



Préavis au Conseil communal

Comptes 2022

Municipalité

M. Daniel Besson, Municipal Ressources et cohésion

N°10/2023

Préavis adopté par la Municipalité le 2 mai 2023

Commentaire général	2 - 15
Comptes de fonctionnement	16
Résultat des comptes - récapitulation	17
1 Administration générale	18 - 20
2 Finances	21 - 22
3 Domaines et bâtiments	23 - 32
4 Travaux	33 - 35
5 Instruction publique et cultes	36 - 38
6 Sécurité publique	39 - 40
7 Sécurité sociale	41
Charges et revenus par nature	42 - 48
Bilan au 31.12.2022	49 - 53
Comptes d'investissements	54
Ouvrages de génie civil et d'assainissement	55 - 56
Bâtiments et constructions	56
Forêts	56
Mobilier, machines et véhicules	57
Marchandises et approvisionnements	57
Prêts et capitaux de dotations	57
Titres et papiers valeurs	57
Financements spéciaux et fonds de réserve	58 - 60
Comptes 2022 STEP	61 - 66
Comptes 2022 SDIS La Mère	67 - 70
Commentaires complémentaires	71 - 80

Commentaire général

Résumé de l'exercice 2022

Les comptes de l'exercice 2022 présentent un bénéfice de CHF 3.3 millions, soit une différence de CHF 4.4 millions avec les prévisions budgétaires qui indiquaient un déficit de CHF 882'910.-. La tendance observant une certaine stabilité des recettes fiscales pour les personnes physiques et morales est confirmée par rapport aux défis de développement à relever pour les années à venir.

Des charges stables

Globalement, les charges s'avèrent supérieures au budget de CHF 2.9 millions, soit 5.13%. Cette augmentation s'explique principalement par les charges d'amortissements ; les remboursements et subventions aux collectivités publiques et plus particulièrement par celles relatives à la prévoyance sociale et à la péréquation. Les coûts de personnel, les biens, services et marchandises, les intérêts passifs et les aides et subventions à des institutions privées sont tous inférieurs au budget.

Des recettes fiscales plus élevées

S'agissant des revenus, les recettes fiscales sont en hausse de CHF 2'003'909.- par rapport au budget. Les recettes des personnes physiques et morales progressent, mais la plus grande source de variation provient des impôts sur les successions et donations qui augmentent de CHF 1'421'762.-. Les taxes, émoluments et produits des ventes croissent de 1'351'079.-, ce qui est principalement lié à la taxe sur les équipements communautaires ainsi qu'à celle de raccordement et d'utilisation des réseaux d'eau et d'épuration.

Des activités d'investissements en hausse

Les dépenses d'investissements bruts pour l'exercice 2022 se montent à CHF 9'105'661.-. Les subventions et participations financières reçues en relation avec les crédits d'investissements se chiffrent quant à elles à CHF 287'600.-. Ceci porte les investissements nets à CHF 8'818'061.-. Les principaux chantiers concernent les bâtiments, le réseau routier et les collecteurs. A noter enfin que, grâce à la marge d'autofinancement de CHF 6'814'772.-, les investissements ont pu être financés à hauteur de 77%.

Un endettement contrôlé

La dette brute (emprunts bancaires et placements privés) a diminué de CHF 6 millions et se monte à CHF 50 millions, soit CHF 5'376.- par habitant au 31 décembre 2022 (CHF 6'076.- par habitant au 31.12.2021). La bonne marge d'autofinancement ainsi que l'utilisation des liquidités disponibles ont permis à la Municipalité de financer une partie des investissements consentis en 2022 et de rembourser une partie des emprunts.

Conclusion

La Municipalité se réjouit du résultat de cet exercice qui lui permet de mieux appréhender les investissements futurs. Cependant, ce bénéfice doit être apprécié avec prudence. En effet, l'écart général est composé en grande partie d'éléments exceptionnels non prévisibles au budget comme la taxe sur les équipements communautaires (TEC), le décompte final réseau EFAJE ainsi que certains revenus fiscaux comme les successions et donations et gains immobiliers.

Conformément aux discussions avec la CoFin, les montants de péréquation et cohésion sociale ont été bouclés sur la base du décompte final provisoire communiqué par l'Etat, plutôt que sur le budget comme les années précédentes. En outre, l'attribution au fonds de réserve entretien bâtiments et domaines n'a pas été effectuée, ce qui explique en partie l'écart.

Il est fréquent de constater des écarts entre comptes et budget. Cependant, il est important de comprendre la nature de ces écarts afin de prendre les mesures appropriées. Si l'écart est composé essentiellement d'éléments exceptionnels, cela signifie que des dépenses ou des revenus imprévus ont eu lieu au cours de la période.

Ces éléments ne sont pas nécessairement représentatifs de la situation financière globale. Les éléments exceptionnels ne doivent pas influencer la politique financière communale.

La Municipalité reste attentive aux dépenses mais le cumul d'écarts sur chaque compte peut rapidement représenter une somme importante. Bien que la situation financière soit saine, une politique responsable vis-à-vis des générations futures doit se poursuivre. L'excédent 2022 permettra de couvrir le tiers des investissements prévus en 2023, les deux tiers restants seront financés par l'emprunt. Si le niveau de la dette n'a pas été aussi bas depuis longtemps, du fait d'une politique financière rigoureuse et de certains remboursements récents, c'est la capacité d'investir qui s'en trouve aujourd'hui renforcée. A l'aube d'un développement important et d'investissements encore nombreux à réaliser, la Commune est en bonne position mais la Municipalité reste attentive à transmettre cette situation à l'avenir, elle reste donc vigilante quant à la dette par habitant et à la stabilité fiscale.

La gestion efficace des finances communales repose sur une compréhension claire de la situation financière actuelle, ainsi que sur une planification solide pour l'avenir. Il est donc important de suivre l'évolution des comptes et de procéder à des ajustements futurs en fonction des circonstances. À mi législature, un point de situation entre la planification initiale et actuelle sera réalisé, les priorités d'investissements seront adaptées en fonction du développement.

Résultat

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	Ecart en %	
				C22/B22	C22/C21
Charges	60'550'114	57'594'210	56'309'891	+5.13	+7.53
Revenus	63'917'778	56'711'300	60'730'288	+12.71	+5.25
Excédent de charges/revenus (-)	-3'367'664	882'910	-4'420'397		

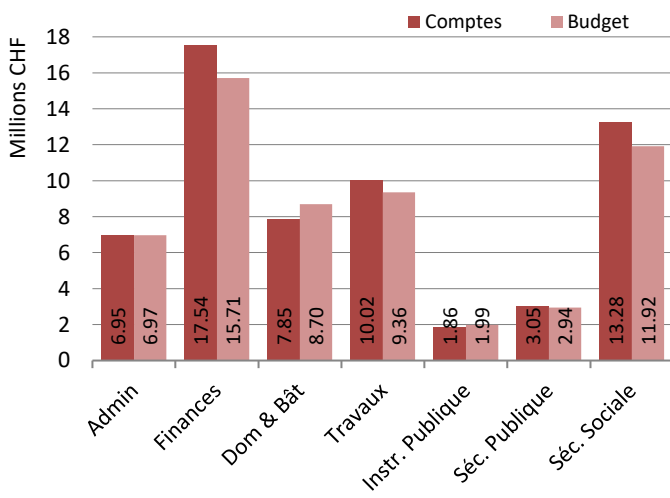
Autofinancement

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
Résultat de l'exercice	3'367'664	-882'910	4'420'397
+ Amortissements	5'646'270	4'955'514	4'643'557
+ Attributions aux fonds	1'298'831	919'500	4'531'482
- Prélèvements aux fonds	-3'497'993	-1'433'284	-861'334
Autofinancement	6'814'772	3'558'820	12'734'102

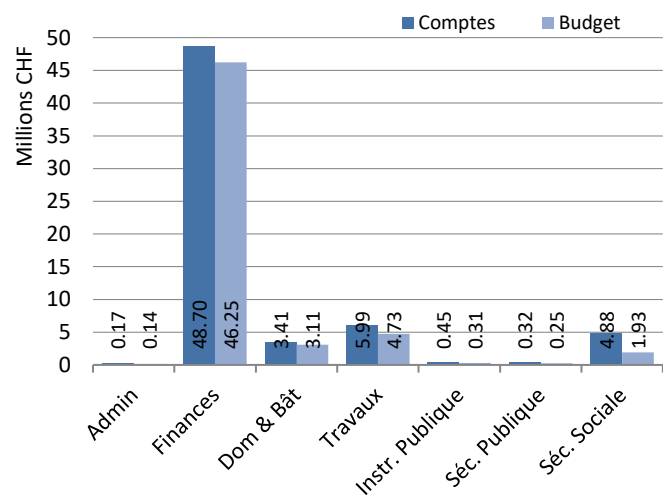
Résultat par fonction

Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Ecart	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	En CHF	En %
Administration	6'952'095	167'149	6'971'240	136'200	50'094	-0.73
Finances	17'535'813	48'698'063	15'705'646	46'248'000	-619'896	2.03
Dom. & bâtiments	7'846'557	3'408'279	8'702'470	3'111'070	-1'153'122	-20.62
Travaux	10'023'874	5'989'459	9'358'924	4'729'904	-594'604	-12.85
Instruction publique	1'859'705	449'096	1'990'980	314'700	-265'671	-15.85
Sécurité publique	3'049'896	322'208	2'944'250	245'000	28'438	1.05
Sécurité sociale	13'282'174	4'883'524	11'920'700	1'926'426	-1'595'624	-15.97
Totaux	60'550'114	63'917'778	57'594'210	56'711'300	-4'250'574	
Excédent	3'367'664			882'910	4'250'574	
Totaux	63'917'778	63'917'778	57'594'210	57'594'210		

Charges 2022 par fonction



Revenus 2022 par fonction

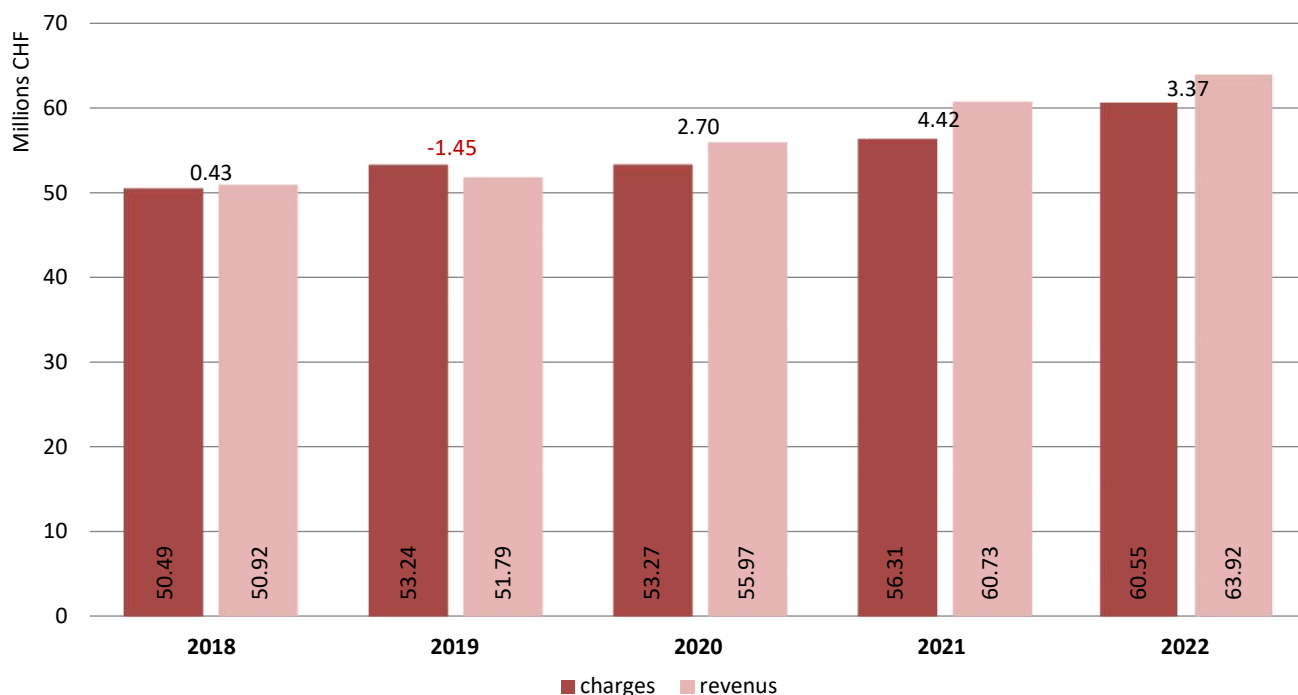


Résultat par nature

Comptes	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	Ecart en %	
				C22/B22	C22/C21
Charges	60'550'114	57'594'210	56'309'890	5.13	7.53
Autorités et personnel	9'684'884	9'790'140	8'842'898	-1.08	9.52
Biens, services, marchandises	8'376'685	9'504'180	8'144'005	-11.86	2.86
Intérêts passifs	367'153	376'000	453'633	-2.35	-19.06
Amortissements	5'883'611	5'355'514	4'972'798	9.86	18.32
Rbts et subv. collectivités	31'542'181	28'066'156	26'202'569	12.39	20.38
Aides et subventions	1'776'887	2'157'730	1'631'645	-17.65	8.90
Attributions aux fonds spéciaux	1'298'831	919'500	4'531'482	41.25	-71.34
Imputations internes	1'619'882	1'424'990	1'530'860	13.68	5.82
Revenus	63'917'778	56'711'300	60'730'287	12.71	5.25
Impôts	40'030'909	38'027'000	40'346'471	5.27	-0.78
Patentes, concessions	367'706	335'000	392'407	9.76	-6.29

Revenus du patrimoine	1'407'706	1'376'440	1'305'391	2.27	7.84
Taxes, émoluments, produits des ventes	5'010'340	3'659'260	4'585'066	36.92	9.28
Parts à des recettes cantonales	1'054'560	1'202'000	2'300'502	-12.27	-54.16
Participations et rbts collectivités	10'687'061	8'989'426	9'133'069	18.88	17.02
Autres participations et subventions	241'622	263'900	275'187	-8.44	-12.20
Prélèvements sur fonds spéciaux	3'497'993	1'433'284	861'334	144.05	306.11
Imputations internes	1'619'882	1'424'990	1'530'860	13.68	5.82

Comparaison charges/revenus/résultats comptes période 2018-2022



Charges de fonctionnement

Les **écarts principaux** entre les comptes 2022 et le budget 2022, relatifs aux comptes par nature, sont évoqués ci-dessous. Les commentaires des dicastères en fin de brochure renseignent de manière plus détaillée.

30	Autorités et personnel	CHF	-105'255.55
300	Autorités et commissions	CHF	54'303.60
301	Personnel administratif et d'exploitation	CHF	-113'073.80
302	Traitement du personnel enseignant remplaçant	CHF	295.00
303	Assurances sociales	CHF	-6'347.60
304	Caisse de pensions et prévoyance	CHF	-89'849.00
305	Assurance accidents et maladie	CHF	-678.90
306	Indemnisation et remboursement de frais	CHF	-29'270.00
308	Personnel intérimaire	CHF	103'416.00
309	Autres charges des autorités et du personnel	CHF	-24'050.85

Ces charges comprennent les salaires des autorités, du personnel fixe et auxiliaire, les charges sociales et patronales ainsi que les autres charges liées à la formation et aux indemnités. En 2022, les charges de personnel représentent CHF 9.6 millions, soit 15.9% des charges totales. Le montant global des charges salariales des collaborateurs est inférieur à l'enveloppe qui avait été attribuée au budget 2022 (-1.08%). Dans le détail, les coûts enregistrés peuvent varier au gré de nouvelles conditions rémunératoires lors d'un engagement. Des postes vacants n'ont pas été immédiatement repourvus dans l'attente de réorganisations internes. Un certain nombre d'absences pour maladie-accident ont nécessité l'engagement de personnel intérimaire.

31	Biens, services, marchandises	CHF	-1'127'495.29
310	Imprimés et fournitures de bureau	CHF	-46'378.19
311	Achat de mobilier, matériel, machines et véhicules	CHF	-14'788.35
312	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	CHF	39'549.30
313	Autres fournitures et marchandises	CHF	-110'249.17
314	Entretien des immeubles, routes et territoire	CHF	-832'513.94
315	Entretien d'objets mobilier et d'installations techniques	CHF	11'400.02
316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	CHF	62'975.35
317	Réceptions et manifestations	CHF	-25'557.50
318	Honoraires et prestations de services	CHF	-210'167.41
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	CHF	-1'765.40

Les dépenses de biens, services et marchandises diminuent de CHF 1.1 million (-11.8%). Imprimés et fournitures de bureau, (journal communal) (310) -14.77%, charges d'énergie (312) +5.92%, Autres fournitures et marchandises (313) -17.41%. Les charges de réparations programmées des bâtiments et du réseau routier (314) sont également inférieures de 26.28% en raison du report de travaux. Augmentation des charges de loyers (316) avec le bail et remise en état des locaux Mont Bar +28.37%. Enfin, concernant les honoraires et prestations de services (318), les prestations pour élimination des déchets ont été inférieures de 12.52%, plusieurs études différées (-18.08%) et d'autres projets ont été confiés par mandats à des bureaux spécialisés (+32.12%).

32	Intérêts passifs	CHF	-8'846.81
321	Intérêts des dettes à court terme	CHF	42'883.12
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	CHF	-41'563.30
329	Intérêts rémunérateurs sur impôts	CHF	-10'166.63

Les liquidités courantes nous ont permis de rembourser la moitié d'un emprunt de CHF 12 millions, le solde de CHF 6 millions a été renouvelé. Les taux d'emprunts de la dette actuelle, conclus à des conditions encore favorables, ont permis de maintenir des charges d'intérêts à un niveau relativement faible. Le taux d'intérêt moyen communal a été de 0.74% en 2022 (0.88% en 2021 et 1.04% en 2020).

33	Amortissements	CHF	528'096.72
330	Amortissements du patrimoine financier	CHF	-162'659.03
331	Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	CHF	690'755.75

La somme annuelle "prévisible" des défalcons et remises d'impôts des personnes physiques et morales est inférieure à la moyenne des années antérieures, elle représente CHF 237'340.97 (-40.66%). Les amortissements obligatoires réalisés en 2022 sont conformes aux montants budgétisés. Un préavis en attente de décompte final dont l'amortissement n'était pas prévu au budget a finalement pu être bouclé en 2022. Il s'agit du Préavis 01/2019 - Répartition intercommunale séparatif Bassin versant Clochette, amorti dans sa totalité (CHF 793'871.77) et compensé par un prélèvement au fonds de réserve 9280.01.00 - Réserve épuration-égouts, conformément à la décision du Conseil communal.

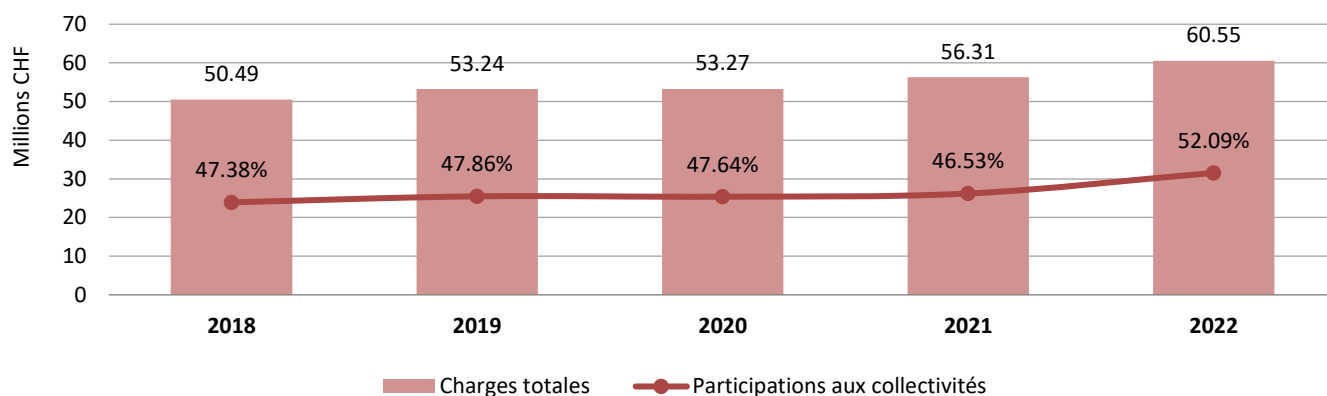
35	Remboursements, participations et subventions aux collectivités	CHF	3'476'025.14
351	Canton	CHF	2'267'072.90
352	Communes et associations de communes	CHF	1'208'952.24

Cette rubrique est composée pour l'essentiel de nos participations aux charges de péréquation ainsi qu'aux associations intercommunales (Police, SDIS, CISTEP et ORPC) mais également à la couverture du déficit des transports publics et du Centre sportif de Malley (CSM). Ce sont des charges sur lesquelles la Municipalité ne peut avoir que peu d'influence. S'agissant des charges de péréquations (35) (+12.39%), les écarts entre comptes et budget 2022 sont importants car ils cumulent le décompte final 2021 ainsi que le décompte final provisoire 2022.

Evolution des charges cantonales et associations de communes

Participations aux collectivités publiques	Comptes 2022	Budget 2022	Ecart en CHF	Ecart en %
351 Canton	14'038'909	11'771'836	+2'267'073	+19.26
352 Communes et associations	17'503'272	16'294'320	+1'208'952	+7.42
Participation totale	31'542'181	28'066'156	+3'476'025	+12.39
En % des charges totales	52.09%	48.73%		

Poids des charges cantonales et associations de communes 2018 - 2022



Evolution de la participation communale aux péréquations

Soldes nets	Décompte	Acomptes	Ecart D22/A22		Décompte	Ecart D22/D21	
	2022	2022	En CHF	En %	2021	En CHF	En %
Cohésion sociale	8'479'005	8'500'623	-21'618	-0.25	9'455'090	-976'085	-10.32
Péréquation	2'274'194	2'005'117	+269'077	+13.42	2'484'060	-209'866	-8.45
Réforme policière	1'401'497	1'348'689	+52'808	+3.92	1'402'434	-937	-0.07
Total	12'154'696	11'854'429	+300'267	+2.53	13'341'584	-1'186'888	-8.90

Selon le décompte final provisoire 2022, nous constatons un écart total de +2.53% (+CHF 300'267.-) par rapport au budget 2022 et de -8.90% (-CHF 1'186'888.-) par rapport au décompte final 2021.

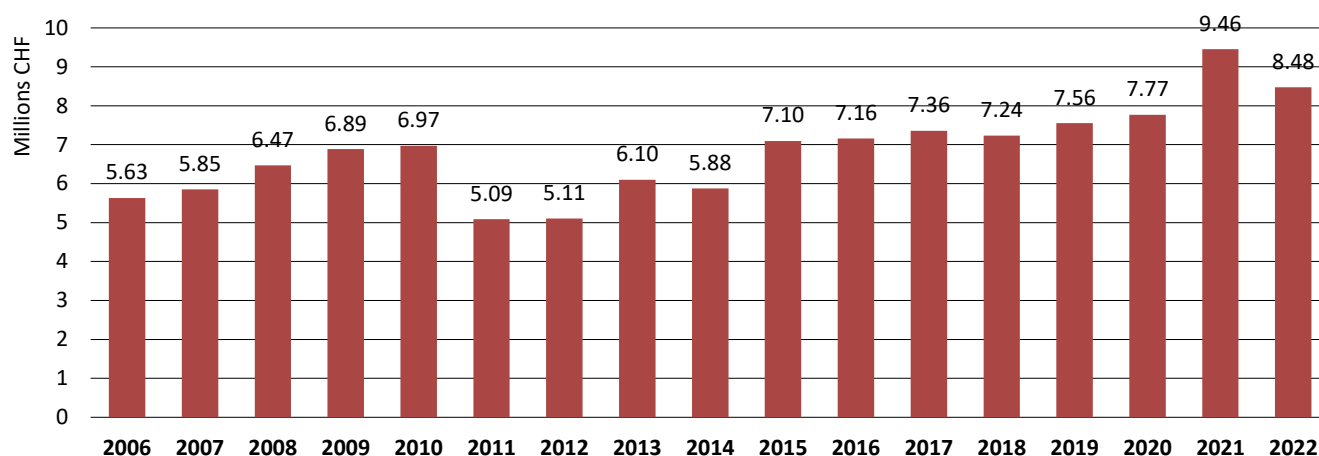
Concernant le décompte final de l'année 2021, après validation par le Département des institutions et du territoire du décompte final de la péréquation, nous enregistrons un résultat négatif de **CHF 673'727.-** (+37.22%), ce qui porte notre participation nette à la péréquation 2021 à CHF 2'484'060.-, soit une **augmentation de 22.79%** (+CHF 460'996.-) par rapport à notre participation pour l'année 2020.

Concernant le décompte final de la cohésion sociale 2021, nous enregistrons un résultat négatif de **CHF 1'530'495.-** (+19.31%), ce qui porte notre participation nette de la cohésion sociale 2021 à CHF 9'455'090.-, soit une **augmentation de 21.74%** (+CHF 1'688'516.-) par rapport à notre participation pour l'année 2020.

Pour le décompte final de la réforme policière 2021, nous enregistrons un résultat négatif de **CHF 77'537.-** (+5.85%), ce qui porte notre participation nette à CHF 1'402'434.-, soit une **augmentation de 5.64%** (+CHF 74'815.-) par rapport à notre participation pour l'année 2020.

L'écart total entre décompte final et acomptes des péréquations 2021 représente une augmentation de **20.63%**, soit un montant de CHF 2'281'759.-.

Evolution de la part communale à la Cohésion sociale



36 Aides et subventions		CHF	-380'843.12
365	Aides, subventions à des institutions privées	CHF	-42'536.95
366	Aides individuelles	CHF	-338'306.17

Diminution du service dentaire scolaire (-54.71%) ainsi que des activités de courses et camps scolaires (-37.10%). Concernant les subventions pour le développement durable (-51.59%), si CHF 554'677.- ont été promis, seuls CHF 290'443.- ont été dépensés, le solde restant (CHF 309'556.-) sera payé ultérieurement puisqu'il s'agit de subventions pour des travaux à effectuer dans un délai de deux ans ; la subvention étant versée une fois les travaux réalisés.

