COMMUNE D'EPALINGES

COMPTES 2012

TABLE DES MATIÈRES — PAGES

COMMENTAIRES SUR LES COMPTES 2012 3 - 14

COMPTES DE FONCTIONNEMENT 2012 (Chapitres 1 à 7) : 15

1 Administration générale 17 - 22
2 Finances 23 - 26
3 Domaines et bâtiments 27 - 41
4 Travaux 42 - 47
5 Instruction publique et cultes 48 - 52
6 Police 53 - 56
7 Sécurité sociale 57 - 58
Récapitulation par chapitre 59

COMMENTAIRES COMPLÉMENTAIRES 61 - 67

CHARGES ET REVENUS PAR NATURE 69 - 76

DETAIL DES IMPUTATIONS INTERNES 77 - 78

BILANS COMPARÉS AU 31 DÉCEMBRE 2012 79 - 84

COMPTES D'INVESTISSEMENTS : 85

Ouvrages d'assainissement 87 - 89
Ouvrages de génie civile 90 - 91
Bâtiments, constructions et forêts 92 - 94
Véhicule, subventions et participations 95 - 96

FINANCEMENTS SPÉCIAUX ET FONDS DE RÉSERVE 97 - 100

RATIOS DE FINANCEMENT 101 - 104

COMPTES CISTEP 105 - 111

COMMENTAIRES SUR LES COMPTES 2012

COMMENTAIRES SUR LES COMPTES 2012

1. RÉSULTATS

	CHF	CHF
Défalcations sur débiteurs		
Défalcations sur impôts prélevés par l'ACI		358'268.41
Prélèvements sur fonds de réserve et de renouvellement		
Prélèvement sur le fonds de réserve des véhicules	- 27'000.00	
Prélèvement sur le fonds de réserve des contributions PCi	- 60'657.10	- 87'657.10
Imputations internes		
Centre par nature 49 - Revenus	520'406.46	
Centre par nature 39 - Charges	- 520'406.46	0.00
Amortissements obligatoires (**voir détail des comptes d'investissements**)		
Collecteurs	367'888.07	
Ouvrages de génie civil	555'287.90	
Bâtiments	603'296.85	
Véhicules, machines et matériel divers	97'715.40	1'624'188.22
Dotations obligatoires aux fonds alimentés par des recettes affectées		
Attribution au fonds du réseau d'égouts et de l'épuration	901'294.92	
Prélèvement sur le fonds du Service du feu	- 104'774.35	796'520.57
Amortissements supplémentaires		
Bâtiments	4'172'644.10	
Véhicules, machines et matériel divers	816'396.00	4'989'040.10
Dotations aux fonds de réserve et de renouvellement		
Aides au démarrage pour la Courte Échelle et le Jars'din	536'520.00	
Attribution au fonds de réserve de la petite enfance	500'000.00	
Attribution au fonds de réserve pour amortissements futurs	250'000.00	1'286'520.00
Dotations aux provisions ou fonds de régulation		
Prélèvement sur la provision pour pertes sur débiteurs ACI	- 184'000.00	
Attribution au fonds de régulation de la facture sociale (différence entre acomptes payés et recettes fiscales conjoncturelles effectives)	431'934.80	247'934.80
Dons et legs		
Don de M. Ingvar Kamprad (appartements protégés)	- 10'000'000.00	
Attribution au fonds Ingvar Kamprad (fonds affecté)	10'005'889.60	5'889.60
Résultat de l'exercice		
Excédent 2012 viré au compte de capital 9290.00		5'253.19
		9'225'957.79

La **marge d'autofinancement 2012** ci-dessus comprend un revenu extraordinaire qu'il est impératif de mentionner pour une meilleure compréhension du résultat. En effet, un correctif non négligeable sur la prise en charge de dépenses thématiques 2010 non déclarées en 2011 a été apporté dans le décompte définitif de la péréquation 2011 (erreur dans la déclaration des dépenses thématiques 2010).

Ce rattrapage engendre une recette extraordinaire de CHF 1'628'433.95 en 2012, alors qu'elle aurait dû être perçue en 2011.

Tenant compte de cet élément, la **marge d'autofinancement 2012** s'élève au final à **CHF 7'597'523.84**, contre CHF 2'423'304.62 + CHF 1'628'433.95, soit CHF 4'051'738.75 en 2011 (+ 87.51 %).

Toutefois, cette marge doit être pondérée par les éléments suivants :

Part des recettes fiscales conjoncturelles à reverser au canton :

50 % des droits de mutation	CHF	721'915.65		
50 % de l'impôt sur les successions et donations	CHF	602'685.35		
50 % de la part à l'impôt sur les gains immobiliers	CHF	822'003.15		
30 % de l'impôt sur les frontaliers	CHF	31'128.65	CHF	2'177'732.80

Part des amortissements obligatoires 2012 anticipée par les amortissements complémentaires des exercices précédents

Amortissements obligatoires théoriques	CHF	3'732'200.88		
./. Amortissements obligatoires 2012	CHF	1'624'188.22	CHF	2'108'012.66

Aides au démarrage et attribution au fonds de réserve de la petite enfance (lissage dans le temps de l'augmentation de la subvention communale) CHF 1'036'520.00

De plus, pour information et dans le but de démontrer que les recettes fiscales conjoncturelles 2012 peuvent être qualifiées d'extraordinaires, il est possible de déterminer **les différences par rapport aux moyennes encaissées sur les sept dernières années** (après la bascule EtaCom), soit :

50 % des droits de mutation (CHF 721'915.65 - moyenne 2005-2011 à 50 % CHF 460'017.00)	CHF	261'898.65		
50 % de l'impôt sur les successions et donations (CHF 602'685.35 - moyenne 2005-2011 à 50 % CHF 359'399.00)	CHF	243'286.35		
50 % de la part à l'impôt sur les gains immobiliers (CHF 822'003.15 - moyenne 2005-2011 à 50 % CHF 308'823.00)	CHF	513'180.15		
30 % de l'impôt sur les frontaliers (CHF 31'128.65 - moyenne 2005-2011 à 30 % CHF 18'491.00)	CHF	12'637.65	CHF	1'031'002.80

Il est également important de noter que la politique d'investissements de la Municipalité a été modifiée ces dernières années, afin de satisfaire à l'article 15 du Règlement sur la comptabilité des communes (RCCom). En effet, **toutes les dépenses supérieures à CHF 50'000.00** (hors entretien courant) font maintenant l'objet de préavis distincts au Conseil communal.

Auparavant, certaines charges, notamment les achats de véhicules ou l'entretien routier, étaient systématiquement inscrites au budget de fonctionnement, avec, pour conséquence, une charge d'amortissement totale sur un seul exercice comptable. Ces importantes dépenses diminuaient d'autant la marge d'autofinancement annuelle.

Pour terminer, un don de CHF 10'000'000.00 a été touché de la part de M. Ingvar Kamprad pour la construction d'appartements protégés. Etant donné la nature de ce don (affectation à un but bien précis), il n'est pas possible de l'attribuer au compte de fonctionnement ; raison pour laquelle il n'influence pas le résultat de l'exercice écoulé.

Sinon, les dépenses budgetisées ont été, dans une grande majorité des cas, bien respectées.

Par conséquent, le compte de fonctionnement de l'année 2012 boucle sur **un excédent de revenus** viré au compte de capital 9290.00 de **CHF 5'253.19**.

Le budget prévoyait des charges d'un montant total de CHF 40'795'140.00 et des revenus de CHF 40'782'630.00, laissant apparaître un excédent présumé de charges de CHF 12'510.00.

Comparaison avec écarts comptes / budget 2012 :

	Comptes 2012	Budget 2012	Ecarts en CHF	en %
Revenus	**59'052'445.80**	40'782'630.00	+ 18'269'815.80	+ 44.80
Dons et legs (fonds affecté)	- 10'000'000.00	0.00		
Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	- 376'431.45	- 2'607'730.00		
Ecritures internes	- 520'406.46	- 509'200.00		
Revenus épurés *	48'155'607.89	37'665'700.00	+ 10'489'907.89	+ 27.85
Charges	**59'047'192.61**	40'795'140.00	+ 18'252'052.61	+ 44.74
Amortissements	- 6'971'496.73	- 1'943'600.00		
Attributions aux fonds et financements spéciaux	- 12'625'639.32	0.00		
Ecritures internes	- 520'406.46	- 509'200.00		
Charges épurées *	38'929'650.10	38'342'340.00	+ 587'310.10	+ 1.53
Excédent de revenus / (-) charges	**5'253.19**	- 12'510.00		

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

Une 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	-	591'910
• Acquisition de biens, de services et marchandises - centre par nature 31	-	660'320
• Intérêts passifs - centre par nature 32	-	73'330
• Recettes fiscales brutes supérieures aux prévisions - centre par nature 40	+	3'420'874
• Taxes, émoluments et produits des ventes - centre par nature 43	+	1'260'339
• Part à l'impôt sur les gains immobiliers et redistribution taxe CO^2 - centre par nature 44	+	944'543
• Participations et remboursements de collectivités publiques - centre par nature 45	+	4'869'871

Variations ayant une incidence négative sur le résultat :

• Participation sur recettes fiscales conjoncturelles, alimentation du fonds de péréquation horizontale et participations diverses - centre par nature 35	+	1'919'410
• Attribution au fonds de régulation de la facture sociale - centre par nature 38	+	431'935

L'équilibre financier de cet exercice est dû, en partie, aux impôts sur le revenu et la fortune des personnes physiques, qui progressent par rapport à 2011, aux impôts sur le bénéfice et le capital des personnes morales, mais surtout aux recettes fiscales conjoncturelles (impôt sur les successions et donations, droits de mutation et part à l'impôt sur les gains immobiliers) ; rappelons toutefois que la moitié de ces dernières doit être reversée au canton (diminution de la facture sociale, conséquence de la révision des systèmes péréquatifs au 1er janvier 2011).

Bien que l'augmentation de la population ait contribué à l'amélioration du résultat 2012, cette hausse va engendrer de conséquents investissements complémentaires dans les prochaines années ; ces derniers n'ont pas encore été mentionnés dans le plan des investissements (résultats d'études en cours, dates de réalisations, etc.).

Pour le surplus, les charges « maîtrisables » restent dans la cible budgétaire, voire essentiellement plus basses.

2. CHARGES DE FONCTIONNEMENT

Les dépenses courantes ou les charges épurées ont augmenté de CHF 5'530'776.82 (+ 16.56 %) par rapport à l'année précédente et de CHF 587'310.10 (+ 1.53 %) 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 ayant été laissé vacants plus longtemps que prévu laissent apparaître une baisse des charges salariales par rapport au budget (- 7.39 %).

2.2 Centre par nature 31 - Biens, services et marchandises

En dépit des facteurs indépendants de sa volonté (variations des coûts des combustibles de chauffage, de l'essence ou des transporteurs), la Municipalité tente de contenir la progression de cette nature de charges. Pour 2012 et dans la plupart des cas, ces dépenses ont été maintenues au niveau des prévisions, voire en dessous (- 8.88 %).

2.3 Centre par nature 32 - Intérêts passifs

Les investissements 2012 ont été conséquents ; toutefois, notre bon niveau de trésorerie a contribué à la stabilité de notre besoin en financement(s). De plus, les différents renouvellements et conclusions d'emprunts à des taux très attractifs ont permis de diminuer la charge d'intérêts (- 7.18 % par rapport au budget).

2.4 Centre par nature 33 - Amortissements

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

Le résultat 2012 a permis de réduire encore un peu la charge d'amortissements des exercices futurs. De nombreux objets ont pu être entièrement amortis, autorisant, au final, une diminution de cette lourde obligation.

Le détail des amortissements comptabilisés en 2012 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 **56.73 %** des charges épurées 2012 (52.23 % en 2011).

Centres par nature 351 et 352	Comptes 2012	Budget 2012	Ecarts en CHF	En %
Participation à des charges :				
- cantonales	13'324'430.35	11'062'000.00	+ 2'262'430.35	+ 20.45
- à d'autres communes	8'327'229.45	8'670'250.00	- 343'020.55	- 3.96
Sous-total	21'651'659.80	19'732'250.00	+ 1'919'409.80	+ 9.73
Différence sur recettes conjoncturelles 2012 *	431'934.80	0.00	+ 431'934.80	+ 100.0
Participation totale	22'083'594.60	19'732'250.00	+ 2'351'344.60	+ 11.92
En % des charges épurées	**56.73**	**51.46**		

* 50 % de l'impôt sur les successions et donations, des droits de mutations et de la part sur les gains immobiliers + 30% de l'impôt sur les frontaliers

Notre participation **provisoire** à la facture sociale de l'Etat se monte à CHF 7'236'651.80 (CHF 6'791'046.90 en 2011). Le décompte final doit nous être adressé pour le mois de juillet 2013.

ÉVOLUTION DE LA PARTICIPATION D'EPALINGES À LA FACTURE SOCIALE CANTONALE

	Comptes 2010 *	Ecart 10/11	Comptes 2011 °	Ecart 11/12	Comptes 2012 **	Ecart C/B12	Budget 2012
Participation communale (y compris enseignement spécialisé)	9'271'479	- 26.75%	6'791'047	+ 6.56%	7'236'652	+ 6.86%	6'772'000
Pourcentage de participation aux dépenses	**50.00**		**50.00**		**50.00**		**50.00**
Classe / Nombre de points écrêtés (dès 2011)	**12.8**		**12.75**		**13.10**		**13.10**

** Tenu compte du décompte final 2010 comptabilisé sur l'exercice 2011*

° Tenu compte du décompte final 2011 comptabilisé sur l'exercice 2012

*** Montant provisoire correspondant aux acomptes payés + différentiel rétrocession du 50% des recettes fiscales conjoncturelles 2012*

3. REVENUS DE FONCTIONNEMENT

Les produits courants ou les revenus épurés ont aumenté de CHF 12'333'429.99 (+ 34.43 %) par rapport à l'année précédente et progressé de CHF 10'489'907.89 (+ 27.85 %) 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 fondamentalement différente de la répartition réelle (situation du contribuable au 31 décembre faisant foi).

Par rapport au budget, les demandes de modifications d'acomptes, l'avancement dans les taxations définitives par l'ACI, ainsi que l'augmentation de la population expliquent la hausse des impôts sur le revenu (+ CHF 970'584.68) et la fortune (+ CHF 165'585.65).

Les prix des biens immobiliers ont contribué au maintien d'encaissements plus conséquents que prévu sur les droits de mutation (+ CHF 643'831.30) et sur la part de l'impôt sur les gains immobiliers (+ CHF 944'006.25). L'impôt sur les successions et donations s'est bien comporté également (donations importantes d'un contribuable, soit + CHF 755'370.70 par rapport au budget).

Toutefois, ces bonnes performances des recettes fiscales conjoncturelles sont toujours à mettre en balance avec le fait qu'elles sont aléatoires et sont maintenant rétrocédées à hauteur de 50 % au canton (dès le 1er janvier 2011 et l'entrée en vigueur des nouveaux systèmes péréquatifs). En effet, elles sont reversées dans un « pot commun » à l'ensemble des communes vaudoises et prises en compte dans le calcul de la facture sociale (auxquelles est encore ajouté le 30% de l'impôt sur les frontaliers de CHF 103'762.15 en 2012).

Cette opération implique une différence qu'il faudra reverser au canton, puisque les acomptes de la facture sociale 2012 étaient basés sur les rentrées fiscales 2010, moins élevées qu'en 2012.

De plus, l'impôt à la source a littéralement explosé, augmentant de 118.05 % par rapport aux comptes 2011 (+ CHF 739'017.31) et même de 148.20 % (+ CHF 815'122.61) par rapport au budget. Pourtant, aucune certitude ne peut être donnée quant à une stabilité de cet impôt dans le temps.

Les impôts sur le bénéfice, le capital et complémentaire sur les immeubles des personnes morales ont été, quant à eux, plus proches des prévisions. En effet, ces trois impôts ont totalisés CHF 160'813.40 de plus que le budget.

Seul l'impôt sur la dépense (forfaits fiscaux) a été inférieur à nos estimations (- 32.09 %).

Dans l'ensemble, les rentrées fiscales 2012 ont donc été plus élevées que sur l'exercice précédent. D'un point de vue global, même si la différence de 15.50 % par rapport au budget peut sembler conséquente, elle est, majoritairement, le résultat de recettes conjoncturelles bien plus élevées que la moyenne de ces dernières années. Il est donc important de bien considérer la nature aléatoire de ces revenus fiscaux, qui peuvent fortement varier d'un exercice comptable à l'autre.

COMPARAISON DES IMPÔTS (chapitre 210)

Désignation	Comptes 2012	Budget 2012	Ecarts C12/B12		Comptes 2011	Ecarts C12/C11	
Coefficient communal	66	66	en CHF	en %	64	en CHF	en %
Impôt sur le revenu	20'970'585	20'000'000	+970'585	+4.85	18'418'408	+2'552'176	+13.86
Impôt sur la fortune	3'165'586	3'000'000	+165'586	+5.52	2'724'421	+441'165	+16.19
Impôt à la source	1'365'123	550'000	+815'123	+148.20	626'075	+739'047	+118.04
Impôt sur la dépense	224'092	330'000	-105'908	-32.09	312'977	-88'885	-28.40
Impôt sur le bénéfice des personnes morales	506'451	450'000	+56'451	+12.54	692'885	-186'434	-26.91
Impôt sur le capital des personnes morales	176'135	90'000	+86'135	+95.71	127'330	+48'805	+38.33
Impôt complémentaire sur les immeubles	118'228	100'000	+18'228	+18.23	117'830	+398	+0.34
Impôt foncier	1'689'015	1'700'000	-10'985	-0.65	1'612'322	+76'693	+4.76
Droits de mutation	1'443'831	800'000	+643'831	+80.48	960'969	+482'862	+50.25
Impôt sur les successions et donations	1'205'371	450'000	+755'371	+167.86	669'953	+535'418	+79.92
Impôt sur les chiens	18'780	20'000	-1'220	-6.10	19'400	-620	-3.20
Impôt sur les tombolas et lotos	320	1'000	-680	-67.98	308	+12	+3.94
Impôts récupérés après défalcation	78'359	50'000	+28'359	+56.72	41'458	+36'901	+89.01
Patentes tabac	1'491	500	+991	+198.14	919	+572	+62.25
Intérêts de retard sur impôts	218'596	180'000	+38'596	+21.44	195'501	+23'095	+11.81
Amendes et soustractions	0	100	-100	-100.00	0	+0	+0.00
Part à l'impôt sur les gains immobiliers	1'644'006	700'000	+944'006	+134.86	929'059	+714'947	+76.95
Recettes fiscales brutes	**32'825'969**	**28'421'600**	**+4'404'369**	**+15.50**	**27'449'815**	**+5'376'152**	**+19.59**

3.2 Centre par nature 42 - Revenus du patrimoine

Depuis la crise monétaire mondiale de 2008, le bon niveau de trésorerie n'a toujours pas permis une rentabilisation performante des capitaux du patrimoine financier, qui est restée conforme à nos prévisions (+ CHF 6'137.87 par rapport au budget).

Malgré une embellie boursière, les marchés financiers mondiaux continuent d'être fortement touchés par la crise précitée, déterminant des taux de rémunération des liquidités insignifiants. Les intérêts de retard sur les impôts dus par les personnes physiques et morales ont, quant à eux, progressé de CHF 38'595.81 par rapport au budget (+ CHF 23'095.07 par rapport à 2011).

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

La révision des systèmes péréquatifs au 1er janvier 2011 a introduit de grandes disparités dans les estimations des chiffres y relatifs. Lors de l'élaboration du budget 2012, les évaluations transmises par le canton n'étaient pas ou peu fiables (méconnaissance des nouvelles bases de calculs) ; raison pour laquelle les revenus du centre par nature 45 augmentent de manière aussi significative.

De plus, pour que la détermination du montant net réellement encaissé au titre des recettes fiscales puisse être effectuée, une imputation interne complémentaire de la rétrocession du 50 % de la part des recettes conjoncturelles dans le « pot commun » laisse également apparaître une différence conséquente par rapport au budget ou au résultat de l'année précédente.

4. INVESTISSEMENTS

Les dépenses nettes d'investissements 2012 représentent CHF 5'614'476.61 contre CHF 11'490'595.38 en 2011 (- 51.14 %).

RÉCAPITULATIF DES DÉPENSES PAR TYPE D'INVESTISSEMENT		
Investissements du patrimoine administratif		
Ouvrages d'assainissement	316'650.25	
Ouvrages de génie civil	462'642.80	
Bâtiments et constructions	4'689'706.95	
Véhicules, matériel d'exploitation	362'222.00	**5'831'222.00**
Subsides et participations de tiers		**-190'160.75**
Variation inventaires (mazout/essence/sel) au bilan		**-26'584.64**
Investissements nets		**5'614'476.61**

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

5. TRÉSORERIE ET ENDETTEMENT

Les liquidités générées en 2012 ont financé la majorité des charges et les investissements.

TABLEAU DE FLUX DE TRÉSORERIE - RÉSUMÉ 2012		
Autofinancement		**9'225'957.79**
Variations des postes du bilan		
Diminution des débiteurs	1'448'380.80	
Défalcations sur les débiteurs	-358'268.41	1'090'112.39
Diminution des actifs transitoires		396'041.30
Diminution des engagements courants		-897'534.77
Augmentation des fonds spéciaux (don Kamprad)	9'999'900.00	
Dons et legs (fonds affectés - appart. protégés)	-10'003'828.25	-3'928.25
Diminution des passifs transitoires		-137'317.44
Diminution du fonds pour abris PC		-54'725.00
Flux de trésorerie lié à l'activité	**A**	**9'618'606.02**
Flux de trésorerie lié aux opérations d'investissements	**B**	**-5'614'476.61**
Flux de trésorerie lié aux financements à moyen et long termes	**C**	**3'295'000.00**
Total (**A**+**B**+**C**)		**7'299'129.41**
Disponibilités au 1er janvier		1'600'015.03
Disponibilités au 31 décembre		8'899'144.44
Variation de la trésorerie (**augmentation**)		**7'299'129.41**

Cette trésorerie a été utilisée pour procéder au paiement d'amortissements financiers (annuités) pour CHF 105'000.00.

A l'instar de l'année dernière, profitant des taux extrêmement attractifs du moment et compte tenu des investissements restant à financer (notamment : fin des travaux de construction du Centre de vie enfantine et de l'extension du Collège de la Croix-Blanche et nombreux futurs investissements), l'emprunt Postfinance (ex-Rentenanstalt) de CHF 1'600'000.00 arrivant à échéance le 23 mai 2012 a été renouvelé (1.45 % au lieu de 2.55 %) auprès de la SUVA pour une période de 10 ans, alors que l'emprunt KommunalKredit Austria AG de CHF 2'000'000.00 arrivant à échéance le 7 octobre 2012 a été renouvelé (1.28 % au lieu de 3.25 %) auprès de Postfinance pour une période de 9 ans.

Toujours selon les critères précités, permettant une baisse de la charge d'intérêts tout en augmentant sensiblement l'endettement, nous avons décidé d'anticiper des renouvellements futurs de prêts arrivant à terme, afin de se prémunir d'une hausse des taux en continuant d'échelonner les échéances dans le temps.

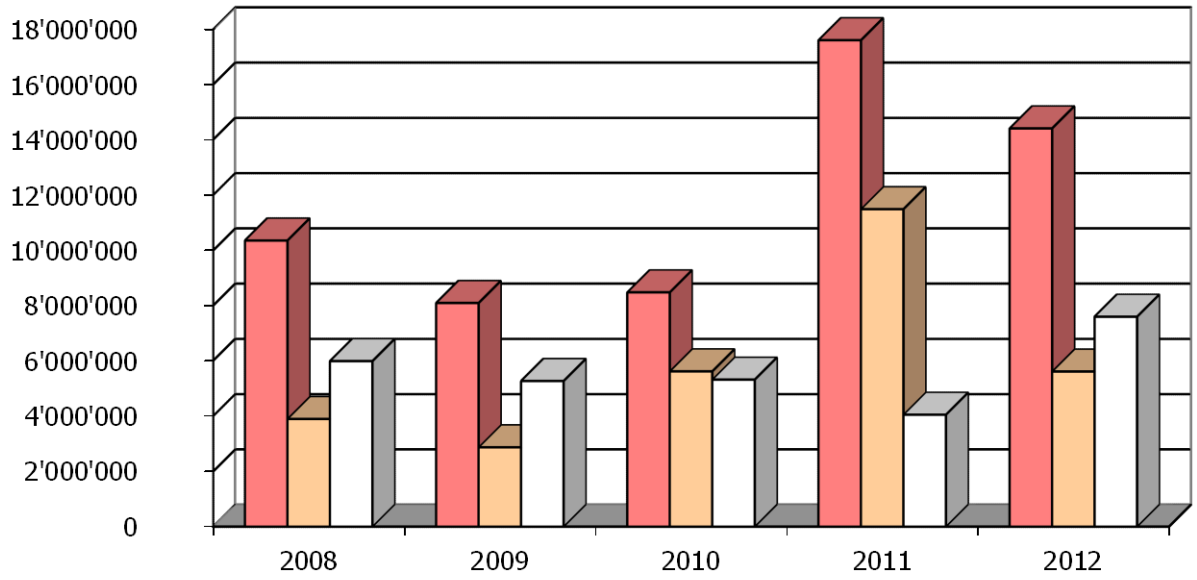
Le nouvel emprunt SUVA susmentionné a donc été augmenté, passant de CHF 1'600'000.00 à CHF 2'500'000.00, toujours au taux de 1.45 % pour 10 ans (baisse de CHF 4'550.00 par année de la charge d'intérêts, malgré une augmentation de CHF 900'000.00), et un nouvel emprunt de CHF 2'500'000.00 a été conclu le 10 février 2012 à 1.75 % auprès d'AXA-Winterthur assurances pour une période de 15 ans.

Comme indiqué précédemment, selon l'état des liquidités et la situation des taux du marché le moment venu, ces prêts conclus à des taux nettement inférieurs au taux moyen de la dette permettent d'anticiper un ou des renouvellements futurs.

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 passe de 4.34 en 2011 à 1.85 en 2012. Il indique le nombre théorique d'années durant lesquelles notre commune devrait destiner toutes les disponibilités annuelles propres au remboursement de la dette.

Dette communale	28'575'000	27'570'000	28'365'000	28'260'000	31'555'000
	2008	**2009**	**2010**	**2011**	**2012**
Endettement net	10'355'642	8'095'282	8'480'970	17'606'613	14'414'942
Investissements nets	3'896'901	2'870'930	5'621'060	11'490'595	5'614'477
Autofinancement	5'991'468	5'270'578	5'321'508	4'051'739	7'597'524



6. ÉTAT PARTIEL DES FINANCEMENTS SPÉCIAUX ET FONDS DE RÉSERVE PRÉVISIBLES

Compte	Objet	Solde au 31.12.2011	Prélèvement 2012	Solde au 31.12.2012	Prélèvement 2013 prévu	Contrepartie
9280.00	Fonds du service du feu	256'186.87	104'774.35	151'412.52	127'500.00	6500.4814.00
9280.02	Fonds réseau égouts et épuration	1'018'534.27	- 901'294.92	1'919'829.19	326'230.00	4600.3811.00
9281.04	Renouvellement du matériel informatique	220'000.00	0.00	220'000.00	100'000.00	1900.4801.00
9282.03	Fonds aides casuelles	60'308.90	0.00	60'308.90	5'000.00	7100.4809.04
9282.05	Contributions remplacement abris PCi	435'369.80	115'382.10	319'987.70	150'000.00	6600.4809.00
9282.31	Provision régulation facture sociale	1'624'935.85	- 431'934.80	2'056'870.65	138'820.00	7200.3809.00
9282.40	Réserve de la petite enfance	0.00	- 1'036'520.00	1'036'520.00	100'000.00	7110.3809.00
9282.50	Réserve amortissements futurs	6'418'124.00	- 250'000.00	6'668'124.00	1'473'800.00	2300.3809.02
TOTAUX		**10'033'459.69**	**- 2'399'593.27**	**12'433'052.96**	**2'421'350.00**	

7. CONCLUSIONS

Après un exercice 2011 un peu moins bon que les précédents (conséquences de la crise monétaire mondiale débutée au deuxième semestre 2008 et erreur dans la déclaration des dépenses thématiques 2010), l'année 2012 laisse apparaître un meilleur résultat, qu'il convient de pondérer avec le caractère aléatoire de la majorité des recettes fiscales encaissées. En effet, la nature de ces revenus ne permet pas de se montrer confiants en vue d'une stabilité dans le temps.

