



Préavis au Conseil communal

Budget 2023

Municipalité

M. Daniel Besson, Municipal Ressources et cohésion

N°17/2022

Préavis adopté par la Municipalité le 11 octobre 2022

Commentaire général	2 - 13
Comptes de fonctionnement	14
Résultat du budget - récapitulation	15
1 Administration générale	16 - 18
2 Finances	19 - 20
3 Domaines et bâtiments	21 - 30
4 Travaux	31 - 34
5 Instruction publique et cultes	35 - 37
6 Sécurité publique	38 - 39
7 Sécurité sociale	40
Charges et revenus par nature	41 - 47
Situation des emprunts	48 - 49
Prévision des amortissements	50 - 52
Budget 2023 STEP	53 - 56
Budget 2023 SDIS La Mère	57 - 61
Commentaires complémentaires	62 - 76

Commentaire général

Des réalités qui ressortent du budget 2023

Un budget de crise : La crise énergétique et la pandémie de COVID-19 impactent fortement le budget 2023 compte tenu des conséquences socio-économiques qu'elles génèrent déjà. Par ailleurs, le budget est également influencé par un contexte tout à fait exceptionnel pour notre commune, à savoir le développement des plans d'affectation du Syndicat des améliorations foncières.

Bientôt une ville : Nous ne le répéterons jamais assez, Le Mont-sur-Lausanne poursuit son développement majeur en terme d'infrastructures et de services afin de préparer l'arrivée de nouveaux habitants.

Des infrastructures nécessaires : Le développement des infrastructures de la commune du Mont-sur-Lausanne se poursuit et plusieurs grands projets d'investissements déjà votés représentent un montant de CHF 8.9 millions en 2023 et CHF 11.2 millions sont des crédits à déposer. Le budget prévoit des investissements pour un total de CHF 20.1 millions. Notre commune conserve une marge d'autofinancement positive de CHF 1.62 million. Le solde sera financé par l'emprunt.

Des ressources essentielles : Pour répondre aux besoins et difficultés, la Municipalité prévoit dans son budget le renforcement des services de l'administration (+6.46 ETP), afin de faire face aux tâches supplémentaires en lien avec l'augmentation de la population et des infrastructures.

Législature en cours : Le plan d'investissement 2021-2026 permet de définir le programme d'action de la Municipalité pour la législature en cours. Il s'agit d'un cadre référentiel informant le Conseil communal des investissements prévisibles sur le court et moyen terme. Il permet à la Municipalité de planifier et d'améliorer les services à la population, mais également de fixer au mieux les priorités. Sur cette base, le plafond d'endettement pour cette législature a été fixé par le Conseil communal en février 2022 à CHF 120 millions. Le plan d'investissement a été actualisé.

Des charges et des revenus en augmentation : Il est important de relever que sur un budget total de CHF 64.27 millions, la proportion des participations aux collectivités publiques non maîtrisables par la Municipalité représente un montant de CHF 32.34 millions, soit 50.32%, en progression de 15,24% par rapport au budget 2022. À noter que la marge de manœuvre de la Municipalité sur les 49.68% restant n'est bien évidemment pas totale eu égard à la nécessité de maintenir des prestations de qualité et de respecter certains engagements contractuels avec divers prestataires. Les recettes fiscales supplémentaires sont estimées à CHF 2 millions par rapport au budget 2022.

Un budget 2023 fortement déficitaire : Le budget présente un déficit de CHF 3'107'888.-. Cet excédent de charges s'explique principalement par l'augmentation de notre participation aux charges péréquatives de CHF 1'966'317.- (+16.59%) et aux transports publics de CHF 1'024'050.-, pour un total de CHF 2'990'367.- par rapport au budget 2022, à cela s'ajoute l'augmentation des assurances maladie et accidents de CHF 197'000.- et de CHF 283'400.- (+42.39%) de charges d'énergie. La compression des charges opérée sur le fonctionnement par la Municipalité ne permet cependant pas de compenser l'augmentation des charges non maîtrisables. D'autre part, malgré l'important déficit annoncé, La Municipalité tient à poursuivre sa politique de soutien aux activités communales en liaison avec l'école, les jeunes et la culture, l'appui à l'accueil parascolaire et au réseau des garderies. Malgré la situation économique extraordinaire, la Municipalité reste déterminée à maintenir et développer des prestations de qualité pour sa population en faveur du tissu économique, associatif et sportif, ainsi que, par exemple, dans les domaines de la durabilité et de la mobilité.

Si le déficit annoncé de CHF 3.1 millions se confirme au bouclage des comptes 2023, il pourra être absorbé par les fonds propres constitués par les excédents des années précédentes. En effet, le capital au 31.12.2021 s'élève à 32.9 millions de francs.

