0.00	6'000.00	0.00	6'000.00	0.00	6'000.00	0.00	6'000.00	0.00	6'000.00	0.00	6'000.00
9281.00.023	Entretien de l'éclairage public	12'400.00	0.00	12'400.00	0.00	12'400.00	0.00	12'400.00	0.00	12'400.00	0.00	12'400.00	0.00	12'400.00	0.00	12'400.00
9281.00.024	Animations, réceptions et manifestations	2'835.00	-750.00	2'085.00	0.00	2'085.00	15'374.40	17'459.40	3'725.00	21'184.40	3'787.20	24'971.60	1'855.32	26'826.92	0.00	26'826.92
9281.00.026	Mensurations cadastrales et SIT	112'195.00	0.00	112'195.00	0.00	112'195.00	0.00	112'195.00	0.00	112'195.00	0.00	112'195.00	0.00	112'195.00	0.00	112'195.00
9281.00.035	Entretien et rénovation des bâtiments	353'121.30	0.00	353'121.30	146'878.70	500'000.00	-24'700.00	475'300.00	0.00	475'300.00	0.00	475'300.00	0.00	475'300.00	0.00	475'300.00
9281.00.036	Renouvellement des véhicules	140'700.00	0.00	140'700.00	0.00	140'700.00	0.00	140'700.00	0.00	140'700.00	0.00	140'700.00	0.00	140'700.00	0.00	140'700.00
Fonds de réserve		16'213'939.45		14'343'771.37		20'593'201.98		19'789'873.91		19'281'508.48		21'701'484.16		22'094'997.48		16'759'197.48
9282.00.001	Fonds des élèves méritants	8'308.85	-50.00	8'258.85	-100.00	8'158.85	-100.00	8'058.85	-100.00	7'958.85	-100.00	7'858.85	0.00	7'858.85	-100.00	7'758.85
9282.00.003	Fonds des aides communales	164'300.25	-29'847.75	134'452.50	-14'294.25	120'158.25	-9'595.15	110'563.10	2'487.80	113'050.90	3'389.20	116'440.10	5'658.00	122'098.10	-15'000.00	107'098.10
9282.00.006	Fonds d'aides LADB - prévention des dépendances	91'213.55	34'762.35	125'975.90	29'210.65	155'186.55	20'823.75	176'010.30	28'621.90	204'632.20	35'530.00	240'162.20	7'171.60	247'333.80	-30'000.00	217'333.80
9282.00.007	Fonds COVID-19 - transports et aides	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	750'000.00	750'000.00	-132'560.00	617'440.00	-96'000.00	521'440.00	0.00	521'440.00
9282.00.008	Équipements communautaires	1'092'650.05	803'069.55	1'895'719.60	55'400.00	1'951'119.60	0.00	1'951'119.60	237'500.00	2'188'619.60	0.00	2'188'619.60	-11'844.95	2'176'774.65	0.00	2'176'774.65
9282.00.009	Fonds énergie et développement durable (FEEDD)	0.00	37'412.00	37'412.00	58'473.60	95'885.60	194'782.76	290'668.36	-762.44	289'905.92	-40'042.35	249'863.57	200'376.10	450'239.67	50'000.00	500'239.67
9282.00.011	Fonds d'aide au développement économique local	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100'007.55	100'007.55	0.00	100'007.55
9282.20.000	Provision pour pertes sur débiteurs	60'000.00	0.00	60'000.00	-50'000.00	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00
9282.20.001	Provision pour pertes sur débiteurs ACI (PP & PM)	1'471'500.00	-188'200.00	1'283'300.00	-103'900.00	1'179'400.00	-20'500.00	1'158'900.00	-89'500.00	1'069'400.00	357'000.00	1'426'400.00	-354'000.00	1'072'400.00	0.00	1'072'400.00
9282.30.001	Provision régulation péréquations intercommunales	2'135'003.75	-588'587.40	1'546'416.35	1'566'344.50	3'112'760.85	-239'241.10	2'873'519.75	-1'008'415.20	1'865'104.55	1'271'455.70	3'136'560.25	913'959.95	4'050'520.20	-800'000.00	3'250'520.20
9282.30.002	Provision régulation pour corrections d'impôts	0.00	1'006'273.17	1'006'273.17	2'513'296.11	3'519'569.28	-378'863.53	3'140'705.75	-46'935.49	3'093'770.26	1'265'303.13	4'359'073.39	-701'814.93	3'657'258.46	-1'100'000.00	2'557'258.46
9282.40.000	Garantie de déficit de la petite enfance	2'507'339.00	0.00	2'507'339.00	0.00	2'507'339.00	0.00	2'507'339.00	-367'339.00	2'140'000.00	-340'000.00	1'800'000.00	0.00	1'800'000.00	-500'000.00	1'300'000.00
9282.50.000	Fonds de réserve pour les amortissements futurs	8'633'624.00	-2'945'000.00	5'688'624.00	2'095'000.00	7'783'624.00	-326'749.00	7'456'875.00	0.00	7'456'875.00	0.00	7'456'875.00	330'000.00	7'786'875.00	-2'940'700.00	4'846'175.00
9282.90.000	Heures supplémentaires du personnel	50'000.00	0.00	50'000.00	100'000.00	150'000.00	-43'885.80	106'114.20	-13'923.00	92'191.20	0.00	92'191.20	0.00	92'191.20	0.00	92'191.20
Capital		4'870'107.73		4'874'206.58		4'877'453.87		4'880'352.08		4'883'393.69		4'742'823.26		4'751'759.46		4'546'059.46
9290.00.000	Capital	4'870'107.73	4'098.85	4'874'206.58	3'247.29	4'877'453.87	2'898.21	4'880'352.08	3'041.61	4'883'393.69	-140'570.43	4'742'823.26	8'936.20	4'751'759.46	-205'700.00	4'546'059.46
Fonds spéciaux		4'823'688.06		749'942.44		120'548.55		31'224.60		31'224.60		31'224.60		31'658.55		31'658.55
9233.00.001	Fonds spectacles scolaires	23'048.55	0.00	23'048.55	0.00	23'048.55	8'176.05	31'224.60	0.00	31'224.60	0.00	31'224.60	433.95	31'658.55	0.00	31'658.55
9233.10.000	Fonds Ingvar Kamprad	4'800'639.51	-4'073'745.62	726'893.89	-726'893.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9233.10.001	Prêt sans intérêt création Fondation Épalogements	0.00	0.00	0.00	97'500.00	97'500.00	-97'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL disponible		28'436'686.61	-5'928'679.62	22'508'006.99	5'210'884.03	27'718'891.02	-1'269'834.93	26'449'056.09	198'243.23	26'647'299.32	3'370'841.29	30'018'140.61	926'871.66	30'945'012.27	-5'351'000.00	25'594'012.27

Mouvements : += attribution(s) / - = prélèvement(s)

Les prévisions budgétaires faisaient état d'un prélèvement total sur les différents fonds de réserves de CHF 4'527'600.00.

Le résultat de l'exercice 2022 a permis d'attribuer CHF 926'871.66 à ces fonds, en vue, notamment, de la réception des décomptes 2022 des charges péréquatives à payer sur l'exercice 2023, ainsi qu'en tenant compte des éléments extraordinaires ressortant des taxations définitives d'impôts pour les personnes physiques et morales attribuées aux recettes fiscales 2022, alors qu'elles se rapportent à de nombreuses années antérieures (de 2012 à 2021).

7. CONCLUSIONS

Étant donné l'importance des investissements en cours depuis un peu plus de deux ans, la marge d'autofinancement 2022, tout comme celle de 2021, n'a permis d'en financer qu'une partie seulement ; pourtant, elle autorise encore la couverture de la totalité des charges de fonctionnement et des amortissements obligatoires usuels.

Les effets financiers de la crise sanitaire semblent s'être reportés sur les recettes fiscales 2022, notamment sur l'impôt sur le revenu des personnes physiques. Toutefois, la bonne tenue des autres classes de revenus fiscaux, notamment les impôts sur les personnes morales et les rentrées fiscales conjoncturelles, permettent d'atténuer ces corrections liées à la pandémie.

Pourtant, les tensions géopolitiques qui perdurent à l'Est du continent européen risquent également d'avoir des retombées sur les rendements de la fortune ou les bénéfices de nombreuses entreprises. Dans ce contexte, il convient de rester prudents par rapport aux rentrées fiscales prévisibles.

C'est donc toujours dans un climat financier mondial chahuté qu'il faut composer, alors que les lourds investissements en cours et à venir grèveront massivement la charge annuelle d'amortissements. En effet, la rénovation de la Salle des spectacles et l'extension du Collège de Bois-Murat représenteront un coût annuel d'amortissement supplémentaire de près de CHF 2'000'000.00 sur 30 ans.

De plus, les futurs renouvellements d'emprunts ou la conclusion de nouveaux prêts devront compter sur des taux d'intérêts beaucoup moins accommodants que ces dix dernières années. Par conséquent, il est d'autant plus essentiel de rester vigilants face aux nombreux défis que doivent relever les communes vaudoises dans une conjoncture inflationniste incertaine.

Toujours très attentive face aux enjeux qui en découleront, la Municipalité entend poursuivre avec application sa surveillance de tous les instants pour une saine gestion des charges et revenus restant de sa compétence.

Épalinges, le 14 mars 2023

COMPTES DE FONCTIONNEMENT 2022

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GÉNÉRALE	8'815'174.90	480'873.24	9'408'200.00	577'900.00	8'256'990.48	343'696.25
10	AUTORITÉS	1'033'105.36	114'641.50	995'300.00	18'500.00	933'917.80	25'940.60
1000	Conseil communal	187'441.38		218'500.00		233'183.20	
1000 3001.000	Rétributions des autorités	5'000.00		9'500.00		5'000.00	
1000 3003.000	Jetons de présence : Conseil communal	28'450.00		36'900.00		33'000.00	
1000 3003.001	Jetons de présence : commissions	39'750.00		41'000.00		30'650.00	
1000 3003.002	Jetons de présence : votations/élections	5'965.00		18'800.00		15'641.00	
1000 3011.000	Traitements du personnel	44'420.20		42'900.00		30'837.25	
1000 3012.000	Traitements du personnel occasionnel	10'361.30		6'000.00		17'006.35	
1000 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	5'655.40		5'000.00		5'009.55	
1000 3040.000	Cotisations C.I.P.	6'692.10		6'800.00		4'077.00	
1000 3050.010	Assurances accidents	1'683.90		2'000.00		1'313.30	
1000 3064.000	Frais de téléphone privé	300.00		500.00		300.00	
1000 3069.010	Frais divers et repas du Conseil	15'532.50		13'600.00		8'671.25	
1000 3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	12'272.33		25'000.00		45'271.60	
1000 3111.000	Achats de mobilier et machines de bureau	2'853.85		2'000.00		18'585.00	
1000 3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	5'858.90		4'500.00		3'644.85	
1000 3181.000	Affranchissements	2'645.90		4'000.00		2'176.05	
1000 3659.800	Subventions aux partis					12'000.00	
1010	Municipalité	845'663.98	114'641.50	776'800.00	18'500.00	700'734.60	25'940.60
1010 3001.000	Rétributions des autorités	255'079.20		257'640.00		255'079.20	
1010 3001.010	Vacations	101'853.60		102'340.00		101'853.60	
1010 3003.003	Jetons de présence : commissions municipales	1'450.00				1'850.00	
1010 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	27'419.30		30'020.00		28'178.00	
1010 3040.010	Cotisations LPP	60'226.80		62'500.00		61'956.30	
1010 3050.010	Assurances accidents	4'290.60		6'600.00		4'290.60	
1010 3061.000	Déplacements et représentation	32'678.50		32'000.00		32'000.00	
1010 3064.000	Frais de téléphone privé	3'500.00		3'500.00		3'500.00	
1010 3066.000	Frais de subsistance	2'310.80		1'000.00		674.65	
1010 3091.000	Formation du personnel	580.00		1'500.00		157.00	
1010 3131.000	Achats de vin rouge	4'000.00		4'000.00		5'400.00	
1010 3170.000	Frais de réceptions	26'177.23		25'000.00		23'700.25	
1010 3185.000	Honoraires, actes officiels	50'176.75		75'000.00		25'000.00	
1010 3193.000	Cotisations à des institutions de droit privé	17'515.60		17'600.00		16'386.45	
1010 3526.000	Participation à Lausanne Région	77'620.80		76'300.00		73'162.50	

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1010 3658.000	Contributions pour l'économie publique	1'733.95		6'500.00		79.05	
1010 3659.000 *	Dons, aides et subventions casuels	142'750.85		39'000.00		36'395.00	
1010 3659.010	Dons, aides au développement	26'300.00		26'300.00		26'072.00	
1010 3902.000	Vin blanc Les Dares	10'000.00		10'000.00		5'000.00	
1010 4361.020	Remboursements de jetons de présence		7'141.50		10'500.00		8'440.60
1010 4391.000	Finances de naturalisation		11'500.00		8'000.00		17'500.00
1010 4809.090 *	Prélèvement sur fonds de réserve et renouvellement		96'000.00				
11	ADMINISTRATION	795'676.07	30'958.30	807'600.00	2'000.00	760'794.94	42'343.45
1100	Secrétariat municipal, communication et archives	795'676.07	30'958.30	807'600.00	2'000.00	760'794.94	42'343.45
1100 3011.000 *	Traitements du personnel	524'534.75		510'800.00		530'151.50	
1100 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	2'300.00				400.00	
1100 3012.000	Traitements du personnel occasionnel	6'821.00		12'000.00			
1100 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	47'171.45		47'200.00		46'491.95	
1100 3040.000	Cotisations C.I.P.	75'951.50		82'600.00		81'160.50	
1100 3050.000	Assurances maladie et accidents	22'958.50		27'800.00		18'093.55	
1100 3062.000	Autres frais de transports	52.60		500.00		373.70	
1100 3064.000	Frais de téléphone privé	657.00		900.00		721.05	
1100 3066.000	Frais de subsistance	550.65		800.00		163.65	
1100 3091.000	Formation du personnel	4'835.00		6'000.00		2'614.64	
1100 3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	6'406.22		12'000.00		15'922.28	
1100 3102.000	Publications, frais d'annonces	613.10		1'000.00		1'588.55	
1100 3102.010	Journaux, documentation	3'935.80		3'600.00		3'270.35	
1100 3111.000	Achats de mobilier et machines de bureau	11.95		500.00			
1100 3151.000 *	Entretien mobilier et machines de bureau	32'963.59		20'500.00		12'928.16	
1100 3181.000	Affranchissements	29'166.01		32'000.00		25'613.06	
1100 3182.000	Frais de téléphone	19'165.60		20'000.00		18'492.90	
1100 3185.000	Honoraires, actes officiels	15'299.10		25'000.00		464.40	
1100 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	470.30		1'000.00		481.45	
1100 3193.000	Cotisations à des institutions de droit privé	1'811.95		3'400.00		1'863.25	
1100 4311.000	Émoluments de chancellerie		2'675.00		1'500.00		265.00
1100 4352.000	Ventes d'imprimés et de matériel		506.00		500.00		190.00
1100 4361.010 *	Remboursements de traitements		16'330.95				41'888.45
1100 4362.000 *	Remboursements de frais		11'446.35				

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
13	RESSOURCES HUMAINES ET ASSURANCES	258'536.16	33'402.35	326'400.00	26'500.00	247'397.29	19'193.70
1300	Ressources humaines et assurances	258'536.16	33'402.35	326'400.00	26'500.00	247'397.29	19'193.70
1300 3011.000	Traitements du personnel	135'999.15		180'300.00		125'393.10	
1300 3012.000	Traitements du personnel occasionnel					9'530.10	
1300 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	12'954.60		16'300.00		12'600.45	
1300 3040.000	Cotisations C.I.P.	15'507.30		30'500.00		19'667.50	
1300 3050.000	Assurances maladie et accidents	5'055.70		8'600.00		5'138.10	
1300 3062.000	Autres frais de transports			300.00			
1300 3064.000	Frais de téléphone privé	168.00		300.00		240.00	
1300 3066.000	Frais de subsistance	230.00		500.00			
1300 3091.000	Formation du personnel			2'000.00		4'426.10	
1300 3092.000	Frais de recherche de personnel	10'878.80		6'000.00			
1300 3099.000	Sortie du personnel	16'069.05		20'000.00		10'215.30	
1300 3099.010	Charges diverses du personnel	12'028.48		12'600.00		10'669.04	
1300 3099.020	Plan communal de mobilité	8'160.00		9'000.00		7'720.00	
1300 3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	1'748.73		500.00		327.10	
1300 3102.010	Journaux, documentation	2'755.85		400.00		2'332.05	
1300 3113.000	Achats de mobilier et équipements			500.00			
1300 3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	3'728.55		9'300.00		3'728.55	
1300 3170.000	Frais de réceptions	3'150.85		3'000.00		2'458.60	
1300 3185.010	Honoraires et frais d'études	11'059.70		7'000.00		13'909.90	
1300 3186.010	Primes assurances accidents et RC commune	18'332.60		18'500.00		18'332.60	
1300 3186.040	Assurances véhicules	708.80		800.00		708.80	
1300 4272.000	Locations de places de parc		10'154.40		11'500.00		11'133.75
1300 4361.000	Remboursements A.P.G.		1'304.05				
1300 4361.010	Remboursements de traitements						330.20
1300 4361.100 *	Participation au bénéfice sur assurances		16'837.25		10'000.00		2'754.00
1300 4361.110	Remises affiliations AVS + CGAF + CG		3'106.65		3'000.00		2'975.75
1300 4909.008	Imputation interne assurance RC déchèterie		2'000.00		2'000.00		2'000.00

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
15	AFFAIRES CULTURELLES, MANIFESTATIONS ET LOISIRS	1'550'385.28	157'435.83	1'607'700.00	79'000.00	1'319'588.48	44'298.50
1500	Affaires culturelles et manifestations	648'170.08	98'634.83	654'900.00	36'500.00	436'540.29	971.40
1500 3003.004	Commission culturelle	640.00		2'100.00		520.00	
1500 3011.000 *	Traitements du personnel	164'314.70		149'200.00		146'146.30	
1500 3012.000	Traitements du personnel occasionnel	5'177.40		12'000.00		2'449.80	
1500 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	14'611.00		14'600.00		14'303.60	
1500 3040.000	Cotisations C.I.P.	23'530.90		24'100.00		23'332.80	
1500 3050.000	Assurances maladie et accidents	7'041.30		8'800.00		6'543.90	
1500 3062.000	Autres frais de transports	313.55		600.00		440.80	
1500 3064.000	Frais de téléphone privé	486.00		1'000.00		576.00	
1500 3066.000	Frais de subsistance	429.65		500.00		160.60	
1500 3091.000	Formation du personnel	2'894.52		3'000.00			
1500 3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	1'955.88		1'000.00		1'153.85	
1500 3102.000	Publications, frais d'annonces	78'705.00		74'500.00		63'519.70	
1500 3113.000	Achats de mobilier et équipements	1'430.73		5'000.00		909.40	
1500 3123.000	Électricité	1'242.45		1'000.00		239.25	
1500 3143.000	Entretien des panneaux d'informations			2'000.00		3'904.15	
1500 3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	3'918.65		4'000.00		2'887.50	
1500 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	1'338.00		1'000.00			
1500 3163.020	Location patinoire synthétique	32'129.60		32'000.00			
1500 3170.010	Journée des Aînés	26'546.00		26'000.00		22'019.50	
1500 3170.020	Réceptions et manifestations	218'646.78		234'500.00		75'324.54	
1500 3181.000	Affranchissements	21'713.95		20'000.00		19'303.40	
1500 3182.000	Frais de téléphone	276.15					
1500 3523.000	Participation culturelle Ville de Lausanne	25'148.60		25'000.00		25'018.00	
1500 3653.010	Frais passeports vacances	8'823.95		8'000.00			
1500 3809.080	Attribution fonds de réserve animation	1'855.32				3'787.20	
1500 3909.090	Imputations internes diverses	5'000.00		5'000.00		24'000.00	
1500 4272.010	Taxes marchés villageois		1'469.00		1'500.00		670.00
1500 4272.020 *	Redevance affichage (SGA)		8'532.00		1'500.00		
1500 4359.000 *	Ventes et prestations diverses		40'804.38		500.00		301.40
1500 4361.010 *	Remboursements de traitements		17'829.45				
1500 4652.020	Participations pour passeports vacances				3'000.00		
1500 4809.000	Prélèvement sur fonds de prévention des dépendances		30'000.00		30'000.00		

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1510	Animation socioculturelle (CAP)	708'091.70	58'801.00	722'400.00	42'500.00	689'325.69	43'327.10
1510 3011.000	Traitements du personnel	464'234.25		470'900.00		462'736.95	
1510 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	400.00					
1510 3012.000 *	Traitements du personnel occasionnel	58'192.30		47'600.00		41'766.65	
1510 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	48'653.70		46'700.00		47'742.20	
1510 3040.000	Cotisations C.I.P.	69'824.10		73'300.00		72'440.30	
1510 3050.000	Assurances maladie et accidents	21'273.00		26'000.00		19'407.35	
1510 3062.000	Autres frais de transports	226.00		500.00		21.60	
1510 3064.000	Frais de téléphone privé	355.80		400.00		355.80	
1510 3066.000	Frais de subsistance	168.10		500.00			
1510 3091.000	Formation du personnel	3'727.91		5'000.00		3'067.40	
1510 3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	4'802.80		6'000.00		669.60	
1510 3161.000	Loyers			6'000.00			
1510 3181.000	Affranchissements	852.40		1'000.00		709.40	
1510 3182.000	Frais de téléphone	1'099.59		1'500.00		1'257.80	
1510 3653.010	Frais passeports vacances					7'583.05	
1510 3653.040	Activités socioculturelles	34'281.75		37'000.00		31'567.59	
1510 4342.000	Contributions de tiers		32'148.60		35'000.00		23'892.00
1510 4361.000	Remboursements A.P.G.		3'825.00				6'058.90
1510 4361.010	Remboursements de traitements		997.20				1'134.75
1510 4513.000	Subside cantonal		2'000.00				
1510 4652.010 *	Participations sur activités jeunesse		19'830.20		7'500.00		12'241.45
1520	Subventions aux sociétés	194'123.50		230'400.00		193'722.50	
1520 3161.000	Loyers	15'000.00		36'000.00		35'180.00	
1520 3161.010	Loyers École en plein air de l'Arzillier	18'000.00		27'000.00		43'270.00	
1520 3653.020	Participation Fondation enseignement musique (FEM)	93'223.50		94'100.00		92'672.50	
1520 3653.050	Subventions aux sociétés	32'600.00		38'000.00		22'600.00	
1520 3909.090	Imputations internes diverses	35'300.00		35'300.00			
16	TOURISME			10'000.00	15'000.00		
1600	Taxe communale de séjour			10'000.00	15'000.00		
1600 3817.000	Attribution réserve tourisme (taxe de séjour)			10'000.00			
1600 4066.000	Taxe communale de séjour				15'000.00		

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
17	SPORTS	270'662.07	16'900.00	447'200.00	16'400.00	433'894.59	21'400.00
1700	Terrains de sport au Bois-de-la-Chapelle	37'512.30		57'400.00		45'763.05	
1700 3113.000	Achats de mobilier et équipements			500.00			
1700 3114.000	Achats de matériel d'exploitation			500.00			
1700 3121.000	Eau	1'693.30		2'400.00		1'646.15	
1700 3123.000	Électricité	5'755.95		4'000.00		3'305.05	
1700 3133.000	Produits de nettoyage			1'000.00		400.00	
1700 3141.000	Entretien du bâtiment	3'122.45		8'900.00		2'860.00	
1700 3145.010	Entretien des terrains	5'690.90		18'000.00		18'685.65	
1700 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	2'758.20		3'500.00		346.80	
1700 3161.020	Loyers des terrains	10'000.00		10'000.00		10'010.00	
1700 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	491.50		600.00		509.40	
1700 3902.001	Prestations de la voirie aux terrains de sports	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
1710	Centre sportif de la Croix-Blanche	94'185.12	16'400.00	130'300.00	16'400.00	95'590.74	16'400.00
1710 3011.000	Traitements du personnel	20'105.95		20'000.00		19'478.85	
1710 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	240.00		250.00		240.00	
1710 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	1'990.85		1'900.00		1'932.25	
1710 3040.000	Cotisations C.I.P.	2'989.85		3'200.00		3'093.60	
1710 3050.000	Assurances maladie et accidents	863.95		1'100.00		796.85	
1710 3062.000	Autres frais de transports			200.00			
1710 3064.000	Frais de téléphone privé	9.00		50.00		36.00	
1710 3069.000	Indemnité de dérangement	300.00		300.00		300.00	
1710 3113.000	Achats de mobilier et équipements			500.00			
1710 3114.000	Achats de matériel d'exploitation			4'500.00		1'424.85	
1710 3121.000	Eau	3'004.50		13'000.00		9'180.50	
1710 3123.000	Électricité	10'784.35		11'500.00		11'689.40	
1710 3133.000	Produits de nettoyage			1'000.00		450.00	
1710 3141.000	Entretien du bâtiment	10'087.85		13'800.00		11'292.00	
1710 3145.010	Entretien des terrains	35'651.15		50'000.00		26'847.19	
1710 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	6'360.63		6'800.00		7'151.85	
1710 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	160.04		500.00			
1710 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	1'637.00		1'700.00		1'677.40	
1710 4271.050	Locations d'emplacements		16'400.00		16'400.00		16'400.00

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1760	Participations à des installations sportives	96'319.40	500.00	208'500.00		245'635.80	5'000.00
1760 3012.000	Traitements du personnel occasionnel					6'065.60	
1760 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF					575.05	
1760 3050.000	Assurances maladie et accidents					104.45	
1760 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	3'779.40				1'946.85	
1760 3163.020	Location patinoire synthétique					27'881.45	
1760 3170.020	Réceptions et manifestations					1'628.40	
1760 3523.020	Participation au déficit du CSM (Centre Sportif de Malley)	92'540.00		208'500.00		207'434.00	
1760 4659.000	Autres participations et subsides de tiers		500.00				5'000.00
1770	Subventions aux sociétés sportives	42'645.25		51'000.00		46'905.00	
1770 3653.000	Subventions aux sociétés sportives	42'645.25		51'000.00		46'905.00	
18	TRANSPORTS PUBLICS	4'490'283.35	66'480.00	4'855'200.00	320'000.00	4'263'360.35	190'520.00
1800	Participations aux transports publics	4'490'283.35	66'480.00	4'855'200.00	320'000.00	4'263'360.35	190'520.00
1800 3517.000	Participation au déficit du trafic d'agglomération	3'469'451.50		3'757'900.00		3'401'735.00	
1800 3517.010	Participation aux coûts du trafic régional	950'831.85		1'027'300.00		791'625.35	
1800 3663.000	CFF : achat abonnements généraux	70'000.00		70'000.00		70'000.00	
1800 4653.000	CFF : ventes de cartes journalières		66'480.00		70'000.00		57'960.00
1800 4809.007	Prélèvement sur fonds d'aides et transports				250'000.00		
1800 4809.090	Prélèvement sur fonds de réserve et renouvellement						132'560.00
19	SERVICE INFORMATIQUE	416'526.61	61'055.26	358'800.00	100'500.00	298'037.03	
1900	Service informatique	416'526.61	61'055.26	358'800.00	100'500.00	298'037.03	
1900 3091.000	Formation du personnel			4'000.00		3'209.45	
1900 3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	1'296.70		3'000.00		2'174.25	
1900 3102.010	Journaux, documentation	119.00		200.00		115.00	
1900 3111.010 *	Achats de matériel et d'équipements	122'515.45		90'500.00		54'073.00	
1900 3151.000 *	Entretien mobilier et machines de bureau	268'489.81		239'500.00		217'251.63	
1900 3182.000	Frais de téléphone	20'129.90		18'600.00		17'516.10	
1900 3186.020	Assurance ordinateurs	3'975.75		3'000.00		3'697.60	
1900 4359.010	Ventes diverses		50.00		500.00		
1900 4801.000 *	Prélèvement sur fonds matériel informatique		61'005.26		100'000.00		

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FINANCES	17'102'991.52	48'053'622.22	15'337'600.00	47'613'900.00	17'672'777.59	47'852'380.72
20	SERVICE DES FINANCES	815'981.08	82'556.00	782'500.00	71'000.00	741'544.47	71'439.24
2010	Service des finances	815'981.08	82'556.00	782'500.00	71'000.00	741'544.47	71'439.24
2010 3011.000 *	Traitements du personnel	553'615.00		515'800.00		510'045.90	
2010 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	49'389.45		47'500.00		47'999.85	
2010 3040.000	Cotisations C.I.P.	83'826.60		83'900.00		83'548.60	
2010 3050.000	Assurances maladie et accidents	21'989.50		25'500.00		18'665.65	
2010 3062.000	Autres frais de transports	105.10		500.00		56.40	
2010 3064.000	Frais de téléphone privé	540.00		600.00		780.00	
2010 3066.000	Frais de subsistance	296.35		800.00		354.50	
2010 3091.000	Formation du personnel			2'000.00		70.00	
2010 3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	16'296.01		16'000.00		10'495.50	
2010 3102.010	Journaux, documentation	1'264.30		1'200.00		1'063.25	
2010 3111.000	Achats de mobilier et machines de bureau	77.45		1'000.00			
2010 3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	6'235.49		5'700.00		6'315.34	
2010 3181.000	Affranchissements	1'955.00					
2010 3181.010	Frais CCP	3'316.74		2'000.00		2'460.56	
2010 3183.000	Frais bancaires	18'547.34		30'000.00		7'168.37	
2010 3184.000 *	Frais de contentieux	39'604.50		30'000.00		33'710.75	
2010 3185.020	Honoraires contrôle des comptes	18'922.25		20'000.00		18'809.80	
2010 4361.010 *	Remboursements de traitements		13'298.90				5'448.65
2010 4362.000	Remboursements de frais		977.10		1'000.00		585.45
2010 4362.020	Remboursements de frais de contentieux		13'280.00		15'000.00		10'405.14
2010 4901.004	Imputation interne frais du personnel administratif		45'000.00		45'000.00		45'000.00
2010 4902.005	Imputation interne frais administratifs pour les déchets		8'000.00		8'000.00		8'000.00
2010 4909.005	Imputation interne frais administratifs pour le service du feu		1'000.00		1'000.00		1'000.00
2010 4909.006	Imputation interne frais administratifs pour l'accueil de jour		1'000.00		1'000.00		1'000.00

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
21	IMPÔTS	4'015'876.97	39'346'088.79	2'319'200.00	36'933'000.00	5'195'585.58	38'999'924.09
2100	Impôts	4'015'876.97	39'346'088.79	2'319'200.00	36'933'000.00	5'195'585.58	38'999'924.09
2100 3184.000	Frais de contentieux	12'131.04		15'000.00		12'840.65	
2100 3187.000	Office d'impôt : taxation, perception	203'758.39		220'000.00		189'965.35	
2100 3290.000	Intérêts rémunérateurs sur impôts	5'342.70		10'000.00		5'353.00	
2100 3301.000 *	Défalcations sur impôts prélevés	462'529.99		250'000.00		363'450.84	
2100 3301.020	Défalcations sur impôt foncier			1'000.00			
2100 3515.021 *	Participation sur recettes conjoncturelles	2'458'601.15		1'790'000.00		1'879'359.35	
2100 3809.000	Attribution au fonds d'aides LADB	37'171.60		33'200.00		35'530.00	
2100 3809.090	Attribution fonds de réserve et renouvellement	836'342.10				2'352'086.39	
2100 3809.100	Attribution provision pour pertes sur débiteurs ACI					357'000.00	
2100 4001.000	Impôt sur le revenu des personnes physiques (PP)		21'555'600.84		23'000'000.00		24'374'238.77
2100 4002.000	Impôt sur la fortune des personnes physiques (PP)		4'578'820.98		4'200'000.00		4'440'234.49
2100 4003.000	Impôt à la source		975'732.35		750'000.00		543'405.33
2100 4004.000	Impôt sur la dépense		384'606.30		300'000.00		318'905.75
2100 4011.000	Impôt sur le bénéfice des personnes morales (PM)		1'295'637.00		500'000.00		1'138'215.45
2100 4012.000	Impôt sur le capital des personnes morales (PM)		397'475.10		350'000.00		450'645.50
2100 4013.000	Impôt complémentaire sur immeubles (PM)		342'617.05		270'000.00		165'858.70
2100 4020.000	Impôt foncier		2'428'685.31		2'400'000.00		2'348'850.80
2100 4040.000	Droits de mutation		891'041.30		1'400'000.00		1'803'696.30
2100 4050.000	Impôt sur les successions et donations		2'252'594.50		1'000'000.00		585'788.80
2100 4061.000	Impôt sur les chiens		37'080.00		37'000.00		37'120.00
2100 4090.000	Impôts récupérés après défalcation		242'854.24		100'000.00		73'345.35
2100 4101.000	Taxes LADB et patentes de tabac		37'171.60		33'200.00		35'530.00
2100 4221.000	Intérêts de retard sur impôts		257'352.52		260'000.00		224'168.87
2100 4370.000	Amendes et soustractions		36'971.66		2'500.00		83.00
2100 4411.000	Part à l'impôt sur les gains immobiliers		1'562'752.10		1'000'000.00		1'193'095.95
2100 4515.000	Participations du canton		176'938.91		100'300.00		179'957.77
2100 4809.000	Prélèvement sur fonds de prévention des dépendances				30'000.00		
2100 4809.013	Dissolution provision pour pertes sur débiteurs		354'000.00				
2100 4809.016	Prélèvement sur fonds de régulation d'impôts		1'538'157.03		1'200'000.00		1'086'783.26

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
22	SERVICE FINANCIER	10'053'283.60	8'624'977.43	10'064'000.00	8'438'000.00	10'090'800.55	8'781'017.39
2200	Service financier	10'053'283.60	8'624'977.43	10'064'000.00	8'438'000.00	10'090'800.55	8'781'017.39
2200 3210.000	Intérêts sur dettes à court terme	2'013.90		1'000.00		166.40	
2200 3223.053	Intérêts Vaudoise 2010 - 2025	31'950.00		31'950.00		31'950.00	
2200 3223.054	Intérêts AXA 2011 - 2026	46'250.00		46'250.00		46'250.00	
2200 3223.055	Intérêts Postfinance 2012 - 2021					2'844.45	
2200 3223.056	Intérêts AXA Leben 2012 - 2027	43'750.00		43'750.00		43'750.00	
2200 3223.057	Intérêts SUVA 2012 - 2022	10'170.15		10'200.00		36'250.00	
2200 3223.058	Intérêts Vaudoise 2013 - 2028	47'500.00		47'500.00		47'500.00	
2200 3223.059	Intérêts SUVA 2013 - 2024	39'400.00		39'400.00		39'400.00	
2200 3223.060	Intérêts Postfinance 2014 - 2023	27'600.00		27'600.00		27'600.00	
2200 3223.061	Intérêts Postfinance 2014 - 2029	42'250.00		42'250.00		42'250.00	
2200 3223.062	Intérêts Pensionskasse Post 2015 - 2030	49'000.00		49'000.00		49'000.00	
2200 3223.063	Intérêts AXA Leben 2017 - 2034	45'000.00		45'000.00		45'000.00	
2200 3223.064	Intérêts Migros-pensionskasse 2018 - 2033	62'500.00		62'500.00		62'500.00	
2200 3223.065	Intérêts CIP 2020 - 2030	22'500.00		22'500.00		22'500.00	
2200 3223.066	Intérêts POSTFINANCE 2021 - 2040	37'000.00		37'000.00			
2200 3223.067	Intérêts BCV 2021 - 2032 - Amort.	30'773.25		30'400.00			
2200 3223.900	Intérêts sur nouveaux emprunts	57'105.30		210'000.00		74'959.70	
2200 3520.000	Alimentation fonds de péréquation horizontale	9'230'046.00		9'317'700.00		9'317'620.00	
2200 3809.090	Attribution fonds de réserve et renouvellement	228'475.00				201'260.00	
2200 4221.010	Revenus comptes courants et placements		3'258.35		1'000.00		2'619.45
2200 4222.000	Revenus des titres et dividendes		17'610.00		17'300.00		17'351.25
2200 4412.000	Redistribution de la taxe CO2		6'585.50		5'000.00		2'225.95
2200 4520.000	Retour du fonds de péréquation		8'206'818.00		8'227'300.00		8'358'924.00
2200 4520.001	Retour du fonds de péréquation année précédente		228'475.00				201'260.00
2200 4909.002	Imputation interne intérêts sur construction collecteurs		111'366.37		102'400.00		114'450.17
2200 4909.004	Imputation interne locaux service du feu						10'000.00
2200 4909.007	Imputation interne intérêts élimination des ordures		50'864.21		85'000.00		74'186.57