Il semble que la hausse de la population palinzarde ait eu un effet bénéfique sur l'année 2012 ; mais sur le long terme, les conséquents investissements qui seront exigés pour son bien-être (rénovation d'installations existantes, construction de nouveaux équipements ou encore amélioration de certaines prestations) vont rapidement inverser cette tendance.

De plus, les signes de reprise économique sont extrêmement timides. Les difficultés financières des pays européens ou des Etats-Unis ne permettent pas de prévoir ce que nous réservent les mois ou années à venir, alors que les nombreuses informations circulant sur l'éclatement d'une bulle immobilière à plus ou moins brève échéance, qui apporterait des conséquences néfastes sur les marchés financiers et une hausse rapide des taux d'intérêts, ne permettent pas d'affirmer qu'un résultat tel que présenté se répétera (notamment au niveau des recettes conjoncturelles qui y sont liées).

L'autofinancement 2012 a couvert la totalité des dépenses d'investissements consenties et autorisé à procéder à des amortissements complémentaires non négligeables (anticipation diminuant la lourde charge d'amortissements des prochains exercices), alors que les renouvellements et nouveaux prêts consentis à des taux attractifs permettent d'améliorer les prévisions des renouvellements d'emprunts à venir.

Il est également important de se souvenir de l'incessante augmentation de la facture sociale et des multiples reports de charges imposés par le canton : l'organisation policière, diverses prestations sociales intégrées à la facture sociale, la Loi sur les écoles de musiques (LEM), la nouvelle Loi sur l'enseignement obligatoire (LEO), sans oublier les effets induits par les modifications intervenant dans les péréquations intercommunales (décomptes finaux et rendements effectifs 2012, fusions de communes, diminution du taux de prise en charge des dépenses thématiques, etc.)...

Pour ces nombreuses raisons et comme les incertitudes relatives aux différents points énumérés ci-dessus semblent se répéter, nous continuons de penser qu'il est impératif de rester attentifs et d'appliquer une gestion rigoureuse des charges et revenus de notre commune.

Epalinges, le 2 avril 2013

COMPTES DE FONCTIONNEMENT
2012

		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	**ADMINISTRATION GENERALE**	**5'146'388.73**	**423'736.05**	**5'417'700**	**105'800**	**5'050'902.87**	**132'504.45**
10	**AUTORITES**	**545'071.77**	**11'868.00**	**538'300**	**9'000**	**572'716.30**	**3'175.60**
100	**CONSEIL COMMUNAL**	**73'453.20**		**84'400**		**113'095.84**	
1000.3001.00	Rétributions des autorités	12'776.55		13'000		12'120.00	
1000.3003.00	Jetons de présence : Conseil communal	17'930.00		19'200		14'890.00	
1000.3003.01	Jetons de présence : Commissions	17'520.00		20'200		16'560.00	
1000.3003.02	Jetons de présence : Votations/élections	5'430.00		8'000		8'340.00	
1000.3030.00	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	1'187.30		1'000		1'064.45	
1000.3050.00	Assurance accidents	78.50		100		70.60	
1000.3069.00	Frais divers	1'903.85		2'000		2'207.75	
1000.3099.00	Repas du Conseil	5'985.25		7'000		6'968.40	
1000.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	1'576.75		3'400		24'736.82	
1000.3111.00	Achats de mobilier et machines de bureau			3'000		7'931.15	
1000.3151.00	Entretien du mobilier et machines	3'433.40		2'500		3'788.97	
1000.3181.00	Affranchissements	5'631.60		5'000		5'417.70	
1000.3659.00	Subventions aux partis					9'000.00	
101	**MUNICIPALITE**	**471'618.57**	**11'868.00**	**453'900**	**9'000**	**459'620.46**	**3'175.60**
1010	**MUNICIPALITE**	**471'618.57**	**11'868.00**	**453'900**	**9'000**	**459'620.46**	**3'175.60**
1010.3001.00	Rétributions des autorités	197'100.00		199'300		240'725.25	
1010.3001.01	Vacations	78'700.80		79'700		75'469.90	
1010.3003.00	Jetons de présence : naturalisations	800.00		3'000		720.00	
1010.3030.00	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	24'299.00		18'500		24'455.15	
1010.3040.00	Cotisations LPP	40'344.00		40'000		20'811.10	
1010.3050.00	Assurance accidents	4'956.15		1'800		3'537.95	
1010.3061.00	Frais de déplacements et représentation	32'000.00		32'000		32'565.60	
1010.3064.00	Frais de téléphone privé	3'500.00		3'500		3'500.00	
1010.3131.00	Achats de vin rouge	4'320.00		3'500		3'218.40	
1010.3170.00	Frais de réceptions	27'055.72		22'000		27'784.11	
1010.3193.00	Cotisations : Inst. de droit privé	14'210.45		12'000		10'191.00	
1010.3659.00	Dons, aides et subventions casuels	34'332.45		28'600		6'642.00	
1010.3902.00	Vin blanc "Les Dares"	10'000.00		10'000		10'000.00	

		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1010.4361.00	Remboursement de jetons de présence		5'268.00		4'000		3'175.60
1010.4391.00	Finances de naturalisation		6'600.00		5'000		
11	**ADMINISTRATION**	**621'565.44**	**3'086.80**	**641'700**	**3'000**	**612'394.11**	**11'496.20**
110	**SECRETARIAT MUNICIPAL**	**621'565.44**	**3'086.80**	**641'700**	**3'000**	**612'394.11**	**11'496.20**
1100.3011.00	Traitements du personnel	406'437.45		408'600		392'980.25	
1100.3011.04	Allocations de ménage et de naissance	1'200.00		1'200		2'100.00	
1100.3011.05	Inconvénient de fonction	3'000.00		3'000		3'000.00	
1100.3012.00	Traitements du personnel occasionnel	1'723.35		1'700		1'615.60	
1100.3030.00	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	36'249.40		35'800		34'125.60	
1100.3040.00	Cotisations C.I.P.	54'484.80		55'100		53'445.00	
1100.3050.00	Assurances maladie et accidents	17'378.50		18'600		17'512.95	
1100.3061.00	Frais de déplacements et représentation	1'560.60		1'600		1'556.75	
1100.3062.00	Autres frais de transports			200		7.20	
1100.3066.00	Frais de subsistance	80.00		200		75.00	
1100.3091.00	Formation du personnel	2'411.60		4'200		439.90	
1100.3099.00	Sortie du personnel	9'116.70		9'000		6'106.84	
1100.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	9'861.30		12'000		10'307.57	
1100.3102.00	Publications, frais d'annonces	943.35		3'000		297.25	
1100.3102.01	Livres, journaux, documentation	587.00		1'000		559.00	
1100.3111.00	Achats de mobilier et machines de bureau	669.65		1'000		342.65	
1100.3151.00	Entretien du mobilier et machines	22'064.19		20'000		21'246.30	
1100.3181.00	Affranchissements	21'795.20		24'000		23'317.20	
1100.3182.00	Frais de téléphone et concessions	13'357.50		15'500		13'659.10	
1100.3185.00	Honoraires, actes officiels	17'934.50		25'000		28'993.20	
1100.3186.00	Assurances mobilières et immobilières	710.35		1'000		706.75	
1100.4311.00	Emoluments de chancellerie		995.00		1'500		1'341.00
1100.4352.00	Ventes d'imprimés et de matériel		1'400.00		1'000		288.00
1100.4361.00	Remboursement A.P.G.		686.80				724.60
1100.4361.01	Remboursement de traitements						892.60
1100.4362.01	Remboursement de frais		5.00		500		
1100.4391.00	Finances de naturalisation						8'250.00

		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
13	**PERSONNEL & ASSURANCES**	**37'435.35**	**4'211.25**	**32'750**	**4'000**	**25'209.90**	**30'031.05**
130	**PERSONNEL & ASSURANCES**	**37'435.35**	**4'211.25**	**32'750**	**4'000**	**25'209.90**	**30'031.05**
1300.3092.00	Frais de recherche de personnel	15'729.60		10'000		3'713.80	
1300.3099.00	Sécurité au travail	583.90		1'500		534.50	
1300.3151.00	Entretien du mobilier et machines	2'846.85		3'000		3'119.00	
1300.3186.00	Prime assurances accident + RC commune	17'329.90		17'500		17'133.80	
1300.3186.01	Assurance véhicule commune	945.10		750		708.80	
1300.4361.00	Participation au bénéfice sur assurances						25'823.70
1300.4361.01	Remises affiliations AVS + CGAF + CG		4'211.25		4'000		4'207.35
15	**AFFAIRES CULTURELLES ET DE LOISIRS**	**442'128.54**	**18'638.95**	**441'950**	**22'600**	**345'997.28**	**26'777.20**
150	**ANIMATION ET CULTURE**	**201'154.29**	**5'275.65**	**189'750**	**6'600**	**147'715.58**	**1'129.40**
1500.3003.00	Commission culturelle	1'480.00		3'000			
1500.3012.00	Traitements du personnel occasionnel			1'500			
1500.3030.00	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF			150			
1500.3050.00	Assurances maladie et accidents			100			
1500.3102.00	Annonces, affichage et publications	25'119.65		21'500		4'533.78	
1500.3113.00	Achats de mobilier et de matériel	1'567.15		1'000		1'595.85	
1500.3123.01	Electricité	697.20		500		143.50	
1500.3143.00	Entretien des panneaux d'information			500			
1500.3143.01	Fourniture et entretien éclairage Noël	8'777.04		8'000		6'524.63	
1500.3153.00	Entretien du mobilier et des équipements	107.95		1'000			
1500.3170.00	Animation : Réceptions et manifestations	72'324.70		63'500		43'598.22	
1500.3170.01	Journée des Aînés	20'825.00		22'000		20'426.00	
1500.3181.00	Animation : Affranchissements	14'957.25		11'000		9'098.80	
1500.3189.00	Journal d'Epalinges	30'298.35		31'000		30'294.80	
1500.3523.00	Part. culturelle Ville de Lausanne	25'000.00		25'000		25'000.00	
1500.3659.01	Aides volontaires					6'500.00	
1500.4272.00	Redevance affichage (SGA)		596.55		800		599.40
1500.4272.01	Taxes marchés villageois		240.00		600		280.00
1500.4359.00	Ventes et prestations diverses		4'439.10		5'200		250.00

		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
151	**LOISIRS DES JEUNES**	**198'293.10**	**13'363.30**	**203'700**	**16'000**	**172'781.70**	**25'647.80**
1510.3011.00	Traitements du personnel	127'500.75		123'700		102'451.05	
1510.3012.00	Traitements du personnel occasionnel	12'161.70		11'000		9'281.40	
1510.3030.00	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	12'385.10		11'000		9'864.35	
1510.3040.00	Cotisations C.I.P.	12'708.50		11'300		8'956.55	
1510.3050.00	Assurances maladie et accident	5'860.85		6'200		4'221.95	
1510.3062.00	Autres frais de transports	100.20				100.20	
1510.3091.00	Frais de formation du personnel					3'000.00	
1510.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	1'134.90		1'200		3'045.50	
1510.3181.00	Affranchissements	343.55		1'500		1'216.30	
1510.3182.00	Frais de téléphone et concessions	343.50		800		434.60	
1510.3653.00	Activités jeunesse	15'213.85		20'000		17'092.95	
1510.3653.01	Frais passeports vacances	10'540.20		17'000		13'116.85	
1510.4361.00	Remboursement A.P.G.		1'075.35				1'098.95
1510.4361.01	Remboursement de traitements		1'224.25				10'427.25
1510.4652.00	Part. de tiers sur activités jeunesse		6'403.70		8'000		7'794.20
1510.4652.01	Participations pour passeports vacances		4'660.00		8'000		6'327.40
152	**SUBVENTIONS AUX SOCIETES**	**42'681.15**		**48'500**		**25'500.00**	
1520.3653.00	Subventions aux sociétés	26'500.00		32'000		25'500.00	
1520.3653.01	Part. fondation enseign. musique (FEM)	16'181.15		16'500			
17	**SPORTS**	**244'129.33**	**10'402.05**	**279'850**	**9'800**	**216'090.48**	**11'744.40**
170	**TERRAINS DE SPORT BOIS DE LA CHAPELLE**	**47'207.08**		**45'300**		**32'801.06**	**220.00**
1700.3113.00	Achats de mobilier et équipements	14'509.80		14'500			
1700.3121.00	Eau	1'843.65		3'000		1'662.10	
1700.3123.01	Electricité	1'598.20		1'100		1'636.50	
1700.3141.00	Entretien du bâtiment	1'864.45		3'500		6'634.85	
1700.3145.00	Entretien des terrains	14'836.86		12'500		14'393.11	
1700.3153.00	Entretien du mobilier et des équipements	1'704.17		1'000			
1700.3161.00	Loyers des terrains	2'400.00		1'200			
1700.3186.00	Assurances mobilières et immobilières	449.95		500		474.50	
1700.3902.00	Prestations voirie	8'000.00		8'000		8'000.00	
1700.4363.00	Remboursement de dommages						220.00

		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
171	**CENTRE SPORTIF DE LA CROIX-BLANCHE**	**103'302.25**	**10'402.05**	**139'550**	**9'800**	**83'469.42**	**11'524.40**
1710.3011.00	Traitements du personnel	16'831.80		17'000		16'561.05	
1710.3030.00	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	1'382.75		1'500		1'501.65	
1710.3040.00	Cotisations C.I.P.	2'247.60		2'300		2'204.40	
1710.3050.00	Assurances maladie et accident	735.90		800		782.90	
1710.3113.00	Achats de mobilier et équipements			2'000			
1710.3114.00	Achats de matériel d'exploitation	300.00		2'000		920.00	
1710.3116.00	Achats d'équipement et de matériel			700			
1710.3121.00	Eau	9'450.75		13'500		10'886.90	
1710.3123.01	Electricité	12'117.55		14'000		11'660.40	
1710.3133.00	Produits de nettoyage	560.00		800		960.00	
1710.3141.00	Entretien du bâtiment	16'106.15		25'500		16'038.30	
1710.3145.00	Entretien des terrains	42'219.40		52'500		20'237.22	
1710.3153.00	Entretien du mobilier et des équipements	112.00		5'500		423.15	
1710.3182.00	Téléphone	303.00		350		303.00	
1710.3186.00	Assurances mobilières et immobilières	935.35		1'100		990.45	
1710.4271.01	Locations d'emplacements		9'699.40		9'800		9'699.40
1710.4361.00	Remboursement A.P.G.		594.85				224.25
1710.4361.01	Remboursement de traitements		107.80				1'600.75
176	**PART. A DES INSTALLATIONS SPORTIVES**	**62'000.00**		**62'000**		**62'000.00**	
1760.3523.00	Part. au déficit du CIGM (Malley)	50'000.00		50'000		50'000.00	
1760.3653.01	Part. au Tennis Club du Bois-de-Ban	12'000.00		12'000		12'000.00	
177	**SUBVENTIONS AUX SOCIETES SPORTIVES**	**31'620.00**		**33'000**		**37'820.00**	
1770.3653.00	Subventions aux sociétés sportives	31'620.00		33'000		37'820.00	
18	**TRANSPORTS PUBLICS**	**3'118'579.60**	**375'509.00**	**3'356'500**	**57'000**	**3'165'312.95**	**49'280.00**
180	**PARTICIPATION AUX TRANSPORTS PUBLICS**	**3'118'579.60**	**375'509.00**	**3'356'500**	**57'000**	**3'165'312.95**	**49'280.00**
1800.3517.00	Part. déficit du trafic d'agglomération	2'314'900.00		2'524'500		2'372'300.00	
1800.3517.01	Part. aux coûts du trafic régional	742'179.60		772'000		747'812.95	
1800.3663.00	CFF : achat abonnements généraux	61'500.00		60'000		45'200.00	
1800.4517.00	Rbt particip. trafic d'agglomération TL		316'289.00				
1800.4653.00	CFF : vente de cartes journalières		59'220.00		57'000		49'280.00

		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
19	**SERVICE INFORMATIQUE**	**137'478.70**	**20.00**	**126'650**	**400**	**113'181.85**	
190	**SERVICE INFORMATIQUE**	**137'478.70**	**20.00**	**126'650**	**400**	**113'181.85**	
1900.3091.00	Cours de formation	4'700.00		9'000			
1900.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	3'907.25		7'000		3'479.80	
1900.3102.00	Journaux, documentation	73.00		200		73.00	
1900.3111.00	Achats de matériel et d'équipements	46'238.10		47'000		31'956.75	
1900.3151.00	Entretien du matériel et des équipements	56'631.30		56'250		51'990.05	
1900.3182.00	Taxes téléinformatiques	2'604.10		4'400		2'604.10	
1900.3186.00	Assurance ordinateur	1'927.55		2'800		1'800.65	
1900.3313.00	Amortissement du matériel informatique	21'397.40				21'277.50	
1900.4356.00	Contributions de tiers				400		
1900.4359.00	Ventes diverses		20.00				

		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	**FINANCES**	**27'940'039.16**	**51'439'945.56**	**11'572'100**	**35'378'000**	**10'669'784.00**	**32'855'920.99**
20	**BOURSE COMMUNALE**	**537'684.82**	**8'630.25**	**549'100**	**7'300**	**562'970.52**	**7'304.10**
201	**BOURSE COMMUNALE**	**537'684.82**	**8'630.25**	**549'100**	**7'300**	**562'970.52**	**7'304.10**
2010.3011.00	Traitements du personnel	380'873.35		384'700		387'607.10	
2010.3011.04	Allocations de ménage et de naissance	1'200.00		1'200		1'200.00	
2010.3030.00	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	33'284.90		34'300		33'890.40	
2010.3040.00	Cotisations C.I.P.	54'258.00		54'900		53'970.60	
2010.3050.00	Assurances maladie et accidents	14'937.15		16'600		15'836.00	
2010.3061.00	Frais de déplacements et représentation	1'560.60		1'600		1'556.75	
2010.3062.00	Autres frais de transports			200			
2010.3066.00	Frais de subsistance			100			
2010.3091.00	Formation du personnel	1'000.00		1'500		1'405.00	
2010.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	8'857.20		10'000		10'369.04	
2010.3102.00	Journaux, documentation	825.00		1'000		806.00	
2010.3111.00	Achats de mobilier et machines de bureau	34.40		1'000		20'566.25	
2010.3151.00	Entretien du mobilier et machines	3'789.24		4'000		3'539.04	
2010.3181.00	Frais CCP	2'112.17		3'500		2'195.43	
2010.3183.00	Frais bancaires	8'779.03		7'000		6'188.51	
2010.3184.00	Frais de contentieux	5'774.98		7'000		3'819.60	
2010.3185.00	Honoraires contrôle des comptes	18'738.00		18'500		18'360.00	
2010.3186.00	Assurance caution vols	1'660.80		2'000		1'660.80	
2010.4359.00	Location matériel lotos		200.00		200		200.00
2010.4361.01	Remboursement de traitements		3'699.20				2'158.60
2010.4362.00	Remboursement frais de contentieux		1'731.05		4'000		1'945.50
2010.4362.01	Remboursement de frais				100		
2010.4909.02	Imput. interne frais adm. service du feu		1'000.00		1'000		1'000.00
2010.4909.03	Imput. interne frais adm. mamans de jour		2'000.00		2'000		2'000.00

		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
21	**IMPOTS**	**2'825'116.08**	**33'009'967.08**	**1'343'000**	**28'421'600**	**605'616.12**	**27'449'815.61**
210	**IMPOTS**	**2'825'116.08**	**33'009'967.08**	**1'343'000**	**28'421'600**	**605'616.12**	**27'449'815.61**
2100.3184.00	Frais de contentieux	15'529.93		12'000		13'626.29	
2100.3187.00	Office d'impôt : taxation, perception	208'638.20		160'000		151'999.11	
2100.3290.00	Intérêts rémunératoires sur impôts	64'946.74		100'000		88'528.67	
2100.3301.00	Défalcations s/impôts prélevés par l'ACI	358'268.41		120'000		155'962.05	
2100.3301.02	Défalcations sur impôt foncier			1'000			
2100.3301.10	Alloc. prov. pertes s/débiteurs (PP+PM)					195'500.00	
2100.3515.00	Part. sur recettes conjoncturelles	2'177'732.80		950'000			
2100.4001.00	Impôt sur le revenu		20'970'584.68		20'000'000		18'418'408.40
2100.4002.00	Impôt sur la fortune		3'165'585.65		3'000'000		2'724'420.56
2100.4003.00	Impôt à la source		1'365'122.61		550'000		626'075.30
2100.4004.00	Impôt sur la dépense		224'091.97		330'000		312'977.30
2100.4011.00	Impôt s/bénéfice des personnes morales		506'450.50		450'000		692'884.50
2100.4012.00	Impôt s/capital des personnes morales		176'134.90		90'000		127'330.15
2100.4013.00	Impôt complémentaire sur immeubles PM		118'228.00		100'000		117'830.00
2100.4020.00	Impôt foncier		1'689'015.25		1'700'000		1'612'322.30
2100.4040.00	Droits de mutation		1'443'831.30		800'000		960'969.10
2100.4050.00	Impôt sur les successions et donations		1'205'370.70		450'000		669'953.15
2100.4061.00	Impôt sur les chiens		18'780.00		20'000		19'400.00
2100.4063.00	Impôt sur les tombolas et lotos		320.20		1'000		308.05
2100.4090.00	Impôts récupérés après défalcation		78'358.56		50'000		41'457.86
2100.4101.00	Patentes de boissons et tabac		1'490.70		500		918.75
2100.4221.00	Intérêts de retard sur impôts		218'595.81		180'000		195'500.74
2100.4370.00	Amendes et soustractions				100		
2100.4411.00	Part à l'impôt sur les gains immobiliers		1'644'006.25		700'000		929'059.45
2100.4809.10	Dissolution de la provision pour pertes s/débiteurs		184'000.00				

		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
22	**SERVICE FINANCIER**	**18'179'613.41**	**18'421'348.23**	**8'419'800**	**5'688'900**	**8'184'354.11**	**5'398'801.28**
220	**SERVICE FINANCIER**	**18'179'613.41**	**18'421'348.23**	**8'419'800**	**5'688'900**	**8'184'354.11**	**5'398'801.28**
2200.3210.00	Intérêts sur dettes à court terme	602.80		5'000			
2200.3223.33	Intérêts Swiss Life 2008 - 2017	95'000.00		95'000		95'000.00	
2200.3223.37	Intérêts Vaudoise 2009 - 2020	53'200.00		53'200		53'200.00	
2200.3223.40	Intérêts Kommunalkredit Austria AG					60'593.75	
2200.3223.41	Intérêts Kommunalkredit Austria AG	50'194.46		50'000		65'000.00	
2200.3223.42	Intérêts Vaudoise - fondation LPP	69'500.00		69'500		69'500.00	
2200.3223.43	Intérêts Renten 2003 - 2012	16'093.35		16'100		40'800.00	
2200.3223.44	Intérêts Fds de Comp. AVS 2003 - 2013	72'801.65		72'600		72'600.00	
2200.3223.45	Intérêts Kommunalkredit Austria AG	87'351.25		89'000		92'627.50	
2200.3223.47	Intérêts Raiffeisen 2004 - 2014	62'500.00		62'500		62'500.00	
2200.3223.48	Intérêts BCV 2005 - 2015	32'330.00		32'300		32'241.66	
2200.3223.49	Intérêts BCV 2006 - 2015	49'275.00		49'300		49'275.00	
2200.3223.50	Intérêts Vaudoise 2006 - 2016	53'800.00		53'800		53'800.00	
2200.3223.51	Intérêts Postfinance 2010 - 2018	22'050.00		22'100		22'050.00	
2200.3223.52	Intérêts SUVA 2010 - 2018	22'000.00		22'000		22'000.00	
2200.3223.53	Intérêts Vaudoise 2010 - 2025	31'950.00		32'000		31'950.00	
2200.3223.90	Intérêts sur nouveaux emprunts	133'974.30		166'500		10'663.20	
2200.3290.00	Rente Elsbeth Collet	30'000.00		30'000		30'000.00	
2200.3520.00	Alimentation au fonds de péréquation	7'291'101.00		7'498'900		7'320'553.00	
2200.3809.01	Att. fds de réserve et renouvellement	10'005'889.60					
2200.4221.00	Revenus des comptes courants		25'350.82		20'000		38'375.44
2200.4222.00	Revenus des titres et dividendes		11'787.05		11'000		11'522.40
2200.4412.00	Redistribution de la taxe CO2		2'536.90		2'000		3'233.25
2200.4520.00	Retour du fonds de péréquation		8'185'095.00		5'458'900		5'108'401.00
2200.4690.00	Dons et legs		10'000'000.00				
2200.4909.00	Intérêts sur construction collecteurs		176'578.46		177'000		217'269.19
2200.4909.01	Imputation interne locaux service du feu		20'000.00		20'000		20'000.00

		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
23	**AMORTISSEMENTS ET RESERVES NON-VENTILES**	**6'397'624.85**		**1'260'200**	**1'260'200**	**1'316'843.25**	
230	**AMORTISSEMENTS**	**6'397'624.85**		**1'260'200**	**1'260'200**	**1'316'843.25**	
2300.3311.00	Amort. oblig. ouvrages de génie civil	555'287.90		555'150		520'854.15	
2300.3312.00	Amortissements obligatoires / bâtiments	593'296.85		693'350		164'791.10	
2300.3315.01	Amortissements d'autres subventions	10'000.00		11'700			
2300.3321.00	Amort. suppl. patrimoine administratif	4'989'040.10				1'998.00	
2300.3803.10	Att. au fonds d'entr. des bâtiments					214'200.00	
2300.3809.02	Attr. fds de réserve pour amort. futurs	250'000.00				415'000.00	
2300.4809.02	Prél. s/fds de réserve amort. futurs				1'260'200		

		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	**DOMAINES ET BATIMENTS**	**3'930'474.79**	**952'010.14**	**4'193'570**	**903'300**	**3'684'658.54**	**910'677.75**
31	**TERRAINS**		**28'830.60**		**23'500**		**23'699.90**
310	**TERRAINS, EXPLOITATIONS**		**28'830.60**		**23'500**		**23'699.90**
3100.4232.00	Droits de superficie		23'415.25		23'000		23'551.20
3100.4232.01	Loyers des terrains et fermages		5'415.35		500		148.70
32	**FORETS**	**470'833.40**	**94'123.10**	**502'550**	**97'500**	**523'244.75**	**88'809.05**
320	**FORETS**	**470'833.40**	**94'123.10**	**502'550**	**97'500**	**523'244.75**	**88'809.05**
3200	**EXPLOITATION**	**299'761.05**	**93'700.85**	**324'400**	**97'500**	**523'244.75**	**88'809.05**
3200.3011.00	Traitements du personnel	128'876.10		129'000		245'554.35	
3200.3011.04	Allocations de ménage et de naissance	850.00		1'200		1'000.00	
3200.3030.00	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	10'796.95		11'500		20'869.85	
3200.3040.00	Cotisations C.I.P.	16'839.60		17'000		32'176.00	
3200.3050.00	Assurances maladie et accidents	13'018.65		14'200		24'209.80	
3200.3062.00	Autres frais de transport	1'407.60		1'000		568.80	
3200.3064.00	Frais de téléphone privé	339.50		600		332.00	
3200.3080.00	Personnel intérimaire	2'778.85					
3200.3091.00	Formation du personnel	643.15		1'000			
3200.3114.00	Achats de matériel d'exploitation	13'341.30		17'500		52'600.60	
3200.3115.00	Achats de véhicules et accessoires	35'721.00		38'200			
3200.3124.00	Achats de carburant	8'801.95		13'900		6'019.00	
3200.3134.00	Reboisement	296.90		1'000		4'896.80	
3200.3136.00	Achats de fournitures pour véhicules	2'944.20		1'800		1'533.80	
3200.3146.00	Entretien des routes forestières	7'248.20		7'000		8'501.55	
3200.3154.00	Entretien du matériel d'exploitation	3'347.35		4'000		1'162.10	
3200.3155.00	Entretien des véhicules par tiers			7'000		90.00	
3200.3163.00	Locations de véhicules et accessoires	3'416.55		6'000		17'784.40	
3200.3182.00	Frais de téléphone et concessions			1'000			
3200.3186.00	Assurances véhicules	3'433.20		3'000		815.20	
3200.3189.00	Prestations services d'écorçages			4'000		3'456.00	