Résultat

	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021	Ecart en %	
				B23/B22	B23/C21
Charges	64'274'474	57'594'210	56'309'890	+11.60	+14.14
Revenus	61'167'086	56'711'300	60'730'287	+7.86	+0.72
Excédent de charges/revenus (-)	3'107'388	882'910	-4'420'397		

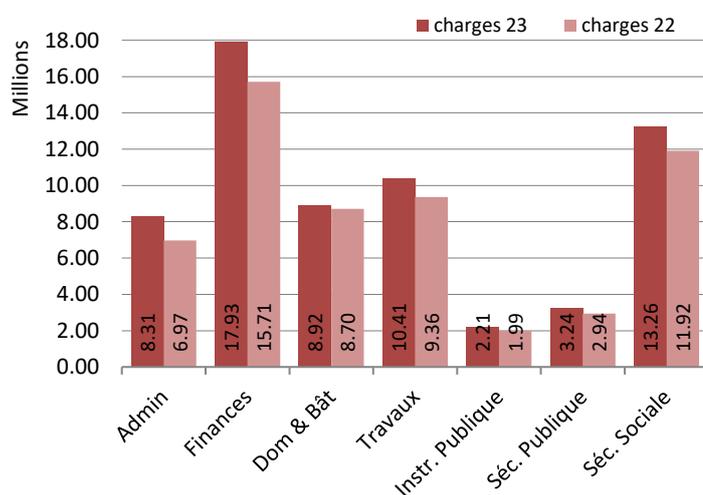
Autofinancement

	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Résultat de l'exercice	-3'107'388	-882'910	4'420'397
+ Amortissements	5'057'596	4'955'514	4'643'556
+ Attributions aux fonds	1'013'060	919'500	4'531'482
- Prélèvements aux fonds	-1'334'270	-1'433'284	-861'333
Autofinancement	1'628'998	3'558'820	12'734'102

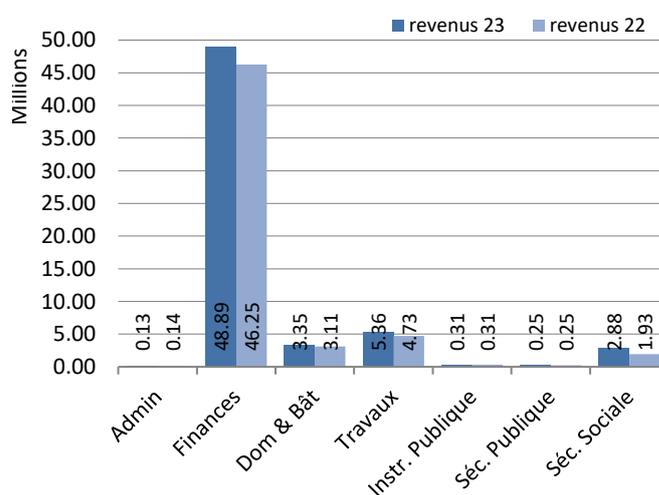
Résultat par fonction

Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Ecart	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	En CHF	En %
Administration	8'308'500	129'500	6'971'240	136'200	1'343'960	19.66
Finances	17'927'873	48'889'462	15'705'646	46'248'000	-419'235	1.37
Dom. & bâtiments	8'922'040	3'350'110	8'702'470	3'111'070	-19'470	0.35
Travaux	10'410'730	5'360'570	9'358'924	4'729'904	421'140	9.10
Instruction publique	2'207'720	311'590	1'990'980	314'700	219'850	13.12
Sécurité publique	3'236'697	245'000	2'944'250	245'000	292'447	10.83
Sécurité sociale	13'260'914	2'880'854	11'920'700	1'926'426	385'786	3.86
Totaux	64'274'474	61'167'086	57'594'210	56'711'300	2'224'478	
Excédent		3'107'388		882'910	2'224'478	
Totaux	64'274'474	64'274'474	57'594'210	57'594'210		