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
23	AMORTISSEMENTS ET RÉSERVES NON-VENTILÉS	2'217'849.87		2'171'900.00	2'171'900.00	1'644'846.99	
2300	Amortissements	2'217'849.87		2'171'900.00	2'171'900.00	1'644'846.99	
2300 3311.000	Amortissements obligatoires des ouvrages de génie civil	1'006'149.87		1'074'500.00		783'664.94	
2300 3312.000	Amortissements obligatoires des bâtiments	861'100.00		957'800.00		861'182.05	
2300 3313.020	Amortissements obligatoires des véhicules et machines	10'600.00		62'300.00			
2300 3315.000	Amortissements d'autres subventions	10'000.00		77'300.00			
2300 3809.200	Attribution fonds de réserve pour amortissements futurs	330'000.00					
2300 4809.014	Prélèvement sur fonds de réserve amortissements futurs				2'171'900.00		

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	DOMAINES ET BÂTIMENTS	4'460'204.16	1'341'706.62	4'973'900.00	1'180'800.00	4'301'880.84	1'196'917.97
31	TERRAINS		34'641.20		34'800.00		54'049.40
3100	Terrains, exploitations		34'641.20		34'800.00		54'049.40
3100 4232.000	Droits de superficie		28'641.20		28'500.00		48'049.40
3100 4232.010	Loyers des terrains et fermages		6'000.00		6'300.00		6'000.00
32	FORÊTS ET PÂTURAGES	529'718.88	225'174.14	656'100.00	192'900.00	655'918.18	333'032.45
3200	Forêts, exploitation	219'136.50	140'168.64	206'400.00	128'400.00	276'868.62	163'918.45
3200 3011.000 *	Traitements du personnel	67'726.35		37'200.00		80'841.00	
3200 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	694.70		400.00		688.80	
3200 3012.000	Traitements du personnel occasionnel	1'226.75				5'476.65	
3200 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	6'632.40		3'400.00		6'717.46	
3200 3040.000	Cotisations C.I.P.	9'924.90		5'800.00		10'669.34	
3200 3050.000	Assurances maladie et accidents	6'517.00		6'200.00		6'540.19	
3200 3062.000	Autres frais de transports	259.70		500.00		299.90	
3200 3064.000	Frais de téléphone privé	66.00		100.00		152.30	
3200 3091.000	Formation du personnel	1'375.65		3'000.00		385.00	
3200 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	21'728.75		22'000.00		19'787.95	
3200 3115.000	Achats de véhicules et accessoires	896.60		3'500.00		7'330.50	
3200 3124.010	Achats de carburants	8'630.65		10'000.00		7'017.60	
3200 3134.030	Reboisement	1'854.75		2'000.00		2'313.50	
3200 3136.000	Achats de fournitures pour véhicules	2'348.65		6'000.00		3'997.60	
3200 3146.000	Entretien des routes forestières			10'000.00		24'688.18	
3200 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	2'733.40		4'000.00		4'287.20	
3200 3155.000	Entretien des véhicules par des tiers	14'755.70		15'000.00		4'514.65	
3200 3163.000	Locations véhicules et machines			5'000.00		1'898.35	
3200 3182.000	Frais de téléphone	276.10		800.00		558.40	
3200 3186.040	Assurances véhicules	3'923.45		4'000.00		3'628.65	
3200 3189.020	Prestations services de tiers	4'297.00		8'000.00		3'083.25	
3200 3192.000	Taxes sur les véhicules	273.00		600.00		410.00	
3200 3199.000	Indemnités pour dommages à des tiers			500.00			
3200 3518.000	Triage forestier	7'459.30		10'000.00		6'176.65	
3200 3659.030	Participation Jorat, Parc naturel	9'813.00		19'400.00		9'701.00	
3200 3909.000	Imputation interne revenus forêts de protection	45'722.70		29'000.00		65'704.50	
3200 4355.000	Ventes de bois		47'214.35		35'000.00		47'569.15

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00			Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3200 4356.000	Contributions de tiers			2'101.00		1'000.00		20'352.80
3200 4361.010	Remboursements de traitements							11'308.55
3200 4518.010	Subvention cantonale			15'566.00		5'000.00		14'083.60
3200 4657.000	Droits de douane sur carburants			436.80		400.00		549.50
3200 4901.000	Prestations des forêts pour la voirie			8'637.50				
3200 4901.001	Prestations des forêts pour les espaces verts			9'775.00				
3200 4909.001	Imputation interne frais forêts de protection			56'437.99		87'000.00		70'054.85
3201	Forêts, sentiers et places d'accueil		165'857.24		182'200.00		166'278.12	25'632.85
3201 3011.000 *	Traitements du personnel		101'913.30		84'200.00		97'178.20	
3201 3011.040	Allocations de ménage et de naissance		1'045.40		900.00		828.00	
3201 3012.000	Traitements du personnel occasionnel		1'845.95				6'583.43	
3201 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF		9'980.35		7'600.00		8'075.00	
3201 3040.000	Cotisations C.I.P.		14'934.80		13'000.00		12'825.51	
3201 3050.000	Assurances maladie et accidents		9'806.60		13'900.00		7'862.08	
3201 3062.000	Autres frais de transports		229.20					
3201 3064.000	Frais de téléphone privé		99.30		100.00			
3201 3146.030	Entretien des sentiers forestiers		26'002.34		45'000.00		2'925.90	
3201 3901.005	Prestations de la voirie pour les forêts				7'500.00		7'800.00	
3201 3901.006	Prestations des espaces verts pour les forêts				10'000.00		22'200.00	
3201 4361.010	Remboursements de traitements							25'632.85
3202	Forêts, travaux pour des tiers				56'300.00	17'500.00	25'897.39	39'874.35
3202 3011.000 *	Traitements du personnel				39'600.00		18'872.29	
3202 3011.040	Allocations de ménage et de naissance				400.00		160.80	
3202 3012.000	Traitements du personnel occasionnel						1'278.52	
3202 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF				3'600.00		1'568.19	
3202 3040.000	Cotisations C.I.P.				6'100.00		2'490.75	
3202 3050.000	Assurances maladie et accidents				6'500.00		1'526.84	
3202 3064.000	Frais de téléphone privé				100.00			
3202 4361.010	Remboursements de traitements							12'132.75
3202 4901.000	Prestations des forêts pour la voirie					7'500.00		11'490.65
3202 4901.001	Prestations des forêts pour les espaces verts					10'000.00		16'250.95

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3203	Forêts de protection	144'725.14	85'005.50	211'200.00	47'000.00	186'874.05	103'606.80
3203 3011.000 *	Traitements du personnel	64'335.50		86'700.00		84'784.46	
3203 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	659.90		900.00		722.40	
3203 3012.000	Traitements du personnel occasionnel	1'165.30				5'743.80	
3203 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	6'300.35		7'800.00		7'045.15	
3203 3040.000	Cotisations C.I.P.	9'428.00		13'400.00		11'189.80	
3203 3050.000	Assurances maladie et accidents	6'190.70		14'200.00		6'859.39	
3203 3062.000	Autres frais de transports	144.70		1'000.00		314.50	
3203 3064.000	Frais de téléphone privé	62.70		200.00		159.70	
3203 3909.001	Imputation interne frais forêts de protection	56'437.99		87'000.00		70'054.85	
3203 4361.010	Remboursements de traitements						26'316.30
3203 4518.010	Subvention cantonale		34'692.80		15'000.00		10'056.00
3203 4903.000	Bois de feu pour refuges		4'590.00		3'000.00		1'530.00
3203 4909.000	Imputation interne revenus forêts de protection		45'722.70		29'000.00		65'704.50
33	VIGNE	23'406.40	26'243.50	29'800.00	32'500.00	24'089.95	34'117.00
3300	Vigne	23'406.40	26'243.50	29'800.00	32'500.00	24'089.95	34'117.00
3300 3080.010	Vignolage	15'425.00		15'000.00		10'352.90	
3300 3141.000	Entretien du bâtiment			500.00		35.00	
3300 3146.020	Entretien des chemins et murs	73.30		1'000.00			
3300 3146.040	Exploitation - vinification	4'708.50		10'000.00		8'469.50	
3300 3186.050	Assurance grêle	955.50		800.00		614.20	
3300 3191.000	Impôt foncier, taxe agricole	244.10		500.00		155.85	
3300 3904.000	Prestations de la voirie pour la vigne	2'000.00		2'000.00		4'462.50	
3300 4355.010	Vente de vin		16'243.50		22'500.00		24'917.00
3300 4363.000	Remboursements de dommages						4'200.00
3300 4902.000	Vin blanc pour réceptions		10'000.00		10'000.00		5'000.00

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35	BÂTIMENTS	3'907'078.88	1'055'647.78	4'288'000.00	920'600.00	3'621'872.71	775'719.12
350	BÂTIMENTS SCOLAIRES (patrimoine administratif)	2'526'622.84	605'178.48	2'704'100.00	521'700.00	2'286'378.63	524'309.20
3500	Collège de la Croix-Blanche et Centre de Vie Infantile	291'162.53	235'788.50	329'100.00	235'000.00	243'648.49	234'109.05
3500 3011.000	Traitements du personnel	57'617.40		67'300.00		61'490.50	
3500 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	300.00		300.00		300.00	
3500 3012.000	Traitements du personnel occasionnel	1'259.55				271.05	
3500 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	5'645.50		6'100.00		5'930.25	
3500 3040.000	Cotisations C.I.P.	8'423.95		8'900.00		8'730.60	
3500 3050.000	Assurances maladie et accidents	2'839.55		3'700.00		2'751.70	
3500 3064.000	Frais de téléphone privé	90.00				90.00	
3500 3069.000	Indemnité de dérangement	375.00		400.00		375.00	
3500 3112.000	Achats de mobilier scolaire	2'399.00		2'500.00		3'632.55	
3500 3113.000	Achats de mobilier et équipements	2'548.65		3'500.00		1'136.65	
3500 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	2'211.45		8'500.00		982.60	
3500 3121.000	Eau	3'738.78		3'000.00		3'341.92	
3500 3122.000	Gaz	20'447.10		16'500.00		19'841.70	
3500 3123.000	Électricité	27'991.05		28'000.00		33'329.20	
3500 3133.000	Produits de nettoyage	4'296.71		4'000.00		731.50	
3500 3141.000	Entretien du bâtiment	71'946.40		82'200.00		50'489.35	
3500 3145.000	Entretien des espaces extérieurs	23'888.05		30'500.00		3'586.10	
3500 3152.000	Entretien du mobilier scolaire	1'977.70		1'000.00		22.30	
3500 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	41'843.30		51'400.00		36'262.47	
3500 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	1'402.15		1'000.00		97.85	
3500 3182.000	Frais de téléphone	326.94		500.00		350.95	
3500 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	9'594.30		9'800.00		9'904.25	
3500 4271.000	Locations		960.00		1'200.00		960.00
3500 4272.000	Locations de places de parc		3'700.00		2'000.00		1'850.00
3500 4361.010	Remboursements de traitements						499.05
3500 4362.000	Remboursements de frais				1'000.00		
3500 4363.000	Remboursements de dommages		328.50				
3500 4904.001	Imputation interne loyers AAEE		230'800.00		230'800.00		230'800.00

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3501	Collège du Village	73'581.22	1'050.00	84'100.00	1'400.00	65'783.36	1'500.00
3501 3011.000	Traitements du personnel	28'068.45		27'900.00		28'114.15	
3501 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	120.00				120.00	
3501 3012.000	Traitements du personnel occasionnel					2'115.05	
3501 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	2'722.70		2'600.00		2'915.65	
3501 3040.000	Cotisations C.I.P.	4'011.30		4'300.00		4'152.00	
3501 3050.000	Assurances maladie et accidents	1'433.00		1'700.00		1'260.20	
3501 3064.000	Frais de téléphone privé	54.00		100.00		54.00	
3501 3069.000	Indemnité de dérangement	150.00		200.00		150.00	
3501 3112.000	Achats de mobilier scolaire	2'118.10		2'000.00		2'377.05	
3501 3113.000	Achats de mobilier et équipements	890.00		500.00		250.00	
3501 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	560.00		800.00		661.50	
3501 3121.000	Eau	573.75		1'200.00		526.75	
3501 3122.000	Gaz	9'846.95		9'500.00		8'885.55	
3501 3123.000	Électricité	2'391.80		2'300.00		1'503.95	
3501 3133.000	Produits de nettoyage	2'890.00		3'000.00		500.00	
3501 3141.000	Entretien du bâtiment	11'763.15		17'900.00		6'704.80	
3501 3145.000	Entretien des espaces extérieurs	347.90		1'000.00		692.35	
3501 3152.000	Entretien du mobilier scolaire	1'085.00		1'000.00			
3501 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	2'374.07		5'800.00		2'978.71	
3501 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	500.00		500.00			
3501 3182.000	Frais de téléphone					85.00	
3501 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	1'681.05		1'800.00		1'736.65	
3501 4272.000	Locations de places de parc		1'050.00		1'400.00		1'500.00
3502	Pavillon scolaire du Chaugand	42'685.61	750.00	53'800.00	600.00	43'168.83	900.00
3502 3011.000	Traitements du personnel	19'473.55		19'400.00		19'505.45	
3502 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	90.00				90.00	
3502 3012.000	Traitements du personnel occasionnel					1'213.85	
3502 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	1'888.90		2'000.00		2'007.90	
3502 3040.000	Cotisations C.I.P.	2'789.45		3'000.00		2'886.00	
3502 3050.000	Assurances maladie et accidents	988.60		1'200.00		869.00	
3502 3064.000	Frais de téléphone privé	36.00		100.00		36.00	
3502 3069.000	Indemnité de dérangement	112.80		100.00		112.80	
3502 3112.000	Achats de mobilier scolaire			1'000.00		400.00	
3502 3113.000	Achats de mobilier et équipements	1'200.00		500.00			
3502 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	1'020.00		1'000.00		822.55	
3502 3121.000	Eau	439.51		1'000.00		409.00	

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3502 3123.000	Électricité			2'500.00		3'005.60	
3502 3133.000	Produits de nettoyage	2'246.75		2'500.00		553.25	
3502 3141.000	Entretien du bâtiment	3'117.43		9'900.00		4'994.31	
3502 3145.000	Entretien des espaces extérieurs	173.95		500.00		1'473.30	
3502 3152.000	Entretien du mobilier scolaire	1'000.00		500.00			
3502 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	6'579.02		7'000.00		3'726.97	
3502 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	500.00		500.00			
3502 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	1'029.65		1'100.00		1'062.85	
3502 4272.000	Locations de places de parc		750.00		600.00		900.00
3503	Pavillon scolaire du Grand-Chemin	90'344.81	6'826.23	81'900.00	400.00	72'742.94	
3503 3011.000	Traitements du personnel	20'889.85		20'700.00		20'688.70	
3503 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	90.00				90.00	
3503 3012.000	Traitements du personnel occasionnel	225.00					
3503 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	2'046.00		2'000.00		2'002.95	
3503 3040.000	Cotisations C.I.P.	3'023.70		3'200.00		3'141.00	
3503 3050.000	Assurances maladie et accidents	1'034.50		1'200.00		967.10	
3503 3064.000	Frais de téléphone privé	36.00		100.00		36.00	
3503 3069.000	Indemnité de dérangement	112.80		100.00		112.80	
3503 3112.000	Achats de mobilier scolaire	25'789.25		28'000.00		26'619.05	
3503 3113.000	Achats de mobilier et équipements	850.00		500.00		229.90	
3503 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	410.00		500.00		500.00	
3503 3121.000	Eau	469.35		500.00		420.96	
3503 3122.000	Gaz	3'426.15		3'500.00		4'413.61	
3503 3123.000	Électricité	699.90		1'000.00		788.79	
3503 3133.000	Produits de nettoyage	2'200.00		2'000.00		400.00	
3503 3141.000	Entretien du bâtiment	13'378.75		10'300.00		6'602.39	
3503 3145.000 *	Entretien des espaces extérieurs	10'575.18		500.00		935.30	
3503 3152.000	Entretien du mobilier scolaire	1'000.00		500.00			
3503 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	2'497.18		5'800.00		3'874.14	
3503 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	500.00		500.00			
3503 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	891.20		1'000.00		920.25	
3503 3199.000	Indemnités pour dommages à des tiers	200.00					
3503 4272.000	Locations de places de parc				400.00		
3503 4361.010	Remboursements de traitements		6'478.23				
3503 4363.000	Remboursements de dommages		348.00				

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3504	Collèges de Bois-Murat A, B, C, D	476'826.01	92'359.82	519'900.00	123'900.00	433'904.25	107'495.50
3504 3011.000	Traitements du personnel	153'030.60		180'200.00		148'920.80	
3504 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	240.00		300.00		240.00	
3504 3012.000 *	Traitements du personnel occasionnel	11'814.75				3'812.60	
3504 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	15'390.00		17'300.00		14'575.75	
3504 3040.000	Cotisations C.I.P.	21'392.35		26'400.00		21'957.00	
3504 3050.000	Assurances maladie et accidents	7'614.15		11'000.00		6'785.05	
3504 3069.000	Indemnité de dérangement	490.00		600.00		600.00	
3504 3112.000	Achats de mobilier scolaire	6'688.60		5'000.00		3'581.00	
3504 3113.000	Achats de mobilier et équipements	4'315.56		2'000.00		500.00	
3504 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	9'434.75		5'000.00		913.30	
3504 3121.000	Eau	4'704.04		5'000.00		2'628.55	
3504 3122.000 *	Gaz	146'868.95		105'000.00		114'994.35	
3504 3123.000 *	Électricité	29'854.04		2'500.00		2'805.60	
3504 3133.000	Produits de nettoyage	9'372.30		11'000.00		16'561.50	
3504 3141.000	Entretien du bâtiment	18'038.88		70'700.00		18'327.99	
3504 3145.000	Entretien des espaces extérieurs	74.18		2'500.00		34'491.20	
3504 3145.010	Entretien des terrains			4'000.00			
3504 3152.000	Entretien du mobilier scolaire	5'500.00		3'000.00			
3504 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	10'282.36		45'400.00		20'127.26	
3504 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	712.75		500.00		307.15	
3504 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	21'007.75		22'500.00		21'775.15	
3504 4361.000	Remboursements A.P.G.		47.15				42.00
3504 4361.010 *	Remboursements de traitements		7'812.67				2'853.50
3504 4904.001	Imputation interne loyers AAEE		65'200.00		104'600.00		104'600.00
3504 4909.090	Imputations internes diverses		19'300.00		19'300.00		
3505	Collège de Bois-Murat F	787'065.18	146'096.48	742'400.00	26'000.00	662'225.71	47'475.40
3505 3011.000 *	Traitements du personnel	377'917.25		323'000.00		319'953.80	
3505 3011.010	Traitements du personnel auxiliaire	7'653.90		7'650.00		7'615.80	
3505 3011.030	Indemnités de piquet	525.00					
3505 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	960.00		950.00		960.00	
3505 3012.000 *	Traitements du personnel occasionnel	30'405.90		1'250.00		22'118.50	
3505 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	33'646.45		31'000.00		33'091.65	
3505 3040.000	Cotisations C.I.P.	42'923.20		44'400.00		44'298.00	
3505 3050.000	Assurances maladie et accidents	17'510.90		18'400.00		14'618.00	
3505 3062.000	Autres frais de transports			500.00		291.00	
3505 3064.000	Frais de téléphone privé	378.00		150.00		162.00	

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00			Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3505 3069.000	Indemnité de dérangement		760.00		1'200.00		1'200.00	
3505 3112.000	Achats de mobilier scolaire		18'856.50		14'500.00		12'390.10	
3505 3113.000 *	Achats de mobilier et équipements		18'026.90		10'000.00		2'369.60	
3505 3114.000	Achats de matériel d'exploitation		17'269.53		13'900.00		1'534.07	
3505 3121.000	Eau		3'752.00		3'500.00		3'949.18	
3505 3122.000	Gaz		8'244.10		6'000.00		5'390.75	
3505 3123.000 *	Électricité		38'777.40		52'000.00		52'451.35	
3505 3133.000	Produits de nettoyage		10'545.55		11'500.00		11'182.05	
3505 3141.000	Entretien du bâtiment		63'065.40		88'000.00		71'228.93	
3505 3145.000	Entretien des espaces extérieurs				1'000.00			
3505 3152.000	Entretien du mobilier scolaire		4'155.20		3'000.00			
3505 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements		63'029.66		81'500.00		27'796.05	
3505 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation		2'148.65		3'000.00		3'599.23	
3505 3182.000	Frais de téléphone		1'394.89		2'000.00		1'370.10	
3505 3186.000	Assurances mobilières et immobilières		19'368.50		23'000.00		20'157.75	
3505 3186.040	Assurances véhicules		1'120.30		1'000.00		1'047.50	
3505 3192.000	Taxes sur les véhicules		80.00				258.30	
3505 3662.030	Subventions transports enseignants		4'550.00				3'192.00	
3505 4271.000	Locations	200.00				500.00		500.00
3505 4271.010	Loyers appartement et garage			15'940.60		20'500.00		20'224.20
3505 4272.000	Locations de places de parc			20'312.50		5'000.00		19'762.50
3505 4361.010 *	Remboursements de traitements			85'969.23				6'988.70
3505 4363.000	Remboursements de dommages			11'974.15				
3505 4904.001	Imputation interne loyers AAEE			11'700.00				
3506	Salle de gym et piscine de Bois-Murat E		231'478.75	47'771.95	294'000.00	62'200.00	263'327.51	63'054.25
3506 3011.000	Traitements du personnel		89'026.05		105'500.00		85'653.20	
3506 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF		8'643.50		9'700.00		8'338.15	
3506 3040.000	Cotisations C.I.P.		11'230.50		16'000.00		11'793.60	
3506 3050.000	Assurances maladie et accidents		3'641.95		6'300.00		3'339.40	
3506 3064.000	Frais de téléphone privé				200.00			
3506 3069.000	Indemnité de dérangement		1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3506 3112.000	Achats de mobilier scolaire		400.00		500.00			
3506 3113.000 *	Achats de mobilier et équipements		14'247.10		7'500.00		180.00	
3506 3114.000	Achats de matériel d'exploitation		701.20		2'500.00		2'300.00	
3506 3121.000	Eau		15'437.27		12'500.00		8'935.56	
3506 3122.000	Gaz		3'351.40		2'800.00		3'661.20	
3506 3123.000	Électricité		26'082.50		25'000.00		23'599.25	

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00			Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3506 3133.000	Produits de nettoyage		9'290.55		14'000.00		15'470.50	
3506 3141.000	Entretien du bâtiment		6'939.52		34'600.00		45'927.03	
3506 3145.000	Entretien des espaces extérieurs				1'000.00		33.70	
3506 3152.000	Entretien du mobilier scolaire		1'000.00		500.00			
3506 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements		28'004.82		41'700.00		38'921.02	
3506 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation				1'500.00		3'143.90	
3506 3182.000	Frais de téléphone		1'856.74		2'000.00		1'847.70	
3506 3185.030	Analyses d'eau		2'877.15		500.00		1'139.75	
3506 3186.000	Assurances mobilières et immobilières		7'548.50		8'500.00		7'843.55	
3506 4271.000	Locations			11'347.50		30'000.00		26'987.50
3506 4361.000	Remboursements A.P.G.			424.45				378.05
3506 4363.000	Remboursements de dommages							3'488.70
3506 4904.001	Imputation interne loyers AAEE			36'000.00		32'200.00		32'200.00
3507	Salle de gym de la Croix-Blanche		349'231.81	3'712.20	365'800.00	2'000.00	342'172.81	150.00
3507 3011.000	Traitements du personnel		149'639.55		148'700.00		143'547.75	
3507 3011.040	Allocations de ménage et de naissance		1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3507 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF		14'852.10		14'100.00		14'280.45	
3507 3040.000	Cotisations C.I.P.		21'806.40		23'000.00		22'854.00	
3507 3050.000	Assurances maladie et accidents		6'760.90		8'000.00		6'197.05	
3507 3064.000	Frais de téléphone privé		189.00		500.00		432.00	
3507 3069.000	Indemnité de dérangement		5'100.00		5'100.00		5'100.00	
3507 3112.000	Achats de mobilier scolaire		600.00		500.00			
3507 3113.000	Achats de mobilier et équipements		13'075.10		9'000.00		5'980.50	
3507 3114.000	Achats de matériel d'exploitation				4'000.00		563.20	
3507 3121.000	Eau		2'295.04		2'500.00		2'297.34	
3507 3122.000	Gaz		28'920.45		29'000.00		26'515.45	
3507 3123.000	Électricité		16'337.30		15'000.00		15'535.50	
3507 3124.010	Achats de carburants				500.00			
3507 3133.000	Produits de nettoyage		10'031.65		10'000.00		13'738.35	
3507 3141.000	Entretien du bâtiment		28'347.55		37'500.00		54'486.50	
3507 3145.000	Entretien des espaces extérieurs				500.00			
3507 3152.000	Entretien du mobilier scolaire		500.00		500.00			
3507 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements		39'169.26		45'200.00		21'114.62	
3507 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation		2'355.12		1'700.00		736.10	
3507 3182.000	Frais de téléphone		852.09				139.05	
3507 3186.000	Assurances mobilières et immobilières		7'200.30		7'900.00		7'454.95	
3507 3186.040	Assurances véhicules				900.00			

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3507 3192.000	Taxes sur les véhicules			500.00			
3507 4271.000	Locations		1'260.00		2'000.00		150.00
3507 4272.000	Locations de places de parc		425.00				
3507 4363.000	Remboursements de dommages		2'027.20				
3508	Collège de l'Ofréquaz et Unité d'Accueil de la Petite Enfance	184'246.92	70'823.30	233'100.00	70'200.00	159'404.73	69'625.00
3508 3011.000	Traitements du personnel	67'812.50		67'400.00		46'832.15	
3508 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	120.00		150.00		120.00	
3508 3012.000	Traitements du personnel occasionnel					275.55	
3508 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	6'562.55		6'100.00		3'495.45	
3508 3040.000	Cotisations C.I.P.	9'604.55		10'100.00		6'912.60	
3508 3050.000	Assurances maladie et accidents	3'556.00		4'100.00		1'828.05	
3508 3064.000	Frais de téléphone privé	162.00		200.00		162.00	
3508 3069.000	Indemnité de dérangement	150.00		150.00		150.00	
3508 3112.000	Achats de mobilier scolaire	1'200.00		29'000.00		24'023.20	
3508 3113.000	Achats de mobilier et équipements	1'115.80		2'500.00		500.00	
3508 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	5'923.55		9'500.00		619.55	
3508 3121.000	Eau	1'244.80		2'200.00		3'144.95	
3508 3122.000	Gaz	21'511.85		19'000.00		20'561.05	
3508 3123.000	Électricité	5'942.70		6'000.00		4'897.45	
3508 3133.000	Produits de nettoyage	4'803.17		5'500.00		696.83	
3508 3141.000	Entretien du bâtiment	24'754.03		37'900.00		10'298.10	
3508 3145.000	Entretien des espaces extérieurs			1'000.00		7'432.00	
3508 3152.000	Entretien du mobilier scolaire	1'500.00		1'000.00			
3508 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	19'173.27		22'000.00		19'188.55	
3508 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	1'000.00		500.00			
3508 3182.000	Frais de téléphone	98.40		600.00			
3508 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	8'011.75		8'200.00		8'267.25	
3508 4271.000	Locations				500.00		
3508 4272.000	Locations de places de parc		3'600.00		2'700.00		2'625.00
3508 4363.000	Remboursements de dommages		223.30				
3508 4904.001	Imputation interne loyers AAEE		67'000.00		67'000.00		67'000.00

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
351	BÂTIMENTS COMMUNAUX (patrimoine administratif)	885'517.68	181'451.95	1'079'300.00	185'800.00	801'746.22	102'873.77
3510	Maison de commune	109'785.69	7'577.70	95'000.00	7'700.00	79'973.26	8'139.40
3510 3011.000	Traitements du personnel	25'681.80		25'400.00		25'324.70	
3510 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	60.00		100.00		60.00	
3510 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	2'482.90		2'300.00		2'392.60	
3510 3040.000	Cotisations C.I.P.	3'681.65		3'900.00		3'865.80	
3510 3050.000	Assurances maladie et accidents	1'300.60		1'500.00		1'198.25	
3510 3064.000	Frais de téléphone privé	54.00		100.00		54.00	
3510 3069.000	Indemnité de dérangement	75.00		100.00		75.00	
3510 3113.000	Achats de mobilier et équipements	9'958.85		12'000.00		2'483.85	
3510 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	2'339.55		2'000.00		876.00	
3510 3121.000	Eau	541.81		800.00		522.76	
3510 3133.000	Produits de nettoyage	2'477.10		4'200.00		1'522.90	
3510 3141.000 *	Entretien du bâtiment	32'704.50		12'000.00		12'815.70	
3510 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	12'725.83		14'900.00		13'457.30	
3510 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	500.00		500.00			
3510 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	4'202.10		4'200.00		4'324.40	
3510 3903.002	Frais de chauffage	11'000.00		11'000.00		11'000.00	
3510 4271.000	Locations		6'377.70		6'500.00		6'377.70
3510 4356.000	Contributions de tiers		1'200.00		1'200.00		1'200.00
3510 4361.010	Remboursements de traitements						561.70
3511	Maison palinzarde	126'248.17	2'664.00	125'900.00	2'700.00	112'009.24	3'225.65
3511 3011.000	Traitements du personnel	25'681.75		25'400.00		25'324.70	
3511 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	60.00		100.00		60.00	
3511 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	2'483.25		2'300.00		2'393.60	
3511 3040.000	Cotisations C.I.P.	3'681.55		3'900.00		3'865.20	
3511 3050.000	Assurances maladie et accidents	1'301.65		1'500.00		1'198.85	
3511 3064.000	Frais de téléphone privé	54.00		100.00		54.00	
3511 3069.000	Indemnité de dérangement	75.00		100.00		75.00	
3511 3113.000	Achats de mobilier et équipements	22'997.50		20'500.00		9'817.02	
3511 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	5'997.82		1'500.00		800.00	
3511 3121.000	Eau	612.95		1'000.00		1'087.02	
3511 3122.000	Gaz	10'563.40		12'000.00		13'548.02	
3511 3123.000	Électricité	13'962.85		14'000.00		13'303.93	
3511 3133.000	Produits de nettoyage	2'445.30		4'500.00		1'554.70	
3511 3141.000	Entretien du bâtiment	12'607.10		13'300.00		18'836.55	

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00			Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3511 3145.000	Entretien des espaces extérieurs				500.00			
3511 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	19'648.20			18'700.00		14'191.25	
3511 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	613.85			500.00			
3511 3161.030	Loyers nettoyage sol extérieur				2'400.00		2'326.20	
3511 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	3'462.00			3'600.00		3'573.20	
3511 4271.000	Locations			2'664.00		2'700.00		2'664.00
3511 4361.010	Remboursements de traitements							561.65
3512	Salle des spectacles	303'081.76	65'592.85		390'500.00	48'800.00	279'106.55	51'660.95
3512 3011.000	Traitements du personnel	144'315.30			148'900.00		123'359.80	
3512 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	1'080.00			1'100.00		1'080.00	
3512 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	13'955.30			13'600.00		12'140.35	
3512 3040.000	Cotisations C.I.P.	20'719.05			23'200.00		19'396.80	
3512 3050.000	Assurances maladie et accidents	5'860.40			8'400.00		5'689.90	
3512 3064.000	Frais de téléphone privé	54.00			100.00		54.00	
3512 3069.000	Indemnité de dérangement	1'350.00			1'400.00		1'350.00	
3512 3113.000	Achats de mobilier et équipements	2'465.65			3'000.00			
3512 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	3'326.60			9'500.00		10'269.26	
3512 3121.000	Eau	2'089.80			5'000.00		3'705.43	
3512 3122.000	Gaz	289.25			50'000.00		221.60	
3512 3123.000 *	Électricité	48'457.50			22'000.00		21'432.60	
3512 3124.000	Mazout						25'812.30	
3512 3133.000	Produits de nettoyage	2'562.10			3'000.00		806.45	
3512 3141.000	Entretien du bâtiment	3'935.30			18'600.00		16'709.03	
3512 3145.000	Entretien des espaces extérieurs				1'000.00			
3512 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	28'382.82			57'700.00		17'096.73	
3512 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	1'500.00			1'000.00			
3512 3182.000	Frais de téléphone	2'640.44			3'000.00		2'924.25	
3512 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	20'098.25			20'000.00		17'058.05	
3512 4271.020	Loyers appartement			17'034.00		17'000.00		16'949.40
3512 4271.060	Locations grande salle			32'357.50		17'000.00		2'540.00
3512 4271.090	Locations matériel grande salle			1'930.00		2'000.00		
3512 4356.000	Contributions de tiers					1'500.00		
3512 4361.010	Remboursements de traitements							10'109.80
3512 4363.000	Remboursements de dommages			3'271.35		300.00		11'061.75
3512 4903.002	Frais de chauffage maison de commune			11'000.00		11'000.00		11'000.00