		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3200.3192.00	Taxes véhicules	313.50		500		212.40	
3200.3199.00	Indemnités pour dommages à des tiers			500			
3200.3313.00	Amort. obligatoires véhicules & machines	35'596.00		36'000		35'544.00	
3200.3329.01	Amortissement des forêts					59'341.35	
3200.3518.00	Triage forestier	9'750.50		7'500		6'576.75	
3200.4355.00	Ventes de bois		31'366.45		45'000		45'353.85
3200.4356.00	Contributions de tiers		300.00		1'000		
3200.4359.00	Ventes et prestations diverses						1'060.30
3200.4361.01	Remboursement de traitements		14'809.25				9'768.40
3200.4518.00	Subvention projet sylvicole				6'000		
3200.4518.01	Subvention cantonale		30'658.20		6'000		11'266.00
3200.4657.00	Droits de douane sur carburants		438.95		500		619.50
3200.4809.02	Prél. s/fds de réserve p/amort. futurs				36'000		
3200.4902.00	Bois prélevés sur les forêts communales						1'499.00
3200.4902.01	Bois pour les sentiers		3'168.00				
3200.4903.00	Bois de feu pour refuges		1'760.00		3'000		4'200.00
3200.4903.01	Bois pour le chauffage de la voirie		11'200.00				15'042.00
3201	**ENTRETIEN DES SENTIERS ET PLACES D'ACC.**	**117'847.65**	**287.10**	**122'650**			
3201.3011.00	Traitements du personnel	85'205.05		87'700			
3201.3011.04	Allocations de ménage et de naissance	306.00		850			
3201.3030.00	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	7'221.05		7'800			
3201.3040.00	Cotisations C.I.P.	11'451.50		11'600			
3201.3050.00	Assurances maladie et accidents	8'765.75		9'700			
3201.3064.00	Frais de téléphone privé	165.00					
3201.3146.00	Entretien des sentiers forestiers	1'565.30		5'000			
3201.3902.01	Bois pour les sentiers	3'168.00					
3201.4361.01	Remboursements sur traitements		287.10				
3202	**TRAVAUX POUR DES TIERS**	**53'224.70**	**135.15**	**55'500**			
3202.3011.00	Traitements du personnel	40'096.05		41'300			
3202.3011.04	Allocations de ménage et de naissance	144.00		400			
3202.3030.00	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	3'395.25		3'700			
3202.3040.00	Cotisations C.I.P.	5'388.10		5'500			
3202.3050.00	Assurances maladie et accidents	4'123.80		4'600			
3202.3064.00	Frais de téléphone privé	77.50					
3202.4361.01	Remboursements sur traitements		135.15				

		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
33	**VIGNE**	**28'403.27**	**55'635.00**	**35'800**	**43'000**	**27'534.72**	**36'372.00**
330	**VIGNE**	**28'403.27**	**55'635.00**	**35'800**	**43'000**	**27'534.72**	**36'372.00**
3300.3080.00	Vignolage	12'619.20		15'000		12'551.80	
3300.3146.00	Exploitation - vinification	12'856.87		15'000		11'771.27	
3300.3146.02	Entretien des chemins et murs			2'000			
3300.3186.00	Assurance grêle	785.20		1'000		758.00	
3300.3191.00	Impôt foncier, taxe agricole	142.00		800		453.65	
3300.3904.00	Prestation voirie pour la vigne	2'000.00		2'000		2'000.00	
3300.4355.00	Vente de vin		45'635.00		33'000		26'372.00
3300.4902.00	Vin blanc pour réceptions		10'000.00		10'000		10'000.00
35	**BATIMENTS**	**3'431'238.12**	**773'421.44**	**3'655'220**	**739'300**	**3'133'879.07**	**761'796.80**
350	**BATIMENTS SCOLAIRES (Patr. admin.)**	**2'300'702.20**	**365'759.25**	**2'426'860**	**338'300**	**2'138'430.95**	**377'113.00**
3500	**COLLEGE DE LA CROIX-BLANCHE**	**186'206.35**	**130'854.55**	**180'310**	**125'200**	**160'217.65**	**89'216.55**
3500.3011.00	Traitements du personnel	61'294.35		61'900		60'448.70	
3500.3011.04	Allocations de ménage et de naissance	528.00		530		264.00	
3500.3012.00	Traitements du personnel occasionnel	439.55		1'000		901.10	
3500.3030.00	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	5'680.85		5'500		5'533.10	
3500.3040.00	Cotisations C.I.P.	8'011.20		8'100		7'886.10	
3500.3050.00	Assurances maladie et accidents	2'704.70		3'200		1'865.10	
3500.3062.00	Autres frais de transports			500		522.00	
3500.3064.00	Frais de téléphone privé	180.00		180			
3500.3069.00	Indemnité de dérangement	1'500.00					
3500.3113.00	Achats de mobilier et équipements	2'003.30		3'000			
3500.3114.00	Achats de matériel d'exploitation	2'860.80		3'100		450.00	
3500.3121.00	Eau	1'584.20		2'000		1'240.80	
3500.3122.01	Gaz	14'549.65		12'000		9'429.85	
3500.3123.01	Electricité	18'073.80		13'000		9'160.60	
3500.3133.00	Produits de nettoyage	2'976.20		3'000		3'007.60	
3500.3141.00	Entretien du bâtiment	46'264.65		49'900		48'399.10	
3500.3153.00	Entretien du mobilier et des équipements	6'817.95		8'600		7'340.45	
3500.3154.00	Entretien des machines et du matériel			1'000			

		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3500.3182.00	Frais de téléphone et concessions	3'344.55		700		749.65	
3500.3186.00	Assurances mobilières et immobilières	7'392.60		3'100		3'019.50	
3500.4271.00	Locations		960.00		1'000		720.00
3500.4272.00	Locations de places de parc		3'350.00		1'000		1'000.00
3500.4362.00	Remboursement de frais		3'344.55				896.55
3500.4803.10	Prél. s/fds des bâtiments						40'200.00
3500.4904.00	Imputation interne loyers AAEE		123'200.00		123'200		46'400.00
3501	**COLLEGE DU VILLAGE**	**72'430.50**	**150.00**	**77'650**		**66'374.30**	
3501.3011.00	Traitements du personnel	22'547.90		22'300		22'492.00	
3501.3012.00	Traitements du personnel occasionnel	386.20		800		378.15	
3501.3030.00	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	2'101.35		2'000		2'027.50	
3501.3040.00	Cotisations C.I.P.	2'874.00		2'900		2'865.00	
3501.3050.00	Assurances maladie et accidents	1'247.50		1'300		1'233.80	
3501.3113.00	Achats de mobilier et équipements			1'000			
3501.3114.00	Achats de matériel d'exploitation	100.00		1'000		357.80	
3501.3121.00	Eau	678.20		600		458.55	
3501.3122.01	Gaz	13'350.30		14'000		9'929.65	
3501.3123.01	Electricité	2'252.50		2'500		4'396.80	
3501.3133.00	Produits de nettoyage	1'742.35		3'000		1'859.20	
3501.3141.00	Entretien du bâtiment	21'860.35		21'600		17'318.95	
3501.3153.00	Entretien du mobilier et des équipements	2'086.05		3'300		1'772.60	
3501.3186.00	Assurances mobilières et immobilières	1'203.80		1'350		1'284.30	
3501.4272.00	Locations de places de parc		150.00				
3502	**PAVILLON SCOLAIRE DU CHAUGAND**	**71'749.45**	**1'068.55**	**41'450**	**300**	**35'877.65**	
3502.3011.00	Traitements du personnel	11'667.45		11'600		11'638.20	
3502.3012.00	Traitements du personnel occasionnel	199.85		500		378.15	
3502.3030.00	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	1'087.10		1'100		1'048.30	
3502.3040.00	Cotisations C.I.P.	1'486.80		1'500		1'482.30	
3502.3050.00	Assurances maladie et accidents	644.45		700		637.60	
3502.3114.00	Achats de matériel d'exploitation	50.00		500		140.00	
3502.3121.00	Eau	537.60		500		497.90	
3502.3123.01	Electricité	1'263.20		1'100		1'229.05	
3502.3124.00	Mazout	3'900.70		4'600		2'755.70	
3502.3133.00	Produits de nettoyage	1'376.50		3'000		1'464.15	
3502.3141.00	Entretien du bâtiment	45'658.95		12'600		13'201.20	
3502.3153.00	Entretien du mobilier et des équipements	3'199.05		3'000		683.35	

		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3502.3186.00	Assurances mobilières et immobilières	677.80		750		721.75	
3502.4272.00	Locations de places de parc		450.00		300		
3502.4363.00	Remboursement de dommages		618.55				
3503	**PAVILLON SCOLAIRE DU GRAND-CHEMIN**	**37'344.00**		**39'550**	**100**	**31'858.85**	
3503.3011.00	Traitements du personnel	12'328.85		8'700		8'532.55	
3503.3012.00	Traitements du personnel occasionnel	146.50		500		300.35	
3503.3030.00	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	1'069.80		800		816.70	
3503.3040.00	Cotisations C.I.P.	1'459.90		1'100		1'096.20	
3503.3050.00	Assurances maladie et accidents	622.60		500		477.45	
3503.3111.00	Achats mobilier et machines de bureau			1'000			
3503.3114.00	Achats de matériel d'exploitation	70.00		500		220.00	
3503.3121.00	Eau	578.85		700		554.40	
3503.3122.01	Gaz	5'636.48		7'000		5'344.45	
3503.3123.01	Electricité	815.87		800		712.75	
3503.3133.00	Produits de nettoyage	1'440.30		1'600		1'779.20	
3503.3141.00	Entretien du bâtiment	11'576.00		14'900		5'910.00	
3503.3153.00	Entretien du mobilier et des équipements	971.85		600		5'449.00	
3503.3186.00	Assurances mobilières et immobilières	627.00		850		665.80	
3503.4272.00	Locations de places de parc				100		
3504	**COLLEGES DE BOIS-MURAT A,B,C,D**	**585'366.30**	**106'800.00**	**620'400**	**104'600**	**642'254.35**	**162'728.65**
3504.3011.00	Traitements du personnel	182'889.05		184'400		180'811.85	
3504.3012.00	Traitements du personnel occasionnel	28.90					
3504.3030.00	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	16'445.70		16'400		15'627.45	
3504.3040.00	Cotisations C.I.P.	23'193.00		23'500		22'928.70	
3504.3050.00	Assurances maladie et accidents	9'715.85		9'900		8'744.75	
3504.3069.00	Indemnité de dérangement	150.00		150		150.00	
3504.3091.00	Formation du personnel			500			
3504.3113.00	Achats de mobilier et équipements	15'232.05		18'500		9'827.45	
3504.3114.00	Achats de matériel d'exploitation	3'601.35		5'200		8'097.75	
3504.3121.00	Eau	5'084.85		4'000		4'496.25	
3504.3122.01	Gaz	82'767.70		85'000		49'878.75	
3504.3123.01	Electricité	582.75					
3504.3124.00	Mazout	29'939.25		52'500		46'883.30	
3504.3133.00	Produits de nettoyage	8'469.10		11'500		9'209.15	
3504.3141.00	Entretien du bâtiment	122'002.75		124'200		240'020.00	
3504.3145.00	Entretien place de jeux	36'689.45		37'000		3'916.15	

		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3504.3153.00	Entretien du mobilier et des équipements	31'349.90		28'150		23'699.85	
3504.3154.00	Entretien du matériel d'exploitation	486.90		1'500		152.60	
3504.3186.00	Assurances mobilières et immobilières	16'737.75		18'000		17'810.35	
3504.4271.00	Loyers appartement et garage						8'640.00
3504.4361.01	Remboursement de traitements						6'002.15
3504.4363.00	Remboursement de dommages		2'200.00				
3504.4659.00	Autres participations de tiers						68'086.50
3504.4904.00	Imputation interne loyers AAEE		104'600.00		104'600		80'000.00
3505	**COLLEGE DE BOIS-MURAT F**	**591'305.15**	**41'739.95**	**593'890**	**33'500**	**521'789.05**	**50'116.70**
3505.3011.00	Traitements du personnel	269'248.50		269'700		266'997.30	
3505.3011.01	Traitements du personnel auxiliaire	7'760.25		7'700		8'615.80	
3505.3011.04	Allocations de ménage et de naissance	1'200.00		1'200		1'200.00	
3505.3030.00	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	24'431.80		24'800		24'668.75	
3505.3040.00	Cotisations C.I.P.	33'196.20		33'400		30'521.70	
3505.3050.00	Assurances maladie et accidents	13'330.35		13'500		13'430.40	
3505.3061.00	Frais de déplacements	969.90		950		934.00	
3505.3064.00	Frais de téléphone privé	240.00		240		240.00	
3505.3069.00	Indemnité de dérangement	1'500.00		1'500		1'500.00	
3505.3091.00	Formation du personnel	1'263.15		1'000		1'106.00	
3505.3113.00	Achats de mobilier et équipements	9'300.95		2'000		2'218.95	
3505.3114.00	Achats de matériel d'exploitation	9'136.25		11'100		5'806.85	
3505.3121.00	Eau	3'406.70		4'000		4'352.35	
3505.3122.01	Gaz	11'626.95		20'000		13'475.85	
3505.3123.01	Electricité	55'291.60		70'000		57'695.35	
3505.3133.00	Produits de nettoyage	9'251.65		12'000		9'524.80	
3505.3141.00	Entretien du bâtiment	73'837.50		48'900		24'344.25	
3505.3153.00	Entretien du mobilier et des équipements	42'867.60		47'800		31'927.05	
3505.3154.00	Entretien du matériel d'exploitation	2'580.30		2'000		1'087.00	
3505.3182.00	Frais de téléphone et concessions	2'264.25		3'000		2'378.25	
3505.3186.00	Assurances mobilières et immobilières	17'531.15		18'500		18'413.00	
3505.3186.01	Assurances véhicules	1'070.10		500		461.90	
3505.3192.00	Taxes véhicules			100		889.50	
3505.4271.00	Loyers appartement et garage		20'035.80		20'500		19'989.00
3505.4271.01	Locations		200.00				50.00
3505.4272.00	Locations de places de parc		19'935.00		13'000		29'137.50
3505.4361.01	Remboursement de traitements		1'055.05				
3505.4363.00	Remboursement de dommages		514.10				940.20

		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3506	**SALLE DE GYM & PISCINE BOIS-MURAT E**	**203'428.05**	**58'631.75**	**244'150**	**52'400**	**247'794.60**	**46'091.65**
3506.3011.00	Traitements du personnel	81'809.00		82'700		81'605.25	
3506.3030.00	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	7'325.40		7'500		7'269.60	
3506.3040.00	Cotisations C.I.P.	11'085.00		11'200		11'052.60	
3506.3050.00	Assurances maladie et accidents	3'734.45		3'900		3'728.35	
3506.3064.00	Frais de téléphone à domicile	180.00					
3506.3069.00	Indemnité de dérangement	1'350.00		1'350		1'350.00	
3506.3091.00	Formation du personnel			500			
3506.3113.00	Achats de mobilier et équipements	5'868.75		8'400		1'770.20	
3506.3114.00	Achats de matériel d'exploitation	1'303.95		12'300		5'073.40	
3506.3121.00	Eau	8'904.15		11'000		9'699.00	
3506.3122.01	Gaz	2'553.05		5'000			
3506.3123.01	Electricité	28'852.90		50'000		22'871.00	
3506.3133.00	Produits de désinfection et de nettoyage	13'591.65		12'000		10'128.05	
3506.3141.00	Entretien du bâtiment	14'344.25		5'600		27'939.65	
3506.3153.00	Entretien du mobilier et des équipements	14'095.50		21'800		59'649.20	
3506.3154.00	Entretien du matériel d'exploitation	616.40		3'000		157.95	
3506.3182.00	Frais de téléphone et concessions	526.50		500		517.95	
3506.3185.00	Analyses d'eau	600.00		1'000		225.00	
3506.3186.00	Assurances mobilières et immobilières	6'687.10		6'400		4'757.40	
3506.4271.00	Loyers appartement et garage		17'981.40		21'000		16'835.65
3506.4271.01	Locations		19'440.00		20'000		8'400.00
3506.4363.00	Remboursement de dommages		9'810.35				
3506.4659.00	Autres participations de tiers						20'856.00
3506.4904.00	Imputation interne loyers AAEE		11'400.00		11'400		
3507	**SALLE DE GYM CROIX-BLANCHE**	**308'770.90**	**4'060.55**	**353'380**	**1'400**	**211'904.65**	**8'609.75**
3507.3011.00	Traitements du personnel	67'328.25		68'000		66'244.10	
3507.3030.00	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	5'532.85		6'200		6'007.95	
3507.3040.00	Cotisations C.I.P.	8'990.40		9'100		8'817.00	
3507.3050.00	Assurances maladie et accidents	2'885.30		3'300		3'130.65	
3507.3061.00	Frais de déplacements	1'248.70		1'300		1'245.60	
3507.3064.00	Frais de téléphone privé	180.00		180		180.00	
3507.3069.00	Indemnité de dérangement	1'500.00		1'500		1'500.00	
3507.3091.00	Formation du personnel	300.00		1'000			
3507.3113.00	Achats de mobilier et équipements	8'319.70		11'000			
3507.3114.00	Achats de matériel d'exploitation	2'016.85		3'500		625.95	

		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3507.3121.00	Eau	2'266.20		2'000		2'794.30	
3507.3122.01	Gaz	39'472.35		41'000		33'742.45	
3507.3123.01	Electricité	15'361.75		19'000		20'132.70	
3507.3133.00	Produits de nettoyage	2'803.75		6'500		4'834.50	
3507.3141.00	Entretien du bâtiment	129'340.50		144'100		28'843.60	
3507.3145.00	Entretien des espaces extérieurs	2'604.05		5'000			
3507.3153.00	Entretien du mobilier et des équipements	12'807.80		22'000		27'510.70	
3507.3154.00	Entretien du matériel d'exploitation			2'500		174.05	
3507.3186.00	Assurances mobilières et immobilières	5'812.45		6'200		6'121.10	
3507.4271.00	Locations		1'200.00		1'400		1'100.00
3507.4361.00	Remboursement A.P.G.		2'379.30				896.90
3507.4361.01	Remboursement de traitements		431.25				6'402.85
3507.4363.00	Remboursement de dommages		50.00				210.00
3508	**COLLEGE DE L'OFREQUAZ**	**244'101.50**	**22'453.90**	**276'080**	**20'800**	**220'359.85**	**20'349.70**
3508.3011.00	Traitements du personnel	90'899.25		92'000		92'464.00	
3508.3011.04	Allocations de ménage et de naissance	1'200.00		1'200		1'200.00	
3508.3012.00	Traitements du personnel occasionnel	442.55		1'000		885.10	
3508.3030.00	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	8'178.85		8'300		8'077.70	
3508.3040.00	Cotisations C.I.P.	12'349.20		12'500		12'349.20	
3508.3050.00	Assurances maladie et accidents	4'151.80		4'300		4'147.60	
3508.3064.00	Frais de téléphone privé	180.00		180		180.00	
3508.3069.00	Indemnité de dérangement	1'500.00		1'500		1'500.00	
3508.3091.00	Formation du personnel			100			
3508.3113.00	Achats de mobilier et équipements			1'500		1'894.00	
3508.3114.00	Achats de matériel d'exploitation	635.90		2'800			
3508.3121.00	Eau	813.00		1'500		1'200.00	
3508.3122.01	Gaz	13'975.05		30'000		30'041.95	
3508.3123.01	Electricité	6'916.95		10'000		8'721.75	
3508.3133.00	Produits de nettoyage	1'749.30		2'000		1'271.75	
3508.3141.00	Entretien du bâtiment	89'330.60		93'500		46'102.40	
3508.3145.00	Entretien place de jeux	1'590.40		1'000		783.50	
3508.3153.00	Entretien du mobilier et des équipements	5'835.50		8'000		4'897.35	
3508.3186.00	Assurances mobilières et immobilières	4'353.15		4'700		4'643.55	
3508.4271.00	Loyers appartement et garage		17'381.40		17'500		17'339.70
3508.4271.01	Locations		760.00		800		760.00
3508.4272.00	Locations de places de parc		3'562.50		2'500		2'250.00
3508.4363.00	Remboursements de dommages		750.00				

		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
351	**BATIMENTS COMMUNAUX (Patr. admin.)**	**818'465.92**	**219'115.59**	**865'130**	**210'600**	**684'099.62**	**206'912.25**
3510	**MAISON DE COMMUNE**	**116'072.55**	**6'452.35**	**94'800**		**60'779.45**	
3510.3011.00	Traitements du personnel	16'637.55		17'000		16'290.65	
3510.3011.04	Allocations de ménage et de naissance	100.00					
3510.3030.00	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	1'450.10		1'500		1'578.25	
3510.3040.00	Cotisations C.I.P.	2'173.95		2'200		2'054.40	
3510.3050.00	Assurances maladie et accidents	822.75		1'000		630.80	
3510.3113.00	Achats de mobilier et équipements			1'500		4'110.90	
3510.3114.00	Achats de matériel d'exploitation	222.60		2'100		500.85	
3510.3121.00	Eau	605.95		800		580.70	
3510.3133.00	Produits de nettoyage	3'050.30		3'000		2'948.65	
3510.3141.00	Entretien du bâtiment	67'344.80		42'000		9'159.25	
3510.3153.00	Entretien du mobilier et des équipements	10'187.90		10'000		9'252.50	
3510.3186.00	Assurances mobilières et immobilières	2'476.65		2'700		2'672.50	
3510.3903.00	Frais de chauffage	11'000.00		11'000		11'000.00	
3510.4361.00	Remboursement A.P.G.		3'974.95				
3510.4361.01	Remboursement de traitements		2'477.40				
3511	**MAISON PALINZARDE**	**117'742.15**	**19'641.35**	**159'400**	**13'000**	**178'238.15**	**13'139.00**
3511.3011.00	Traitements du personnel	16'637.05		17'000		16'290.60	
3511.3011.04	Allocations de ménage et de naissance	100.00					
3511.3030.00	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	1'428.35		1'500		1'564.10	
3511.3040.00	Cotisations C.I.P.	2'173.95		2'200		2'054.40	
3511.3050.00	Assurances maladie et accidents	814.95		1'000		625.50	
3511.3113.00	Achats de mobilier et équipements			2'000		1'283.25	
3511.3114.00	Achats de matériel d'exploitation	457.65		2'000		896.20	
3511.3121.00	Eau	602.40		1'000		588.80	
3511.3122.01	Gaz	17'709.86		19'000		17'765.30	
3511.3123.01	Electricité	15'523.64		17'500		18'200.50	
3511.3133.00	Produits de nettoyage	2'775.90		3'000		2'444.10	
3511.3141.00	Entretien du bâtiment	33'763.30		61'800		103'835.30	
3511.3153.00	Entretien du mobilier et des équipements	21'098.35		26'500		7'887.65	
3511.3161.00	Loyers nettoyage sol extérieur	2'332.80		2'400		2'324.40	
3511.3186.00	Assurances mobilières et immobilières	2'323.95		2'500		2'478.05	

		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3511.4271.00	Locations		11'489.00		11'300		11'439.00
3511.4356.00	Contributions de tiers		1'700.00		1'700		1'700.00
3511.4361.00	Remboursement A.P.G.		3'975.00				
3511.4361.01	Remboursement de traitements		2'477.35				
3512	**MAISON DES SPECTACLES**	**355'580.11**	**71'958.45**	**342'180**	**68'200**	**280'047.27**	**67'796.60**
3512.3011.00	Traitements du personnel	90'899.25		91'800		89'436.10	
3512.3011.04	Allocations de ménage et de naissance	1'200.00		1'200		1'200.00	
3512.3012.00	Traitements personnel temporaire					200.00	
3512.3030.00	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	7'542.95		8'300		8'090.50	
3512.3040.00	Cotisations C.I.P.	12'316.80		12'500		12'082.80	
3512.3050.00	Assurances maladie et accidents	3'946.00		4'300		4'146.70	
3512.3064.00	Frais de téléphone privé	180.00		180		180.00	
3512.3069.00	Indemnité de dérangement	1'500.00		1'500		1'500.00	
3512.3113.00	Achats de mobilier et équipements	318.00		1'000		4'702.45	
3512.3114.00	Achats de matériel d'exploitation	31'571.30		37'000		2'253.40	
3512.3121.00	Eau	5'309.85		6'500		6'749.05	
3512.3122.01	Gaz	241.80		20'500		247.35	
3512.3123.01	Electricité	24'706.45		33'000		25'239.90	
3512.3124.00	Mazout	78'037.05		40'000		37'779.65	
3512.3133.00	Produits de nettoyage	3'350.81		4'000		2'136.30	
3512.3141.00	Entretien du bâtiment	63'068.80		41'000		26'491.00	
3512.3153.00	Entretien du mobilier et des équipements	14'738.75		18'000		41'182.07	
3512.3154.00	Entretien du matériel d'exploitation	998.40		500		79.80	
3512.3182.00	Frais de téléphone et concessions	1'387.20		2'200		1'087.10	
3512.3186.00	Assurances mobilières et immobilières	14'266.70		18'700		15'263.10	
3512.4271.00	Loyers appartement		17'141.40		16'700		16'511.10
3512.4271.01	Locations grande salle		31'005.00		35'000		34'250.50
3512.4271.02	Locations matériel grande salle		4'270.00		2'000		4'590.00
3512.4356.00	Contributions de tiers		340.00		3'500		1'360.00
3512.4361.01	Remboursement de traitements		8'161.05				
3512.4363.00	Remboursement de dommages		41.00				85.00
3512.4903.00	Frais de chauffage maison de commune		11'000.00		11'000		11'000.00
3513	**AUBERGE COMMUNALE**	**36'343.86**	**100'176.34**	**47'050**	**103'000**	**35'916.55**	**102'611.15**
3513.3113.00	Achats de mobilier et équipements	2'678.95		9'200		137.05	
3513.3141.00	Entretien du bâtiment	29'885.51		32'500		21'562.05	
3513.3153.00	Entretien du mobilier et des équipements	3'779.40		5'350		14'217.45	

		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3513.4271.00	Loyers appartement et chambres		24'736.80		25'000		24'736.80
3513.4271.01	Loyers de l'auberge		67'439.54		70'000		69'874.35
3513.4351.00	Finances de chauffage		8'000.00		8'000		8'000.00
3514	**LOCAUX VOIRIE "Giziaux"**	**186'668.95**	**20'887.10**	**209'500**	**19'000**	**122'782.80**	**14'740.50**
3514.3011.00	Traitements du personnel	16'772.60					
3514.3011.01	Traitements du personnel auxiliaire	3'600.00		24'000		11'240.10	
3514.3030.00	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	1'751.30		1'900		985.85	
3514.3040.00	Cotisations Caisse de pensions	2'014.80					
3514.3050.00	Assurances maladie et accidents	569.30		800		96.65	
3514.3113.00	Achats de mobilier et équipements	2'724.00		5'000			
3514.3114.00	Achats de matériel d'exploitation	32'795.55		35'000		8'644.15	
3514.3121.00	Eau	722.15		3'500		2'935.75	
3514.3122.01	Gaz	11'194.50		11'000		10'286.75	
3514.3123.01	Electricité	13'811.65		20'000		13'238.70	
3514.3129.00	Chauffage à bois	2'664.90		7'000		2'612.25	
3514.3133.00	Produits de nettoyage	2'730.15		4'000		2'165.10	
3514.3141.00	Entretien du bâtiment	41'882.70		39'500		26'068.55	
3514.3141.01	Entr. ancien local du feu La Biolleyre			800			
3514.3153.00	Entretien du mobilier et des équipements	29'707.45		28'500		17'372.25	
3514.3154.00	Entretien du matériel d'exploitation	3'398.55		15'000		1'300.05	
3514.3182.00	Frais de téléphone et concessions	416.65		500		302.90	
3514.3186.00	Assurances mobilières et immobilières	8'712.70		13'000		8'992.75	
3514.3902.00	Bois prélevé sur les forêts communales					1'499.00	
3514.3903.01	Bois pour le chauffage de la voirie	11'200.00				15'042.00	
3514.4271.00	Loyers appartement		17'706.00		18'000		14'740.50
3514.4271.01	Locations de la salle des sociétés				1'000		
3514.4272.00	Locations de places de parc		3'150.00				
3514.4361.01	Remboursements sur traitements		31.10				
3515	**ABRI P.C. OFREQUAZ**	**3'003.75**		**7'600**	**3'700**	**4'071.45**	**3'700.00**
3515.3121.00	Eau	243.25		400		398.15	
3515.3123.01	Electricité	1'105.20		2'700		2'121.25	
3515.3141.00	Entretien du bâtiment			2'200			
3515.3153.00	Entretien du mobilier et des équipements	185.55		500			
3515.3182.00	Frais de téléphone et concessions	328.20		500		340.25	
3515.3186.00	Assurances mobilières et immobilières	1'141.55		1'300		1'211.80	
3515.4271.00	Participation PC régionale				3'700		3'700.00