38 Attributions aux fonds et financements spéciaux		CHF	379'330.85
380	Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	CHF	153'530.70
381	Attributions aux financements spéciaux	CHF	225'800.15

Attribution de la taxe sur les équipements communautaires au fonds de réserve (CHF 570'628.76). L'excédent de revenus de la taxe pour le développement durable a été attribué au fonds de réserve pour un montant de CHF 268'186.44 ainsi que le résultat des départements Ordures - déchets (CHF 147'978.81) et Egouts- épuration (CHF 77'821.34) conformément au principe d'équivalence. L'attribution budgétée de CHF 706'500.- au fonds de réserve entretien bâtiments et domaines n'a pas été effectuée.

Revenus de fonctionnement

Les **écarts principaux** entre les comptes 2022 et le budget 2022, relatifs aux comptes par nature, sont évoqués ci-dessous. Les commentaires des dicastères en fin de brochure renseignent de manière plus détaillée.

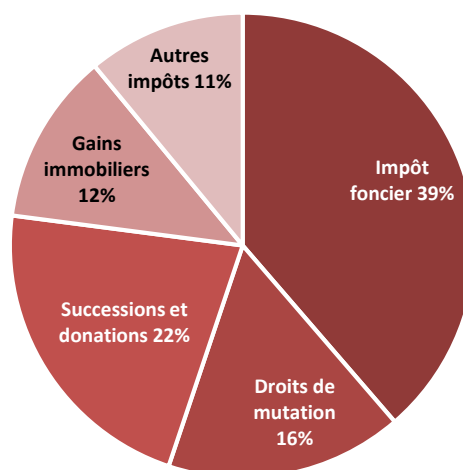
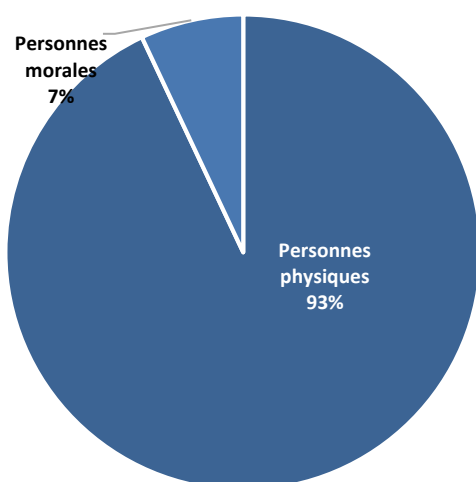
40 Impôts		CHF	2'003'909.00
400	Impôts sur le revenu, la fortune et impôt personnel	CHF	135'350.75
401	Impôts sur le bénéfice net et le capital des personnes morales	CHF	500'155.10
402	Impôt foncier	CHF	92'273.85
404	Droits de mutation	CHF	-153'633.30
405	Impôts sur les successions et donations	CHF	1'421'762.60
406	Impôts et taxes sur la possession et la dépense	CHF	8'000.00

Les acomptes de l'impôt sur le revenu et la fortune sont répartis **provisoirement** entre le Canton et la commune de domicile au début de l'année. La répartition **provisoire** des impôts peut donc être fondamentalement différente de la répartition **réelle** au bouclage, la situation du contribuable faisant foi au 31 décembre. Les rentrées fiscales représentent CHF 40.03 millions, soit CHF 2 millions supplémentaires par rapport au budget (+5.27%).

Cette augmentation est due notamment à un meilleur rendement de l'impôt sur le revenu et la fortune des personnes physiques et de l'impôt sur le bénéfice des personnes morales mais principalement à l'impôt sur les successions et donations (+284.35%).

Recettes fiscales liées au taux	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	Ecart C22/B22		Ecart C22/C21	
				En CHF	En %	En CHF	En %
Taux d'imposition (%)	73.5	73.5	73.5				
Revenu et fortune PP	29'745'117	29'470'000	30'108'771	275'117	0.9	-363'655	-1.2
Bénéfice et capital PM	2'303'240	1'950'000	3'122'096	353'240	18.1	-818'856	-26.2
A la source et sur la dépense	810'234	950'000	831'233	-139'766	-14.7	-20'999	-2.5
Recettes fiscales selon taux	32'858'591	32'370'000	34'062'100	488'591	1.5	-1'203'509	-3.5
Impôt par point	447'056	440'408	463'430	6'647	1.5	-16'374	-3.5
Habitants au 31.12	9'301	9'600	9'217	-299	-3.1	84	0.9
Impôt par point et habitant	48.1	45.9	50.3	2.2	4.8	-2	-4.4

Recettes fiscales non liées au taux	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	Ecart C22/B22		Ecart C22/C21	
				En CHF	En %	En CHF	En %
Impôt foncier	3'392'274	3'300'000	3'239'028	92'274	2.8	153'246	4.7
Droits de mutation	1'446'367	1'600'000	2'138'196	-153'633	-9.6	-691'830	-32.4
Impôt successions et donations	1'921'763	500'000	495'076	1'421'763	284.4	1'426'687	288.2
Impôt sur les gains immobiliers	1'048'975	1'200'000	2'298'626	-151'025	-12.6	-1'249'652	-54.4
Autres impôts non liés au taux	963'304	770'600	1'079'545	192'704	25.0	-116'241	-10.8
Total impôts conjoncturels	8'772'682	7'370'600	9'250'471	1'402'082	19.0	-477'790	-5.2
Total des impôts	41'631'272	39'740'600	43'312'571	1'890'672	4.8	-1'681'299	-3.9



41	Patentes, concessions	CHF	32'705.59
410	Patentes	CHF	17'223.60
411	Concessions	CHF	15'481.99

La taxe sur la vente à l'emporter de boissons alcooliques (410) a été plus élevée en raison d'un meilleur chiffre d'affaires réalisé par les commerces (+49.21%) et encaissement du décompte final 2022 de la taxe d'usage du sol (redevance relative à la vente d'électricité sur le territoire communal).

42	Revenus du patrimoine	CHF	31'266.01
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier	CHF	-27'369.19
423	Revenus des immeubles du patrimoine financier	CHF	11'815.95
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif	CHF	46'819.25

Les intérêts de retards sur impôts payés par les contribuables (422) sont en baisse de 9.63% par rapport au budget. L'augmentation du revenu du patrimoine financier (423) provient essentiellement de la part de loyer supplémentaire (calculé selon bail) sur le rendement du chiffre d'affaires de l'Auberge communale. Concernant le patrimoine administratif, des locaux du Collège de Crétalaison dédiés à une unité d'accueil de la petite enfance (UAPE) sont loués à l'EFAJE depuis le mois d'août 2022.

43	Taxes, émoluments, produits des ventes	CHF	1'351'079.86
430	Taxes légales de remplacement	CHF	600'661.86
431	Emoluments	CHF	25'181.02
433	Ecolage	CHF	152'431.95
434	Taxes de raccordement et d'utilisation	CHF	120'180.63
435	Ventes et prestations de services	CHF	51'110.00
436	Remboursements de tiers	CHF	367'486.60
437	Amendes	CHF	34'027.80

Cette rubrique enregistre les différents émoluments perçus par l'administration, les taxes prélevées pour financer, d'une part, certaines politiques publiques comme la gestion des déchets, l'assainissement des eaux et le raccordement des nouvelles constructions aux réseaux, le développement durable et d'autre part, les prestations assurées par la Commune et refacturées à des tiers. Ces écarts s'expliquent par la perception d'une taxe sur les équipements communautaires (430) de CHF 600'661.86, de la facturation pour la période 2017-2021 des frais d'écolage pour la scolarisation des élèves domiciliés dans d'autres communes vaudoises placés à la Fondation La Feuillère (CHF 143'000.-) et du décompte final des taxes d'assainissements (434). Des remboursements ont également été comptabilisés pour des allocations d'assurances pour pertes de gains (CHF 241'769.10) et des participations de tiers pour sinistres bâtiments et subventions travaux routiers et urbanisme (CHF 112'642.10).

44	Parts à des recettes cantonales	CHF	-147'439.70
441	Parts à des recettes cantonales	CHF	-147'439.70

Les rentrées concernant la part à l'impôt sur les gains immobiliers sont en diminution de 12.59% (-CHF 151'025.35) par rapport au budget et de 54.37% (-CHF 1.25 million) par rapport aux comptes 2021.

45	Participations et remboursements des collectivités	CHF	1'697'635.20
451	Canton	CHF	210'631.50
452	Communes et associations de communes	CHF	1'487'003.70

Les participations et remboursements de collectivités publiques affichent un montant de CHF 10.6 millions, en hausse de CHF 1.69 million par rapport au budget. Cette hausse comprend le décompte final provisoire de la cohésion sociale 2022 pour CHF 319'433.-, le retour du fonds de péréquation et des dépenses thématiques 2022 pour CHF 236'206.- ainsi que la participation sur recettes conjoncturelles en augmentation de CHF 605'513.-. Cette rubrique enregistre également le montant de notre part de la somme octroyée par l'Etat aux communes pour atténuer les effets de l'entrée en vigueur de la Réforme fiscale et financement de l'AVS (RFFA) dès le 1^{er} janvier 2020 en fonction des rendements des impôts des personnes morales. Cette compensation cantonale représente pour l'année 2022 CHF 240'700.40, soit CHF 50'100.40 de plus que budgété. Nous enregistrons également un retour en notre faveur de notre participation au Réseau EFAJE pour l'année 2021 de CHF 337'453.23.

46	Autres participations et subventions	CHF	-22'278.48
465	Participations et subventions de tiers	CHF	-37'695.48
469	Dons et legs	CHF	15'417.00

Diminution par rapport au budget (mais conforme aux comptes 2021) du nombre de repas consommés au réfectoire scolaire (-CHF 46'022.79) et attribution conformément à la décision du Conseil communal d'un montant de CHF 11'417.- au fonds Solidarité Ukraine.

48	Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	CHF	2'064'708.82
480	Prélèvement sur les fonds de réserve et de renouvellement	CHF	1'666'752.05
481	Prélèvement sur les financements spéciaux	CHF	398'956.77

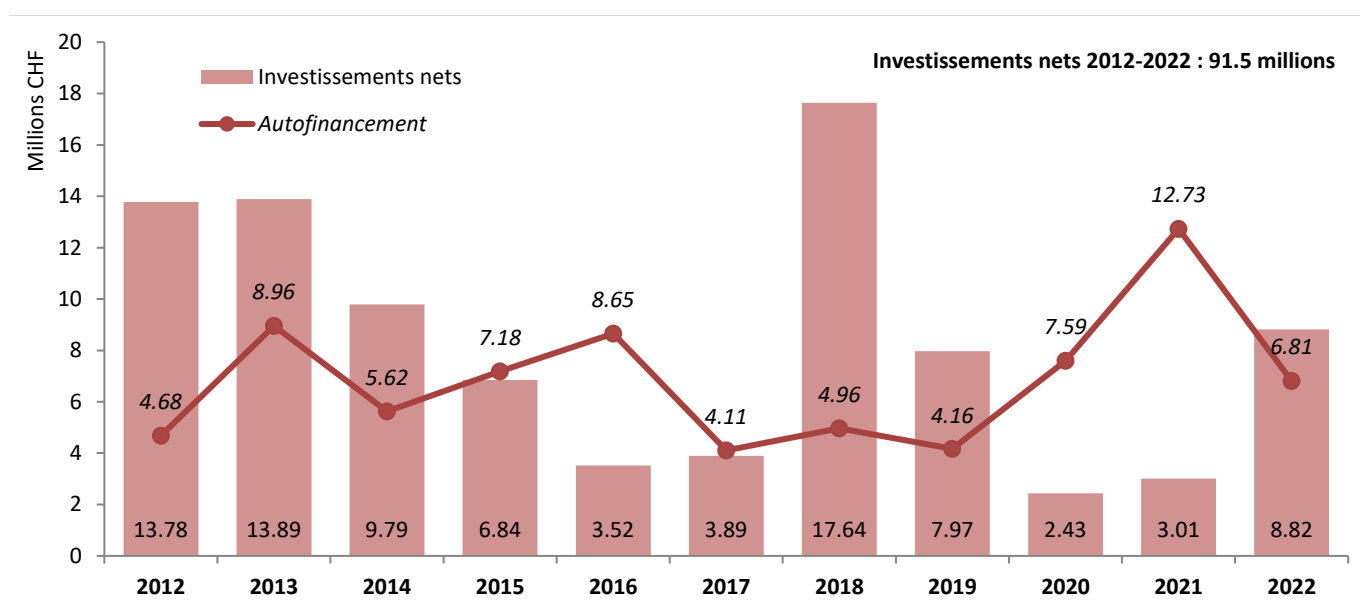
Considérant les reports de travaux ou économies réalisées sur certaines réparations programmées des bâtiments, les prélèvements au fonds de réserve pour amortissements n'ont pas été effectués en totalité (-CHF 386'385.60). Cette rubrique comprend notamment les prélèvements sur les Fonds de réserve ordures-déchets et Egouts-épuration, dans le but d'équilibrer les comptes de ces chapitres soumis au principe d'équivalence. Pour ces deux derniers chapitres, des prélèvements pour excédent de charges étaient prévus au budget pour un montant total de CHF 428'904.-. Les revenus supplémentaires ont inversé la mécanique comptable et ce sont finalement des attributions aux fonds de réserve (nature 38) qui ont été faites pour la somme de CHF 225'800.15. Comme expliqué à la rubrique nature 33, le Préavis 01/2019 - Répartition intercommunale séparatif Bassin versant Clochatte a pu être bouclé en 2022. Celui-ci prévoyait un amortissement dans sa totalité (CHF 793'871.77) par prélèvement au fonds de réserve 9280.01.00 - Réserve épuration-égouts. Enfin, selon amendement aux comptes 2021, une attribution de CHF 2 millions au fonds de réserve pour régulation des péréquations intercommunales a été dissoute.

Dépenses nettes d'investissement

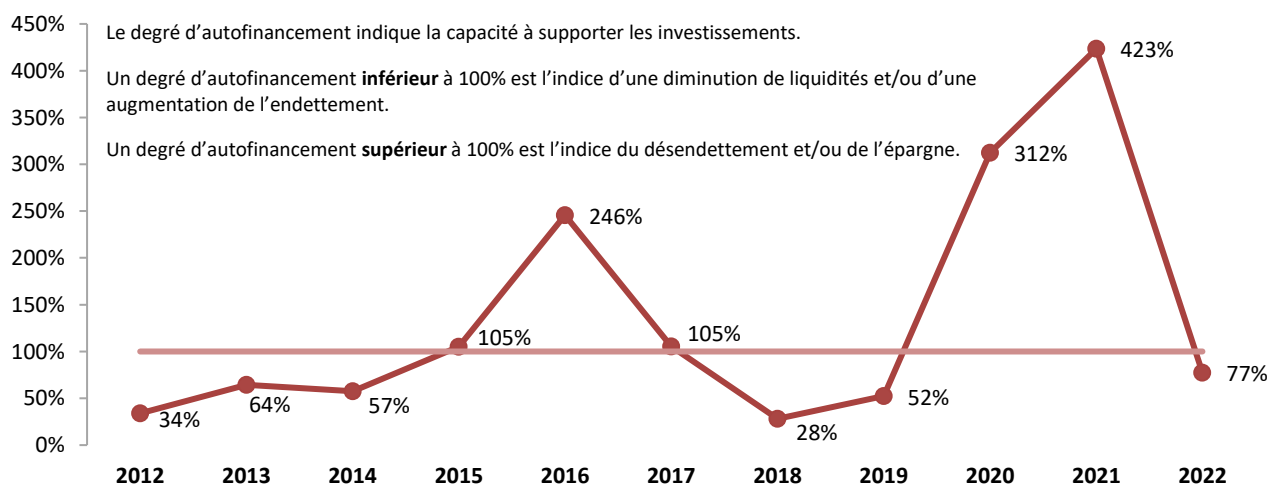
Les dépenses d'investissement réalisées en 2022 se sont réparties ainsi :

Thèmes	Comptes 2022	Budget 2022	Ecart en CHF	En %
R Routes	788'123	2'305'000	-1'516'877	-65.81
C Collecteurs	556'227	2'725'000	-2'168'773	-79.59
B Bâtiments	7'473'712	6'450'000	1'023'712	15.87
U Urbanisme	0	900'000	-900'000	-100
S Sport et loisirs	0	0	0	0
A Autres	0	570'000	-570'000	-100
Total	8'818'062	12'950'000	4'131'939	-31.91

Investissements nets 2012 - 2022



Degré d'autofinancement 2012 - 2022



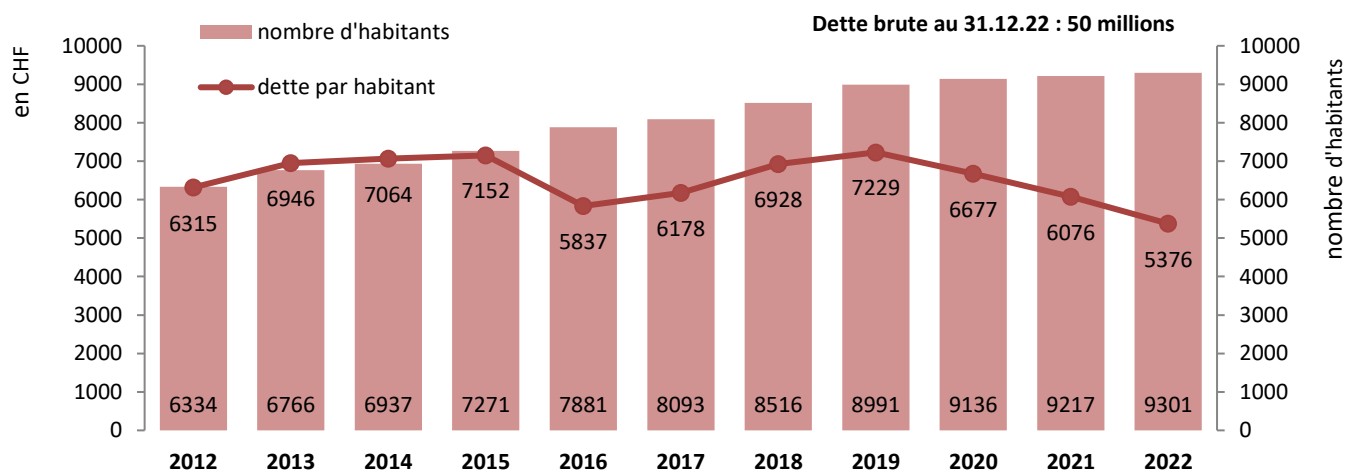
Trésorerie et endettement

Le tableau de financement permet de déterminer le flux de trésorerie (cash flow) généré durant l'exercice comptable et explique l'utilisation des liquidités au cours de la même période. Le résultat du tableau de financement correspond à l'augmentation ou à la diminution des liquidités.

Tableau des flux de trésorerie

	31.12.2022	31.12.2021
Résultat du compte de fonctionnement	3'367'664.36	4'420'397.21
+ Amortissements du patrimoine administratif	5'646'269.75	4'643'556.73
+ Attributions fonds/financements spéciaux	1'298'830.85	4'531'482.01
- Prélèvements fonds/financements spéciaux	-3'497'992.82	-861'333.60
= Marge brute d'autofinancement	6'814'772.14	12'734'102.35
Fonds de roulement		
(Augm.) Dimin. des débiteurs et comptes courants	337'907.24	-1'095'552.30
(Augm.) Dimin. des actifs transitoires	990'066.07	35'103.93
(Augm.) Dimin. des passifs transitoires	1'324'543.93	-183'687.78
= Flux généré par le fonds de roulement	2'652'517.24	-1'244'136.15
= Flux généré par le fonctionnement	9'467'289.38	11'489'966.20
Investissements		
Charges d'investissements	-9'105'661.41	-3'229'829.90
Produits de désinvestissements	287'600.00	222'869.86
= Flux généré par les investissements	-8'818'061.41	-3'006'960.04
Financement		
Charges monétaires liées aux papiers valeurs	-25'000.00	-100'000.00
Remboursement des emprunts	-12'000'000.00	-10'000'000.00
Nouveaux emprunts	6'000'000.00	5'000'000.00
= Flux généré par les activités de financement	5'975'000.00	-5'100'000.00
Disponibilités		
Variation nette des disponibilités	5'325'772.03	3'383'006.16
+ Disponibilités au début de l'exercice	11'666'166.21	8'283'160.05
= Disponibilités en fin d'exercice	6'340'394.18	11'666'166.21

Endettement brut par habitant 2012 - 2022



Conclusion

Au vu de ce qui précède, la Municipalité demande au Conseil communal de bien vouloir prendre la décision suivante :

LE CONSEIL COMMUNAL DU MONT-SUR-LAUSANNE

- Vu le préavis No 10/2023 de la Municipalité du 2 mai 2023 ;
- Oui le rapport de la Commission des finances ;
- Considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour ;

décide

- D'adopter les comptes de l'exercice 2022 tels que présentés ;
- De porter l'excédent de revenus de CHF 3'367'664.36 en augmentation du compte 9290.00.00 - Capital.


La syndique
Laurence Muller Ahtari

Au nom de la Municipalité


MONT sur-Lausanne


Le secrétaire
Sébastien Varrin

Comptes de fonctionnement

Comptes 2022 - Récapitulation

FONCTIONS	COMPTES 2022				BUDGET 2022				COMPTES 2021			
	Charges	%	Revenus	%	Charges	%	Revenus	%	Charges	%	Revenus	%
ADMINISTRATION GENERALE	6'952'094.93	11.482	167'149.35	0.262	6'971'240.00	12.104	136'200.00	0.240	6'488'071.53	11.522	187'458.83	0.309
FINANCES	17'535'812.73	28.961	48'698'063.11	76.189	15'705'646.00	27.269	46'248'000.00	81.550	14'683'652.76	26.077	50'242'913.48	82.731
DOMAINES ET BATIMENTS	7'846'556.62	12.959	3'408'278.50	5.332	8'702'470.00	15.110	3'111'070.00	5.486	8'703'285.25	15.456	3'434'161.66	5.655
TRAVAUX	10'023'874.32	16.555	5'989'458.53	9.371	9'358'924.00	16.250	4'729'904.00	8.340	8'506'848.28	15.107	4'826'030.93	7.947
INSTRUCTION PUBLIQUE	1'859'705.02	3.071	449'096.36	0.703	1'990'980.00	3.457	314'700.00	0.555	1'693'785.16	3.008	293'631.65	0.484
SECURITE PUBLIQUE	3'049'896.22	5.037	322'208.42	0.504	2'944'250.00	5.112	245'000.00	0.432	2'883'683.06	5.121	267'383.95	0.440
SECURITE SOCIALE	13'282'173.95	21.936	4'883'523.88	7.640	11'920'700.00	20.698	1'926'426.00	3.397	13'350'564.60	23.709	1'478'707.35	2.435
TOTAL DES CHARGES ET DES REVENUS	60'550'113.79	100.00	63'917'778.15	100.00	57'594'210.00	100.00	56'711'300.00	100.00	56'309'890.64	100.00	60'730'287.85	100.00
EXCEDENT DE CHARGES							882'910.00					
EXCEDENT DE REVENUS	3'367'664.36								4'420'397.21			

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	6'952'094.93	167'149.35	6'971'240.00	136'200.00	6'488'071.53	187'458.83
101	Conseil communal	115'190.60	-	119'600.00	-	141'389.25	-
3003.00	Rétribution des autorités	34'983.20		43'000.00		34'211.85	
3030.00	Assurances sociales	3'233.50		2'100.00		2'508.65	
3040.00	Caisse de pensions	3'276.00		-		-	
3069.01	Indemnités Bureau et scrutins	56'070.20		50'000.00		49'495.30	
3099.00	Frais divers élections communales	-		-		8'406.30	
* 3101.00	Equipements, imprimés et fournitures	14'323.15		22'500.00		43'069.20	
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	3'304.55		2'000.00		3'697.95	
102	Municipalité	562'277.10	-	505'070.00	-	572'179.45	-
3003.00	Rétribution des autorités	429'997.80		376'000.00		460'691.45	
3030.00	Assurances sociales	41'453.10		37'920.00		39'635.70	
3035.00	Allocations familiales	720.00		720.00		360.00	
3040.00	Caisse de pensions	70'105.20		70'430.00		48'268.90	
3063.00	Frais de représentation	20'001.00		20'000.00		23'223.40	
110	Administration communale	350'868.16	40'170.15	322'000.00	34'500.00	264'513.49	42'257.48
3061.00	Frais de déplacements	5'611.05		7'000.00		7'246.05	
* 3102.00	Publications, frais d'annonces	43'871.90		25'000.00		25'270.10	
3102.01	Abonnements périodiques et documentation	6'815.48		7'000.00		6'325.55	
3102.02	Communication et promotion	32'675.00		35'000.00		17'492.98	
3109.01	Gestion documentaire et archives	7'878.25		8'000.00		8'280.95	
3151.00	Entretien mobilier et machines	-		1'000.00		290.80	
3155.00	Entretien des véhicules	13'964.25		14'000.00		14'151.90	
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	65'649.00		80'000.00		43'864.35	
3181.00	Frais de port, CCP	38'055.60		40'000.00		29'659.86	
3182.00	Frais de téléphones	11'737.30		11'000.00		10'642.15	
3183.00	Frais administration	17'704.73		22'000.00		20'702.31	
3183.01	Frais bancaires	6'417.40		7'000.00		8'504.59	
3184.00	Frais de contentieux et de poursuites	15'744.20		15'000.00		15'899.85	
* 3185.00	Honoraires et frais d'expertises	84'744.00		50'000.00		56'182.05	
4311.00	Emoluments de chancellerie		18'075.00		18'000.00		18'060.00
4313.00	Naturalisations		13'000.00		10'000.00		18'100.00
4352.00	Ventes d'imprimés et matériel		428.60		500.00		70.00
4362.00	Remboursements de frais		8'666.55		6'000.00		5'687.48
4363.00	Participations et remboursements de tiers		-		-		340.00