Budget 2023 charges par fonction



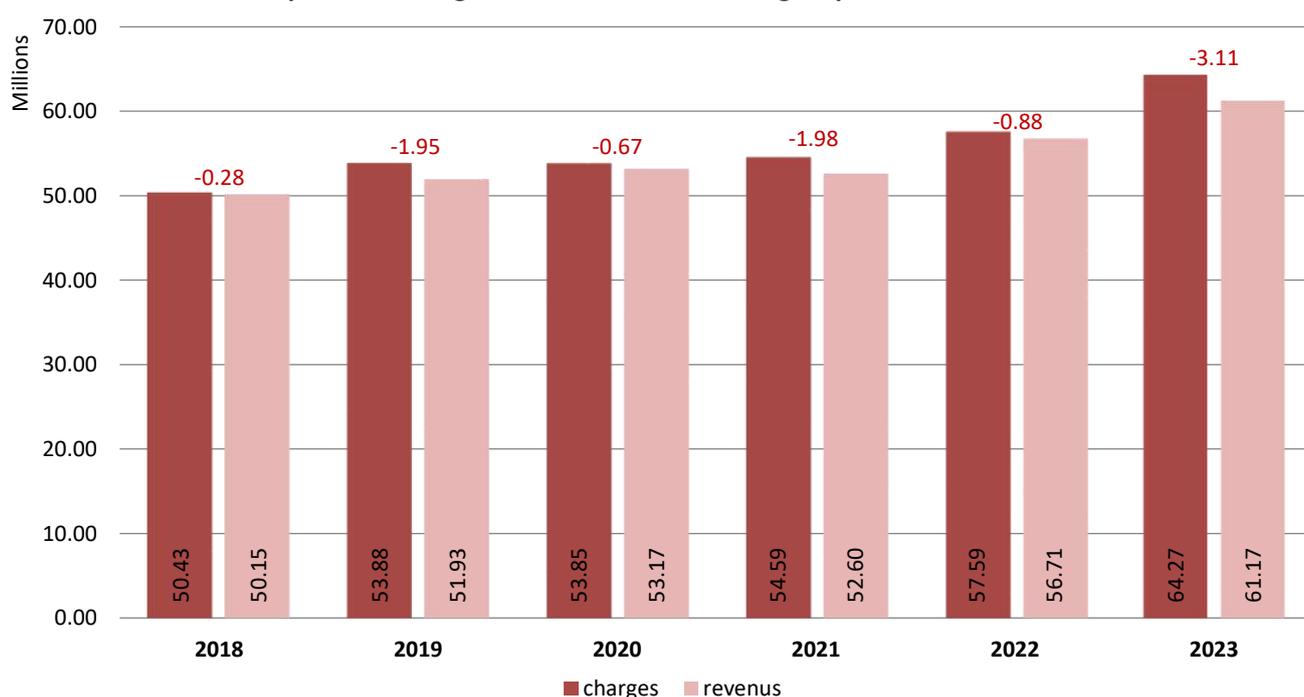
Budget 2023 revenus par fonction



Résultat par nature

Comptes	Budget	Budget	Comptes	Ecart en %	
	2023	2022		2021	B23/B22
Charges	64'274'474	57'594'210	56'309'890	11.60	14.14
Autorités et personnel	11'167'830	9'790'140	8'842'898	14.07	26.29
Biens, services, marchandises	10'011'520	9'504'180	8'144'005	5.34	22.93
Intérêts passifs	600'000	376'000	453'633	59.57	32.27
Amortissements	5'407'596	5'355'514	4'972'798	0.97	8.74
Rbts et subv. collectivités	32'344'278	28'066'156	26'202'569	15.24	23.44
Aides et subventions	2'242'840	2'157'730	1'631'645	3.94	37.42
Attributions aux fonds spéciaux	1'013'060	919'500	4'531'482	10.18	-77.64
Imputations internes	1'487'350	1'424'990	1'530'860	4.38	-2.84
Revenus	61'167'086	56'711'300	60'730'287	7.86	0.72
Impôts	40'074'000	38'027'000	40'346'471	5.38	-0.68
Patentes, concessions	340'000	335'000	392'407	1.49	-13.36
Revenus du patrimoine	1'467'500	1'376'440	1'305'391	6.62	12.42
Taxes, émoluments, produits des ventes	4'467'860	3'659'260	4'585'066	22.10	-2.56
Parts à des recettes cantonales	1'202'000	1'202'000	2'300'502	0.00	-47.75
Participations et rbts collectivités	10'541'786	8'989'426	9'133'069	17.27	15.42
Autres participations et subventions	252'320	263'900	275'187	-4.39	-8.31
Prélèvements sur fonds spéciaux	1'334'270	1'433'284	861'334	-6.91	54.91
Imputations internes	1'487'350	1'424'990	1'530'860	4.38	-2.84

Comparaison charges/revenus/résultats budgets période 2018-2023



Charges de fonctionnement

Les **écarts principaux** entre le budget 2023 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	1'377'690.00
300	Autorités et commissions	CHF	59'020.00
301	Personnel administratif et d'exploitation	CHF	878'300.00
302	Traitement du personnel enseignant remplaçant	CHF	-2'000.00
303	Assurances sociales	CHF	74'900.00
304	Caisse de pensions et prévoyance	CHF	163'290.00
305	Assurance accidents et maladie	CHF	197'070.00
306	Indemnisation et remboursement de frais	CHF	-5'890.00
308	Personnel intérimaire	CHF	0.00
309	Autres charges des autorités et du personnel	CHF	13'000.00

Les charges salariales totales enregistrent une progression de CHF 1'377'690.- (+14.07%). Les ETP supplémentaires nécessaires pour accompagner le développement se montent ainsi à 6.46. Les primes d'assurances accident et maladie (305) ont fortement augmentés en raison du taux de sinistralité des dernières années. Le poste autres charges des autorités et du personnel (309) augmente de CHF 13'000.-. Ce montant comprend également les frais de formation.

Effectif du personnel communal Ecart entre les budgets 2022 et 2023

	Total en "ETP"
Personnel prévu au budget 2022	78.45
Augmentation / Diminution	+6.46
Personnel prévu au budget 2023	84.91

Compte par fonction	Commentaires	Ecart 23/22
130 Administration générale	Création d'un poste d'assistant-e RH 0.5 ETP, suppression du poste d'archiviste 0.1 ETP	+0.40
150 Affaires culturelles, loisirs	Augmentation du taux de la collaboratrice administrative 0.2 ETP, augmentation des animateurs socioculturels 0.4 ETP.	+0.60
310 Environnement	Création d'un poste d'architecte du paysage 0.8 ETP, transfert de la chargée de projet durabilité au compte 421.3011.00 -0.2 ETP.	+0.60
350 Bâtiments	Création d'un poste de Chef de service administration et entretien du patrimoine 1 ETP, augmentation de taux de certains AGEX auxiliaires en lien avec l'occupation de certains bâtiments 0.63 ETP.	+1.63
3505 Complexe sportif Mottier	Augmentation du taux des gardes de bain en lien avec l'ouverture de la piscine le dimanche matin et certaines vacances scolaires.	+0.17
420 Urbanisme	Transfert de la chargée de projet durabilité au compte 421.3011.00 -0.4 ETP.	-0.40
421 Développement durable	Transfert de la chargée de projet durabilité au compte 421.3011.00 0.8 ETP et augmentation du taux d'activité 0.2 ETP. Ce poste est renommé "délégué-e à l'énergie".	+1.00
430 Travaux	Réorganisation du service avec l'augmentation de l'ancien poste d'adjoint 0.1 ETP, création d'un poste de délégué-e à la mobilité 0.8 ETP et transfert de la chargée de projet durabilité au compte 421.3011.00 -0.2 ETP	+0.70
450 Ordures - déchets	Différence due à la projection du nombre d'heures des collaborateurs de la déchèterie de la Viane.	-0.01
550 Médiathèque	Augmentation du taux de la responsable de la médiathèque scolaire, financé par le canton 0.2 ETP et augmentation de la responsable de la médiathèque publique 0.45 ETP, en lien avec une volonté d'augmentation des prestations à la population.	+0.65