		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3516	**POSTE D'ATTENTE P.C. BOIS-MURAT**	**3'054.55**		**4'600**	**3'700**	**2'263.95**	**4'925.00**
3516.3121.00	Eau	785.25		600		704.75	
3516.3123.01	Electricité	1'206.20		2'000		702.30	
3516.3141.00	Entretien du bâtiment			500			
3516.3153.00	Entretien du mobilier et des équipements	227.45		500			
3516.3182.00	Frais de téléphone et concessions	613.30		700		610.05	
3516.3186.00	Assurances mobilières et immobilières	222.35		300		246.85	
3516.4271.00	Participation PC régionale				3'700		3'700.00
3516.4271.01	Locations						1'225.00
352	**IMMEUBLES & LOCAUX DIVERS (Patr. fin.)**	**312'063.50**	**188'546.60**	**363'230**	**190'400**	**311'348.50**	**177'771.55**
3520	**REFUGE DU "CHAUGAND"**	**15'761.40**	**11'044.80**	**17'560**	**9'700**	**32'090.90**	**10'950.00**
3520.3011.00	Traitements du personnel	4'049.50		4'100		3'960.45	
3520.3011.04	Allocations de ménage et de naissance	60.00		60		30.00	
3520.3030.00	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	432.60		400		407.35	
3520.3040.00	Cotisations C.I.P.	536.40		600		522.30	
3520.3050.00	Assurances maladie et accidents	216.45		200		173.75	
3520.3113.00	Achats de mobilier et équipements	233.60		1'000		1'520.55	
3520.3114.00	Achats de matériel d'exploitation	50.00		1'000		160.00	
3520.3121.00	Eau	496.10		400		476.40	
3520.3123.01	Electricité	1'534.70		2'000		912.50	
3520.3133.00	Produits de nettoyage	1'403.95		1'000		1'328.90	
3520.3141.00	Entretien du bâtiment	5'300.25		4'500		19'944.05	
3520.3153.00	Entretien du mobilier et des équipements	374.20		1'000		665.70	
3520.3186.00	Assurances mobilières et immobilières	273.65		300		288.95	
3520.3903.00	Bois de feu	800.00		1'000		1'700.00	
3520.4271.00	Locations		10'100.00		9'500		10'540.00
3520.4356.00	Contributions de tiers		410.00		100		395.00
3520.4363.00	Remboursement de dommages		534.80		100		15.00
3521	**BATIMENT "LA GIRARDE"**	**22'279.25**	**47'065.45**	**42'900**	**49'000**	**21'328.75**	**47'014.90**
3521.3113.00	Achats de mobilier et équipements	7.85		500			
3521.3114.00	Achats de matériel d'exploitation					110.00	
3521.3121.00	Eau	1'339.00		1'500		1'231.90	
3521.3122.01	Gaz	9'364.50		11'000		8'669.00	
3521.3123.01	Electricité	2'007.45		2'000		2'047.25	

		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3521.3124.00	Frais de chauffage	1'447.75		2'000		1'774.70	
3521.3133.00	Produits de nettoyage	60.00				210.00	
3521.3141.00	Entretien du bâtiment	4'080.70		20'800		3'915.40	
3521.3153.00	Entretien du mobilier et des équipements	865.35		2'900		1'710.20	
3521.3182.00	Frais de téléphone et concessions	1'549.50					
3521.3186.00	Assurances mobilières et immobilières	1'557.15		2'200		1'660.30	
3521.4231.00	Locations appartements		47'065.45		49'000		47'014.90
3522	**MAISON "ROCHAT"**	**23'509.95**	**41'683.05**	**23'900**	**42'000**	**17'041.80**	**40'614.30**
3522.3121.00	Eau	863.70		1'000		860.70	
3522.3122.01	Gaz	5'087.55		6'000		4'614.85	
3522.3123.01	Electricité	391.65		500		341.95	
3522.3141.00	Entretien du bâtiment	14'402.65		13'600		9'006.95	
3522.3153.00	Entretien du mobilier et des équipements	2'030.20		2'000		1'442.00	
3522.3186.00	Assurances mobilières et immobilières	734.20		800		775.35	
3522.4231.00	Locations appartements		41'683.05		42'000		40'614.30
3523	**CHALET "L'ESPERANCE"**	**157'427.85**	**43'666.50**	**182'500**	**46'000**	**176'668.15**	**35'730.50**
3523.3003.00	Comité de gestion	583.50				1'299.50	
3523.3011.00	Traitements du personnel	81'747.20		82'600		78'523.60	
3523.3012.00	Traitements du personnel occasionnel	6'856.95		6'000		6'856.95	
3523.3030.00	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	7'915.35		7'900		7'590.50	
3523.3040.00	Cotisations C.I.P.	10'622.40		10'800		10'622.40	
3523.3050.00	Assurances maladie et accidents	3'769.10		4'000		3'672.55	
3523.3113.00	Achats de mobilier et équipements	12'130.45		15'000		6'909.90	
3523.3114.00	Achats de matériel d'exploitation	700.60		1'500		291.00	
3523.3121.00	Eau	1'572.60		1'700		1'674.75	
3523.3122.01	Gaz	889.60		1'000		537.35	
3523.3123.01	Electricité	1'564.70		5'000		2'964.50	
3523.3124.00	Mazout	10'114.90		14'500		8'948.35	
3523.3133.00	Produits de nettoyage	528.65		1'300		1'888.00	
3523.3141.00	Entretien du bâtiment	3'551.50		15'500		27'380.15	
3523.3153.00	Entretien du mobilier et des équipements	10'909.95		10'300		12'098.30	
3523.3182.00	Frais de téléphone et concessions	1'146.95		1'600		1'742.05	
3523.3186.00	Assurances mobilières et immobilières	2'161.40		2'400		2'344.30	
3523.3191.00	Taxes et impôts	662.05		1'400		1'324.00	

		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3523.4231.00	Locations		9'159.50		10'000		6'895.00
3523.4363.00	Remboursement de dommages		7.00				335.50
3523.4909.00	Imputation interne camps des écoles		34'500.00		36'000		28'500.00
3524	**MAISON DES JEUNES - FOUR A PAIN**	**70'760.70**	**5'606.80**	**68'560**	**4'500**	**48'761.30**	**4'849.00**
3524.3011.00	Traitements du personnel	17'816.50		18'000		17'425.55	
3524.3011.04	Allocations de ménage et de naissance	264.00		260		132.00	
3524.3030.00	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	1'693.30		1'600		1'596.20	
3524.3040.00	Cotisations C.I.P.	2'360.40		2'400		2'298.30	
3524.3050.00	Assurances maladie et accidents	879.85		900		697.60	
3524.3113.00	Achats de mobilier et équipements	4'226.25		6'700		2'911.95	
3524.3114.00	Achats de matériel d'exploitation	200.00		2'000		620.00	
3524.3123.01	Electricité	11'171.20		8'000		7'959.70	
3524.3133.00	Produits de nettoyage	1'790.65		1'500		1'352.15	
3524.3141.00	Entretien du bâtiment	25'630.35		20'000		4'833.85	
3524.3153.00	Entretien du mobilier et des équipements	1'841.95		3'700		5'161.10	
3524.3182.00	Frais de téléphone et concessions	977.30		1'100		941.90	
3524.3186.00	Assurances mobilières et immobilières	1'268.95		1'400		1'331.00	
3524.3903.00	Bois de feu	640.00		1'000		1'500.00	
3524.4231.00	Locations		4'600.00		4'500		4'820.00
3524.4363.00	Remboursement de dommages		1'006.80				29.00
3525	**MAISON FORESTIERE**	**10'451.30**	**6'840.00**	**13'760**	**6'500**	**9'210.85**	**6'170.00**
3525.3011.00	Traitements du personnel	4'049.50		4'100		3'960.45	
3525.3011.04	Allocations de ménage et de naissance	60.00		60		30.00	
3525.3030.00	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	412.20		400		392.00	
3525.3040.00	Cotisations C.I.P.	536.40		600		522.30	
3525.3050.00	Assurances maladie et accidents	209.50		200		168.50	
3525.3113.00	Achats de mobilier et équipements			500		155.40	
3525.3114.00	Achats de matériel d'exploitation	20.00		500		60.00	
3525.3133.00	Produits de nettoyage	1'149.35		1'000		1'133.30	
3525.3141.00	Entretien du bâtiment	2'535.65		4'100		1'394.90	
3525.3153.00	Entretien du mobilier et des équipements	893.90		1'000		112.00	
3525.3186.00	Assurances mobilières et immobilières	264.80		300		282.00	
3525.3903.00	Bois de feu	320.00		1'000		1'000.00	
3525.4271.00	Locations		6'840.00		6'500		6'120.00
3525.4356.00	Contributions de tiers						50.00

		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3526	**PROPRIETE "A LA CABOLETAZ"**	**11'873.05**	**32'640.00**	**14'050**	**32'700**	**6'246.75**	**32'442.85**
3526.3113.00	Achats de mobilier et équipements			500			
3526.3124.00	Mazout	3'066.55		3'500		2'471.70	
3526.3141.00	Entretien du bâtiment	6'763.15		5'700		2'572.00	
3526.3153.00	Entretien du mobilier et des équipements	1'297.95		3'500		413.60	
3526.3186.00	Assurances mobilières et immobilières	745.40		850		789.45	
3526.4231.00	Loyers		32'640.00		32'700		32'442.85
359	**AUTRES BÂTIMENTS**	**6.50**					
3590	**RTE DE LA CROIX-BLANCHE 37**	**6.50**					
3590.3123.01	Electricité	6.50					

		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	**TRAVAUX**	**7'393'482.16**	**2'618'219.80**	**6'934'110**	**1'681'630**	**6'152'646.09**	**1'663'533.55**
40	**SERVICE ADMINISTRATIF**		**353'465.45**		**275'000**		**353'140.40**
400	**SERVICE ADMINISTRATIF**		**353'465.45**		**275'000**		**353'140.40**
4000.4313.01	Permis de construire et d'habiter		114'538.75		35'000		109'641.05
4000.4313.02	Emol. pour l'usage du sol communal (SI)		238'926.70		240'000		243'499.35
41	**SERVICE TECHNIQUE**	**440'857.06**	**11'126.00**	**555'400**	**16'000**	**429'119.89**	**18'090.00**
410	**SERVICE TECHNIQUE**	**440'857.06**	**11'126.00**	**555'400**	**16'000**	**429'119.89**	**18'090.00**
4100.3011.00	Traitements du personnel	282'499.80		344'600		258'339.70	
4100.3011.04	Allocations de ménage et de naissance	1'200.00				200.00	
4100.3030.00	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	25'227.85		30'600		22'853.90	
4100.3040.00	Cotisations C.I.P.	38'053.20		46'700		34'926.00	
4100.3050.00	Assurances maladie et accidents	12'126.20		16'200		10'464.15	
4100.3061.00	Frais de déplacements et représentation	120.00					
4100.3062.00	Autres frais de transports	352.40		1'500		742.00	
4100.3091.00	Formation du personnel	440.00		2'000		235.00	
4100.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	2'590.15		5'000		2'297.80	
4100.3102.00	Publications, frais d'annonces	13'738.90		20'000		17'596.50	
4100.3111.00	Achats de matériel d'exploitation	341.12		2'000		43'000.00	
4100.3115.00	Achats de véhicules et accessoires	26'858.90		30'000			
4100.3124.00	Achats de carburant	1'390.10		2'500		847.10	
4100.3136.00	Achats de fournitures pour véhicule	508.20		4'500		1'592.00	
4100.3151.00	Entretien du mobilier et machines	5'784.64		7'000		1'221.24	
4100.3155.00	Entretien des véhicules par tiers	316.85		3'000		445.80	
4100.3182.00	Frais de téléphone et concessions	533.40		300		173.70	
4100.3185.00	Contrôles de fin de travaux			5'000		4'374.00	
4100.3186.00	Assurances véhicule	1'493.40		2'500		685.00	
4100.3192.00	Taxes véhicule	1'061.20		1'500		367.00	
4100.3193.00	Cotisations	780.00		500		480.00	
4100.3528.00	Inspectorat des chantiers	25'440.75		30'000		28'279.00	

		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4100.4311.00	Emoluments de chancellerie		240.00				240.00
4100.4356.00	Contributions de tiers		36.00				
4100.4362.00	Remboursement de frais d'enquêtes		10'850.00		16'000		17'850.00
42	**SERVICE DE L'URBANISME**	**248'464.95**		**191'800**		**146'372.09**	
420	**URBANISME**	**248'464.95**		**191'800**		**146'372.09**	
4200.3003.00	Commission municipale	4'400.00		12'500		2'981.90	
4200.3185.00	Honoraires et frais d'études	170'802.35		100'000		66'034.35	
4200.3526.00	Participation à Lausanne Région	71'971.25		78'000		76'083.54	
4200.3658.00	Contributions pour l'économie publique	1'291.35		1'300		1'272.30	
43	**SERVICE DES TRAVAUX**	**2'495'989.55**	**78'631.20**	**2'637'700**	**53'100**	**2'465'098.46**	**47'229.10**
430	**SERVICE DES TRAVAUX**	**2'272'271.63**	**78'631.20**	**2'387'200**	**53'100**	**2'259'809.05**	**47'229.10**
4300.3011.00	Traitements du personnel	1'199'025.85		1'200'000		1'132'675.75	
4300.3011.02	Heures supplémentaires	4'087.50		7'000			
4300.3011.03	Indemnités de piquet	14'000.00		18'000		13'500.00	
4300.3011.04	Allocations de ménage et de naissance	5'600.00		6'800		4'500.00	
4300.3012.00	Traitements du personnel occasionnel	340.45				19'309.80	
4300.3030.00	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	103'941.85		108'900		101'118.45	
4300.3040.00	Cotisations C.I.P.	148'427.00		156'300		143'731.10	
4300.3050.00	Assurances maladie et accidents	95'668.95		98'100		86'452.25	
4300.3061.00	Frais de déplacements et représentation	1'040.50		1'300		1'245.50	
4300.3064.00	Frais de téléphone privé	2'700.00		2'700		2'160.00	
4300.3066.00	Frais de subsistance	519.75		2'500		1'070.50	
4300.3091.00	Formation du personnel	10'162.50		12'300		5'133.80	
4300.3109.00	Autres frais	1'780.50		1'500		999.50	
4300.3114.00	Achats de matériel d'exploitation	40'977.84		41'000		41'044.83	
4300.3115.00	Achats de véhicules et accessoires	4'170.00		5'000		22'450.00	
4300.3121.00	Droits d'eau			400			
4300.3124.00	Achats de carburants	45'663.05		45'000		42'804.85	
4300.3135.00	Achats de matières premières	20'030.17		30'000		27'695.82	
4300.3135.01	Produits de déneigement	54'933.14		46'000		20'330.24	
4300.3136.00	Achats de fournitures pour véhicules	47'675.85		48'000		47'984.76	

		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4300.3142.00	Entretien du réseau routier	254'927.95		248'000		308'421.75	
4300.3142.01	Réfection trottoirs	95'613.65		185'000		66'381.40	
4300.3154.00	Entretien du matériel d'exploitation	14'401.55		10'000		11'862.90	
4300.3155.00	Entretien des véhicules par tiers	10'340.33		15'000		10'890.30	
4300.3161.00	Loyers	7'483.50				2'494.50	
4300.3163.00	Locations véhicules et machines			500			
4300.3182.00	Frais de téléphone et concessions	2'624.30		3'300		2'292.00	
4300.3186.00	Assurances véhicules	22'173.70		21'000		21'159.15	
4300.3186.01	Assurances mobilières et immobilières	383.75		500		415.45	
4300.3188.00	Courses de déneigement			10'000			
4300.3188.01	Transports confiés à des tiers	12'938.95		10'000		6'176.50	
4300.3189.00	Prestations services de sciage			500			
4300.3192.00	Taxes véhicules	7'275.45		7'000		6'710.75	
4300.3199.00	Indemnités pour dommages à des tiers	2'641.60		5'000		4'297.20	
4300.3313.00	Amortissement obligatoire des véhicules	40'722.00		40'600		4'500.00	
4300.3804.00	Attribution réserve entretien du réseau					100'000.00	
4300.4356.00	Contributions de tiers		10'360.00		2'000		12'568.00
4300.4359.00	Ventes diverses		19'466.25		500		502.35
4300.4361.00	Remboursement A.P.G.		3'583.80				
4300.4361.01	Remboursement de traitements		35'221.15				24'008.75
4300.4363.00	Remboursement de dommages						150.00
4300.4809.02	Prél. s/fonds de réserve p/amort. futurs				40'600		
4300.4902.00	Prestation voirie aux terrains de sport		8'000.00		8'000		8'000.00
4300.4904.00	Prestation voirie pour la vigne		2'000.00		2'000		2'000.00
431	**ECLAIRAGE PUBLIC**	**223'717.92**		**250'500**		**205'289.41**	
4310.3114.00	Achats de matériel d'exploitation			500		119.00	
4310.3123.00	Consommation du réseau	89'178.35		105'000		96'406.65	
4310.3143.00	Entretien et amélioration du réseau	119'413.27		130'000		4'995.00	
4310.3143.01	Entr. & amélioration éclairage public	15'126.30		15'000		103'768.76	

		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
44	**PARCS, PROMENADES, CIMETIERES**	**606'455.30**	**98'073.70**	**668'680**		**472'430.30**	**94'406.15**
440	**PARCS, PROMENADES**	**479'537.45**	**90'819.55**	**503'600**		**337'071.35**	**94'406.15**
4400.3011.00	Traitements du personnel	236'864.25		233'100		198'010.30	
4400.3011.04	Allocations de ménage et de naissance	288.00		300		1'144.00	
4400.3012.00	Traitements du personnel occasionnel	11'749.95		6'000		2'563.30	
4400.3030.00	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	21'319.85		20'700		12'292.75	
4400.3040.00	Cotisations C.I.P.	25'042.45		29'400		19'488.40	
4400.3050.00	Assurances maladie et accidents	13'673.65		18'700		9'523.60	
4400.3061.00	Frais de déplacements	146.40		300			
4400.3064.00	Frais de téléphone privé	288.00		600		411.00	
4400.3066.00	Frais de subsistance	20.00		200		86.80	
4400.3091.00	Formation du personnel	1'406.35		2'500		1'513.00	
4400.3109.00	Autres frais	1'066.10		500		480.15	
4400.3114.00	Achats de matériel d'exploitation	10'133.10		6'000		6'995.95	
4400.3115.00	Achats de véhicules et accessoires	26'950.00		3'500			
4400.3121.00	Eau	8'957.00		9'000		9'938.05	
4400.3123.01	Electricité pour édicules publics	8'364.70		11'000		7'202.50	
4400.3124.00	Achats de carburants	5'660.80		4'000		3'203.50	
4400.3133.00	Produits de nettoyage	810.00				500.00	
4400.3134.00	Achats de fournitures pour zones vertes	44'076.35		50'000		24'952.70	
4400.3136.00	Achats de fournitures pour véhicules	4'773.65		3'000		3'499.65	
4400.3141.00	Entretien des édicules publics	10'719.50		10'000		2'028.95	
4400.3142.02	Entretien des places publiques	24'066.70		60'000		16'510.50	
4400.3145.00	Entretien des zones vertes	14'401.20		22'500		6'812.30	
4400.3154.00	Entretien du matériel d'exploitation	1'157.40		1'500		2'452.50	
4400.3155.00	Entretien des véhicules par tiers	743.10		3'000		320.75	
4400.3186.00	Assurances véhicules	1'776.60		1'700		1'667.10	
4400.3186.01	Assurances mobilières et immobilières	686.75		600		752.15	
4400.3188.01	Transports confiés à des tiers	3'740.40		5'000		4'578.45	
4400.3192.00	Taxes véhicules	155.20		500		143.00	
4400.3199.00	Indemnités pour dommages à des tiers	500.00					
4400.4361.00	Remboursement A.P.G.		60'975.60				30'571.10
4400.4361.01	Remboursement de traitements		2'032.95				63'835.05
4400.4362.00	Remboursement de frais		535.00				

		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4400.4363.00	Remboursements de dommages		276.00				
4400.4801.10	Prél. s/fds mobilier, matériel et vhc		27'000.00				
441	**CIMETIERES**	**126'917.85**	**7'254.15**	**165'080**		**135'358.95**	
4410.3011.00	Traitements du personnel	71'817.85		72'600		69'870.45	
4410.3011.04	Allocations de ménage et de naissance	1'600.00		1'200		1'200.00	
4410.3030.00	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	6'536.90		6'500		6'331.70	
4410.3040.00	Cotisations C.I.P.	9'264.00		9'400		8'952.00	
4410.3050.00	Assurances maladie et accidents	6'258.35		6'000		5'870.60	
4410.3064.00	Frais de téléphone privé	180.00		180		180.00	
4410.3091.00	Formation du personnel			500		105.00	
4410.3114.00	Achats de matériel d'exploitation	17'236.10		20'000		4'520.45	
4410.3133.00	Produits de nettoyage					310.00	
4410.3141.00	Entretien du bâtiment	412.55		20'000			
4410.3145.00	Entretien des cimetières	12'279.80		24'500		36'503.35	
4410.3154.00	Entretien du matériel d'exploitation	349.60		3'000		490.60	
4410.3182.00	Frais de téléphone et concessions	982.70		1'200		1'024.80	
4410.4356.00	Contributions de tiers		4'158.45				
4410.4361.00	Remboursement A.P.G.		3'095.70				
45	**ORDURES MENAGERES ET DECHETS**	**1'567'230.35**	**51'609.50**	**1'578'000**	**41'000**	**1'539'442.20**	**50'800.75**
450	**ORDURES MENAGERES ET DECHETS**	**1'567'230.35**	**51'609.50**	**1'578'000**	**41'000**	**1'539'442.20**	**50'800.75**
4500.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	3'050.00		5'000		3'100.00	
4500.3114.00	Achats de matériel d'exploitation	8'913.15		12'000		4'766.65	
4500.3188.00	Enlèvement des ordures	300'195.00		300'000		295'857.10	
4500.3188.02	Enlèvement et recyclage du verre	18'417.95		20'000		16'729.15	
4500.3188.03	Enlèvement du papier	20'767.45		23'000		21'996.00	
4500.3188.04	Taxes d'élimination des ordures	431'880.75		404'000		402'667.70	
4500.3188.05	Déchèterie	742'166.30		750'000		734'782.00	
4500.3526.00	Participation communale GEDREL SA	41'839.75		61'000		59'543.60	
4500.3665.00	Part. frais évacuation revenus modestes			3'000			
4500.4342.00	Contributions de tiers		14'108.50		8'000		9'865.35
4500.4354.00	Vente de papiers		10'650.00		11'000		15'749.00
4500.4656.00	Rétrocessions de tiers (TEA)		26'851.00		22'000		25'186.40

		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
46	**RESEAU D'EGOUTS ET EPURATION**	**1'986'585.25**	**1'986'585.25**	**1'296'530**	**1'296'530**	**1'099'867.15**	**1'099'867.15**
460	**RESEAU D'EGOUTS ET EPURATION**	**1'986'585.25**	**1'986'585.25**	**1'296'530**	**1'296'530**	**1'099'867.15**	**1'099'867.15**
4600.3144.00	Entretien et rénovation des collecteurs	102'077.10		140'000		206'249.67	
4600.3162.00	Redevances d'utilisation	30.00		30		30.00	
4600.3185.00	Collecteurs: honoraires, études	56'268.05		60'000		70'062.88	
4600.3187.00	Facturation taxe épuration par les S.I.	11'311.25		12'000		11'002.50	
4600.3194.00	TVA non récupérable - correction					8'377.51	
4600.3311.00	Amort. obligatoires des collecteurs	367'888.07		485'300		54'853.13	
4600.3526.00	Participation à la STEP	371'137.40		422'200		346'504.85	
4600.3811.00	Attribution réserve réseau d'égouts	901'294.92				185'517.42	
4600.3909.00	Imputation interne d'intérêts	176'578.46		177'000		217'269.19	
4600.4341.03	Taxes de raccordement à 7.6 %		560'573.75		5'000		217'349.05
4600.4341.04	Taxes de raccordement à 8 %		931'851.40		450'000		383'243.55
4600.4342.00	Taxes d'épuration		494'160.10		550'000		499'274.55
4600.4811.00	Prél. s/fds réserve égouts et épuration				291'530		
47	**COURS D'EAU, RIVES**	**47'899.70**	**38'728.70**	**6'000**		**316.00**	
470	**COURS D'EAU, RIVES**	**47'899.70**	**38'728.70**	**6'000**		**316.00**	
4700.3147.00	Entretien des cours d'eau, rives	47'899.70		5'000			
4700.3185.00	Honoraires et frais d'expertises			1'000		316.00	
4700.4516.00	Part. du canton amén. territoire		29'644.25				
4700.4656.00	Part. de tiers pour aménag. territoire		9'084.45				

		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	**INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES**	**1'376'056.72**	**332'413.00**	**1'603'640**	**320'300**	**1'270'199.22**	**328'695.60**
50	**ADMINISTRATION**	**226'949.87**		**265'540**		**212'623.90**	
500	**DIRECTION DES ECOLES**	**226'949.87**		**265'540**		**212'623.90**	
5000.3003.00	Conseil d'établissement	4'000.00		4'200		2'789.05	
5000.3011.00	Traitements du personnel	94'394.70		95'400		90'672.40	
5000.3011.04	Allocations de ménage et de naissance	1'200.00		1'200		1'200.00	
5000.3030.00	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	8'437.55		8'500		8'067.45	
5000.3040.00	Cotisations C.I.P.	12'316.80		12'500		12'299.40	
5000.3050.00	Assurances maladie et accidents	4'250.35		4'400		4'138.80	
5000.3061.00	Frais de déplacements	520.20		600		518.90	
5000.3064.00	Frais de téléphone privé	240.00		240		240.00	
5000.3109.00	Autres frais	6'613.90		500		500.00	
5000.3111.00	Achats de mobilier			1'000		2'931.80	
5000.3124.00	Achats de carburants	4'353.35		5'000		4'049.80	
5000.3136.00	Achats de fournitures pour véhicules	2'197.60		5'000		2'694.39	
5000.3151.00	Entretien du mobilier	128.52		500			
5000.3155.00	Entretien des véhicules par tiers	345.60		3'000		1'164.51	
5000.3186.01	Assurances véhicules	1'378.10		1'200		1'378.10	
5000.3188.00	Transport de collège à collège	61'439.00		96'000		55'090.00	
5000.3192.00	Taxes véhicules	40.00		300		104.00	
5000.3199.00	Indemnités pour dommages à des tiers	500.00					
5000.3510.01	Convention de prestations avec le Canton	24'594.20		26'000		24'785.30	
51	**ENSEIGNEMENT PRIMAIRE & BIBLIOTHEQUE**	**285'134.13**	**116'149.70**	**312'050**	**99'400**	**232'002.62**	**104'040.90**
510	**ENSEIGNEMENT PRIMAIRE**	**33'569.10**	**9'351.40**	**40'900**	**5'300**	**29'225.25**	**6'651.20**
5100.3012.00	Traitements du personnel occasionnel	14'340.55		15'000		13'722.90	
5100.3030.00	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	1'391.85		1'700		1'666.35	
5100.3050.00	Assurances maladie et accidents	159.40		500		110.80	
5100.3112.00	Achats de mobilier scolaire	2'372.95		2'400		1'898.90	
5100.3152.00	Entretien du mobilier scolaire			1'000		656.10	