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
120	Economat	35'763.80	-	35'000.00	-	29'237.25	-
3101.00	Equipements, imprimés et fournitures	35'763.80		35'000.00		29'237.25	
130	Personnel et assurances	1'309'587.60	10'408.85	1'369'570.00	-	1'288'845.75	9'744.70
3011.00	Traitements du personnel	739'341.05		739'120.00		696'662.70	
3030.00	Assurances sociales	69'609.05		70'070.00		65'559.15	
3035.00	Allocations familiales	2'200.00		2'400.00		2'120.00	
* 3040.00	Caisse de pensions	114'162.00		120'630.00		113'562.60	
3050.00	Assurance maladie	75'978.35		78'000.00		67'837.50	
3050.01	Assurance accidents	150'242.75		148'900.00		160'331.25	
3063.00	Frais de représentation	175.20		3'000.00		113.80	
* 3069.00	Frais divers	22'821.80		42'450.00		34'462.60	
3091.00	Formation du personnel	30'604.15		34'000.00		19'769.20	
* 3092.00	Optimisation de l'organisation interne	-		5'000.00		2'805.50	
3186.00	Assurances	31'208.35		28'000.00		29'875.15	
* 3189.00	Prestations exécutées par des tiers	73'244.90		98'000.00		95'746.30	
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains		-		-		7'117.00
4361.02	Assurances, participation aux excédents		10'408.85		-		2'627.70
150	Affaires culturelles, loisirs	888'163.05	13'648.40	976'300.00	3'500.00	859'061.68	21'436.65
3011.00	Traitements du personnel	311'403.00		333'110.00		257'215.00	
3030.00	Assurances sociales	29'485.75		31'580.00		24'383.50	
3035.00	Allocations familiales	737.20		720.00		705.10	
3040.00	Caisse de pensions	47'787.20		50'310.00		36'325.90	
3063.00	Frais de représentation	147.30		1'000.00		67.70	
3069.00	Frais divers	151.90		480.00		335.75	
* 3102.03	Journal communal	24'562.95		60'000.00		137'424.30	
3170.01	Manifestations et animations	85'948.05		91'500.00		59'036.03	
3193.00	Cotisations Lausanne Région	72'906.50		76'000.00		68'520.00	
3193.01	Cotisations institutions de droit privé	14'047.20		13'900.00		13'686.95	
3513.00	Contribution Fondation pour l'enseignement de la musique	87'561.50		91'200.00		86'792.00	
3523.00	Participation fonds culturel région lausannoise	86'000.00		86'000.00		66'000.00	
3653.00	Subventions sociétés locales	103'046.50		114'000.00		90'262.00	
3655.10	Aide aux parents - familles EMMML	3'688.00		5'000.00		844.50	
3659.00	Dons	11'390.00		12'000.00		11'212.95	
3659.01	Dons culturels	3'500.00		3'500.00		450.00	
3659.02	Projet Solidarit'eau	800.00		1'000.00		800.00	

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3809.00	Attribution fonds réserve Institutions culturelles	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains		-		-		16'108.55
4363.00	Participations et remboursements de tiers		6'148.40		-		4'878.10
4690.02	Dons et legs Institutions		4'000.00		-		-
4801.00	Prélèvement fonds réserve		3'500.00		3'500.00		450.00
176	Installations sportives	167'700.00	-	167'700.00	-	170'110.00	-
3523.01	Participation au déficit du CSM	167'700.00		167'700.00		170'110.00	
182	Transports publics	3'111'426.85	67'569.00	3'045'650.00	60'000.00	2'861'261.25	51'020.00
3527.00	Participation au déficit des transports publics (trafic régional)	535'849.40		577'300.00		444'835.85	
3527.01	Participation au déficit des transports publics (réseau urbain)	2'482'174.80		2'380'300.00		2'329'067.00	
3527.02	Fonds intercommunal service taxis	17'512.30		18'050.00		17'358.40	
3663.00	Achat de cartes journalières CFF	70'000.00		70'000.00		70'000.00	
3663.03	Achat de cartes Prepay TL	5'890.35		-		-	
4653.00	Vente de cartes journalières CFF		64'420.00		60'000.00		51'020.00
4653.03	Vente de cartes Prepay TL		3'149.00		-		-
190	Informatique	411'117.77	35'352.95	430'350.00	38'200.00	301'473.41	63'000.00
3011.00	Traitement du personnel	88'568.20		93'330.00		-	
3030.00	Assurances sociales	8'396.30		8'850.00		-	
3035.00	Allocations familiales	480.00		-		-	
3040.00	Caisse de pensions	13'963.30		15'550.00		-	
3069.00	Frais divers	120.00		120.00		-	
3101.00	Equipements et matériel	42'251.50		46'200.00		64'774.05	
3151.00	Maintenance informatique et licences	212'481.42		211'300.00		236'699.36	
3189.05	Frais d'études	44'857.05		55'000.00		-	
4801.00	Prélèvement fonds réserve		35'352.95		38'200.00		63'000.00

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FINANCES	17'535'812.73	48'698'063.11	15'705'646.00	46'248'000.00	14'683'652.76	50'242'913.48
210	Impôts	2'873'191.81	41'631'272.46	2'454'426.00	39'740'600.00	1'522'262.58	43'312'571.13
3184.00	Frais de contentieux et de poursuites	18'429.00		20'000.00		21'299.91	
3187.00	Frais perception impôts	251'213.17		257'000.00		240'791.79	
* 3191.00	Impôts communaux, rétrocession	13'436.30		20'000.00		2'268.15	
* 3290.00	Intérêts rémunérateurs	4'833.37		15'000.00		4'906.48	
* 3301.01	Dégrèvements, ristournes, remises	237'340.97		400'000.00		329'241.25	
* 3515.03	Participation sur recettes conjoncturelles	2'347'939.00		1'742'426.00		923'755.00	
4001.00	Impôt sur le revenu des personnes physiques (PP)		25'343'903.52		25'140'000.00		26'320'969.11
4002.00	Impôt sur la fortune des personnes physiques (PP)		4'401'213.04		4'330'000.00		3'787'801.95
4003.00	Impôt à la source		534'999.24		600'000.00		552'894.36
* 4004.00	Impôt spécial étrangers		275'234.95		350'000.00		278'338.50
* 4011.00	Impôt sur le bénéfice des personnes morales (PM)		1'933'536.05		1'320'000.00		2'477'591.00
* 4012.00	Impôt sur le capital des personnes morales (PM)		369'703.90		630'000.00		644'504.75
* 4013.00	Impôt complémentaire sur immeubles (PM)		366'915.15		220'000.00		369'721.85
4020.00	Impôt foncier		3'392'273.85		3'300'000.00		3'239'027.80
4040.00	Droits de mutation		1'446'366.70		1'600'000.00		2'138'196.30
* 4050.00	Impôt sur les successions et donations		1'921'762.60		500'000.00		495'075.80
* 4061.00	Impôt sur les chiens		45'000.00		37'000.00		42'350.00
* 4101.00	Taxes LADB et patentes diverses		52'223.60		35'000.00		45'515.60
4221.00	Intérêts de retard		258'464.81		286'000.00		268'342.76
4371.00	Amende soustraction IBC		-		2'000.00		-
4411.00	Part à l'impôt sur les gains immobiliers		1'048'974.65		1'200'000.00		2'298'626.15
* 4510.00	Compensation cantonale RIE III		240'700.40		190'600.00		353'615.20

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
220	Service financier	10'333'279.82	7'066'790.65	8'833'520.00	6'507'400.00	9'002'317.44	6'930'342.35
* 3210.01	Intérêts négatifs sur liquidités	42'883.12		-		29'751.44	
3223.00	Intérêts des emprunts à moyen et long terme	319'436.70		361'000.00		418'975.00	
3520.00	Alimentation fonds de péréquation	9'297'233.00		8'472'520.00		8'553'591.00	
3520.01	Décompte final fonds de péréquation 2021	673'727.00		-		-	
4221.01	Intérêts créanciers et dividendes		38'166.00		38'000.00		38'029.50
4412.00	Redistribution du produit de la taxe sur le CO2		5'585.65		2'000.00		1'875.85
4520.00	Retour fonds de péréquation		4'625'103.00		4'305'670.00		4'240'825.00
4520.01	Retour dépenses thématiques		2'397'936.00		2'161'730.00		2'502'434.00
4520.02	Décompte final fonds de péréquation		-		-		147'178.00
230	Attributions fonds réserve et amortissements	4'329'341.10	-	4'417'700.00	-	4'159'072.74	-
3311.00	Amortissements obligatoires des ouvrages de génie civil	942'517.55		1'036'761.00		772'333.69	
3312.00	Amortissements obligatoires des bâtiments	3'386'823.55		3'380'939.00		3'386'739.05	

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	7'846'556.62	3'408'278.50	8'702'470.00	3'111'070.00	8'703'285.25	3'434'161.66
310	Service de l'environnement	1'409'150.87	258'682.40	1'344'470.00	53'000.00	1'033'491.10	77'446.65
3011.00	Traitements du personnel	750'192.75		774'830.00		619'503.90	
* 3012.00	Traitements du personnel occasionnel	56'309.60		15'000.00		17'682.25	
3030.00	Assurances sociales	76'836.45		74'880.00		61'058.35	
3035.00	Allocations familiales	820.00		480.00		520.00	
3040.00	Caisse de pensions	101'000.30		123'320.00		94'110.80	
3063.00	Frais de représentation	120.90		1'000.00		-	
3069.00	Frais divers	6'340.00		7'960.00		7'800.00	
3091.00	Formation du personnel	4'942.95		9'000.00		3'905.75	
* 3114.00	Achats de matériel d'exploitation	1'440.05		8'000.00		7'936.65	
* 3145.00	Entretien domaines	72'046.00		110'000.00		110'969.65	
* 3145.01	Entretien parcs et promenades	62'923.15		95'000.00		87'472.65	
* 3145.04	Aménagements environnementaux	47'191.20		75'000.00		-	
* 3189.00	Prestations exécutées par des tiers	39'056.97		-		-	
* 3189.05	Frais d'études	184'930.55		45'000.00		17'531.10	
3902.10	Imputation interne évacuation déchets	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
4231.01	Location tirs pigeons		2'000.00		2'000.00		2'000.00
4232.00	Location parcelles communales		-		1'500.00		-
* 4232.01	Location places de parc		28'502.50		40'000.00		39'725.00
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains		49'465.45		-		26'745.55
* 4363.00	Participations et remboursements de tiers		7'192.95		1'500.00		1'039.45
* 4516.00	Subventions cantonales et fédérales		170'081.45		-		-
* 4801.00	Prélèvement fonds réserve		1'440.05		8'000.00		7'936.65
320	Forêts	84'375.40	41'452.65	73'000.00	36'000.00	103'091.85	66'138.94
* 3146.00	Exploitation et entretien forêts	84'375.40		65'000.00		103'091.85	
* 3170.01	Manifestations et animations	-		8'000.00		-	
* 4355.00	Vente de bois de service et bois de feu		29'998.65		24'000.00		24'208.05
4658.00	Subsides aux forêts		11'454.00		12'000.00		41'930.89

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35	Bâtiments	6'353'030.35	3'108'143.45	7'285'000.00	3'022'070.00	7'566'702.30	3'290'576.07
3500	Comptes communs	2'812'859.40	1'706'732.15	3'550'380.00	1'404'990.00	3'663'187.25	1'619'824.45
3011.00	Traitements du personnel	1'771'650.60		1'802'360.00		1'659'755.25	
3011.02	Inconvénients de fonction	18'800.05		14'800.00		15'000.00	
3012.00	Traitements du personnel occasionnel	47'298.50		53'000.00		54'122.50	
3030.00	Assurances sociales	172'547.80		177'520.00		160'527.30	
3035.00	Allocations familiales	1'800.00		2'400.00		2'260.00	
3040.00	Caisse de pensions	251'152.50		275'000.00		257'761.20	
3061.00	Frais de déplacements	579.05		1'000.00		505.40	
3063.00	Frais de représentation	1'061.00		1'000.00		553.80	
3069.00	Frais divers	1'795.50		1'800.00		1'480.00	
* 3080.00	Personnel intérimaire	153'416.00		50'000.00		132'717.65	
3137.01	Evacuation déchets des bâtiments	9'660.00		10'000.00		10'104.50	
* 3141.00	Entretien non prévisible des bâtiments	313'155.85		200'000.00		223'460.45	
* 3189.05	Frais d'études	69'942.55		255'000.00		150'099.20	
* 3801.01	Attribution fonds réserve	-		706'500.00		994'840.00	
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains		106'850.30		-		108'964.00
4901.00	Imputations internes traitements du personnel		1'286'726.00		1'404'990.00		1'287'400.00
4902.00	Imputations internes entretien non prévisible des bâtiments		313'155.85		-		223'460.45
3501	Bâtiment administratif de Crétalaison	358'878.65	364'834.05	572'540.00	521'500.00	706'761.50	703'809.45
* 3111.00	Achats mobilier et machines de bureau	6'243.45		30'000.00		7'375.85	
3114.00	Achats de matériel d'exploitation	-		-		7'922.45	
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	63'333.25		55'000.00		75'679.95	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	59'060.20		72'000.00		58'350.45	
* 3141.01	Réparations programmées du bâtiment	124'284.90		289'500.00		460'709.95	
3186.00	Assurances	15'700.85		16'000.00		16'397.65	
* 3901.00	Imputations internes traitements du personnel	65'896.00		110'040.00		57'448.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	24'360.00		-		22'877.20	
4271.00	Locations appartements et locaux		206'899.20		208'000.00		207'699.20
4351.00	Participation aux charges d'énergie		33'649.95		24'000.00		27'477.85
4801.00	Prélèvement fonds réserve		-		-		7'922.45
* 4802.00	Prélèvement sur fonds entretien des bâtiments		124'284.90		289'500.00		460'709.95

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3502	Collège de Crétalaison	165'943.00	107'790.80	163'270.00	168'540.00	133'010.00	134'195.20
3111.00	Achats mobilier et machines de bureau	44'840.50		-		-	
3114.00	Achats de matériel d'exploitation	1'658.60		1'240.00		-	
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	20'139.60		25'000.00		20'414.65	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	14'907.45		11'500.00		13'783.60	
* 3141.02	Réparations programmées du bâtiment	44'064.05		91'700.00		54'853.00	
3186.00	Assurances	1'277.70		1'500.00		1'285.10	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	36'092.00		32'330.00		33'597.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	2'963.10		-		9'076.65	
4271.00	Locations appartements et locaux		101'287.20		75'600.00		76'342.20
4272.02	Participation aux charges d'énergie abri PC		-		-		3'000.00
4351.00	Participation aux charges d'énergie		4'845.00		-		-
4801.00	Prélèvement fonds réserve		1'658.60		1'240.00		-
* 4802.00	Prélèvement sur fonds entretien des bâtiments		-		91'700.00		54'853.00
3504	Collège du Mottier B	233'941.40	78'955.00	227'840.00	62'000.00	263'776.35	7'861.20
3114.00	Achats de matériel d'exploitation	5'449.75		-		3'441.50	
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	28'380.85		25'000.00		46'770.15	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	23'855.55		20'000.00		25'925.35	
3141.04	Réparations programmées du bâtiment	73'505.25		62'000.00		-	
3186.00	Assurances	10'190.40		11'000.00		10'653.10	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	89'678.00		109'840.00		170'438.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	2'881.60		-		6'548.25	
4272.04	Entrées Aula		-		-		200.00
4351.00	Participation aux charges d'énergie		-		-		4'219.70
4801.00	Prélèvement fonds réserve		5'449.75		-		3'441.50
4802.00	Prélèvement sur fonds entretien des bâtiments		73'505.25		62'000.00		-
3505	Complexe sportif du Mottier	511'565.10	149'478.75	527'950.00	146'100.00	437'121.75	91'473.55
* 3011.05	Traitements des surveillants de baignades	39'714.10		51'650.00		33'472.60	
3114.00	Achats de matériel d'exploitation	-		-		17'059.70	
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	89'432.40		75'000.00		61'892.20	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	74'264.35		87'000.00		60'951.90	
3141.05	Réparations programmées du bâtiment	53'585.55		65'100.00		19'299.00	
3186.00	Assurances	8'055.80		8'100.00		8'375.60	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	234'175.00		241'100.00		208'299.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	12'337.90		-		27'771.75	
4270.00	Locations locaux scolaires		1'500.00		1'000.00		-
4272.05	Entrées piscine		94'393.20		80'000.00		71'379.50
4351.00	Participation aux charges d'énergie		-		-		3'034.35
4801.00	Prélèvement fonds réserve		-		-		17'059.70
4802.00	Prélèvement sur fonds entretien des bâtiments		53'585.55		65'100.00		-

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3506	Collège du Grand-Mont	107'753.75	2'408.60	109'000.00	1'240.00	113'049.55	-
3114.00	Achats de matériel d'exploitation	1'658.60		1'240.00		-	
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	21'570.85		10'000.00		27'958.60	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	10'549.25		14'000.00		13'878.85	
* 3141.06	Réparations programmées du bâtiment	13'531.95		29'000.00		14'777.05	
3186.00	Assurances	2'935.25		3'000.00		3'055.05	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	52'042.00		51'760.00		53'380.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	5'465.85		-		-	
4272.06	Locations salle de rythmique		750.00		-		-
4801.00	Prélèvement fonds réserve		1'658.60		1'240.00		-
3507	Ancien collège du Grand-Mont	12'594.00	14'148.00	16'250.00	14'100.00	57'860.15	14'148.00
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	6'756.15		7'000.00		7'627.75	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	2'500.65		3'600.00		2'685.50	
3141.07	Réparations programmées du bâtiment	-		4'900.00		45'925.70	
3186.00	Assurances	708.75		750.00		738.85	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	2'628.45		-		882.35	
4271.00	Locations appartements et locaux		14'100.00		14'100.00		14'100.00
4363.00	Participations et remboursements de tiers		48.00		-		48.00
3508	Collège des Planches	12'484.35	48.00	12'000.00	-	3'612.45	48.00
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	4'579.90		7'000.00		3'079.30	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	2'756.45		4'000.00		3'876.00	
3186.00	Assurances	978.75		1'000.00		1'020.95	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	4'169.25		-		1'794.80	
4363.00	Participations et remboursements de tiers		48.00		-		48.00
3509	Bâtiment locatif du Petit-Mont	23'641.05	130'975.55	25'800.00	128'200.00	19'410.00	130'463.30
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	6'166.30		6'000.00		6'255.00	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	6'503.70		6'500.00		6'330.35	
3141.09	Réparations programmées du bâtiment	8'545.05		11'300.00		749.65	
3186.00	Assurances	1'853.60		2'000.00		1'932.35	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	572.40		-		4'142.65	
4231.09	Loyers locaux		129'775.55		127'000.00		129'263.30
4271.00	Locations appartements et locaux		1'200.00		1'200.00		1'200.00
3510	Auberge communale	51'806.94	80'078.50	6'200.00	59'800.00	28'926.80	13'716.67
3133.00	Entretien courant du bâtiment	7'195.20		3'200.00		5'133.00	
3141.10	Réparations programmées du bâtiment	-		-		1'407.20	
3186.00	Assurances	2'837.85		3'000.00		2'974.60	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	41'773.89		-		19'412.00	
4230.00	Loyers auberge		57'278.50		40'000.00		1'666.67
4231.10	Loyers appartement		22'800.00		19'800.00		12'050.00

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3511	Grande salle	49'090.40	48'435.00	99'410.00	32'900.00	71'263.95	67'585.70
3114.00	Achats de matériel d'exploitation	-		-		613.20	
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	25'982.85		15'000.00		23'679.20	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	10'581.65		13'500.00		11'138.55	
* 3141.11	Réparations programmées du bâtiment	1'901.05		9'700.00		5'420.20	
3142.00	Réparations non prévisibles du bâtiment	-		-		153.45	
3186.00	Assurances	4'394.70		5'000.00		4'602.55	
* 3901.00	Imputations internes traitements du personnel	3'813.00		56'210.00		23'267.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	2'417.15		-		2'389.80	
4271.00	Locations appartement et locaux		12'900.00		12'900.00		12'900.00
4272.11	Locations grande salle et loyers antenne		35'535.00		20'000.00		26'072.50
4363.00	Participations et remboursements de tiers		-		-		28'000.00
4801.00	Prélèvement fonds réserve		-		-		613.20
3512	Bâtiment Blécherette 1 / Abattoir	14'116.20	25'807.50	11'050.00	27'720.00	114'098.30	127'136.75
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	6'430.25		7'000.00		7'734.75	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	2'116.25		3'200.00		1'560.45	
3141.12	Réparations programmées du bâtiment	-		-		101'101.75	
3186.00	Assurances	812.80		850.00		849.90	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	4'756.90		-		2'851.45	
4271.00	Locations appartements et locaux		21'140.00		23'400.00		20'960.00
4351.00	Participations aux charges d'énergie		4'667.50		4'320.00		5'075.00
4802.00	Prélèvement sur fonds entretien des bâtiments		-		-		101'101.75
3514	Bâtiment Service du feu	124'113.35	18'000.00	144'820.00	77'140.00	90'566.15	19'026.50
3114.00	Achats de matériel d'exploitation	-		740.00		1'026.50	
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	13'341.85		15'000.00		12'654.85	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	15'428.20		23'000.00		17'505.05	
* 3141.14	Réparations programmées du bâtiment	33'560.75		58'400.00		5'623.05	
3186.00	Assurances	2'498.45		2'500.00		2'604.80	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	44'883.00		45'180.00		45'242.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	14'401.10		-		5'909.90	
4271.00	Locations appartements et locaux		18'000.00		18'000.00		18'000.00
4801.00	Prélèvement fonds réserve		-		740.00		1'026.50
* 4802.00	Prélèvement sur fonds entretien des bâtiments		-		58'400.00		-

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3515	Bâtiment commercial du Jorat	23'357.00	36'022.80	22'510.00	34'800.00	60'412.40	33'071.70
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	9'997.15		9'000.00		7'831.45	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	4'251.65		6'000.00		3'502.50	
3141.15	Réparations programmées du bâtiment	-		-		39'947.45	
3186.00	Assurances	1'692.15		2'000.00		1'770.00	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	5'474.00		5'510.00		5'517.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	1'942.05		-		1'844.00	
4271.00	Locations appartements et locaux		28'500.00		28'500.00		28'500.00
4351.00	Participations aux charges d'énergie		5'580.75		6'300.00		4'571.70
4363.00	Participations et remboursements de tiers		1'942.05		-		-
3516	Maison villageoise / Bâtiment PPLS	17'051.60	30'000.00	18'500.00	30'000.00	30'151.25	30'000.00
3111.00	Achats mobilier et machines de bureau	-		-		1'644.85	
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	4'306.25		5'000.00		3'829.10	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	3'332.95		4'000.00		3'856.75	
3141.16	Réparations programmées du bâtiment	2'390.95		2'400.00		361.40	
3186.00	Assurances	833.05		900.00		868.00	
3189.00	Prestations exécutées par des tiers	6'188.40		6'200.00		6'613.25	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	-		-		12'977.90	
4270.00	Locations locaux scolaires		30'000.00		30'000.00		30'000.00
3517	Maison de paroisse	42'993.90	2'458.60	42'720.00	1'640.00	30'685.10	1'869.05
3114.00	Achats de matériel d'exploitation	1'658.60		1'240.00		-	
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	6'477.90		5'000.00		5'437.60	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	4'116.30		6'000.00		4'514.40	
3141.17	Réparations programmées du bâtiment	4'583.50		6'500.00		916.80	
3186.00	Assurances	749.10		800.00		780.65	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	19'046.00		23'180.00		16'956.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	6'362.50		-		2'079.65	
4272.17	Locations salle de paroisse		800.00		400.00		610.00
4351.00	Participations aux charges d'énergie		-		-		293.25
4363.00	Participations et remboursements de tiers		-		-		965.80
4801.00	Prélèvement fonds réserve		1'658.60		1'240.00		-
3518	Eglise et Chambrette	39'776.10	8'000.00	33'870.00	8'000.00	97'141.25	8'374.05
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	4'468.90		4'000.00		2'365.75	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	5'429.60		6'000.00		5'094.30	
3141.18	Réparations programmées du bâtiment	-		-		49'114.60	
3186.00	Assurances	2'565.95		2'900.00		2'677.70	
3803.01	Attribution fonds réserve	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	12'710.00		12'970.00		12'910.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	6'601.65		-		16'978.90	
4272.18	Loyer antenne téléphonie mobile		8'000.00		8'000.00		8'000.00
4351.00	Participations aux charges d'énergie		-		-		374.05

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3519	Cantine du Châtaigner	93'938.75	5'545.00	97'850.00	7'000.00	82'339.45	9'375.00
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	5'889.35		8'000.00		7'733.60	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	4'766.35		6'500.00		4'672.70	
3141.19	Réparations programmées du bâtiment	41'074.70		42'500.00		20'270.30	
3186.00	Assurances	725.45		1'000.00		760.60	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	35'169.00		39'850.00		39'732.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	6'313.90		-		9'170.25	
4272.19	Locations cantine		5'545.00		7'000.00		9'075.00
4363.00	Participations et remboursements de tiers		-		-		300.00
3520	Locaux barbecue et WC	18'861.55	-	20'400.00	-	5'639.40	-
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	334.20		300.00		139.20	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	1'357.15		1'000.00		3'094.10	
3141.20	Réparations programmées du bâtiment	15'793.55		18'500.00		-	
3186.00	Assurances	525.25		600.00		556.10	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	851.40		-		1'850.00	
3521	Stand de tir et ciblerie	9'546.55	-	5'000.00	-	1'268.50	-
3133.00	Entretien courant du bâtiment	1'634.45		600.00		888.50	
3141.21	Réparations programmées du bâtiment	5'572.50		4'000.00		-	
3186.00	Assurances	370.05		400.00		380.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	1'969.55		-		-	
3522	Anciens vestiaires du Châtaigner	26'414.40	-	32'930.00	-	35'091.95	-
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	7'230.15		8'000.00		8'937.75	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	2'284.75		4'000.00		2'649.70	
3141.22	Réparations programmées du bâtiment	-		-		1'225.10	
3186.00	Assurances	957.25		1'000.00		1'000.85	
* 3901.00	Imputations internes traitements du personnel	10'048.00		19'930.00		19'866.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	5'894.25		-		1'412.55	
3523	Congélateur	7'176.90	8'759.40	6'600.00	7'000.00	9'410.55	8'679.60
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	3'869.80		4'000.00		2'802.75	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	2'134.70		1'500.00		810.20	
3141.23	Réparations programmées du bâtiment	884.90		800.00		4'770.50	
3186.00	Assurances	287.50		300.00		304.40	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	-		-		722.70	
4232.23	Locations casiers		8'759.40		7'000.00		8'679.60