570 Réfectoire	Renforcement de l'équipe du réfectoire en lien avec l'augmentation de la fréquentation et du déménagement de l'espace Yolo.	+0.34
610 Police administrative	Différence due à la projection du nombre d'heures des patrouilleurs scolaires.	-0.06
620 Service population	Renforcement de l'équipe suite à la reprise de l'accueil par le SPOP.	+0.85
630 Police sanitaire	Le nombre d'heures de la contrôleuse champignons est très aléatoire d'une année sur l'autre. Le montant est basé sur les heures effectuées en 2021.	+0.01
Augmentation totale		+6.46

31	Biens, services, marchandises	CHF	507'340.00
310	Imprimés et fournitures de bureau	CHF	-47'275.00
311	Achat de mobilier, matériel, machines et véhicules	CHF	138'020.00
312	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	CHF	283'400.00
313	Autres fournitures et marchandises	CHF	-80'900.00
314	Entretien des immeubles, routes et territoire	CHF	-19'400.00
315	Entretien d'objets mobilier et d'installations techniques	CHF	79'225.00
316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	CHF	180'500.00
317	Réceptions et manifestations	CHF	7'350.00
318	Honoraires et prestations de services	CHF	-15'880.00
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	CHF	-17'700.00

La forte augmentation par rapport au budget 2022 concerne essentiellement les achats de mobilier, matériel, machines et véhicules (renouvellements) (+37.44%) et les charges d'énergie (+42.39%). Dans la continuité des exercices précédents, l'entretien du patrimoine communal (bâtiments, routes, places publiques, etc.) doit être le plus régulier possible au risque de devoir entreprendre des travaux plus importants par la suite. Les services techniques gèrent un plan d'entretien par ordre de priorités.

32	Intérêts passifs	CHF	224'000.00
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	CHF	231'000.00
329	Intérêts rémunérateurs sur impôts	CHF	-7'000.00

Les chiffres économiques mondiaux se sont assombrés dans le contexte de la guerre en Ukraine et de la hausse des prix de l'énergie. En raison des taux d'inflation élevés, un assouplissement de la politique monétaire est peu probable à court terme. En Suisse, l'inflation à 3.5% reste supérieure à l'objectif de 2% de la BNS. L'évolution future des taux d'intérêt est liée à l'évolution de l'inflation mais aussi au développement économique. Un emprunt de douze millions au taux de 0.33% arrivera à échéance en 2023 La Municipalité continue de lisser les échéances d'emprunts dans le temps afin d'éviter qu'une future remontée des taux ne préte rite trop brusquement les finances communales. Malgré l'impressionnante augmentation des taux, un taux moyen de 2% est pris en compte pour le calcul des nouveaux emprunts.

33	Amortissements	CHF	52'082.00
330	Amortissements du patrimoine financier	CHF	-50'000.00
331	Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	CHF	102'082.00

Les charges d'amortissements se calculent en fonction de la durée de vie des biens. Cette dernière est par ailleurs précisée lors de chaque préavis déposé au Conseil communal. La variation des amortissements dépend donc des préavis nouvellement bouclés et de ceux entièrement amortis. Les amortissements du patrimoine administratif augmentent de 2.06%. S'agissant du patrimoine financier, le montant des défalcatons (abandons de soldes) d'impôts des années antérieures, selon décisions de l'Administration cantonale des impôts diminue.