		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5100.3170.00	Manifestations culturelles et sportives	9'649.55		13'500		8'220.60	
5100.3188.00	Frais de transports spéciaux	2'774.80		3'500		1'457.60	
5100.3522.01	Finance d'écolage (dérogation)	1'800.00		1'200		600.00	
5100.3524.00	Prévention en milieu scolaire			1'000			
5100.3662.00	Subside courses d'école classes enf.	1'080.00		1'100		892.00	
5100.4332.00	Ecolage devoirs surveillés		3'360.00		2'500		3'085.00
5100.4522.01	Finance d'écolage (dérogation)		2'400.00		600		1'200.00
5100.4652.01	Participations des parents et de tiers		3'591.40		2'200		2'366.20
511	**BIBLIOTHEQUE**	**251'565.03**	**106'798.30**	**271'150**	**94'100**	**202'777.37**	**97'389.70**
5110	**BIBLIOTHEQUE**	**251'565.03**	**106'798.30**	**271'150**	**94'100**	**202'777.37**	**97'389.70**
5110.3011.00	Traitements du personnel	147'091.90		152'000		129'773.85	
5110.3030.00	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	13'149.25		13'500		11'347.30	
5110.3040.00	Cotisations C.I.P.	17'228.30		17'300		14'980.80	
5110.3050.00	Assurances maladie et accidents	7'188.20		8'200		6'165.00	
5110.3062.00	Autres frais de transports	170.80		400		202.80	
5110.3091.00	Formation du personnel	5'305.92		5'400		4'965.88	
5110.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	3'034.95		3'000		2'723.90	
5110.3102.00	Achats de livres et documentation	19'499.10		19'700		17'361.93	
5110.3111.00	Achats de matériel et d'équipements	14'124.20		23'900		2'801.10	
5110.3112.00	Achats de mobilier, de machines	2'747.80		3'000		1'129.80	
5110.3151.00	Entretien du matériel et des équipements	15'836.85		15'900		5'695.90	
5110.3152.00	Entretien du mobilier et machines	111.45		2'500		112.81	
5110.3170.00	Frais pour manifestations culturelles	4'612.31		4'100		3'951.50	
5110.3170.01	Repas des bénévoles			550			
5110.3181.00	Affranchissements			500		458.40	
5110.3182.00	Frais de téléphone et concessions	1'464.00		1'200		1'106.40	
5110.4352.00	Ventes de livres				100		
5110.4352.01	Ventes de cartes de légitimation		2'609.00		3'000		2'525.00
5110.4361.01	Remboursement de traitements						2'101.75
5110.4370.00	Amendes		410.70				
5110.4510.00	Indemnisation cantonale		103'222.60		90'000		92'207.85
5110.4652.00	Participations des parents		556.00		1'000		555.10

		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
52	**ENSEIGNEMENT SECONDAIRE & REFECTOIRE**	**561'625.02**	**131'379.50**	**673'700**	**142'900**	**539'064.90**	**146'682.00**
520	**ENSEIGNEMENT SECONDAIRE**	**377'370.87**	**26'474.50**	**459'700**	**34'900**	**375'780.25**	**28'353.00**
5200.3012.00	Traitements du personnel occasionnel	8'939.60		10'000		9'671.70	
5200.3030.00	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	787.80		1'100		848.65	
5200.3050.00	Assurances maladie et accidents	52.10		200		56.45	
5200.3112.00	Achats de mobilier scolaire	49'420.75		49'500		51'931.75	
5200.3116.07	Achats matériel et équipements sportifs	4'891.47		4'900		10'644.00	
5200.3152.00	Entretien mobilier scolaire	838.85		6'600		8'513.10	
5200.3170.00	Manifestations culturelles et sportives	13'065.60		20'000		10'852.20	
5200.3188.00	Frais de transports spéciaux	1'820.90		4'000		30.00	
5200.3522.00	Part. à Commune de Lausanne	8'000.00		10'000			
5200.3522.01	Finance d'écolage (équil. ou dérog.)	8'000.00		13'000		8'000.00	
5200.3524.00	Prévention en milieu scolaire	1'349.30		5'400		1'521.00	
5200.3662.00	Frais de transport	280'204.50		335'000		273'711.40	
5200.4332.00	Ecolage devoirs surveillés		2'985.00		2'200		2'525.00
5200.4522.00	Finance d'écolage (dérogation)		4'000.00		6'000		8'000.00
5200.4652.00	Participations des parents et de tiers		1'262.00		3'700		598.00
5200.4652.01	Participations de tiers pour abonnements		18'227.50		23'000		17'230.00
521	**REFECTOIRE**	**184'254.15**	**104'905.00**	**214'000**	**108'000**	**163'284.65**	**118'329.00**
5210.3011.00	Traitements du personnel	49'012.25		73'700		28'338.40	
5210.3012.00	Traitements du personnel occasionnel	12'689.50		1'000		15'147.80	
5210.3030.00	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	5'475.50		6'600		3'894.30	
5210.3040.00	Cotisations C.I.P.	2'644.20		10'100		1'696.85	
5210.3050.00	Assurances maladie et accidents	2'189.05		3'700		1'612.05	
5210.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	96.00		2'500		807.80	
5210.3113.00	Achats de mobilier et équipements	1'294.40		1'000		264.60	
5210.3114.00	Achats de matériel d'exploitation	392.90		500		6'881.30	
5210.3131.00	Produits alimentaires	109'709.60		111'800		102'767.45	
5210.3133.00	Produits de nettoyage			1'500		1'653.30	
5210.3153.00	Entretien du mobilier et des équipements	535.45		500			
5210.3154.00	Entretien du matériel d'exploitation			500			
5210.3181.00	Affranchissements	10.00					
5210.3182.00	Frais de téléphone et concessions	205.30		600		220.80	

		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5210.4359.00	Vente de repas		104'905.00		108'000		99'856.55
5210.4361.01	Remboursement de traitements						18'472.45
53	**ENSEIGNEMENT SPECIALISE**	**2'279.00**		**3'000**		**1'515.35**	
530	**ENSEIGNEMENT SPECIALISE**	**2'279.00**		**3'000**		**1'515.35**	
5300.3112.00	Achats de mobilier	950.70		500		329.60	
5300.3152.00	Entretien du mobilier			500			
5300.3522.00	Part. à organisation régionale (CRENOL)	1'328.30		2'000		1'185.75	
54	**ORIENTATION PROFESSIONNELLE**	**1'595.35**		**10'100**		**9'102.70**	
540	**ORIENTATION PROFESSIONNELLE**	**1'595.35**		**10'100**		**9'102.70**	
5400.3111.00	Achats d'équipements de bureau			100			
5400.3512.00	Participation à l'orientation prof.	1'595.35		10'000		9'102.70	
56	**SERVICE MEDICAL & DENTAIRE**	**27'604.90**		**28'900**		**25'274.80**	
560	**SERVICE MEDICAL & DENTAIRE**	**27'604.90**		**28'900**		**25'274.80**	
5600.3012.00	Médecin scolaire	11'020.10		11'000		10'135.35	
5600.3012.01	Dentiste scolaire	11'997.00		12'000		10'540.00	
5600.3030.00	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	2'027.80		2'000		1'821.50	
5600.3050.00	Assurances maladie et accidents	134.20		300		120.55	
5600.3116.00	Achats de matériel et d'équipements	2'425.80		3'100		2'656.05	
5600.3182.00	Frais de téléphone et concessions					1.35	
5600.3664.00	Subside communal sur trait. dentaires			500			
57	**CAMPS SCOLAIRES ET COLONIES**	**197'716.45**	**84'883.80**	**232'050**	**78'000**	**176'768.85**	**77'972.70**
570	**CAMPS DE SKI ET SPORTIFS**	**142'837.30**	**72'293.80**	**161'900**	**63'500**	**132'933.80**	**68'342.70**
5700.3012.00	Traitements du personnel occasionnel	17'030.00		17'500		16'050.00	
5700.3030.00	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	1'377.30		1'600		1'503.60	
5700.3050.00	Assurances maladie et accidents	99.45		200		100.30	
5700.3131.00	Produits alimentaires	30'876.85		31'500		29'290.70	

		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5700.3163.00	Location de matériel	6'797.20		10'300		6'760.80	
5700.3188.00	Frais de transport	17'576.00		21'800		16'124.40	
5700.3188.01	Remontées mécaniques	38'456.80		44'100		34'331.60	
5700.3189.01	Frais divers	6'259.70		10'200		6'192.40	
5700.3522.00	Taxes de séjour	4'864.00		5'200		4'580.00	
5700.3909.00	Imputation interne locations chalet	19'500.00		19'500		18'000.00	
5700.4652.00	Participations des parents		55'981.80		54'000		55'541.70
5700.4653.00	Subsides Sport-Toto et/ou J+S		16'312.00		9'500		12'801.00
571	**CAMPS DE DECOUVERTE**	**54'879.15**	**12'590.00**	**70'150**	**14'500**	**43'835.05**	**9'630.00**
5710.3012.00	Traitements du personnel occasionnel	8'900.00		10'600		6'780.00	
5710.3030.00	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	753.15		1'000		565.00	
5710.3050.00	Assurances maladie et accidents	51.70		200		39.50	
5710.3131.00	Produits alimentaires	8'173.15		12'200		10'715.10	
5710.3188.00	Frais de transport	8'148.50		12'700		5'053.40	
5710.3189.01	Frais divers	3'116.65		5'200		1'711.05	
5710.3189.02	Camps fin de scolarité	9'150.00		9'800		7'200.00	
5710.3522.00	Taxes de séjour	1'586.00		1'950		1'271.00	
5710.3909.00	Imputation interne locations chalet	15'000.00		16'500		10'500.00	
5710.4652.00	Participations des parents		12'590.00		14'500		9'630.00
58	**TEMPLES ET CULTES**	**73'152.00**		**78'300**		**73'846.10**	
580	**TEMPLES ET CULTES**	**73'152.00**		**78'300**		**73'846.10**	
5800.3522.00	Participation - paroisse protestante	41'645.75		50'000		44'156.05	
5800.3522.01	Participation - paroisse catholique	24'147.75		20'500		22'394.15	
5800.3652.01	Subside paroisse allemande	1'482.10		1'800		1'419.50	
5800.3652.02	Don fête de Noël	5'000.00		5'000		5'000.00	
5800.3652.04	Subside activités CILV (comm. israélite)	876.40		1'000		876.40	

		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	**POLICE**	**2'190'202.65**	**543'333.35**	**2'300'920**	**661'000**	**2'019'589.40**	**648'981.78**
60	**ADMINISTRATION**	**9'158.68**	**58'062.70**	**44'300**	**140'100**	**27'279.21**	**88'427.20**
600	**SERVICE ADMINISTRATIF**	**9'158.68**	**58'062.70**	**44'300**	**140'100**	**27'279.21**	**88'427.20**
6000.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	3'736.80		6'000		14'232.20	
6000.3102.00	Journaux, documentation	568.00		1'850		803.55	
6000.3111.00	Achats de mobilier et d'équipements	1'606.50		1'500			
6000.3151.00	Entretien du mobilier et machines	2'922.38		4'400		2'961.46	
6000.3193.00	Cotisations	325.00		2'250		2'072.30	
6000.3521.00	Participation à des charges de sécurité			28'300		7'209.70	
6000.4311.00	Emoluments de chancellerie						50.00
6000.4312.00	Emoluments de police		21'142.00		29'500		26'544.00
6000.4356.00	Contributions de tiers				500		
6000.4370.00	Amendes d'ordre et sentences municipales		36'920.70		110'000		61'833.20
6000.4370.03	Amendes préfecture				100		
61	**SECURITE ET POLICE ADMINISTRATIVE**	**1'274'812.30**	**17'833.00**	**1'319'620**	**3'500**	**1'289'343.59**	**20'240.35**
610	**SECURITE ET POLICE ADMINISTRATIVE**	**1'274'812.30**	**17'833.00**	**1'319'620**	**3'500**	**1'289'343.59**	**20'240.35**
6100	**SECURITE ET POLICE ADMINISTRATIVE**	**1'274'812.30**	**17'833.00**	**1'319'620**	**3'500**	**1'289'343.59**	**20'240.35**
6100.3011.00	Traitements du personnel	400'189.45		715'300		721'091.80	
6100.3011.04	Allocations de ménage et de naissance	1'900.00		3'600		3'600.00	
6100.3011.05	Inconvénients de fonction	19'400.00		21'600		34'900.00	
6100.3012.00	Traitements du personnel occasionnel	42'128.35		35'000		34'778.30	
6100.3030.00	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	40'855.90		68'300		68'752.85	
6100.3040.00	Cotisations C.I.P.	52'498.10		96'400		98'110.20	
6100.3050.00	Assurances maladie et accidents	18'005.50		33'800		33'348.25	
6100.3061.00	Frais de déplacements et représentation	1'560.60		1'600		1'556.75	
6100.3062.00	Autres frais de transports	126.00		1'000		939.00	
6100.3066.00	Frais de subsistance	1'875.60		3'500		5'074.55	
6100.3080.00	Personnel intérimaire	14'278.00		21'000		13'128.60	
6100.3091.00	Formation du personnel	72.30		10'000		6'347.25	

		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6100.3102.00	Frais d'annonces (FAO)	313.20		1'000		292.90	
6100.3109.00	Autres frais	624.30		2'000		836.70	
6100.3115.00	Achats de véhicules et accessoires			2'000		47'574.20	
6100.3116.00	Achats d'équipement et de matériel	11'774.80		13'200		42'624.55	
6100.3124.00	Achats de carburants	4'128.85		10'000		6'714.90	
6100.3136.00	Achats de fournitures pour véhicules	2'617.05		4'000		5'649.29	
6100.3142.00	Signalisation horizontale	66'155.60		188'000		42'812.45	
6100.3143.00	Signalisation verticale	34'856.55		37'000		64'874.20	
6100.3155.00	Entretien des véhicules par tiers	70.00		5'000		8'788.20	
6100.3156.00	Entretien du matériel spécialisé	512.75		2'500		1'084.15	
6100.3161.00	Loyers	6'609.60		6'620		6'669.60	
6100.3182.00	Frais de téléphone et concessions	12'975.85		17'700		23'911.70	
6100.3186.00	Assurances véhicules	2'468.80		3'000		2'465.50	
6100.3199.00	Indemnités pour dommages à des tiers			1'000			
6100.3511.00	Part. charges cantonales (coût réel)	526'335.00					
6100.3527.00	Participation fonds intercom. des taxis	12'480.15		13'000		12'298.90	
6100.3664.00	Prévention B.P.A.			2'500		1'118.80	
6100.4356.00	Contributions de tiers		1'025.00				75.00
6100.4359.00	Ventes diverses		12'444.20		2'500		3'000.00
6100.4361.00	Remboursement A.P.G.						2'652.00
6100.4361.01	Remboursement de traitements						13'577.60
6100.4363.00	Remboursement de dommages		4'363.80		1'000		935.75
62	**CONTROLE DES HABITANTS**	**482'398.22**	**194'548.85**	**474'000**	**115'000**	**356'161.87**	**124'737.15**
620	**CONTROLE DES HABITANTS**	**482'398.22**	**194'548.85**	**474'000**	**115'000**	**356'161.87**	**124'737.15**
6200.3011.00	Traitements du personnel	275'463.40		310'400		226'431.25	
6200.3011.04	Allocations de ménage et de naissance	1'360.00		600		1'200.00	
6200.3012.00	Traitements personnel temporaire	54'896.05				4'197.05	
6200.3030.00	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	27'595.90		27'500		20'236.05	
6200.3040.00	Cotisations C.I.P.	31'866.45		42'100		30'812.40	
6200.3050.00	Assurances maladie et accidents	11'569.25		15'000		10'522.35	
6200.3062.00	Autres frais de transports			200			
6200.3066.00	Frais de subsistance	173.00		200			
6200.3091.00	Formation du personnel	160.00		2'000		200.00	
6200.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	2'697.55		4'000		1'816.55	

		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6200.3101.01	Cartes d'identité	16'821.90		25'000		20'324.40	
6200.3111.00	Achats de mobilier et d'équipements			1'000			
6200.3151.00	Entretien du mobilier et machines de	2'279.42		3'000		2'140.02	
6200.3191.00	Taxes office cantonal des étrangers	57'515.30		43'000		38'281.80	
6200.4311.00	Emoluments de chancellerie		61'224.20		55'000		61'406.95
6200.4312.00	Emoluments du contrôle des habitants		95'525.00		60'000		61'351.00
6200.4361.00	Reboursement A.P.G.		20'408.50				
6200.4361.01	Remboursement de traitements		17'391.15				1'979.20
63	**POLICE SANITAIRE**	**3'204.50**	**3'204.50**	**2'600**	**2'000**	**2'279.00**	**2'119.00**
630	**POLICE SANITAIRE**	**3'204.50**	**3'204.50**	**2'600**	**2'000**	**2'279.00**	**2'119.00**
6300.3003.00	Commission de salubrité			100		160.00	
6300.3003.01	Inspectorat et équarissage	3'204.50		2'000		2'119.00	
6300.3133.00	Produits de désinfection			500			
6300.4356.00	Contributions de tiers		3'204.50		2'000		2'119.00
64	**SERVICE DES INHUMATIONS**	**9'593.40**	**8'250.00**	**5'000**	**9'000**	**4'634.80**	**5'110.00**
640	**SERVICE DES INHUMATIONS**	**9'593.40**	**8'250.00**	**5'000**	**9'000**	**4'634.80**	**5'110.00**
6400.3185.00	Constats de décès	5'413.70		3'000		3'335.40	
6400.3524.00	Convois funèbres, inhumations	4'179.70		2'000		1'299.40	
6400.4272.00	Taxes d'inhumation		2'050.00		2'000		2'510.00
6400.4272.01	Concessions funéraires		6'200.00		7'000		2'600.00
65	**DEFENSE CONTRE L'INCENDIE**	**200'777.20**	**200'777.20**	**241'400**	**241'400**	**263'664.38**	**263'664.38**
650	**SERVICE DU FEU**	**200'777.20**	**200'777.20**	**241'400**	**241'400**	**263'664.38**	**263'664.38**
6500	**SERVICE DU FEU**	**200'777.20**	**200'777.20**	**241'400**	**241'400**	**263'664.38**	**263'664.38**
6500.3003.00	Commission municipale			2'000			
6500.3013.00	Soldes	142'425.20		125'000		141'784.85	
6500.3064.00	Frais de téléphone privé	360.00		400		360.00	
6500.3066.00	Frais de subsistance	664.65		3'000		1'565.55	
6500.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	954.70		3'000		2'426.00	

		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6500.3102.00	Journaux, documentation, annonces	615.50		1'000		462.00	
6500.3115.00	Achats de véhicules et accessoires			5'000		15'582.60	
6500.3116.00	Achats d'équipements et de matériel	8'273.20		10'000		4'998.05	
6500.3116.02	Entretien des bornes hydrantes			21'000		7'268.40	
6500.3124.00	Achats de carburants	5'525.35		3'500		4'021.05	
6500.3136.00	Achats de fournitures pour véhicules	1'517.60		4'000		3'593.40	
6500.3155.00	Entretien des véhicules par tiers	625.55		12'000		36'985.05	
6500.3156.00	Entretien d'équipement et de matériel	1'040.45		5'000		3'183.78	
6500.3181.00	Affranchissements	532.00		1'000		757.70	
6500.3182.00	Frais de téléphone et concessions	1'158.60		5'000		4'642.65	
6500.3186.00	Assurances véhicules	2'582.30		4'000		2'550.90	
6500.3189.00	Autres frais et prestations	13'446.10		13'500		11'813.65	
6500.3192.00	Taxes véhicules	56.00		500		368.75	
6500.3199.00	Indemnités pour dommages à des tiers			1'000			
6500.3301.00	Défalcations sur taxes pompier			500		300.00	
6500.3909.01	Loyer local service du feu	20'000.00		20'000		20'000.00	
6500.3909.02	Imputation interne frais administratifs	1'000.00		1'000		1'000.00	
6500.4356.00	Interventions et gardes		1'500.00		10'000		6'785.00
6500.4359.00	Ventes et prestations diverses		500.00		2'000		3'059.60
6500.4651.01	Participation ECA sur soldes		83'929.85		90'000		82'559.85
6500.4651.02	Participation ECA sur bornes-hydrantes						1'515.00
6500.4651.03	Participation ECA : divers		10'073.00		15'000		12'933.50
6500.4814.00	Prél. s/fonds de réserve service du feu		104'774.35		124'400		156'811.43
66	**PROTECTION CIVILE**	**195'376.90**	**60'657.10**	**198'000**	**150'000**	**60'657.10**	**144'683.70**
660	**PROTECTION CIVILE**	**195'376.90**	**60'657.10**	**198'000**	**150'000**	**60'657.10**	**144'683.70**
6600.3521.01	Contributions frais Région	195'376.90		198'000		60'657.10	
6600.4809.00	Prél. s/fds de réserve contributions PCI		60'657.10		150'000		144'683.70
68	**MILITAIRES**	**14'881.45**		**16'000**		**15'569.45**	
680	**STAND DE TIR**	**14'881.45**		**16'000**		**15'569.45**	
6800.3521.00	Participation au stand de tir de Vernand	14'881.45		16'000		15'569.45	

		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	**SECURITE SOCIALE**	**11'070'548.40**	**2'742'787.90**	**8'773'100**	**1'732'600**	**7'752'577.90**	**71'050.30**
71	**SERVICE SOCIAL**	**3'111'270.70**	**565'055.10**	**2'001'100**	**82'600**	**1'684'157.05**	**71'050.30**
710	**SERVICE SOCIAL**	**1'019'303.80**	**1'809.10**	**1'060'300**	**5'000**	**949'714.80**	**5'934.30**
7100.3525.03	Part. région. des agences sociales	131'100.00		137'600		128'110.00	
7100.3654.01	Bureau Information Femmes	500.00		500			
7100.3654.02	AVASAD soins à domicile (anc. OMSV)	881'279.80		906'500		812'065.80	
7100.3655.01	Aide aux parents	1'664.00		3'000		2'419.00	
7100.3655.02	Centre social protestant	1'500.00		1'500		1'500.00	
7100.3655.03	Fondation vaudoise de probation			1'700		1'700.00	
7100.3655.05	Participation sur abonnements TL	3'260.00		4'000		3'920.00	
7100.3655.06	Autres institutions d'aide et prévoyance			500			
7100.3665.00	Aides sociales casuelles			5'000			
7100.4525.00	Rbt participation à la Région (RAS)		1'809.10				5'353.10
7100.4809.01	Prél. sur fonds aides sociales casuelles				5'000		
7100.4809.04	Prélèvement s/fonds aides aux parents						581.20
711	**RESEAU D'ACCUEIL DE JOUR**	**2'091'966.90**	**563'246.00**	**940'800**	**77'600**	**734'442.25**	**65'116.00**
7110.3011.00	Traitements du personnel	42'967.60		43'400		41'606.20	
7110.3030.00	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	3'846.65		3'900		3'707.15	
7110.3040.00	Cotisations C.I.P.	5'761.20		5'900		5'543.40	
7110.3050.00	Assurances maladie et accidents	2'159.90		2'200		2'114.10	
7110.3069.00	Frais divers			1'000			
7110.3182.00	Frais de téléphone et concessions	794.95		600		661.40	
7110.3188.00	Transport enfants + accompagnantes AAEE	15'681.60					
7110.3655.00	Couverture du déficit des garderies	700'000.00		600'000		510'000.00	
7110.3655.01	Contribution à la FAJE	43'035.00		42'600		42'410.00	
7110.3809.00	Att. fds de réserve et renouvellement	1'036'520.00					
7110.3904.00	Imputation interne loyers AAEE	239'200.00		239'200		126'400.00	
7110.3909.03	Imputation interne frais administratifs	2'000.00		2'000		2'000.00	
7110.4515.00	Part. du canton pour prévoyance sociale		536'520.00				
7110.4652.00	Subvention de la FAJE		26'726.00		35'000		22'706.00
7110.4655.01	Rétrocession de la FAJE				42'600		42'410.00

		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
72	**PREVOYANCE SOCIALE**	**7'959'277.70**	**2'177'732.80**	**6'772'000**	**1'650'000**	**6'068'420.85**	
720	**PREVOYANCE SOCIALE**	**7'959'277.70**	**2'177'732.80**	**6'772'000**	**1'650'000**	**6'068'420.85**	
7200.3515.10	Participation aux charges cantonales	6'902'406.90		6'772'000		5'443'485.00	
7200.3515.11	Particip. sur recettes conjoncturelles	624'936.00					
7200.3809.00	Attrib. au fonds régul. facture sociale	431'934.80				624'935.85	
7200.4525.00	Particip. sur recettes conjoncturelles		2'177'732.80		950'000		
7200.4809.00	Prél. sur fonds réserve facture sociale				700'000		

		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	5'146'388.73	423'736.05	5'417'700	105'800	5'050'902.87	132'504.45
2	FINANCES	27'940'039.16	51'439'945.56	11'572'100	35'378'000	10'669'784.00	32'855'920.99
3	DOMAINES ET BATIMENTS	3'930'474.79	952'010.14	4'193'570	903'300	3'684'658.54	910'677.75
4	TRAVAUX	7'393'482.16	2'618'219.80	6'934'110	1'681'630	6'152'646.09	1'663'533.55
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	1'376'056.72	332'413.00	1'603'640	320'300	1'270'199.22	328'695.60
6	POLICE	2'190'202.65	543'333.35	2'300'920	661'000	2'019'589.40	648'981.78
7	SECURITE SOCIALE	11'070'548.40	2'742'787.90	8'773'100	1'732'600	7'752'577.90	71'050.30
	TOTAL	59'047'192.61	59'052'445.80	40'795'140	40'782'630	36'600'358.02	36'611'364.42
	Excédent de revenus : 2012	5'253.19					
	Différence de budget : 2012				12'510		
	Excédent de revenus : 2011					11'006.40	

COMMENTAIRES COMPLÉMENTAIRES

Comptes 2012

Commentaires complémentaires

N° de Compte	Dépassement	Commentaires
1010.3030.00	5'799.00	Le montant budgetisé ne tenait pas compte du fait que tous les membres actuels de la Municipalité cotisent à l'AVS. Tenu compte dans le budget 2013.
1010.3170.00	5'055.72	Don aux Cartons du Coeur d'un montant équivalent aux jetons de présence de la dernière séance du Conseil communal, CHF 2'130.00. * Annoncé au Conseil communal dans sa séance du 11 décembre 2012. Participation à la visite du district de Lausanne par le Conseil d'Etat, CHF 1'600.00. Nous avons également fêté dix-huit nonagénaires à raison de CHF 400.00 par enveloppe, CHF 7'200.00.
1010.3659.00	5'732.45	Trente-quatre participations financières de CHF 300.00 ont été versées pour l'achat de vélos électriques neufs, CHF 10'200.00.
1300.3092.00	5'729.60	Frais de parutions, à fin décembre 2012, pour la mise au concours de trois nouveaux postes de travail (un à la bourse et deux à la voirie), CHF 5'631.10.
1500.3170.00	8'824.70	Contrat de sponsoring et organisation de l'arrivée de la troisième étape du Tour du Pays de Vaud cycliste, CHF 9'981.60. * Annoncé au Conseil communal dans sa séance du 21.02.2012.
2100.3187.00	48'638.20	Les impôts comptabilisés pour les personnes physiques et le nombre de dossiers traités ont été plus importants que prévu. Ce poste dépend de l'avancement des taxations.
2100.3301.00	238'268.41	Défalcations (abandons de soldes) d'impôts d'années antérieures, selon décisions de l'Administration cantonale des impôts, plus importantes que prévu.
2100.3515.00	1'227'732.80	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 facture sociale. # Compensé par la diminution provisoire de la facture sociale, imputée sur le compte 7200.4525.00, CHF 1'227'732.80.
2100.4001.00	-970'584.68	Impôt sur le revenu plus élevé que les prévisions (base budgétaire = estimations de l'Administration cantonale des impôts (ACI) ou moyennes des exercices précédents).
2100.4002.00	-165'585.65	Voir le commentaire du compte 2100.4001.00.
2100.4003.00	-815'122.61	Voir le commentaire du compte 2100.4001.00.
2100.4011.00	-56'450.50	Voir le commentaire du compte 2100.4001.00.
2100.4012.00	-86'134.90	Voir le commentaire du compte 2100.4001.00.
2100.4013.00	-18'228.00	Voir le commentaire du compte 2100.4001.00.