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3524	Abri STPA du Grand-Mont	34'231.20	-	57'940.00	2'000.00	41'155.40	1'000.00
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	3'694.30		20'000.00		3'284.65	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	7'423.70		12'000.00		10'515.60	
3141.24	Réparations programmées du bâtiment	2'294.60		4'500.00		5'462.55	
3186.00	Assurances	1'803.60		2'000.00		1'909.75	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	19'015.00		19'440.00		19'469.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	-		-		513.85	
4272.24	Locations abri		-		2'000.00		1'000.00
3525	Station de pompage En Budron	1'248.70	240.00	800.00	240.00	1'109.60	240.00
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	-		-		557.45	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	51.20		200.00		-	
3186.00	Assurances	521.50		600.00		552.15	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	676.00		-		-	
4232.25	Locations dépôt		240.00		240.00		240.00
3526	Collège des Martines	222'830.10	55'718.60	237'320.00	116'840.00	216'722.35	51'750.00
3114.00	Achats de matériel d'exploitation	1'658.60		1'240.00		-	
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	38'791.90		25'000.00		40'189.05	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	22'306.30		26'000.00		24'404.65	
* 3141.26	Réparations programmées du bâtiment	26'588.50		63'200.00		25'083.05	
3186.00	Assurances	9'785.05		10'000.00		10'219.70	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	111'234.00		111'880.00		112'003.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	12'465.75		-		4'822.90	
4270.00	Locations locaux scolaires		36'660.00		35'000.00		34'350.00
4271.00	Locations appartements et locaux		17'400.00		17'400.00		17'400.00
4801.00	Prélèvement fonds réserve		1'658.60		1'240.00		-
* 4802.00	Prélèvement sur fonds entretien des bâtiments		-		63'200.00		-
3528	Complexe de Manlout	240'210.35	107'138.70	219'270.00	115'000.00	257'698.05	128'400.65
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	45'765.40		40'000.00		49'855.70	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	44'556.00		51'000.00		48'604.00	
3141.28	Réparation programmées du bâtiment	68'738.70		76'600.00		90'000.65	
3186.00	Assurances	13'663.45		15'000.00		14'339.25	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	36'464.00		36'670.00		36'719.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	31'022.80		-		18'179.45	
4271.00	Locations appartements et locaux		38'400.00		38'400.00		38'400.00
4802.00	Prélèvement sur fonds entretien des bâtiments		68'738.70		76'600.00		90'000.65

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3530	Vestiaires du Châtaigner	68'167.50	6'000.00	70'350.00	6'000.00	69'460.80	5'100.00
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	14'166.65		17'000.00		11'445.15	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	7'784.65		10'000.00		12'889.05	
3141.30	Réparation programmées du bâtiment	-		-		1'507.10	
3186.00	Assurances	3'244.75		3'500.00		3'386.70	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	35'169.00		39'850.00		39'732.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	7'802.45		-		500.80	
4351.00	Participations aux charges d'énergie		6'000.00		6'000.00		5'000.00
4363.00	Participations et remboursements de tiers		-		-		100.00
3531	Collège du Mottier A	169'828.70	-	152'430.00	-	151'403.70	5'169.70
3114.00	Achats de matériel d'exploitation	-		-		1'026.50	
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	35'134.55		35'000.00		31'216.50	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	30'040.15		25'000.00		27'318.60	
* 3141.31	Réparation programmées du bâtiment	20'034.90		13'500.00		4'564.35	
3186.00	Assurances	9'236.45		10'000.00		9'610.10	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	68'493.00		68'930.00		69'032.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	6'889.65		-		8'635.65	
4351.00	Participations aux charges d'énergie		-		-		3'297.75
4363.00	Participations et remboursements de tiers		-		-		845.45
4801.00	Prélèvement fonds réserve		-		-		1'026.50
3532	Collège du Mottier C	371'110.46	110'676.60	300'350.00	37'240.00	309'428.25	45'255.45
3114.00	Achats de matériel d'exploitation	1'658.60		1'240.00		74'381.45	
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	77'837.60		70'000.00		-	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	31'272.10		50'000.00		47'780.65	
3141.32	Réparation programmées du bâtiment	35'641.65		39'400.00		27'205.85	
3186.00	Assurances	10'554.00		12'000.00		10'990.10	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	132'566.00		127'710.00		127'469.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	81'580.51		-		21'601.20	
4351.00	Participations aux charges d'énergie		44'401.70		36'000.00		45'255.45
4363.00	Participations et remboursements de tiers		64'616.30		-		-
4801.00	Prélèvement fonds réserve		1'658.60		1'240.00		-

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3533	Collège du Mottier D	199'404.60	2'933.60	234'370.00	5'240.00	126'109.60	24'522.40
3114.00	Achats de matériel d'exploitation	1'658.60		1'240.00		-	
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	33'783.80		35'000.00		26'956.15	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	24'954.75		30'000.00		29'262.10	
3141.33	Réparation programmées du bâtiment	35'453.60		35'800.00		5'737.10	
3186.00	Assurances	8'823.85		9'000.00		9'176.95	
* 3189.00	Prestations exécutées par des tiers	-		40'000.00		27'726.75	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	84'131.00		83'330.00		22'466.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	10'599.00		-		4'784.55	
4272.33	Locations salle de gym		1'275.00		1'000.00		2'600.00
4351.00	Participations aux charges d'énergie		-		3'000.00		21'922.40
4801.00	Prélèvement fonds réserve		1'658.60		1'240.00		-
3534	Collège du Rionzi	252'851.85	6'958.25	265'280.00	6'840.00	338'830.50	8'479.70
3111.00	Achats mobilier et machines de bureau	-		-		40'000.00	
3114.00	Achats de matériel d'exploitation	-		-		1'639.70	
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	39'740.15		50'000.00		49'268.35	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	31'014.00		35'000.00		31'084.05	
3141.34	Réparation programmées du bâtiment	-		-		16'421.55	
3142.00	Réparations non prévisibles du bâtiment	-		-		1'976.40	
3186.00	Assurances	10'426.70		11'000.00		10'853.15	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	158'647.00		169'280.00		173'858.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	13'024.00		-		13'729.30	
4351.00	Participations aux charges d'énergie		118.25		-		-
4363.00	Participations et remboursements de tiers		6'840.00		6'840.00		6'840.00
4801.00	Prélèvement fonds réserve		-		-		1'639.70
3535	Collège du Mottier G - Bâtiment modulaire	35'242.55	-	-	-	-	-
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	2'239.40		-		-	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	589.35		-		-	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	31'981.00		-		-	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	432.80		-		-	

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	TRAVAUX	10'023'874.32	5'989'458.53	9'358'924.00	4'729'904.00	8'506'848.28	4'826'030.93
410	Police des constructions	8'072.05	146'345.60	30'000.00	120'000.00	36'350.50	92'246.90
* 3185.00	Honoraires et frais d'expertises	8'072.05		30'000.00		36'350.50	
* 4313.01	Permis de construire, de fouilles		146'345.60		120'000.00		92'246.90
420	Urbanisme et développement durable	2'551'232.21	1'279'341.45	1'855'090.00	670'000.00	1'510'672.47	722'769.74
3003.01	Jetons de présences Commissions consultatives	6'900.00		10'000.00		3'600.00	
3011.00	Traitements du personnel	563'245.55		526'890.00		402'688.55	
3030.00	Assurances sociales	53'580.80		49'950.00		38'296.50	
3035.00	Allocations familiales	320.00		1'160.00		815.00	
3040.00	Caisse de pensions	86'989.15		84'730.00		65'045.70	
3063.00	Frais de représentation	730.50		1'000.00		85.80	
3069.00	Frais divers	240.00		360.00		250.00	
3101.00	Equipements, imprimés et fournitures	6'643.55		10'000.00		10'949.88	
* 3161.00	Loyers	59'049.70		-		-	
3185.01	Police des constructions, cotisations et abonnements	5'622.35		6'000.00		6'640.70	
* 3189.00	Prestations exécutées par des tiers	39'056.97		-		-	
3189.01	Remaniement parcellaire	200'000.00		200'000.00		-	
3189.02	Pôle de développement économique + SDNL	61'538.94		75'000.00		69'075.50	
3189.04	Plan d'extension	272'671.80		250'000.00		213'791.20	
3189.05	Frais d'études	35'351.00		40'000.00		5'385.00	
* 3510.06	Part cantonale taxes équipements communautaires	30'033.10		-		20'334.90	
* 3666.00	Subventions développement durable	290'443.60		600'000.00		255'303.80	
* 3801.01	Attribution fonds réserve	268'186.44		-		32'046.64	
* 3809.06	Attribution fonds taxes équipements communautaires	570'628.76		-		386'363.30	
* 4309.00	Taxes équipements communautaires		600'661.86		-		406'698.20
4342.05	Taxe pour le développement durable		558'630.04		645'000.00		287'350.44
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains		-		-		20'259.25
* 4363.00	Participations et remboursements de tiers		35'630.00		25'000.00		8'461.85
4801.00	Prélèvement fonds réserve		76'288.30		-		-
4801.01	Prélèvement fonds réserve		8'131.25		-		-
430	Réseau routier	3'227'235.32	271'988.30	3'679'430.00	240'000.00	3'168'287.66	130'696.55
* 3011.00	Traitements du personnel	1'219'221.50		1'340'120.00		1'215'355.25	
* 3012.00	Traitements du personnel occasionnel	19'968.95		10'000.00		19'389.90	

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3030.00	Assurances sociales	119'650.65		127'990.00		119'190.85	
3035.00	Allocations familiales	2'116.00		3'160.00		2'309.00	
3040.00	Caisse de pensions	182'213.00		214'060.00		191'847.00	
3063.00	Frais de représentation	391.50		1'000.00		80.00	
3069.00	Frais divers	10'928.00		11'100.00		10'928.00	
3091.00	Formation du personnel	9'891.80		14'000.00		8'824.90	
3114.00	Achats de matériel d'exploitation	6'038.20		5'000.00		3'632.05	
3115.00	Achats de véhicules et accessoires	201'071.15		235'000.00		46'920.00	
* 3135.00	Outils et produits déneigement	42'118.25		50'000.00		76'487.00	
* 3137.02	Evacuation déchets poubelles publiques	11'099.27		35'000.00		11'907.46	
* 3142.60	Aménagement des routes	17'837.65		150'000.00		-	
* 3142.61	Réfection des routes	457'346.00		630'000.00		544'377.10	
3142.62	Abri tl construction et entretien	5'376.20		3'000.00		1'050.75	
3142.63	Achat fournitures diverses	42'697.40		50'000.00		52'908.90	
3142.64	Entretien réseau routier	191'933.65		200'000.00		170'682.55	
3154.00	Entretien du matériel d'exploitation	169'039.00		150'000.00		163'178.65	
* 3188.00	Courses de déneigement	49'148.20		100'000.00		206'507.00	
* 3189.00	Prestations exécutées par des tiers	121'247.26		-		-	
3189.05	Frais d'études	147'901.69		150'000.00		122'711.30	
3801.00	Attribution fonds véhicules et machines	200'000.00		200'000.00		200'000.00	
* 4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains		63'275.45		-		49'559.50
4363.00	Participations et remboursements de tiers		1'603.50		-		30'585.00
4801.00	Prélèvement fonds réserve		207'109.35		240'000.00		50'552.05
431	Eclairage public	189'617.55	330'875.44	333'500.00	315'000.00	200'158.64	364'037.38
3123.00	Electricité	86'037.75		83'500.00		83'087.85	
* 3143.00	Entretien du réseau	83'663.35		175'000.00		87'766.99	
* 3143.01	Amélioration du réseau	19'916.45		75'000.00		29'303.80	
4111.00	Taxe d'usage du sol		315'481.99		300'000.00		346'891.13
4517.00	Electricité participation Etat + tiers		15'393.45		15'000.00		17'146.25
440	Place de sports - cimetière	87'529.45	720.00	85'000.00	9'000.00	75'098.65	-
3141.60	Entretien Place de sports	67'350.20		60'000.00		58'113.40	
3145.03	Entretien cimetière	5'179.25		10'000.00		1'985.25	
3902.10	Imputation interne évacuation déchets	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
* 4272.00	Redevances concessions		-		9'000.00		-
4272.60	Locations terrains de sport		720.00		-		-

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
450	Ordures - déchets	1'199'479.61	1'199'479.61	1'177'190.00	1'177'190.00	1'239'084.56	1'239'084.56
3011.00	Traitements du personnel	166'779.30		166'290.00		166'959.65	
* 3012.00	Traitements du personnel occasionnel	-		6'000.00		6'534.60	
3030.00	Assurances sociales	15'250.95		16'330.00		16'385.60	
3035.00	Allocations familiales	384.00		-		416.00	
3040.00	Caisse de pensions	22'328.40		23'530.00		23'569.20	
3069.00	Frais divers	1'992.00		2'040.00		1'992.00	
* 3091.00	Formation du personnel	-		3'000.00		365.50	
3141.61	Entretien installations Viane et Manlout	13'847.71		15'000.00		8'868.76	
3188.07	Enlèvement, élimination des ordures	826'662.99		945'000.00		870'308.29	
3801.01	Attribution fonds réserve	4'255.45		-		8'314.05	
* 3811.00	Attribution aux financements spéciaux	147'978.81		-		135'370.91	
4342.01	Taxes d'enlèvement de la Déchèterie		2'608.27		2'000.00		1'816.25
4342.04	Taxe forfaitaires déchets		659'105.96		650'000.00		653'309.81
* 4354.00	Vente de produits de récupération		58'062.60		35'000.00		52'970.82
4526.00	Rétrocession périmètre vente de sacs		438'398.47		450'000.00		483'521.44
4656.00	Retrocession taxe d'élimination du verre (TEA)		21'304.31		20'000.00		27'466.24
* 4811.00	Prélèvement sur les financements spéciaux		-		190.00		-
4902.01	Imputations de l'évacuation des déchets		20'000.00		20'000.00		20'000.00
460	Egouts - épuration	2'760'708.13	2'760'708.13	2'198'714.00	2'198'714.00	2'277'195.80	2'277'195.80
3141.62	Exploitation station pompage	24'157.69		25'000.00		31'906.99	
3144.00	Entretien collecteurs	106'241.46		100'000.00		62'669.73	
* 3144.01	Aménagement collecteurs	18'226.60		100'000.00		17'678.78	
3187.01	Frais perception taxe épuration par Services Industriels	24'255.01		24'000.00		24'165.00	
* 3189.05	Frais d'études	164'955.96		250'000.00		68'010.92	
* 3311.01	Amortissements obligatoires des collecteurs	1'316'928.65		537'814.00		484'483.99	
* 3526.00	Participation aux charges de la STEP	1'028'121.42		1'161'900.00		829'527.68	
* 3811.00	Attribution aux financements spéciaux	77'821.34		-		758'752.71	
* 4341.00	Taxes de raccordement		35'891.97		100'000.00		85'178.92
* 4342.00	Taxes annuelles de traitement		1'196'570.25		1'000'000.00		1'374'136.04
4342.03	Taxes annuelles d'utilisation		734'374.14		670'000.00		817'880.84
* 4811.00	Prélèvement sur les financements spéciaux		793'871.77		428'714.00		-

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE	1'859'705.02	449'096.36	1'990'980.00	314'700.00	1'693'785.16	293'631.65
50	ADMINISTRATION DES ECOLES	27'667.20	-	28'000.00	-	43'401.10	-
500	Administration, secrétariat	27'667.20	-	28'000.00	-	43'401.10	-
3003.02	Jetons de présence Conseil d'Etablissement	1'120.00		1'000.00		180.00	
3101.00	Equipements, imprimés et fournitures	707.95		500.00		121.20	
3151.00	Entretien mobilier et machines	-		500.00		-	
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	675.00		1'000.00		340.00	
3172.00	Frais de réception, CE et direction	533.20		2'500.00		379.55	
3173.00	Promotions et prix divers	7'804.05		5'000.00		4'936.10	
3512.00	Convention de prestations avec l'Etat	16'827.00		17'500.00		37'444.25	
51	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	934'509.98	132'072.50	945'360.00	10'500.00	848'093.45	25'435.00
510	Enseignement	934'509.98	132'072.50	945'360.00	10'500.00	848'093.45	25'435.00
3011.00	Traitements du personnel	8'060.00		10'130.00		7'938.00	
3020.01	Traitements activités parascolaires	490.00		5'000.00		-	
3030.00	Assurances sociales	764.10		1'430.00		752.60	
3103.03	Caisse de classes	17'647.00		17'400.00		17'060.00	
3112.00	Achats de mobilier et équipement pédagogique	15'042.45		18'000.00		19'059.20	
3151.00	Entretien mobilier et machines	-		1'000.00		220.00	
3152.00	Entretien du mobilier scolaire	-		1'000.00		-	
3170.02	Passeport vacances	5'523.80		6'000.00		1'316.45	
3171.00	Manifestations culturelles et sportives	8'401.40		6'000.00		3'050.00	
3186.00	Assurances	6'611.00		6'400.00		6'398.60	
* 3522.02	Finances d'écolage	3'683.30		10'000.00		6'391.75	
3662.00	Frais de transport	796'091.15		735'000.00		755'706.45	
3663.01	Joutes sportives, semaine 38, activités	6'494.75		8'000.00		14'108.10	
* 3663.02	Courses et camps scolaires	65'701.03		120'000.00		16'092.30	
4332.00	Etudes surveillées, participation des parents		3'280.00		3'500.00		4'320.00
* 4332.02	Finances d'écolage, participation des communes		114'183.50		4'500.00		6'500.00
4359.01	Activités parascolaires, participation des parents		3'637.00		2'500.00		5'150.00
4363.00	Participations et remboursements de tiers		10'972.00		-		9'465.00

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
52	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	283'040.60	69'988.90	321'870.00	18'300.00	209'236.80	20'359.60
520	Enseignement	283'040.60	69'988.90	321'870.00	18'300.00	209'236.80	20'359.60
3011.00	Traitements du personnel	7'167.20		7'730.00		7'379.40	
3020.00	Traitements sport scolaire facultatif	12'680.00		12'000.00		7'790.00	
3020.01	Traitements activités parascolaires	9'125.00		5'000.00		7'970.00	
3030.00	Assurances sociales	2'489.15		2'340.00		1'651.65	
3103.03	Caisse de classes	6'660.00		6'500.00		5'964.00	
3112.00	Achats de mobilier et équipement pédagogique	35'504.29		30'000.00		24'293.95	
3131.00	Fournitures activités parascolaires	1'154.31		2'000.00		1'821.50	
3151.00	Entretien mobilier et machines	1'134.15		2'000.00		-	
3152.00	Entretien du mobilier scolaire	-		1'000.00		-	
3171.00	Manifestations culturelles et sportives	5'109.00		5'000.00		4'584.00	
3186.00	Assurances	2'467.60		2'300.00		2'245.15	
3522.01	Frais Service d'appuis scolaires (CVAJ)	4'050.00		6'000.00		2'850.00	
* 3522.02	Finances d'écolage	38'366.20		50'000.00		37'550.40	
* 3662.00	Frais de transport	6'948.00		12'000.00		5'012.80	
3662.01	Abonnements Mobilis écoliers	60'857.65		60'000.00		51'246.00	
3663.01	Joutes sportives, semaine 38, activités	1'409.55		5'000.00		8'305.75	
* 3663.02	Courses et camps scolaires	80'857.75		113'000.00		37'777.80	
3809.05	Attribution fonds réserve spectacles scolaires	7'060.75		-		2'794.40	
4332.00	Etudes surveillées, participation des parents		560.00		800.00		560.00
* 4332.02	Finances d'écolage, participation des communes		48'208.45		5'000.00		5'200.00
4359.01	Activités parascolaire, participation des parents		3'840.00		2'500.00		3'910.00
4363.00	Participations et remboursements de tiers		7'060.75		-		2'794.40
4512.00	Participation de l'Etat au sport facultatif		7'525.30		10'000.00		7'895.20
4809.05	Prélèvement fonds réserve spectacles scolaires		2'794.40		-		-
530	Enseignement spécialisé	1'934.15	-	2'000.00	-	1'709.75	-
3522.00	Participation organisation régionale (CRENOL)	1'934.15		2'000.00		1'709.75	
540	Orientation professionnelle	8'102.40	-	9'000.00	-	8'349.00	-
3512.01	Participation orientation professionnelle	8'102.40		9'000.00		8'349.00	

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
550	Médiathèque scolaire et communale	258'866.01	121'157.75	270'270.00	114'000.00	239'880.01	119'287.55
3011.00	Traitements du personnel	171'929.05		164'030.00		165'569.05	
3030.00	Assurances sociales	16'291.50		15'550.00		15'664.85	
3035.00	Allocations familiales	480.00		480.00		480.00	
3040.00	Caisse de pensions	22'503.40		25'170.00		21'829.10	
3069.00	Frais divers	-		40.00		24.25	
3069.02	Frais de déplacements et formation	750.00		2'000.00		2'275.00	
3101.00	Equipements, imprimés et fournitures	1'452.00		2'000.00		1'770.85	
3102.01	Abonnements périodiques et documentation	4'672.66		5'000.00		5'750.36	
* 3102.04	Achat de livres et documentation	8'116.15		15'000.00		12'586.70	
3111.00	Achats mobilier et machines de bureau	26'176.80		30'000.00		996.75	
3112.00	Achats de mobilier et équipement pédagogique	-		2'000.00		237.95	
3152.00	Entretien du mobilier scolaire	-		1'000.00		-	
3170.01	Manifestations et animations	6'494.45		8'000.00		12'695.15	
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains		14'626.85		-		7'714.55
4512.01	Participation de l'Etat aux traitements du personnel		106'530.90		114'000.00		111'573.00
560	Service médical & dentaire	41'904.03	-	76'000.00	-	64'279.35	-
3012.01	Médecin scolaire	8'805.50		10'000.00		4'782.30	
3109.00	Prévention santé, action et formation	6'282.12		9'000.00		149.30	
3116.00	Achat d'équipement et de matériel	2'133.41		2'500.00		15'916.95	
* 3654.00	Service dentaire scolaire	24'683.00		54'500.00		43'430.80	
570	Réfectoire scolaire	229'388.60	125'877.21	260'630.00	171'900.00	210'318.70	128'549.50
3011.00	Traitements du personnel	78'390.55		75'900.00		69'348.80	
3030.00	Assurances sociales	7'405.30		7'200.00		6'574.00	
3035.00	Allocations familiales	742.80		960.00		1'114.90	
3040.00	Caisse de pensions	3'631.95		4'370.00		3'957.00	
* 3189.00	Prestations exécutées par des tiers	139'218.00		172'200.00		129'324.00	
* 4652.00	Vente repas Réfectoire		125'877.21		171'900.00		128'549.50
580	Temple et cultes	74'292.05	-	77'850.00	-	68'517.00	-
3011.00	Traitements du personnel	16'070.40		16'070.00		15'470.40	
3011.01	Traitement marguillier	10'408.45		10'410.00		10'408.45	
3030.00	Assurances sociales	1'467.00		1'470.00		1'589.15	
3124.00	Entretien et frais divers	-		1'000.00		-	
3652.00	Contribution église catholique	44'784.40		47'000.00		39'317.60	
3652.01	Contribution Paroisse de Villamont	1'561.80		1'900.00		1'731.40	

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	SECURITE PUBLIQUE	3'049'896.22	322'208.42	2'944'250.00	245'000.00	2'883'683.06	267'383.95
610	Police administrative et Police cantonale	2'175'929.90	146'486.55	2'073'390.00	105'000.00	2'065'183.80	128'590.59
3011.00	Traitements du personnel	424'378.40		427'300.00		399'636.10	
3011.02	Inconvénients de fonction	14'400.00		14'400.00		13'600.00	
3030.00	Assurances sociales	41'577.45		41'870.00		39'174.30	
3035.00	Allocations familiales	1'200.00		1'680.00		1'380.00	
3040.00	Caisse de pensions	55'069.40		56'950.00		54'601.80	
3063.00	Frais de représentation	-		1'000.00		-	
3065.00	Frais d'habillement	2'201.30		4'000.00		4'691.15	
3069.00	Frais divers	1'063.90		1'000.00		456.60	
3091.00	Formation du personnel	11'515.30		12'000.00		340.00	
3091.01	Santé & Sécurité au travail	10'994.95		15'000.00		9'456.10	
3101.00	Equipements, imprimés et fournitures	7'398.35		10'000.00		4'808.90	
3143.02	Signalisation routière	89'290.25		100'000.00		120'837.35	
3155.00	Entretien des véhicules	4'581.20		7'000.00		4'147.15	
3182.00	Frais de téléphones	1'647.60		2'500.00		2'207.50	
3189.00	Prestations exécutées par des tiers	-		-		878.70	
3189.05	Frais d'études	11'520.00		10'000.00		-	
* 3510.00	Participation aux charges cantonales	1'401'497.00		1'348'690.00		1'324'897.00	
* 3510.01	Décompte final des charges cantonales	77'537.00		-		66'572.00	
3524.00	Constats de décès, convois funèbres et inhumations	20'057.80		20'000.00		17'499.15	
4312.00	Emoluments		8'198.50		10'000.00		5'994.35
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains		3'380.10		-		9'051.85
4363.00	Participations et remboursements de tiers		3'880.15		-		-
4370.00	Amendes		25'100.00		25'000.00		21'720.00
* 4370.01	Notification commandements de payer		30'870.00		25'000.00		32'535.00
* 4370.02	Ordonnances pénales (Fonds privés + RGP)		75'057.80		45'000.00		59'289.39
620	Service communal de la population	476'492.55	129'732.87	451'910.00	130'000.00	440'597.85	128'833.36
3011.00	Traitements du personnel	321'543.50		304'250.00		300'325.35	
3030.00	Assurances sociales	30'577.35		28'840.00		28'470.70	
3035.00	Allocations familiales	960.00		960.00		960.00	
3040.00	Caisse de pensions	48'379.20		48'360.00		47'851.20	
3063.00	Frais de représentation	110.00		1'000.00		337.60	
3069.00	Frais divers	2'177.90		3'500.00		290.00	