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00			Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3513	Auberge communale		36'354.43	68'662.85	54'700.00	92'000.00	33'529.45	17'717.27
3513 3113.000	Achats de mobilier et équipements		820.00		4'000.00		156.15	
3513 3141.000	Entretien du bâtiment		7'760.65		13'950.00		29'656.95	
3513 3145.000	Entretien des espaces extérieurs				500.00			
3513 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements		27'773.78		36'250.00		3'716.35	
3513 4271.030	Loyers appartement et chambres			20'822.90		25'000.00		12'368.40
3513 4271.070	Loyers de l'auberge			40'090.60		60'000.00		4'682.22
3513 4351.000	Finances de chauffage			7'333.35		7'000.00		666.65
3513 4363.000	Remboursements de dommages			416.00				
3514	Locaux de la voirie du Giziaux		209'435.81	34'225.35	280'600.00	33'300.00	190'773.89	19'131.00
3514 3011.000	Traitements du personnel		41'395.70		41'100.00		35'047.30	
3514 3011.040	Allocations de ménage et de naissance		60.00		100.00		60.00	
3514 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF		3'995.05		3'800.00		3'387.50	
3514 3040.000	Cotisations C.I.P.		5'661.65		6'000.00		4'869.00	
3514 3050.000	Assurances maladie et accidents		2'088.20		2'500.00		1'638.45	
3514 3064.000	Frais de téléphone privé		90.00		100.00		72.00	
3514 3069.000	Indemnité de dérangement		75.00		100.00		75.00	
3514 3113.000	Achats de mobilier et équipements		4'483.04		4'000.00		6'028.11	
3514 3114.000	Achats de matériel d'exploitation		1'450.00		7'500.00		600.00	
3514 3121.000	Eau		2'058.52		2'500.00		2'095.18	
3514 3122.000	Gaz		11'918.80		10'000.00		14'384.65	
3514 3123.000	Électricité		15'174.80		17'500.00		15'035.85	
3514 3129.000	Chauffage à bois		18'200.00		22'000.00		20'454.00	
3514 3133.000	Produits de nettoyage		3'000.00		3'500.00		500.00	
3514 3141.000	Entretien du bâtiment		42'345.30		88'800.00		29'702.92	
3514 3141.010	Entretien local Route du Village				500.00			
3514 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements		33'961.96		45'400.00		30'614.45	
3514 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation		8'335.49		7'500.00		8'827.53	
3514 3182.000	Frais de téléphone		4'320.75		6'000.00		6'107.45	
3514 3186.000	Assurances mobilières et immobilières		10'821.55		11'700.00		11'274.50	
3514 4271.020	Loyers appartement			17'706.00		17'800.00		17'706.00
3514 4271.080	Locations de la salle des sociétés			80.00		500.00		
3514 4272.000	Locations de places de parc			1'230.00		3'000.00		1'425.00
3514 4363.000	Remboursements de dommages			3'209.35				
3514 4909.090	Imputations internes diverses			12'000.00		12'000.00		

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00			Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3515	Abri P.C. de l'Ofréquaz		4'683.15	48.00	8'600.00	100.00	8'654.35	48.00
3515 3113.000	Achats de mobilier et équipements				500.00			
3515 3114.000	Achats de matériel d'exploitation				500.00			
3515 3121.000	Eau	377.25			600.00		352.70	
3515 3123.000	Électricité	91.85			3'500.00		4'795.65	
3515 3124.000	Mazout	2'356.60						
3515 3141.000	Entretien du bâtiment				1'000.00			
3515 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements				500.00		1'600.00	
3515 3182.000	Frais de téléphone	303.00			400.00		303.50	
3515 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	1'554.45			1'600.00		1'602.50	
3515 4271.100	Participation PC régionale			48.00		100.00		48.00
3516	Poste d'attente P.C. de Bois-Murat		4'880.15	48.00	5'000.00	200.00	1'501.00	48.00
3516 3113.000	Achats de mobilier et équipements				500.00			
3516 3114.000	Achats de matériel d'exploitation				500.00			
3516 3121.000	Eau	617.50			700.00		547.35	
3516 3123.000	Électricité	2'845.35			1'000.00		155.10	
3516 3124.000	Mazout	664.25						
3516 3141.000	Entretien du bâtiment				500.00			
3516 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements				500.00			
3516 3182.000	Frais de téléphone	303.00			700.00		333.00	
3516 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	450.05			600.00		465.55	
3516 4271.000	Locations					100.00		
3516 4271.100	Participation PC régionale			48.00		100.00		48.00
3517	Église des Croisettes		91'048.52	2'633.20	119'000.00	1'000.00	96'198.48	2'903.50
3517 3011.000	Traitements du personnel	52'274.10			53'400.00		51'807.00	
3517 3012.000	Traitements du personnel occasionnel	700.55			1'500.00		320.00	
3517 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	4'964.45			5'000.00		4'655.65	
3517 3040.010	Cotisations LPP	7'707.60			8'100.00		8'067.60	
3517 3050.000	Assurances maladie et accidents	1'671.70			3'200.00		1'421.50	
3517 3064.000	Frais de téléphone privé	45.00			100.00		45.00	
3517 3066.000	Frais de subsistance	100.00						
3517 3109.000	Autres frais				500.00			
3517 3113.000	Achats de mobilier et équipements	230.00			2'000.00			
3517 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	250.00			1'500.00			
3517 3121.000	Eau	86.10			1'500.00		86.10	
3517 3123.000	Électricité	8'885.35			8'000.00		7'746.20	

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00			Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3517 3133.000	Produits de nettoyage		950.00		1'500.00			
3517 3141.000	Entretien du bâtiment		2'742.87		15'500.00		12'503.35	
3517 3145.000	Entretien des espaces extérieurs				500.00			
3517 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements		6'661.55		13'200.00		6'200.18	
3517 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation		500.00		500.00			
3517 3182.000	Frais de téléphone		196.80				164.00	
3517 3186.000	Assurances mobilières et immobilières		3'082.45		3'000.00		3'181.90	
3517 4231.010	Locations					1'000.00		200.00
3517 4361.010	Remboursements de traitements			2'633.20				2'703.50
352	IMMEUBLES ET LOCAUX DIVERS (patrimoine financier)		357'294.88	202'517.35	405'900.00	186'000.00	311'470.11	144'036.15
3520	Refuge du Chaugand		22'018.15	22'550.00	33'500.00	21'000.00	18'674.81	13'391.70
3520 3011.000	Traitements du personnel		4'566.15		4'600.00		5'037.20	
3520 3011.040	Allocations de ménage et de naissance		60.00		100.00		60.00	
3520 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF		445.70		450.00		485.45	
3520 3040.000	Cotisations C.I.P.		691.55		750.00		703.20	
3520 3050.000	Assurances maladie et accidents		199.95		300.00		199.65	
3520 3069.000	Indemnité de dérangement		75.00		100.00		75.00	
3520 3113.000	Achats de mobilier et équipements		320.00		1'000.00		500.00	
3520 3114.000	Achats de matériel d'exploitation		270.00		600.00		300.00	
3520 3121.000	Eau		496.10		500.00		496.10	
3520 3123.000	Électricité		1'103.65		1'000.00		736.40	
3520 3133.000	Produits de nettoyage		450.00		900.00		450.00	
3520 3141.000	Entretien du bâtiment		1'356.30		14'400.00		6'241.58	
3520 3145.000	Entretien des espaces extérieurs				500.00			
3520 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements		798.69		2'300.00		743.10	
3520 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation		500.00		500.00			
3520 3186.000	Assurances mobilières et immobilières		410.45		500.00		427.00	
3520 3189.000	Frais divers		7'894.61		4'000.00		2'220.13	
3520 3903.000	Bois de feu		2'380.00		1'000.00			
3520 4271.000	Locations			22'050.00		20'000.00		13'155.00
3520 4356.000	Contributions de tiers			225.00		500.00		100.00
3520 4361.010	Remboursements de traitements							56.70
3520 4363.000	Remboursements de dommages			275.00		500.00		80.00

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3521	Ferme de la Girarde	19'438.23	47'419.90	42'900.00	49'000.00	48'046.70	51'300.95
3521 3113.000	Achats de mobilier et équipements	120.00				3'670.90	
3521 3114.000	Achats de matériel d'exploitation			500.00		826.70	
3521 3121.000	Eau	1'854.68		2'000.00		1'274.55	
3521 3122.000	Gaz	9'421.60		8'000.00		9'423.27	
3521 3123.000	Électricité	671.65		3'500.00		536.48	
3521 3133.000	Produits de nettoyage	250.00		500.00		250.00	
3521 3141.000	Entretien du bâtiment	4'186.85		19'200.00		25'822.05	
3521 3145.000	Entretien des espaces extérieurs			500.00		3'458.25	
3521 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	591.25		6'300.00		642.40	
3521 3182.000	Frais de téléphone	284.95					
3521 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	2'057.25		2'400.00		2'142.10	
3521 4231.000	Locations appartements		46'738.80		49'000.00		50'682.55
3521 4356.000	Contributions de tiers		681.10				618.40
3522	Maison Rochat	9'818.45	42'946.35	29'800.00	42'000.00	11'032.20	43'288.20
3522 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	95.00		500.00		250.00	
3522 3121.000	Eau	1'071.05		1'500.00		2'522.15	
3522 3122.000	Gaz	4'668.10		5'000.00		4'364.35	
3522 3123.000	Électricité			300.00			
3522 3133.000	Produits de nettoyage			200.00		200.00	
3522 3141.000	Entretien du bâtiment	1'610.80		15'900.00		1'767.30	
3522 3145.000	Entretien des espaces extérieurs			500.00			
3522 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	1'199.00		4'500.00		922.10	
3522 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	200.00		200.00			
3522 3182.000	Frais de téléphone	120.00		200.00		120.00	
3522 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	854.50		1'000.00		886.30	
3522 4231.000	Locations appartements		42'848.55		42'000.00		43'179.75
3522 4359.000	Ventes et prestations diverses		97.80				108.45

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3523	Chalet l'Espérance	218'012.98	58'737.80	218'200.00	49'600.00	166'282.99	23'009.25
3523 3011.000 *	Traitements du personnel	122'699.25		85'700.00		79'508.00	
3523 3012.000	Traitements du personnel occasionnel	514.55		12'000.00		3'816.45	
3523 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	9'865.20		9'300.00		8'016.80	
3523 3040.000	Cotisations C.I.P.	12'887.65		12'700.00		12'675.60	
3523 3050.000	Assurances maladie et accidents	3'611.55		4'800.00		3'348.45	
3523 3062.000	Autres frais de transports			1'000.00		1'609.80	
3523 3064.000	Frais de téléphone privé	16.50		200.00		135.00	
3523 3113.000	Achats de mobilier et équipements	6'566.65		3'600.00		20.45	
3523 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	1'230.44		1'400.00		640.05	
3523 3121.000	Eau	1'630.55		2'000.00		1'020.55	
3523 3122.000	Gaz	212.50		900.00			
3523 3123.000	Électricité	1'832.35		3'000.00		2'046.50	
3523 3124.000	Mazout	9'845.80		10'000.00		6'246.55	
3523 3133.000	Produits de nettoyage	979.80		1'500.00		80.00	
3523 3141.000	Entretien du bâtiment	23'338.92		29'500.00		32'807.35	
3523 3145.000	Entretien des espaces extérieurs	1'023.15		8'000.00			
3523 3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	597.55					
3523 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	15'393.64		22'900.00		10'791.19	
3523 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	981.63		500.00			
3523 3182.000	Frais de téléphone	1'861.55		1'000.00		947.40	
3523 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	2'538.35		2'900.00		2'357.45	
3523 3189.000	Frais divers	20.00		5'000.00			
3523 3191.010	Taxes et impôts	365.40		300.00		215.40	
3523 4231.010	Locations				12'000.00		940.00
3523 4356.000	Contributions de tiers						89.25
3523 4361.010 *	Remboursements de traitements		27'237.80				4'980.00
3523 4363.000	Remboursements de dommages				100.00		
3523 4909.003	Imputation interne camps des écoles		31'500.00		37'500.00		17'000.00
3524	Maison des jeunes et four à pain	42'760.24	8'923.30	47'700.00	11'000.00	44'222.71	3'796.75
3524 3011.000	Traitements du personnel	4'566.15		4'600.00		6'601.20	
3524 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	60.00		100.00		60.00	
3524 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	445.70		450.00		615.30	
3524 3040.000	Cotisations C.I.P.	691.55		750.00		703.20	
3524 3050.000	Assurances maladie et accidents	199.95		300.00		234.45	
3524 3069.000	Indemnité de dérangement	75.00		100.00		75.00	
3524 3113.000	Achats de mobilier et équipements	7'397.23		9'400.00		1'354.80	

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00			Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3524 3114.000	Achats de matériel d'exploitation		1'773.50		1'000.00		500.00	
3524 3123.000	Électricité		12'335.00		8'000.00		9'243.00	
3524 3133.000	Produits de nettoyage		501.30		2'000.00		1'498.70	
3524 3141.000	Entretien du bâtiment		3'525.95		9'800.00		16'158.50	
3524 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements		5'146.60		6'500.00		4'060.01	
3524 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation		500.00		500.00			
3524 3186.000	Assurances mobilières et immobilières		1'666.90		1'700.00		1'713.15	
3524 3189.000	Frais divers		2'345.41		1'500.00		215.40	
3524 3903.000	Bois de feu		1'530.00		1'000.00		1'190.00	
3524 4231.010	Locations			8'790.00		10'000.00		3'500.00
3524 4361.010	Remboursements de traitements			133.30				296.75
3524 4363.000	Remboursements de dommages					1'000.00		
3525	Maison forestière		14'007.76	15'640.00	21'100.00	13'400.00	12'171.05	8'824.50
3525 3011.000	Traitements du personnel		4'565.80		4'600.00		5'036.10	
3525 3011.040	Allocations de ménage et de naissance		60.00		100.00		60.00	
3525 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF		449.45		450.00		490.75	
3525 3040.000	Cotisations C.I.P.		692.95		750.00		703.20	
3525 3050.000	Assurances maladie et accidents		201.60		300.00		199.35	
3525 3069.000	Indemnité de dérangement		74.40		100.00		74.40	
3525 3113.000	Achats de mobilier et équipements		200.00		500.00		400.00	
3525 3114.000	Achats de matériel d'exploitation		210.00		500.00		250.00	
3525 3133.000	Produits de nettoyage		350.00		700.00		350.00	
3525 3141.000	Entretien du bâtiment		212.30		6'800.00		2'609.80	
3525 3145.000	Entretien des espaces extérieurs				500.00			
3525 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements		693.35		2'000.00		199.20	
3525 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation		500.00		500.00			
3525 3186.000	Assurances mobilières et immobilières		259.65		300.00		268.95	
3525 3189.000	Frais divers		4'858.26		2'000.00		1'189.30	
3525 3903.000	Bois de feu		680.00		1'000.00		340.00	
3525 4271.000	Locations			15'540.00		13'000.00		8'565.00
3525 4356.000	Contributions de tiers					100.00		250.00
3525 4361.010	Remboursements de traitements							9.50
3525 4363.000	Remboursements de dommages			100.00		300.00		

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3526	Propriété à la Cabolétaz	3'507.55		3'900.00		1'252.90	424.80
3526 3141.000	Entretien du bâtiment	2'627.60		2'500.00		342.20	
3526 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements			500.00			
3526 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	879.95		900.00		910.70	
3526 4362.000	Remboursements de frais						424.80
3527	Club-house au Bois-de-Ban	7'861.30		6'800.00		9'786.75	
3527 3113.000	Achats de mobilier et équipements			1'000.00			
3527 3114.000	Achats de matériel d'exploitation			1'000.00			
3527 3141.000	Entretien du bâtiment	197.45		2'000.00		5'137.90	
3527 3153.000 *	Entretien du mobilier et des équipements	6'804.50		1'800.00		3'758.75	
3527 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	859.35		1'000.00		890.10	
3528	Bâtiment Route Croix-Blanche 9	19'870.22	6'300.00	2'000.00			
3528 3121.000	Eau	60.85					
3528 3123.000	Électricité	14.97					
3528 3124.000	Mazout	4'383.90					
3528 3141.000 *	Entretien du bâtiment	15'186.80		1'000.00			
3528 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements			1'000.00			
3528 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	223.70					
3528 4271.030 *	Loyers appartement et chambres		6'300.00				
359	AUTRES BÂTIMENTS	137'643.48	66'500.00	98'700.00	27'100.00	222'277.75	4'500.00
3590	Salles communautaires - Épalogements protégés RF 501	18'815.76		16'000.00		25'540.29	
3590 3113.000	Achats de mobilier et équipements	620.00		1'000.00		500.00	
3590 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	60.00		1'000.00		500.00	
3590 3122.000	Gaz	1'964.15		2'500.00		1'637.60	
3590 3123.000	Électricité			1'000.00			
3590 3133.000	Produits de nettoyage	960.00					
3590 3141.000	Entretien du bâtiment	1'309.05		4'000.00		1'788.50	
3590 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	3'570.26		5'000.00		1'199.29	
3590 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	800.00					
3590 3182.000	Frais de téléphone	276.30		1'500.00		303.90	
3590 3189.000 *	Frais divers	9'256.00				12'826.00	
3590 3191.000	Impôt foncier, taxe agricole					6'785.00	

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3591	Immeuble Route de la Croix-Blanche 1 - État de Vaud	79'070.52	66'500.00	82'700.00	27'100.00	196'737.46	4'500.00
3591 3113.000	Achats de mobilier et équipements					599.00	
3591 3121.000	Eau	2'604.65				4'944.60	
3591 3123.000 *	Électricité	5'101.02				1'751.85	
3591 3124.000	Mazout	16'526.60		20'000.00		6'550.75	
3591 3141.000	Entretien du bâtiment	6'438.15		16'400.00		146'532.21	
3591 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	10'846.75		19'200.00		4'349.05	
3591 3161.000 *	Loyers	37'553.35		27'100.00		32'010.00	
3591 4904.001	Imputation interne loyers AAEE		48'400.00		9'000.00		4'500.00
3591 4909.090	Imputations internes diverses		18'100.00		18'100.00		
3592	Locaux Girarde - CLÉ	39'757.20					
3592 3113.000 *	Achats de mobilier et équipements	35'274.88					
3592 3141.000 *	Entretien du bâtiment	4'482.32					

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	TRAVAUX	9'757'752.44	4'887'440.55	10'477'600.00	4'780'800.00	10'230'046.23	5'431'443.97
40	SERVICE ADMINISTRATIF	825'863.66	866'289.30	668'400.00	634'500.00	422'361.60	490'396.85
4000	Service administratif	825'863.66	866'289.30	668'400.00	634'500.00	422'361.60	490'396.85
4000 3123.000 *	Électricité	14'122.65		3'200.00		2'088.85	
4000 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	1'026.05		3'800.00		1'094.25	
4000 3161.000	Loyers	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
4000 3181.000	Affranchissements	2'589.40					
4000 3182.000	Frais de téléphone	216.00		200.00		215.60	
4000 3185.040	Honoraires et frais d'expertises	11'412.60		105'000.00		13'270.00	
4000 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	582.56		800.00		600.55	
4000 3189.000	Frais divers	323.10					
4000 3193.000	Cotisations à des institutions de droit privé	2'950.00		3'000.00		2'650.00	
4000 3526.010 *	Subventions FEEDD	294'932.60		280'000.00		220'042.35	
4000 3816.000	Attribution au fonds efficacité énergétique FEEDD	495'308.70		270'000.00		180'000.00	
4000 4312.000 *	Émoluments		17'704.50		4'000.00		8'677.40
4000 4313.010	Permis de construire et d'habiter		42'088.50		75'000.00		76'877.10
4000 4313.020 *	Émoluments pour l'usage du sol communal (S.I.)		495'308.70		270'000.00		180'000.00
4000 4356.000	Contributions de tiers		1'200.00		500.00		600.00
4000 4659.000 *	Autres participations et subsides de tiers		14'350.00		5'000.00		4'200.00
4000 4809.020	Prélèvement sur fonds taxes d'équipements communautaires		705.00				
4000 4816.000 *	Prélèvement sur le fonds d'efficacité énergétique FEEDD		294'932.60		280'000.00		220'042.35
41	SERVICE TRAVAUX ET ENVIRONNEMENT - ADMINISTRATION	478'389.65		627'900.00	20'000.00	472'476.61	
4100	Service travaux et environnement - Administration	478'389.65		627'900.00	20'000.00	472'476.61	
4100 3011.000	Traitements du personnel	338'282.75		409'000.00		320'917.50	
4100 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	1'800.00		600.00		1'800.00	
4100 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	32'384.80		36'900.00		30'748.75	
4100 3040.000	Cotisations C.I.P.	52'050.05		67'200.00		52'977.60	
4100 3050.000	Assurances maladie et accidents	13'165.15		20'700.00		11'863.25	
4100 3061.000	Déplacements et représentation			500.00			
4100 3062.000	Autres frais de transports	21.00		800.00		385.10	
4100 3064.000	Frais de téléphone privé	270.00		700.00		318.00	
4100 3066.000	Frais de subsistance	460.00		500.00		258.45	
4100 3091.000	Formation du personnel	1'941.55		6'000.00		1'855.95	
4100 3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	2'732.85		2'000.00		1'597.80	

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4100 3111.020 *	Achats de mobilier et d'équipements	13'381.28		2'000.00		229.15	
4100 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	630.05		500.00		282.35	
4100 3115.000	Achats de véhicules et accessoires			1'000.00			
4100 3124.010	Achats de carburants	944.50		2'200.00		821.45	
4100 3136.000	Achats de fournitures pour véhicules	2'590.52		1'000.00		2'804.65	
4100 3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	4'362.42		7'500.00		4'722.96	
4100 3155.000	Entretien des véhicules par des tiers	782.10		1'000.00			
4100 3170.020	Réceptions et manifestations	250.00		2'000.00		287.40	
4100 3182.000	Frais de téléphone	1'976.08		4'000.00		2'147.20	
4100 3185.040	Honoraires et frais d'expertises	6'758.10		55'000.00		33'505.85	
4100 3186.040	Assurances véhicules	671.10		1'600.00		1'414.30	
4100 3192.000	Taxes sur les véhicules	39.00		200.00		143.00	
4100 3193.010	Cotisations	2'896.35		5'000.00		3'395.90	
4100 4901.004	Imputation interne frais du personnel administratif				20'000.00		
42	SERVICE DE L'URBANISME, ARCHITECTURE ET ÉNERGIE	1'175'913.71	13'811.50	1'272'800.00	16'300.00	1'203'505.62	12'637.65
4200	Service de l'urbanisme, architecture et énergie	1'175'913.71	13'811.50	1'272'800.00	16'300.00	1'203'505.62	12'637.65
4200 3003.008	Commission municipale	10'800.00		10'000.00		9'950.00	
4200 3011.000 *	Traitements du personnel	793'315.20		787'300.00		755'665.00	
4200 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	6'000.00		6'000.00		6'400.00	
4200 3012.000	Traitements du personnel occasionnel					24'000.00	
4200 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	74'811.70		71'000.00		74'554.65	
4200 3040.000	Cotisations C.I.P.	125'033.45		131'200.00		129'463.75	
4200 3050.000	Assurances maladie et accidents	31'580.10		38'000.00		28'713.60	
4200 3061.000	Déplacements et représentation					18.70	
4200 3062.000	Autres frais de transports	680.80		1'500.00		891.05	
4200 3064.000	Frais de téléphone privé	540.00		800.00		876.00	
4200 3066.000	Frais de subsistance	2'245.60		1'100.00		5'482.65	
4200 3091.000	Formation du personnel	6'447.63		20'000.00		10'983.15	
4200 3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	3'227.18		4'500.00		3'859.75	
4200 3102.000	Publications, frais d'annonces	10'468.75		16'000.00		12'551.85	
4200 3111.020	Achats de mobilier et d'équipements	1'817.90		9'500.00		4'629.70	
4200 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	4'462.10		500.00		217.65	
4200 3115.000	Achats de véhicules et accessoires			4'500.00			
4200 3124.010	Achats de carburants	2'085.30		1'000.00		1'276.95	
4200 3136.000	Achats de fournitures pour véhicules	82.60		1'000.00			
4200 3141.000	Entretien du bâtiment	15'694.67		17'000.00		19'869.15	

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4200 3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	5'792.90		9'500.00		7'866.87	
4200 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	1'869.90		500.00			
4200 3155.000	Entretien des véhicules par des tiers	1'962.40		1'000.00		310.60	
4200 3170.020	Réceptions et manifestations	29'432.76		50'000.00		18'499.05	
4200 3181.000	Affranchissements	2'595.60		2'500.00		1'690.85	
4200 3182.000	Frais de téléphone	1'593.37		1'400.00		672.60	
4200 3185.040	Honoraires et frais d'expertises	39'852.10		69'500.00		82'837.40	
4200 3186.040	Assurances véhicules	1'229.10					
4200 3193.010	Cotisations	2'292.60		2'500.00		2'124.65	
4200 3528.000	Inspectorat des chantiers			15'000.00		100.00	
4200 4311.000	Émoluments de chancellerie				300.00		
4200 4356.000	Contributions de tiers		211.50		5'000.00		100.00
4200 4362.010	Remboursements de frais d'enquêtes		9'450.00		10'000.00		10'850.00
4200 4526.000	Participations de tiers		150.00		1'000.00		1'687.65
4200 4659.000	Autres participations et subsides de tiers		4'000.00				
43	VOIRIE	2'221'636.61	102'292.55	2'404'400.00	33'000.00	2'351'982.48	349'786.25
4300	Voirie	2'092'638.88	102'292.55	2'229'400.00	33'000.00	2'169'071.44	331'977.50
4300 3011.000	Traitements du personnel	1'087'549.28		1'173'000.00		1'119'730.25	
4300 3011.030	Indemnités de piquet	39'966.25		40'000.00		39'325.00	
4300 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	7'500.00		6'000.00		5'400.00	
4300 3012.000	Traitements du personnel occasionnel			25'000.00		30'000.00	
4300 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	103'046.90		110'000.00		108'800.75	
4300 3040.000	Cotisations C.I.P.	153'916.50		181'300.00		169'479.90	
4300 3050.000	Assurances maladie et accidents	74'459.55		103'000.00		79'826.30	
4300 3062.000	Autres frais de transports	408.00		1'000.00		816.60	
4300 3064.000	Frais de téléphone privé	2'598.75		2'800.00		2'940.00	
4300 3066.000	Frais de subsistance	5'484.70		3'500.00		4'142.65	
4300 3091.000	Formation du personnel	8'605.70		13'500.00		14'202.23	
4300 3109.000	Autres frais	364.10		3'000.00		997.70	
4300 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	54'793.35		55'000.00		50'252.77	
4300 3115.000	Achats de véhicules et accessoires	4'916.25		5'000.00		57'703.15	
4300 3124.010	Achats de carburants	29'044.50		40'000.00		39'353.38	
4300 3135.000	Achats de matières premières	22'252.14		25'000.00		23'250.32	
4300 3135.010 *	Produits de déneigement	55'979.57		50'000.00		45'175.88	
4300 3136.000	Achats de fournitures pour véhicules	44'704.03		40'000.00		56'046.97	
4300 3142.000	Entretien du réseau routier par des tiers	127'062.83		140'000.00		109'626.64	

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4300 3142.010	Réfection trottoirs	14'282.40		15'000.00		255.20	
4300 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	9'000.95		11'000.00		12'074.30	
4300 3155.000 *	Entretien des véhicules par des tiers	38'023.32		16'000.00		35'742.83	
4300 3163.000	Locations véhicules et machines	3'112.55		5'000.00		134.72	
4300 3182.000	Frais de téléphone	1'009.54		2'000.00		1'871.25	
4300 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	4'091.19		4'300.00		4'194.75	
4300 3186.040	Assurances véhicules	24'664.80		26'000.00		22'521.25	
4300 3188.410	Transports confiés à des tiers	269.25		2'500.00		796.20	
4300 3189.000 *	Frais divers	47'506.60					
4300 3191.011 *	Taxes d'épuration des eaux			110'000.00			
4300 3192.000	Taxes sur les véhicules	11'119.35		10'000.00		10'830.10	
4300 3199.000	Indemnités pour dommages à des tiers	3'841.50		2'000.00		3'902.70	
4300 3901.000	Prestations des forêts pour la voirie	8'637.50		7'500.00		11'490.65	
4300 3901.007	Prestations des espaces verts pour la voirie			1'000.00			
4300 3909.090 *	Imputations internes diverses	104'427.53				108'187.00	
4300 4356.000	Contributions de tiers		1'090.00		5'000.00		175.00
4300 4359.010	Ventes diverses		5'500.00		1'000.00		1'500.00
4300 4361.000	Remboursements A.P.G.		3'234.55				3'758.90
4300 4361.010 *	Remboursements de traitements		66'328.05				47'318.90
4300 4363.000	Remboursements de dommages				1'000.00		3'699.70
4300 4809.020	Prélèvement sur fonds taxes d'équipements communautaires		11'139.95				
4300 4901.002	Imputation interne frais du personnel pour les déchets						193'387.50
4300 4901.005	Prestations de la voirie pour les forêts				7'500.00		7'800.00
4300 4901.008	Prestations de la voirie pour les espaces verts				3'500.00		37'875.00
4300 4902.001	Prestations de la voirie aux terrains de sports		8'000.00		8'000.00		8'000.00
4300 4904.000	Prestations de la voirie pour la vigne		2'000.00		2'000.00		4'462.50
4300 4909.090	Imputations internes diverses		5'000.00		5'000.00		24'000.00
4310	Éclairage public	128'997.73		175'000.00		182'911.04	17'808.75
4310 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	467.25		5'000.00		758.85	
4310 3123.010	Consommation du réseau	71'489.70		70'000.00		69'284.85	
4310 3143.020	Entretien et amélioration du réseau	57'040.78		100'000.00		112'867.34	
4310 4363.000	Remboursements de dommages						17'808.75

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
44	ESPACES VERTS ET CIMETIÈRES	779'708.21	55'722.50	801'500.00	20'200.00	818'251.39	122'884.35
4400	Espaces verts	762'010.34	36'131.40	776'900.00	11'000.00	803'712.96	109'399.75
4400 3011.000 *	Traitements du personnel	396'986.55		391'100.00		366'783.60	
4400 3011.030	Indemnités de piquet	1'487.50		4'500.00		2'625.00	
4400 3011.040	Allocations de ménage et de naissance					400.00	
4400 3012.000	Traitements du personnel occasionnel	9'200.75		11'000.00		9'449.65	
4400 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	36'458.05		36'500.00		31'209.40	
4400 3040.000	Cotisations C.I.P.	49'509.70		59'200.00		53'805.65	
4400 3050.000	Assurances maladie et accidents	25'399.60		34'500.00		24'628.55	
4400 3064.000	Frais de téléphone privé	410.25		700.00		450.00	
4400 3066.000	Frais de subsistance	577.80		500.00		64.00	
4400 3091.000	Formation du personnel	3'960.71		5'000.00		2'544.25	
4400 3109.000	Autres frais	697.20		1'000.00		1'098.80	
4400 3113.000	Achats de mobilier et équipements	30'626.89		34'000.00		38'983.25	
4400 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	15'818.45		13'700.00		15'378.75	
4400 3115.000	Achats de véhicules et accessoires			2'000.00			
4400 3121.000	Eau	8'841.05		13'000.00		12'083.15	
4400 3123.000	Électricité	4'389.15		5'000.00		5'082.80	
4400 3124.010	Achats de carburants	2'480.20		3'000.00		1'773.05	
4400 3133.000	Produits de nettoyage			500.00		1'005.00	
4400 3134.000	Achats de fournitures pour zones vertes	90'662.45		90'000.00		52'696.41	
4400 3136.000	Achats de fournitures pour véhicules	4'943.38		3'000.00		3'252.15	
4400 3141.020	Entretien des édicules publics	9'859.55		16'800.00		10'478.40	
4400 3142.020	Entretien des places publiques	655.55		10'000.00		538.65	
4400 3145.020	Entretien des zones vertes	14'063.45		15'500.00		23'162.25	
4400 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	1'438.27		1'000.00			
4400 3155.000	Entretien des véhicules par des tiers	1'868.05		1'000.00		449.95	
4400 3182.000	Frais de téléphone	285.59		600.00		309.55	
4400 3185.010	Honoraires et frais d'études	1'803.95		5'000.00		6'720.50	
4400 3186.000	Assurances mobilières et immobilières	1'868.10		2'000.00		1'895.05	
4400 3186.040	Assurances véhicules	2'394.30		2'400.00		2'159.00	
4400 3189.000 *	Frais divers	35'349.85				80'426.20	
4400 3192.000	Taxes sur les véhicules	199.00		600.00		134.00	
4400 3193.000	Cotisations à des institutions de droit privé			300.00			
4400 3901.001	Prestations des forêts pour les espaces verts	9'775.00		10'000.00		16'250.95	
4400 3901.008	Prestations de la voirie pour les espaces verts			3'500.00		37'875.00	
4400 4359.000	Ventes et prestations diverses		100.00				

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00			Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4400 4361.000	Remboursements A.P.G.			417.10				
4400 4361.010 *	Remboursements de traitements			26'720.00				65'990.85
4400 4362.000	Remboursements de frais							18'472.65
4400 4363.000	Remboursements de dommages							2'736.25
4400 4659.000 *	Autres participations et subsides de tiers			8'894.30				
4400 4901.006	Prestations des espaces verts pour les forêts					10'000.00		22'200.00
4400 4901.007	Prestations des espaces verts pour la voirie					1'000.00		
4410	Cimetières		17'697.87	19'591.10	24'600.00	9'200.00	14'538.43	13'484.60
4410 3113.000	Achats de mobilier et équipements				1'000.00			
4410 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	592.25			1'000.00		1'230.50	
4410 3133.000	Produits de nettoyage				500.00		500.00	
4410 3141.000	Entretien du bâtiment	1'742.70			9'100.00		5'403.20	
4410 3145.030	Entretien des cimetières	14'715.37			10'000.00		6'530.58	
4410 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	422.65			2'000.00		874.15	
4410 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	224.90			1'000.00			
4410 4359.000 *	Ventes et prestations diverses			15'930.00		9'200.00		11'780.00
4410 4363.000	Remboursements de dommages			3'661.10				1'704.60
45	ORDURES MÉNAGÈRES ET DÉCHETS		2'099'848.34	1'678'556.54	2'130'600.00	1'569'800.00	2'182'058.59	1'697'755.13
4500	Déchèterie, ordures ménagères et déchets		1'668'797.34	1'668'797.34	1'696'800.00	1'555'800.00	1'685'787.35	1'682'416.88
4500 3011.000 *	Traitements du personnel	198'913.20			188'900.00		147'988.10	
4500 3011.030	Indemnités de piquet				1'000.00		437.50	
4500 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	1'200.00			1'200.00		1'200.00	
4500 3012.000 *	Traitements du personnel occasionnel	21'347.65			13'000.00		15'727.70	
4500 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	20'517.20			18'200.00		14'687.35	
4500 3040.000	Cotisations C.I.P.	30'669.90			30'500.00		24'065.40	
4500 3050.000	Assurances maladie et accidents	12'396.00			16'700.00		10'350.95	
4500 3064.000	Frais de téléphone privé	600.00			600.00		474.00	
4500 3066.000	Frais de subsistance	100.00			200.00		100.00	
4500 3091.000	Formation du personnel				2'000.00		600.00	
4500 3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	2'352.99			6'000.00		29.27	
4500 3113.000	Achats de mobilier et équipements				1'000.00			
4500 3114.000	Achats de matériel d'exploitation	4'988.20			3'000.00		3'004.10	
4500 3115.000	Achats de véhicules et accessoires				1'000.00			
4500 3121.000	Eau	627.11			800.00		598.57	
4500 3123.000	Électricité	3'647.91			3'000.00		3'650.65	