N° de Compte	Dépassement	Commentaires
2100.4040.00	-643'831.30	Droits de mutation 2012 plus élevé que les prévisions (base budgétaire = estimations de l'ACI ou moyennes des derniers exercices). La moitié de ces recettes fiscales conjoncturelles doit être reversée au canton en 2013 dans le cadre des répartitions intercommunales de la facture sociale.
2100.4050.00	-755'370.70	Voir le commentaire du compte 2100.4040.00.
2100.4090.00	-28'358.56	Impôts récupérés par l'ACI après défalcation (frais de poursuites, actes de défaut de biens, etc.).
2100.4221.00	-38'595.81	Intérêts de retard facturés par l'ACI.
2100.4411.00	-944'006.25	Voir le commentaire du compte 2100.4040.00.
2100.4809.10	-184'000.00	Dissolution de la provision pour pertes sur débiteurs (personnes physiques et morales), selon estimation fournie par l'ACI.
2200.3809.01	10'005'889.60	Attribution au fonds de réserve I. Kamprad du don de CHF 10'000'000.00 (+ intérêts 2012) pour la réalisation d'appartements protégés. # Compensé par le don et l'encaissement des intérêts 2012, comptes 2200.4221.00 et 2200.4690.00, CHF 10'005'889.60.
2200.4520.00	-2'726'195.00	Rattrapage sur dépenses thématiques 2010 (erreur lors de la déclaration au canton en 2011), CHF 1'628'433.95, et retour sur le décompte final 2011 plus important que prévu (dépenses thématiques 2011 et répartitions intercommunales).
2300.3321.00	4'989'040.10	Amortissements complémentaires 2012.
2300.3809.02	250'000.00	Attribution 2012 au fonds de réserve pour amortissements futurs.
3200.4518.01	-24'658.20	Subventions forestières fédérales et cantonales reconnues dans le cadre des soins aux forêts protectrices.
3300.4355.00	-12'635.00	Deux ventes de vin organisées dans les locaux de la voirie en 2012.
3500.3123.01	5'073.80	Frais d'électricité plus importants que prévu, liés à la mise en service du nouveau bâtiment pour l'accueil de la petite enfance à la Croix-Blanche.
3502.3141.00	33'058.95	Divers travaux de remise en état après cambriolages, CHF 22'966.90, pose de grilles de sécurité aux fenêtres, CHF 9'504.00, installation d'une alarme effraction, CHF 3'537.00. # Compensé en partie par le compte 3502.4363.00, CHF 618.55.
3505.3113.00	7'300.95	Remplacement du système d'aspiration par dépression tombé en panne dans les locaux des travaux manuels, CHF 9'000.00.
3505.3141.00	24'937.50	Remplacement de la chaudière et du chauffe-eau tombés en panne, CHF 25'532.80.
3506.3141.00	8'744.25	Remplacement d'un vitrage cassé par un inconnu, CHF 10'010.35. # Compensé par le compte 3506.4363.00 (indemnité de l'assurance), CHF 8'744.25.

N° de Compte	Dépassement	Commentaires
3510.3141.00	25'344.80	Appel à une entreprise de nettoyage durant le congé maternité de la concierge, CHF 10'206.00. # Compensé en partie par les comptes 3510.4361.00 et 3510.4361.01, CHF 6'452.35. Réfection de l'étanchéité autour d'une trappe d'accès de la galerie couverte reliant la maison de commune à la salle des spectacles, CHF 11'104.85.
3512.3124.00	38'037.05	La gestion du stock d'huile de chauffage est basée sur la règle du premier entré, premier sorti. Après une consommation particulièrement basse en 2011 (44'000 litres), la quantité de mazout utilisée est revenue à son niveau habituel (+ de 70'000 litres).
3512.3141.00	22'068.80	Travaux urgents de mise en sécurité de la scène, CHF 7'263.25. * Annoncé au Conseil communal dans sa séance du 26 juin 2012. Remplacement d'une conduite d'eau perforée par la rouille, CHF 11'000.00, interventions liées à cette fuite d'eau, CHF 3'558.60.
3514.3011.00	16'772.60	Augmentation au 1er janvier 2012 du taux d'activité d'une concierge (+ 30 %) pour le nettoyage des divers locaux de la voirie au chemin du Giziaux.
3524.3141.00	5'630.35	Diverses interventions à la suite d'un cambriolage et d'actes de vandalisme, CHF 3'498.00. # Compensé en partie par le compte 3524.4363.00, CHF 897.80.
4000.4313.01	-79'538.75	Emoluments pour permis de construire et d'habiter plus importants que prévu (notamment pour des constructions au Biopôle).
4200.3185.00	70'802.35	Etablissement d'un plan de classement des arbres communaux (acomptes 1 et 2), CHF 27'972.00, études de l'assainissement des chaufferies des bâtiments communaux et études solaires thermiques, CHF 32'201.05, acompte pour l'établissement d'un état des lieux selon la méthodologie Cité de l'Énergie, CHF 4'860.00.
4300.3135.01	8'933.14	La gestion du stock de sel est basée sur le principe du premier entré premier sorti. Ce poste reste très difficile a estimer du fait des inconnues météorologiques.
4300.3142.00	6'927.95	Les divers travaux d'entretien du réseau routier ont été un peu plus nombreux que prévu.
4300.3161.00	7'483.50	La location d'un hangar pour le matériel de déneigement (stock de gravier, etc) a finalement été résiliée au 31 décembre 2012 et non au 30 juin 2011 comme annoncé initialement.
4300.4359.00	-18'966.25	Vente ou reprise de véhicules d'occasion (lors de l'achat de véhicules de remplacement).
4400.3012.00	5'749.95	Engagement temporaire de deux jeunes aides entre le mois de juillet 2012 et le début de leur apprentissage de jardinier-paysagiste, CHF 5'749.95.
4400.3115.00	23'450.00	Achat d'un véhicule Citroën Jumpy, CHF 26'950.00. # Compensé par le compte 4400.4801.10, CHF 23'450.00.

N° de Compte	Dépassement	Commentaires
4500.3188.04	27'880.75	En 2012, 119'750 kg d'ordures supplémentaires ont été incinérées à l'usine Tridel par rapport à l'exercice 2011, CHF 24'314.00.
4500.4342.00	-6'108.50	Facturation de frais d'enlèvement des ordures à des tiers.
4600.3811.00	901'294.92	Attribution 2012 au fonds de réserve du réseau d'égouts et d'épuration.
4600.4341.03	-555'573.75	Soldes ou acomptes de taxes de raccordement plus élevés que prévu en raison de nombreux travaux de constructions sur le territoire palinzard (notamment Biopôle).
4600.4341.04	-481'851.40	Voir le commentaire du compte 4600.4341.03.
4700.3147.00	42'899.70	Réfection des rives du ruisseau du Vaugueny, CHF 47'813.30. Une grande partie de ces travaux a été refacturée au Canton de Vaud (62 %) ainsi qu'aux riverains concernés (19 %). # Compensé en partie par les comptes 4700.4516.00 et 4700.4656.00, CHF 38'728.70.
5000.3109.00	6'113.90	Cours de formation, examens théorique et pratique nécessaires à l'obtention du permis autocar pour le chauffeur du bus scolaire, CHF 6'144.00.
5110.4510.00	-13'222.60	Indemnisation cantonale pour le changement du serveur informatique de la bibliothèque.
5210.3012.00	11'689.50	Dès janvier 2012, engagement pour le réfectoire scolaire d'animateurs du Centre d'Animation des Jeunes d'Epalinges.
5700.4653.00	-6'812.00	Subvention cantonale pour les camps sportifs 2012 plus élevée que nos estimations.
6100.3012.00	7'128.35	Augmentation du nombre d'emplacements sous la surveillance de patrouilleurs scolaires. Tenu compte dans le budget 2013.
6100.3511.00	526'335.00	Acompte 2012 pour les prestations de sécurité publique suite à la réorganisation policière vaudoise au 1er juillet 2012. La facture finale, en fonction des coûts réels 2012, devrait nous parvenir à la fin du premier semestre 2013.
6100.4359.00	-9'944.20	Gilets pare-balles et autre matériel repris par d'autres corps de polices municipales à la suite de la réorganisation policière vaudoise.
6200.3012.00	54'896.05	Engagement temporaire d'une employée en raison du congé maternité d'une fonctionnaire. # Compensé en partie par les comptes 6200.4361.00 et 6200.4361.01 (allocations de l'assurance maternité), CHF 25'611.40.
6200.3191.00	14'515.30	# Compensé par le compte 6200.4312.00, CHF 14'515.30.
6200.4311.00	-6'224.20	Emoluments plus élevés que les prévisions.
6200.4312.00	-35'525.00	Voir le commentaire du compte 6200.4311.00.

N° de Compte	Dépassement	Commentaires
6500.3013.00	17'425.20	Hausse du nombre d'interventions sur la commune de Savigny (conformément à notre partenariat avec le service du feu de Savigny) ainsi que sur notre territoire. # Compensé par un prélèvement sur le fonds de réserve 9280.00, CHF 17'425.20.
7110.3188.00	15'681.60	Transport des élèves des collèges du Chaugand et du Village inscrits à l'Unité d'accueil de la petite enfance (UAPE) de la Croix-Blanche, depuis août 2012.
7110.3655.00	100'000.00	Contribution complémentaire accordée à l'Association d'accueil de l'enfance d'Epalinges suite à l'ouverture du nouveau centre de vie enfantine dès la rentrée scolaire 2012.
7110.3809.00	1'036'520.00	Aides au démarrage pour la Courte Échelle et le Jars'din CHF 536'520.00, ainsi qu'attribution au fonds de réserve de la petite enfance CHF 500'000.00. Ce fonds permettra de lisser dans le temps l'augmentation de la subvention communale. # Compensé en partie par l'encaissement des aides au démarrage encaissées, compte 7110.4515.00, CHF 536'520.00
7200.3515.10	130'406.90	Conséquence de la réception du décompte final 2011 de la facture sociale.
7200.3515.11	624'936.00	Participation sur recettes conjoncturelles selon décompte final 2011. Voir le commentaire du compte 7200.3515.10.
7200.3809.00	431'934.80	Attribution au fonds de régulation de la facture sociale en prévision de la différence entre les acomptes payés et le décompte final 2012 à payer sur l'exercice 2013.
	12'367'160.68	Total des dépassements
	18'217.95	* Dépassements annoncés au Conseil communal.
	11'906'585.95	# Dépassements compensés par un autre compte de fonctionnement ou par une recette.
	442'356.78	**Autres dépassements**

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

CHARGES ET REVENUS PAR NATURE

COMPTES PAR NATURE

		COMPTES 2012	BUDGET 2012	COMPTES 2011	ECART 2012 Cptes - Budg.	EN %
3	**CHARGES**	**59'047'192.61**	**40'795'140.00**	**36'600'358.02**	**18'252'052.61**	**44.74**
30	**AUTORITÉS ET PERSONNEL**	**7'422'330.22**	**8'014'240.00**	**7'412'392.17**	**-591'909.78**	**-7.39**
300	AUTORITÉS ET COMMISSIONS	343'925.35	366'200.00	378'174.60	-22'274.65	-6.08
301	PERSONNEL ADMINISTRATIF ET D'EXPLOITATION	5'466'019.40	5'839'860.00	5'457'219.00	-373'840.60	-6.40
303	ASSURANCES SOCIALES	487'406.65	523'750.00	484'060.25	-36'343.35	-6.94
304	CAISSES DE PENSIONS ET DE PRÉVOYANCE	676'204.60	758'400.00	671'259.90	-82'195.40	-10.84
305	ASSURANCES ACCIDENTS ET MALADIE	293'706.40	333'400.00	284'418.65	-39'693.60	-11.91
306	INDEMNISATION ET REMBOURSEMENT DE FRAIS	66'111.35	75'630.00	69'805.00	-9'518.65	-12.59
308	PERSONNEL INTÉRIMAIRE	29'676.05	36'000.00	25'680.40	-6'323.95	-17.57
309	AUTRES CHARGES DES AUTORITÉS ET DU PERSONNEL	59'280.42	81'000.00	41'774.37	-21'719.58	-26.81
31	**BIENS, SERVICES, MARCHANDISES**	**6'779'029.73**	**7'439'350.00**	**6'384'095.14**	**-660'320.27**	**-8.88**
310	IMPRIMÉS ET FOURNITURES DE BUREAU	130'686.95	161'850.00	145'269.64	-31'163.05	-19.25
311	ACHATS DE MOBILIER, MATÉRIEL, MACHINES ET VÉHICULES	497'073.73	601'900.00	510'076.23	-104'826.27	-17.42
312	ACHATS D'EAU, D'ÉNERGIE, DE COMBUSTIBLE	804'155.95	950'800.00	744'529.05	-146'644.05	-15.42
313	AUTRES FOURNITURES ET MARCHANDISES	396'260.87	432'500.00	352'522.70	-36'239.13	-8.38
314	ENTRETIEN DES IMMEUBLES, ROUTES ET TERRITOIRE	1'796'732.95	2'079'300.00	1'656'401.51	-282'567.05	-13.59
315	ENTRETIEN D'OBJETS MOBILIERS ET D'INSTALLATONS TECHNIQUES	378'627.29	492'150.00	461'723.60	-113'522.71	-23.07
316	LOYERS, FERMAGES ET REDEVANCES D'UTILISATION	29'069.65	27'050.00	36'063.70	2'019.65	7.47
317	RÉCEPTIONS ET MANIFESTATIONS	147'532.88	145'650.00	114'832.63	1'882.88	1.29
318	HONORAIRES ET PRESTATIONS DE SERVICES	2'512'711.71	2'470'300.00	2'288'403.22	42'411.71	1.72
319	IMPÔTS, TAXES, COTISATIONS ET FRAIS DIVERS	86'177.75	77'850.00	74'272.86	8'327.75	10.70
32	**INTÉRÊTS PASSIFS**	**947'569.55**	**1'020'900.00**	**952'329.78**	**-73'330.45**	**-7.18**
321	INTÉRÊTS DES DETTES À COURT TERME	602.80	5'000.00	0.00	-4'397.20	-87.94
322	INTÉRÊTS DES DETTES À MOYEN ET LONG TERMES	852'020.01	885'900.00	833'801.11	-33'879.99	-3.82
329	AUTRES INTÉRÊTS	94'946.74	130'000.00	118'528.67	-35'053.26	-26.96

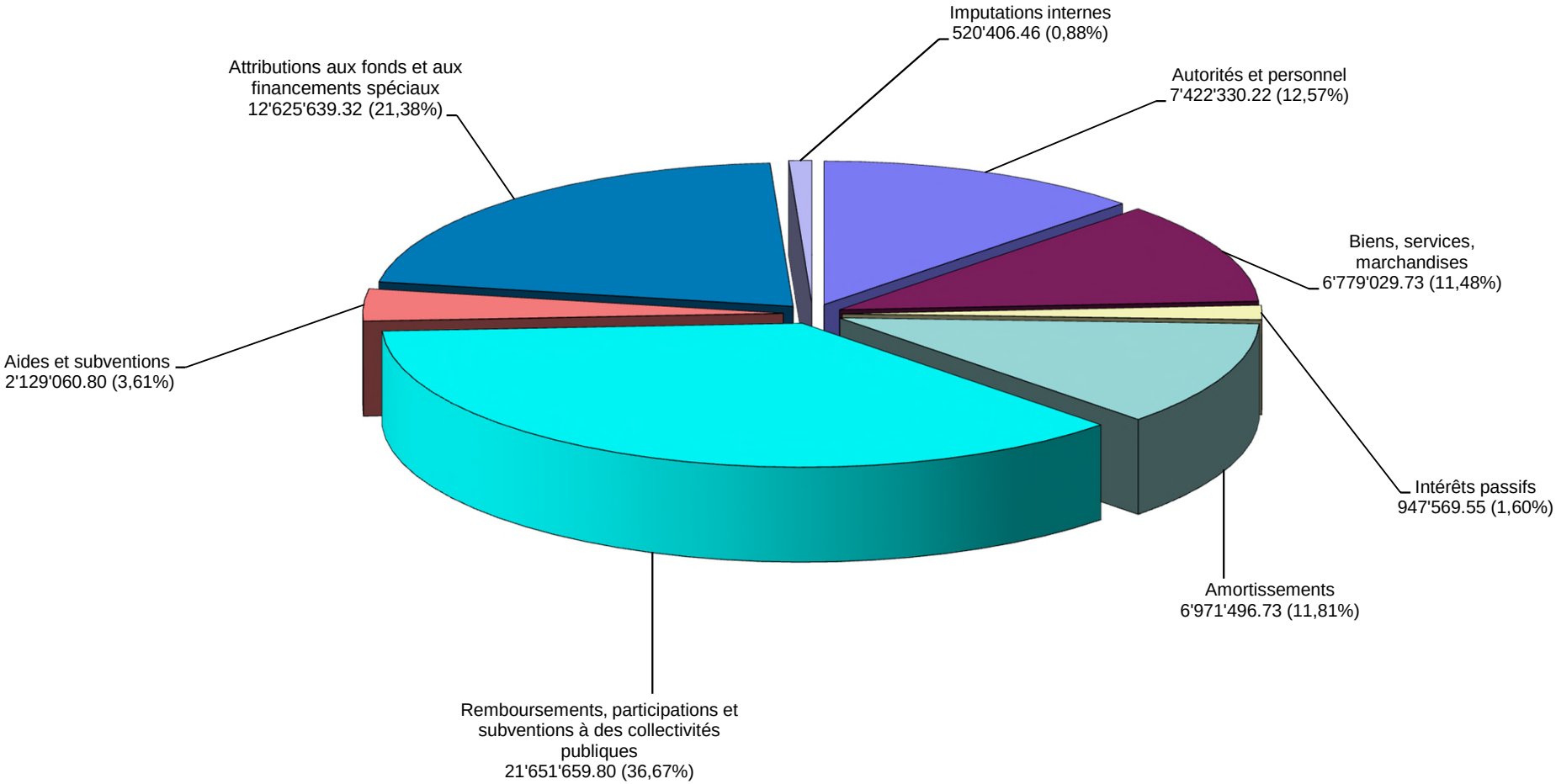
		COMPTES 2012	BUDGET 2012	COMPTES 2011	ECART 2012 Cptes - Budg.	EN %
33	**AMORTISSEMENTS**	**6'971'496.73**	**1'943'600.00**	**1'214'921.28**	**5'027'896.73**	**258.69**
330	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER	358'268.41	121'500.00	351'762.05	236'768.41	194.87
331	AMORTISSEMENTS OBLIGATOIRES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	1'624'188.22	1'822'100.00	801'819.88	-197'911.78	-10.86
332	AUTRES AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	4'989'040.10	0.00	61'339.35	4'989'040.10	
35	**REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS À DES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES**	**21'651'659.80**	**19'732'250.00**	**16'818'879.19**	**1'919'409.80**	**9.73**
351	CANTON	13'324'430.35	11'062'000.00	8'604'062.70	2'262'430.35	20.45
352	COMMUNES ET ASSOCIATIONS DE COMMUNES	8'327'229.45	8'670'250.00	8'214'816.49	-343'020.55	-3.96
36	**AIDES ET SUBVENTIONS**	**2'129'060.80**	**2'135'600.00**	**1'831'177.00**	**-6'539.20**	**-0.31**
365	AIDES, SUBVENTIONS À DES INSTITUTIONS PRIVÉES	1'786'276.30	1'728'500.00	1'510'254.80	57'776.30	3.34
366	AIDES INDIVIDUELLES	342'784.50	407'100.00	320'922.20	-64'315.50	-15.80
38	**ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET AUX FINANCEMENTS SPÉCIAUX**	**12'625'639.32**	**0.00**	**1'539'653.27**	**12'625'639.32**	
380	ATTRIBUTIONS AUX FONDS DE RÉSERVE ET DE RENOUVELLEMENT	11'724'344.40	0.00	1'354'135.85	11'724'344.40	
381	ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPECIAUX	901'294.92	0.00	185'517.42	901'294.92	
39	**IMPUTATIONS INTERNES**	**520'406.46**	**509'200.00**	**446'910.19**	**11'206.46**	**2.20**
390	IMPUTATIONS INTERNES	520'406.46	509'200.00	446'910.19	11'206.46	2.20

COMPTES PAR NATURE

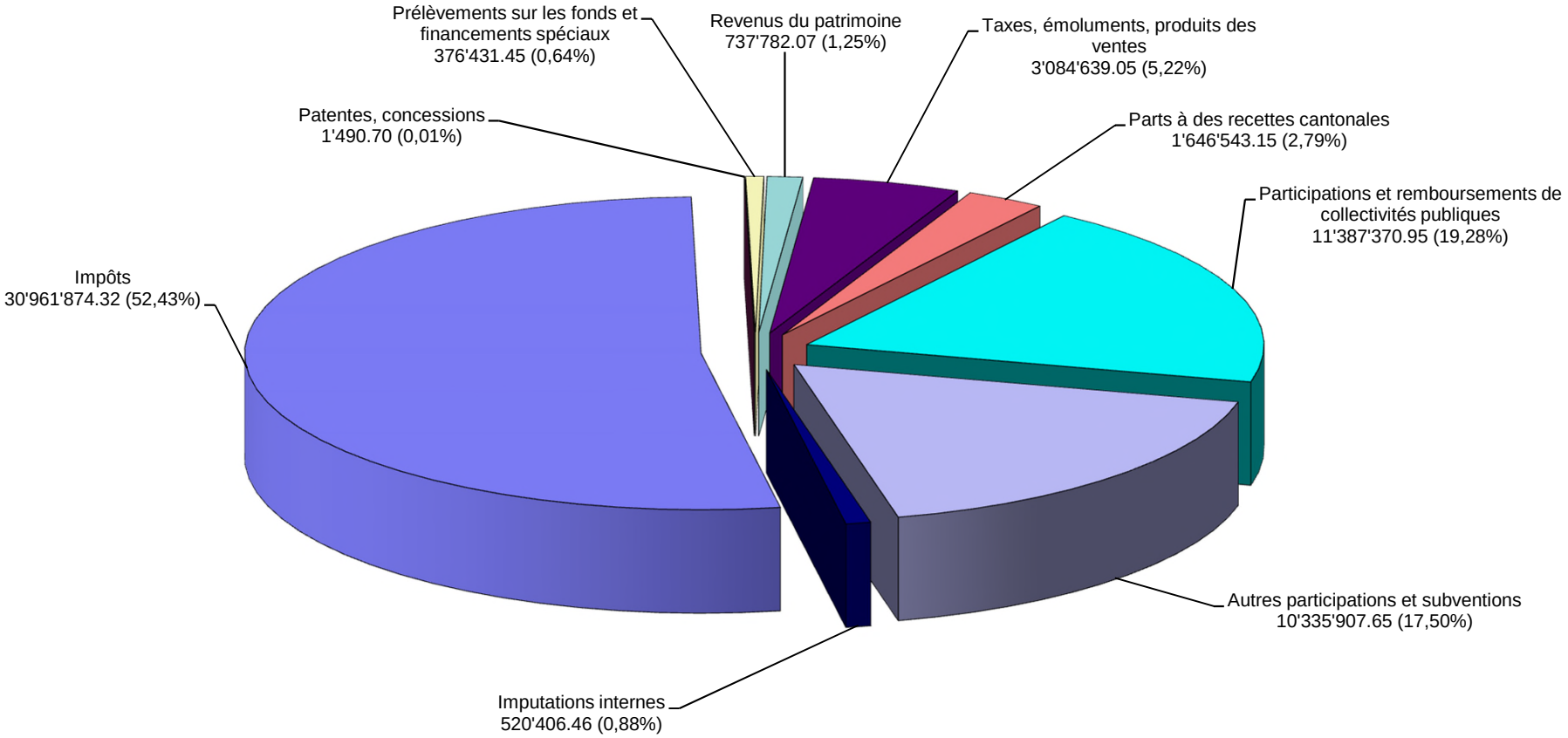
		COMPTES 2012	BUDGET 2012	COMPTES 2011	ECART 2012 Cptes - Budg.	EN %
4	**REVENUS**	**59'052'445.80**	**40'782'630.00**	**36'611'364.42**	**18'269'815.80**	**44.80**
40	**IMPÔTS**	**30'961'874.32**	**27'541'000.00**	**26'324'336.67**	**3'420'874.32**	**12.42**
400	IMPÔTS SUR LE REVENU ET LA FORTUNE	25'725'384.91	23'880'000.00	22'081'881.56	1'845'384.91	7.73
401	IMPÔTS SUR LE BÉNÉFICE NET ET LE CAPITAL DES PERSONNES MORALES	800'813.40	640'000.00	938'044.65	160'813.40	25.13
402	IMPÔT FONCIER	1'689'015.25	1'700'000.00	1'612'322.30	-10'984.75	-0.65
404	DROITS DE MUTATION	1'443'831.30	800'000.00	960'969.10	643'831.30	80.48
405	IMPÔTS SUR LES SUCCESSIONS ET DONATIONS	1'205'370.70	450'000.00	669'953.15	755'370.70	167.86
406	IMPÔTS ET TAXES SUR LA POSSESSION ET LA DÉPENSE	19'100.20	21'000.00	19'708.05	-1'899.80	-9.05
409	IMPÔTS RÉCUPÉRÉS APRÈS DÉFALCATION	78'358.56	50'000.00	41'457.86	28'358.56	56.72
41	**PATENTES, CONCESSIONS**	**1'490.70**	**500.00**	**918.75**	**990.70**	**198.14**
410	PATENTES	1'490.70	500.00	918.75	990.70	198.14
42	**REVENUS DU PATRIMOINE**	**737'782.07**	**694'400.00**	**724'223.43**	**43'382.07**	**6.25**
422	REVENUS DES CAPITAUX DU PATRIMOINE FINANCIER	255'733.68	211'000.00	245'398.58	44'733.68	21.20
423	REVENUS DES IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER	163'978.60	161'700.00	155'486.95	2'278.60	1.41
427	REVENUS DES IMMEUBLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	318'069.79	321'700.00	323'337.90	-3'630.21	-1.13
43	**TAXES, ÉMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES**	**3'084'639.05**	**1'824'300.00**	**2'174'982.05**	**1'260'339.05**	**69.09**
431	ÉMOLUMENTS	532'591.65	421'000.00	504'073.35	111'591.65	26.51
433	ÉCOLAGE	6'345.00	4'700.00	5'610.00	1'645.00	35.00
434	TAXES DE RACCORDEMENT ET D'UTILISATION	2'000'693.75	1'013'000.00	1'109'732.50	987'693.75	97.50
435	VENTES ET PRESTATIONS DE SERVICES	264'668.95	240'700.00	231'268.65	23'968.95	9.96
436	REMBOURSEMENTS DE TIERS	236'408.30	29'700.00	254'214.35	206'708.30	695.99
437	AMENDES	37'331.40	110'200.00	61'833.20	-72'868.60	-66.12
439	AUTRES RECETTES	6'600.00	5'000.00	8'250.00	1'600.00	32.00

		COMPTES 2012	BUDGET 2012	COMPTES 2011	ECART 2012 Cptes - Budg.	EN %
44	**PARTS À DES RECETTES CANTONALES**	**1'646'543.15**	**702'000.00**	**932'292.70**	**944'543.15**	**134.55**
441	PARTS À DES RECETTES CANTONALES	1'646'543.15	702'000.00	932'292.70	944'543.15	134.55
45	**PARTICIPATIONS ET REMBOURSEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES**	**11'387'370.95**	**6'517'500.00**	**5'226'427.95**	**4'869'870.95**	**74.72**
451	CANTON	1'016'334.05	102'000.00	103'473.85	914'334.05	896.41
452	COMMUNES ET ASSOCIATIONS DE COMMUNES	10'371'036.90	6'415'500.00	5'122'954.10	3'955'536.90	61.66
46	**AUTRES PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS**	**10'335'907.65**	**386'000.00**	**438'996.35**	**9'949'907.65**	**2'577.70**
465	PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS DE TIERS	335'907.65	386'000.00	438'996.35	-50'092.35	-12.98
469	DONS ET LEGS	10'000'000.00	0.00	0.00	10'000'000.00	
48	**PRÉLÈVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPÉCIAUX**	**376'431.45**	**2'607'730.00**	**342'276.33**	**-2'231'298.55**	**-85.56**
480	PRÉLÈVEMENTS SUR LES FONDS DE RÉSERVE ET DE RENOUVELLEMENT	271'657.10	2'191'800.00	185'464.90	-1'920'142.90	-87.61
481	PRÉLÈVEMENTS SUR LES FINANCEMENTS SPÉCIAUX	104'774.35	415'930.00	156'811.43	-311'155.65	-74.81
49	**IMPUTATIONS INTERNES**	**520'406.46**	**509'200.00**	**446'910.19**	**11'206.46**	**2.20**
490	IMPUTATIONS INTERNES	520'406.46	509'200.00	446'910.19	11'206.46	2.20