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3191.01	Taxes Service de la population (SPOP)	72'744.60		65'000.00		62'363.00	
4312.00	Emoluments		125'561.92		130'000.00		120'700.11
4361.00	Allocations d'assurances pour perte de gains		4'170.95		-		8'133.25
630	Police sanitaire	28'427.60	12'000.00	15'450.00	10'000.00	15'585.95	9'960.00
* 3003.04	Contrôle denrées alimentaires	24'312.60		13'010.00		13'353.70	
3030.00	Assurances sociales	2'326.20		1'240.00		1'254.00	
3524.01	Inspectorat et équarissage	1'788.80		1'200.00		978.25	
4312.00	Emoluments		12'000.00		10'000.00		9'960.00
650	Défense incendie	121'336.32	-	145'700.00	-	117'145.16	-
3521.00	Participation SDIS La Mère	121'336.32		145'700.00		117'145.16	
660	Protection civile	247'709.85	33'989.00	257'800.00	-	245'170.30	-
3123.00	Electricité	2'169.85		1'700.00		1'612.85	
3182.00	Frais de téléphones	-		300.00		175.35	
3511.00	Participation au Fonds cantonal ORPC	59'910.50		62'400.00		59'384.00	
3521.01	Contribution aux charges de l'ORPC	185'629.50		193'400.00		183'998.10	
* 4819.00	Prélèvement fonds dispense abri PC		33'989.00		-		-

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	SECURITE SOCIALE	13'282'173.95	4'883'523.88	11'920'700.00	1'926'426.00	13'350'564.60	1'478'707.35
710	Service administratif	3'242'310.70	535'584.88	3'371'680.00	184'000.00	3'170'847.30	312'486.35
3161.00	Loyers	225'925.65		222'000.00		224'093.80	
3525.00	Participation Centre Social Régional (ARASPE)	2'765.10		2'850.00		2'740.80	
3525.01	Participation Réseau EFAJE Gros de Vaud et environs	77'655.90		78'000.00		76'423.60	
3525.02	Participation Accueil collectif préscolaire (garderies)	1'332'793.25		1'403'000.00		1'174'588.10	
3525.03	Participation Accueil familial de jour (mamans/papas de jour)	17'426.10		18'000.00		22'907.20	
3525.04	Participation Accueil collectif parascolaire (UAPE)	1'377'106.05		1'452'000.00		1'364'360.70	
3525.09	Décompte final Réseau EFAJE	-		-		75'690.55	
* 3655.00	Fonds aide occasionnelle	15'221.60		10'000.00		969.30	
3655.01	Projet Quartiers solidaires	34'323.00		34'350.00		81'487.00	
3655.02	Contribution FAJE	46'085.00		48'000.00		45'680.00	
3655.03	Subvention Association Jardin d'enfants mille Pattes	24'300.00		24'300.00		24'300.00	
3655.04	Subvention Atelier Les Mains Enchantées	19'180.00		19'180.00		19'180.00	
3659.03	Subvention taxe déchets	58'112.05		60'000.00		57'826.25	
* 3659.10	Aide solidaire Ukraine	1'517.70		-		-	
3665.00	Aides sociales (Fonds André Serment)	-		-		600.00	
* 3801.01	Attribution fonds réserve	9'899.30		-		-	
4271.10	Participation EFAJE locaux Rionzi (UAPE)		183'652.15		182'000.00		182'556.00
4271.11	Location salle polyvalente Rionzi		3'062.50		2'000.00		1'050.00
* 4525.01	Décompte final Réseau EFAJE		337'453.23		-		102'659.90
4690.00	Rendement du Fonds André Serment		-		-		26'220.45
* 4690.10	Solidarité Ukraine		11'417.00		-		-
711	Service social intercommunal (ARASPE - Agence AVS)	30'361.85	-	48'400.00	-	255'123.30	-
3525.08	Participation association régionale de l'action sociale	30'361.85		48'400.00		255'123.30	
720	Prévoyance sociale	10'009'501.40	4'347'939.00	8'500'620.00	1'742'426.00	9'924'594.00	1'166'221.00
3515.00	Participation aux charges cantonales	8'479'005.00		8'500'620.00		7'924'594.00	
* 3515.05	Décompte final des charges cantonales	1'530'496.40		-		-	
3809.07	Attribution fonds de régulation cohésion sociale	-		-		2'000'000.00	
4515.00	Décompte final facture sociale		-		-		242'466.00
* 4525.00	Participation sur recettes conjoncturelles		2'347'939.00		1'742'426.00		923'755.00
* 4809.07	Prélèvement fonds de régulation cohésion sociale		2'000'000.00		-		-

Charges et revenus par nature

TABLEAU DES CHARGES PAR NATURE

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		En CHF	En %	En CHF	En %	En CHF	En %
3	CHARGES	60'550'113.79	100.000	57'594'210.00	100.000	56'309'890.64	100.000
30	Autorités et personnel	9'684'884.45	15.995	9'790'140.00	16.998	8'842'898.10	15.704
300	Autorités et commissions	497'313.60	0.821	443'010.00	0.769	512'037.00	0.909
301	Personnel administratif et d'exploitation et enseignants	6'853'646.20	11.319	6'966'720.00	12.096	6'158'800.00	10.937
302	Traitement du personnel enseignant remplaçant	22'295.00	0.037	22'000.00	0.038	15'760.00	0.028
303	Assurances sociales	705'902.40	1.166	712'250.00	1.237	636'116.85	1.130
304	Caisse de pensions et de prévoyance	1'022'561.00	1.689	1'112'410.00	1.931	958'730.40	1.703
305	Assurances accidents et maladie	226'221.10	0.374	226'900.00	0.394	228'168.75	0.405
306	Indemnisation et remboursement de frais	135'580.00	0.224	164'850.00	0.286	146'694.20	0.261
308	Personnel intérimaire	153'416.00	0.253	50'000.00	0.087	132'717.65	0.236
309	Autres charges des autorités et du personnel	67'949.15	0.112	92'000.00	0.160	53'873.25	0.096
31	Biens, services, marchandises	8'376'684.71	13.834	9'504'180.00	16.502	8'144'005.49	14.463
310	Imprimés et fournitures de bureau	267'721.81	0.442	314'100.00	0.545	391'035.57	0.694
311	Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	353'891.65	0.584	368'680.00	0.640	200'743.75	0.356
312	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	708'049.30	1.169	668'500.00	1.161	698'520.15	1.240
313	Autres fournitures et marchandises	523'050.83	0.864	633'300.00	1.100	582'381.36	1.034
314	Entretien des immeubles, routes et territoire	2'334'786.06	3.856	3'167'300.00	5.499	2'717'729.70	4.826
315	Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	401'200.02	0.663	389'800.00	0.677	418'687.86	0.744
316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	284'975.35	0.471	222'000.00	0.385	224'093.80	0.398
317	Réceptions et manifestations	189'442.50	0.313	215'000.00	0.373	133'899.58	0.238
318	Honoraires et prestations de services	3'140'432.59	5.187	3'350'600.00	5.818	2'630'075.62	4.671
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	173'134.60	0.286	174'900.00	0.304	146'838.10	0.261

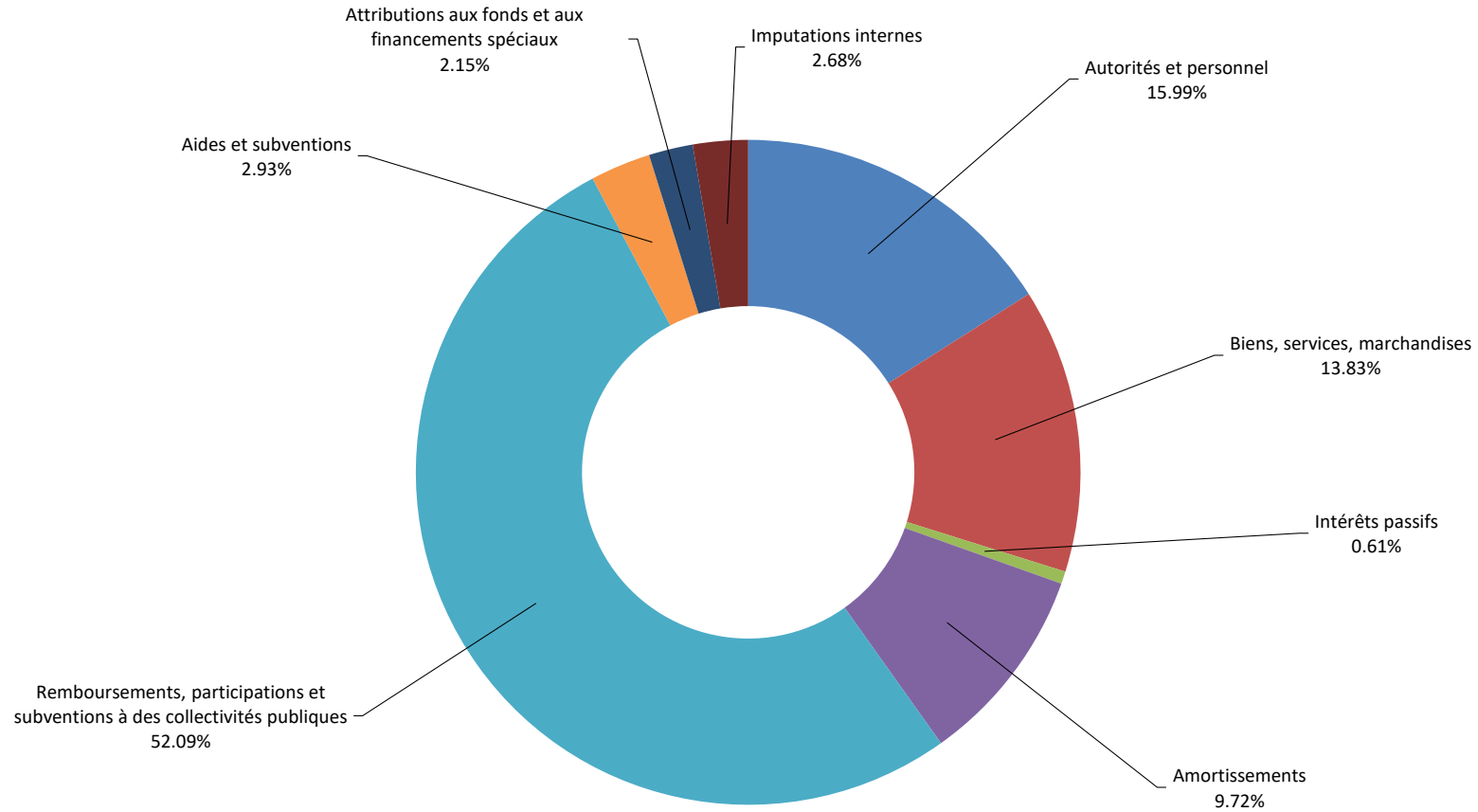
Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		En CHF	En %	En CHF	En %	En CHF	En %
32	Intérêts passifs	367'153.19	0.606	376'000.00	0.653	453'632.92	0.806
321	Intérêts des dettes à court terme	42'883.12	0.071	0.00	0.000	29'751.44	0.053
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	319'436.70	0.528	361'000.00	0.627	418'975.00	0.744
329	Intérêts rémunérateurs sur impôts	4'833.37	0.008	15'000.00	0.026	4'906.48	0.009
33	Amortissements	5'883'610.72	9.717	5'355'514.00	9.299	4'972'797.98	8.831
330	Amortissements du patrimoine financier	237'340.97	0.392	400'000.00	0.695	329'241.25	0.585
331	Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	5'646'269.75	9.325	4'955'514.00	8.604	4'643'556.73	8.246
35	Remboursements, participations et subventions aux collectivités publiques	31'542'181.14	52.093	28'066'156.00	48.731	26'202'568.89	46.533
351	Canton	14'038'908.90	23.186	11'771'836.00	20.439	10'452'122.15	18.562
352	Communes et associations de communes	17'503'272.24	28.907	16'294'320.00	28.292	15'750'446.74	27.971
36	Aides et subventions	1'776'886.88	2.935	2'157'730.00	3.746	1'631'644.80	2.898
365	Aides, subventions à des institutions privées	392'193.05	0.648	434'730.00	0.755	417'491.80	0.741
366	Aides individuelles	1'384'693.83	2.287	1'723'000.00	2.992	1'214'153.00	2.156
38	Attributions aux fonds et aux financements spéciaux	1'298'830.85	2.145	919'500.00	1.597	4'531'482.01	8.047
380	Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	1'073'030.70	1.772	919'500.00	1.597	3'637'358.39	6.460
381	Attributions aux financements spéciaux	225'800.15	0.373	0.00	0.000	894'123.62	1.588
39	Imputations internes	1'619'881.85	2.675	1'424'990.00	2.474	1'530'860.45	2.719
390	Imputations internes	1'619'881.85	2.675	1'424'990.00	2.474	1'530'860.45	2.719

TABLEAU DES REVENUS PAR NATURE

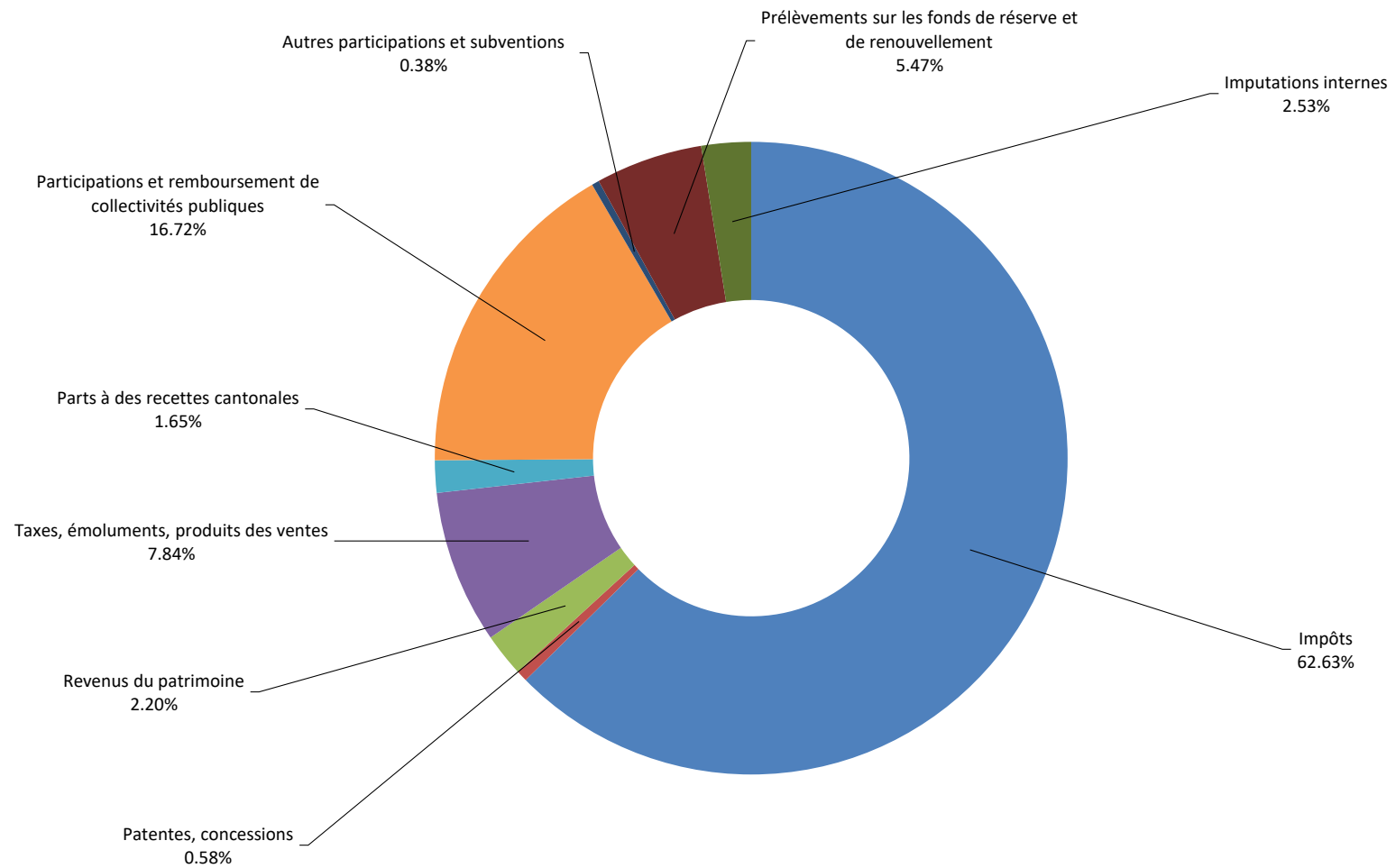
Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		En CHF	En %	En CHF	En %	En CHF	En %
4	REVENUS	63'917'778.15	100.000	56'711'300.00	100.000	60'730'287.85	100.000
40	Impôts	40'030'909.00	62.629	38'027'000.00	67.054	40'346'471.42	66.436
400	Impôts sur le revenu, la fortune et impôt personnel	30'555'350.75	47.804	30'420'000.00	53.640	30'940'003.92	50.947
401	Impôts sur bénéfice net et le capital des personnes morales	2'670'155.10	4.177	2'170'000.00	3.826	3'491'817.60	5.750
402	Impôt foncier	3'392'273.85	5.307	3'300'000.00	5.819	3'239'027.80	5.333
404	Droits de mutation	1'446'366.70	2.263	1'600'000.00	2.821	2'138'196.30	3.521
405	Impôts sur les successions et donations	1'921'762.60	3.007	500'000.00	0.882	495'075.80	0.815
406	Impôts et taxes sur la possession et la dépense	45'000.00	0.070	37'000.00	0.065	42'350.00	0.070
41	Patentes, concessions	367'705.59	0.575	335'000.00	0.591	392'406.73	0.646
410	Patentes	52'223.60	0.082	35'000.00	0.062	45'515.60	0.075
411	Concessions	315'481.99	0.494	300'000.00	0.529	346'891.13	0.571
42	Revenus du patrimoine	1'407'706.01	2.202	1'376'440.00	2.427	1'305'391.23	2.149
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier	296'630.81	0.464	324'000.00	0.571	306'372.26	0.504
423	Revenus des immeubles du patrimoine financier	249'355.95	0.390	237'540.00	0.419	193'624.57	0.319
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif	861'719.25	1.348	814'900.00	1.437	805'394.40	1.326
43	Taxes, émoluments, produits des ventes	5'010'339.86	7.839	3'659'260.00	6.452	4'585'066.35	7.550
430	Taxes légales de remplacement	600'661.86	0.940	0.00	0.000	406'698.20	0.670
431	Emoluments	323'181.02	0.506	298'000.00	0.525	265'061.36	0.436
433	Ecolage	166'231.95	0.260	13'800.00	0.024	16'580.00	0.027
434	Taxes de raccordement et d'utilisation	3'187'180.63	4.986	3'067'000.00	5.408	3'219'672.30	5.302

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		En CHF	En %	En CHF	En %	En CHF	En %
435	Ventes et prestations de services	195'230.00	0.305	144'120.00	0.254	206'830.37	0.341
436	Remboursements de tiers	406'826.60	0.636	39'340.00	0.069	356'679.73	0.587
437	Amendes	131'027.80	0.205	97'000.00	0.171	113'544.39	0.187
44	Parts à des recettes cantonales	1'054'560.30	1.650	1'202'000.00	2.120	2'300'502.00	3.788
441	Parts à des recettes cantonales	1'054'560.30	1.650	1'202'000.00	2.120	2'300'502.00	3.788
45	Participations et remboursement de collectivités publiques	10'687'061.20	16.720	8'989'426.00	15.851	9'133'068.99	15.039
451	Canton	540'231.50	0.845	329'600.00	0.581	732'695.65	1.206
452	Communes et associations de communes	10'146'829.70	15.875	8'659'826.00	15.270	8'400'373.34	13.832
46	Autres participations et subventions	241'621.52	0.378	263'900.00	0.465	275'187.08	0.453
465	Participations et subventions de tiers	226'204.52	0.354	263'900.00	0.465	248'966.63	0.410
469	Dons et legs	15'417.00	0.024	0.00	0.000	26'220.45	0.043
48	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	3'497'992.82	5.473	1'433'284.00	2.527	861'333.60	1.418
480	Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement	2'670'132.05	4.177	1'004'380.00	1.771	861'333.60	1.418
481	Prélèvements sur les financements spéciaux	827'860.77	1.295	428'904.00	0.756	0.00	0.000
49	Imputations internes	1'619'881.85	2.534	1'424'990.00	2.513	1'530'860.45	2.521
490	Imputations internes	1'619'881.85	2.534	1'424'990.00	2.513	1'530'860.45	2.521

Répartition des charges par nature



Répartition des revenus par nature



Bilan au 31.12.2022

ACTIF	BILAN AU 31 DECEMBRE 2022	31.12.2022	31.12.2021
Disponibilités		6'340'394.18	11'666'166.21
9100.00.00	Caisse	13'118.60	14'898.90
9101.00.00	Comptes de chèques postaux	925'757.12	361'209.77
9102.00.00	BCV compte courant	634'752.15	450'195.70
9102.01.00	BCV compte réfectoire	297'780.76	159'070.25
9102.02.00	UBS compte courant	4'468'985.55	10'680'791.59
Débiteurs		12'233'084.99	12'548'564.73
9111.00.00	Débiteurs (Impôt anticipé à récupérer)	26'334.00	13'167.00
9111.00.01	Débiteurs collectif (ABACUS)	5'846.30	5'102.20
9112.00.00	Impôts des personnes physiques et morales	12'200'904.69	12'530'295.53
Autres débiteurs		324'000.00	346'427.50
9115.70.00	Débiteurs - Syndicat AF (travaux anticipés)	324'000.00	324'000.00
9115.80.00	"Espace Blécherette" avance au Canton	0.00	22'427.50
Terrains et bâtiments du patrimoine financier		1.00	1.00
9123.00.00	Terrains et bâtiments	1.00	1.00
Actifs transitoires		1'249'893.60	2'239'739.72
9139.00.00	Actifs transitoires	1'249'893.60	2'239'739.72
Investissements du patrimoine administratif		88'366'135.39	85'194'563.68
Ouvrages de génie civil et d'assainissement		19'992'984.78	20'908'081.39
9141.18.00	Participation Société Gedrel SA	135'600.00	135'600.00
9141.28.00	Collecteur Grand-Mont/Pernessy	253'560.00	295'820.00
9141.32.00	Assainissement du voûtage du Rionzi	268'400.00	301'950.00
9141.38.00	Création d'un seuil et aménagements Rte des Martines	124'846.00	149'815.00
9141.39.00	Collecteur tronçon sud Rte de la Clochatte	48'385.00	58'063.00
9141.40.00	Réhabilitation collecteur Louve-Rionzi-Petit-Flon	214'880.00	268'600.00
9141.41.00	Réfection Rte de la Clochatte	415'850.00	499'020.00
9141.42.00	Création bassin / Mise en séparatif Grangette / Grand-Pré	468'396.00	546'462.00
9141.43.00	Aménagements tronçon inférieur Ch. de Pernessy	65'289.00	78'347.00
9141.44.00	Création d'un cheminement piétonnier Rte de Manloud	51'702.00	60'319.00
9141.46.00	Collecteur EU/EC Ch. de Bellevue	111'993.00	127'992.00
9141.47.00	Aménagement zone du Grand-Mont, terminus tl	927'144.00	1'043'037.00
9141.48.00	Création d'un cheminement piétonnier Rte du Jorat	313'038.00	347'820.00
9141.49.00	Création d'un cheminement piétonnier PQ Paix-du-Soir	163'970.00	172'600.00
9141.50.00	Carrefour + collecteur EU/EC Lausanne/Verger	1'489'752.00	1'568'160.00
9141.51.00	Aménagement arrêts tl ligne 8 Lausanne/Cugy	2'382'930.00	2'647'700.00
9141.52.00	Création d'un carrefour-giratoire Lanterne/Rionzi	598'587.00	654'004.00
9141.53.00	Réfection chaussée + collecteur EU/EC Rte de Sauvabelin	290'500.00	319'550.00
9141.54.00	Réfection collecteur de la Viane	349'250.00	384'175.00
9141.55.00	Création d'une aire de dépose au Rionzi	279'840.00	305'280.00
9141.56.00	Réfection collecteur Rte de la Clochatte	88'000.00	96'800.00
9141.57.00	Réfection collecteur Rte de Cugy	143'429.00	154'462.00
9141.58.00	Création bassin de rétention Champs Meunier	703'898.00	758'044.00
9141.59.00	Réfection chaussée + collecteur EU/EC Ch. Doucy	148'582.00	159'195.00
9141.60.00	Réhabilitation collecteur EU/EC Etavez	532'658.00	570'705.00
9141.62.00	Mise en conformité collecteur Rionzi	847'860.00	880'470.00
9141.64.00	Crédit d'étude aménagement terrain synthétique et multisport	107'388.00	113'051.80
9141.65.00	Réfection chaussée + collecteur + éclairage Ch. du Mottier	467'852.00	484'561.00
9141.66.00	Mise en conformité collecteur de la Millière tronçon aval	325'832.00	338'364.00
9141.67.00	Remplacement installations de pompage En Budron	182'619.00	202'909.84
9141.68.00	Place de sport Châtaignier - terrains	2'859'310.00	3'297'391.05
9141.69.00	Elargissement trottoir sous le pont de l'autoroute - Rionzi	89'964.00	95'256.00
9141.70.00	Sécurisation liaison piétonne Bugnon/Rionzi - route	181'568.00	192'916.00
9141.71.00	Répartition intercommunale séparatif Bassin versant Clochatte	0.00	743'089.00