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00			Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4500 3124.010	Achats de carburants		2'172.00		500.00			
4500 3133.000	Produits de nettoyage				1'000.00			
4500 3136.000	Achats de fournitures pour véhicules		612.40		800.00			
4500 3141.000	Entretien du bâtiment		1'671.31		5'500.00		1'704.41	
4500 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements		6'004.31		12'500.00		21'907.06	
4500 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation		3'625.90		4'000.00		1'381.61	
4500 3155.000	Entretien des véhicules par des tiers		3'277.30					
4500 3156.000	Entretien des installations - Écopoints		2'390.02		15'000.00		12'276.05	
4500 3181.000	Affranchissements		4'081.74				5'094.63	
4500 3182.000	Frais de téléphone		1'436.97		1'600.00		1'431.20	
4500 3185.040	Honoraires et frais d'expertises		1'170.01		4'000.00			
4500 3186.000	Assurances mobilières et immobilières		5'686.55		4'900.00		5'804.50	
4500 3186.040	Assurances véhicules		1'037.10		2'500.00		919.60	
4500 3188.010	Enlèvement des ordures ménagères, y c. encombrants		177'328.46		200'000.00		194'625.22	
4500 3188.011	Enlèvement des biodéchets		208'238.18		250'000.00		240'216.88	
4500 3188.012	Enlèvement du verre		15'095.78		20'000.00		20'705.73	
4500 3188.013	Enlèvement du papier et des cartons		74'622.76		100'000.00		76'913.37	
4500 3188.015	Enlèvement des plastiques		11'527.66		20'000.00		17'904.79	
4500 3188.016	Enlèvement des métaux (alu, ferraille)		6'810.95		15'000.00		4'982.58	
4500 3188.017	Enlèvement du bois		33'581.74		35'000.00		37'551.73	
4500 3188.030	Enlèvement et élimination d'autres déchets (divers)		37'122.04		40'000.00		41'279.11	
4500 3188.040	Taxes d'élimination des ordures ménagères, y c. encombrants		203'783.71		260'000.00		242'472.55	
4500 3189.001 *	Frais divers (soumis TVA)		21'350.47				5'572.38	
4500 3194.000	TVA non récupérable - correction		6'322.02		35'000.00		10'523.62	
4500 3301.030	Défalcations sur débiteurs				1'000.00			
4500 3312.010	Amortissements déchèterie et terrain		195'400.00		210'900.00		195'400.00	
4500 3313.020	Amortissements obligatoires des véhicules et machines		77'900.00		31'900.00		77'900.00	
4500 3526.020	Participation communale GEDREL SA		47'658.50		44'600.00		43'897.49	
4500 3526.021	Prestations Lausanne		1'044.58		5'000.00		24'998.68	
4500 3665.010	Participation aux frais d'évacuation revenus modestes		969.24		2'000.00		1'224.00	
4500 3812.000	Attribution réserve déchets		166'651.27					
4500 3901.002	Imputation interne frais du personnel de la voirie						100'000.00	
4500 3909.007	Imputation interne intérêts élimination des ordures		50'864.21		85'000.00		74'186.57	
4500 3909.008	Imputation interne assurance RC déchèterie		2'000.00		2'000.00		2'000.00	
4500 4342.000	Contributions de tiers			633.15		500.00		356.27
4500 4342.010	Taxes élimination déchets - habitants			622'551.70		600'000.00		614'314.46
4500 4342.020	Taxes élimination déchets - entreprises			99'594.96		75'000.00		99'946.69
4500 4342.021	Taxes élimination déchets - proportionnelles entreprises			21'972.23		37'000.00		25'589.50

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00			Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4500 4354.011	Produit de récupération - biodéchets					7'500.00		
4500 4354.020	Produit de récupération - Verre			36'791.17		50'000.00		35'687.50
4500 4354.030	Produit de récupération - Papier, carton			59'807.05				46'313.46
4500 4354.040	Produit de récupération - PET			5'366.26		4'000.00		5'192.01
4500 4354.050	Produit de récupération - Plastiques			220.03		2'000.00		208.80
4500 4354.060	Produit de récupération - Métaux			27'260.70		20'000.00		32'103.53
4500 4354.070	Produit de récupération - Piles, batteries, électroménager			2'416.12				
4500 4354.080	Produit de récupération - Textiles			12'634.77		15'000.00		18'397.21
4500 4354.090	Produit de récupération - Déchets divers			916.71		1'000.00		813.32
4500 4356.020	Facturation de services à des tiers			665.27		1'000.00		517.83
4500 4356.021	Prestations Lausanne			86'013.31		85'000.00		89'016.05
4500 4361.010 *	Remboursements de traitements			5'862.80				11'887.05
4500 4526.010	Rétrocessions périmètre vente de sacs			412'791.11		415'000.00		428'773.20
4500 4909.090	Imputations internes diverses			273'300.00		242'800.00		273'300.00
4501	Déchets - frais couverts par l'impôt		431'051.00	9'759.20	433'800.00	14'000.00	496'271.24	15'338.25
4501 3114.000	Achats de matériel d'exploitation		18'828.40		20'000.00		15'017.88	
4501 3137.010	Achats de sacs pour propres besoins				2'500.00			
4501 3137.020	Achats de sacs taxés		16'497.46		22'000.00		4'699.18	
4501 3181.000	Affranchissements				6'000.00			
4501 3188.104 *	Taxes d'élimination déchets non couverts		32'846.99		14'000.00		7'392.01	
4501 3188.110	Enlèvement des huiles		1'550.85		2'000.00		1'983.75	
4501 3188.112	Enlèvement piles, batteries, électroménagers				1'500.00			
4501 3188.113	Enlèvement déchets inertes (démolition)		15'140.27		15'000.00		20'111.20	
4501 3188.114	Enlèvement des déchets de voirie		12'479.38		20'000.00		16'610.82	
4501 3188.115	Surveillance des écopoints		7'407.65		15'000.00		10'768.90	
4501 3901.002	Imputation interne frais du personnel de la voirie						93'387.50	
4501 3901.004	Imputation interne frais du personnel administratif		45'000.00		65'000.00		45'000.00	
4501 3902.005	Imputation interne frais administratifs		8'000.00		8'000.00		8'000.00	
4501 3909.090	Imputations internes diverses		273'300.00		242'800.00		273'300.00	
4501 4354.070	Produit de récupération - Piles, batteries, électroménager			7'559.20		12'000.00		10'575.75
4501 4359.000	Ventes et prestations diverses			2'200.00		2'000.00		1'580.00
4501 4363.000	Remboursements de dommages							3'182.50

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
46	RÉSEAU D'ÉGOUTS ET ÉPURATION	2'170'768.16	2'170'768.16	2'487'000.00	2'487'000.00	2'757'983.74	2'757'983.74
4600	Réseau d'égouts et épuration	2'170'768.16	2'170'768.16	2'487'000.00	2'487'000.00	2'757'983.74	2'757'983.74
4600 3011.000	Traitements du personnel	55'493.60		55'200.00		53'645.10	
4600 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	600.00		600.00		600.00	
4600 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	5'317.25		5'100.00		5'141.30	
4600 3040.000	Cotisations C.I.P.	8'681.70		9'100.00		8'811.60	
4600 3050.000	Assurances maladie et accidents	2'258.20		2'800.00		2'073.20	
4600 3064.000	Frais de téléphone privé	90.00		100.00		90.00	
4600 3114.000	Achats de matériel d'exploitation			1'000.00			
4600 3144.000	Entretien et rénovation des collecteurs	145'235.73		210'000.00		170'639.06	
4600 3182.000	Frais de téléphone	91.38		200.00		91.38	
4600 3185.040	Honoraires et frais d'expertises	46'261.47		100'000.00		39'583.84	
4600 3187.020	Facturation taxe épuration par les Services Industriels	20'877.99		25'000.00		24'075.02	
4600 3191.011	Taxes d'épuration des eaux	71'275.15		70'000.00		81'480.50	
4600 3311.010	Amortissements obligatoires des collecteurs	526'012.07		749'200.00		548'692.55	
4600 3526.030 *	Participation à la STEP	760'720.39		700'000.00		620'961.18	
4600 3811.000	Attribution réserve réseau d'égouts	416'486.86		456'300.00		1'087'648.84	
4600 3909.002	Imputation interne intérêts sur construction collecteurs	111'366.37		102'400.00		114'450.17	
4600 4341.040	Taxes de raccordement à 8 %				10'000.00		
4600 4341.050	Taxes de raccordement à 7.7 %		183'306.32		500'000.00		687'195.01
4600 4342.030	Taxes annuelles de traitement		755'891.44		735'000.00		735'121.73
4600 4342.031	Taxes annuelles d'utilisation		1'124'326.76		1'242'000.00		1'227'000.00
4600 4356.000	Contributions de tiers		2'816.11				
4600 4359.000	Ventes et prestations diverses						480.00
4600 4909.090	Imputations internes diverses		104'427.53				108'187.00
47	COURS D'EAU, RIVES	5'624.10		85'000.00		21'426.20	
4700	Cours d'eau, rives	5'624.10		85'000.00		21'426.20	
4700 3147.000	Entretien des cours d'eau et rives	5'434.10		65'000.00			
4700 3185.040	Honoraires et frais d'expertises	190.00		20'000.00		21'426.20	

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00				Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
				Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES			1'829'308.34	460'879.44	2'164'600.00	501'000.00	1'653'276.45	354'412.20
50	ADMINISTRATION			253'341.20		282'800.00		273'279.65	
5000	Direction des écoles			253'341.20		282'800.00		273'279.65	
5000 3003.009	Conseil d'établissement			2'620.00		4'200.00		1'730.00	
5000 3011.000	Traitements du personnel			85'565.10		85'000.00		83'943.00	
5000 3011.040	Allocations de ménage et de naissance			1'200.00		1'200.00		1'200.00	
5000 3012.000	Traitements du personnel occasionnel			1'291.90				1'160.75	
5000 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF			8'371.10		7'700.00		8'266.75	
5000 3040.000	Cotisations C.I.P.			12'795.60		13'500.00		13'246.80	
5000 3050.000	Assurances maladie et accidents			3'865.15		4'500.00		3'615.00	
5000 3064.000	Frais de téléphone privé			360.00		400.00		360.00	
5000 3109.000	Autres frais			244.00		2'300.00		1'381.30	
5000 3111.030	Achats de mobilier					1'000.00			
5000 3124.010	Achats de carburants			2'658.25		3'500.00		2'210.15	
5000 3136.000	Achats de fournitures pour véhicules			969.45		8'000.00		5'531.40	
5000 3151.010	Entretien du mobilier					500.00			
5000 3155.000	Entretien des véhicules par des tiers			741.20		4'000.00		5'295.90	
5000 3163.000	Locations véhicules et machines					55'000.00			
5000 3186.040	Assurances véhicules			1'293.80		1'400.00		1'165.60	
5000 3188.500 *	Transport de collèges à collèges			131'326.65		90'000.00		109'467.70	
5000 3192.000	Taxes sur les véhicules			39.00		100.00		39.00	
5000 3199.000	Indemnités pour dommages à des tiers					500.00			
5000 3510.000	Convention de prestations avec le Canton							34'666.30	
51	ENSEIGNEMENT ET BIBLIOTHÈQUE			957'719.78	183'397.30	1'103'200.00	170'500.00	929'595.65	154'507.45
5100	Enseignement primaire et secondaire			582'313.44	90'164.45	718'500.00	74'800.00	557'546.90	67'564.25
5100 3012.000 *	Traitements du personnel occasionnel			64'552.00		52'000.00		62'420.20	
5100 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF			5'298.65		5'000.00		6'112.20	
5100 3050.000	Assurances maladie et accidents			833.20		300.00		423.90	
5100 3099.010	Charges diverses du personnel							440.00	
5100 3109.000	Autres frais			325.15		3'000.00		436.15	
5100 3112.000	Achats de mobilier scolaire					1'000.00		2'562.35	
5100 3116.010	Achats matériel et équipements sportifs			6'364.30		6'400.00		3'734.10	
5100 3152.000	Entretien du mobilier scolaire			897.30		1'500.00		1'256.00	
5100 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements			1'680.10		2'000.00		6'720.50	

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00			Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5100 3170.030	Manifestations culturelles et sportives		25'118.75		38'900.00		13'754.10	
5100 3182.000	Frais de téléphone		4'046.79		5'000.00		4'171.20	
5100 3188.530	Frais de transports spéciaux		3'803.30		7'500.00		5'570.20	
5100 3189.000	Frais divers		16'300.25		24'700.00			
5100 3512.030	Echanges scolaires		150.00				1'042.80	
5100 3522.010	Finance d'écolage (dérogation)		79'100.00		143'900.00		76'099.90	
5100 3524.000	Prévention en milieu scolaire		4'423.90		8'700.00		3'183.20	
5100 3652.030	Dons divers		3'750.00		5'300.00		3'900.00	
5100 3662.000	Courses d'école		10'603.05		25'500.00		7'301.10	
5100 3662.010	Abonnements Mobilis écoliers		354'632.75		387'800.00		358'419.00	
5100 3809.030	Attribution réserve spectacles scolaires		433.95					
5100 4332.000	Ecolage devoirs surveillés			11'350.00		15'000.00		12'875.00
5100 4362.000	Remboursements de frais			121.90				
5100 4512.000 *	Indemnisations cantonales			17'950.00		12'000.00		19'150.00
5100 4512.020	Indemnisations échanges scolaires			360.35		3'000.00		
5100 4522.010 *	Finance d'écolage (dérogation)			27'192.25		6'500.00		5'525.25
5100 4652.000	Participations des parents			3'157.95				
5100 4652.030	Participations de tiers pour abonnements Mobilis			30'032.00		33'000.00		30'014.00
5100 4809.011	Prélèvement sur fonds d'aides sociales					5'300.00		
5110	Bibliothèque		375'406.34	93'232.85	384'700.00	95'700.00	372'048.75	86'943.20
5110 3011.000 *	Traitements du personnel		248'467.55		233'100.00		229'739.50	
5110 3011.040	Allocations de ménage et de naissance		400.00					
5110 3012.000	Traitements du personnel occasionnel		6'732.25		3'000.00		3'450.65	
5110 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF		23'413.40		22'500.00		22'650.60	
5110 3040.000	Cotisations C.I.P.		35'806.20		37'400.00		36'686.35	
5110 3050.000	Assurances maladie et accidents		11'557.45		13'100.00		10'370.95	
5110 3062.000	Autres frais de transports				200.00			
5110 3066.000	Frais de subsistance		238.90		300.00			
5110 3091.000	Formation du personnel		1'015.00		4'000.00		2'372.00	
5110 3101.000	Imprimés et fournitures de bureau		1'993.05		4'000.00		4'168.61	
5110 3102.010	Journaux, documentation		21'121.44		24'000.00		23'392.67	
5110 3111.000	Achats de mobilier et machines de bureau		2'375.09		4'000.00		2'073.20	
5110 3112.010	Achats de mobilier		6'446.59		15'000.00		20'320.91	
5110 3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau		6'799.10		10'000.00		6'799.10	
5110 3152.010	Entretien du mobilier et des machines		1'749.98		3'000.00		2'943.61	
5110 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements				500.00			
5110 3170.040	Frais pour manifestations culturelles		6'710.14		8'000.00		7'080.60	

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00			Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5110 3170.050	Repas des bénévoles		580.20		800.00			
5110 3181.000	Affranchissements				500.00			
5110 3182.000	Frais de téléphone				1'300.00			
5110 4352.010	Ventes de cartes de légitimation			1'280.00		3'500.00		1'300.00
5110 4352.020	Ventes de livres			74.00		300.00		
5110 4361.010 *	Remboursements de traitements			3'453.25				
5110 4370.010	Amendes			1'230.50		900.00		850.00
5110 4510.010	Indemnisation cantonale			87'195.10		91'000.00		84'793.20
52	RÉFECTOIRE SCOLAIRE		322'867.64	185'415.94	392'000.00	232'000.00	314'273.35	188'657.00
5210	Réfectoire scolaire		322'867.64	185'415.94	392'000.00	232'000.00	314'273.35	188'657.00
5210 3011.000	Traitements du personnel		97'428.30		106'200.00		88'089.45	
5210 3012.000	Traitements du personnel occasionnel				3'000.00		737.35	
5210 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF		8'155.75		10'000.00		8'520.60	
5210 3040.000	Cotisations C.I.P.		12'941.65		15'000.00		13'400.40	
5210 3050.000	Assurances maladie et accidents		3'644.20		5'000.00		3'140.15	
5210 3091.000	Formation du personnel		200.00		500.00			
5210 3101.000	Imprimés et fournitures de bureau		102.85		1'000.00		21.70	
5210 3113.000	Achats de mobilier et équipements		351.35		3'000.00		10.25	
5210 3114.000	Achats de matériel d'exploitation		320.40		500.00			
5210 3131.010	Produits alimentaires		185'634.00		237'700.00		186'421.60	
5210 3133.000	Produits de nettoyage		3'480.15		1'100.00		1'072.70	
5210 3153.000	Entretien du mobilier et des équipements		10'338.10		8'000.00		12'579.40	
5210 3154.000	Entretien du matériel d'exploitation				500.00			
5210 3181.000	Affranchissements				100.00			
5210 3182.000	Frais de téléphone		270.89		400.00		279.75	
5210 4359.020	Vente de repas			185'415.94		232'000.00		188'657.00
53	ENSEIGNEMENT SPÉCIALISÉ		1'839.75		3'100.00		2'176.85	
5300	Enseignement spécialisé		1'839.75		3'100.00		2'176.85	
5300 3112.010	Achats de mobilier				1'100.00		464.00	
5300 3152.020	Entretien du mobilier				150.00			
5300 3522.030	Participation à l'organisation régionale (CRENOL)		1'839.75		1'850.00		1'712.85	

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
54	ORIENTATION PROFESSIONNELLE	8'914.70		10'500.00		8'628.45	
5400	Orientation professionnelle	8'914.70		10'500.00		8'628.45	
5400 3111.000	Achats de mobilier et machines de bureau			500.00			
5400 3512.020	Participation à l'orientation	8'914.70		10'000.00		8'628.45	
56	SERVICE MÉDICAL ET DENTAIRE	36'991.61		26'600.00		6'909.85	
5600	Service médical et dentaire	36'991.61		26'600.00		6'909.85	
5600 3012.001 *	Médecin scolaire			10'500.00			
5600 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF			1'000.00			
5600 3050.000	Assurances maladie et accidents			100.00			
5600 3116.000	Achats d'équipement et de matériel	1'893.26		1'500.00		2'538.85	
5600 3185.000 *	Honoraires, actes officiels	35'098.35		13'000.00		4'371.00	
5600 3664.020	Subside communal sur traitements			500.00			
57	CAMPS SCOLAIRES ET COLONIES	205'927.86	92'066.20	298'700.00	98'500.00	80'045.85	11'047.75
5700	Camps de ski et sportifs	105'838.31	65'983.65	173'400.00	67'300.00	39'636.95	
5700 3012.000	Traitements du personnel occasionnel	10'950.00		19'200.00		2'950.00	
5700 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	908.70		1'800.00		279.50	
5700 3050.000	Assurances maladie et accidents	131.15		300.00		43.15	
5700 3131.010	Produits alimentaires	17'281.86		33'000.00		49.55	
5700 3163.010	Location de matériel	5'569.60		10'500.00		4'917.30	
5700 3188.510	Frais de transport	19'379.30		26'600.00		12'040.05	
5700 3188.520	Remontées mécaniques	27'393.60		38'300.00		13'207.40	
5700 3189.000	Frais divers	7'919.70		17'400.00		150.00	
5700 3522.020	Taxes de séjour	2'804.40		5'300.00			
5700 3909.003	Imputation interne locations chalet	13'500.00		21'000.00		6'000.00	
5700 4512.010 *	Participations du canton aux camps		36'284.65		12'000.00		
5700 4652.000	Participations des parents		16'755.00		39'300.00		
5700 4653.010	Subsides Jeunesse et Sport (J + S)		12'944.00		16'000.00		

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5710	Camps de découverte	100'089.55	26'082.55	125'300.00	31'200.00	40'408.90	11'047.75
5710 3012.000	Traitements du personnel occasionnel	8'990.00		12'000.00		6'155.85	
5710 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	816.55		1'000.00		583.50	
5710 3050.000	Assurances maladie et accidents	108.35		300.00		74.15	
5710 3131.010	Produits alimentaires	13'464.55		13'100.00		8'090.50	
5710 3188.510	Frais de transport	14'115.10		12'900.00		6'912.20	
5710 3189.000	Frais divers	3'007.50		3'900.00		2'653.85	
5710 3189.040	Camps fin de scolarité	39'666.60		63'500.00		3'727.85	
5710 3522.020	Taxes de séjour	1'920.90		2'100.00		1'211.00	
5710 3909.003	Imputation interne locations chalet	18'000.00		16'500.00		11'000.00	
5710 4512.010	Participations du canton aux camps		5'315.55		6'500.00		1'897.75
5710 4652.000	Participations des parents		20'767.00		24'700.00		9'150.00
58	TEMPLES ET CULTES	41'705.80		47'700.00		38'366.80	200.00
5800	Temples et cultes	41'705.80		47'700.00		38'366.80	200.00
5800 3161.000	Loyers	2'800.00		10'000.00			
5800 3522.091	Participation - paroisse catholique	31'643.00		30'000.00		30'918.10	
5800 3652.010	Subside paroisse allemande	1'662.80		2'000.00		1'848.70	
5800 3652.020	Don fête de Noël	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
5800 3652.040	Subside activités CILV (communauté israélite)	600.00		700.00		600.00	
5800 4362.000	Remboursements de frais						200.00

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	POLICE	3'234'568.80	379'367.25	3'281'300.00	347'900.00	3'231'647.96	393'554.30
61	SÉCURITÉ PUBLIQUE ET POLICE ADMINISTRATIVE	2'356'462.26	214'653.80	2'374'500.00	178'500.00	2'393'058.04	233'104.23
6100	Sécurité publique et police administrative	858'244.26	168'891.80	919'500.00	178'500.00	933'844.04	209'204.23
6100 3011.000	Traitements du personnel	503'150.25		504'300.00		489'918.60	
6100 3011.040	Allocations de ménage et de naissance	4'800.00		4'800.00		5'200.00	
6100 3011.050	Inconvénients de fonction	14'400.00		14'400.00		14'400.00	
6100 3012.000	Traitements du personnel occasionnel	34'177.75		44'000.00		44'322.90	
6100 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	52'128.15		51'000.00		51'851.85	
6100 3040.000	Cotisations C.I.P.	76'104.90		80'000.00		79'489.80	
6100 3050.000	Assurances maladie et accidents	22'633.75		28'100.00		21'154.00	
6100 3062.000	Autres frais de transports			400.00			
6100 3064.000	Frais de téléphone privé			200.00		120.00	
6100 3066.000	Frais de subsistance	3'332.00		2'000.00		4'172.10	
6100 3080.000	Personnel intérimaire	20'794.85		21'200.00		18'016.20	
6100 3091.000	Formation du personnel	110.00		1'500.00		8'178.80	
6100 3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	7'606.08		6'000.00		6'579.80	
6100 3102.000	Publications, frais d'annonces	562.70		1'000.00		320.40	
6100 3102.010	Journaux, documentation	690.00		1'100.00		735.00	
6100 3109.000	Autres frais	177.45		1'500.00		40.10	
6100 3111.000	Achats de mobilier et machines de bureau	89.87		1'000.00		660.20	
6100 3115.000	Achats de véhicules et accessoires	5'298.60		6'000.00		53'600.00	
6100 3116.000	Achats d'équipement et de matériel	4'901.20		7'300.00		1'413.40	
6100 3123.000	Électricité	373.55					
6100 3124.010	Achats de carburants	1'740.75		4'000.00		1'935.67	
6100 3136.000	Achats de fournitures pour véhicules	4'389.60		3'000.00		1'055.05	
6100 3142.030	Signalisation horizontale	31'380.00		40'000.00		23'340.45	
6100 3143.040	Signalisation verticale	30'585.27		45'000.00		64'594.45	
6100 3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	4'538.89		5'000.00		6'068.07	
6100 3155.000	Entretien des véhicules par des tiers			3'000.00		1'028.50	
6100 3156.010	Entretien du matériel spécialisé	594.50		1'500.00		753.90	
6100 3161.000	Loyers	6'591.60		6'600.00		6'591.60	
6100 3182.000	Frais de téléphone	5'014.85		6'700.00		6'123.20	
6100 3185.080	Honoraires			2'000.00		988.10	
6100 3186.040	Assurances véhicules	1'862.80		3'000.00		1'212.10	
6100 3192.000	Taxes sur les véhicules	1'020.20		1'600.00		795.30	
6100 3193.000	Cotisations à des institutions de droit privé	550.00		600.00		650.00	

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6100 3199.000	Indemnités pour dommages à des tiers			1'000.00			
6100 3527.000	Participation au fonds intercommunal des taxis	18'644.70		19'700.00		18'534.50	
6100 3664.000	Prévention B.P.A.			1'000.00			
6100 4312.000	Émoluments		23'033.00		24'500.00		26'439.00
6100 4356.000	Contributions de tiers				500.00		207.25
6100 4359.010	Ventes diverses		640.00		2'500.00		520.00
6100 4361.010	Remboursements de traitements		574.40				353.05
6100 4363.000	Remboursements de dommages		558.95		1'000.00		28'728.15
6100 4370.010	Amendes		144'085.45		150'000.00		152'956.78
6110	Police cantonale	1'498'218.00	45'762.00	1'455'000.00		1'459'214.00	23'900.00
6110 3511.000 *	Participation aux charges cantonales année antérieure	45'762.00				23'900.00	
6110 3511.020	Participation aux charges cantonales	1'452'456.00		1'455'000.00		1'435'314.00	
6110 4809.009 *	Prélèvement sur fonds de la cohésion sociale-péréquations		45'762.00				23'900.00
62	OFFICE DE LA POPULATION	409'803.49	153'507.95	420'500.00	155'000.00	388'136.92	154'559.22
6200	Office de la population	409'803.49	153'507.95	420'500.00	155'000.00	388'136.92	154'559.22
6200 3011.000	Traitements du personnel	237'566.65		253'100.00		231'597.95	
6200 3012.000	Traitements du personnel occasionnel			6'000.00			
6200 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	22'830.10		24'000.00		22'309.35	
6200 3040.000	Cotisations C.I.P.	30'418.75		38'600.00		34'882.55	
6200 3050.000	Assurances maladie et accidents	11'191.75		15'400.00		11'348.95	
6200 3062.000	Autres frais de transports			200.00		11.60	
6200 3064.000	Frais de téléphone privé			200.00		405.00	
6200 3066.000	Frais de subsistance	393.80		500.00			
6200 3091.000	Formation du personnel	4'120.80		2'000.00		170.00	
6200 3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	1'927.88		3'000.00		2'036.70	
6200 3101.010	Cartes d'identité	9'202.05		9'000.00		8'733.00	
6200 3111.000	Achats de mobilier et machines de bureau	177.70		1'500.00			
6200 3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	5'093.91		4'000.00		3'499.32	
6200 3189.000	Frais divers			3'000.00			
6200 3191.020 *	Taxes office cantonal des étrangers	86'880.10		60'000.00		73'142.50	
6200 4311.000	Émoluments de chancellerie		71'645.95		75'000.00		80'817.72
6200 4312.000 *	Émoluments		81'862.00		80'000.00		73'741.50

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
63	POLICE SANITAIRE	2'609.35	2'599.35	4'500.00	4'500.00	3'140.85	2'990.85
6300	Police sanitaire	2'609.35	2'599.35	4'500.00	4'500.00	3'140.85	2'990.85
6300 3003.012	Inspectorat et équarrissage	2'609.35		4'500.00		3'140.85	
6300 4356.000	Contributions de tiers		2'599.35		4'500.00		2'990.85
64	SERVICE DES INHUMATIONS	8'979.55	8'606.15	8'000.00	9'900.00	8'400.15	2'900.00
6400	Service des inhumations	8'979.55	8'606.15	8'000.00	9'900.00	8'400.15	2'900.00
6400 3185.090	Constats de décès	5'387.80		6'000.00		5'306.50	
6400 3524.010	Convois funèbres, inhumations	3'591.75		2'000.00		3'093.65	
6400 4272.030	Taxes d'inhumation		2'106.15		2'900.00		200.00
6400 4272.040	Concessions funéraires		6'500.00		7'000.00		2'700.00
65	DÉFENSE CONTRE L'INCENDIE	183'203.85		199'800.00		172'362.80	
6500	Service du feu	183'203.85		199'800.00		172'362.80	
6500 3064.000	Frais de téléphone privé	360.00		400.00		360.00	
6500 3066.000	Frais de subsistance	1'956.60		2'000.00		486.50	
6500 3101.000	Imprimés et fournitures de bureau			100.00		79.50	
6500 3114.000	Achats de matériel d'exploitation					8'226.15	
6500 3124.010	Achats de carburants	3'689.15		3'000.00		2'751.60	
6500 3136.000	Achats de fournitures pour véhicules	465.00		500.00			
6500 3155.000	Entretien des véhicules par des tiers			1'000.00			
6500 3186.040	Assurances véhicules	2'539.10		2'500.00		2'080.00	
6500 3189.000	Frais divers	500.00		600.00		2'554.30	
6500 3192.000	Taxes sur les véhicules	65.00		200.00		232.70	
6500 3199.000	Indemnités pour dommages à des tiers			1'000.00			
6500 3521.010	Participation SDIS Lausanne-Épalinges	158'529.00		160'400.00		144'592.05	
6500 3521.030	Participation gestion dossiers interventions			13'000.00			
6500 3909.004	Loyer local service du feu	14'100.00		14'100.00		10'000.00	
6500 3909.005	Imputation interne frais administratifs pour le service du feu	1'000.00		1'000.00		1'000.00	

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
66	PROTECTION CIVILE	261'417.30		264'500.00		259'882.20	
6600	Protection civile	261'417.30		264'500.00		259'882.20	
6600 3511.040	Participation fonds VD protection civile	63'784.50		64'500.00		63'407.50	
6600 3521.020	Contributions frais Région	197'632.80		200'000.00		196'474.70	
68	MILITAIRES	12'093.00		9'500.00		6'667.00	
6800	Stand de tir	12'093.00		9'500.00		6'667.00	
6800 3521.000	Participation au stand de tir de Vernand	12'093.00		9'500.00		6'667.00	

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	SÉCURITÉ SOCIALE	13'028'732.21	2'633'779.25	12'403'900.00	3'036'000.00	13'018'289.44	2'651'933.15
71	SERVICE SOCIAL	2'994'586.26	39'801.30	3'141'100.00	546'000.00	3'065'752.74	356'110.80
7100	Service social	213'328.01	39'801.30	347'900.00	46'000.00	380'864.49	16'110.80
7100 3011.000	Traitements du personnel	71'305.30		117'800.00		52'218.65	
7100 3012.000	Traitements du personnel occasionnel	6'807.50		14'000.00		2'812.50	
7100 3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	7'323.10		12'000.00		5'236.90	
7100 3040.000	Cotisations C.I.P.	10'960.90		19'400.00		8'162.30	
7100 3050.000	Assurances maladie et accidents	3'304.50		6'900.00		2'326.45	
7100 3062.000	Autres frais de transports			200.00		7.40	
7100 3066.000	Frais de subsistance	39.90		200.00			
7100 3091.000	Formation du personnel	743.15		500.00			
7100 3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	2'334.13		1'000.00		1'829.60	
7100 3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	2'698.03		3'000.00		2'816.04	
7100 3181.000	Affranchissements	730.80					
7100 3182.000	Frais de téléphone	966.30		300.00		187.90	
7100 3189.030	Travaux facturés par l'EVAM			2'000.00			
7100 3525.030	Participation à la Région (RAS)	19'510.00		20'000.00		159'020.00	
7100 3654.010	Bureau Information Femmes (BIF)			500.00			
7100 3655.010	Aide aux parents	1'248.00		2'500.00		2'652.00	
7100 3655.030	Centre social protestant	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
7100 3655.040	Fondation vaudoise de probation			2'000.00		1'960.00	
7100 3655.060	Participation sur abonnements TL	2'130.00		3'500.00		1'695.80	
7100 3655.070	Aides et subventions à des institutions privées	34'840.40		50'000.00		43'094.15	
7100 3655.090	Projet Quartier solidaire d'Épalinges	12'544.00		12'600.00		59'734.00	
7100 3664.010	Achats sacs taxés pour mesures sociales			17'000.00			
7100 3665.000	Aides sociales casuelles	14'342.00		41'000.00		16'110.80	
7100 3809.090	Attribution fonds de réserve et renouvellement	20'000.00		20'000.00		19'500.00	
7100 4342.000 *	Contributions de tiers		9'044.75				
7100 4525.000 *	Remboursement participation à la Région (RAS)		16'414.55		5'000.00		
7100 4809.011	Prélèvement sur fonds d'aides sociales		14'342.00		41'000.00		16'110.80

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7110	Réseau d'accueil de jour	2'781'258.25		2'793'200.00	500'000.00	2'684'888.25	340'000.00
7110 3003.014	Jetons de présence : comité AAEE			1'000.00			
7110 3161.000	Loyers			38'300.00			
7110 3188.700 *	Transport d'enfants de l'UAPE	190'093.25		175'000.00		176'668.40	
7110 3193.000	Cotisations à des institutions de droit privé			2'800.00			
7110 3655.000	Couverture du déficit du réseau d'accueil de jour	2'082'000.00		2'082'000.00		2'020'800.00	
7110 3655.020	Contribution à la FAJE	49'065.00		49'500.00		47'319.85	
7110 3904.001	Imputation interne loyers AAEE	459'100.00		443'600.00		439'100.00	
7110 3909.006	Imputation interne frais administratifs accueil de jour	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
7110 4809.008	Prélèvement sur fonds accueil de l'enfance				500'000.00		340'000.00
72	PRÉVOYANCE SOCIALE	10'034'145.95	2'593'977.95	9'262'800.00	2'490'000.00	9'952'536.70	2'295'822.35
7200	Prévoyance sociale	10'034'145.95	2'593'977.95	9'262'800.00	2'490'000.00	9'952'536.70	2'295'822.35
7200 3515.020 *	Participation aux charges cantonales	9'302'899.00		9'262'800.00		8'858'441.00	
7200 3809.070	Attribution fonds de régulation de la cohésion sociale	731'246.95				1'094'095.70	
7200 4515.020	Remboursement participations année antérieure		135'376.80				416'463.00
7200 4525.010	Participation sur recettes conjoncturelles		2'458'601.15		1'790'000.00		1'879'359.35
7200 4809.009	Prélèvement sur fonds de la cohésion sociale-péréquations				700'000.00		

* = Commentaires complémentaires disponibles pour les dépassements de + CHF 5'000.00		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
RÉCAPITULATION PAR CHAPITRE :							
1	ADMINISTRATION GÉNÉRALE	8'815'174.90	480'873.24	9'408'200.00	577'900.00	8'256'990.48	343'696.25
2	FINANCES	17'102'991.52	48'053'622.22	15'337'600.00	47'613'900.00	17'672'777.59	47'852'380.72
3	DOMAINES ET BÂTIMENTS	4'460'204.16	1'341'706.62	4'973'900.00	1'180'800.00	4'301'880.84	1'196'917.97
4	TRAVAUX	9'757'752.44	4'887'440.55	10'477'600.00	4'780'800.00	10'230'046.23	5'431'443.97
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	1'829'308.34	460'879.44	2'164'600.00	501'000.00	1'653'276.45	354'412.20
6	POLICE	3'234'568.80	379'367.25	3'281'300.00	347'900.00	3'231'647.96	393'554.30
7	SÉCURITÉ SOCIALE	13'028'732.21	2'633'779.25	12'403'900.00	3'036'000.00	13'018'289.44	2'651'933.15
TOTAL		58'228'732.37	58'237'668.57	58'047'100.00	58'038'300.00	58'364'908.99	58'224'338.56
Excédent de revenus : 2022		8'936.20					
Différence de budget : 2022					8'800.00		
Excédent de charges : 2021							140'570.43

COMMENTAIRES COMPLÉMENTAIRES

Comptes 2022

Commentaires complémentaires

N° de Compte	Dépassement	Commentaires
1010.3659.000	103 750.85	En plus de diverses demandes de dons et de subventions complémentaires reçues et pour la plupart acceptées, des aides financières en lien avec le COVID-19, pour un total de CHF 96'000.00, ont été accordées à des entreprises ou indépendants par la Municipalité. # Compensé en partie par le compte 1010.4809.090, CHF 96'000.00.
1100.3011.000	13 734.75	Réorganisations internes (remplacements d'absences, départs durant l'année). # Compensé par le compte 1100.4361.010, CHF 16'330.95.
1100.3151.000	12 463.59	Valeur résiduelle d'un ancien photocopieur refacturée et prise en charge par le prestataire du nouveau copieur à impression à froid, CHF 11'446.35. # Compensé par le compte 1100.4362.000, CHF 11'446.35.
1300.4361.100	-6 837.25	La redistribution de la participation aux bénéfices sur assurances (bâtiments, RC, etc.) intervient en principe tous les deux ans. En 2022, elle a été bien plus élevée qu'il y a deux ans. Poste budgétaire difficile à estimer.
1500.3011.000	15 114.70	Remplacements de personnel durant l'année. # Compensé par le compte 1500.4361.010, CHF 17'829.45.
1500.4272.020	-7 032.00	Nouvelle convention d'affichage avec la Société générale d'affichage, soit CHF 1'200.00/an par emplacement. Le décompte 2021 a été encaissé en 2022.
1500.4359.000	-40 304.38	Produit de la vente de billets pour les divers spectacles proposés.
1510.3012.000	10 592.30	Heures effectuées par le personnel payé à l'heure plus élevées que les prévisions.
1510.4652.010	-12 330.20	Les participations des parents pour les activités organisées par le Centre d'animation socioculturel (CAP) ont été plus importantes que prévues.
1900.3111.010	61 005.26	et 1900.3151.000. Remplacement d'urgence d'une baie de stockage NetApp, CHF 37'889.95, et de switchs informatiques, CHF 23'013.35. # Compensé par le compte 1900.4801.000, CHF 61'005.26.
2010.3011.000	37 815.00	Augmentations provisoires des taux d'activités de deux fonctionnaires à temps partiels, afin de palier à l'absence d'un fonctionnaire à plein temps. # Compensé en partie par le compte 2010.4361.010, CHF 13'298.90.
2010.3184.000	9 604.50	Les frais de procédures pour le recouvrement des taxes déchets, amendes d'ordres, etc. ont été notablement plus élevés que prévus. # Compensé par le compte 2010.4362.020, CHF 13'280.00.
2100.3301.000	212 529.99	Défalcations (abandons de soldes) d'impôts d'années antérieures plus importantes que prévues, selon décisions de l'Administration cantonale des impôts (ACI). " Dépenses non maîtrisables.