Répartition des charges par nature



Répartition des revenus par nature



DETAIL DES IMPUTATIONS INTERNES

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

Débit	Crédit	Montants	Libellés
1010.3902.00	3300.4902.00	10'000.00	Vin blanc pour les réceptions de la Municipalité
1700.3902.00	4300.4902.00	8'000.00	Prestations de la voirie pour l'entretien des terrains de sport
3201.3902.01	3200.4902.01	3'168.00	Bois pour les sentiers
3300.3904.00	4300.4904.00	2'000.00	Prestations de la voirie pour la vigne
3510.3903.00	3512.4903.00	11'000.00	Frais de chauffage de la maison de commune
3514.3903.01	3200.4903.01	11'200.00	Bois pour le chauffage des locaux de voirie
3520.3903.00	3200.4903.00	800.00	Bois de feu pour le refuge du Chaugand
3524.3903.00	3200.4903.00	640.00	Bois de feu pour le four à pain
3525.3903.00	3200.4903.00	320.00	Bois de feu pour la maison forestière
4600.3909.00	2200.4909.00	176'578.46	Intérêts financiers sur les collecteurs
5700.3909.00	3523.4909.00	19'500.00	Locations du chalet l'Espérance pour les camps de ski
5710.3909.00	3523.4909.00	15'000.00	Locations du chalet l'Espérance pour les camps de découverte
6500.3909.01	2200.4909.01	20'000.00	Loyer pour les locaux du service du feu
6500.3909.02	2010.4909.02	1'000.00	Frais administratifs pour le service du feu
7110.3904.00	3500.4904.00	123'200.00	Loyer pour les locaux de l'AAEE
7110.3904.00	3504.4904.00	104'600.00	Loyer pour les locaux de l'AAEE
7110.3904.00	3506.4904.00	11'400.00	Loyer pour les locaux de l'AAEE
7110.3909.03	2010.4909.03	2'000.00	Frais administratifs pour le réseau d'accueil de jour
		520'406.46	

DETAIL DES IMPUTATIONS INTERNES

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

Débit	Crédit	Montants	Libellés
6500.3909.02	2010.4909.02	1'000.00	Frais administratifs pour le service du feu
7110.3909.03	2010.4909.03	2'000.00	Frais administratifs pour le réseau d'accueil de jour
4600.3909.00	2200.4909.00	176'578.46	Intérêts financiers sur les collecteurs
6500.3909.01	2200.4909.01	20'000.00	Loyer pour les locaux du service du feu
3201.3902.01	3200.4902.01	3'168.00	Bois pour les sentiers
3520.3903.00	3200.4903.00	800.00	Bois de feu pour le refuge du Chaugand
3524.3903.00	3200.4903.00	640.00	Bois de feu pour le four à pain
3525.3903.00	3200.4903.00	320.00	Bois de feu pour la maison forestière
3514.3903.01	3200.4903.01	11'200.00	Bois pour le chauffage des locaux de voirie
1010.3902.00	3300.4902.00	10'000.00	Vin blanc pour les réceptions de la Municipalité
7110.3904.00	3500.4904.00	123'200.00	Loyer pour les locaux de l'AAEE
7110.3904.00	3504.4904.00	104'600.00	Loyer pour les locaux de l'AAEE
7110.3904.00	3506.4909.00	11'400.00	Loyer pour les locaux de l'AAEE
3510.3903.00	3512.4903.00	11'000.00	Frais de chauffage de la maison de commune
5700.3909.00	3523.4909.00	19'500.00	Locations du chalet l'Espérance pour les camps de ski
5710.3909.00	3523.4909.00	15'000.00	Locations du chalet l'Espérance pour les camps de découverte
1700.3902.00	4300.4902.00	8'000.00	Prestations de la voirie pour l'entretien des terrains de sport
3300.3904.00	4300.4904.00	2'000.00	Prestations de la voirie pour l'entretien des vignes
		520'406.46	

BILANS COMPARÉS
AU 31 DÉCEMBRE 2012

BILANS COMPARÉS AU 31 DÉCEMBRE 2012

ACTIF		31.12.2012	31.12.2011
910 Disponibilités		**8'899'144.44**	**1'600'015.03**
9100	**Caisse**	**13'787.85**	**27'145.15**
9100.00	Caisse	13'550.70	26'897.10
9100.04	Caisse Caje	237.15	248.05
9101	**Compte de chèques postaux**	**8'031'096.49**	**1'040'001.23**
9101.00	Compte de chèques postaux	8'030'123.54	1'039'502.63
9101.01	Compte de chèques postaux Caje	972.95	498.60
9102	**Banques**	**854'260.10**	**532'868.65**
9102.00	BCV, compte courant	835'912.95	518'694.35
9102.02	Raiffeisen, compte courant	629.75	664.65
9102.04	BCV, camps scolaires	17'717.40	13'509.65
911 Débiteurs et comptes courants (non bancaires)		**8'131'973.59**	**9'580'354.39**
9112	**Impôts à encaisser**	**7'783'182.94**	**8'993'135.46**
9112.03	Impôt anticipé à récupérer - personnes physiques	2'126'357.52	2'497'687.98
9112.10	Impôts dus personnes physiques	4'928'056.09	5'650'847.93
9112.11	Impôts dus personnes morales	199'219.04	167'316.93
9112.98	Compte courant ACI - solde année précédente	529'550.29	677'282.62
9115	**Autres débiteurs**	**323'032.57**	**569'755.83**
9115.00	Débiteurs divers	13'000.00	60'900.00
9115.01	Débiteurs - compte collectif	286'830.30	498'531.40
9115.08	Débiteurs - avance de caisse	4'000.00	0.00
9115.09	Débiteurs - avance de caisse pour camps scolaires	820.00	0.00
9115.31	Compte courant - Auberge communale	8'281.37	168.43
9115.41	Dépôt cartons de loto	3'065.80	3'065.80
9115.90	TVA à récupérer - épuration	7'035.10	7'090.20
9119	**Autres créances**	**25'758.08**	**17'463.10**
9119.00	Impôt anticipé à récupérer	12'905.33	17'463.10
9119.01	Débiteur AFC - TVA	12'852.75	0.00
912 Placements du patrimoine financier		**12'270'825.90**	**2'267'925.00**
9123	**Terrains et bâtiments du patrimoine financier**	**2'260'147.50**	**2'260'147.50**
9123.00	Terrains en droit de superficie	1'136'040.00	1'136'040.00
9123.01	Terrains	408'613.90	408'613.90
9123.05	Immeuble "La Girarde"	505'000.00	505'000.00
9123.06	Maison Rochat	112'000.00	112'000.00
9123.07	Propriété "A la Cabolétaz" avec droit d'habitation	98'493.60	98'493.60
9129	**Autres biens du patrimoine financier**	**10'010'678.40**	**7'777.50**
9129.01	BCV, don Kamprad	10'003'828.25	0.00
9129.10	Stock mazout	6'850.15	7'777.50

ACTIF *(suite)*		31.12.2012	31.12.2011
913 Actifs transitoires		**973'963.60**	**1'370'004.90**
9139	**Actifs transitoires**	**973'963.60**	**1'370'004.90**
9139.00	Actifs transitoires	973'963.60	1'370'004.90
914 Investissements du patrimoine administratif		**34'534'138.91**	**35'531'963.27**
9141	**Ouvrages de génie civil et d'assainissement (voir tableau)**	**16'564'169.99**	**16'708'052.91**
9143	**Bâtiments et constructions (voir tableau)**	**17'854'114.17**	**18'130'508.92**
9145	**Forêts**	**1.00**	**1.00**
9145.00	Forêts	1.00	1.00
9146	**Véhicules, matériel d'exploitation (voir tableau)**	**10.00**	**551'899.40**
9147	**Marchandises et approvisionnements**	**115'843.75**	**141'501.04**
9147.10	Stock mazout - bâtiments	37'499.25	81'677.20
9147.20	Stock carburant - station service	29'125.70	24'288.40
9147.30	Stock sel à neige	49'218.80	35'535.44
915 Prêts et capitaux de dotations		**11'794.00**	**11'794.00**
9153	**Titres et papiers valeur**	**11'794.00**	**11'794.00**
9153.00	Titres et papiers valeur	11'794.00	11'794.00
916 Subventions et participations à amortir		**235'502.00**	**235'502.00**
9165	**Autres subventions et participations d'investissements (voir tableau)**	**235'502.00**	**235'502.00**
	TOTAL DE L'ACTIF	**65'057'342.44**	**50'597'558.59**

PASSIF		31.12.2012	31.12.2011
920 Engagements courants		**2'613'665.92**	**3'511'200.69**
9200	**Créanciers**	**2'262'526.32**	**3'179'731.34**
9200.00	Créanciers	2'262'526.32	3'179'731.34
9204	**Participations et subventions à verser**	**235'500.00**	**235'500.00**
9204.02	Créancier Gedrel SA (capital-actions non libéré)	235'500.00	235'500.00
9206	**Comptes courants créanciers**	**10'732.80**	**0.00**
9206.90	TVA due	10'732.80	0.00
9209	**Autres engagements courants**	**104'906.80**	**95'969.35**
9209.00	Dépôts et divers	4'123.80	3'311.85
9209.07	Dépôts clés bâtiments communaux	380.00	280.00
9209.08	Dépôts cartes magnétiques parking de Bois-Murat	4'500.00	4'475.00
9209.09	Dépôts cadenas élèves Bois-Murat F	3'885.00	3'885.00
9209.11	Dépôts cartes de déchetterie	89'605.00	83'680.00
9209.12	Dépôts clés chaîne d'entrée pour la place de la Croix-Blanche	300.00	300.00
9209.91	Rejets BVR	2'113.00	37.50
922 Emprunts à moyen et long termes		**31'555'000.00**	**28'260'000.00**
9221	**Emprunts par obligation simple**	**31'555'000.00**	**28'260'000.00**
9221.33	Swiss Life 2008-2017	2'500'000.00	2'500'000.00
9221.37	Vaudoise assurances 2009-2020	1'900'000.00	1'900'000.00
9221.41	KommunalKredit Austria AG 2002-2012	0.00	2'000'000.00
9221.42	Vaudoise assurances 2003-2013	2'500'000.00	2'500'000.00
9221.43	Rentenanstalt 2003-2012	0.00	1'600'000.00
9221.44	Fonds de compensation AVS 2003-2013	2'200'000.00	2'200'000.00
9221.45	KommunalKredit Austria AG 2003-2014	2'555'000.00	2'660'000.00
9221.47	Raiffeisen 2004-2014	2'000'000.00	2'000'000.00
9221.48	BCV 2005-2015	1'200'000.00	1'200'000.00
9221.49	BCV 2006-2015	1'800'000.00	1'800'000.00
9221.50	Vaudoise assurances 2006-2016	2'000'000.00	2'000'000.00
9221.51	Postfinance 2010-2018	900'000.00	900'000.00
9221.52	Suva 2010-2018	1'000'000.00	1'000'000.00
9221.53	Vaudoise 2010-2025	1'500'000.00	1'500'000.00
9221.54	Axa 2011-2026	2'500'000.00	2'500'000.00
9221.55	Postfinance 2012-2021	2'000'000.00	0.00
9221.56	Axa 2012-2027	2'500'000.00	0.00
9221.57	Suva 2012-2022	2'500'000.00	0.00
923 Engagement envers des fonds spéciaux		**10'019'127.65**	**13'338.05**
9233	**Fonds spéciaux**	**10'019'127.65**	**13'338.05**
9233.00	Fonds Monti/Pache - prix de dessin et de français	228.85	328.85
9233.01	Fonds spectacles scolaires	13'009.20	13'009.20
9233.10	Fonds Ingvar Kamprad	10'005'889.60	0.00
925 Passifs transitoires		**503'056.40**	**640'373.84**
9259	**Passifs transitoires**	**503'056.40**	**640'373.84**
9259.00	Passifs transitoires	503'056.40	640'373.84

PASSIF *(suite)*		31.12.2012	31.12.2011
928 Financements spéciaux et fonds de réserve		**15'509'598.51**	**13'321'005.24**
9280	**Fonds alimentés par des recettes affectées**	**2'071'241.71**	**1'274'721.14**
9280.00	Fonds service du feu	151'412.52	256'186.87
9280.02	Fonds réseau d'égouts et épuration	1'919'829.19	1'018'534.27
9281	**Fonds de renouvellement et de rénovation**	**1'421'270.00**	**1'448'270.00**
9281.04	Réserve : renouvellement du matériel informatique	220'000.00	220'000.00
9281.11	Réserve : entretien des terrains de sport de la Croix-Blanche	19'100.00	19'100.00
9281.14	Réserve : entretien des terrains du Bois-de-la-Chapelle	10'500.00	10'500.00
9281.18	Réserve : entretien du réseau routier	500'000.00	500'000.00
9281.22	Réserve : entretien et rénovation des ruisseaux	6'000.00	6'000.00
9281.23	Réserve : éclairage public	12'400.00	12'400.00
9281.26	Réserve : mensurations cadastrales et SIT	112'195.00	112'195.00
9281.35	Réserve : entretien et rénovation des bâtiments	450'000.00	450'000.00
9281.36	Réserve : renouvellement des véhicules	90'700.00	117'700.00
9281.37	Réserve : places de parc collège du Village	375.00	375.00
9282	**Fonds de réserve**	**12'017'086.80**	**10'598'014.10**
9282.00	Réserve : parcelle bourse des pauvres	135'595.55	135'595.55
9282.01	Fonds des élèves méritants	8'480.00	8'480.00
9282.03	Fonds des aides casuelles	60'308.90	60'308.90
9282.05	Contributions de remplacement abris P.C.	319'987.70	435'369.80
9282.20	Provision pour pertes sur débiteurs - compte collectif	3'200.00	3'200.00
9282.21	Provision pour pertes sur débiteurs ACI (PP & PM)	1'678'000.00	1'862'000.00
9282.31	Provision pour régulation de la facture sociale	2'056'870.65	1'624'935.85
9282.40	Réserve : petite enfance	1'036'520.00	0.00
9282.50	Réserve : amortissements futurs	6'668'124.00	6'418'124.00
9282.90	Réserve : heures supplémentaires du personnel	50'000.00	50'000.00
929 Capital		**4'856'893.96**	**4'851'640.77**
9290	**Capital**	**4'856'893.96**	**4'851'640.77**
9290.00	Capital	4'856'893.96	4'851'640.77
	TOTAL DU PASSIF	**65'057'342.44**	**50'597'558.59**

ENGAGEMENTS HORS BILAN

	31.12.2012	31.12.2011
CAUTIONNEMENTS ACCORDÉS		
Coopérative du logement à but social (CLE) en garantie de son hypothèque en deuxième rang - Le Giziaux	1'960'000.00	1'960'000.00
Coopérative du logement à but social (CLE) en garantie de son hypothèque en deuxième rang - îlot Est, route de la Croix-Blanche	3'780'000.00	3'780'000.00
Tennis-Club d'Epalinges en garantie de son emprunt contracté	170'000.00	170'000.00
	5'910'000.00	**5'910'000.00**

COMPTES D'INVESTISSEMENTS

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2012
OUVRAGES D'ASSAINISSEMENT

	Objet	Préavis numéro	Crédit accordé	Coût de la construction au 31.12.2011	Amortissement au 31.12.2011	Subsides et participations de tiers au 31.12.2011	Solde au 01.01.2012	Paiements 2012	Amortissement 2012 O = obligatoire S = supplémentaire		Subsides et participations de tiers 2012	Solde au 31.12.2012	Prochain amortissement obligatoire
9141.00.011	Collecteur de la Croix-Blanche, 5ème étape	04/90	520'000	532'532.20	366'532.20		166'000.00		16'600.00	O		149'400.00	2013
9141.00.016	Collecteur de la Croix-Blanche, 4ème étape	02/88	840'000	804'107.50	607'107.50		197'000.00		24'600.00	O		172'400.00	2013
9141.00.019	Collecteur du Raidillon, 1ère étape	02/91	1'310'000	431'500.00	286'500.00		145'000.00		13'200.00	O		131'800.00	2013
9141.00.038	Collecteur du chemin du Bois-de-ban	09/91	110'000	103'962.75	71'962.75		32'000.00		3'200.00	O		28'800.00	2013
9141.00.039	Collecteur du chemin des Boveresses	09/91	240'000	195'415.05	129'415.05		66'000.00		6'000.00	O		60'000.00	2013
9141.00.041	Collecteur du chemin de la Caboletaz	13/92	660'000	618'261.90	388'261.90		230'000.00		19'200.00	O		210'800.00	2013
9141.00.050	Collecteur du chemin de Ballègue	10/94	300'000	267'897.85	156'897.85		111'000.00		8'500.00	O		102'500.00	2013
9141.00.052	Collecteur du plat de la Croix-Blanche	26/94	850'000	819'810.14	389'810.14	65'000.00	365'000.00		26'100.00	O		338'900.00	2013
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	711'575.41		575'000.00		41'100.00	O		533'900.00	2013
9141.00.059	Collecteur du chemin de Ballègue	05/96	240'000	185'187.98	97'187.98		88'000.00		5'900.00	O		82'100.00	2013
9141.00.066	Collecteur du chemin de la Prairie-Cure	01/97	595'000	557'821.62	277'821.62		280'000.00		17'500.00	O		262'500.00	2013
9141.00.067	Collecteur à la Chenaux	06/98	400'000	373'030.31	168'030.31		205'000.00		12'100.00	O		192'900.00	2013
9141.00.068	Collecteur du chemin de l'Ofréquaz	05/98	300'000	293'218.26	143'218.26		150'000.00		9'400.00	O		140'600.00	2013
9141.00.072	Prolongement du collecteur du chemin de la Caboletaz	05/99	115'000	101'633.50	46'633.50		55'000.00		3'200.00	O		51'800.00	2013
9141.00.073	Collecteur du chemin du Bois-de-Menton	05/99	89'000	78'457.08	36'457.08		42'000.00		2'500.00	O		39'500.00	2013
9141.00.075	Collecteur du chemin du Giziaux, 1ère étape	02/00	90'000	88'157.96	34'157.96		54'000.00		2'800.00	O		51'200.00	2013
9141.00.076	Collecteur partie inférieure de la route de la Croix-Blanche	11/99	180'000	158'164.32	66'164.32		92'000.00		5'100.00	O		86'900.00	2013
9141.00.078	Collecteur du pont de la Girarde	04/00	70'000	68'575.48	29'575.48		39'000.00		2'200.00	O		36'800.00	2013
9141	A reporter						2'892'000.00	0.00	219'200.00		0.00	2'672'800.00	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2012
OUVRAGES D'ASSAINISSEMENT

	Objet	Préavis numéro	Crédit accordé	Coût de la construction au 31.12.2011	Amortissement au 31.12.2011	Subsides et participations de tiers au 31.12.2011	Solde au 01.01.2012	Paiements 2012	Amortissement 2012 O = obligatoire S = supplémentaire		Subsides et participations de tiers 2012	Solde au 31.12.2012	Prochain amortissement obligatoire
9141	Report						2'892'000.00	0.00	219'200.00		0.00	2'672'800.00	
9141.00.080	Collecteur du chemin de la Laiterie, 1ère étape	02/01	250'000	217'276.06	85'276.06		132'000.00		6'900.00	O		125'100.00	2013
9141.00.082	Renforcement du collecteur du ruisseau des Moulins	07/01	167'000	149'913.74	57'913.74		92'000.00		4'800.00	O		87'200.00	2013
9141.00.085	Collecteur partie intermédiaire de la route de la Croix-Blanche	04/02	228'000	226'484.54	80'484.54		146'000.00		7'300.00	O		138'700.00	2013
9141.00.086	Collecteur du chemin du Giziaux, 2ème étape	02/03	885'000	792'834.37	227'834.37		565'000.00		25'700.00	O		539'300.00	2013
9141.00.091	Collecteur du chemin de la Laiterie, 2ème étape	01/04	133'000	115'189.35	33'189.35		82'000.00		3'700.00	O		78'300.00	2013
9141.00.093	Collecteur au lieu dit Le Giziaux"	05/04	150'000	148'924.53	42'924.53		106'000.00		4'800.00	O		101'200.00	2013
9141.00.095	Collecteur du chemin de l'Eglise	10/04	300'000	268'491.48	68'491.48		200'000.00		8'700.00	O		191'300.00	2013
9141.00.098	Collecteur du chemin de l'Eglise, partie intermédiaire	12/05	80'000	76'709.65	16'709.65		60'000.00		2'500.00	O		57'500.00	2013
9141.00.100	Prolongation du collecteur EC de la route de la Croix-Blanche - arrivée du M2	02/06	80'000	110'641.56	14'841.56		95'800.00		3'700.00	O		92'100.00	2013
9141.00.102	Collecteur au lieu dit Pré d'Yverdon	06/06	120'000	96'625.00	21'652.18		74'972.82		3'172.82	O		71'800.00	2013
9141.00.105	Collecteur du chemin du Polny, partie inférieure	10/06	230'000	207'756.65	37'000.00		170'756.65		6'856.65	O		163'900.00	2013
9141.00.107	Collecteur de la route du Village	02/07	178'000	165'242.84	22'242.84		143'000.00		5'500.00	O		137'500.00	2013
9141.00.108	Mise en séparatif du quartier de Vennes	01/08 et 10/11	1'185'000	777'188.84	0.00		777'188.84					777'188.84	en cours
9141.00.109	Collecteur au chemin de Ballègue	06/08	157'000	141'384.96	19'084.96		122'300.00		4'700.00	O		117'600.00	2013
9141.00.110	Collecteur au chemin du Bois-de-Menton	07/08	95'000	135'333.05	18'333.05		117'000.00		4'500.00	O		112'500.00	2013
9141	A reporter						5'776'018.31	0.00	312'029.47		0.00	5'463'988.84	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2012
OUVRAGES D'ASSAINISSEMENT

	Objet	Préavis numéro	Crédit accordé	Coût de la construction au 31.12.2011	Amortissement au 31.12.2011	Subsides et participations de tiers au 31.12.2011	Solde au 01.01.2012	Paiements 2012	Amortissement 2012 O = obligatoire S = supplémentaire		Subsides et participations de tiers 2012	Solde au 31.12.2012	Prochain amortissement obligatoire
9141	Report						5'776'018.31	0.00	312'029.47		0.00	5'463'988.84	
9141.00.111	Collecteur au chemin de la Crausaz	02/09	165'000	138'424.31	14'024.31		124'400.00		4'600.00	O		119'800.00	2013
9141.00.112	Collecteur au chemin du Bois-de-Ban	03/09	460'000	419'369.29	42'269.29		377'100.00		14'000.00	O		363'100.00	2013
9141.00.113	Collecteur au chemin du Petit-Vennes	06/10	400'000	357'521.03	12'521.03		345'000.00		11'900.00	O		333'100.00	2013
9141.00.114	Collecteur au chemin du Vaugueny	07/10	330'000	329'415.40	0.00		329'415.40		11'015.40	O		318'400.00	2013
9141.00.115	Collecteur au chemin du Petit-Vennes, 2ème étape	02/11	320'000	213'583.03	0.00		213'583.03	48'029.95	8'812.98	O		252'800.00	2013
9141.00.117	Collecteur au chemin du Vaugueny / chemin du Bois-Murat	03/11	185'000	162'962.32	5'432.10		157'530.22		5'530.22	O		152'000.00	2013
9141.00.121	Collecteur séparatif au chemin d'Ofréquaz	05/12	370'000	0.00	0.00		0.00	268'620.30				268'620.30	En cours
9141	**Total**						**7'323'046.96**	**316'650.25**	**367'888.07**		**0.00**	**7'271'809.14**	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2012
OUVRAGES DE GÉNIE CIVIL

	Objet	Préavis numéro	Crédit accordé	Coût de la construction au 31.12.2011	Amortissement au 31.12.2011	Subsides et participations de tiers au 31.12.2011	Solde au 01.01.2012	Paiements 2012	Amortissement 2012 O = obligatoire S = supplémentaire	Subsides et participations de tiers 2012	Solde au 31.12.2012	Prochain amortissement obligatoire
9141.00.018	Aménagement de la place villageoise	11/91	2'210'000	2'080'868.85	2'080'867.85		1.00				1.00	p.m.
9141.00.031	Passage inférieur du Grand-Chemin	13/90	2'100'000	1'564'150.15	834'250.15		729'900.00		52'100.00 o		677'800.00	2013
9141.00.032	Réaménagement du carrefour de l'Union	17/91	1'650'000	1'462'922.95	780'322.95		682'600.00		48'800.00 o		633'800.00	2013
9141.00.043	Trottoir du chemin de Ballègue	09/93	1'200'000	1'180'567.95	669'067.95		511'500.00		39'300.00 o		472'200.00	2013
9141.00.046	Giratoire du carrefour des Tuileries	03/93	379'000	373'756.80	236'756.80		137'000.00		12'500.00 o		124'500.00	2013
9141.00.051	Trottoir du chemin de Praz-Buchilly	15/94	870'000	824'489.60	439'789.60		384'700.00		27'500.00 o		357'200.00	2013
9141.00.053	Réaménagement du plat de la Croix-Blanche	23/94	2'100'000	2'386'221.05	1'271'804.05	917.00	1'113'500.00		79'500.00 o		1'034'000.00	2013
9141.00.057	Trottoir du chemin des Planches	01/96	1'650'000	1'576'139.45	840'639.45		735'500.00		52'500.00 o		683'000.00	2013
9141.00.077	Chaussée et création d'un trottoir partie inférieure de la route de la Croix-Blanche	11/99	700'000	658'989.60	224'989.60	45'600.00	388'400.00		20'400.00 o		368'000.00	2013
9141.00.079	Réfection de la chaussée et trottoir du chemin de la Laiterie	02/01	600'000	625'709.75	229'509.75		396'200.00		20'900.00 o		375'300.00	2013
9141.00.084	Chaussée et création d'un second trottoir partie intermédiaire de la route de la Croix-Blanche	04/02	722'000	670'500.90	210'900.90	38'000.00	421'600.00		21'100.00 o		400'500.00	2013
9141.00.087	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.
9141.00.090	Trottoir et chaussée du chemin de la Laiterie, 2ème étape	01/04	447'000	362'412.82	96'338.82	1'474.00	264'600.00		12'000.00 o		252'600.00	2013
9141.00.092	Création d'un trottoir au lieu dit "Le Giziaux"	05/04	130'000	114'113.00	26'713.00		87'400.00		3'800.00 o		83'600.00	2013
9141.00.094	Crédit d'étude pour l'arrivée du métro M2	07/04	110'000	88'827.55	62'227.55		26'600.00		8'900.00 o		17'700.00	2013
9141.00.096	Réfection de la chaussée du chemin de l'Eglise	10/04	120'000	117'018.35	20'958.35	27'460.00	68'600.00		3'000.00 o		65'600.00	2013
9141.00.097	Crédit d'étude pour le réaménagement des accès et des espaces extérieurs de Bois-Murat	11/05	95'000	91'624.95	55'024.95		36'600.00		9'200.00 o		27'400.00	2013
9141	A reporter						5'984'702.00	0.00	411'500.00	0.00	5'573'202.00	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2012
OUVRAGES DE GÉNIE CIVIL

	Objet	Préavis numéro	Crédit accordé	Coût de la construction au 31.12.2011	Amortissement au 31.12.2011	Subsides et participations de tiers au 31.12.2011	Solde au 01.01.2012	Paiements 2012	Amortissement 2012 O = obligatoire S = supplémentaire	Subsides et participations de tiers 2012	Solde au 31.12.2012	Prochain amortissement obligatoire
9141	Report						5'984'702.00	0.00	411'500.00	0.00	5'573'202.00	
9141.00.099	Trottoir au chemin de l'Eglise, partie intermédiaire	12/05	140'000	116'484.10	23'384.10		93'100.00		3'900.00 O		89'200.00	2013
9141.00.101	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	297'275.13	118'937.60	1'932'200.00		70'600.00 O		1'861'600.00	2013
9141.00.103	Réfection du chemin au lieu dit Pré d'Yverdon	06/06	55'000	54'885.25	10'985.25		43'900.00		1'800.00 O		42'100.00	2013
9141.00.104	Création d'un giratoire et d'un arrêt TL au chemin du Grand-Pré	11/06	1'010'000	662'667.40	66'367.40		596'300.00		22'100.00 O		574'200.00	2013
9141.00.106	Chaussée du chemin du Polny, partie inférieure	10/06	290'000	285'183.50	47'583.50		237'600.00		9'500.00 O		228'100.00	2013
9141.00.116	Trottoir au chemin du Petit-Vennes, 2ème étape	02/11	390'000	347'420.00	0.00		347'420.00	84'919.70	14'439.70 O		417'900.00	2013
9141.00.118	Trottoir au chemin du Bois-de-Ban	12/11	112'000	92'904.75	3'096.85		89'807.90	3'253.50	3'361.40 O		89'700.00	2013
9141.00.119	Remplacement de l'éclairage au chemin du Vaugueny	07/10	65'000	59'976.05	0.00		59'976.05		6'076.05 O		53'900.00	2013
9141.00.120	Place de rebroussement au Grand-Chemin	23/11	320'000	0.00	0.00		0.00	7'192.55			7'192.55	En cours
9141.00.122	Entretiens routiers 2012	03/12	220'000	0.00	0.00		0.00	110'426.30	3'700.00 O		106'726.30	2013
9141.00.123	Trottoir et éclairage au chemin de la Girarde	04/12	290'000	0.00	0.00		0.00	248'210.75	8'310.75 O		239'900.00	2013
9141.00.124	Crédit d'étude - plan de mobilité	12/12	80'000	0.00	0.00		0.00	8'640.00			8'640.00	En cours
9141	**Total**						**9'385'005.95**	**462'642.80**	**555'287.90**	**0.00**	**9'292'360.85**	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2012
BÂTIMENTS ET CONSTRUCTIONS