ACTIF	BILAN AU 31 DECEMBRE 2022	31.12.2022	31.12.2021
9141.72.00	Aménagement zone 30 Grand-Mont	271'269.00	287'226.00
9141.73.00	Réfection chaussée + collecteur + éclairage Cerisiers/Village	475'888.00	492'884.00
9141.74.00	Mise en conformité collecteur Lausanne/Verger/Chêne	332'802.00	345'128.00
9141.75.00	Mise en conformité des collecteurs Budron C	529'888.00	548'165.04
9141.76.00	Sécurisation carrefour Martines/Verger	182'501.90	120'571.40
9141.77.00	Mise en conformité collecteur/chaussée/éclairage Verger/Petit-Mont	926'725.14	703'785.14
9141.78.00	Construction réseau d'éclairage public zone industrielle En Budron	407'740.00	114'524.90
9141.79.00	Construction de collecteurs EU/EC 2021 et 2022	861'221.79	244'268.22
9141.81.00	Travaux d'équipement SAF - secteur Champs d'Aullie	372'076.95	0.00
Bâtiments et constructions		68'344'897.87	64'258'009.60
9143.06.00	Collège des Martines	240'000.00	475'000.00
9143.23.00	Construction Complexe de Manlout	2'672'140.00	3'206'568.00
9143.24.00	Concours d'architecture / Extension du Mottier	244'580.00	279'520.00
9143.25.00	Construction d'une médiathèque	453'414.00	528'983.00
9143.30.00	Crédit de construction & transformation Collège du Petit-Mont	1'202'238.00	1'269'029.00
9143.31.00	Crédit de construction étape 1 - Extension du Mottier	9'002'400.00	9'452'520.00
9143.33.00	Crédit de construction vestiaires au Châtaignier	1'552'644.00	1'638'902.00
9143.34.00	Plan de quartier Le Rionzi - Equipement et chaufferie	506'880.00	529'920.00
9143.35.00	Crédit de construction étape 2 / Extension du Mottier	12'318'873.00	12'905'486.00
9143.37.00	Crédit de construction étape 3 / Extension du Mottier	11'325'216.00	11'797'100.00
9143.38.00	Raccordement bâtiment Jorat 5	23'790.00	25'620.00
9143.39.00	Installation de capteurs photovoltaïques Mottier D	87'998.00	91'824.00
9143.40.00	Rénovation du Centre sportif du Mottier E+F	6'654'206.00	6'908'247.00
9143.42.00	Crédit de construction établissement scolaire au Rionzi	13'381'650.00	13'916'916.00
9143.44.00	Aménagements extérieurs Crétaison	157'710.00	168'224.00
9143.45.00	Place de sport Châtaigner - local matériel	236'704.00	251'498.00
9143.46.00	Transformation et surélévation Collège du Mottier B	7'856'395.12	812'652.60
9143.47.00	Construction Cantine du Châtaignier	267'607.25	0.00
9143.48.00	Agrandissement Collège des Martines	107'868.05	0.00
9143.49.00	Concours d'architecture Collège de Champs d'Aullie	52'584.45	0.00
Forêts		1.00	1.00
9145.00.00	Forêts	1.00	1.00
Mobilier, machines et véhicules		1.00	1.00
9146.00.00	Mobilier et matériel	1.00	1.00
Marchandises et approvisionnements		28'250.74	28'470.69
9147.00.00	Stock sacs taxés	28'250.74	28'470.69
Prêts et capitaux de dotation		181'218.65	206'218.65
9152.00.00	Prêt sans intérêt - EFAJE	75'000.00	100'000.00
9153.00.00	Titres et papiers valeurs	1.00	1.00
9153.01.00	Garanties	106'217.65	106'217.65
		108'694'727.81	112'201'681.49

PASSIF				BILAN AU 31 DECEMBRE 2022		31.12.2022	31.12.2021
Autres engagements courants						72'471.95	68'671.95
9209.01.00	Dépôts pour clés bâtiments communaux					57'300.00	53'500.00
9209.02.00	Dépôts garanties					14'950.00	14'950.00
9209.50.00	Dépôts perception TEC					221.95	221.95
Emprunts moyen et long terme						50'000'000.00	56'000'000.00
9221.30.00	Emprunt Placement privé	2018 - 2023	0.33%			12'000'000.00	12'000'000.00
9221.31.00	Emprunt Postfinance	2018 - 2028	0.82%			5'000'000.00	5'000'000.00
9221.32.00	Emprunt Placement privé	2018 - 2022	0.25%			0.00	12'000'000.00
9221.34.00	Emprunt Placement privé	2019 - 2031	0.65%			12'000'000.00	12'000'000.00
9221.36.00	Emprunt UBS	2020 - 2030	0.87%			10'000'000.00	10'000'000.00
9221.37.00	Emprunt Postfinance	2021 - 2035	0.66%			5'000'000.00	5'000'000.00
9221.38.00	Emprunt Postfinance	2022 - 2024	1.59%			6'000'000.00	0.00
Engagements et fonds spéciaux						22'272.75	18'006.40
9233.30.00	Fonds spectacles scolaires					10'212.00	10'212.00
9233.31.00	Fonds camps scolaires					7'060.75	2'794.40
9233.40.00	Fonds J.-J. Belet					5'000.00	5'000.00
Passifs transitoires						3'536'824.29	2'216'080.36
9259.00.00	Passifs transitoires					3'536'824.29	2'216'080.36
Financements spéciaux et fonds de réserve						20'797'814.36	23'001'242.68
Fonds alimentés par des recettes affectées						10'659'534.29	11'261'594.91
9280.01.00	Réserve épuration-égouts					9'509'953.21	10'226'003.64
9280.03.00	Réserve dispense abri PC					464'757.25	498'746.25
9280.04.00	Réserve ordures-déchets					684'823.83	536'845.02
Fonds de renouvellement et de rénovation						1'092'234.00	1'436'299.15
9281.10.00	Réserve véhicules, machines et matériel					107'723.15	131'673.90
9281.11.00	Réserve entretien bâtiments et domaines					984'510.85	1'304'625.25
Fonds de réserve						9'046'046.07	10'303'348.62
9282.02.00	Fonds achat terrains / bâtiments					383'870.09	383'870.09
9282.04.00	Fonds solidaire Ukraine					9'899.30	0.00
9282.05.00	Fonds pour redistribution					12'947.00	8'691.55
9282.06.00	Fonds pour l'énergie et le développement durable					430'413.69	170'358.50
9282.07.00	Fonds de rénovation du Temple					164'666.00	156'666.00
9282.08.00	Fonds pour équipements communautaires					956'992.06	386'363.30
9282.09.00	Réserve pour régulation des péréquations intercommunales					0.00	2'000'000.00
9282.10.00	Réserve générale					4'563'337.58	4'598'690.53
9282.51.00	Réserve institutions culturelles Le Mont					42'513.35	41'013.35
9282.61.00	Réserve Syndicat améliorations foncières					0.00	76'288.30
9282.98.00	Réserve Restauration sylvicole					100'000.00	100'000.00
9282.99.00	Réserve débiteurs douteux					100'000.00	100'000.00
9282.992.00	Réserve contribuables débiteurs douteux					2'281'407.00	2'281'407.00
Capital						34'265'344.46	30'897'680.10
9290.00.00	Commune					34'265'344.46	30'897'680.10
						108'694'727.81	112'201'681.49

Convention d'actionnaires

Le 20 septembre 2005, Le Mont-sur-Lausanne a ratifié une convention d'actionnaires visant au maintien du groupe CVE-Romande Energie (aujourd'hui Romande Energie Holding SA) en mains majoritairement publiques.

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

Pour mémoire, Le Mont-sur-Lausanne possède 1045 actions Romande Energie Holding SA d'une valeur nominale de CHF 25.00 chacune (valeur compte 9153.00 : CHF 1.00 ; cours au 31.12.2022 : CHF 1'115.00).

Cautionnements accordés

Néant

Garantie de déficit

Néant

Associations intercommunales Le Mont-sur-Lausanne et environs

Néant

Autres informations

Préavis 03/2011 - Création d'un carrefour-giratoire Lanterne / Rionzi

Dans sa séance du 2 mai 2011, le Conseil communal autorisait la Municipalité à engager les travaux pour le compte du Syndicat des Améliorations Foncières et de procéder à la compensation du montant dû par le Syndicat de CHF 891'598.15 (décompte final établi par le Service des travaux) lors de la délivrance du premier permis de construire du PQ Champ d'Aullie. Ce montant figure ici à titre informatif, les conditions pour le remboursement n'étant pas réunies au 31.12.2022.

Comptes d'investissements

Objet	Préavis	Crédit accordé	Coût de la construction au 31.12.2021	Amortissement cumulé au 31.12.2021	Solde au 01.01.2022	Dépenses 2022	Subsides et participations de tiers 2022	Amortissement 2022 Obligatoire / Supplémentaire	Solde au 31.12.2022	Remarques
9141.18.00 Participation Société Gedrel SA	03/1996	297'000	0.00	0.00	135'600.00	0.00	0.00	0.00	135'600.00	
9141.28.01 Collecteur Grand-Mont / Pernessy - route	12/2005	180'000	176'353.97	114'634.97	61'719.00	0.00	0.00	8'817.00 o	52'902.00	Amort. 230.3311.00
9141.28.02 Collecteur Grand-Mont / Pernessy - collecteur	12/2005	670'000	668'866.17	434'765.17	234'101.00	0.00	0.00	33'443.00 o	200'658.00	Amort. 460.3311.01
9141.32.00 Assainissement du voûtage du Rionzi	05/2002	750'000	671'005.35	369'055.35	301'950.00	0.00	0.00	33'550.00 o	268'400.00	Amort. 460.3311.01
9141.38.00 Création d'un seuil et aménagements - Rte des Martines	01/2007	455'000	499'381.20	349'566.20	149'815.00	0.00	0.00	24'969.00 o	124'846.00	Amort. 230.3311.00
9141.39.00 Collecteur tronçon sud route de la Clochatte	11/2007	250'000	193'555.81	135'492.81	58'063.00	0.00	0.00	9'678.00 o	48'385.00	Amort. 460.3311.01
9141.40.00 Réhabilitation collecteur Louve-Rionzi-Petit-Flon	11/2005	1'400'000	1'074'403.86	805'803.86	268'600.00	0.00	0.00	53'720.00 o	214'880.00	Amort. 460.3311.01
9141.41.00 Réfection route de la Clochatte	13/2007	1'980'000	1'695'127.20	1'196'107.20	499'020.00	0.00	0.00	83'170.00 o	415'850.00	Amort. 230.3311.00
9141.42.02 Création bassin / Mise en séparatif - Grangette / Grand-Pré	10/2007	1'550'000	1'561'320.22	1'014'858.22	546'462.00	0.00	0.00	78'066.00 o	468'396.00	Amort. 460.3311.01
9141.43.00 Aménagement tronçon inférieur - Ch. de Pernessy	07/2007	350'000	261'159.85	182'812.85	78'347.00	0.00	0.00	13'058.00 o	65'289.00	Amort. 230.3311.00
9141.44.00 Création cheminement piétonnier - Rte de Manlout	10/2008	285'000	172'350.00	112'031.00	60'319.00	0.00	0.00	8'617.00 o	51'702.00	Amort. 230.3311.00
9141.46.01 Réfection collecteur EU-EC - Ch. De Bellevue - route	08/2009	130'000	123'910.40	74'350.40	49'560.00	0.00	0.00	6'195.00 o	43'365.00	Amort. 230.3311.00
9141.46.02 Réfection collecteur EU-EC - Ch. De Bellevue - collecteur	08/2009	275'000	196'077.31	117'645.31	78'432.00	0.00	0.00	9'804.00 o	68'628.00	Amort. 460.3311.01
9141.47.00 Aménagement zone du Grand-Mont, terminus tl	13/2009	3'125'000	2'317'876.55	1'274'839.55	1'043'037.00	0.00	0.00	115'893.00 o	927'144.00	Amort. 230.3311.00
9141.48.00 Création cheminement piétonnier - Rte du Jorat	01/2010	850'000	694'783.15	346'963.15	347'820.00	0.00	0.00	34'782.00 o	313'038.00	Amort. 230.3311.00
9141.49.00 Création cheminement piétonnier - PQ Paix-du-Soir	10/2010	400'000	258'697.85	86'097.85	172'600.00	0.00	0.00	8'630.00 o	163'970.00	Amort. 230.3311.00
9141.50.01 Carrefour + collecteur EC-EU - Lausanne / Verger - route	19/2010	2'435'000	1'906'301.67	631'141.67	1'275'160.00	0.00	0.00	63'758.00 o	1'211'402.00	Amort. 230.3311.00
9141.50.02 Carrefour + collecteur EC-EU - Lausanne / Verger - collecteur	19/2010	595'000	439'313.88	146'313.88	293'000.00	0.00	0.00	14'650.00 o	278'350.00	Amort. 460.3311.01
9141.51.00 Aménagement arrêts tl ligne 8 Lausanne / Cugy	01/2011	5'405'000	5'294'932.30	2'647'232.30	2'647'700.00	0.00	0.00	264'770.00 o	2'382'930.00	Amort. 230.3311.00
9141.52.01 Création d'un carrefour-giratoire - Lanterne / Rionzi - route	03/2011	1'135'000	903'608.15	370'604.15	533'004.00	0.00	0.00	44'417.00 o	488'587.00	Amort. 230.3311.00
9141.52.02 Création d'un carrefour-giratoire - Lanterne / Rionzi - collecteur	03/2011	225'000	219'627.31	98'627.31	121'000.00	0.00	0.00	11'000.00 o	110'000.00	Amort. 460.3311.01
9141.53.01 Réfection chaussée + collecteur - Rte de Sauvabelin - route	12/2011	455'000	357'343.40	160'993.40	196'350.00	0.00	0.00	17'850.00 o	178'500.00	Amort. 230.3311.00
9141.53.02 Réfection chaussée + collecteur - Rte de Sauvabelin - collecteur	12/2011	240'000	225'104.26	101'904.26	123'200.00	0.00	0.00	11'200.00 o	112'000.00	Amort. 460.3311.01
9141.54.00 Réfection collecteur de la Viane	03/2012	600'000	683'890.81	299'715.81	384'175.00	0.00	0.00	34'925.00 o	349'250.00	Amort. 460.3311.01
9141.55.00 Création d'une aire de dépose au Rionzi	01/2013	485'000	507'067.25	201'787.25	305'280.00	0.00	0.00	25'440.00 o	279'840.00	Amort. 230.3311.00
9141.56.00 Réfection collecteur - Rte de la Clochatte	05/2013	240'000	172'869.86	76'069.86	96'800.00	0.00	0.00	8'800.00 o	88'000.00	Amort. 460.3311.01
9141.57.00 Réfection collecteur - Rte de Cugy	09/2013	260'000	220'673.09	66'211.09	154'462.00	0.00	0.00	11'033.00 o	143'429.00	Amort. 460.3311.01
9141.58.00 Création bassin de rétention Champs Meunier	13/2014	1'190'000	1'082'823.99	324'779.99	758'044.00	0.00	0.00	54'146.00 o	703'898.00	Amort. 460.3311.01
9141.59.01 Réfection chaussée + collecteur - Ch. Doucy - route	02/2015	205'000	151'955.00	37'985.00	113'970.00	0.00	0.00	7'598.00 o	106'372.00	Amort. 230.3311.00
9141.59.02 Réfection chaussée + collecteur - Ch. Doucy - collecteur	02/2015	85'000	60'299.60	15'074.60	45'225.00	0.00	0.00	3'015.00 o	42'210.00	Amort. 460.3311.01
9141.60.00 Réhabilitation des collecteurs EU-EC - Etavez + compl. 12/2017	10/2015	690'000	760'954.65	190'249.65	570'705.00	0.00	0.00	38'047.00 o	532'658.00	Amort. 460.3311.01
9141.62.00 Mise en conformité collecteur Rionzi syonchon aval	02/2016	1'290'000	978'317.03	97'847.03	880'470.00	0.00	0.00	32'610.00 o	847'860.00	Amort. 460.3311.01
9141.64.00 Crédit d'étude aménagement terrain synthétique et multisport	17/2016	90'000	113'051.80	0.00	113'051.80	0.00	0.00	5'663.80 o	107'388.00	Amort. 230.3311.00
9141.65.01 Réfection chaussée/collecteur/éclairage Mottier - route	06/2017	280'000	222'748.19	7'423.19	215'325.00	0.00	0.00	7'425.00 o	207'900.00	Amort. 230.3311.00
9141.65.02 Réfection chaussée/collecteur/éclairage Mottier - collecteur	06/2017	230'000	278'532.18	9'296.18	269'236.00	0.00	0.00	9'284.00 o	259'952.00	Amort. 460.3311.01
9141.66.00 Mise en conformité collecteur de la Millière tronçon aval	07/2017	1'025'000	375'980.39	37'616.39	338'364.00	0.00	0.00	12'532.00 o	325'832.00	Amort. 460.3311.01
9141.67.00 Remplacement des installations de pompage En Budron	13/2017	255'000	202'909.84	0.00	202'909.84	0.00	0.00	20'290.84 o	182'619.00	Amort. 460.3311.01
9141.68.00 Place de sport du Châtaignier - terrains	01/2018	4'100'000	3'297'391.05	0.00	3'297'391.05	0.00	287'600.00	150'481.05 o	2'859'310.00	Amort. 230.3311.00
9141.69.00 Elargissement trottoir sous le pont de l'autoroute - Rionzi	03/2018	135'000	105'846.75	10'590.75	95'256.00	0.00	0.00	5'292.00 o	89'964.00	Amort. 230.3311.00
9141.70.00 Sécurisation liaison piétonne Bugnon/Rionzi - route	08/2018	312'500	226'805.95	33'889.95	192'916.00	0.00	0.00	11'348.00 o	181'568.00	Amort. 230.3311.00
9141.71.00 Répartition intercommunale séparatif Bassin versant Clochatte	01/2019	1'115'000	743'089.00	0.00	743'089.00	50'782.77	0.00	793'871.77 o	0.00	Amort. 460.3311.01
9141.72.00 Aménagement zone 30 Grand-Mont	04/2019	330'000	319'135.55	31'909.55	287'226.00	0.00	0.00	15'957.00 o	271'269.00	Amort. 230.3311.00
9141.73.01 Réfection chaussée/collecteur/éclairage Cerisiers - route	02/2020	175'000	130'093.50	4'349.50	125'744.00	0.00	0.00	4'336.00 o	121'408.00	Amort. 230.3311.00
9141.73.02 Réfection chaussée/collecteur/éclairage Cerisiers - collecteur	02/2020	410'000	379'774.47	12'634.47	367'140.00	0.00	0.00	12'660.00 o	354'480.00	Amort. 460.3311.01
9141.74.00 Mise en conformité collecteur Lausanne/Verger/Chêne	05/2020	370'000	369'743.20	24'615.20	345'128.00	0.00	0.00	12'326.00 o	332'802.00	Amort. 460.3311.01
9141.75.00 Mise en conformité collecteurs Budron C	08/2020	575'000	548'165.04	0.00	548'165.04	0.00	0.00	18'277.04 o	529'888.00	Amort. 460.3311.01

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2022
OUVRAGES DE GÉNIE CIVIL ET D'ASSAINISSEMENT

Objet	Préavis	Crédit accordé	Coût de la construction au 31.12.2021	Amortissement cumulé au 31.12.2021	Solde au 01.01.2022	Dépenses 2022	Subsides et participations de tiers 2022	Amortissement 2022 Obligatoire / Supplémentaire	Solde au 31.12.2022	Remarques
9141.76.00 Sécurisation carrefour Martines/Verger	13/2020	175'000	120'571.40	0.00	120'571.40	61'930.50	0.00	0.00 o	182'501.90	En cours
9141.77.01 Mise en conformité collecteur/chaussée/éclairage Verger - route	14/2020	750'000	513'216.90	0.00	513'216.90	179'476.90	0.00	0.00 o	692'693.80	En cours
9141.77.02 Mise en conformité collecteur/chaussée/éclairage Verger - collecteur	14/2020	285'000	190'568.24	0.00	190'568.24	43'463.10	0.00	0.00 o	234'031.34	En cours
9141.78.00 Construction réseau éclairage public zone industrielle En Budron	17/2020	625'000	114'524.90	0.00	114'524.90	307'265.80	0.00	14'050.70 o	407'740.00	Amort. 230.3311.00
9141.79.01 Construction de collecteurs EU/EC 2021 et 2022 - route	02/2021	400'000	41'671.25	0.00	41'671.25	154'972.85	0.00	0.00 o	196'644.10	En cours
9141.79.02 Construction de collecteurs EU/EC 2021 et 2022 - collecteur	02/2021	1'475'000	202'596.97	0.00	202'596.97	461'980.72	0.00	0.00 o	664'577.69	En cours
9141.81.00 Travaux d'équipement SAF - secteur Champs d'Aullie			0.00	0.00	0.00	372'076.95	0.00	0.00 o	372'076.95	En cours
Total 9141 Ouvrage de génie civil et d'assainissement		41'594'500.00	33'026'367.71	12'253'886.32	20'908'081.39	1'631'949.59	287'600.00	2'259'446.20	19'992'984.78	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2022
BÂTIMENTS ET CONSTRUCTIONS

Objet	Préavis	Crédit accordé	Coût de la construction au 31.12.2021	Amortissement cumulé au 31.12.2021	Solde au 01.01.2022	Dépenses 2022	Subsides et participations de tiers 2022	Amortissement 2022 Obligatoire / Supplémentaire	Solde au 31.12.2022	Remarques
9143.06.00 Collège des Martines	02/1996	12'086'000	10'135'000.00	9'660'000.00	475'000.00	0.00	0.00	235'000.00 o	240'000.00	Amort. 230.3312.00
9143.23.00 Construction complexe de Manloud	15/2005	9'763'000	10'684'417.35	7'477'849.35	3'206'568.00	0.00	0.00	534'428.00 o	2'672'140.00	Amort. 230.3312.00
9143.24.00 Concours d'architecture - Extension du Mottier	17/2007	690'000	698'804.25	419'284.25	279'520.00	0.00	0.00	34'940.00 o	244'580.00	Amort. 230.3312.00
9143.25.00 Construction d'une médiathèque - Collège du Mottier	01/2008	1'512'000	1'511'386.65	982'403.65	528'983.00	0.00	0.00	75'569.00 o	453'414.00	Amort. 230.3312.00
9143.30.00 Crédit de construction & transformation Collège du Petit-Mont	12/2010	1'860'000	2'003'755.95	734'726.95	1'269'029.00	0.00	0.00	66'791.00 o	1'202'238.00	Amort. 230.3312.00
9143.31.00 Crédit de construction étape 1 - Extension du Mottier	11/2010	13'300'000	13'491'112.89	4'038'592.89	9'452'520.00	0.00	0.00	450'120.00 o	9'002'400.00	Amort. 230.3312.00
9143.33.00 Crédit de construction vestiaires au Châtaignier	15/2010	3'000'000	2'596'087.25	957'185.25	1'638'902.00	0.00	0.00	86'258.00 o	1'552'644.00	Amort. 230.3312.00
9143.34.01 Plan de quartier Le Rionzi - Equipement parcelle	13/2011	595'000	536'026.43	125'246.43	410'780.00	0.00	0.00	17'860.00 o	392'920.00	Amort. 230.3312.00
9143.34.02 Plan de quartier Le Rionzi - Bâtiment chaufferie	13/2011	162'000	155'445.25	36'305.25	119'140.00	0.00	0.00	5'180.00 o	113'960.00	Amort. 230.3312.00
9143.35.00 Crédit de construction étape 2 - Extension du Mottier	18/2011	17'370'000	17'578'502.15	4'673'016.15	12'905'486.00	0.00	0.00	586'613.00 o	12'318'873.00	Amort. 230.3312.00
9143.37.00 Crédit de construction étape 3 - Extension du Mottier	04/2013	14'303'000	14'151'747.41	2'354'647.41	11'797'100.00	0.00	0.00	471'884.00 o	11'325'216.00	Amort. 230.3312.00
9143.38.00 Raccordement bâtiment Jorat 5	09/2013	85'000	36'683.50	11'063.50	25'620.00	0.00	0.00	1'830.00 o	23'790.00	Amort. 230.3312.00
9143.39.00 Installation de capteurs photovoltaïques Mottier D	09/2015	135'000	114'555.00	22'731.00	91'824.00	0.00	0.00	3'826.00 o	87'998.00	Amort. 230.3312.00
9143.40.00 Rénovation du Centre sportif E+F	01/2016	6'900'000	7'618'476.95	710'229.95	6'908'247.00	1'909.55	0.00	255'950.55 o	6'654'206.00	Amort. 230.3312.00
9143.42.00 Crédit étude + construction établissement scolaire au Rionzi	03/2017	16'215'000	16'021'841.92	2'104'925.92	13'916'916.00	0.00	0.00	535'266.00 o	13'381'650.00	Amort. 230.3312.00
9143.44.00 Aménagements extérieurs Crétalaison	02/2018	292'000	210'027.55	41'803.55	168'224.00	0.00	0.00	10'514.00 o	157'710.00	Amort. 230.3312.00
9143.45.00 Place de sport Châtaignier - local matériel	01/2018	300'000	295'883.15	44'385.15	251'498.00	0.00	0.00	14'794.00 o	236'704.00	Amort. 230.3312.00
9143.46.00 Transformation et surélévation Collège du Mottier B	05/2021	24'145'000	812'652.60	0.00	812'652.60	7'043'742.52	0.00	0.00 o	7'856'395.12	En cours
9143.47.00 Construction Cantine du Châtaignier	04/2022	550'000	0.00	0.00	0.00	267'607.25	0.00	0.00 o	267'607.25	En cours
9143.48.00 Agrandissement du Collège des Martines	06/2022	8'000'000	0.00	0.00	0.00	107'868.05	0.00	0.00 o	107'868.05	En cours
9143.49.00 Concours d'architecture - Collège de Champs d'Aullie	07/2022	400'000	0.00	0.00	0.00	52'584.45	0.00	0.00 o	52'584.45	En cours
Total 9143 Bâtiments et constructions		131'663'000.00	98'652'406.25	34'394'396.65	64'258'009.60	7'473'711.82	0.00	3'386'823.55	68'344'897.87	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2022
FORÊTS