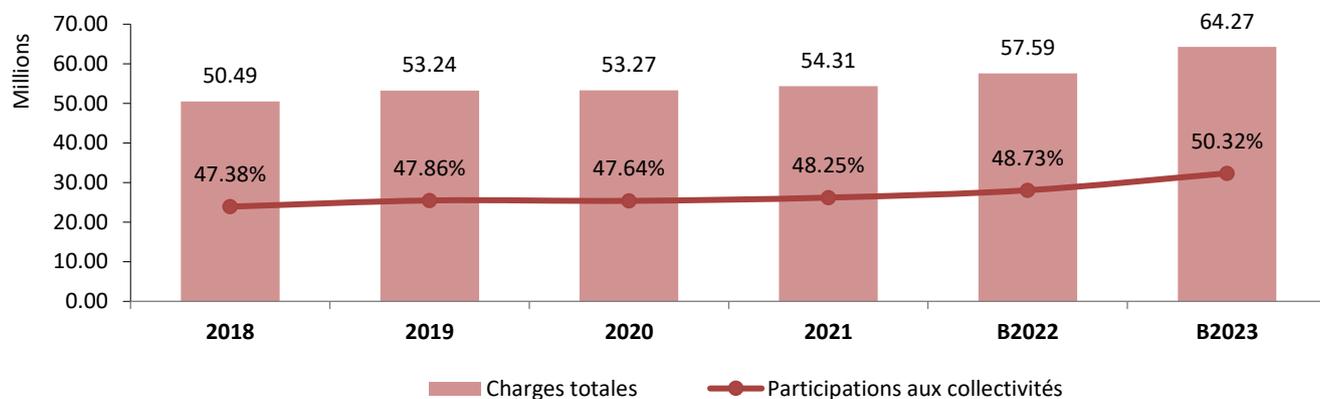
35	Remboursements, participations et subventions aux collectivités	CHF	4'278'122.00
351	Canton	CHF	2'326'199.00
352	Communes et associations de communes	CHF	1'951'923.00

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. Les variations les plus importantes sont l'augmentation de notre participation à la cohésion sociale (+14.82%), au fonds de péréquation (+12.61%) et aux transports publics (+34.62%). L'augmentation globale des participations aux collectivités publiques augmentent de 15.24%, soit de 4.2 millions.

Evolution des charges cantonales et associations de communes

Participations aux collectivités publiques	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts en CHF	Ecarts en %
351 Canton	14'098'035	11'771'836	+2'326'199	+19.76
352 Communes et associations	18'246'243	16'294'320	+1'951'923	+11.98
Participation totale	32'344'278	28'066'156	+4'278'122	+15.24
En % des charges totales	50.32%	48.73%		

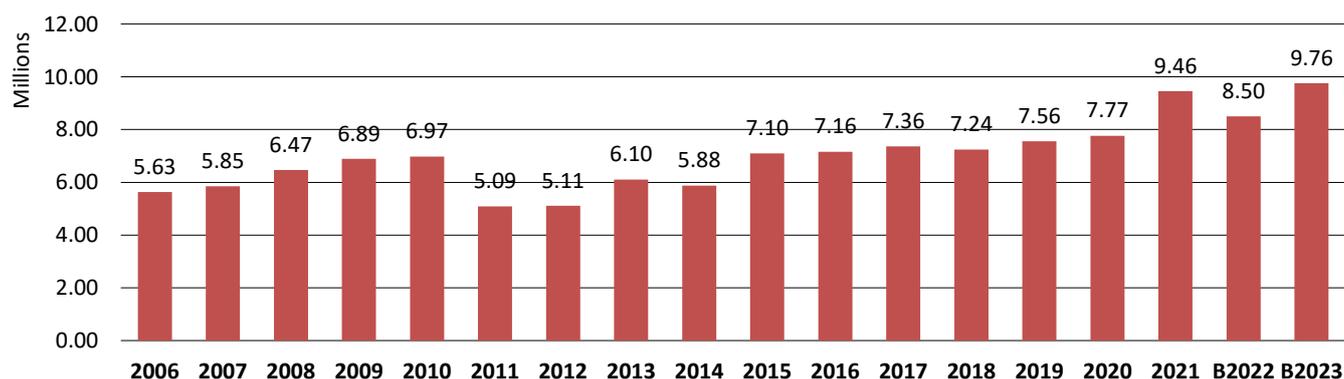
Poids des charges cantonales et associations de communes 2018 - 2023



Evolution de la participation communale aux péréquations

Soldes nets	Acomptes	Acomptes	Ecart B23/B22		Décompte	Ecart B23/C21	
	2023	2022	En CHF	En %	2021	En CHF	En %
Cohésion sociale	9'760'434	8'500'620	+1'259'814	+14.82	9'455'090	+305'344	+3.23
Péréquation	2'638'406	2'005'120	+633'286	+31.58	2'484'060	+154'346	+6.21
Réforme policière	1'421'907	1'348'690	+73'217	+5.43	1'402'434	+19'473	+1.39
Total	13'820'747	11'854'430	+1'966'317	+16.59	13'341'584	+479'163	+3.59

Evolution de la part communale à la Cohésion sociale



36	Aides et subventions	CHF	85'110.00
365	Aides, subventions à des institutions privées	CHF	-2'390.00
366	Aides individuelles	CHF	87'500.00

Le Projet Quartiers solidaires est désormais terminé mais un soutien pour la culture, les loisirs et le sport **séniors** est mis en place. Afin d'accompagner l'évolution démographique et l'augmentation du nombre d'enfants scolarisés sur le territoire communal, la flotte de bus scolaire est complétée avec un bus supplémentaire afin de maintenir cette prestation aux familles. Maintien également des prestations d'abonnements Mobilis et (reprise post Covid-19) des camps et sorties scolaires. Diminution de la subvention aux projets privés soutenus via le fonds prélevé sur la facture d'électricité, une baisse des recettes correspondantes est attendue en raison de la crise énergétique actuelle).