	Objet	Préavis numéro	Crédit accordé	Coût de la construction au 31.12.2011	Amortissement au 31.12.2011	Subsides, part. de tiers ou ventes au 31.12.2011	Solde au 01.01.2012	Paiements 2012	Amortissement 2012 O = obligatoire S = supplémentaire	Subsides et participations de tiers 2012	Solde au 31.12.2012	Prochain amortissement obligatoire
9143.00.001	Domaine de la Croix-Blanche			3'145'560.00	2'729'060.00	6'500.00	410'000.00		409'999.00 s		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	2'507'163.90	225'484.00	170'000.00		169'999.00 s		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	A reporter						580'016.00	0.00	579'998.00	0.00	18.00	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2012
BÂTIMENTS ET CONSTRUCTIONS

	Objet	Préavis numéro	Crédit accordé	Coût de la construction au 31.12.2011	Amortissement au 31.12.2011	Subsides, part. de tiers ou ventes au 31.12.2011	Solde au 01.01.2012	Paiements 2012	Amortissement 2012 O = obligatoire S = supplémentaire		Subsides et participations de tiers 2012	Solde au 31.12.2012	Prochain amortissement obligatoire
9143	Report						580'016.00	0.00	579'998.00		0.00	18.00	
9143.00.074	Construction nouveaux locaux de la voirie au Giziaux	04/99 01/00	3'870'000	3'899'530.45	3'356'030.45	53'500.00	490'000.00		489'999.00	S		1.00	p.m.
9143.00.081	Edicule 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	8'439'308.20	1'107'460.00	2'020'000.00		500'000.00	S		1'520'000.00	2028
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	224'476.75		65'000.00		64'999.00	S		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	263'627.54	168'627.54		95'000.00	959.10	95'958.10	S		1.00	p.m.
9143.00.093	Transformations de la Maison de commune	02/08	584'000	570'296.25	370'296.25		200'000.00		199'999.00	S		1.00	p.m.
9143.00.094	Réfection et agrandissement du terrain synthétique de la Croix-Blanche	10/08	1'650'000	1'310'475.27	0.00	240'000.00	1'070'475.27	10'204.40				1'080'679.67	En cours
9143.00.095	Acquisition d'un terrain au lieu dit "La Croix-Blanche"	13/08	1'400'000	1'400'000.00	930'000.00		470'000.00		469'999.00	S		1.00	p.m.
9143.00.097	Construction d'un nouveau bâtiment pour la voirie avec salles de sociétés	14/09	2'950'000	2'747'568.60	109'668.60		2'637'900.00	48'461.80	92'661.80	O		2'593'700.00	2013
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	39'276.15		352'500.00		39'200.00 313'299.00	O S		1.00	p.m.
9143.00.099	Installation solaire thermique au chalet de l'Espérance	04/10	125'000	146'708.55	14'708.55		132'000.00		13'406.00 107'199.00	O S	11'394.00	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	701'852.25	0.00		701'852.25	26'500.00				728'352.25	En cours
9143	A reporter						8'814'746.52	86'125.30	2'966'717.90		11'394.00	5'922'759.92	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2012
BÂTIMENTS ET CONSTRUCTIONS

	Objet	Préavis numéro	Crédit accordé	Coût de la construction au 31.12.2011	Amortissement au 31.12.2011	Subsides, part. de tiers ou ventes au 31.12.2011	Solde au 01.01.2012	Paiements 2012	Amortissement 2012 O = obligatoire S = supplémentaire	Subsides et participations de tiers 2012	Solde au 31.12.2012	Prochain amortissement obligatoire
9143	Report						8'814'746.52	86'125.30	2'966'717.90	11'394.00	5'922'759.92	
9143.00.102	Rénovation de la salle de gym et piscine de Bois-Murat	10/10	5'720'000	5'240'941.35	0.00		5'240'941.35	70'101.10	174'222.45 O	85'520.00	5'051'300.00	2013
9143.00.103	Construction d'un centre de vie enfantine et réfection du collège de la Croix-Blanche	01/11	7'147'000	3'137'632.95	0.00		3'137'632.95	4'017'163.85	234'461.80 O	40'286.75	6'880'048.25	2013
9143.00.104	Réaménagement du préau sud de Bois-Murat	08/11	490'000	389'192.00	0.00		389'192.00	999.80	13'091.80 O 377'099.00 S		1.00	p.m.
9143.00.105	Réfection de la toiture du chalet Espérance	09/11	105'000	97'354.00	3'245.15	7'000.00	87'108.85		3'008.85 O 84'099.00 S		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	476'779.90	15'892.65		460'887.25	64.40	14'191.65 O 393'799.00 S	52'960.00	1.00	p.m.
9143.00.107	Participation à la restauration du temple des Croisettes	24/11	330'000	0.00	0.00		0.00	300'000.00	10'000.00 O 289'999.00 S		1.00	p.m.
9143.00.108	Agrandissement du préau et aménagements extérieurs au collège de la Croix-Blanche	01/12	183'000	0.00	0.00		0.00	188'100.00	6'300.00 O 181'799.00 S		1.00	p.m.
9143.00.109	Remplacement de la chaudière au pavillon du Grand-Chemin	10/12	32'000	0.00	0.00		0.00	27'152.50	2'752.50 O 24'399.00 S		1.00	p.m.
9143	**Total**						**18'130'508.92**	**4'689'706.95**	**4'775'940.95**	**190'160.75**	**17'854'114.17**	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2012
FORÊTS

	Objet	Préavis numéro	Crédit accordé	Coût de l'acquisition au 31.12.2011	Amortissement au 31.12.2011		Solde au 01.01.2012	Paiements 2012	Amortissement 2012 O = obligatoire S = supplémentaire		Solde au 31.12.2012	Prochain amortissement obligatoire
9145.00	Forêts	06/09	59'341	59'341.35	59'341.35		1.00				1.00	p.m.
9145	**Total**						**1.00**	**0.00**	**0.00**		**1.00**	

DÉTAIL DU COMPTE D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2012
VÉHICULES, MATERIEL D'EXPLOITATION

	Objet	Préavis numéro	Crédit accordé	Coût d'acquisition au 31.12.2011	Amortissement au 31.12.2011	Solde au 01.01.2012	Paiements 2012	Amortissement 2012 O = obligatoire S = supplémentaire	Solde au 31.12.2012	Prochain amortissement obligatoire
9146.00	Balayeuse de route	05/03	196'000	202'057.25	202'056.25	1.00			1.00	p.m.
9146.01	Bus scolaire	04/09	76'000	78'000.00	77'999.00	1.00			1.00	p.m.
9146.02	Véhicule de voirie	05/09	175'000	181'000.00	180'999.00	1.00			1.00	p.m.
9146.03	Broyeur à branches	01/10	72'000	68'194.20	68'193.20	1.00			1.00	p.m.
9146.04	Véhicule articulé de voirie	02/10	156'500	146'751.70	146'750.70	1.00			1.00	p.m.
9146.05	Réseau radio de police (Polycom)	03/10	56'000	40'189.25	40'188.25	1.00			1.00	p.m.
9146.06	Tracteur forestier	04/11	365'000	355'440.00	35'544.00	319'896.00		35'596.00 O 284'299.00 S	1.00	p.m.
9146.07	Faucheuse-débroussailleuse pour la voirie	05/11	79'000	45'000.00	4'500.00	40'500.00		4'500.00 O 35'999.00 S	1.00	p.m.
9146.08	Serveurs et logiciels de gestion communale	07/11	215'000	212'774.90	21'277.50	191'497.40		21'397.40 O 170'099.00 S	1.00	p.m.
9146.09	Trois véhicules de voirie	02/12	365'000	0.00	0.00	0.00	362'222.00	36'222.00 O 325'999.00 S	1.00	p.m.
9146	**Total**					**551'899.40**	**362'222.00**	**914'111.40**	**10.00**	

DÉTAIL DES SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS AU 31 DÉCEMBRE 2012
AUTRES SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS D'INVESTISSEMENTS

	Objet	Préavis numéro	Total de la souscription ou participation au 31.12.2011	Amortissement au 31.12.2011	Solde au 01.01.2012	Souscription ou participation 2012	Amortissement 2012 O = obligatoire S = supplémentaire	Solde au 31.12.2012	Prochain amortissement obligatoire
9165.00	Participation à la restructuration de Beaulieu	02/99	742'741.00	742'741.00	0.00			0.00	
9165.01	Participation à Gedrel SA	10/96	* 487'500.00	231'000.00	235'500.00			235'500.00	
9165.02	Participation à Biopôle SA	04/04	50'000.00	49'999.00	1.00			1.00	p.m.
9165.03	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	**Total**				**235'502.00**	**0.00**	**0.00**	**235'502.00**	

* Montant libéré à hauteur de CHF 252'000.00

FINANCEMENTS SPÉCIAUX
ET
FONDS DE RÉSERVE

DÉTAIL DES FINANCEMENTS SPÉCIAUX ET FONDS DE RÉSERVE AU 31 DÉCEMBRE 2012

	Objet	Solde au 01.01.2012	Attibution 2012	Prélèvement ou dissolution 2012	Solde au 31.12.2012	Contrepartie compte de fonctionnement et remarques
9280	**Fonds alimentés par des recettes affectées**					
9280.00	Fonds service du feu	256'186.87		104'774.35	151'412.52	Prélèvement - 6500.4814.00
9280.02	Fonds réseau d'égouts et épuration	1'018'534.27	901'294.92		1'919'829.19	Attribution - 4600.3811.00
9280	**Total**	**1'274'721.14**	**901'294.92**	**104'774.35**	**2'071'241.71**	
9281	**Fonds de renouvellement et de rénovation**					
9281.04	Réserve : renouvellement du matériel informatique	220'000.00			220'000.00	
9281.11	Réserve : entretien terrains de sport de la Croix-Blanche	19'100.00			19'100.00	
9281.14	Réserve : entretien des terrains du Bois-de-la-Chapelle	10'500.00			10'500.00	
9281.18	Réserve : entretien du réseau routier	500'000.00			500'000.00	
9281.22	Réserve : entretien et rénovation des ruisseaux	6'000.00			6'000.00	
9281.23	Réserve : éclairage public	12'400.00			12'400.00	
9281.26	Réserve : mensurations cadastrales et SIT	112'195.00			112'195.00	
9'281.35	Réserve : entretien et rénovation des bâtiments	450'000.00			450'000.00	
9281.36	Réserve : renouvellement des véhicules	117'700.00		27'000.00	90'700.00	Prélèvement - 4400.4801.10
9281.37	Réserve : entretien des places de parc du collège du Village	375.00			375.00	
9281	**Total**	**1'448'270.00**	**0.00**	**27'000.00**	**1'421'270.00**	

DÉTAIL DES FINANCEMENTS SPÉCIAUX ET FONDS DE RÉSERVE AU 31 DÉCEMBRE 2012

	Objet	Solde au 01.01.2012	Attibution 2012	Prélèvement ou dissolution 2012	Solde au 31.12.2012	Contrepartie compte de fonctionnement et remarques
9282	**Fonds de réserve**					
9282.00	Réserve : parcelle bourse des pauvres	135'595.55			135'595.55	
9282.01	Fonds pour élèves méritants	8'480.00			8'480.00	
9282.03	Fonds des aides casuelles	60'308.90			60'308.90	
9282.05	Contributions de remplacement abris P.C.	435'369.80		60'657.10		Prélèvement - 6600.4809.00 (frais PC région 2010)
				54'725.00	319'987.70	Annulations de contributions de remplacement
9282.20	Provision pour pertes sur débiteurs LARIX	3'200.00			3'200.00	
9282.21	Provision pour pertes sur débiteurs ACI (Personnes physiques et morales)	1'862'000.00		184'000.00	1'678'000.00	Dissolution - 2100.4809.10
9282.31	Provision pour régulation de la facture sociale	1'624'935.85	431'934.80		2'056'870.65	Correction des acomptes 2012 - 7200.3809.00
9282.40	Fonds de réserve de la petite enfance	0.00	1'036'520.00		1'036'520.00	Attributions - 7110.3809.00
9282.50	Réserve : amortissements futurs	6'418'124.00	250'000.00		6'668'124.00	Attribution - 2300.3809.02
9282.90	Réserve : heures supplémentaires du personnel	50'000.00			50'000.00	
9282	**Total**	**10'598'014.10**	**1'718'454.80**	**299'382.10**	**12'017'086.80**	

RATIOS DE FINANCEMENT

Ratios de financement

Ratio	Années	Marge d'autofinancement	Endettement net	Ratio	Moyenne au 31.12.2011	Moyenne au 31.12.2012
Autofinancement / Endettement net						
	2008	5'991'467.73	10'355'642.00	57.86%		
	2009	5'270'577.73	8'095'282.00	65.11%		
	2010	5'321'508.32	8'480'970.00	62.75%		
	2011	4'051'738.75	17'606'613.00	23.01%	**46.331%**	
	2012	**7'597'523.84**	**14'414'942.00**	**52.71%**		**47.890%**

Interprétation : 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 5 % l'endettement est très important, entre 5 et 15 % l'endettement est important, entre 15 et 50 % l'endettement est moyen, au delà de 50 % l'endettement est faible.

Remarque : Ce ratio n'a une signification réelle que si les masses comparées ont une certaine importance.
En effet sur de faibles montants, le recours, même limité, à l'emprunt déséquilibre immédiatement les finances.

Ratio	Années	Marge d'autofinancement	Revenus de fonctionnement	Ratio	Moyenne au 31.12.2011	Moyenne au 31.12.2012
Autofinancement / Revenus de fonctionnement						
	2008	5'991'467.73	36'294'560.43	16.51%		
	2009	5'270'577.73	37'676'726.37	13.99%		
	2010	5'321'508.32	38'282'636.06	13.90%		
	2011	4'051'738.75	35'978'989.33	11.26%	**13.921%**	
	2012	**7'597'523.84**	**48'155'607.89**	**15.78%**		**14.376%**

Interprétation : Indique la capacité d'autofinancement qui se dégage des recettes de fonctionnement.
Son interprétation peut se faire comme suit : entre 0 et 10 % faible capacité d'autofinancement, entre 10 et 20 % la capacité d'autofinancement est moyenne, au delà de 20 % le rapport est bon.

Remarque : 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

Ratio	Années	Marge d'autofinancement	Investissements nets	Ratio	Moyenne au 31.12.2011	Moyenne au 31.12.2012
Autofinancement / Dépenses d'investissements nettes						
	2008	5'991'467.73	3'896'901.31	153.75%		
	2009	5'270'577.73	2'870'930.02	183.58%		
	2010	5'321'508.32	5'621'060.27	94.67%		
	2011	4'051'738.75	11'490'595.38	35.26%	**86.414%**	
	2012	**7'597'523.84**	**5'614'476.61**	**135.32%**		**95.724%**

Interprétation : Au-delà de 100 %, la Commune finance entièrement ses investissements et rembourse sa dette. En deçà de 100 %, c'est le contraire.

Remarque : Comme le précédent, ce ratio peut faire ressortir de fortes variations et il n'est parlant que sur une période de plusieurs années.

Ratio	Années	Investissements nets	Nombre d'habitants	CHF / habitant	Moyenne au 31.12.2011	Moyenne au 31.12.2012
Investissements nets / Nombre d'habitants						
	2008	3'896'901.31	8'163	477.00		
	2009	2'870'930.02	8'346	344.00		
	2010	5'621'060.27	8'512	660.00		
	2011	11'490'595.38	8'634	1'331.00	**709.54**	
	2012	**5'614'476.61**	**8'856**	**634.00**		**693.80**

Ratio	Années	Endettement net	Nombre d'habitants	CHF / habitant	
Endettement net / Nombre d'habitants					
	2007	12'425'113.00	7'947	1'563.00	
	2008	10'355'642.00	8'163	1'269.00	
	2009	8'095'282.00	8'346	970.00	
	2010	8'480'970.00	8'512	996.00	
	2011	17'606'613.00	8'634	2'039.00	
	2012	**14'414'942.00**	**8'856**	**1'628.00**	***VD 2011 = 3'026.00***

COMPTES CISTEP
2012

CISTEP - RÉPARTITION DES CHARGES TOTALES NETTES 2012

		Comptes 2012	Comptes 2011	Comptes 2010	Budget 2012
Montant net à répartir :	fr.	12'467'621.85	11'338'659.38	11'625'166.61	13'598'500
Volume total d'eau consommée :	m3	19'257'762	18'918'934	18'961'458	18'961'458
Charge nette (TVA en sus) par m3 d'eau consommée :	**fr./m3**	**0.64741**	**0.59933**	**0.61309**	**0.71717**

	Consommations d'eau en 2012	Comptes 2012			Budget 2012*
	[m3]	Participation à raison de fr. 0.64741 / m3	TVA	Participation à facturer	[fr.]
Chavannes-p-Renens	494'613	320'216.25	25'617.30	345'833.55	329'400
Cheseaux (y c. Bell SA)	402'041	260'284.40	20'822.75	281'107.15	325'100
Morrens (par Cheseaux)	1'950	1'262.45	101.00	1'363.45	1'700
Crissier	826'625	535'163.60	42'813.10	577'976.70	817'400
Villars-Ste-Croix (par Crissier)	57'768	37'399.45	2'991.95	40'391.40	45'400
Bussigny (par Crissier)	19'259	12'468.45	997.50	13'465.95	12'200
Ecublens	757'200	490'217.05	39'217.35	529'434.40	556'800
Epalinges	583'596	377'824.50	30'225.95	408'050.45	422'200
Jouxtens-Mézery	109'006	70'571.30	5'645.70	76'217.00	79'900
Lausanne (+ arrondi)	12'109'557	7'839'819.10	627'185.55	8'467'004.65	8'360'800
Le Mont-s-Lausanne (y c. Cremo SA)	614'523	397'846.85	31'827.75	429'674.60	433'300
Prilly	948'611	614'138.00	49'131.05	663'269.05	670'400
Pully (collecteur Vuachère)	101'882	65'959.20	5'276.75	71'235.95	77'500
Renens	1'714'320	1'109'863.85	88'789.10	1'198'652.95	1'070'200
Romanel (y c. industries)	249'218	161'345.65	12'907.65	174'253.30	201'400
Saint-Sulpice	267'593	173'241.75	13'859.35	187'101.10	194'800
	19'257'762	12'467'621.85	997'409.80	13'465'031.65	13'598'500

* tel qu'adopté à l'assemblée générale ordinaire de la CISTEP du 28 septembre 2011 et ne tenant donc pas compte des crédits supplémentaires octroyés ultérieurement

CISTEP - COMPTE D'EXPLOITATION 2012

Station d'épuration des eaux usées (STEP)	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011		Renseignements complémentaires
	Charges	Revenus	Charges*	Revenus*	Charges	Revenus	
Totaux	14'460'991.56	14'460'991.56	16'109'100.00 * 167'000.00	16'109'100.00 * 167'000.00	13'295'518.80	13'295'518.80	
301 Traitements	4'364'093.97		4'479'400.00		4'000'834.67		Economies principalement par suite de vacances de postes
303 Cotisations AVS et AC	376'299.57		385'100.00		340'238.79		Dito rubrique 301
304 Cotisations à la caisse de pensions	621'549.00		640'500.00		559'250.09		Dito rubrique 301
305 Assurance de personnes	114'976.15		124'100.00		105'737.29		Dito rubrique 301
309 Frais de formation professionnelle	7'605.60		24'700.00		12'140.00		Économies par suite de report sur 2013 d'un cours de programmation personnalisé en regard de l'indisponiibilité de deux collaborateurs
310 Imprimés et fournitures de bureau	3'869.41		6'100.00		3'654.65		
311 Achats d'objets mobiliers et d'installations	499'035.58		493'600.00 * 36'000.00		487'802.21		Économies globalement réalisées sur le remplacement d'installations existantes
312 Eau, énergie et chauffage	2'838'391.60		4'013'000.00		2'872'490.65		Économies réalisées sur le prix unitaire du kWh électrique (-5 cts par kWh par rapport au budget) et sur les consommations plus faibles que prévu pour l'électricité et le gaz
313 Marchandises	1'431'988.09		1'722'700.00		1'423'409.88		Économies réalisées sur le prix d'achat des réactifs nécessaires aux différents traitements (partiellement en raison d'une concurrence accrue entre fournisseurs)
314 Entretien des biens immobiliers	489'201.95		543'300.00		101'908.20		Economie réalisée sur la réparation définitive de l'étanchéité de la toiture du bâtiment prinicipal d'exploitation

** y compris crédits supplémentaires*

CISTEP - COMPTE D'EXPLOITATION 2012

Station d'épuration des eaux usées (STEP)	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011		Renseignements complémentaires
	Charges	Revenus	Charges*	Revenus*	Charges	Revenus	
315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations	483'292.97		279'000.00 * 120'000.00		401'549.13		Dépassement principalement dû à la réparation imprévue de la dalle du four en octobre et compensé intégralement par les économies réalisées sur les comptes 311 et 313
316 Loyers et redevances d'utilisation	32'344.84		17'000.00 * 11'000.00		25'356.60		Dépassement principalement dû à la location d'une production d'air comprimé pour l'incinération suite à une indisponibilité prolongée des compresseurs in situ
317 Déplacements, débours, dédommagements	9'206.15		6'600.00		9'702.74		
318 Autres prestations de tiers	1'007'282.80		1'161'400.00		944'246.14		Économies réalisées sur les finances de mise en décharge, sur les mandats extérieurs et sur les visites scolaires
319 Impôts, taxes et frais divers	14'241.42		8'400.00		34'892.09		
330 Pertes, défalcations, moins-values	0.00		0.00		1.06		
331 Amortissement du patrimoine administratif	1'662'795.14		1'449'900.00		1'433'643.01		Dépassement lié au début de l'amortissement, non prévu au budget, des dépenses liées aux essais pilotes pour le traitement des micropolluants
390 Imputations internes (intérêts)	504'817.32		754'300.00		538'661.60		Facturation interne des intérêts moins importante que prévu
424 Plus-values, produits exceptionnels		0.00		0.00		22'886.11	
427 Loyers		23'429.75		24'100.00		22'176.65	
434 Redevances et prestations facturées		1'365'261.74		1'844'300.00		1'085'767.74	Livraisons de boues d'autres STEP à incinérer et taxes d'entrée moins importantes que prévu
435 Ventes diverses		492'084.20		540'500.00		566'127.25	Diminution de la quantité d'énergie produite par incinération des boues et par conséquent de celle vendue au réseau de chauffage à distance

** y compris crédits supplémentaires*

CISTEP - COMPTE D'EXPLOITATION 2012

Station d'épuration des eaux usées (STEP)	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011		Renseignements complémentaires
	Charges	Revenus	Charges*	Revenus*	Charges	Revenus	
436 Dédommagements de tiers		112'005.73		101'600.00		133'304.42	Augmentation due à une indemnité versée par une assurance suite au dommage à la chaudière survenu en septembre 2008
438 Prest. facturées aux crédits d'invest.		0.00		0.00		126'136.95	
439 Autres recettes		588.29		100.00		460.30	
452 Participation des communes aux charges		12'467'621.85		13'598'500.00 * 167'000.00		11'338'659.38	Réduction de la participation des communes aux frais de fonctionnement de la STEP du fait d'un excédent de charges plus favorable que prévu

* Rubriques 311 : crédit supplémentaire 2ème série de fr. 36'000.- pour l'installation d'un nouveau serveur téléphonique et d'alarmes, d'une nouvelle armoire de brassage et des raccordements électriques nécessaires

* Rubrique 315 : crédit supplémentaire 2ème série de fr. 120'000.- pour les travaux d'entretien de la chaudière, le réalignement des tuyauteries d'air de combustion et le remplacement des vis d'extraction des cendres situées sous les électrofiltres

* Rubrique 316 : crédit supplémentaire 2ème série de fr. 11'000.- pour les frais de location de la soufflante nécessaire au traitement biologique des eaux usées pour les mois de janvier et février 2012 (fin du test)

** y compris crédits supplémentaires*

CISTEP - COMPTE DE CONSTRUCTION 2012

	Total des dépenses au 31.12.12	Subventions cantonales et fédérales	Amortissements au 31.12.11	Amortissements 2012		Solde à amortir au 31.12.12
	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.		Fr.
Construction de la station d'épuration	31'761'655.43	9'311'233.60	22'450'421.83	0.00	terminé	0.00
Adjonction du traitement tertiaire	756'449.41	194'308.65	562'140.76	0.00	terminé	0.00
Entretien, modification et réparation des installations	4'542'058.09	1'270'395.05	3'271'663.04	0.00	terminé	0.00
Incinération des boues - Elimination des cendres des électrofiltres	173'366.98	0.00	173'366.98	0.00	terminé	0.00
Agrandissement de la station	31'213'495.50	16'194'759.75	15'018'735.75	0.00	terminé	0.00
Incinération des boues déshydratées - Installation de lavage des gaz de combustion des fours	8'847'427.28	5'136'547.40	3'423'917.88	23'158.50	(20ème/30) (10ème/10)	263'803.50
Installation de désodorisation, 1ère étape	6'675'125.30	4'003'559.00	2'065'453.44	48'914.72	(20ème/30) (10ème/10)	557'198.14
Traitement des boues	1'543'212.20	596'336.00	709'642.56	57'253.97	(12ème/15)	179'979.67
Assainissement de la baie de Vidy	8'610'705.97	3'075'792.45	2'328'142.43	258'793.92	(10ème/20)	2'947'977.17
Traitement des résidus de vidange des séparateurs de graisses végétales	1'990'962.78	788'925.65	603'693.39	68'843.28	(8ème/15)	529'500.46
Installation de désodorisation, 2ème étape	5'132'437.82	1'608'619.84	1'378'818.00	192'737.54	(6ème/15)	1'952'262.44
Installations complémentaires de réduction des oxydes d'azote et du monoxyde de carbone	4'751'523.66	1'417'712.80	1'315'935.63	181'314.83	(6ème/15)	1'836'560.40
Sécurisation du site	963'559.65	0.00	260'270.73	53'792.95	(partiel)	649'495.97
Plan général d'évacuation des eaux	681'933.22	547'229.55	25'509.96	0.00	(partiel)	109'193.71
Remplacement de la chaudière de récupération de la ligne d'incinération des boues no 2	10'481'464.19	0.00	1'644'338.61	540'211.60	(2ème/15)	8'296'913.98
Amélioration des chaînes de traitement des eaux et des boues - Crédit d'études	494'129.82	0.00	0.00	5'485.93		488'643.89
Essais pilotes pour le traitement des micropolluants - Crédit d'études	6'916'657.05	3'680'366.25	0.00	166'670.89		3'069'619.91
Totaux	125'536'164.35	47'825'785.99	55'232'050.99	1'597'178.13		20'881'149.24
En %	100.00	38.10	44.00	1.27		16.63

AMORTISSEMENT DES VEHICULES, MACHINES ET MATERIEL

	Montant initial	Solde au 1er janvier 2012	Amortissement 2012		Solde après amortissement 2012
	Fr.	Fr.	Fr.		Fr.
Centrifugeuse de boues (2010)	328'087.00	196'851.00	65'617.00	(3ème/5)	131'234.00
Totaux		196'851.00	65'617.00		131'234.00