Objet	Préavis	Crédit accordé	Coût de la construction au 31.12.2021	Amortissement cumulé au 31.12.2021	Solde au 01.01.2022	Dépenses 2022	Subsides et participations de tiers 2022	Amortissement 2022 Obligatoire / Supplémentaire	Solde au 31.12.2022	Remarques
9145.00.00 Forêts					1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	
Total 9145 Forêts					1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2022
MOBILIER - MACHINES ET VÉHICULES

Objet	Préavis	Crédit accordé	Coût de la construction au 31.12.2021	Amortissement cumulé au 31.12.2021	Solde au 01.01.2022	Dépenses 2022	Subsides et participations de tiers 2022	Amortissement 2022 Obligatoire / Supplémentaire	Solde au 31.12.2022	Remarques
9146.00.00 Mobilier et matériel					1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	
Total 9146 Mobilier, machines et véhicules					1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2022
MARCHANDISES ET APPROVISIONNEMENTS

Objet	Préavis	Crédit accordé	Coût de la construction au 31.12.2021	Amortissement cumulé au 31.12.2021	Solde au 01.01.2022	Dépenses 2022	Subsides et participations de tiers 2022	Amortissement 2022 Obligatoire / Supplémentaire	Solde au 31.12.2022	Remarques
9147.00.00 Stock sacs taxés					28'470.69	46'797.55	47'017.50	0.00	28'250.74	
Total 9147 Marchandises et approvisionnements					28'470.69	46'797.55	47'017.50	0.00	28'250.74	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2022
PRÊTS ET CAPITAUX DE DOTATIONS

Objet	Préavis	Crédit accordé	Coût de la construction au 31.12.2021	Amortissement cumulé au 31.12.2021	Solde au 01.01.2022	Dépenses 2022	Subsides et participations de tiers 2022	Amortissement 2022 Obligatoire / Supplémentaire	Solde au 31.12.2022	Remarques
9152.00.00 Prêt sans intérêt - EFAJE					100'000.00	0.00	25'000.00	0.00	75'000.00	
Total 9152 Titres et papiers valeurs					100'000.00	0.00	25'000.00	0.00	75'000.00	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2022
TITRES ET PAPIERS VALEURS

Objet	Préavis	Crédit accordé	Coût de la construction au 31.12.2021	Amortissement cumulé au 31.12.2021	Solde au 01.01.2022	Dépenses 2022	Subsides et participations de tiers 2022	Amortissement 2022 Obligatoire / Supplémentaire	Solde au 31.12.2022	Remarques
9153.00.00 Titres et papiers valeurs					1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	
9153.01.00 Garanties					106'217.65	0.00	0.00	0.00	106'217.65	
Total 9153 Titres et papiers valeurs					106'218.65	0.00	0.00	0.00	106'218.65	

Financements spéciaux et Fonds de réserve

DÉTAIL DES FINANCEMENTS SPÉCIAUX ET FONDS DE RÉSERVE AU 31 DECEMBRE 2022

	Objet	Solde au 01.01.2022	Attributions	Prélèvements	Dissolutions / regroupements	Solde au 31.12.2022	Remarques
9233	Fonds et fondations						
9233.30.00	Fonds spectacles scolaires	10'212.00				10'212.00	
9233.31.00	Fonds camps scolaires	2'794.40	7'060.75				Attribution - 520.3809.05
				2'794.40		7'060.75	Prélèvement - 520.4809.05
9233.40.00	Fonds J.-J. Belet	5'000.00				5'000.00	
Total 9233	Fonds et fondations	18'006.40	7'060.75	2'794.40	0.00	22'272.75	
9280	Fonds alimentés par des recettes affectées						
9280.01.00	Réserve épuration-égouts	10'226'003.64	77'821.34				Attribution - 460.3811.00
				793'871.77		9'509'953.21	Prélèvement - 460.4811.00
9280.03.00	Réserve dispense abri PC	498'746.25		33'989.00		464'757.25	Prélèvement - 660.4819.00
9280.04.00	Réserve ordures-déchets	536'845.02	147'978.81			684'823.83	Attribution - 450.3811.00
Total 9280	Fonds alimentés par des recettes affectées	11'261'594.91	225'800.15	827'860.77	0.00	10'659'534.29	
9281	Fonds de renouvellement et de rénovation						
9281.10.00	Réserve véhicules, machines et matériel	131'673.90		1'440.05			Prélèvement - 310.4801.00
				15'401.35			Prélèvement - 350.4801.00
				207'109.35			Prélèvement - 430.4801.00
			200'000.00			107'723.15	Attribution - 430.3801.00
9281.11.00	Réserve entretien bâtiments et domaines	1'304'625.25		320'114.40		984'510.85	Prélèvement - 350.4802.00
Total 9281	Fonds de renouvellement et de rénovation	1'436'299.15	200'000.00	544'065.15	0.00	1'092'234.00	
9282	Fonds de réserve						
9282.02.00	Fonds achat terrain / bâtiments	383'870.09				383'870.09	
9282.04.00	Fonds solidaire Ukraine	0.00	9'899.30			9'899.30	Attribution - 710.3801.01
9282.05.00	Fonds pour redistribution	8'691.55	4'255.45			12'947.00	Attribution - 450.3801.01
9282	A reporter	392'561.64	14'154.75	0.00	0.00	406'716.39	

DÉTAIL DES FINANCEMENTS SPÉCIAUX ET FONDS DE RÉSERVE AU 31 DECEMBRE 2022

	Objet	Solde au 01.01.2022	Attributions	Prélèvements	Dissolutions / regroupements	Solde au 31.12.2022	Remarques
9282	Report	392'561.64	14'154.75	0.00	0.00	406'716.39	
9282.06.00	Fonds pour l'énergie et le développement durable	170'358.50	268'186.44				Attribution - 420.3801.01
				8'131.25		430'413.69	Prélèvement - 420.3801.01
9282.07.00	Fonds de rénovation du Temple	156'666.00	8'000.00			164'666.00	Attribution - 350.3803.01
9282.08.00	Fonds pour équipements communautaires	386'363.30	570'628.76			956'992.06	Attribution - 420.3809.06
9282.09.00	Réserve pour régulation des péréquations intercommunales	2'000'000.00		2'000'000.00		0.00	Prélèvement - 720.4809.07
9282.10.00	Réserve générale	4'598'690.53		35'352.95		4'563'337.58	Prélèvement - 190.4801.00
9282.51.00	Réserve Institutions culturelles Le Mont	41'013.35		3'500.00			Prélèvement - 150.4801.00
			5'000.00			42'513.35	Attribution - 150.3809.00
9282.61.00	Réserve Syndicat améliorations foncières	76'288.30		76'288.30		0.00	Prélèvement - 420.4801.00
9282.98.00	Réserve projet de restauration sylvicole Epalinges	100'000.00				100'000.00	
9282.99.00	Réserve débiteurs douteux	100'000.00				100'000.00	
9282.992	Réserve contribuables débiteurs douteux	2'281'407.00				2'281'407.00	
Total 9282	Fonds de réserve	10'303'348.62	865'969.95	2'123'272.50	0.00	9'046'046.07	
Total 928	Financements spéciaux et fonds de réserve	23'001'242.68	1'291'770.10	3'495'198.42	0.00	20'797'814.36	

Comptes 2022 STEP

**STATION D'ÉPURATION DES EAUX USÉES
ET DE TRAITEMENT DES BOUES
DE L'AGGLOMÉRATION LAUSANNOISE
(STEP)**

COMPTES DE L'EXERCICE 2022

Comprenant :

- 1. Explications Epura - Correspondance du budget 2022 nouvelle présentation (ABACUS) vs ancienne présentation (GEFI)**
- 2. Comptes d'Epura 2022 (résumé pour CISTEP)**
- 3. Compte d'exploitation CISTEP**
- 4. Répartition des charges totales nettes**

mars 2023

Présentation des comptes 2022 d'Épura

Correspondance du budget 2022 nouvelle présentation (ABACUS) vs ancienne présentation (GEFI)

Les Revenus (rubrique budgétaire 4 sous GEFI) sont devenus rubrique budgétaire 3 dans Abacus.

Les Charges (rubrique budgétaire 3 sous GEFI) sont devenues rubriques budgétaires 4, 5, 6 et 8.

Des regroupements de poste ont été effectués, afin de permettre une meilleure lecture des dépenses et ainsi correspondre à la présentation des comptes de la Ville. Si les montants de certaines rubriques ont été modifiés, le montant du budget adopté par les communes membres de la CISTEP a bien entendu été respecté. Nous serons à la disposition des membres de l'entente lors de la séance du 15 mars prochain afin de répondre à toutes les questions de ce changement.

Rubrique budgétaire ABACUS	Rubrique budgétaire GEFI	Libellé budgétaire GEFI	Libellé budgétaire ABACUS	Budget 2022
3	4		Revenus	25'509'100
30*	430*	Revenus d'exploitation divers	Vente de prestations Divers traitements facturés et vente d'énergie Subvention ASIG à recevoir Prestations facturées au Service de l'eau	25'485'500 3'337'400 22'148'100
31	447	Produits des Immeubles PA	Loyers encaissés	23'600
4, 5, 6, 8	3		Charges	25'509'100
4	3		Charges directes d'exploitation	5'464'500
40	310-312	Achats de marchandises pour traitements + Eau + Huile de chauffage	Charges de marchandises	1'704'900
41*	313*	Prestations de laboratoire + Prestations diverses + Honoraires, études, expertises	Prestations et travaux de tiers	436'800
42	310-312	Achats de carburants + Gaz + Electricité	Charges d'énergie	2'550'100
43	312-313	Finances de mise en décharge + Frais de transports et travaux divers	Charges d'élimination	604'700
44	310-311	Achats machines, appareils, outils + Matériel de corps + Matériel informatique	Charges de matériel d'exploitation	168'000
5	3		Charges de personnel	7'041'100
50*	301-303	Salaires du personnel de projet et d'exploitation + Travailleurs temporaires	Charges de personnel	6'870'800
51*	309-317	Autres charges de personnel + Dédommagements	Autres charges de personnel	170'300
6	3		Autres charges d'exploitation	13'003'500
60			Charges d'entretien, réparations, remplacement	1'176'200
61	314	Charges d'entretien des locaux	Charges de locaux	80'000
62	313	Primes d'assurances choses	Assurances-choses	171'500
63	312-313-316	Taxe déchets - Droits, taxes et impôts - Taxe micropolluants - Loyer et bail à ferme des biens fonds	Droits, taxes et autorisations Taxe micropolluants	2'982'000 2'250'000
64*	305-310-311-313	Cotisations patronales + Matériel de bureau + Imprimés, publications + Meubles et appareils de bureau + Téléphone, fax, frais de port + Cotisations + Publicité, annonces + Prestations de comptabilité + Organe de révision + Organes de la société + Charges d'utilisation Informatiques	Charges d'administration et d'informatique	514'100
65	319	Diverses charges d'exploitation	Autres charges d'exploitation	1'200
67	330-332	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles du PA + Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles du PA	Amortissement des immobilisations	6'299'700
68			Charges et produits exceptionnels	
69	690-691	Charges d'intérêts + Autres charges financières	Charges et produits financiers	1'778'700
8	3		Résultats extraordinaires et hors exploitation	
85.1			Charges hors période	
85.2			Produits hors période	

COMPTES DE L'EXERCICE 2022 (REMIS À LA CISTEP)

	Budget 2022	Comptes 2022	Comptes 2021	Renseignements sur les comptes 2022
3 Revenus	25'509'100	26'806'603	24'153'653	
30* Vente de prestations	25'485'500	26'783'002	24'130'052	
<i>Divers traitements facturés et vente d'énergie</i>	3'337'400	3'834'607	3'374'838	Vente de bio-méthane en ligne avec le budget. Augmentation des quantités de boues reçues des autres STEP.
<i>Subvention de l'Association suisse de l'industrie gazière à recevoir</i>		534'525		Montant de subvention de l'Association suisse de l'industrie gazière (ASIG) à recevoir en 2023 concernant le bio-méthane injecté sur l'année 2022.
<i>Prestations facturées au Service de l'eau</i>	22'148'100	22'413'869	20'755'215	Montant en lien avec le résultat de l'exercice.
31 Loyers encaissés	23'600	23'600	23'600	Location des toitures pour les antennes de téléphonie mobiles et les équipements photovoltaïques.
4, 5, 6, 8 Charges	25'509'100	26'806'603	24'153'653	
4 Charges directes d'exploitation	5'464'500	6'924'740	6'623'795	
40 Charges de marchandises	1'704'900	2'729'266	2'136'173	L'évolution des charges de matières et marchandises s'explique par : - une consommation supérieure des produits pour le traitement de l'eau en raison du surdosage en chlorure ferrique sur le traitement primaire (+ 332 KCHF), - un recours à l'eau potable pour pallier l'absence d'eau industrielle (adduction d'eau du lac) en raison des moules Quagga (+ 692 KCHF).
41* Prestations et travaux de tiers	436'800	299'919	351'626	Baisse du nombre d'analyses effectuées en 2022 (absence de traitement biologique).
42 Charges d'énergie	2'550'100	3'131'704	3'388'240	L'arrêt du traitement biologique n'a pas apporté la réduction escomptée de consommation d'énergie électrique. Augmentation tarifaire et consommation supérieure de gaz en raison de la hausse des quantités de boue reçues pour incinération. La consommation augmente en raison des boues digérées et des boues en provenance d'autres STEP.
43 Charges d'élimination	604'700	696'971	676'544	Augmentation de la quantité de cendres issues de l'incinération.
44 Charges de matériel d'exploitation	168'000	66'881	71'212	Moins d'achats de machines et d'outils que prévus pour les nouveaux bâtiments. Le renouvellement des tenues de travail et de matériel de sécurité n'a pas été nécessaire.
5 Charges de personnel	7'041'100	6'822'802	6'481'075	
50* Charges de personnel	6'870'800	6'703'644	6'378'270	Montant des salaires de l'exploitation de la STEP et des projets refacturés par le Service de l'eau à Epora SA. L'effectif 2022 est de 52 EPT (2021 49 EPT).
51* Autres charges de personnel	170'300	119'158	102'805	En fonction du nombre de formations effectuées.
6 Autres charges d'exploitation	13'003'500	12'771'724	11'048'782	
60 Charges d'entretien, réparations, remplacement	1'176'200	1'258'596	1'377'469	Les travaux d'entretien de la ligne d'incinération (révision ALI2 et entretien courant) ont été plus important que prévu.
61 Charges de locaux	80'000	51'459	55'550	Certaines prestations de nettoyage des nouvelles installations ont été imputées directement dans les comptes de charges d'entretien.
62 Assurances-choses	171'600	101'634	100'957	Les primes d'assurance incendie, dégâts naturels sur le mobilier et dégâts des eaux avaient été surestimées lors de l'établissement du budget (devis constructeur).
63 Droits, taxes et autorisations	2'982'000	3'036'508	2'958'254	
<i>Taxe micropolluants</i>	2'250'000	2'295'216	2'230'416	En fonction du nombre de personnes raccordées à la STEP.
64* Charges d'administration et d'informatique	514'100	429'928	432'951	En fonction du nombre de séances du Conseil d'administration.
65 Autres charges d'exploitation	1'200	1'665	235	
67 Amortissement des immobilisations	6'299'700	5'815'782	4'634'838	Adaptation des amortissements des immobilisations corporelles du projet STEPact en tenant compte des factures reçues sur l'exercice 2022 pour les installations déjà en service.
68 Charges et produits exceptionnels		132'066		Amortissement des tests de l'unité mobile de filtration qui n'ont pas été concluants.
69 Charges et produits financiers	1'778'700	1'944'086	1'488'528	Augmentation des taux d'intérêts lors de l'émission du nouvel emprunt et de ses frais d'acquisition.
8 Résultats extraordinaires et hors exploitation		287'336		
85.1 Charges hors période		534'058		Correction du prix de vente du bio-méthane produit en 2021 pour se conformer aux conditions contractuelles.
85.2 Produits hors période		-246'721		Montant de subvention de l'Association suisse de l'industrie gazière (ASIG) à recevoir en 2023 concernant le bio-méthane injecté sur l'année 2021.

* Montant total des prestations facturées par le service de l'eau et ventilées sur les comptes marqués d'un *	7'368'300	7'077'461	6'773'259
30* Vente de prestations		-14'865	-11'790
41* Prestations et travaux de tiers	180'800	132'200	150'800
50* Charges de personnel	6'850'800	6'703'644	6'378'328
51* Autres charges de personnel	168'300	95'722	92'093
62* Assurances-choses			739
64* Charges d'administration et d'informatique	168'400	160'690	163'088
65* Autres charges d'exploitation		70	

3 COMPTE D'EXPLOITATION 2022

Station d'épuration des eaux usées (STEP)	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021		Renseignements complémentaires
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
Totaux	29'612'452.96	29'612'452.96	29'653'800.00	29'653'800.00	27'670'041.27	27'670'041.27	
301 Traitements	5'490'798.57		5'564'000.00		5'271'351.92		STEP exploitation: 44,5 EPT fixes + 3,9 auxiliaires STEPACT: 9 EPT
303 Cotisations AVS et AC	508'346.66		520'300.00		486'379.91		
304 Cotisations à la caisse de pensions	707'720.82		739'900.00		665'488.31		
305 Assurance accidents	27'965.08		36'600.00		34'773.62		En fonction des primes de la SUVA calculées selon les corps de métier
309 Frais de formation professionnelle	16'726.10		42'400.00		16'825.50		En fonction du nombre de formations effectuées
310 Imprimés et fournitures de bureau			5'100.00		0.00		Financé à travers Epura SA
313 Marchandises	91.00		0.00		0.00		
317 Déplacements, débours, dédommagements	1'651.43		2'600.00		1'016.63		Principalement repas annuel du personnel
318 Autres prestations de tiers, hors EPURA SA	69'760.70		209'700.00		53'846.75		Principalement mandat d'honoraire PREE Chamberonne (voir compte 451)
318 Facture Epura SA	22'413'869.36		22'148'100.00		20'755'214.60		En fonction du bouclage des comptes d'Epura SA
390 Imputations internes	375'523.24		385'100.00		385'144.03		Service du personnel 75'323,24 Service des finances 132'200,- Comptabilité de direction 159'800,- RH de direction 8'200,-
434 Redevances et prestations facturées St-Sulpice		10'397.80		0.00		10'397.80	STAP St-Sulpice
434 Redevances et prestations facturées à Epura SA		7'077'460.80		7'368'300.00		6'773'258.96	STEP exploitation: 5'478'951,89 STEPACT: 1'598'508,91
436 Dédommagement de tiers		39'387.25		10'000.00		79'723.60	Importants remboursements des indemnités journalières de la part de la SUVA et APG
439 Autres recettes		4'467.15				26'330.38	Redistribution taxe sur le CO2
451 Participation du Canton aux charges		60'573.05		108'000.00			Participation Cantonale au PREE Chamberonne
452 Participation des communes aux charges		22'420'166.91		22'167'500.00		20'780'330.53	Selon répartition de la CISTEP

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

4 RÉPARTITION DES CHARGES TOTALES NETTES

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

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

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

Comptes 2022 SDIS La Mère

SDIS La Mère

Comptes de fonctionnement

		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
650	Défense incendie	459'018.62	459'018.62	520'406.00	239'600.00	455'833.81	455'833.81
3003.00	Commission du Feu	1'242.00		2'000.00		607.50	
3013.00	Soldes	340'599.65		379'000.00		352'972.25	
3030.00	Charges sociales (AVS, AI, AC, APG)	14'013.50		12'000.00		14'836.82	
3050.00	Assurances et cotisations	6'508.80		5'900.00		5'342.55	
3069.00	Remboursements débours et divers	16'822.20		19'730.00		15'400.40	
3091.00	Frais de formation	4'716.75		14'750.00		5'063.85	
3091.01	Frais de formation des Jeunes Sapeurs	7'907.60		11'326.00		12'880.35	
3093.00	Examens médicaux	4'805.00		6'500.00		4'527.00	
3101.00	Imprimés, fournitures de bureau, journaux	2'425.45		5'000.00		3'182.60	
3116.00	Achats d'équipement et matériel spécialisé	14'796.20		18'700.00		17'376.30	
3155.00	Entretien des véhicules et carburants	17'985.85		19'200.00		18'667.29	
3156.00	Entretien d'équipements et matériel spécialisé	24'461.95		22'000.00		1'770.25	
3181.00	Frais de port, CCP	545.07		700.00		719.80	
3182.00	Frais de téléphones, concession radio, centrale CTA	2'188.60		3'600.00		2'486.85	
4356.00	Facturation d'intervention à des tiers		30'617.50		12'000.00		20'595.00
4521.00	Participation des communes		236'848.92				225'856.11
4651.00	Subsides ECA		191'552.20		227'600.00		209'382.70

SDIS La Mère

Bilan 01.01.2022 - 31.12.2022

		SAN	Débit	Crédit	Solde
91	ACTIF	245'722.18	464'003.47	-485'343.30	224'382.35
910	Disponibilités	241'182.88	443'691.55	-480'669.00	204'205.43
9101	Comptes de chèques postaux	241'182.88	443'691.55	-480'669.00	204'205.43
9101.00	Chèques postaux	241'182.88	443'691.55	-480'669.00	204'205.43
911	Débiteurs et comptes courants		135.00	-135.00	
9115	Autres débiteurs		135.00	-135.00	
9115.00	Encaissements / remboursements		135.00	-135.00	
913	Actifs transitoires	4'539.30	20'176.92	-4'539.30	20'176.92
9139	Actifs transitoires	4'539.30	20'176.92	-4'539.30	20'176.92
9139.00	Actifs transitoires	4'539.30	20'176.92	-4'539.30	20'176.92
92	PASSIF	-245'722.18	245'722.18	-224'382.35	-224'382.35
925	Passifs transitoires	-245'722.18	245'722.18	-224'382.35	-224'382.35
9259	Passifs transitoires	-245'722.18	245'722.18	-224'382.35	-224'382.35
9259.00	Passifs transitoires	-245'722.18	245'722.18	-224'382.35	-224'382.35
	Total bilan		709'725.65	-709'725.65	



SDIS LA MEBRE

Service des finances
Route de Lausanne 16
1052 Le Mont-sur-Lausanne

T : 021 651 91 91

bourse@lemontsurlausanne.ch
www.lemontsurlausanne.ch

Année 2022

Répartition des frais d'équipement et de fonctionnement du Corps de sapeurs-pompiers selon art. 7 de la Convention

- 50% proportionnellement à la population résidente de chaque commune au 1er janvier de chaque année,
- 50% proportionnellement à la valeur d'assurance immobilière ECA de chaque commune au 1er janvier de chaque année.

Total des charges	459'018.62
./. Facturation d'intervention à des tiers	-30'617.50
./. Subsidés ECA	-191'552.20
Soldes des charges à répartir	236'848.92

Habitants au 01.01.2022

LM	9'217	49.53%	58'658.55		
CH	4'449	23.91%	28'314.19		
JO	1'460	7.85%	9'291.69		
RO	3'482	18.71%	22'160.04		
	18'608	100.00%	118'424.46	(50%) du résultat	118'424.46

Valeur immobilière (base BAT-INC/EN) au 01.01.2022

LM	3'121'800'722.84	52.93%	62'677.74		
CH	1'176'695'827.16	19.95%	23'625.03		
JO	600'250'437.93	10.18%	12'051.49		
RO	999'639'557.14	16.95%	20'070.20		
	5'898'386'545.07	100.00%	118'424.46	(50%) du résultat	118'424.46

	Acompte	Décompte	Solde
Participation finale Le Mont-sur-Lausanne	116'516.00	121'336.29	4'820.32
Participation finale Cheseaux-sur-Lausanne	49'610.00	51'939.22	2'329.20
Participation finale Jouxens-Mézery	19'977.00	21'343.17	1'366.15
Participation finale Romanel-sur-Lausanne	38'538.00	42'230.23	3'692.25
	224'641.00	236'848.92	12'207.92

Le Mont-sur-Lausanne, le 2 mars 2023

Service des finances

Le Chef de service :

L. Vial

Commentaires complémentaires

Commentaires complémentaires

Les écarts comptes/budget de +/- 20% figurent dans la liste ci-dessous. Les écarts inférieurs à CHF 5'000.- ne sont pas commentés.

Compte	Ecart	Commentaires
101		Conseil communal
101.3101.00	-8'176.85	Comme prévu au budget, une solution intégrale pour la saisie et le dépouillement des bulletins de vote et des listes d'élections au moyen d'un scanner à haute vitesse a été acquise. Les dépenses ont par contre été moins importantes que prévu en matière d'équipement, d'imprimés et de fournitures.
110		Administration communale
110.3102.00	18'871.90	Le budget a été sous-évalué. Le dépassement s'explique par les très nombreux avis d'enquête publiés dans le contexte du développement que connaît la commune.
110.3185.00	34'744.00	Le dépassement s'explique principalement par deux éléments non prévus au budget, pour lesquels la Municipalité a dû s'acquitter de frais d'expertise externes : l'initiative populaire communale "Sauvons le Vallon de la Valleyre, le poumon vert du Mont !" et l'audit du Service des travaux et infrastructures.
130		Personnel et assurances
...3040.00		En 2022, nous avons bénéficié d'une prise en charge par la Caisse de pension CIP de 1.5% pour les assurés et 1% pour les employeurs sur les taux de cotisation. Le budget ne comprenait pas cette réduction annoncée en fin d'année 2021.
130.3069.00	-19'628.20	Des primes de fidélité de 20 ans et plus ont été prises en vacances et non en salaire. Les collaborateurs peuvent choisir le moment venu de disposer d'un mois de salaire ou de quatre semaines de vacances.
130.3092.00	-5'000.00	Aucune dépense n'a été engagée pour l'optimisation de l'organisation interne.
130.3189.00	-24'755.10	L'espace accueil, auparavant délégué à une entreprise externe, a été internalisé dès le 1 ^{er} octobre 2022 au sein du Service communal de la population. Le budget comprenait les douze mois de prestation. Le coût salarial se trouve dans les comptes 620.3011.00, 620.3030.00 et 620.3040.00.
150		Affaires culturelles et loisirs
150.3102.03	-35'437.05	Comme indiqué dans les commentaires au budget 2022, le nouveau chargé de communication a repris en charge l'accompagnement rédactionnel du journal communal. La conception graphique a été entièrement internalisée, alors que nous imaginions, au moment de l'établissement du budget, que seule une partie le serait. La réduction des coûts a donc été plus importante que prévu. Ce poste est désormais stabilisé dès l'exercice 2023.
210		Impôts
210.3191.00	-6'563.70	Suite à l'abrogation par le Parlement vaudois de l'article 18a de la loi du 5 décembre 1956 sur les impôts communaux (LlCom) relatif aux dirigeants de sociétés (ou activités dirigeantes) avec effet au 1 ^{er} janvier 2017, les rétrocessions intercommunales encore

effectuées par ce compte sont le résultat de bouclage de dossiers en suspens. En 2022, nous avons reçu trois demandes de remboursement (années 2014-2015-2016).