N° de Compte	Dépassement	Commentaires
2100.3515.021	668 601.15	Part des recettes conjoncturelles annuelles (50 % sur les gains immobiliers, les droits de mutation et successions et donations + 30 % de l'impôt sur les frontaliers) à reverser dans le cadre des répartitions intercommunales de la cohésion sociale. La part des impôts sur les successions et donations, ainsi que sur les gains immobiliers, plus élevée de CHF 1'815'346.60 que le montant porté au budget, expliquent principalement l'augmentation de ce poste, malgré l'impôt sur les droits de mutation inférieur de CHF 508'958.70. " Dépenses non maîtrisables. # Compensé par le compte 7200.4525.010 (écriture interne).
3200.3011.000	30 526.35	Les frais effectifs du personnel pour les différents secteurs du Service des Forêts sont budgétisés selon des estimations, puis ventilés en fin d'année en fonction des heures réelles comptabilisées. Il peut donc en ressortir des différences significatives. Commentaire valable pour tous les comptes 3011 du Service des Forêts. # Compensé par les comptes 3202.3011.000 et 3203.3011.000.
3201.3011.000	17 713.30	Voir le commentaire du compte 3200.3011.000.
3503.3145.000	10 075.18	Travaux de génie civil, maçonnerie et divers à la suite d'une fuite de gaz, CHF 9'975.18.
3504.3012.000	11 814.75	Augmentation liée aux travaux en cours à Bois-Murat. # Compensé en partie par le compte 3504.4361.010, CHF 7'812.67.
3504.3122.000	41 868.95	Poste budgétaire difficile à estimer en raison de l'agrandissement du complexe scolaire de Bois-Murat et de l'impact climatique aléatoire pouvant intervenir sur les frais de chauffage des bâtiments A-B-C-D.
3504.3123.000	27 354.04	Jusqu'en 2021, seule la consommation électrique de la Trottinette A était comptabilisée sur ce compte. Lors des travaux d'agrandissement des bâtiments A-B-C-D, la pose de nouveaux compteurs électriques a permis d'attribuer les consommations réelles entre les divers bâtiments du complexe de Bois-Murat. Dorénavant, le compte 3504.3123.000 comprend les bâtiments A-B-C-D ainsi que la Pépinière, alors que le compte 3505.3123.000 comprend uniquement le bâtiment F. L'augmentation de la consommation d'électricité se justifie par la hausse du volume utile du nouveau bâtiment A. # Compensé en partie par le compte 3505.3123.000, CHF 13'222.60.
3505.3011.000	54 917.25	Remplacement d'un concierge absent. # Compensé par le compte 3505.4361.010, CHF 85'969.23.
3505.3012.000	29 155.90	Voir le commentaire du compte 3505.3011.000. # Compensé par le compte 3505.4361.010, CHF 85'969.23.
3505.3113.000	8 026.90	Le changement d'affectation de salles dans le bâtiment F à Bois-Murat, effectué par la Direction des écoles, a demandé le remplacement de mobilier et de divers équipements (ex : salle dessins, salles de réunion, etc.), CHF 11'820.00.
3506.3113.000	6 747.10	Les équipements sportifs abimés par les utilisateurs de la salle de gymnastique de Bois-Murat ont été plus nombreux que par le passé, CHF 8'584.75.
3510.3141.000	20 704.50	Réaménagement et ajout de nouveaux postes de travail au secrétariat municipal, CHF 25'642.75.
3512.3123.000	26 457.50	Consommation d'électricité plus conséquente en raison des travaux de rénovation de l'enveloppe extérieure de la salle des spectacles.

N° de Compte	Dépassement	Commentaires
3523.3011.000	36 999.25	Engagement d'un nouvel intendant pour le chalet l'Espérance à Leysin en remplacement d'un fonctionnaire absent. # Compensé en partie par le compte 3523.4361.010, CHF 27'237.80.
3527.3153.000	5 004.50	Abonnement annuel pour la mise à disposition d'un défibrillateur, CHF 6'720.50.
3528.3141.000	14 186.80	Rénovations effectuées avant la mise en location de l'immeuble à l'EVAM dès la mi-septembre 2022. # Compensé en partie par le compte 3528.4271.030, CHF 6'300.00.
3590.3189.000	9 256.00	Frais de conciergerie facturés par la Fondation Épalogements pour le nettoyage des locaux communaux dans l'immeuble de la route de la Croix-Blanche 35, non prévus lors de l'élaboration du budget.
3591.3123.000	5 101.02	Charges d'électricité du bâtiment à la Route de la Croix-Blanche 1 (ex-Faucherre) pour le Service de défense incendie et l'unité d'accueil de la petite enfance, non prévues au budget.
3591.3161.000	10 453.35	Le loyer facturé pour les locaux de l'UAPE n'était pas encore connu lors de l'élaboration du budget 2022. Tenu compte dans le budget 2023.
3592.3113.000	39 757.20	et 3592.3141.000. Frais d'aménagement de nouveaux locaux pour l'OEJS et le CAP à la Girarde.
4000.3123.000	10 922.65	Electricité consommée par les bornes de recharges de véhicules électriques. Poste difficile à estimer. # Compensé par le compte 4000.4312.000, CHF 17'704.50.
4000.3526.010	14 932.60	Participations et aides financières en lien avec la durabilité. # Compensé par le compte 4000.4816.000, CHF 294'932.60.
4000.4313.020	-225 308.70	La redevance relative aux recettes de la distribution d'électricité par les Services industriels de Lausanne (SIL) a été plus importante que prévue. Ce poste reste difficile à estimer.
4000.4659.000	-9 350.00	Participations de tiers pour le projet "Ma Commune et Moi", CHF 4'350.00.
4100.3111.020	11 381.28	Achat de mobilier pour les locaux du service des travaux et environnement à la suite de l'engagement d'un fonctionnaire supplémentaire, CHF 11'161.58.
4200.3011.000	6 015.20	Engagement en contrat de durée indéterminée de la déléguée à la mobilité et durabilité non prévu au budget.
4300.3135.010	5 979.57	La gestion du stock de sel est basée sur le principe du premier entré premier sorti. Ce poste reste très difficile à estimer du fait des inconnues météorologiques.
4300.3155.000	22 023.32	Préparation à l'expertise de deux véhicules, CHF 18'080.47, dépannage de la balayeuse, CHF 5'109.35. Ce poste reste toujours difficile à estimer.
4300.3189.000	47 506.60	Mise à disposition de personnel intérimaire en remplacement de fonctionnaires absents. # Compensé par le compte 4300.4361.010, CHF 66'328.05.
4300.3909.090	104 427.53	Imputation des taxes d'évacuation des eaux usées de chaussées sur le domaine public communal selon règlement communal. # Compensé par le compte 4300.3191.011, CHF 110'000.00.
4400.3011.000	5 886.55	Remplacements de personnel absent durant l'année. # Compensé par le compte 4400.4361.010, CHF 26'720.00.

N° de Compte	Dépassement	Commentaires
4400.3189.000	35 349.85	Mise à disposition de personnel intérimaire en remplacement de fonctionnaires absents. # Compensé en partie par le compte 4400.4361.010, CHF 26'720.00.
4400.4659.000	-8 894.30	Subvention au projet biodiversité du Bois-de-la-Chapelle.
4410.4359.000	-6 730.00	Les facturations d'entretien de tombes ont été plus importantes que prévues.
4500.3011.000	10 013.20	Remplacements et mutations de personnel durant l'année. # Compensé en partie par le compte 4500.4361.010, CHF 5'862.80.
4500.3012.000	8 347.65	Voir le commentaire du compte 4500.3011.000.
4500.3189.001	21 350.47	Mise à disposition de personnel intérimaire en remplacement d'un fonctionnaire absent. # Compensé en partie par le compte 4500.4361.010, CHF 5'862.80.
4501.3188.104	18 846.99	Les déchets de voirie amenés pour incinération à l'usine de Tridel ont été plus importants que prévus.
4600.3526.030	60 720.39	Répartition des charges selon la consommation d'eau, y compris la taxe fédérale pour l'élimination des micropolluants. La charge annuelle comprend 4 acomptes trimestriels, ainsi que le solde dû de l'exercice comptable précédent (facturation tardive par la CISTEP). Par conséquent, il en résulte toujours une différence non négligeable avec la charge annuelle annoncée par la CISTEP. Ce poste reste difficile à estimer.
5000.3188.500	41 326.65	Le nombre de transports de collèges à collèges a été plus important que celui communiqué par la Direction des écoles d'Épalinges lors de l'élaboration du budget.
5100.3012.000	12 552.00	Heures pour les devoirs surveillés plus nombreuses que budgétisées.
5100.4512.000	-5 950.00	Remboursement des frais de scolarisation 2021 d'enfants de demandeurs d'asile, CHF 11'700.00.
5100.4522.010	-20 692.25	La facturation de frais d'écologies à la suite de dérogations diverses a été plus importante que prévue. Ce poste reste difficile à estimer.
5110.3011.000	15 367.55	Réorganisation et mutations non prévues au budget. # Compensé en partie par le compte 5110.4361.010, CHF 3'453.25.
5600.3185.000	22 098.35	Rattrapage des honoraires 2019 à 2021 du médecin scolaire de Bois-Murat, CHF 16'625.35. # Compensé en partie par le compte 5600.3012.001, CHF 10'500.00.
5700.4512.010	-24 284.65	Subventions cantonales relatives aux camps de ski et camps sportifs organisés par la Direction des écoles. Ce poste reste difficile à estimer, notamment après les annulations de camps en raison de la pandémie.
6110.3511.000	45 762.00	Décompte final 2021 de notre participation aux charges de la Police cantonale. " Dépenses non maîtrisables. # Compensé par le compte 6110.4809.009, CHF 45'762.00.
6200.3191.020	26 880.10	Taxes cantonales plus élevées que les prévisions. Poste difficile à estimer, dépendant du nombre d'étrangers. # Compensé en partie par le compte 6200.4312.000, CHF 1'862.00.

N° de Compte	Dépassement	Commentaires
7100.4342.000	-9 044.75	Refacturation à la Fondation Épalogements protégés des traitements pour les animations du CAP, ainsi que le secrétariat assuré par l'OEJS.
7100.4525.000	-11 414.55	Remboursement par le Centre Social Régional du décompte final 2021 relatif à l'Agence d'Assurances Sociales.
7110.3188.700	15 093.25	Le nombre de courses pour l'Association d'accueil de l'enfance a été plus important que prévu. Ce poste reste difficile à estimer.
7200.3515.020	40 099.00	Acomptes provisoires 2022 à la facture de la cohésion sociale. Le décompte final interviendra dans le courant de l'année 2023. " Dépenses non maîtrisables.
	1 766 041.65	Total des dépassements
	921 230.14	" Dépassements non maîtrisables.
	0.00	* Dépassements annoncés au Conseil communal.
	689 434.43	# Dépassements compensés par un autre compte de fonctionnement ou par une recette.
	155 377.08	Autres dépassements

Les dépassements inférieurs à CHF 5'000.00 ne figurent pas dans cette liste

CHARGES ET REVENUS PAR NATURE

Récapitulation détaillée des charges et revenus par nature 35 - 45

Graphiques des charges et revenus par nature

Détail des imputations internes

COMPTES PAR NATURE

	COMPTES 2022	BUDGET 2022	COMPTES 2021	ÉCARTS 2022 Comptes - Budget	EN %
3 CHARGES	58'228'732.37	58'047'100.00	58'364'908.99	+ 181'632.37	+ 0.31
30 AUTORITÉS ET PERSONNEL	11'009'001.28	11'524'200.00	10'658'068.91	- 515'198.72	- 4.47
300 AUTORITÉS ET COMMISSIONS	454'217.15	487'980.00	458'414.65	- 33'762.85	- 6.92
301 PERSONNEL ADMINISTRATIF ET D'EXPLOITATION	8'035'636.83	8'195'850.00	7'705'689.80	- 160'213.17	- 1.95
303 ASSURANCES SOCIALES	763'024.95	773'870.00	740'408.35	- 10'845.05	- 1.40
304 CAISSES DE PENSIONS ET DE PRÉVOYANCE	1'153'346.75	1'286'950.00	1'192'498.50	- 133'603.25	- 10.38
305 ASSURANCES ACCIDENTS ET MALADIE	386'014.00	515'300.00	360'839.20	- 129'286.00	- 25.09
306 INDEMNISATION ET REMBOURSEMENT DE FRAIS	92'847.80	98'950.00	87'969.00	- 6'102.20	- 6.17
308 PERSONNEL INTÉRIMAIRE	36'219.85	36'200.00	28'369.10	+ 19.85	+ 0.05
309 AUTRES CHARGES DES AUTORITÉS ET DU PERSONNEL	87'693.95	129'100.00	83'880.31	- 41'406.05	- 32.07
31 BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	7'044'476.65	8'581'750.00	6'785'424.19	- 1'537'273.35	- 17.91
310 IMPRIMÉS ET FOURNITURES DE BUREAU	198'301.57	234'400.00	217'792.78	- 36'098.43	- 15.40
311 ACHATS DE MOBILIER, MATÉRIEL, MACHINES ET VÉHICULES	589'363.26	598'700.00	519'810.87	- 9'336.74	- 1.56
312 ACHATS D'EAU, D'ÉNERGIE, DE COMBUSTIBLE	818'358.25	792'900.00	741'904.77	+ 25'458.25	+ 3.21
313 AUTRES FOURNITURES ET MARCHANDISES	542'814.84	633'700.00	471'259.19	- 90'885.16	- 14.34
314 ENTRETIEN DES IMMEUBLES, ROUTES ET TERRITOIRE	998'761.93	1'587'750.00	1'329'310.84	- 588'988.07	- 37.10
315 ENTRETIEN D'OBJETS MOBILIERS ET D'INSTALLATIONS TECHNIQUES	899'799.12	1'046'600.00	717'729.55	- 146'800.88	- 14.03
316 LOYERS, FERMAGES ET REDEVANCES D'UTILISATION	133'156.70	273'300.00	166'619.62	- 140'143.30	- 51.28
317 RÉCEPTIONS ET MANIFESTATIONS	336'612.71	388'200.00	164'752.44	- 51'587.29	- 13.29
318 HONORAIRES ET PRESTATIONS DE SERVICES	2'317'328.95	2'696'400.00	2'240'125.91	- 379'071.05	- 14.06
319 IMPÔTS, TAXES, COTISATIONS ET FRAIS DIVERS	209'979.32	329'800.00	216'118.22	- 119'820.68	- 36.33
32 INTÉRÊTS PASSIFS	600'105.30	756'300.00	577'273.55	- 156'194.70	- 20.65
321 INTÉRÊTS DES DETTES À COURT TERME	2'013.90	1'000.00	166.40	+ 1'013.90	+ 101.39
322 INTÉRÊTS DES DETTES À MOYEN ET LONG TERMES	592'748.70	745'300.00	571'754.15	- 152'551.30	- 20.47
329 AUTRES INTÉRÊTS	5'342.70	10'000.00	5'353.00	- 4'657.30	- 46.57

COMPTES PAR NATURE

	COMPTES 2022	BUDGET 2022	COMPTES 2021	ÉCARTS 2022 Comptes - Budget	EN %
33 AMORTISSEMENTS	3'149'691.93	3'415'900.00	2'830'290.38	- 266'208.07	- 7.79
330 AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER	462'529.99	252'000.00	363'450.84	+ 210'529.99	+ 83.54
331 AMORTISSEMENTS OBLIGATOIRES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	2'687'161.94	3'163'900.00	2'466'839.54	- 476'738.06	- 15.07
35 REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS À DES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES	28'821'754.67	28'666'050.00	27'679'037.55	+ 155'704.67	+ 0.54
351 CANTON	17'760'310.00	17'377'500.00	16'504'296.40	+ 382'810.00	+ 2.20
352 COMMUNES ET ASSOCIATIONS DE COMMUNES	11'061'444.67	11'288'550.00	11'174'741.15	- 227'105.33	- 2.01
36 AIDES ET SUBVENTIONS	3'041'609.49	3'081'200.00	2'931'926.59	- 39'590.51	- 1.28
365 AIDES, SUBVENTIONS À DES INSTITUTIONS PRIVÉES	2'586'512.45	2'536'400.00	2'475'679.69	+ 50'112.45	+ 1.98
366 AIDES INDIVIDUELLES	455'097.04	544'800.00	456'246.90	- 89'702.96	- 16.47
38 ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET AUX FINANCEMENTS SPÉCIAUX	3'263'971.75	789'500.00	5'330'908.13	+ 2'474'471.75	+ 313.42
380 ATTRIBUTIONS AUX FONDS DE RÉSERVE ET DE RENOUVELLEMENT	2'185'524.92	53'200.00	4'063'259.29	+ 2'132'324.92	+ 4'008.13
381 ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPÉCIAUX	1'078'446.83	736'300.00	1'267'648.84	+ 342'146.83	+ 46.47
39 IMPUTATIONS INTERNES	1'298'121.30	1'232'200.00	1'571'979.69	+ 65'921.30	+ 5.35
390 IMPUTATIONS INTERNES	1'298'121.30	1'232'200.00	1'571'979.69	+ 65'921.30	+ 5.35

COMPTES PAR NATURE

	COMPTES 2022	BUDGET 2022	COMPTES 2021	ÉCARTS 2022 Comptes - Budget	EN %
4 REVENUS	58'237'668.57	58'038'300.00	58'224'338.56	+ 199'368.57	+ 0.34
40 IMPÔTS	35'382'744.97	34'322'000.00	36'280'305.24	+ 1'060'744.97	+ 3.09
400 IMPÔTS SUR LE REVENU ET LA FORTUNE	27'494'760.47	28'250'000.00	29'676'784.34	- 755'239.53	- 2.67
401 IMPÔTS SUR LE BÉNÉFICE NET ET LE CAPITAL DES PERSONNES MORALES	2'035'729.15	1'120'000.00	1'754'719.65	+ 915'729.15	+ 81.76
402 IMPÔT FONCIER	2'428'685.31	2'400'000.00	2'348'850.80	+ 28'685.31	+ 1.20
404 DROITS DE MUTATION	891'041.30	1'400'000.00	1'803'696.30	- 508'958.70	- 36.35
405 IMPÔTS SUR LES SUCCESSIONS ET DONATIONS	2'252'594.50	1'000'000.00	585'788.80	+ 1'252'594.50	+ 125.26
406 IMPÔTS ET TAXES SUR LA POSSESSION ET LA DÉPENSE	37'080.00	52'000.00	37'120.00	- 14'920.00	- 28.69
409 IMPÔTS RÉCUPÉRÉS APRÈS DÉFALCATION	242'854.24	100'000.00	73'345.35	+ 142'854.24	+ 142.85
41 PATENTES, CONCESSIONS	37'171.60	33'200.00	35'530.00	+ 3'971.60	+ 11.96
410 PATENTES	37'171.60	33'200.00	35'530.00	+ 3'971.60	+ 11.96
42 REVENUS DU PATRIMOINE	700'225.27	719'500.00	589'782.94	- 19'274.73	- 2.68
422 REVENUS DES CAPITAUX DU PATRIMOINE FINANCIER	278'220.87	278'300.00	244'139.57	- 79.13	- 0.03
423 REVENUS DES IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER	133'018.55	148'800.00	152'551.70	- 15'781.45	- 10.61
424 GAINS COMPTABLES SUR LES PLACEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER	0.00	0.00	0.00	+ 0.00	+ 0.00
427 REVENUS DES IMMEUBLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	288'985.85	292'400.00	193'091.67	- 3'414.15	- 1.17
43 TAXES, ÉMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES	4'743'754.52	4'529'700.00	5'010'976.66	+ 214'054.52	+ 4.73
430 TAXES LEGALES DE REMPLACEMENT	0.00	0.00	0.00	+ 0.00	
431 ÉMOLUMENTS	734'317.65	530'300.00	446'817.72	+ 204'017.65	+ 38.47
433 ÉCOLAGES	11'350.00	15'000.00	12'875.00	- 3'650.00	- 24.33
434 TAXES DE RACCORDEMENT ET D'UTILISATION	2'849'469.91	3'234'500.00	3'413'415.66	- 385'030.09	- 11.90
435 VENTES ET PRESTATIONS DE SERVICES	575'163.97	533'800.00	545'078.66	+ 41'363.97	+ 7.75
436 REMBOURSEMENTS DE TIERS	379'665.38	54'700.00	421'399.84	+ 324'965.38	+ 594.09
437 AMENDES	182'287.61	153'400.00	153'889.78	+ 28'887.61	+ 18.83
439 AUTRES RECETTES	11'500.00	8'000.00	17'500.00	+ 3'500.00	+ 43.75

COMPTES PAR NATURE

	COMPTES 2022	BUDGET 2022	COMPTES 2021	ÉCARTS 2022 Comptes - Budget	EN %
44 PARTS À DES RECETTES CANTONALES	1'569'337.60	1'005'000.00	1'195'321.90	+ 564'337.60	+ 56.15
441 PARTS À DES RECETTES CANTONALES	1'569'337.60	1'005'000.00	1'195'321.90	+ 564'337.60	+ 56.15
45 PARTICIPATIONS ET REMBOURSEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES	11'862'122.22	10'689'600.00	11'601'930.77	+ 1'172'522.22	+ 10.97
451 CANTON	511'680.16	244'800.00	726'401.32	+ 266'880.16	+ 109.02
452 COMMUNES ET ASSOCIATIONS DE COMMUNES	11'350'442.06	10'444'800.00	10'875'529.45	+ 905'642.06	+ 8.67
46 AUTRES PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS	198'147.25	198'900.00	119'114.95	- 752.75	- 0.38
465 PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS DE TIERS	198'147.25	198'900.00	119'114.95	- 752.75	- 0.38
48 PRÉLÈVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPÉCIAUX	2'446'043.84	5'308'200.00	1'819'396.41	- 2'862'156.16	- 53.92
480 PRÉLÈVEMENTS SUR LES FONDS DE RÉSERVE ET DE RENOUVELLEMENT	2'151'111.24	5'028'200.00	1'599'354.06	- 2'877'088.76	- 57.22
481 PRÉLÈVEMENTS SUR LES FINANCEMENTS SPÉCIAUX	294'932.60	280'000.00	220'042.35	+ 14'932.60	+ 5.33
49 IMPUTATIONS INTERNES	1'298'121.30	1'232'200.00	1'571'979.69	+ 65'921.30	+ 5.35
490 IMPUTATIONS INTERNES	1'298'121.30	1'232'200.00	1'571'979.69	+ 65'921.30	+ 5.35

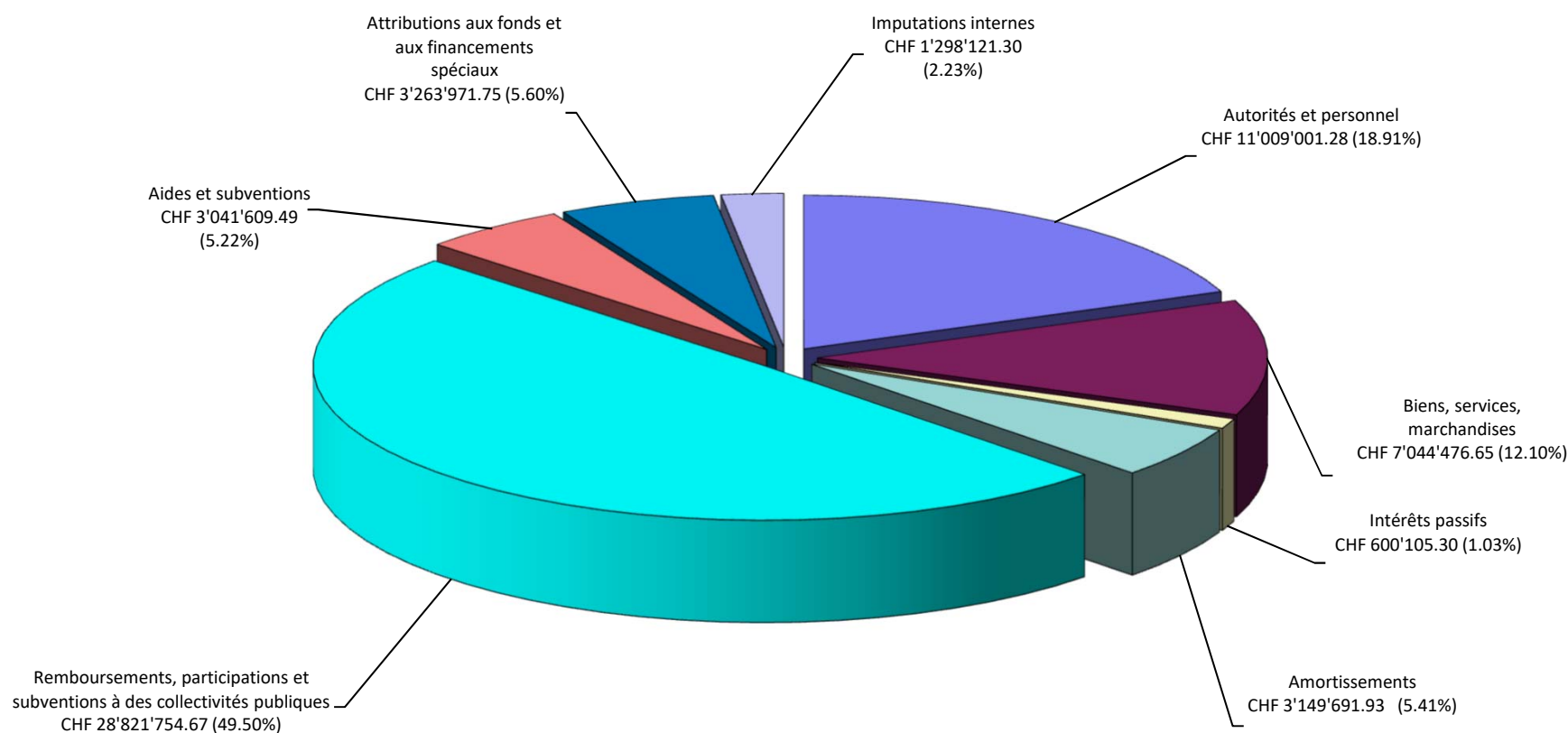
RÉCAPITULATION DÉTAILLÉE DES CHARGES ET REVENUS PAR NATURE 35 - 45

Désignations		Comptes 2022	Comptes 2021	Comptes 2020	Comptes 2019	Comptes 2018	Comptes 2017
35	Remboursements, participations et subventions à des collectivités publiques	28'821'754.67	27'679'037.55	28'724'270.73	26'894'846.80	28'286'982.73	26'419'687.38
3510	Participation à des charges cantonales	0.00	34'666.30	58'900.75	59'072.00	58'209.25	59'013.70
3510.000	Convention de prestations avec le Canton	0.00	34'666.30	58'900.75	59'072.00	58'209.25	59'013.70
3511	Participation à des charges cantonales de justice et de sécurité publique	1'562'002.50	1'522'621.50	1'590'585.50	1'368'059.00	1'460'296.50	1'454'136.50
3511.000	Participation aux charges cantonales année antérieure	45'762.00	23'900.00	116'719.00	8'087.00	0.00	0.00
3511.020	Participation aux charges cantonales	1'452'456.00	1'435'314.00	1'410'810.00	1'297'416.00	1'399'619.00	1'393'706.00
3511.040	Participation fonds VD protection civile	63'784.50	63'407.50	63'056.00	62'556.00	60'677.50	60'430.50
3512	Participation à des charges cantonales d'enseignement et de cultes	9'064.70	9'671.25	9'141.35	15'754.45	9'019.15	9'168.70
3512.020	Participation à l'orientation	8'914.70	8'628.45	9'141.35	9'454.25	9'019.15	9'168.70
3512.030	Échanges scolaires	150.00	1'042.80	0.00	6'300.20	0.00	0.00
3515	Participation à des charges cantonales de prévoyance sociale	11'761'500.15	10'737'800.35	11'252'691.80	11'639'303.65	12'982'163.50	11'317'889.60
3515.020	Participation aux charges cantonales	9'302'899.00	8'858'441.00	8'950'432.00	7'995'209.00	9'152'086.00	8'748'408.00
3515.021	Participation sur recettes conjoncturelles	2'458'601.15	1'879'359.35	1'862'730.80	1'218'354.90	3'830'077.50	1'457'595.60
3515.022	Participation aux charges cantonales année précédente	0.00	0.00	439'529.00	2'425'739.75	0.00	1'111'886.00
3517	Participation à des charges cantonales de trafic et d'énergie	4'420'283.35	4'193'360.35	3'613'684.96	3'761'005.85	3'569'316.55	3'487'177.20
3517.000	Participation au déficit du trafic d'agglomération	3'469'451.50	3'401'735.00	2'919'719.21	3'051'424.00	2'854'730.00	2'802'297.00
3517.010	Participation aux coûts du trafic régional	950'831.85	791'625.35	693'965.75	709'581.85	714'586.55	684'880.20
3518	Participation à des charges cantonales d'économie publique et d'agriculture	7'459.30	6'176.65	10'292.30	6'457.00	6'248.35	6'128.00
3518.000	Triage forestier	7'459.30	6'176.65	10'292.30	6'457.00	6'248.35	6'128.00
3520	Participations à des charges d'autres communes	9'230'046.00	9'317'620.00	10'299'304.00	8'293'042.00	8'570'041.00	8'474'664.00
3520.000	Alimentation fonds de péréquation horizontale	9'230'046.00	9'317'620.00	9'388'744.00	8'293'042.00	8'570'041.00	8'474'664.00
3520.001	Alimentation fonds de péréquation horizontale année précédente	0.00	0.00	910'560.00	0.00	0.00	0.00
3521	Participations à des charges de justice et de sécurité publique d'autres communes	368'254.80	347'733.75	371'517.20	371'517.20	358'366.25	356'889.20
3521.000	Participation au stand de tir de Vernand	12'093.00	6'667.00	9'864.05	9'215.10	6'553.30	5'515.60
3521.010	Participation SDIS Lausanne-Epalinges	158'529.00	144'592.05	156'719.65	155'475.70	150'806.95	150'611.40
3521.020	Contributions frais Région	197'632.80	196'474.70	195'377.20	193'826.40	188'006.00	187'762.20
3521.030	Participation gestion dossiers interventions	0.00	0.00	13'000.00	13'000.00	13'000.00	13'000.00
3522	Participations à des charges d'enseignement et de culte d'autres communes	117'308.05	109'941.85	124'709.65	143'812.40	110'480.05	115'644.15
3522.010	Finance d'écologie (dérogation)	79'100.00	76'099.90	58'726.70	51'673.35	39'473.25	39'941.55
3522.020	Taxes de séjour	4'725.30	1'211.00	3'712.00	6'496.00	6'457.00	6'520.00
3522.030	Participation à l'organisation régionale (CRENOL)	1'839.75	1'712.85	2'034.85	1'211.35	1'222.90	1'393.00
3522.090	Participation - paroisse protestante	0.00	0.00	30'000.00	60'614.85	42'326.90	46'739.60
3522.091	Participation - paroisse catholique	31'643.00	30'918.10	30'236.10	23'816.85	21'000.00	21'050.00
3523	Participations à des charges de culture, de loisirs, de sports d'autres communes	117'688.60	232'452.00	138'451.70	75'225.10	75'226.70	75'144.70
3523.000	Participation culturelle Ville de Lausanne	25'148.60	25'018.00	25'051.70	25'000.00	25'000.00	25'000.00
3523.010	Participation au fonds intercommunal de soutien	0.00	0.00	0.00	225.10	226.70	144.70
3523.020	Participation au déficit du CSM (Centre Sportif de Malley)	92'540.00	207'434.00	113'400.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00
3524	Participations à des charges d'hygiène et de santé publique d'autres communes	8'015.65	6'276.85	8'621.90	4'635.30	4'425.65	8'760.40
3524.000	Prévention en milieu scolaire	4'423.90	3'183.20	3'977.45	3'881.30	3'003.50	5'084.00
3524.010	Convois funèbres, inhumations	3'591.75	3'093.65	4'644.45	754.00	1'422.15	3'676.40
3525	Participations à des charges de prévoyance sociale d'autres communes	19'510.00	159'020.00	155'340.00	141'420.00	147'750.00	132'840.00
3525.030	Participation à la Région (RAS)	19'510.00	159'020.00	155'340.00	141'420.00	147'750.00	132'840.00