38	Attributions aux fonds et financements spéciaux	CHF	93'560.00
380	Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	CHF	93'560.00

Les travaux de réparations/rénovations concernant les comptes 35xx.3141.xx « Réparations programmées du bâtiment » d'un montant supérieur à CHF 50'000.- sont amortis par un prélèvement au fonds de réserve « entretien bâtiments et domaines ». Par conséquent, afin de ne pas réduire « comptablement » les charges ordinaires du budget, ~~l'équivalent de la somme de ces travaux fait l'objet d'une attribution au fonds de réserve d'un montant de CHF 1'152'500.-.~~ Attribution également de la taxe sur les équipements communautaires (diminuée de la part de 5% à reverser au Canton) au Fonds pour équipements communautaires (9282.08.00) pour un montant de CHF 755'060.-.

Revenus de fonctionnement

Les **écarts principaux** entre le budget 2023 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	2'047'000.00
400	Impôts sur le revenu, la fortune et impôt personnel	CHF	1'710'000.00
401	Impôts sur le bénéfice net et le capital des personnes morales	CHF	130'000.00
402	Impôt foncier	CHF	200'000.00
404	Droits de mutation	CHF	0.00
405	Impôts sur les successions et donations	CHF	0.00
406	Impôts et taxes sur la possession et la dépense	CHF	7'000.00

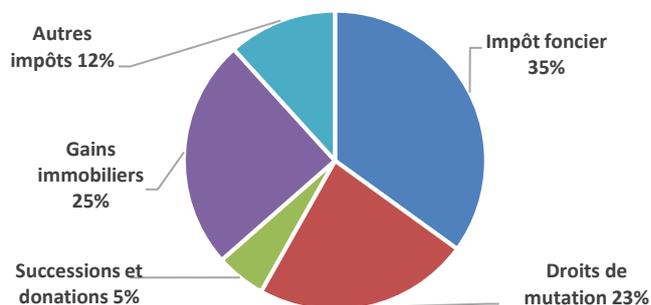
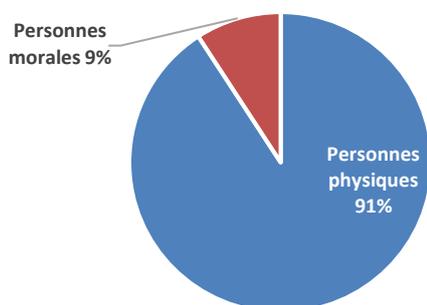
Le budget 2023 anticipe des revenus supplémentaires en lien avec la progression de la population en raison du développement et de la construction de nouveaux quartiers. L'augmentation de la population est estimée à 400 habitants d'ici fin 2023 par rapport au budget 2022. Les **revenus des personnes physiques** sont donc estimés sur la base de cette progression de la population.

Les impôts conjoncturels maintiennent leur niveau par rapport au budget 2022, notamment en raison de l'augmentation du nombre de transactions immobilières.

Pour l'élaboration du budget 2023, les recettes fiscales ont été estimées en fonction du budget 2022 et du résultat des comptes 2021 auxquels nous avons ajouté une progression pour nouveaux contribuables. Nous avons également contrôlé notre évaluation en tenant compte de la moyenne des cinq dernières années (moyenne adaptée à un taux d'imposition de **73.5%**), les acomptes 2022 facturés en décembre 2021 auxquels nous avons ajouté les ajustements effectués jusqu'au 31 août 2022 ont également servi de base de comparaison. Les rendements des **revenus des personnes morales** sont basés sur les nouveaux taux d'imposition de la RIEIII vaudoise. Ainsi, de manière générale, une augmentation de CHF 2 millions (+5.38%) de recettes fiscales en 2023 par rapport au budget 2022 est attendue, pour un total de 40 millions de francs.

Recettes fiscales liées au taux	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021	Ecart B23/B22		Ecart B23/C21	
				En CHF	En %	En CHF	En %
Taux d'imposition (%)	73.5	73.5	73.5				
Revenu et fortune PP	31'250'000	29'470'000	30'108'771	1'780'000	6.0	1'141'229	3.8
Bénéfice et capital PM	2'000'000	1'950'000	3'122'096	50'000	2.6	-1'122'096	-35.9
A la source et sur la dépense	880'000	950'000	831'233	-70'000	-7.4	48'767	5.9
Recettes fiscales selon taux	34'130'000	32'370'000	34'062'100	1'760'000	5.4	67'900	0.2
Impôt par point	464'354	440'408	463'430	23'946	5.4	924	0.2
Habitants au 31.12	10'500	9'600	9'217	900	9.4	1'283	13.9
Impôt par point et habitant	44.2	45.9	50.3	-1.7	-3.6	-6	-12.0

Recettes fiscales non liées au taux	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021	Ecart B23/B22		Ecart B23/C21	
				En CHF	En %	En CHF	En %
Impôt foncier	3'500'000	3'300'000	3'239'028	200'000	6.1	260'972	8.1
Droits de mutation	1'600'000	1'600'000	2'138'196	0	0.0	-538'196	-25.2
Impôt successions et donations	500'000	500'000	495'076	0	0.0	4'924	1.0
Impôt sur les gains immobiliers	1'200'000	1'200'000	2'298'626	0	0.0	-1'098'626	-47.8
Autres impôts non liés au taux	1'016'905	768'600	1'079'545	248'305	32.3	-62'640	-5.8
Total impôts conjoncturels	7'816'905	7'368'600	9'250'471	448'305	6.1	-1'433'566	-15.5
Total des impôts	41'946'905	39'738'600	43'312'571	2'208'305	5.6	-1'365'666	-3.2



41	Patentes, concessions	CHF	5'000.00
410	Patentes	CHF	5'000.00
411	Concessions	CHF	0.00
42	Revenus du patrimoine	CHF	91'060.00
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier	CHF	4'000.00
423	Revenus des immeubles du patrimoine financier	CHF	5'000.00
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif	CHF	82'060.00

Cette rubrique est composée des intérêts de retard sur impôts, des dividendes sur les participations de la Commune, des locations immobilières, des recettes des parkings (macarons de stationnement), des redevances et des concessions au cimetière. Augmentation des revenus des immeubles avec la location d'une nouvelle UAPE au Collège de Crétaison.