210.3290.00	-10'166.63	Diminution des intérêts rémunérateurs en faveur des contribuables.
210.3301.01	-162'659.03	Dégrèvements (abandons de soldes), ristournes et remises d'impôt moins importantes que prévu, selon décisions de l'administration cantonale des impôts (ACI).
210.3515.03	605'513.00	part des impôts conjoncturels annuels (50% sur les gains immobiliers, les droits de mutation et successions et donations et 30% de l'impôt sur les frontaliers) à reverser dans le cadre des répartitions intercommunales de la cohésion sociale.
210.4004.00	-74'765.05	Des changements de situation sont intervenues en fin d'année 2021. Poste relativement volatile en raison de la durée de l'établissement plus ou moins courte de certains contribuables.
210.4011.00	613'536.05	L'impôt sur le bénéfice des personnes morales progresse de 46.48% alors que celui sur le capital diminue de 41.32% par rapport au budget. Dans l'ensemble, la variation des impôts des personnes morales est de +18.11%. Rappelons que ces montants sont basés sur des facturations d'acomptes provisoires.
210.4012.00	-260'296.10	
210.4013.00	146'915.15	Les personnes morales sont astreintes à un impôt complémentaire annuel de 1‰ de l'estimation fiscale des immeubles dont elles sont propriétaires mais qu'elles n'utilisent pas pour leur propre usage. La part communale est de 50 cts par franc perçu par l'Etat.
210.4050.00	1'421'762.60	L'impôt sur les successions et donations est perçu d'après les barèmes progressifs en fonction du degré de parentèle et du montant hérité ou reçu. L'impôt communal est de 100 cts par franc perçu par l'Etat. Il reste chaque année très aléatoire.
210.4061.00	8'000.00	Impôt sur les chiens.
210.4101.00	17'223.60	Une taxe d'exploitation est prélevée auprès des magasins au bénéfice d'une licence de débit de boissons alcooliques à l'emporter. La taxe communale est fixée à 1% du chiffre d'affaires moyen, réalisé sur les boissons alcooliques au cours des deux années précédentes.
210.4510.00	50'100.40	Compensation cantonale RIE III, décompte final 2022 en notre faveur.
220		Service financier
220.3210.01	42'883.12	Dans le contexte des taux négatifs (-0.75%), des limites nous ont été imposées dès 2021 par les organismes financiers sur les liquidités excédentaires. A la suite de la décision de la Banque Nationale Suisse (BNS) d'augmenter son taux directeur pour lutter contre l'inflation, les taux négatifs ont été supprimés dès le 1 ^{er} octobre 2022.
310		Service de l'environnement
310.3012.00	41'309.60	Deux absences longue durée pour cause de maladie et maternité ont nécessité l'engagement provisoire de collaborateurs externes, en contrat à durée déterminée. Ce dépassement est compensé par les prestations d'assurances pertes de gains comptabilisées dans le compte 310.4361.00.
310.3114.00	-6'559.95	Le montant prévu pour le remplacement d'un arroseur pour les terrains de foot n'a pas été engagé. L'écart concerne également l'amortissement du matériel.
310.4801.00	-6'559.95	
310.3145.00	-37'954.00	Le montant planifié n'a pas été engagé en 2022 en raison de la reprise partielle des CGPD suite à la pandémie ; ce qui implique le report de certaines charges sur l'année suivante.
310.3145.01	-32'076.85	Le montant prévu pour l'entretien des parcs et promenades n'a pas totalement été engagé, en partie grâce à la mise en place de l'entretien extensif des espaces verts et à une recherche de rationalisation des coûts.

310.3145.04	-27'808.80	Par manque de ressources humaines, le montant prévu pour les aménagements environnementaux n'a été que partiellement engagé.
310.3189.00	39'056.97	Mandat de prestataires externes pour suivi des travaux du Syndicat (SAF).
310.3189.05	139'930.55	Le montant prévu pour les frais d'études a été dépassé en faveur des études concernant la renaturation de la Valleyre. Toutefois, ces études sont prises en charge, grâce à des subventions, de 60 à 95% par le Canton et la Confédération. Une somme de CHF 146'977.45 a ainsi été remboursée en 2022 sur le compte 310.4516.00, ramenant la charge finale à CHF 37'953.10.
310.4516.00	170'081.45	
310.4232.01	-11'497.50	En 2022, il y a eu une diminution de la vente des macarons car ils ont été vendus pour une validité de 4 mois au lieu de 12 mois, à cause de la nouvelle politique du stationnement qui aurait dû entrer en vigueur au 1 ^{er} janvier de cette année.
310.4363.00	5'692.95	Participation de la commune de Cugy pour les frais liés au stand de tir plus importante que prévu.
320		Forêts
320.3146.00	19'375.40	L'augmentation est principalement liée à l'entretien de sécurisation du ruisseau de la Valleyre (CHF 12'960.-). Les bostryches ayant sévi l'été 2022 ont créé des trouées dans les peuplements à Châtifeuillet et à Bois Murat. Des plantations ont été effectuées pour boucher les trouées et éviter la venue d'espèces végétales indésirables. Il y a également eu des compléments à faire en raison de la perte de plants dans les anciennes plantations suite à la sécheresse. Des subventions liées à ces travaux sont attendues pour un total de CHF 6'724.-. Ce dernier montant sera comptabilisé sur 2023, car non définitif.
320.3170.01	-8'000.00	Malheureusement, il n'a pas été possible d'organiser de manifestation forestière comme prévu en 2022. Les emplois du temps et le contexte ne s'y prêtaient pas.
320.4355.00	5'998.65	Le marché du bois destiné à la scierie est resté étonnamment bon en 2022 alors que certains signes montraient une baisse lors de la réalisation du budget. En parallèle, le prix du bois énergie départ forêt est monté d'environ 10%. En cumulant ces deux facteurs, c'est donc une bonne surprise pour les propriétaires forestiers.
35		Bâtiments
3500		Comptes communs
350.3080.00	103'416.00	Les engagements reportés de deux agents d'exploitation à la Grande salle et à l'administration communale ainsi qu'une absence de longue durée au collège de Crétalaison nous ont obligé à faire appel à une société externe.
350.3121.00 (3501-3534)	37'541.70	L'optimisation des installations techniques est en constante progression, l'autoconsommation du courant produit par les installations photovoltaïques contribue à diminuer les coûts mais les conditions météorologiques influent également sur les coûts annuels de même que les comportements des utilisateurs. Les variations budgets/comptes sont donc fluctuantes pour ces consommables.
	<i>Répartition dans les bâtiments</i>	
350.3133.00 (3501-3535)	-77'281.00	Certains comptes relatifs à l'entretien courant 3133.00 peuvent varier en fonction de la rotation des stocks annuels de produits d'entretien, d'une gestion plus optimale des contrats de maintenance, de la fourniture de clés et des achats pour les réparations en interne par le service des bâtiments. Une analyse pointue de la gestion du compte devrait permettre un écart plus faible à l'avenir.
	<i>Répartition dans les bâtiments</i>	
350.3141.00	113'155.85	Un montant important dû à un sinistre a grevé l'état du compte, ledit montant a été entièrement remboursé par l'assurance. Le remplacement d'un producteur d'eau chaude sanitaire ainsi que divers travaux imprévus ont dû être réalisés durant l'année. S'agissant de l'entretien imprévisible des bâtiments, une estimation reste aléatoire.

350.3189.05	-185'057.45	A la suite d'une nouvelle planification des projets en cours, certaines études ont dû être reportées pour des questions de planifications générales et à l'absence de longue durée d'un chef de service.
350.3801.01	-706'500.00	L'attribution budgétée de CHF 706'500.- au fonds de réserve entretien bâtiments et domaines n'a pas été effectuée.
3501		Bâtiment administratif de Crétalaison
350.3111.00	-23'756.55	L'achat de mobilier pour l'aménagement des bureaux de la Municipalité, du Service de la jeunesse et du secrétariat n'a pas été réalisé.
350.3141.01	-165'215.10	Certains travaux concernant le coin rencontre, la douche, les réfections des appartements des locataires n'ont pas pu être réalisés et sont reportés en raison de l'absence prolongée d'un chef de service. La location de portakabines n'a pas été nécessaire.
350.4802.00	-165'215.10	
350.3901.00	-44'144.00	L'engagement d'un agent d'exploitation a été reporté dans l'année. Nous avons, de ce fait, sollicité une société externe dans l'attente de l'engagement d'un agent d'exploitation fixe.
3502		Collège de Crétalaison
350.3141.02	-47'635.95	Deux classes sur quatre ont été transformées en UAPE et le projet de remplacement des tableaux noir par des tableaux interactifs a été, pour l'instant, mis en attente. Des travaux de peinture ainsi que la réfection des parquets des appartements n'ont pas été réalisés. Le montant des dépenses étant inférieur à CHF 50'000.-, le prélèvement au fonds de réserve n'a pas été effectué.
350.4802.00	-91'700.00	
3505		Complexe sportif du Mottier
350.3011.05	-11'935.90	La différence provient principalement des fermetures momentanées durant certaines plages horaires en raison des difficultés à recruter des gardes-bain.
3506		Collège du Grand-Mont
350.3141.06	-15'468.05	Un entretien complet des stores ainsi qu'une révision des moteurs a eu lieu, ces derniers n'ont finalement pas été remplacés.
3511		Grande salle
350.3141.11	-7'798.95	Le remplacement de la ventilation d'un appartement n'a pas engendré les dépenses initialement prévues, le travail a été réalisé en interne. Le traitement de la charpente n'a pas eu lieu et est reporté.
350.3901.00	-52'397.00	Seule une faible partie du budget initialement prévu a été utilisée pour répondre à l'engagement, au 1.12.2022, d'un agent d'exploitation. Avant cette période, nous avons sollicité les services d'une entreprise de nettoyage.
3514		Bâtiment Service du feu
350.3141.14	-24'839.25	Intervention sur le parquet différente et plus favorable que le budget initial. Le montant des dépenses étant inférieur à CHF 50'000.-, le prélèvement au fonds de réserve n'a pas été effectué.
350.4802.00	-58'400.00	
3522		Anciens vestiaires du Châtaignier
350.3901.00	-9'882.00	Une rocade d'agents d'exploitation a eu lieu sur le site. La planification du temps de travail a été réduite de 20 à 10%.

3526		Collège des Martines
350.3141.26	-36'611.50	Le remplacement de quatre tableaux noir par des tableaux interactifs et l'assainissement ponctuels des aménagements extérieurs n'ont pas eu lieu en raison des travaux de surélévation du collège prévus et inscrit dans le préavis N° 06/2022. Le montant des dépenses étant inférieur à CHF 50'000.-, le prélèvement au fonds de réserve n'a pas été effectué.
350.4802.00	-63'200.00	
3531		Collège du Mottier A
350.3141.31	6'534.90	Equipement des classes ; rails pour suspension de dessins et autres documents.
3533		Collège du Mottier D
350.3189.00	-40'000.00	Un montant prévu pour les nettoyages, par une société externe, n'a pas été dépensé. Le personnel (apprenti) a pu reprendre l'entretien du bâtiment.
410		Police des constructions
410.3185.00	-21'927.95	Ce compte dépend des éventuelles procédures imprévisibles à engager avec le soutien d'un avocat. L'année 2022 a été relativement calme sur cet aspect ce qui explique l'écart constaté.
410.4313.01	26'345.60	Les revenus de ce poste dépendent exclusivement des demandes de permis de construire effectuées par les requérants/particuliers. Le nouveau règlement relatif à la perception des émoluments administratifs en la matière, appliqué depuis le 1 ^{er} novembre 2022, explique la légère augmentation.
420		Urbanisme et développement durable
420.3161.00	59'049.70	Loyers et charges ainsi que frais de remise en état du local Mont Bar ex "La Châtaigne".
420.3189.00	39'056.97	Mandat de prestataires externes pour suivi des travaux du Syndicat (SAF).
420.3510.06	30'033.10	Ce poste concerne la perception de la taxe sur les équipements communautaires (TEC). Ce montant correspond au 5% du total encaissé (compte 420.4309.00) qui doit être reversé au Canton.
420.3666.00	-309'556.40	Le fonds est alimenté par une taxe prélevée sur la consommation d'électricité. Elle est reversée aux Montains sous forme de subvention. En 2022, CHF 554'677.- ont ainsi été engagés ; l'entier du fonds a donc été promis. Une partie de cette somme a été directement versées aux requérants, soit CHF 290'443.- ; le solde restant (CHF 309'556.40) sera versé dans les deux ans qui viennent puisqu'il s'agit de subventions pour des travaux et que les demandeurs ont deux ans pour les effectuer ; la subvention est versée une fois les travaux réalisés.
420.3801.01	268'186.44	L'excédent de revenus de CHF 268'186.44 a été attribué au Fonds pour l'énergie et le développement durable (bilan 9282.06.00).
420.3809.06	570'628.76	Le revenu de la taxe sur les équipements communautaires diminué de la part de 5% à reverser au Canton a été attribué au Fonds pour équipements communautaires (bilan 9282.08.00).
420.4309.00	600'661.86	Perception de la taxe sur les équipements communautaires (TEC). Ce poste représente le montant final perçu pour les parcelles 3614 et 3634 du PA La Clochatte secteur Sud.
420.4363.00	10'630.00	Ce poste contient encore des subventions liées à la durabilité, ce qui ne devrait plus être le cas en 2023. Cependant, une subvention de CHF 20'000.- a été perçue comme participation aux frais de remise en état du local Mont Bar versée par la régie immobilière.

430**Réseau routier**

430.3011.00	-120'898.50	Le poste d'Adjoint au Chef de service (90%) n'a pas été repourvu suite au départ du titulaire fin mai. Le poste de conducteur de chantier à 80% prévu au budget 2022 n'a pas été créé.
430.3012.00	9'968.95	Dans l'équipe Voirie, une absence de longue durée pour cause de maladie a nécessité l'engagement provisoire d'un collaborateur externe, à qui un contrat de durée déterminée a été proposé. Ce dépassement est compensé par les prestations d'assurances.
430.3135.00	-7'881.75	Les coûts de fourniture annuels du sel ne sont pas tout à fait représentatifs des conditions hivernales de l'année. Dans le cas présent, l'effet "tampon" dû au stockage du sel dans les silos sis à Manlout (capacité 200 to) permet de stocker le sel d'une année à l'autre. Les conditions hivernales clémentes ont permis une économie sur les interventions de salage et de déneigement.
430.3188.00	-50'851.80	
430.3137.02	-23'900.73	La quantité de déchets publics (poubelles publiques et manifestations) a été surestimée lors de l'élaboration du budget.
430.3142.60	-132'162.35	Le montant prévu pour des aménagements routiers non planifiés n'a été que partiellement utilisé.
430.3142.61	-172'654.00	Le budget prévu pour la réfection des routes n'a été que partiellement utilisé. Par manque de ressources humaines, la deuxième partie de la planification de ces travaux n'a pas pu être réalisée.
430.3189.00	121'247.26	Un audit du service a été lancé en mai et il était important de valider de manière fine les besoins et compétences nécessaires dans le service. Le poste d'adjoint au chef de service n'ayant pas été repourvu et l'engagement d'un conducteur de chantier reporté, des prestataires externes ont été engagés afin d'effectuer le suivi nécessaire de certains projets. Ces coûts non prévus sont compensés par le poste 430.3011.00, lequel est diminué d'un montant du même ordre de grandeur. Le mandat de prestataires externes pour suivi des travaux du Syndicat (SAF) figure également dans ce compte.
430.4361.00	63'275.45	Prestations d'assurances pour une absence longue durée à la Voirie et deux absences longue durée au service technique.

431**Eclairage public**

431.3143.00	-91'336.65	En 2021, l'Office fédéral des routes (OFROU) nous avait annoncé une participation communale de CHF 75'000.- pour la mise en conformité de l'éclairage de la jonction autoroutière. Ce montant a été supporté en intégralité par l'OFROU et n'a finalement pas dû être engagé.
431.3143.01	-55'083.55	Le montant prévu pour l'amélioration du réseau et les interventions non planifiées n'a été que partiellement utilisé. En effet, en automne 2022 des contacts ont été pris avec la ville de Lausanne pour participer au développement de leur plan lumière en collaboration avec d'autres communes limitrophes et il a été décidé de ne pas faire d'aménagement importants en attendant le plan lumière qui est planifié pour l'été 2023.

440**Place de sports - cimetière**

440.4272.00	-9'000.00	Revenus aléatoires et non maîtrisables, montant impossible à connaître à l'avance, il n'y a pas eu de convention en 2022.
-------------	-----------	---

450**Ordures - déchets**

450.3012.00	-6'000.00	Le montant prévu pour le traitement du personnel occasionnel n'a pas été engagé.
450.3091.00	-3'000.00	Le montant prévu pour la formation du personnel n'a pas été engagé.

450.3811.00	147'978.81	Les comptes "Attribution aux financements spéciaux" et "Prélèvement sur les financements spéciaux" servent à équilibrer le compte "450 Ordures-déchets". Au bouclage des comptes 2022, l'excédent de revenus est de CHF 147'978.81.
450.4811.00	-190.00	
450.4354.00	23'062.60	Budget difficile à estimer, car il dépend du prix de rachat des différents déchets triés, notamment ceux du papier et carton, qui peut varier tout au long de l'année, ainsi que l'effort de tri des déchets de la population.
460		Egouts - épuration
460.3144.01	-81'773.40	Le montant prévu pour des aménagements de collecteurs non planifiés n'a été que partiellement utilisé.
460.3189.05	-85'044.04	Plusieurs études de projets de collecteurs ont été différées, et certaines ont pu être réalisées en interne.
460.3311.01	779'114.65	Conformément au Préavis n°01/2019 - Répartition intercommunale des frais de mise en séparatif des collecteurs entre les communes de Lausanne et du Mont-sur-Lausanne, secteur Clochette-Rionzi, l'amortissement a été effectué en une fois pour un montant final de CHF 793'871.77. Cette dépense a également été compensée par un prélèvement sur le compte de bilan 9280.01.00 - Réserve épuration-égouts.
460.3526.00	-133'778.58	L'exploitation de la STEP de Vidy est assurée par la Ville de Lausanne dans le cadre d'une entente intercommunale. La Commission intercommunale (CISTEP) examine le budget et les comptes. Les comptes font par ailleurs l'objet d'un contrôle par le service révision de la Ville de Lausanne. C'est cependant aux conseils communaux des 16 communes signataires de la convention qu'il incombe d'adopter le budget et les comptes (majorité des 16 conseils communaux requise). Les comptes de la STEP figurent en annexe au présent fascicule et la part à charge de notre Commune découle de ces comptes, approuvés par la CISTEP dans sa séance du 15 mars 2023.
Le Conseil communal est donc invité à adopter les comptes 2022 de la STEP de Vidy, et par là-même le montant de la part communale.		
460.3811.00	77'821.34	Les comptes "Attribution aux financements spéciaux" et "Prélèvement sur les financements spéciaux" équilibrent le compte "460 Egouts-épuration". Au bouclage des comptes 2022, l'excédent de revenus est donc de CHF 77'821.34.
460.4811.00	365'157.77	
460.4341.00	-64'108.03	Les taxes de raccordement sont encaissées lors du raccordement effectif des parcelles. Leur date de perception est dès lors difficile à estimer lors de l'établissement du budget.
460.4342.00	196'570.25	Les taxes de traitement des eaux usées sont basées sur la consommation en eau des ménages et des entreprises. Ces quantités varient fortement d'année en année en fonction des conditions météorologiques.
510/520		Enseignement primaire et secondaire
510.3522.02	-6'316.70	Les finances d'écolage ne peuvent pas être budgétées de façon précise puisqu'elles dépendent des enclassements réels qui ne sont pas connus à l'avance.
520.3522.02	-11'633.80	
520.3662.00	-5'052.00	Les déplacements avec les élèves durant les heures scolaires (patinoire, piscine, visite culturelle, etc.) ont été moins nombreux que prévu au budget.
510.3663.02	-54'298.97	Le compte courses et camps scolaires bénéficie d'un taux de change de l'Euro favorable. Par ailleurs, la participation financière de Jeunesse et sport, le programme d'encouragement du <i>sport</i> de la Confédération, n'était pas prévu au budget ainsi que le remboursement par le canton des coûts des enseignants pendant les camps.
520.3663.02	-32'142.25	
510.4332.02	109'683.50	Facturation pour la période 2017-2021 des frais d'écolage pour la scolarisation des élèves domiciliés dans d'autres communes vaudoises placés à la Fondation La Feuillère. Les
520.4332.02	43'208.45	

montants encaissés représentent CHF 102'266.80 pour le primaire et CHF 40'733.40 pour le secondaire.

550

Médiathèque scolaire et communale

550.3102.04 -6'883.85 La médiathèque a déménagé du Mottier B en juin 2022. La focalisation sur le déménagement et l'arrivée d'une nouvelle responsable ont impliqué de nouvelles priorités qui n'ont pas permis de réaliser les acquisitions prévues au budget. Le budget n'a donc pas été totalement utilisé.

560

Service médical & dentaire

560.3654.00 -29'817.00 La réorganisation à l'été 2021 du service dentaire scolaire a permis une économie importante sur le budget. Lors de l'établissement du budget 2022, la prudence pour une première année hors du service dentaire intercommunal explique cette grande différence. La réorganisation du service dentaire a donc permis d'offrir une prestation de qualité et de proximité, grâce à l'installation des équipements pour le contrôle dentaire dans l'infirmerie du collège du Rionzi et à la mobilisation des dentistes installés sur le territoire communal, tout en réalisant une économie substantielle qui permettra encore d'améliorer le service en le complétant d'une prestation dans le domaine de la prophylaxie dentaire.

570

Réfectoire scolaire

570.3189.00 -32'982.00
570.4652.00 -46'022.79 Le nombre de repas servis au réfectoire, en augmentation par rapport à 2022, n'atteint toutefois pas le résultat prévu par le prestataire lors de l'établissement du budget. Les recettes attendues au réfectoire sont liées aux prévisions du prestataire du nombre de repas servis au réfectoire. La différence entre le budget et les comptes s'explique en grande partie par la différence entre les prévisions du prestataire et le résultat annuel. Par ailleurs, les parents versent le montant des repas à l'avance et des remboursements sont effectués en cours d'année aux familles dont les enfants ne viennent plus au réfectoire ou ont terminé l'école. Ces remboursements ne peuvent pas être anticipés au budget.

610

Police administrative et Police cantonale

610.3510.00 52'807.00 Décompte provisoire 2022 de notre participation aux charges de la police cantonale.
610.3510.01 77'537.00 Décompte final 2021 de notre participation aux charges de la police cantonale.
610.4370.01 5'870.00 Les notifications des commandements de payer ne sont jamais très prévisibles d'une année à l'autre.
610.4370.02 30'057.80 Forte augmentation des dénonciations sur les fonds privés (stationnement illicite).

630

Police sanitaire

630.3003.04 11'302.60
630.4312.00 2'000.00 Dépassement dû à l'augmentation du nombre de contrôles des champignons (598 en 2022 contre 318 en 2021). Depuis la disparition du poste de contrôle à Pully, les personnes sollicitant les contrôles proviennent de 54 communes différentes mais la plupart du Mont-sur-Lausanne et de Lausanne. Compensé par la participation forfaitaire de Lausanne Région.

660

Protection civile

660.4819.00 33'989.00 Les contributions de remplacement servent à financer les abris publics des communes et à rénover les abris publics et privés. Le solde peut être utilisé pour ; acquérir du matériel, assurer le contrôle périodique des abris, couvrir les frais d'administration du fonds de contributions de remplacement et accomplir les tâches d'instruction dans le domaine de la protection civile. Le Canton responsable de la gestion du fonds, nous a autorisé à effectuer un prélèvement partiel des frais ORPC (compte 610.3521.01).

710**Service administratif**

710.3655.00	5'221.60	Compte à disposition pour frais d'évacuation et d'entreposage de mobilier dans garde-meubles suite à des exécutions forcées d'expulsions.
710.3659.10	1'517.40	Conformément au préavis N° 14/2022, Le montant attribué au fonds solidaire est constitué des jetons de présences des Conseillers d'un franc par habitant au 31 décembre 2021, soit un total de CHF 11'417.-. Les dépenses s'élèvent à CHF 1'517.40, le solde disponible en fin d'année 2022 (CHF 9'899.30) est attribué au fonds de réserve - Fonds solidaire Ukraine pour une utilisation sur les années futures.
710.4690.10	11'417.00	
710.3801.01	9'899.30	
710.4525.01	337'453.23	Décompte final 2021 EFAJE en notre faveur.

720**Prévoyance sociale**

720.3515.05	1'530'496.40	Décompte final 2021 de notre participation à la cohésion sociale. Montant compensé par un prélèvement sur le fonds 9282.09.00 - Réserve pour régulation des péréquations intercommunales. Cette réserve a été constituée au bouclage des comptes 2021 et dissoute dans le cadre des comptes 2022 selon amendement de la Commission des finances.
720.4809.07	2'000'000.00	
720.4525.00	605'513.00	part des impôts conjoncturels annuels (50% sur les gains immobiliers, les droits de mutation et successions et donations et 30% de l'impôt sur les frontaliers) à reverser dans le cadre des répartitions intercommunales de la cohésion sociale.