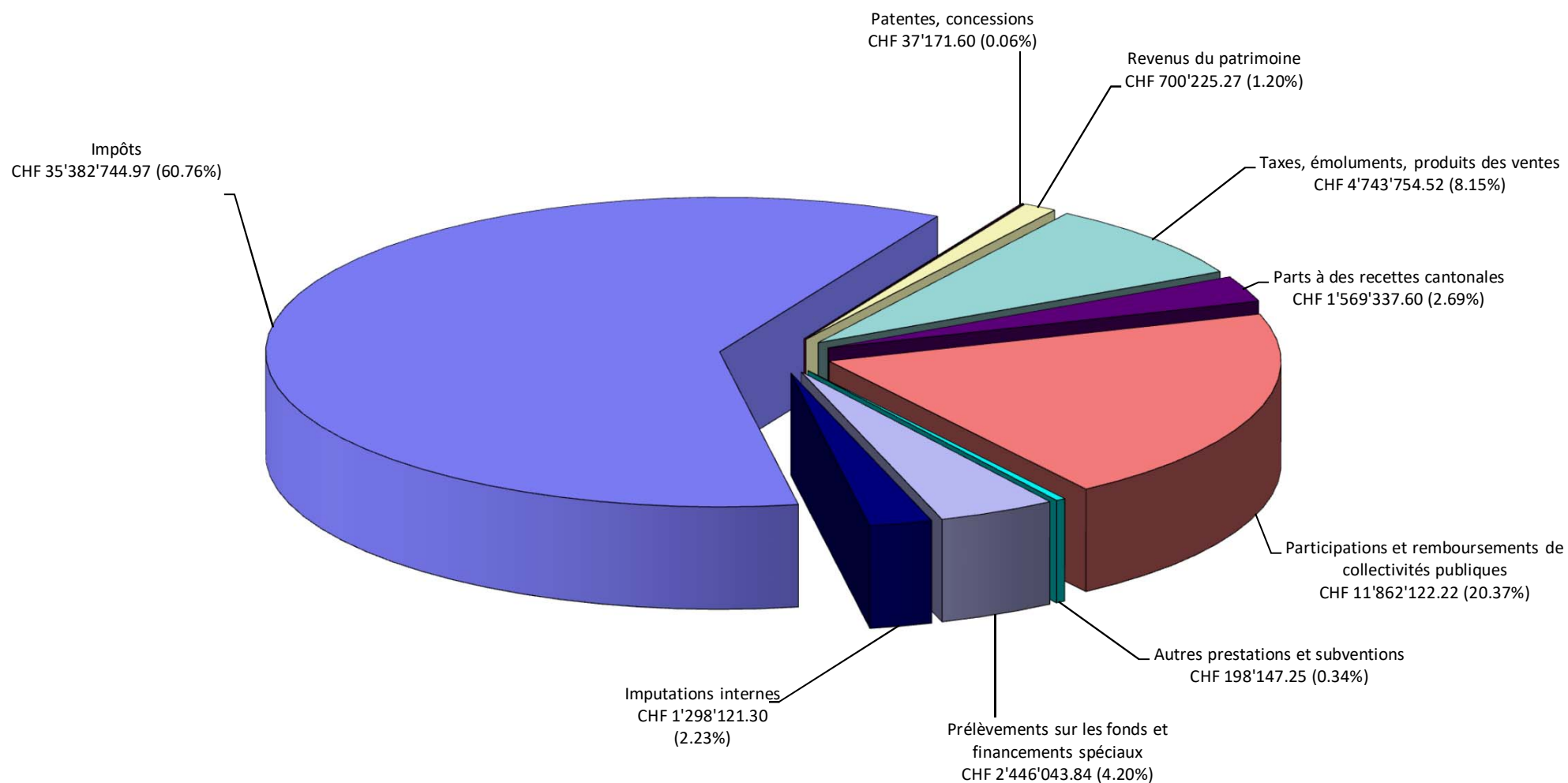
RÉCAPITULATION DÉTAILLÉE DES CHARGES ET REVENUS PAR NATURE 35 - 45

Désignations		Comptes 2022	Comptes 2021	Comptes 2020	Comptes 2019	Comptes 2018	Comptes 2017
3526	Participations charges d'amén. territoire et protection de l'environnement à d'autres communes	1'181'976.87	983'062.20	1'069'104.02	997'007.25	916'053.28	901'277.83
3526.000	Participation à Lausanne Région	77'620.80	73'162.50	74'600.70	79'013.05	76'640.35	73'632.25
3526.010	Subventions FEEDD	294'932.60	220'042.35	240'762.44	162'111.46	106'526.40	21'988.00
3526.020	Participation communale GEDREL SA	47'658.50	43'897.49	43'654.50	43'307.99	42'007.52	210'252.48
3526.021	Prestations Lausanne	1'044.58	24'998.68	31'040.94	169'462.99	162'395.49	65'144.86
3526.030	Participation à la STEP	760'720.39	620'961.18	679'045.44	543'111.76	528'483.52	530'260.24
3527	Participations à des charges de trafic et d'énergie d'autres communes	18'644.70	18'534.50	18'431.90	18'285.60	17'736.50	20'453.40
3527.000	Participation au fonds intercommunal des taxis	18'644.70	18'534.50	18'431.90	18'285.60	17'736.50	20'453.40
3528	Participations à des charges d'économie publique et d'agriculture d'autres communes	0.00	100.00	50.00	250.00	1'650.00	500.00
3528.000	Inspectorat des chantiers	0.00	100.00	50.00	250.00	1'650.00	500.00
Revenus							
45	Participations et remboursements de collectivités publiques	-11'862'122.22	-11'601'930.77	-10'600'306.98	-11'024'327.78	-14'104'948.03	-9'640'509.06
4510	Participations du canton	-87'195.10	-84'793.20	-90'781.25	-128'892.65	-81'584.15	-105'697.70
4510.010	Indemnisation cantonale	-87'195.10	-84'793.20	-90'781.25	-128'892.65	-81'584.15	-105'697.70
4511	Participations du canton à des charges de justice et de sécurité publique	0.00	0.00	0.00	0.00	-83'037.00	0.00
4511.000	Remboursement participation année antérieure	0.00	0.00	0.00	0.00	-83'037.00	0.00
4512	Participations du canton à des charges d'enseignement et de cultes	-59'910.55	-21'047.75	-50'611.00	-35'268.60	-34'985.40	-41'170.85
4512.000	Indemnisations cantonales	-17'950.00	-19'150.00	-16'570.00	-7'252.00	-16'665.30	-7'518.60
4512.010	Participation du canton aux camps	-41'600.20	-1'897.75	-29'141.00	-27'426.60	-17'303.00	-33'187.25
4512.020	Indemnisations échanges scolaires	-360.35	0.00	-4'900.00	-590.00	-1'017.10	-465.00
4513	Participations du canton à des charges de culture, de loisirs et de sports	-2'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4513.000	Subside cantonal	-2'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4515	Participations du canton à des charges de prévoyance sociale	-312'315.71	-596'420.77	-101'983.15	-1'049'567.35	-918'256.00	0.00
4515.000	Participations du canton	-176'938.91	-179'957.77	-101'983.15	-158'463.60	0.00	0.00
4515.020	Remboursement participation année antérieure	-135'376.80	-416'463.00	0.00	-891'103.75	-918'256.00	0.00
4516	Participations du canton charges d'aménagement du territoire et protection de l'environnement	0.00	0.00	-642.00	0.00	-33'165.20	0.00
4516.010	Participations du canton	0.00	0.00	-642.00	0.00	-33'165.20	0.00
4517	Participations du canton à des charges de trafic et d'énergie	0.00	0.00	0.00	-6'500.00	-58'862.45	0.00
4517.010	Subvention cantonale	0.00	0.00	0.00	-6'500.00	-58'862.45	0.00
4518	Participations du canton à des charges d'économie publique et agriculture	-50'258.80	-24'139.60	-24'630.00	-19'864.60	-30'199.10	-14'230.65
4518.010	Subvention cantonale	-50'258.80	-24'139.60	-24'630.00	-19'864.60	-30'199.10	-14'230.65
4520	Participations de communes et associations	-8'435'293.00	-8'560'184.00	-8'153'284.00	-8'265'054.00	-8'848'104.00	-7'704'061.00
4520.000	Retour du fonds de péréquation	-8'206'818.00	-8'358'924.00	-8'153'284.00	-8'167'590.00	-7'394'777.00	-6'967'920.00
4520.001	Retour du fonds de péréquation année précédente	-218'475.00	-201'260.00	0.00	-97'464.00	-1'453'327.00	-736'141.00
4522	Participation à des charges d'enseignement et de cultes	-27'192.25	-5'525.25	-2'600.00	-2'600.00	-3'358.35	-1'624.95
4522.010	Finance d'écologie (dérogation)	-27'192.25	-5'525.25	-2'600.00	-2'600.00	-3'358.35	-1'624.95
4525	Participation à des charges de prévoyance sociale	-2'475'015.70	-1'879'359.35	-1'862'730.80	-1'225'705.40	-3'840'945.70	-1'474'130.75
4525.000	Remboursement participation à la Région (RAS)	-16'414.55	0.00	0.00	-7'350.50	-10'868.20	-16'535.15
4525.010	Participation sur recettes conjoncturelles	-2'458'601.15	-1'879'359.35	-1'862'730.80	-1'218'354.90	-3'830'077.50	-1'457'595.60
4526	Participation à des charges d'aménagement du territoire et protection de l'environnement	-412'941.11	-430'460.85	-313'044.78	-290'875.18	-172'450.68	-299'593.16
4526.000	Participations de tiers	-150.00	-1'687.65	-423.00	0.00	0.00	-420.00
4526.010	Rétrocessions périmètre vente de sacs	-412'791.11	-428'773.20	-312'621.78	-290'875.18	-172'450.68	-299'173.16

Répartition des charges par nature



Répartition des revenus par nature



DÉTAIL DES IMPUTATIONS INTERNES

Triées dans l'ordre croissant des comptes de charges (39)

<u>Débit</u>	<u>Crédit</u>	<u>Montants</u>	<u>Libellés</u>
1010.3902.000	3300.4902.000	10'000.00	Vin blanc pour les réceptions de la Municipalité
1500.3909.090	4300.4909.090	5'000.00	Prestations de la voirie pour les manifestations
1520.3909.090	3504.4909.090	19'300.00	Loyer pour l'École de Musique
1520.3909.090	3514.4909.090	12'000.00	Loyer pour l'École de Musique
1520.3909.090	3591.4909.090	4'000.00	Loyer pour l'École de Musique
1700.3902.001	4300.4902.001	8'000.00	Prestations de la voirie pour l'entretien des terrains de sport
3200.3909.000	3203.4909.000	45'722.70	Imputation interne sur les revenus des forêts de protection
3203.3909.001	3200.4909.001	56'437.99	Imputation interne sur les frais des forêts de protection
3300.3904.000	4300.4904.000	2'000.00	Prestations de la voirie pour la vigne
3510.3903.002	3512.4903.002	11'000.00	Frais de chauffage de la Maison de commune
3520.3803.000	3203.4903.000	2'380.00	Bois de feu pour le Refuge du Chaugand
3524.3903.000	3203.4903.000	1'530.00	Bois de feu pour le Four à pain
3525.3903.000	3203.4903.000	680.00	Bois de feu pour la Maison forestière
4300.3901.000	3202.4901.000	8'637.50	Prestations des forêts pour la voirie
4300.3909.090	4600.4909.090	104'427.53	Taxes d'évacuation des eaux usées de chaussées sur le domaine public
4400.3901.001	3202.4901.001	9'775.00	Prestations des forêts pour les espaces verts
4500.3909.007	2200.4909.007	50'864.21	Intérêts financiers liés à la gestion des déchets
4500.3909.008	1300.4909.008	2'000.00	Assurance RC déchèterie
4501.3901.004	2010.4901.004	45'000.00	Prestations du personnel du Service des finances pour la taxe sur les déchets
4501.3902.005	2010.4902.005	8'000.00	Frais administratifs pour la facturation des taxes déchets
4501.3909.090	4500.4909.090	273'300.00	Imputations internes diverses (déchets - amortissements couverts par l'impôt)
4600.3909.002	2200.4909.002	111'366.37	Intérêts financiers sur les collecteurs
5700.3909.003	3523.4909.003	13'500.00	Locations du chalet l'Espérance pour les camps de ski
5710.3909.003	3523.4909.003	18'000.00	Locations du chalet l'Espérance pour les camps de découverte
6500.3909.004	2200.4909.004	14'100.00	Loyer pour les locaux du service du feu
6500.3909.005	2010.4909.005	1'000.00	Frais administratifs pour le service du feu
7110.3904.001	3500.4904.001	230'800.00	Loyer pour les locaux de l'AAEE
7110.3904.001	3504.4904.001	65'200.00	Loyer pour les locaux de l'AAEE
7110.3904.001	3505.4904.001	11'700.00	Loyer pour les locaux de l'AAEE
7110.3904.001	3506.4904.001	36'000.00	Loyer pour les locaux de l'AAEE
7110.3904.001	3508.4904.001	67'000.00	Loyer pour les locaux de l'AAEE
7110.3904.001	3591.4904.001	48'400.00	Loyer pour les locaux de l'AAEE
7110.3909.006	2010.4909.006	1'000.00	Frais administratifs pour le réseau d'accueil de jour
		1'298'121.30	

DÉTAIL DES IMPUTATIONS INTERNES

Triées dans l'ordre croissant des comptes de revenus (49)

<u>Débit</u>	<u>Crédit</u>	<u>Montants</u>	<u>Libellés</u>
4500.3909.008	1300.4909.008	2'000.00	Assurance RC déchèterie
4501.3901.004	2010.4901.004	45'000.00	Prestations du personnel du Service des finances pour la taxe sur les déchets
4501.3902.005	2010.4902.005	8'000.00	Frais administratifs pour la facturation des taxes déchets
6500.3909.005	2010.4909.005	1'000.00	Frais administratifs pour le service du feu
7110.3909.006	2010.4909.006	1'000.00	Frais administratifs pour le réseau d'accueil de jour
4600.3909.002	2200.4909.002	111'366.37	Intérêts financiers sur les collecteurs
6500.3909.004	2200.4909.004	14'100.00	Loyer pour les locaux du service du feu
4500.3909.007	2200.4909.007	50'864.21	Intérêts financiers liés à la gestion des déchets
3203.3909.001	3200.4909.001	56'437.99	Imputation interne sur les frais des forêts de protection
4300.3901.000	3202.4901.000	8'637.50	Prestations des forêts pour la voirie
4400.3901.001	3202.4901.001	9'775.00	Prestations des forêts pour les espaces verts
3520.3803.000	3203.4903.000	2'380.00	Bois de feu pour le Refuge du Chaugand
3524.3903.000	3203.4903.000	1'530.00	Bois de feu pour le Four à pain
3525.3903.000	3203.4903.000	680.00	Bois de feu pour la Maison forestière
3200.3909.000	3203.4909.000	45'722.70	Imputation interne sur les revenus des forêts de protection
1010.3902.000	3300.4902.000	10'000.00	Vin blanc pour les réceptions de la Municipalité
7110.3904.001	3500.4904.001	230'800.00	Loyer pour les locaux de l'AAEE
7110.3904.001	3504.4904.001	65'200.00	Loyer pour les locaux de l'AAEE
1520.3909.090	3504.4909.090	19'300.00	Loyer pour l'École de Musique
7110.3904.001	3505.4904.001	11'700.00	Loyer pour les locaux de l'AAEE
7110.3904.001	3506.4904.001	36'000.00	Loyer pour les locaux de l'AAEE
7110.3904.001	3508.4904.001	67'000.00	Loyer pour les locaux de l'AAEE
3510.3903.002	3512.4903.002	11'000.00	Frais de chauffage de la Maison de commune
1520.3909.090	3514.4909.090	12'000.00	Loyer pour l'École de Musique
5700.3909.003	3523.4909.003	13'500.00	Locations du chalet l'Espérance pour les camps de ski
5710.3909.003	3523.4909.003	18'000.00	Locations du chalet l'Espérance pour les camps de découverte
7110.3904.001	3591.4904.001	48'400.00	Loyer pour les locaux de l'AAEE
1520.3909.090	3591.4909.090	4'000.00	Loyer pour l'École de Musique
1700.3902.001	4300.4902.001	8'000.00	Prestations de la voirie pour l'entretien des terrains de sport
3300.3904.000	4300.4904.000	2'000.00	Prestations de la voirie pour la vigne
1500.3909.090	4300.4909.090	5'000.00	Prestations de la voirie pour les manifestations
4501.3909.090	4500.4909.090	273'300.00	Imputations internes diverses (déchets - amortissements couverts par l'impôt)
4300.3909.090	4600.4909.090	104'427.53	Taxes d'évacuation des eaux usées de chaussées sur le domaine public
		1'298'121.30	

BILANS COMPARÉS AU 31 DÉCEMBRE 2022

BILANS COMPARÉS AU 31 DÉCEMBRE 2022

ACTIF		31.12.2022	31.12.2021
910 Disponibilités		1'570'946.89	4'070'777.36
9100	Caisse	18'488.60	19'622.85
9100.00.000	Caisse	17'862.35	18'163.20
9100.10.000	Caisse CAP	302.45	407.65
9100.20.000	Caisse Épalogements protégés	323.80	1'052.00
9101	Compte de chèques postaux	248'564.24	198'377.15
9101.00.000	Compte de chèques postaux	211'863.15	183'427.95
9101.00.010	Compte de chèques postaux CAP	2'762.00	2'014.90
9101.00.020	Compte de chèques postaux Réfectoire scolaire	30'146.95	12'934.30
9101.00.030	Compte de chèques postaux Culture-animations	3'792.14	0.00
9102	Banques	1'303'894.05	3'852'777.36
9102.00.000	BCV - compte courant	59'952.29	264'696.59
9102.00.040	BCV - camps scolaires	16'260.75	18'212.10
9102.00.100	UBS - compte courant	1'227'681.01	3'569'868.67
911 Débiteurs et comptes courants (non bancaires)		8'847'998.02	9'374'218.82
9112	Impôts à encaisser	8'280'833.60	8'223'896.19
9112.00.050	Impôt anticipé à récupérer - personnes physiques	1'714'890.29	1'569'998.14
9112.00.100	Impôts dus personnes physiques + morales + impôt source	6'332'961.05	6'356'400.08
9112.00.900	Compte courant ACI - solde année précédente	232'982.26	297'497.97
9115	Autres débiteurs	559'700.92	1'134'529.13
9115.00.010	Débiteurs - compte collectif (GEFI)	5'199.00	6'079.00
9115.00.020	Débiteurs - compte collectif (Abacus)	535'232.90	1'023'941.76
9115.10.010	Débiteurs - avances de caisse pour camps scolaires	920.00	0.00
9115.30.000	Compte courant - Auberge communale	18'349.02	4'508.37
9115.80.001	Compte courant - EPAREN SA	0.00	100'000.00
9119	Autres créances	7'463.50	15'793.50
9119.00.000	Impôt anticipé à récupérer	6'163.50	6'048.00
9119.10.000	Débiteur AFC - TVA	0.00	9'455.50
9119.20.000	Débiteur paiements par cartes (TWINT, Maestro, etc.)	1'300.00	290.00
912 Placements du patrimoine financier		5'245'137.00	3'576'106.85
9123	Terrains et bâtiments du patrimoine financier	5'240'548.50	3'570'548.50
9123.00.001	Terrains - droit de superficie CLE	907'040.00	907'040.00
9123.00.002	Terrains - droits de superficie	140'000.00	140'000.00
9123.00.003	Terrains - droit de superficie Steinfels	89'000.00	89'000.00
9123.00.010	Terrains	2'089'014.90	1'589'014.90
9123.10.000	Immeuble "La Girarde"	505'000.00	505'000.00
9123.10.001	Maison Rochat	112'000.00	112'000.00
9123.10.002	Propriété "À la Cabolétaz"	98'493.60	98'493.60
9123.10.004	Bâtiment Route de la Croix-Blanche 9	1'300'000.00	130'000.00
9129	Autres biens du patrimoine financier	4'588.50	5'558.35
9129.10.000	Stock mazout Chalet l'Espérance à Leysin	4'588.50	5'558.35

ACTIF (suite)		31.12.2022	31.12.2021
<u>913 Actifs transitoires</u>		833'144.88	479'378.70
9139	Actifs transitoires	833'144.88	479'378.70
9139.00.000	Actifs transitoires	833'144.88	479'378.70
<u>914 Investissements du patrimoine administratif</u>		83'600'723.20	70'084'641.92
9141	Ouvrages de génie civil et d'assainissement (voir tableau)	29'174'372.29	25'875'999.78
9143	Bâtiments et constructions (voir tableau)	53'968'110.97	43'733'535.06
9145	Forêts	1.00	1.00
9145.00.000	Forêts	1.00	1.00
9146	Véhicules, matériel d'exploitation (voir tableau)	386'318.00	347'618.00
9147	Marchandises et approvisionnements	71'920.94	127'488.08
9147.10.900	Stock mazout - bâtiments	209.00	0.00
9147.20.000	Stock carburant diesel - station service voirie	16'661.80	11'266.00
9147.20.001	Stock carburant essence SP95 - station service voirie	12'468.70	9'724.20
9147.30.000	Stock sel en vrac	18'428.40	45'116.20
9147.30.001	Stock sel en sacs	15'120.88	14'655.62
9147.40.000	Stock Centrale d'achats	9'032.16	46'726.06
<u>915 Prêts et capitaux de dotations</u>		11'794.00	11'794.00
9153	Titres et papiers-valeurs	11'794.00	11'794.00
9153.00.000	Titres et créances (BCV)	11'794.00	11'794.00
<u>916 Subventions et participations à amortir</u>		484'002.00	236'422.65
9165	Autres subventions et participations d'investissements (voir tableau)	484'002.00	236'422.65
TOTAL DE L'ACTIF		100'593'745.99	87'833'340.30

PASSIF

		31.12.2022	31.12.2021
920 Engagements courants		5'850'628.61	3'096'262.24
9200	Créanciers	5'830'010.41	3'077'375.89
9200.00.020	Créanciers (Abacus)	5'801'635.91	3'076'442.48
9200.90.000	Créanciers AFC - TVA	28'374.50	933.41
9209	Autres engagements courants	20'618.20	18'886.35
9209.00.000	Dépôts et divers	1'088.25	3'544.55
9209.00.007	Dépôts clés bâtiments communaux	1'180.00	1'180.00
9209.00.008	Dépôts cartes magnétiques parking de Bois-Murat	4'150.00	4'150.00
9209.00.009	Dépôts cadenas élèves Bois-Murat F	6'860.00	6'370.00
9209.00.012	Dépôts clés chaîne d'entrée pour la place de la Croix-Blanche	300.00	300.00
9209.91.000	Rejets BVR/QR	7'039.95	3'341.80
921 Dettes à court terme		8'000'000.00	5'000'000.00
9210	Dettes à court terme	8'000'000.00	5'000'000.00
9210.00.001	Emprunt à court terme (moins de 12 mois)	8'000'000.00	5'000'000.00
922 Emprunts à moyen et long termes		55'291'665.00	47'958'333.00
9221	Emprunts par obligation simple	55'291'665.00	47'958'333.00
9221.00.053	Vaudoise-vie 2.13 % - 2010-2025	1'500'000.00	1'500'000.00
9221.00.054	Axa 1.85 % - 2011-2026	2'500'000.00	2'500'000.00
9221.00.056	Axa 1.75 % - 2012-2027	2'500'000.00	2'500'000.00
9221.00.057	Suva 1.45 % - 2012-2022	0.00	2'500'000.00
9221.00.058	Vaudoise-vie 1.90 % - 2013-2028	2'500'000.00	2'500'000.00
9221.00.059	Suva 1.97 % - 2013-2024	2'000'000.00	2'000'000.00
9221.00.060	Postfinance 1.38 % - 2014-2023	2'000'000.00	2'000'000.00
9221.00.061	Postfinance 1.69 % - 2014-2029	2'500'000.00	2'500'000.00
9221.00.062	Pensionskasse Post 0.98 % - 2015-2030	5'000'000.00	5'000'000.00
9221.00.063	Axa vie 0.90 % - 2017-2034	5'000'000.00	5'000'000.00
9221.00.064	Migros-Pensionskasse 1.25 % - 2018-2033	5'000'000.00	5'000'000.00
9221.00.065	Caisse Intercommunale de pensions 0.45 % - 2020-2030	5'000'000.00	5'000'000.00
9221.00.066	Postfinance 0.74 % - 2021-2040	5'000'000.00	5'000'000.00
9221.00.067	BCV 0.62 % - 2021-2032	4'791'665.00	4'958'333.00
9221.00.068	SUVA 0.89 % - 2022-2036	5'000'000.00	0.00
9221.00.069	SUVA 0.98 % - 2022-2029	5'000'000.00	0.00
923 Engagement envers des fonds spéciaux		31'658.55	31'224.60
9233	Fonds spéciaux	31'658.55	31'224.60
9233.00.001	Fonds spectacles scolaires	31'658.55	31'224.60
925 Passifs transitoires		506'440.11	1'760'604.45
9259	Passifs transitoires	506'440.11	1'760'604.45
9259.00.000	Passifs transitoires	506'440.11	1'760'604.45

PASSIF (suite)**928 Financements spéciaux et fonds de réserves****9280 Fonds alimentés par des recettes affectées**

9280.00.002 Fonds réseau d'égouts et épuration

9280.00.004 Fonds pour les déchets (déchèterie et OM)

9281 Fonds de renouvellement et de rénovation

9281.00.004 Réserve : renouvellement du matériel informatique

9281.00.011 Réserve : entretien des terrains de sport de la Croix-Blanche

9281.00.014 Réserve : entretien des terrains du Bois-de-la-Chapelle

9281.00.018 Réserve : entretien du réseau routier

9281.00.022 Réserve : entretien et rénovation des ruisseaux

9281.00.023 Réserve : éclairage public

9281.00.024 Réserve : promotion culturelle

9281.00.026 Réserve : mensurations cadastrales et SIT

9281.00.035 Réserve : entretien et rénovation des bâtiments

9281.00.036 Réserve : renouvellement des véhicules

9282 Fonds de réserves

9282.00.001 Fonds des élèves méritants

9282.00.003 Fonds des aides communales

9282.00.006 Fonds d'aides LADB - prévention des dépendances

9282.00.007 Fonds COVID-19 - transports et aides

9282.00.008 Fonds pour équipements communautaires

9282.00.009 Fonds pour l'énergie et le développement durable (FEEDD)

9282.00.011 Fonds d'aide au développement économique local

9282.20.000 Provision pour pertes sur débiteurs - compte collectif

9282.20.001 Provision pour pertes sur débiteurs ACI (PP & PM)

9282.30.001 Provision pour régulation des péréquations intercommunales

9282.30.002 Provision pour régulation des corrections d'impôts

9282.40.000 Réserve : prise en charge du déficit de la petite enfance

9282.50.000 Réserve : amortissements futurs

9282.90.000 Réserve : heures supplémentaires du personnel

929 Capital**9290 Capital**

9290.00.000 Capital

TOTAL DU PASSIF**31.12.2022****31.12.2021****26'161'594.26****25'244'092.75****2'617'939.27****2'034'801.14**

2'451'288.00

2'034'801.14

166'651.27

0.00

1'448'657.51**1'507'807.45**

145'635.59

206'640.85

19'100.00

19'100.00

10'500.00

10'500.00

500'000.00

500'000.00

6'000.00

6'000.00

12'400.00

12'400.00

26'826.92

24'971.60

112'195.00

112'195.00

475'300.00

475'300.00

140'700.00

140'700.00

22'094'997.48**21'701'484.16**

7'858.85

7'858.85

122'098.10

116'440.10

247'333.80

240'162.20

521'440.00

617'440.00

2'176'774.65

2'188'619.60

450'239.67

249'863.57

100'007.55

0.00

10'000.00

10'000.00

1'072'400.00

1'426'400.00

4'050'520.20

3'136'560.25

3'657'258.46

4'359'073.39

1'800'000.00

1'800'000.00

7'786'875.00

7'456'875.00

92'191.20

92'191.20

4'751'759.46**4'742'823.26****4'751'759.46****4'742'823.26**

4'751'759.46

4'742'823.26

100'593'745.99**87'833'340.30**

ENGAGEMENTS HORS BILAN

	31.12.2022	31.12.2021
CAUTIONNEMENTS ACCORDÉS	CHF	CHF
Coopérative du logement à but social (CLÉ), en garantie de son hypothèque en deuxième rang - Le Giziaux (BCV)	1'960'000.00	1'960'000.00
Coopérative du logement à but social (CLÉ), en garantie de son hypothèque en deuxième rang - îlot Est, route de la Croix-Blanche (Raiffeisen)	3'780'000.00	3'780'000.00
Association de la Maison de Paroisse en garantie de son prêt sans intérêts auprès de l'Association Immobilière Paroissiale de La Sallaz	150'000.00	150'000.00
Coopérative du logement à but social (CLÉ) en garantie de son prêt hypothécaire - Ch. de la Girarde, parcelle RF 575, DDP 2912 (Raiffeisen)	1'600'000.00	1'600'000.00
TOTAUX	7'490'000.00	7'490'000.00
PATRIMOINE FINANCIER HORS BILAN		Estimations fiscales
Parcelle RF 501 Épalinges - Rte de la Croix-Blanche 35 - Donation Épalogements protégés en 2019		6'785'000.00
Parcelle RF 1257 Leysin - Au Feydey - Chalet l'Espérance acheté en 1973		800'000.00
TOTAL		7'585'000.00

DROITS DE PRÉEMPTION SUR ACTIONS

Le 19 janvier 2006, Épalinges a ratifié une convention d'actionnaires avec 136 communes vaudoises visant au maintien du groupe CVE-Romande Énergie en mains majoritairement publiques.

Par conséquent, ces titres sont soumis à un droit de préemption et ne peuvent être vendus qu'après consultation auprès des autres communes conventionnées.

Pour mémoire, Épalinges possède 460 actions CVE-Romande Énergie d'une valeur nominale de CHF 25.00 chacune (valeur compte 9153.00.000 : CHF 11'500.00 ; cours par action au 31.12.2022 : CHF 1'115.00).

GARANTIES DE DÉFICITS

Une contribution de couverture est convenue contractuellement avec l'Association d'Accueil de l'Enfance d'Épalinges (A.A.E.E.), conformément à la Charte fondatrice du Réseau d'Accueil de jour d'Épalinges et sa convention de subventionnement conclues le 7 septembre 2009 ; convention renouvelée le 22 mars 2019.

Outre une participation annuelle fixe, une garantie de déficit de CHF 10'000.00 par année est accordée au "1066 Festival". Cette garantie est inscrite au budget de fonctionnement sous le compte "1500.3170.020 Réceptions et manifestations" selon décision de la Municipalité du 22 février 2018.

Une convention d'actionnaires pour la prise en charge du déficit d'exploitation du nouveau Centre sportif de Malley a été adoptée par le Conseil communal le 23 juin 2015 et ratifiée entre les différentes communes concernées (Lausanne et 28 communes environnantes). La nouvelle patinoire de 10'000 places (Vaudoise arena) a été ouverte en 2019 et la piscine en 2022 ; les montants annuels à charge d'Épalinges seront de CHF 114'000.00 dès 2020, puis de CHF 180'000.00 dès 2022.

CAISSE INTERCOMMUNALE DE PENSIONS (CIP)

La CIP est une Institution de prévoyance de corporations de droit public (IPDP) ; de ce fait, elle dispose d'une autorisation de fonctionnement en capitalisation partielle. À ce titre, elle n'est donc pas obligée de disposer d'un taux de couverture supérieur à 100 %, mais doit organiser son système de financement pour aboutir à une capitalisation de 80 % d'ici à 2052. En 2022, la CIP a reçu l'approbation de l'Autorité de surveillance (As-So) pour poursuivre son fonctionnement en capitalisation partielle pour une nouvelle durée de 5 ans (à renouveler tous les 5 ans).

Près de 300 communes ou corporations de droit public y sont affiliées, représentant plus de 15'200 assurés actifs pour environ 7'800 pensionnés. Le taux de couverture de la CIP au 31.12.2022 s'élève à **71.5 %** (79.5 % au 31.12.2021), soit toujours au-dessus des 68.3 % prévus par le chemin de recapitalisation en vigueur, voté et revu en 2018.

Si, après avoir pris les mesures d'assainissement, l'expert en prévoyance professionnelle constate que la Caisse ne peut faire face à ses engagements, la Caisse fait appel à la garantie des employeurs.

La garantie est activée auprès de l'ensemble des employeurs affiliés. Elle est répartie proportionnellement entre les employeurs en fonction des engagements de la Caisse (somme des prestations de sortie et de la valeur actuelle des pensions en cours).

En cas d'attestation de découvert ou d'acte de défaut de biens obtenus par la Caisse contre un employeur suite à l'appel de la garantie, la Caisse active en premier lieu d'éventuelles garanties contractuelles ou légales accordées par des tiers en faveur de cet employeur.

Si le montant dû à la Caisse au titre de la garantie n'est pas entièrement couvert à l'issue des procédures engagées en vertu du précédent paragraphe, les entités affiliées répondent, solidairement entre elles, du solde. Celui-ci est réparti proportionnellement entre elles en fonction des engagements relatifs à chaque entité affiliée.