43	Taxes, émoluments, produits des ventes	CHF	808'600.00
430	Taxes légales de remplacement	CHF	794'800.00
431	Émoluments	CHF	15'000.00
433	Ecolage	CHF	0.00
434	Taxes de raccordement et d'utilisation	CHF	-50'000.00
435	Ventes et prestations de services	CHF	24'800.00
436	Remboursements de tiers	CHF	11'000.00
437	Amendes	CHF	13'000.00

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 les revenus de la taxe sur les équipements communautaires (430) et une baisse du fonds pour l'efficacité énergétique alimentée par le biais d'un prélèvement sur la facture d'électricité en raison de la diminution attendue de la consommation d'énergie.

44	Parts à des recettes cantonales	CHF	0.00
441	Parts à des recettes cantonales	CHF	0.00

Maintien de la part à l'impôt sur les gains immobiliers. Constatant le flux des transactions immobilières en 2021 et 2022, nous pouvons nous attendre à un niveau élevé de cette rubrique ces prochaines années. Nous avons tenu compte de la moyenne des trois dernières années ainsi que de la situation au 31 août 2022. Depuis l'entrée en vigueur du système péréquatif actuel le 1^{er} janvier 2011, la moitié des encaissements de l'impôt sur les gains immobiliers est prélevé en déduction de notre participation à la cohésion sociale.

45	Participations et remboursements des collectivités	CHF	1'552'360.00
451	Canton	CHF	163'775.00
452	Communes et associations de communes	CHF	1'388'585.00

Cette rubrique enregistre l'ensemble des subventions cantonales et fédérales perçues par la Commune, ainsi que la refacturation de charges aux associations intercommunales et le retour de la péréquation directe. Les principaux revenus de cette rubrique concernent la rétrocession de la péréquation directe, les dépenses thématiques et la participation sur recettes conjoncturelles. Cette rubrique comprend également le montant de notre part des CHF 33.6 millions octroyés par l'Etat aux communes pour atténuer les effets de l'entrée en vigueur de la RFFA dès le 1^{er} janvier 2020 en fonction du rendement des impôts des personnes morales. Cette compensation cantonale représente CHF 342'905.- pour l'année 2023 contre CHF 190'600.- au budget 2022.

46	Autres participations et subventions	CHF	-11'580.00
465	Participations et subventions de tiers	CHF	-11'580.00

Ajustement par rapport au budget 2022 et comptes 2021 de l'estimation du nombre de repas consommés au réfectoire scolaire -CHF 14'580.00 et augmentation des subsides aux forêts CHF 3'000.00.

48	Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	CHF	-99'014.00
480	Prélèvement sur les fonds de réserve et de renouvellement	CHF	235'120.00
481	Prélèvement sur les financements spéciaux	CHF	-334'134.00

Prélèvements pour amortissements des remplacements véhicules et réparations programmées sur les bâtiments. Cette rubrique comprend également les prélèvements sur les Fonds de réserve ordures-déchets et égouts-épuration, pour équilibrage des comptes de ces chapitres soumis au principe d'équivalence.

Dépenses nettes d'investissement¹

Les dépenses d'investissement à financer en 2023 sont réparties ainsi :