COMPTES D'INVESTISSEMENTS

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENTS AU 31 DÉCEMBRE 2022

OUVRAGES D'ASSAINISSEMENT

<u>Objet</u>		<u>Préavis</u>	<u>Crédit</u>	<u>Coût de la</u>	<u>Amortissement</u>	<u>Subsides et</u>	<u>Solde au</u>	<u>Paiements</u>	<u>Amortissement</u>	<u>Subsides et</u>	<u>Solde au</u>	<u>Prochain</u>
		<u>numéro</u>	<u>accordé</u>	<u>construction</u>	<u>au</u>	<u>participations</u>	<u>01.01.2022</u>	<u>2022</u>	<u>2022</u>	<u>participations</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>amortissement</u>
				<u>au 31.12.2021</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>de tiers au</u>			<u>O = obligatoire</u>	<u>de tiers</u>		<u>obligatoire</u>
						<u>31.12.2021</u>			<u>S = supplémentaire</u>	<u>2022</u>		
9141.00.011	Collecteur de la Croix-Blanche, 5ème étape	04/90	520'000	532'532.20	532'531.20		1.00				1.00	p.m.
9141.00.016	Collecteur de la Croix-Blanche, 4ème étape	02/88	840'000	804'107.50	804'106.50		1.00				1.00	p.m.
9141.00.019	Collecteur du Raidillon, 1ère étape	02/91	1'310'000	431'500.00	425'700.00		5'800.00		5'799.00	o	1.00	p.m.
9141.00.038	Collecteur du chemin du Bois-de-ban	09/91	110'000	103'962.75	103'961.75		1.00				1.00	p.m.
9141.00.039	Collecteur du chemin des Boveresses	09/91	240'000	195'415.05	193'015.05		2'400.00		2'399.00	o	1.00	p.m.
9141.00.041	Collecteur du chemin de la Caboletaz	13/92	660'000	618'261.90	588'661.90		29'600.00		20'600.00	o	9'000.00	2023
9141.00.050	Collecteur du chemin de Ballègue	10/94	300'000	267'897.85	244'997.85		22'900.00		9'000.00	o	13'900.00	2023
9141.00.052	Collecteur du plat de la Croix-Blanche	26/94	850'000	819'810.14	645'410.14	65'000.00	109'400.00		25'200.00	o	84'200.00	2023
9141.00.056	Participation à la dérivation du Flon-Vuachère et à la conduite d'amenée Vuachère-Flon	05/94 09/97	1'343'108	1'286'575.41	1'133'375.41		153'200.00		42'900.00	o	110'300.00	2023
9141.00.059	Collecteur du chemin de Ballègue	05/96	240'000	185'187.98	157'987.98		27'200.00		6'200.00	o	21'000.00	2023
9141.00.066	Collecteur du chemin de la Prairie-Cure	01/97	595'000	557'821.62	459'421.62		98'400.00		18'600.00	o	79'800.00	2023
9141.00.067	Collecteur à la Chenaux	06/98	400'000	373'030.31	291'430.31		81'600.00		12'500.00	o	69'100.00	2023
9141.00.068	Collecteur du chemin de l'Ofréquaz	05/98	300'000	293'218.26	239'618.26		53'600.00		9'800.00	o	43'800.00	2023
9141.00.072	Prolongement du collecteur du chemin de la Caboletaz	05/99	115'000	101'633.50	79'833.50		21'800.00		3'400.00	o	18'400.00	2023
9141.00.073	Collecteur du chemin du Bois-de-Menton	05/99	89'000	78'457.08	62'657.08		15'800.00		2'700.00	o	13'100.00	2023
9141.00.075	Collecteur du chemin du Giziaux, 1ère étape	02/00	90'000	88'157.96	63'457.96		24'700.00		3'000.00	o	21'700.00	2023
9141.00.076	Collecteur partie inférieure de la route de la Croix-Blanche	11/99	180'000	158'164.32	118'364.32		39'800.00		5'300.00	o	34'500.00	2023
9141.00.078	Collecteur du pont de la Girarde	04/00	70'000	68'575.48	52'175.48		16'400.00		2'300.00	o	14'100.00	2023
9141.00.080	Collecteur du chemin de la Laiterie, 1ère étape	02/01	250'000	217'276.06	156'876.06		60'400.00		7'300.00	o	53'100.00	2023
9141.00.082	Renforcement du collecteur du ruisseau des Moulins	07/01	167'000	149'913.74	107'213.74		42'700.00		5'000.00	o	37'700.00	2023
9141.00	À reporter						805'703.00	0.00	181'998.00	0.00	623'705.00	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENTS AU 31 DÉCEMBRE 2022

OUVRAGES D'ASSAINISSEMENT

Objet		Préavis	Crédit	Coût de la	Amortissement	Subsides et	Solde au	Paiements	Amortissement	Subsides et	Solde au	Prochain
		numéro	accordé	construction	au	participations	01.01.2022	2022	2022	participations	31.12.2022	amortissement
				au 31.12.2021	31.12.2021	de tiers au			O = obligatoire	de tiers		obligatoire
						31.12.2021			S = supplémentaire	2022		
9141.00	Reports						805'703.00	0.00	181'998.00	0.00	623'705.00	
9141.00.085	Collecteur partie intermédiaire de la route de la Croix Blanche	04/02	228'000	226'484.54	155'284.54		71'200.00		7'600.00	o	63'600.00	2023
9141.00.086	Collecteur du chemin du Giziaux, 2ème étape	02/03	885'000	792'834.37	489'634.37		303'200.00		26'500.00	o	276'700.00	2023
9141.00.091	Collecteur du chemin de la Laiterie, 2ème étape	01/04	133'000	115'189.35	71'389.35		43'800.00		3'900.00	o	39'900.00	2023
9141.00.093	Collecteur au lieu dit Le Giziaux"	05/04	150'000	148'924.53	92'124.53		56'800.00		5'000.00	o	51'800.00	2023
9141.00.095	Collecteur du chemin de l'Eglise	10/04	300'000	268'491.48	157'291.48		111'200.00		9'000.00	o	102'200.00	2023
9141.00.098	Collecteur du chemin de l'Eglise, partie intermédiaire	12/05	80'000	76'709.65	42'309.65		34'400.00		2'600.00	o	31'800.00	2023
9141.00.100	Prolongation du collecteur EC de la route de la Croix-Blanche - arrivée du M2	02/06	80'000	110'641.56	51'841.56		58'800.00		3'700.00	o	55'100.00	2023
9141.00.102	Collecteur au lieu dit Pré d'Yverdon	06/06	120'000	96'625.00	53'925.00		42'700.00		3'300.00	o	39'400.00	2023
9141.00.105	Collecteur du chemin du Polny, partie inférieure	10/06	230'000	207'756.65	106'256.65		101'500.00		7'000.00	o	94'500.00	2023
9141.00.107	Collecteur de la route du Village	02/07	178'000	165'242.84	77'842.84		87'400.00		5'600.00	o	81'800.00	2023
9141.00.108	Mise en séparatif du quartier de Vennes	01/08 et 10/11	1'185'000	777'188.84	155'488.84		621'700.00		25'900.00	o	595'800.00	2023
9141.00.109	Collecteur au chemin de Ballègue	06/08	157'000	141'384.96	66'684.96		74'700.00		4'800.00	o	69'900.00	2023
9141.00.110	Collecteur au chemin du Bois-de-Menton	07/08	95'000	135'333.05	63'933.05		71'400.00		4'600.00	o	66'800.00	2023
9141.00.111	Collecteur au chemin de la Crausaz	02/09	165'000	138'424.31	60'624.31		77'800.00		4'700.00	o	73'100.00	2023
9141.00.112	Collecteur au chemin du Bois-de-Ban	03/09	460'000	419'369.29	182'269.29		237'100.00		14'000.00	o	223'100.00	2023
9141.00.113	Collecteur au chemin du Petit-Vennes	06/10	400'000	357'521.03	132'121.03		225'400.00		12'000.00	o	213'400.00	2023
9141.00.114	Collecteur au chemin du Vauguény	07/10	330'000	329'415.40	110'015.40		219'400.00		11'000.00	o	208'400.00	2023
9141.00.115	Collecteur au chemin du Petit-Vennes, 2ème étape	02/11	320'000	261'612.98	87'712.98		173'900.00		8'800.00	o	165'100.00	2023
9141.00.117	Collecteur au chemin du Vauguény / chemin du Bois-Murat	03/11	185'000	162'962.32	60'162.32		102'800.00		5'500.00	o	97'300.00	2023
9141.00	À reporter						3'520'903.00	0.00	347'498.00	0.00	3'173'405.00	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENTS AU 31 DÉCEMBRE 2022

OUVRAGES D'ASSAINISSEMENT

<u>Objet</u>		<u>Préavis</u>	<u>Crédit</u>	<u>Coût de la</u>	<u>Amortissement</u>	<u>Subsides et</u>	<u>Solde au</u>	<u>Paiements</u>	<u>Amortissement</u>	<u>Subsides et</u>	<u>Solde au</u>	<u>Prochain</u>
		<u>numéro</u>	<u>accordé</u>	<u>construction</u>	<u>au</u>	<u>participations</u>	<u>01.01.2022</u>	<u>2022</u>	<u>2022</u>	<u>participations</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>amortissement</u>
				<u>au 31.12.2021</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>de tiers au</u>			<u>O = obligatoire</u>	<u>de tiers</u>		<u>obligatoire</u>
						<u>31.12.2021</u>			<u>S = supplémentaire</u>	<u>2022</u>		
9141.00	Reports						3'520'903.00	0.00	347'498.00	0.00	3'173'405.00	
9141.00.121	Collecteur séparatif au chemin de l'Ofréquaz	05/12	370'000	372'875.35	112'275.35		260'600.00		12'500.00	o	248'100.00	2023
9141.00.127	Collecteur au chemin des Planches	05/13	98'000	85'310.65	25'810.65		59'500.00		2'900.00	o	56'600.00	2023
9141.00.128	Collecteur au chemin des Boveresses	06/13	180'000	168'744.90	51'044.90		117'700.00		5'700.00	o	112'000.00	2023
9141.00.132	Collecteur chemins des Roches et Petit-Vennes	12/13	665'000	602'019.71	160'419.71		441'600.00		20'100.00	o	421'500.00	2023
9141.00.139	Collecteur au chemin de la Girarde	06/14	868'000	706'828.35	188'728.35		518'100.00		23'600.00	o	494'500.00	2023
9141.00.145	Collecteur de la route de Berne entre Vennes et les Croisettes	03/15	130'000	84'414.52	11'514.52		72'900.00		2'900.00	o	70'000.00	2023
9141.00.146	Collecteur au chemin des Orchez	04/15	275'000	244'411.80	57'311.80		187'100.00		8'200.00	o	178'900.00	2023
9141.00.148	Collecteur séparatif au chemin de Ballègue	09/15	370'000	337'439.85	56'539.85		280'900.00		11'300.00	o	269'600.00	2023
9141.00.149	Collecteur séparatif au chemin de la Biolleyre	10/15	875'000	650'953.78	107'553.78		543'400.00		21'700.00	o	521'700.00	2023
9141.00.151	Ouvrage de rétention des eaux au Giziaux	19/15	266'000	261'448.51	35'248.51		226'200.00		8'800.00	o	217'400.00	2023
9141.00.153	Crédit d'étude réfection du collecteur à la route de Berne, entre Croisettes et en Marin	01/16	120'000	104'232.71	31'532.71		72'700.00		10'500.00	o	62'200.00	2023
9141.00.154	Collecteurs secteur Orchez-Central	02/16	280'000	224'763.65	22'563.65		202'200.00		7'500.00	o	194'700.00	2023
9141.00.155	Collecteurs secteurs Grand-Chemin, Giziaux, Arzillier	05/17	1'190'000	900'594.55	30'094.55		870'500.00	70'314.07	32'514.07	o	908'300.00	2023
9141.00.156	Collecteurs secteur Orchez-Central	09/18	350'000	309'252.60	20'652.60		288'600.00		10'300.00	o	278'300.00	2023
9141.00.157	Collecteurs route de Berne, Croisettes-Orchez	22/18	2'000'000	1'733'131.71	0.00		1'733'131.71	10'813.37			1'743'945.08	en cours
9141.00.158	Collecteurs - entretiens divers 2019	08/19	680'000	76'371.72	0.00		76'371.72				76'371.72	en cours
9141.00.159	Ouvrage de rétention aux Geais + collecteur Village	01/20	210'000	119'054.54	0.00		119'054.54	83'565.46			202'620.00	en cours
9141.00.160	Collecteurs Girarde - Polny - Moulins	16/20	570'000	519'178.28	0.00		519'178.28	73'283.48			592'461.76	en cours
9141.00.161	Collecteurs - entretiens divers 2021	09/21	182'000	99'133.52	0.00		99'133.52	75'846.37			174'979.89	en cours
9141.00	À reporter						10'209'772.77	313'822.75	526'012.07	0.00	9'997'583.45	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENTS AU 31 DÉCEMBRE 2022

OUVRAGES D'ASSAINISSEMENT

<u>Objet</u>	<u>Préavis</u>	<u>Crédit</u>	<u>Coût de la</u>	<u>Amortissement</u>	<u>Subsides et</u>	<u>Solde au</u>	<u>Paiements</u>	<u>Amortissement</u>	<u>Subsides et</u>	<u>Solde au</u>	<u>Prochain</u>
	<u>numéro</u>	<u>accordé</u>	<u>construction</u>	<u>au</u>	<u>participations</u>	<u>01.01.2022</u>	<u>2022</u>	<u>2022</u>	<u>participations</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>amortissement</u>
			<u>au 31.12.2021</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>de tiers au</u>			<u>O = obligatoire</u>	<u>de tiers</u>		<u>obligatoire</u>
					<u>31.12.2021</u>			<u>S = supplémentaire</u>	<u>2022</u>		
9141.00	Reports					10'209'772.77	313'822.75	526'012.07	0.00	9'997'583.45	
9141.00.162	Collecteurs route de Berne - chemisages	15/21	260'000	0.00	0.00	0.00	86'295.45			86'295.45	en cours
9141.00.163	Collecteurs - entretiens divers 2022	07/22	595'000	0.00	0.00	0.00	377'319.05			377'319.05	en cours
9141.00.164	Collecteur ruisseau du Polny + stabilisation des berges	15/22	165'000	0.00	0.00	0.00	82'697.96			82'697.96	en cours
9141.00	Total					10'209'772.77	860'135.21	526'012.07	0.00	10'543'895.91	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENTS AU 31 DÉCEMBRE 2022

OUVRAGES DE GÉNIE CIVIL

<u>Objet</u>	<u>Préavis</u> <u>numéro</u>	<u>Crédit</u> <u>accordé</u>	<u>Coût de la</u> <u>construction</u> <u>au 31.12.2021</u>	<u>Amortissement</u> <u>au</u> <u>31.12.2021</u>	<u>Subsides et</u> <u>participations</u> <u>de tiers au</u> <u>31.12.2021</u>	<u>Solde au</u> <u>01.01.2022</u>	<u>Paiements</u> <u>2022</u>	<u>Amortissement</u> <u>2022</u> <u>O = obligatoire</u> <u>S = supplémentaire</u>	<u>Subsides et</u> <u>participations</u> <u>de tiers</u> <u>2022</u>	<u>Solde au</u> <u>31.12.2022</u>	<u>Prochain</u> <u>amortissement</u> <u>obligatoire</u>
9141.10.018 Aménagement de la place villageoise	11/91	2'210'000	2'080'868.85	2'080'867.85		1.00				1.00	p.m.
9141.10.031 Passage inférieur du Grand-Chemin	13/90	2'100'000	1'564'150.15	1'355'250.15		208'900.00		52'100.00	o	156'800.00	2023
9141.10.032 Réaménagement du carrefour de l'Union	17/91	1'650'000	1'462'922.95	1'268'222.95		194'700.00		48'800.00	o	145'900.00	2023
9141.10.043 Trottoir du chemin de Ballègue	09/93	1'200'000	1'180'567.95	1'062'867.95		117'700.00		39'400.00	o	78'300.00	2023
9141.10.046 Giratoire du carrefour des Tuileries	03/93	379'000	373'756.80	361'656.80		12'100.00		12'099.00	o	1.00	p.m.
9141.10.051 Trottoir du chemin de Praz-Buchilly	15/94	870'000	824'489.60	714'789.60		109'700.00		27'500.00	o	82'200.00	2023
9141.10.053 Réaménagement du plat de la Croix-Blanche	23/94	2'100'000	2'386'221.05	2'066'804.05	917.00	318'500.00		79'500.00	o	239'000.00	2023
9141.10.057 Trottoir du chemin des Planches	01/96	1'650'000	1'576'139.45	1'365'639.45		210'500.00		52'500.00	o	158'000.00	2023
9141.10.077 Chaussée et création d'un trottoir partie inférieure de la route de la Croix-Blanche	11/99	700'000	658'989.60	429'689.60	45'600.00	183'700.00		20'500.00	o	163'200.00	2023
9141.10.079 Réfection de la chaussée et trottoir du chemin de la Laiterie	02/01	600'000	625'709.75	438'409.75		187'300.00		20'900.00	o	166'400.00	2023
9141.10.084 Chaussée et création d'un second trottoir partie intermédiaire de la route de la Croix-Blanche	04/02	722'000	670'500.90	421'900.90	38'000.00	210'600.00		21'100.00	o	189'500.00	2023
9141.10.087 Accès et zone de stationnement collège de Bois-Murat	01/03	550'000	512'163.50	512'162.50		1.00				1.00	p.m.
9141.10.090 Trottoir et chaussée du chemin de la Laiterie, 2ème étape	01/04	447'000	362'412.82	216'938.82	1'474.00	144'000.00		12'100.00	o	131'900.00	2023
9141.10.092 Création d'un trottoir au lieu dit "Le Giziaux"	05/04	130'000	114'113.00	64'713.00		49'400.00		3'800.00	o	45'600.00	2023
9141.10.094 Crédit d'étude pour l'arrivée du métro M2	07/04	110'000	88'827.55	88'826.55		1.00				1.00	p.m.
9141.10.096 Réfection de la chaussée du chemin de l'Église	10/04	120'000	117'018.35	50'958.35	27'460.00	38'600.00		3'000.00	o	35'600.00	2023
9141.10.097 Crédit d'étude pour le réaménagement des accès et des espaces extérieurs de Bois-Murat	11/05	95'000	91'624.95	91'623.95		1.00				1.00	p.m.
9141.10.099 Trottoir au chemin de l'Église, partie intermédiaire	12/05	140'000	116'484.10	62'384.10		54'100.00		3'900.00	o	50'200.00	2023
9141.10.101 Création d'un giratoire au bas de la route de la Croix-Blanche - arrivée du M2	02/06	2'440'000	2'348'412.73	947'844.50	1'013'968.23	386'600.00		44'500.00	o	342'100.00	2023
9141.10 À reporter						2'426'404.00	0.00	441'699.00	0.00	1'984'705.00	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENTS AU 31 DÉCEMBRE 2022

OUVRAGES DE GÉNIE CIVIL

	<u>Objet</u>	<u>Préavis</u> <u>numéro</u>	<u>Crédit</u> <u>accordé</u>	<u>Coût de la</u> <u>construction</u> <u>au 31.12.2021</u>	<u>Amortissement</u> <u>au</u> <u>31.12.2021</u>	<u>Subsides et</u> <u>participations</u> <u>de tiers au</u> <u>31.12.2021</u>	<u>Solde au</u> <u>01.01.2022</u>	<u>Paiements</u> <u>2022</u>	<u>Amortissement</u> <u>2022</u> <u>O = obligatoire</u> <u>S = supplémentaire</u>	<u>Subsides et</u> <u>participations</u> <u>de tiers</u> <u>2022</u>	<u>Solde au</u> <u>31.12.2022</u>	<u>Prochain</u> <u>amortissement</u> <u>obligatoire</u>
9141.10	Reports						2'426'404.00	0.00	441'699.00	0.00	1'984'705.00	
9141.10.103	Réfection du chemin au lieu dit Pré d'Yverdon	06/06	55'000	54'885.25	29'585.25		25'300.00		1'900.00	o	23'400.00	2023
9141.10.104	Création d'un giratoire et d'un arrêt TL au chemin du Grand-Pré	11/06	1'010'000	662'667.40	287'367.40		375'300.00		22'100.00	o	353'200.00	2023
9141.10.106	Chaussée du chemin du Polny, partie inférieure	10/06	290'000	285'183.50	142'583.50		142'600.00		9'500.00	o	133'100.00	2023
9141.10.116	Trottoir au chemin du Petit-Vennes, 2ème étape	02/11	390'000	432'339.70	144'039.70		288'300.00		14'400.00	o	273'900.00	2023
9141.10.118	Trottoir au chemin du Bois-de-Ban	12/11	112'000	96'158.25	35'858.25		60'300.00		3'300.00	o	57'000.00	2023
9141.10.119	Remplacement de l'éclairage au chemin du Vaugueny	07/10	65'000	59'976.05	59'975.05		1.00				1.00	p.m.
9141.10.120	Place de rebroussement au Grand-Chemin	23/11	320'000	287'868.40	67'268.40		220'600.00		9'600.00	o	211'000.00	2023
9141.10.122	Entretiens routiers 2012	03/12	220'000	110'426.30	37'026.30		73'400.00		3'700.00	o	69'700.00	2023
9141.10.123	Trottoir et éclairage au chemin de la Girarde	04/12	290'000	250'827.60	83'827.60		167'000.00		8'400.00	o	158'600.00	2023
9141.10.124	Crédit d'étude - plan de mobilité	12/12	80'000	89'066.50	71'866.50		17'200.00		9'000.00	o	8'200.00	2023
9141.10.125	Équipement de quatre éco-points	03/13	160'000	144'983.10	116'083.10		28'900.00		14'500.00	o	14'400.00	2023
9141.10.126	Divers entretiens routiers - 2013	04/13	800'000	719'404.25	216'004.25		503'400.00		24'000.00	o	479'400.00	2023
9141.10.129	Crédit d'étude pour la place des Croisettes	07/13	105'000	111'498.35	88'698.35		22'800.00		11'200.00	o	11'600.00	2023
9141.10.130	Élargissement de la route et réaménagement du trottoir au chemin de Ballègue	08/13	115'000	82'581.30	25'181.30		57'400.00		2'800.00	o	54'600.00	2023
9141.10.131	Aménagement de jardins familiaux, d'un parc aux oies, d'un local jardiniers et de places de parcs	11/13	170'000	173'966.95	51'966.95		122'000.00		5'800.00	o	116'200.00	2023
9141.10.133	Réfection du chemin du Petit-Vennes, tronçon inférieur	12/13	125'000	127'333.40	33'933.40		93'400.00		4'300.00	o	89'100.00	2023
9141.10.134	Éclairage aux chemins de l'Arzilier et des Orchez	18/13	225'000	207'492.80	166'292.80		41'200.00		20'800.00	o	20'400.00	2023
9141.10.135	Trottoir au chemin des Boveresses	25/13	130'000	126'216.25	34'216.25		92'000.00		4'300.00	o	87'700.00	2023
9141.10	À reporter						4'757'505.00	0.00	611'299.00	0.00	4'146'206.00	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENTS AU 31 DÉCEMBRE 2022

OUVRAGES DE GÉNIE CIVIL

	<u>Objet</u>	<u>Préavis</u> <u>numéro</u>	<u>Crédit</u> <u>accordé</u>	<u>Coût de la</u> <u>construction</u> <u>au 31.12.2021</u>	<u>Amortissement</u> <u>au</u> <u>31.12.2021</u>	<u>Subsides et</u> <u>participations</u> <u>de tiers au</u> <u>31.12.2021</u>	<u>Solde au</u> <u>01.01.2022</u>	<u>Paiements</u> <u>2022</u>	<u>Amortissement</u> <u>2022</u> <u>O = obligatoire</u> <u>S = supplémentaire</u>	<u>Subsides et</u> <u>participations</u> <u>de tiers</u> <u>2022</u>	<u>Solde au</u> <u>31.12.2022</u>	<u>Prochain</u> <u>amortissement</u> <u>obligatoire</u>
9141.10	Reports						4'757'505.00	0.00	611'299.00	0.00	4'146'206.00	
9141.10.136	Création d'un écopoint au Grand-Chemin	03/14	80'000	70'330.90	56'630.90		13'700.00		7'100.00	o	6'600.00	2023
9141.10.137	Divers entretiens routiers - 2014	04/14	325'000	310'597.20	83'197.20		227'400.00		10'400.00	o	217'000.00	2023
9141.10.138	Création d'un tronçon de trottoir au chemin des Roches	05/14	86'000	83'453.50	22'453.50		61'000.00		2'800.00	o	58'200.00	2023
9141.10.140	Installation de mobilier urbain au Biopôle	09/14	170'000	157'468.40	63'368.40		94'100.00		5'300.00	o	88'800.00	2023
9141.10.141	Trottoir au chemin de Mon-Repos	10/14	113'000	76'127.85	20'627.85		55'500.00		2'600.00	o	52'900.00	2023
9141.10.142	Réfection d'un tronçon du chemin de Ballègue	12/14	240'000	221'494.95	59'294.95		162'200.00		7'400.00	o	154'800.00	2023
9141.10.143	Réfection des chemins du cimetière de Mon-Repos	13/14	160'000	148'084.45	39'984.45		108'100.00		5'000.00	o	103'100.00	2023
9141.10.144	Requalification de la route de Berne entre Vennes et les Croisettes	02/15	423'000	289'611.55	38'811.55		250'800.00		9'700.00	o	241'100.00	2023
9141.10.147	Divers entretiens routiers et éclairage public - 2015	06/15	450'000	435'629.65	87'629.65		348'000.00		14'600.00	o	333'400.00	2023
9141.10.150	Création d'une présélection de tourner à droite au carrefour des Croisettes	17/15	520'000	383'544.80	40'844.80	78'000.00	264'700.00		10'200.00	o	254'500.00	2023
9141.10.152	Plan directeur localisé aux Croisettes	20/15	105'000	90'249.10	0.00		90'249.10	2'580.00			92'829.10	en cours
9141.10.155	Révisions du Pdcom, du PGA et du RPGA	12/16	380'000	328'701.45	32'533.00		296'168.45				296'168.45	en cours
9141.10.156	Réfection de chemins forestiers, Flon et Bois-Murat	13/16	152'190	168'306.40	9'571.90	113'634.50	45'100.00		1'900.00	o	43'200.00	2023
9141.10.157	Stabilisation de la route de Montblesson	19/16	175'000	194'661.85	12'502.85	108'359.00	73'800.00		2'900.00	o	70'900.00	2023
9141.10.158	Divers entretiens routiers et feux de circulation sur la route de la Croix-Blanche	09/17	490'000	393'996.59	78'896.59		315'100.00		39'400.00	o	275'700.00	2023
9141.10.159	Réfection du chemin des Moulins	10/17	370'000	211'196.60	19'311.60	70'085.00	121'800.00		4'700.00	o	117'100.00	2023
9141.10.160	Crédit-cadre pour projets urbanistiques 2018-2020	19/17	1'405'000	1'141'130.52	0.00	51'356.00	1'089'774.52	61'907.55	228'850.87	o	8'131.20	914'700.00 2023
9141.10.161	Adaptation de l'arrêt TL et extension des marches-gradins du préau sud à Bois-Murat	01/18	260'000	227'911.95	22'811.95	0.00	205'100.00		7'600.00	o	197'500.00	2023
9141.10	À reporter						8'580'097.07	64'487.55	971'749.87	8'131.20	7'664'703.55	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENTS AU 31 DÉCEMBRE 2022

OUVRAGES DE GÉNIE CIVIL

	<u>Objet</u>	<u>Préavis</u> <u>numéro</u>	<u>Crédit</u> <u>accordé</u>	<u>Coût de la</u> <u>construction</u> <u>au 31.12.2021</u>	<u>Amortissement</u> <u>au</u> <u>31.12.2021</u>	<u>Subsides et</u> <u>participations</u> <u>de tiers au</u> <u>31.12.2021</u>	<u>Solde au</u> <u>01.01.2022</u>	<u>Paiements</u> <u>2022</u>	<u>Amortissement</u> <u>2022</u> <u>O = obligatoire</u> <u>S = supplémentaire</u>	<u>Subsides et</u> <u>participations</u> <u>de tiers</u> <u>2022</u>	<u>Solde au</u> <u>31.12.2022</u>	<u>Prochain</u> <u>amortissement</u> <u>obligatoire</u>
9141.10	Reports						8'580'097.07	64'487.55	971'749.87	8'131.20	7'664'703.55	
9141.10.162	Trottoir chemin Girarde, 2ème étape et réaménag. carrefour Girarde-Orchez-Vulliettaz-Bornalet	03/18	810'000	743'595.90	49'695.90	0.00	693'900.00		24'800.00 o		669'100.00	2023
9141.10.163	Ascenseur public à la sortie ouest du passage inférieur du carrefour des Croisettes	04/18	400'000	450'625.07	45'325.07	0.00	405'300.00		15'100.00 o		390'200.00	2023
9141.10.164	Divers entretiens routiers - 2018	10/18	219'000	206'226.50	6'926.50	0.00	199'300.00		6'900.00 o		192'400.00	2023
9141.10.165	Étude réaménagement de la route et de la place de la Croix-Blanche	15/18	390'000	1'949.20		0.00	1'949.20	90'470.45			92'419.65	en cours
9141.10.166	Requalification de la RC 601 entre les Croisettes et le Chalet-à-Gobet	02/18	4'020'000	2'389'501.40	0.00	0.00	2'389'501.40	1'046'743.45			3'436'244.85	en cours
9141.10.167	Desserte forestière Bois-de-la-Chapelle	05/19	82'840	66'279.05	1'092.39	59'586.66	5'600.00		300.00 o		5'300.00	2023
9141.10.168	Divers entretiens routiers - 2019	07/19	1'160'000	985'990.64	0.00	20'000.00	965'990.64	119'414.15			1'085'404.79	en cours
9141.10.169	Réaménagement des berges du Vaugueny et du Flon	15/19	222'000	182'637.70	6'654.65	86'383.05	89'600.00		3'300.00 o		86'300.00	2023
9141.10.170	Requalification des chemin et pont de la Girarde	26/19	2'750'000	1'395'922.41			1'395'922.41	685'037.85			2'080'960.26	en cours
9141.10.171	Réaménagement des berges du Vaugueny	08/20	240'000	148'237.80			148'237.80	24'802.90			173'040.70	en cours
9141.10.172	Zone 30 km/h aux Tuileries	14/20	200'000	167'526.10	5'626.10		161'900.00		5'600.00		156'300.00	2023
9141.10.173	Entretiens routiers 2020	15/20	430'000	230'403.65			230'403.65	397.10			230'800.75	en cours
9141.10.174	Abri TL à la Croix-Blanche	07/21	65'000	9'262.20			9'262.20	44'737.20			53'999.40	en cours
9141.10.175	Modernisation de l'éclairage publc	08/21	525'000	102'184.00			102'184.00	178'358.75			280'542.75	en cours
9141.10.176	Entretiens routiers 2021	09/21	463'000	287'078.64			287'078.64				287'078.64	en cours
9141.10.177	Crédit-cadre pour projets urbanistiques 2022-2026	24/21	1'500'000				0.00	382'484.90			382'484.90	en cours
9141.10.178	Rapport-préavis sur la mobilité	22/21	415'000				0.00	29'522.70			29'522.70	en cours
9141.10.179	Entretiens routiers 2022	06/22	480'000				0.00	171'749.05			171'749.05	en cours
9141.10.180	Aménagement de trois places de jeux	12/22	280'000				0.00	93'236.64			93'236.64	en cours
9141.10	Total						15'666'227.01	2'931'442.69	1'027'749.87	8'131.20	17'561'788.63	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENTS AU 31 DÉCEMBRE 2022

OUVRAGES DE GÉNIE CIVIL

	<u>Objet</u>	<u>Préavis</u> <u>numéro</u>	<u>Crédit</u> <u>accordé</u>	<u>Coût de la</u> <u>construction</u> <u>au 31.12.2021</u>	<u>Amortissement</u> <u>au</u> <u>31.12.2021</u>	<u>Subsides et</u> <u>participations</u> <u>de tiers au</u> <u>31.12.2021</u>	<u>Solde au</u> <u>01.01.2022</u>	<u>Paiements</u> <u>2022</u>	<u>Amortissement</u> <u>2022</u> <u>O = obligatoire</u> <u>S = supplémentaire</u>	<u>Subsides et</u> <u>participations</u> <u>de tiers</u> <u>2022</u>	<u>Solde au</u> <u>31.12.2022</u>	<u>Prochain</u> <u>amortissement</u> <u>obligatoire</u>
9141.10	Reports						15'666'227.01	2'931'442.69	1'027'749.87	8'131.20	17'561'788.63	
9141.10.181	Modernisatoin de l'éclairage public	13/22	400'000				0.00	142'498.95			142'498.95	en cours
9141.10.182	Divers entretiens terrains de foot au Bois-de-la-Chapelle	14/22	490'000				0.00	152'253.75			152'253.75	en cours
9141.10.183	Entretiens routiers au Ruisseau-Martin, Laiterie et route du Village	16/22	3'250'000				0.00	773'935.05			773'935.05	en cours
9141.10	Total						15'666'227.01	4'000'130.44	1'027'749.87	8'131.20	18'630'476.38	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENTS AU 31 DÉCEMBRE 2022

BÂTIMENTS ET CONSTRUCTIONS

<u>Objet</u>	<u>Préavis</u> <u>numéro</u>	<u>Crédit</u> <u>accordé</u>	<u>Coût de la</u> <u>construction</u> <u>au 31.12.2021</u>	<u>Amortissement</u> <u>au</u> <u>31.12.2021</u>	<u>Subsides,</u> <u>part. de tiers</u> <u>ou ventes au</u> <u>31.12.2021</u>	<u>Solde au</u> <u>01.01.2022</u>	<u>Paiements</u> <u>2022</u>	<u>Amortissement</u> <u>2022</u> <u>O = obligatoire</u> <u>S = supplémentaire</u>	<u>Subsides et</u> <u>participations</u> <u>de tiers</u> <u>2022</u>	<u>Solde au</u> <u>31.12.2022</u>	<u>Prochain</u> <u>amortissement</u> <u>obligatoire</u>
9143.00.001	Domaine de la Croix-Blanche		3'145'560.00	3'139'059.00	6'500.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00.007	Salle de gym et piscine de Bois-Murat					1.00				1.00	p.m.
9143.00.008	Collège de l'Ofréquaz					1.00				1.00	p.m.
9143.00.009	Locaux de la protection civile					1.00				1.00	p.m.
9143.00.010	Salle des spectacles					1.00				1.00	p.m.
9143.00.014	Pavillon scolaire du Grand-Chemin					1.00				1.00	p.m.
9143.00.015	Centre sportif de la Croix-Blanche					1.00				1.00	p.m.
9143.00.016	Pavillon scolaire du Village					1.00				1.00	p.m.
9143.00.017	Collège de Bois-Murat IV	08/88	16'700'000	16'727'766.90	13'480'525.90	3'247'240.00	1.00			1.00	p.m.
9143.00.018	Maison palinzarde	05/92	2'837'042	2'877'808.85	2'877'807.85		1.00			1.00	p.m.
9143.00.020	Salle de sports de la Croix-Blanche	09/88	7'886'400	7'629'431.40	6'279'213.40	1'350'217.00	1.00			1.00	p.m.
9143.00.027	Réfection des façades du collège de Bois-Murat	14/93	4'760'000	3'959'200.40	2'826'545.40	1'132'654.00	1.00			1.00	p.m.
9143.00.029	Maison des jeunes et four à pain	01/95	890'000	812'822.40	723'821.40	89'000.00	1.00			1.00	p.m.
9143.00.030	Réfection de l'Auberge communale	09/94	2'503'000	2'625'670.40	2'375'369.40	250'300.00	1.00			1.00	p.m.
9143.00.055	Transformation du collège du Village	04/96	1'170'000	1'373'364.45	1'313'226.45	60'137.00	1.00			1.00	p.m.
9143.00.061	Réfection de l'enveloppe extérieure Bois-Murat D	12/96	1'900'000	1'835'143.00	1'832'142.00	3'000.00	1.00			1.00	p.m.
9143.00.065	Nouveau collège de la Croix-Blanche	08/98	2'810'000	2'902'647.90	2'677'162.90	225'484.00	1.00			1.00	p.m.
9143.00.069	Pavillon de la petite enfance à Bois-Murat	04/98	660'000	651'167.90	569'462.90	81'704.00	1.00			1.00	p.m.
9143.00.074	Construction nouveaux locaux de la voirie au Giziaux	04/99 01/00	3'870'000	3'899'530.45	3'846'029.45	53'500.00	1.00			1.00	p.m.
9143.00	À reporter					19.00	0.00	0.00	0.00	19.00	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENTS AU 31 DÉCEMBRE 2022

BÂTIMENTS ET CONSTRUCTIONS

Objet		Préavis numéro	Crédit accordé	Coût de la construction au 31.12.2021	Amortissement au 31.12.2021	Subsides, part. de tiers ou ventes au 31.12.2021	Solde au 01.01.2022	Paiements 2022	Amortissement 2022 O = obligatoire S = supplémentaire	Subsides et participations de tiers 2022	Solde au 31.12.2022	Prochain amortissement obligatoire
9143.00	Reports						19.00	0.00	0.00	0.00	19.00	
9143.00.081	Édicule public des Tuileries	05/01	145'000	169'463.50	169'462.50		1.00				1.00	p.m.
9143.00.083	Extension du complexe scolaire de Bois-Murat	06/01 05/02	11'735'500	11'566'768.20	10'459'307.20	1'107'460.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00.088	Frais d'études nouvelle salle de gym à Bois-Murat (y compris chaufferie et espaces extérieurs)	06/01	200'000	75'063.05	75'063.05		0.00				0.00	
9143.00.089	Assainissement des façades de la salle des spectacles	02/04	290'000	289'476.75	289'475.75		1.00				1.00	p.m.
9143.00.090	Modernisation de la cuisine du chalet l'Espérance	14/05	140'000	140'118.45	140'118.45		0.00				0.00	
9143.00.091	Frais d'études pour la rénovation de la salle de gym et piscine à Bois-Murat	04/08	190'500	457'661.90	457'660.90		1.00				1.00	p.m.
9143.00.092	Transformations de la Maison palinzarde	02/08	277'000	264'586.64	264'585.64		1.00				1.00	p.m.
9143.00.093	Transformations de la Maison de commune	02/08	584'000	570'296.25	570'295.25		1.00				1.00	p.m.
9143.00.094	Réfection et agrandissement du terrain synthétique de la Croix-Blanche	10/08	1'650'000	1'900'519.47	0.00		1'900'519.47	33'813.90			1'934'333.37	En cours
9143.00.095	Acquisition d'un terrain au lieu dit "La Croix-Blanche"	13/08	1'400'000	1'400'000.00	1'399'999.00		1.00				1.00	p.m.
9143.00.097	Construction d'un nouveau bâtiment pour la voirie avec salles de sociétés	14/09	2'950'000	2'839'532.60	1'052'532.60		1'787'000.00		94'600.00 o		1'692'400.00	2023
9143.00.098	Crédit d'étude pour la construction d'un centre de vie enfantine à la Croix-Blanche	12/09	480'000	391'776.15	391'775.15		1.00				1.00	p.m.
9143.00.099	Installation solaire thermique au chalet de l'Espérance	04/10	125'000	146'708.55	135'313.55	11'394.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00.100	Remplacement des quatre mâts d'éclairage des courts de tennis au Bois-de-Ban	08/10	65'000	66'187.50	48'186.50	18'000.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00.101	Réaménagement des espaces extérieurs du complexe scolaire de Bois-Murat	09/10	1'748'500	728'352.25	728'351.25		1.00				1.00	p.m.
9143.00.102	Rénovation de la salle de gym et piscine de Bois-Murat	10/10	5'720'000	5'313'799.25	1'737'899.25	99'800.00	3'476'100.00		173'700.00 o		3'302'400.00	2023
9143.00.103	Construction d'un centre de vie enfantine et réfection du collège de la Croix-Blanche	01/11	7'147'000	7'260'470.75	2'384'752.00	89'318.75	4'786'400.00		238'800.00 o		4'547'600.00	2023
9143.00.104	Réaménagement du préau sud de Bois-Murat	08/11	490'000	390'191.80	390'190.80		1.00				1.00	p.m.
9143.00	À reporter						11'950'050.47	33'813.90	507'100.00	0.00	11'476'764.37	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENTS AU 31 DÉCEMBRE 2022

BÂTIMENTS ET CONSTRUCTIONS

	<u>Objet</u>	<u>Préavis</u> <u>numéro</u>	<u>Crédit</u> <u>accordé</u>	<u>Coût de la</u> <u>construction</u> <u>au 31.12.2021</u>	<u>Amortissement</u> <u>au</u> <u>31.12.2021</u>	<u>Subsides,</u> <u>part. de tiers</u> <u>ou ventes au</u> <u>31.12.2021</u>	<u>Solde au</u> <u>01.01.2022</u>	<u>Paiements</u> <u>2022</u>	<u>Amortissement</u> <u>2022</u> <u>O = obligatoire</u> <u>S = supplémentaire</u>	<u>Subsides et</u> <u>participations</u> <u>de tiers</u> <u>2022</u>	<u>Solde au</u> <u>31.12.2022</u>	<u>Prochain</u> <u>amortissement</u> <u>obligatoire</u>
9143.00	Reports						11'950'050.47	33'813.90	507'100.00	0.00	11'476'764.37	
9143.00.105	Réfection de la toiture du chalet Espérance	09/11	105'000	97'354.00	90'353.00	7'000.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00.106	Réfection de l'étanchéité de la toiture de la salle de gym de la Croix-Blanche	13/11	520'000	476'844.30	423'883.30	52'960.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00.107	Participation à la restauration du temple des Croisettes	24/11	330'000	311'287.35	311'286.35		1.00				1.00	p.m.
9143.00.108	Agrandissement du préau et aménagements extérieurs au collège de la Croix-Blanche	01/12	183'000	189'331.20	189'330.20		1.00				1.00	p.m.
9143.00.109	Remplacement de la chaudière au pavillon du Grand-Chemin	10/12	32'000	27'152.50	27'151.50		1.00				1.00	p.m.
9143.00.110	Remplacement des infrastructures scéniques de la salle des spectacles	11/12	150'000	155'370.60	155'369.60		1.00				1.00	p.m.
9143.00.111	Crédit d'étude pour l'assainissement du chauffage du collège de Bois-Murat A-B-C-D	16/12	63'450	51'970.70	51'969.70		1.00				1.00	p.m.
9143.00.112	Crédit d'étude pour la construction de logements protégés à la route de la Croix-Blanche 37	09/13	486'000	460'525.83	460'524.83		1.00				1.00	p.m.
9143.00.113	Assainissement du chauffage du collège de Bois-Murat A-B-C-D	16/13	452'000	470'903.10	470'902.10		1.00				1.00	p.m.
9143.00.114	Démolition du bâtiment sis à la route de la Croix-Blanche 37	17/13	275'000	203'759.20	201'758.20	2'000.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00.115	Mise aux normes et modernisation de l'éclairage à la salle des spectacles	21/13	196'500	187'080.71	187'079.71		1.00				1.00	p.m.
9143.00.116	Crédit d'études pour infrastructures scolaires 2025	01/14	250'000	252'294.46	126'594.46		125'700.00		25'300.00		100'400.00	2023
9143.00.117	Réfection du préau du pavillon scolaire au Grand-Chemin	02/14	60'000	58'968.25	58'967.25		1.00				1.00	p.m.
9143.00.118	Crédit d'étude pour la construction de logements protégés à la route de la Croix-Blanche 37	16/14	840'000	841'795.80	841'794.80		1.00				1.00	p.m.
9143.00.119	Création d'une untié d'accueil à l'Ofréquaz	01/15	1'824'000	1'809'452.65	1'809'451.65	0.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00.120	Achat de la parcelle n° 2852 au Giziaux pour nouvelle déchèterie communale	08/15	2'172'600	2'182'780.00	508'680.00	0.00	1'674'100.00		72'700.00		1'601'400.00	2023
9143.00.121	Remplacement de la chaudière à mazout par une pompe à chaleur au pavillon scolaire du Chaugand	11/15	100'000	92'271.50	85'739.50	6'531.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00.122	Création d'une déchèterie provisoire au Bois-de-la-Chapelle	13/15	143'000	156'457.30	87'657.30	0.00	68'800.00		15'700.00		53'100.00	2023
9143.00.123	Construction d'une nouvelle déchèterie communale au Giziaux	14/15	3'900'000	3'990'421.29	452'722.29	780'099.00	2'757'600.00		107'000.00		2'650'600.00	2023
9143.00	À reporter						16'576'265.47	33'813.90	727'800.00	0.00	15'882'279.37	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENTS AU 31 DÉCEMBRE 2022

BÂTIMENTS ET CONSTRUCTIONS

<u>Objet</u>		<u>Préavis</u> <u>numéro</u>	<u>Crédit</u> <u>accordé</u>	<u>Coût de la</u> <u>construction</u> <u>au 31.12.2021</u>	<u>Amortissement</u> <u>au</u> <u>31.12.2021</u>	<u>Subsides,</u> <u>part. de tiers</u> <u>ou ventes au</u> <u>31.12.2021</u>	<u>Solde au</u> <u>01.01.2022</u>	<u>Paiements</u> <u>2022</u>	<u>Amortissement</u> <u>2022</u> <u>O = obligatoire</u> <u>S = supplémentaire</u>	<u>Subsides et</u> <u>participations</u> <u>de tiers</u> <u>2022</u>	<u>Solde au</u> <u>31.12.2022</u>	<u>Prochain</u> <u>amortissement</u> <u>obligatoire</u>
9143.00	Reports						16'576'265.47	33'813.90	727'800.00	0.00	15'882'279.37	
9143.00.124	Construction d'appartements protégés à la route de la Croix-Blanche 37	09/16	8'903'408	8'176'303.95	6'611'884.84	10'119.11	1'554'300.00		136'400.00	o	1'417'900.00	2023
9143.00.125	Réfection de la toiture du collège de l'Ofréquaz	05/16	1'025'000	984'061.50	186'266.50	39'795.00	758'000.00		31'500.00	o	726'500.00	2023
9143.00.126	Crédit d'étude pour la rénovation des façades et de la toiture de la salle des spectacles	07/16	180'000	79'480.20	16'080.20	0.00	63'400.00		8'000.00	o	55'400.00	2023
9143.00.127	Assainissement du chauffage + capteurs solaires à la Maison Rochat	20/16	77'000	66'580.55	33'580.55	0.00	33'000.00		6'700.00	o	26'300.00	2023
9143.00.128	Réfection du Club-house du Tennis-Club	23/16	830'000	828'297.30	106'060.70	43'536.60	678'700.00		26'200.00	o	652'500.00	2023
9143.00.129	Étude pour l'extention du complexe scolaire de Bois-Murat	01/17	2'600'000	2'536'244.61	0.00	0.00	2'536'244.61	55'168.00			2'591'412.61	En cours
9143.00.130	Étude pour la rénovation des façades et toitures de la salle des spectacles, de l'Auberge, etc.	04/17	370'000	386'765.74	77'465.74	0.00	309'300.00		38'700.00	o	270'600.00	2023
9143.00.132	Étude pour la rénovation des inst. techniques de la salle des spectacles, de l'Auberge, etc.	15/17	510'000	503'677.70	100'277.70	0.00	403'400.00		50'400.00	o	353'000.00	2023
9143.00.133	Bornes de recharge publiques à la Croix-Blanche et aux Croisettes	14/17	118'000	118'532.95	43'632.95	10'000.00	64'900.00		10'900.00	o	54'000.00	2023
9143.00.134	Nouveaux bureaux pour l'administration dans la Maison palinzarde	21/17	180'000	147'088.50	19'688.50	0.00	127'400.00		4'900.00	o	122'500.00	2023
9143.00.135	Réfection de la dalle du rez-de-chaussée du bâtiment de la voirie au Bois-de-la-Chapelle 3	07/18	120'000	83'144.20	11'244.20	0.00	71'900.00		2'800.00	o	69'100.00	2023
9143.00.136	Réfection des locaux et de la cuisine du CAP	11/18	70'000	50'476.98	20'476.98	0.00	30'000.00		5'100.00	o	24'900.00	2023
9143.00.137	Extension du complexe scolaire de Bois-Murat	02/19	31'700'000	11'325'449.18	0.00	26'457.80	11'298'991.38	9'226'860.42			20'525'851.80	En cours
9143.00.138	Achat de l'église des Croisettes	20/19	1	1.00	0.00	0.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00.139	Réfection place et escaliers de la salle de gym de la Croix-Blanche	02/20	240'000	211'102.85	7'102.85		204'000.00		7'100.00	o	196'900.00	2023
9143.00.140	Réfection de la salle des spectacles, de l'Auberge et des locaux du service du feu	04/20	8'617'700	8'569'124.30			8'569'124.30	908'616.04			9'477'740.34	En cours
9143.00.141	Installation de réseaux WiFi dans les bâtiments scolaires	06/21	925'000	454'608.30			454'608.30	338'858.25		40'500.00	752'966.55	En cours
9143.00.142	Salle de quartier polyvalente à Bois-Murat D	04/22	720'000				0.00				0.00	En cours
9143.00.143	Rénovation de la toiture à Bois-Murat F	05/22	1'750'000				0.00	768'259.30			768'259.30	En cours
9143.00	Total						43'733'535.06	11'331'575.91	1'056'500.00	40'500.00	53'968'110.97	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENTS AU 31 DÉCEMBRE 2022

FORÊTS

<u>Objet</u>	<u>Préavis</u> <u>numéro</u>	<u>Crédit</u> <u>accordé</u>	<u>Coût de</u> <u>l'acquisition</u> <u>au 31.12.2021</u>	<u>Amortissement</u> <u>au</u> <u>31.12.2021</u>	<u>Solde au</u> <u>01.01.2022</u>	<u>Paiements</u> <u>2022</u>	<u>Amortissement</u> <u>2022</u> <u>O = obligatoire</u> <u>S = supplémentaire</u>	<u>Solde au</u> <u>31.12.2022</u>	<u>Prochain</u> <u>amortissement</u> <u>obligatoire</u>
9145.00.000 Forêts	06/09	59'341	59'341.35	59'341.35	1.00			1.00	p.m.
9145.00	Total				1.00	0.00	0.00	1.00	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENTS AU 31 DÉCEMBRE 2022

VÉHICULES, MATÉRIEL D'EXPLOITATION

<u>Objet</u>	<u>Préavis numéro</u>	<u>Crédit accordé</u>	<u>Coût d'acquisition au 31.12.2021</u>	<u>Amortissement au 31.12.2021</u>	<u>Solde au 01.01.2022</u>	<u>Paiements 2022</u>	<u>Amortissement 2022 O = obligatoire S = supplémentaire</u>	<u>Solde au 31.12.2022</u>	<u>Prochain amortissement obligatoire</u>
9146.00.000 Balayeuse de route	05/03	196'000	202'057.25	202'056.25	1.00			1.00	p.m.
9146.00.001 Bus scolaire	04/09	76'000	78'000.00	77'999.00	1.00			1.00	p.m.
9146.00.002 Véhicule de voirie	05/09	175'000	181'000.00	180'999.00	1.00			1.00	p.m.
9146.00.003 Broyeur à branches	01/10	72'000	68'194.20	68'193.20	1.00			1.00	p.m.
9146.00.004 Véhicule articulé de voirie	02/10	156'500	146'751.70	146'750.70	1.00			1.00	p.m.
9146.00.005 Réseau radio de police (Polycom)	03/10	56'000	40'189.25	40'188.25	1.00			1.00	p.m.
9146.00.006 Tracteur forestier	04/11	365'000	355'440.00	355'439.00	1.00			1.00	p.m.
9146.00.007 Faucheuse-débroussailluse pour la voirie	05/11	79'000	45'000.00	44'999.00	1.00			1.00	p.m.
9146.00.008 Serveurs et logiciels de gestion communale	07/11	215'000	212'774.90	212'773.90	1.00			1.00	p.m.
9146.00.009 Trois véhicules de voirie	02/12	365'000	362'222.00	362'221.00	1.00			1.00	p.m.
9146.00.010 Site extranet pour le Conseil communal	18/12	11'500	21'384.00	21'383.00	1.00			1.00	p.m.
9146.00.011 Quatre véhicules, deux saleuses et une nacelle pour la voirie	01/13	435'000	419'487.55	419'486.55	1.00			1.00	p.m.
9146.00.012 Véhicule pour les éco-points	10/13	63'500	59'991.50	59'990.50	1.00			1.00	p.m.
9146.00.013 Quatre véhicules de voirie	24/13	330'000	298'517.05	298'516.05	1.00			1.00	p.m.
9146.00.014 Tracteur à gazon pour la voirie	07/15	23'000	19'300.00	19'299.00	1.00			1.00	p.m.
9146.00.015 Véhicule pour le service du feu	07/15	100'000	88'597.95	88'596.95	1.00			1.00	p.m.
9146.00.016 Balayeuse de route	15/15	140'000	140'000.00	139'999.00	1.00			1.00	p.m.
9146.00.017 Véhicule de commandement du SDIS	06/16	48'500	48'964.80	48'963.80	1.00			1.00	p.m.
9146.00.018 Matériel d'exploitation pour la déchèterie	24/16	176'050	174'818.33	87'018.33	87'800.00		17'500.00 o	70'300.00	2023
9146.00.019 Camion pour la voirie	13/17	249'000	247'749.30	99'249.30	148'500.00		24'800.00 o	123'700.00	2023
9146.00 À reporter					236'318.00	0.00	42'300.00	194'018.00	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENTS AU 31 DÉCEMBRE 2022

VÉHICULES, MATÉRIEL D'EXPLOITATION

<u>Objet</u>	<u>Préavis</u> <u>numéro</u>	<u>Crédit</u> <u>accordé</u>	<u>Coût</u> <u>d'acquisition</u> <u>au 31.12.2021</u>	<u>Amortissement</u> <u>au</u> <u>31.12.2021</u>	<u>Solde au</u> <u>01.01.2022</u>	<u>Paielements</u> <u>2022</u>	<u>Amortissement</u> <u>2022</u> <u>O = obligatoire</u> <u>S = supplémentaire</u>	<u>Solde au</u> <u>31.12.2022</u>	<u>Prochain</u> <u>amortissement</u> <u>obligatoire</u>
9146.00	Reports				236'318.00	0.00	42'300.00	194'018.00	
9146.00.020	Benne et rouleau compacteur pour la déchèterie	25/19	162'000	139'366.43	28'066.43	111'300.00	14'000.00 o	97'300.00	2023
9146.00.022	Véhicules pour la voirie et la conciergerie	09/22	115'000	0.00	0.00	0.00	105'600.00	10'600.00 o	2023
9146.00	Total				347'618.00	105'600.00	66'900.00	386'318.00	

DÉTAIL DES SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS AU 31 DÉCEMBRE 2022

AUTRES SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS D'INVESTISSEMENTS

<u>Objet</u>	<u>Préavis</u> <u>numéro</u>	<u>Total de la</u> <u>souscription ou</u> <u>participation</u> <u>au 31.12.2021</u>	<u>Amortissement</u> <u>au</u> <u>31.12.2021</u>	<u>Solde au</u> <u>01.01.2022</u>	<u>Souscription</u> <u>ou participation</u> <u>2022</u>	<u>Amortissement</u> <u>2022</u> <u>O = obligatoire</u> <u>S = supplémentaire</u>	<u>Solde au</u> <u>31.12.2022</u>	<u>Prochain</u> <u>amortissement</u> <u>obligatoire</u>
9165.00.000	Participation à la restructuration de Beaulieu	02/99	742'741.00	742'741.00	0.00		0.00	
9165.00.001	Participation à GEDREL SA	10/96	231'000.00	231'000.00	0.00		0.00	
9165.00.002	Participation à BIOPÔLE SA	04/04	50'000.00	49'999.00	1.00		1.00	p.m.
9165.00.003	Participation financière à la rénovation des installations du Tennis-Club du Bois-de-Ban	09/09	200'000.00	199'999.00	1.00		1.00	p.m.
9165.00.004	Fonds d'aide au développement économique local	04/21	394'000.00	0.00	236'420.65	157'579.35	394'000.00	2023
9165.00.005	Participation à EPAREN SA	01/21	100'000.00	0.00	0.00	100'000.00	10'000.00 o	2023
9165.00	Total			236'422.65	257'579.35	10'000.00	484'002.00	

**FINANCEMENTS SPÉCIAUX
ET
FONDS DE RÉSERVES**

DÉTAIL DES FINANCEMENTS SPÉCIAUX ET FONDS DE RÉSERVES AU 31 DÉCEMBRE 2022

<u>Objet</u>		<u>Solde au</u> <u>01.01.2022</u>	<u>Attribution</u> <u>2022</u>	<u>Prélèvement</u> <u>ou dissolution</u> <u>2022</u>	<u>Solde au</u> <u>31.12.2022</u>	<u>Contrepartie compte de fonctionnement</u> <u>et remarques</u>
9280.00	<u>Fonds alimentés par des recettes affectées</u>					
9280.00.002	Fonds réseau d'égouts et épuration	2'034'801.14	416'486.86		2'451'288.00	Attribution - 4600.3811.000
9280.00.004	Fonds pour les déchets (déchèterie, OM et déchets)	0.00	166'651.27		166'651.27	Attribution - 4500.3812.000
9280.00	Total	2'034'801.14	583'138.13	0.00	2'617'939.27	
9281.00	<u>Fonds de renouvellement et de rénovation</u>					
9281.00.004	Réserve : renouvellement du matériel informatique	206'640.85		61'005.26	145'635.59	Prélèvement - 1900.4801.000
9281.00.011	Réserve : entretien terrains de sport de la Croix-Blanche	19'100.00			19'100.00	
9281.00.014	Réserve : entretien des terrains du Bois-de-la-Chapelle	10'500.00			10'500.00	
9281.00.018	Réserve : entretien du réseau routier	500'000.00			500'000.00	
9281.00.022	Réserve : entretien et rénovation des ruisseaux	6'000.00			6'000.00	
9281.00.023	Réserve : éclairage public	12'400.00			12'400.00	
9281.00.024	Réserve : animation, réceptions et manifestations	24'971.60	1'855.32		26'826.92	Attribution 1500.3809.080
9281.00.026	Réserve : mensurations cadastrales et SIT	112'195.00			112'195.00	
9281.00.035	Réserve : entretien et rénovation des bâtiments	475'300.00			475'300.00	
9281.00.036	Réserve : renouvellement des véhicules	140'700.00			140'700.00	
9281.00	Total	1'507'807.45	1'855.32	61'005.26	1'448'657.51	

DÉTAIL DES FINANCEMENTS SPÉCIAUX ET FONDS DE RÉSERVES AU 31 DÉCEMBRE 2022

<u>Objet</u>		<u>Solde au</u> <u>01.01.2022</u>	<u>Attibution</u> <u>2022</u>	<u>Prélèvement</u> <u>ou dissolution</u> <u>2022</u>	<u>Solde au</u> <u>31.12.2022</u>	<u>Contrepartie compte de fonctionnement</u> <u>et remarques</u>
9282	Fonds de réserves					
9282.00.001	Fonds pour élèves méritants	7'858.85			7'858.85	
9282.00.003	Fonds d'aides communales	116'440.10	20'000.00			Attribution - 7100.3809.090
				14'342.00	122'098.10	Prélèvement - 7100.4809.011
9282.00.006	Fonds d'aide LADB - prévention des dépendances	240'162.20	37'171.60			Attribution - 2100.3809.000
				30'000.00	247'333.80	Prélèvement - 1500.4809.000
9282.00.007	Fonds de réserve COVID-19 - transports et aides	617'440.00		96'000.00	521'440.00	Prélèvement - 1010.4809.090
9282.00.008	Fonds pour équipements communautaires	2'188'619.60		705.00		Prélèvement - 4000.4809.020
				11'139.95	2'176'774.65	Prélèvement - 4300.4809.020
9282.00.009	Fonds pour l'énergie et le développement durable (FEEDD)	249'863.57	495'308.70			Attribution - 4000.3816.000
				294'932.60	450'239.67	Prélèvement - 4000.4816.000
9282.00.011	Fonds d'aide au développement économique local	0.00	100'007.55		100'007.55	Attribution - 1100.5650.004
9282.20.000	Provision pour pertes sur débiteurs - compte collectif	10'000.00			10'000.00	
9282.20.001	Provision pour pertes sur débiteurs ACI (Personnes physiques et morales)	1'426'400.00		354'000.00	1'072'400.00	Dissolution - 2100.4809.013
9282.30.001	Provision pour régulation des péréquations intercommunales	3'136'560.25	228'475.00			Attribution - 2200.3809.090
			731'246.95			Attribution - 7200.3809.070
				45'762.00	4'050'520.20	Prélèvement - 6110.4809.009
9282.30.002	Provision pour régulation des corrections d'impôts ACI	4'359'073.39	836'342.10			Attribution - 2100.3809.090
				1'538'157.03	3'657'258.46	Prélèvement - 2100.4809.016
9282.40.000	Fonds de réserve de la petite enfance	1'800'000.00			1'800'000.00	
9282.50.000	Réserve : amortissements futurs	7'456'875.00	330'000.00		7'786'875.00	Attribution - 2300.3809.200
9282.90.000	Réserve : heures supplémentaires du personnel	92'191.20			92'191.20	
9282	Total	21'701'484.16	2'778'551.90	2'385'038.58	22'094'997.48	

RATIOS DE FINANCEMENT

Ratios de financement

<u>Autofinancement / Endettement net</u>	<u>Années</u>	<u>Marge d'autofinancement</u>	<u>Endettement net</u>	<u>Ratio</u>	<u>Moyennes sur 5 ans</u>	
					<u>au 31.12.2021</u>	<u>au 31.12.2022</u>
	2018	8'248'361.84	18'657'963.31	44.21%		
	2019	2'113'403.91	19'133'408.26	11.05%		
	2020	2'921'877.04	27'367'979.76	10.68%		
	2021	6'201'231.67	40'345'942.56	15.37%	18.468%	
	2022	3'976'556.04	53'183'165.48	7.48%		14.785%
<u>Interprétation :</u>	Indique le rapport entre les disponibilités annuelles propres et l'endettement net à la fin de l'exercice. Son interprétation peut se faire comme suit : entre 0 et 4.99 % l'endettement est très important, entre 5 et 14.99 % l'endettement est important, entre 15 et 49.99 % l'endettement est moyen, au-delà de 50 % l'endettement est faible.					
<u>Remarque :</u>	Ce ratio n'a une signification réelle que si les masses comparées ont une certaine importance. En effet, sur de faibles montants, le recours à l'emprunt, même limité, déséquilibre immédiatement les finances.					

<u>Quotité d'autofinancement</u>	<u>Années</u>	<u>Marge d'autofinancement</u>	<u>Revenus de fonctionnement</u>	<u>Ratio</u>	<u>Moyennes sur 5 ans</u>	
					<u>au 31.12.2021</u>	<u>au 31.12.2022</u>
<i>Autofinancement / Revenus de fonctionnement épurés</i>	2018	8'248'361.84	57'521'792.54	14.34%		
	2019	2'113'403.91	49'936'850.69	4.23%		
	2020	2'921'877.04	51'295'086.56	5.70%		
	2021	6'201'231.67	54'832'962.46	11.31%	9.123%	
	2022	3'976'556.04	54'493'503.43	7.30%		8.752%
<u>Interprétation :</u>	Quelle est la part des revenus disponible pour l'autofinancement des nouveaux investissements ? Son interprétation peut se faire comme suit : entre 0 et 9.99 % faible capacité d'autofinancement, entre 10 et 19.99 % la capacité d'autofinancement est moyenne, au delà de 20 % le rapport est bon.					
<u>Remarque :</u>	Ce ratio peut faire apparaître des variations annuelles importantes. Sa moyenne permet une vue plus parlante sur la situation réelle de cette donnée.					

Ratios de financement

<u>Degré d'autofinancement</u>	<u>Années</u>	<u>Marge d'autofinancement</u>	<u>Investissements nets</u>	<u>Ratio</u>	<u>Moyennes sur 5 ans</u>	
					<u>au 31.12.2021</u>	<u>au 31.12.2022</u>
<i>Autofinancement / Dépenses nettes d'investissements</i>						
	2018	8'248'361.84	8'088'853.85	101.97%		
	2019	2'113'403.91	2'258'847.25	93.56%		
	2020	2'921'877.04	10'875'735.63	26.87%		
	2021	6'201'231.67	18'752'657.04	33.07%	48.741%	
	2022	3'976'556.04	16'506'389.71	24.09%		41.538%
<u>Interprétation :</u>	Jusqu'à quel pourcentage l'autofinancement des nouveaux investissements est-il possible ? Au-delà de 100 %, la Commune finance entièrement ses investissements et rembourse sa dette. En deçà de 100 %, c'est le contraire.					
<u>Remarque :</u>	Comme le précédent, ce ratio peut faire ressortir de fortes variations et il n'est parlant que sur une période de plusieurs années.					

<u>Quotité de la charge des intérêts</u>	<u>Années</u>	<u>Intérêts nets</u>	<u>Revenus de fonctionnement</u>	<u>Ratio</u>	<u>Moyennes sur 5 ans</u>	
					<u>au 31.12.2021</u>	<u>au 31.12.2022</u>
<i>Intérêts annuels nets / Revenus de fonctionnement épurés</i>						
	2018	537'086.25	57'521'792.54	0.93%		
	2019	550'250.00	49'936'850.69	1.10%		
	2020	528'346.40	51'295'086.56	1.03%		
	2021	569'301.10	54'832'962.46	1.04%	1.023%	
	2022	594'762.60	54'493'503.43	1.09%		1.037%
<u>Interprétation :</u>	Quelle est la part des revenus utilisée pour la couverture des seuls intérêts de la dette ? Indique ce que représente la charge d'intérêts de la dette par rapport aux revenus de fonctionnement épurés.					

Ratio de financement

<u>Investissements nets /</u> <u>Nombre d'habitants</u>	<u>Années</u>	<u>Investissements nets</u>	<u>Nombre d'habitants</u>	<u>CHF / habitant</u>	<u>Moyennes sur 5 ans</u>	
					<u>au 31.12.2021</u>	<u>au 31.12.2022</u>
	2018	8'088'853.85	9'624	840.00		
	2019	2'258'847.25	9'701	233.00		
	2020	10'875'735.63	9'743	1'116.00		
	2021	18'752'657.04	9'813	1'911.00	1'028.17	
VD 2021 = CHF 737.00	2022	16'506'389.71	9'952	1'659.00		1'156.65

<u>Endettement net /</u> <u>Nombre d'habitants</u>	<u>Années</u>	<u>Endettement net</u>	<u>Nombre d'habitants</u>	<u>CHF / habitant</u>		
	2017	19'450'207.91	9'335	2'084.00		
	2018	18'657'963.31	9'624	1'939.00		
	2019	19'133'408.26	9'701	1'972.00		
	2020	27'367'979.76	9'743	2'809.00		
	2021	40'345'942.56	9'813	4'111.00		
	2022	53'183'165.48	9'952	5'344.00	VD 2021 = CHF 3'909.00	

COMPTES CISTEP 2022

3 COMPTE D'EXPLOITATION 2022

Station d'épuration des eaux usées (STEP)	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021		Renseignements complémentaires
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
Totaux	29'612'452.96	29'612'452.96	29'653'800.00	29'653'800.00	27'670'041.27	27'670'041.27	
301 Traitements	5'490'798.57		5'564'000.00		5'271'351.92		STEP exploitation: ? EPT fixes + ? auxiliaires STEPACT: ?EPT
303 Cotisations AVS et AC	508'346.66		520'300.00		486'379.91		
304 Cotisations à la caisse de pensions	707'720.82		739'900.00		665'488.31		
305 Assurance accidents	27'965.08		36'600.00		34'773.62		
309 Frais de formation professionnelle	16'726.10		42'400.00		16'825.50		
310 Imprimés et fournitures de bureau			5'100.00		0.00		Financé à travers Epura SA
313 Marchandises	91.00		0.00		0.00		Elément de la facture du SALV, 5 litres de gel Biosanitizer H1
317 Déplacements, débours, dédommagements	1'651.43		2'600.00		1'016.63		Principalement repas annuel du personnel
318 Autres prestations de tiers, hors EPURA SA	69'760.70		209'700.00		53'846.75		Principalement Holinger AG et Integralia SA
318 Facture Epura SA	22'413'869.36		22'148'100.00		20'755'214.60		En fonction du bouclage des comptes d'Epura SA
390 Imputations internes	375'523.24		385'100.00		385'144.03		Service du personnel 75'323,24 Service des finances 132'200,- Comptabilité de direction 159'800,- RH de direction 8'200 -
434 Redevances et prestations facturées St-Sulpice		10'397.80		0.00		10'397.80	STAP St-Sulpice
434 Redevances et prestations facturées à Epura SA		7'077'460.80		7'368'300.00		6'773'258.96	STEP exploitation: 5'478'951,89 STEPACT: 1'598'508,91
436 Dédommagement de tiers		39'387.25		10'000.00		79'723.60	Importants remboursements des indemnités journalières de la part de la SUVA et APG
439 Autres recettes		4'467.15				26'330.38	Redistribution taxe sur le CO2
451 Participation du Canton aux charges		60'573.05		108'000.00			Participations en fonction des dépenses DGE - PRE
452 Participation des communes aux charges		22'420'166.91		22'167'500.00		20'780'330.53	Selon répartition de la CISTEP

Il n'y a pas eu de demande de crédit supplémentaire durant l'exercice 2022

4 RÉPARTITION DES CHARGES TOTALES NETTES

	Comptes 2022 HT	Comptes 2021 HT	Budget 2022 HT
Montant total à répartir, nature 452	fr. 22'420'166.91	20'780'330.53	22'167'500
Total des montants selon surface imputable	fr. 1'299'551.36	1'366'300.47	1'418'224
Solde à répartir selon consommations	fr. 21'120'615.55	19'414'030.06	20'749'276
Volume total d'eau consommée :	m3 20'169'318.95	20'055'271	18'993'840
Charge nette (TVA en sus) par m3 d'eau consommée :	fr./m3 1.04717	0.96803	1.09242

	Consommations d'eau en 2022	Surface imputable* en ha	Répartitions comptes 2022		Comptes 2022 HT	TVA 2022	Comptes 2022 TTC	Budget 2022 HT	Comptes 2021 HT
	[m3]	[ha]	Participation à raison de fr. 1.04717 / m3	Participation à raison de fr. 500 / ha	Total HT	TVA	2022 TTC	[fr.]	Participation à raison de fr. 0,9683 / m3
Chavannes-p-Renens	596'299	77.200	624'423.75	38'600.00	663'023.75	51'052.85	714'076.60	604'400.00	567'074.80
Cheseaux (y c. Bell SA)	342'710	5.278	358'874.10	2'638.75	361'512.85	27'836.50	389'349.35	381'100.00	375'369.55
Morrens	1'764	0.051	1'847.20	25.50	1'872.70	144.20	2'016.90	2'300.00	1'987.70
Crissier (réduit B.Braun + Tuiler)	868'369	17.767	909'326.25	8'883.30	918'209.55	70'702.15	988'911.70	815'700.00	758'475.50
Villars-Ste-Croix	61'814	5.176	64'729.50	2'587.90	67'317.40	5'183.45	72'500.85	92'800.00	82'229.50
Bussigny	630'352	19.618	660'082.90	9'808.80	669'891.70	51'581.65	721'473.35	355'400.00	619'897.35
Ecublens	917'257	55.792	960'519.90	27'896.00	988'415.90	76'108.05	1'064'523.95	992'000.00	931'556.00
Epalinges	676'914	228.571	708'840.60	114'285.50	823'126.10	63'380.70	886'506.80	831'300.00	757'619.30
Jouxens-Mézery	109'678	14.996	114'851.00	7'498.00	122'349.00	9'420.90	131'769.90	135'100.00	155'741.35
Lausanne (réduit Tridel)	12'109'576	1'307.820	12'680'730.75	653'910.00	13'334'640.75	1'026'767.35	14'361'408.10	13'239'900.00	12'161'936.76
Le Mont-s-Lausanne	807'745	364.557	845'842.70	182'278.66	1'028'121.36	79'165.35	1'107'286.71	1'161'900.00	829'527.62
Prilly	866'719	210.828	907'598.25	105'414.16	1'013'012.41	78'001.95	1'091'014.36	1'085'900.00	1'050'970.10
Pully (collecteur Vuachère)	96'518	27.000	101'070.35	13'500.00	114'570.35	8'821.90	123'392.25	125'200.00	111'861.50
Renens	1'453'416	216.133	1'521'967.15	108'066.25	1'630'033.40	125'512.55	1'755'545.95	1'640'400.00	1'730'256.30
Romanel-sur-Lausanne	264'783	27.556	277'271.65	13'778.05	291'049.70	22'410.85	313'460.55	290'300.00	255'504.10
Saint-Sulpice	365'405	20.761	382'639.50	10'380.50	393'020.00	30'262.55	423'282.55	413'800.00	390'323.10
	20'169'319	2'599.103	21'120'615.55	1'299'551.36	22'420'166.91	1'726'352.95	24'146'519.86	22'167'500	20'780'330.53

* en italique : pas de valeur reçue en 2022, utilisation de la donnée de 2021