Projets	Justificatif	Statut	N° Préavis	Budget 2023
R Blécherette, traversée piétonne Croix	Routes	à déposer	-	150'000
B Cantine du Châtaignier	Bâtiments	voté	04/2022	200'000
B Champs-d'Aullie, collège y compris concours d'architecture	PA Champs-Aullie	à déposer	-	500'000
C Champ-du-Bois, puit brise-énergie	PGEE	à déposer	-	450'000
R Châtaignier, cheminement piétons + deux roues	Mobilité douce	à déposer	-	450'000
C Chêne 17-21, collecteurs	PGEE	à déposer	-	100'000
A Cohésion sociale	Autres	à déposer	-	100'000
C Creux, collecteurs	PGEE	à déposer	-	125'000
C Croix aval, collecteurs (>> Croix/Tessin, collecteurs)	PGEE	voté	02/2021	350'000
R Cugy, arrêts TL Fougères	PA Budron	à déposer	-	300'000
A Environnement (réserve)	Autres	à déposer	-	200'000
R Ferrajoz - Longeraie, liaison piétonne	Ferrajoz-Millièrè	à déposer	-	200'000
C Flon, collecteur intercommunal	PGEE	à déposer	-	150'000
C Longeraie, collecteur	PGEE	à déposer	-	650'000
R Maillefer (TL3) provisoire	Routes	à déposer	-	100'000
A Manlout - Travaux de réaménagement déchèterie	Bâtiments	à déposer	-	500'000
B Mottier B, collège	Bâtiments	voté	05/2021	7'700'000
R Pâquis aval, trottoir	PA Champs-Aullie	à déposer	-	100'000
R Penau, aides traversée + modération	Mobilité douce	à déposer	-	150'000
B Petit-Mont Auberge, assainissement façades	Bâtiments	à déposer	-	500'000
C Planches (Neuf, Milieu, Dépale), collecteurs	PGEE	voté	02/2021	50'000
R Planches (Neuf, Milieu, Dépale), route	PGEE	voté	02/2021	100'000
U Politique foncière		à déposer	-	2'000'000
A Promotion économique	Autres	à déposer	-	100'000
R Réseau mobilité douce (projets)	Mobilité douce	à déposer	-	300'000
R Réseau mobilité douce (réserve)	Mobilité douce	à déposer	-	200'000
C Ruisseau Valleyre, renaturation et voûtage	PA Clochatte	à déposer	-	1'500'000
B Sauvabelin, collège des Martines	PA Clochatte	voté	06/2022	500'000
A Transition énergétique (réserve)	Autres	à déposer	-	1'000'000
A Transition numérique (réserve)	Autres	à déposer	-	60'000
U Urbanisme éphémère		à déposer	-	250'000
C Vallon, collecteurs	PGEE	à déposer	-	200'000
A Vidéosurveillance	Autres	à déposer	-	200'000
R Zone 30 Martines	Mobilité douce	à déposer	-	220'000
S Système drainage et arrosage automatique terrains de foot	Sport	à déposer	-	160'000
U Plan d'affectation communal (PACom)		à déposer	-	100'000
R Zone 30 Grand-Mont	Mobilité douce	à déposer	-	200'000
Total				20'115'000

¹ Selon l'article 18 du règlement sur la comptabilité des communes, le plan des investissements est présenté en même temps que le budget et n'a qu'une valeur indicative. Toute dépense d'équipement doit faire l'objet d'un Préavis au Conseil communal indiquant son but, le montant du crédit, le mode de financement et les charges d'exploitation qu'elle entraîne. Il n'est pas soumis au vote.

Thèmes	Voté	A déposer	Budget 2023
R Routes	100'000	2'370'000	2'470'000
C Collecteurs	400'000	3'175'000	3'575'000
B Bâtiments	8'400'000	1'000'000	9'400'000
U Urbanisme		2'350'000	2'350'000
S Sport et loisirs		160'000	160'000
A Autres		2'160'000	2'160'000
Total	8'900'000	11'215'000	20'115'000

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 17/2022 de la Municipalité du 11 octobre 2022 ;
- Oui le rapport de la Commission des finances ;
- Considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour,

Décide

- D'adopter le budget de l'année 2023 tel que présenté*.

Au nom de la Municipalité


 La syndique
 Laurence Muller Ahtari




 Le secrétaire
 Sébastien Varrin

*Les chiffres, tableaux et graphiques de ce document ont été actualisés conformément aux amendements votés par le Conseil communal dans sa séance du 12 décembre 2022.

Comptes de fonctionnement

Budget 2023 - Récapitulation

FONCTIONS	BUDGET 2023				BUDGET 2022				COMPTES 2021			
	Charges	%	Revenus	%	Charges	%	Revenus	%	Charges	%	Revenus	%
ADMINISTRATION GENERALE	8'308'500.00	12.927	129'500.00	0.212	6'971'240.00	12.104	136'200.00	0.240	6'488'071.53	11.522	187'458.83	0.309
FINANCES	17'927'873.00	27.893	48'889'462.00	79.928	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	8'922'040.00	13.881	3'350'110.00	5.477	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	10'410'730.00	16.197	5'360'570.00	8.764	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	2'207'720.00	3.435	311'590.00	0.509	1'990'980.00	3.457	314'700.00	0.555	1'693'785.16	3.008	293'631.65	0.484
SECURITE PUBLIQUE	3'236'697.00	5.036	245'000.00	0.401	2'944'250.00	5.112	245'000.00	0.432	2'883'683.06	5.121	267'383.95	0.440
SECURITE SOCIALE	13'260'914.00	20.632	2'880'854.00	4.710	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	64'274'474.00	100.00	61'167'086.00	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			3'107'388.00				882'910.00					
EXCEDENT DE REVENUS									4'420'397.21			

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	8'308'500.00	129'500.00	6'971'240.00	136'200.00	6'488'071.53	187'458.83
101	Conseil communal	115'300.00	-	119'600.00	-	141'389.25	-
3003.00	Rétribution des autorités	38'000.00		43'000.00		34'211.85	
3030.00	Assurances sociales	2'800.00		2'100.00		2'508.65	
3040.00	Caisse de pensions	3'500.00		-		-	
3069.01	Indemnités Bureau et scrutins	55'000.00		50'000.00		49'495.30	
3099.00	Frais divers élections communales	-		-		8'406.30	
3101.00	Equipements, imprimés et fournitures	10'000.00		22'500.00		43'069.20	
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	2'000.00		2'000.00		3'697.95	
* 3185.00	Honoraires et frais d'expertises CCRI	4'000.00		-		-	
102	Municipalité	568'820.00	-	505'070.00	-	572'179.45	-
3003.00	Rétribution des autorités	430'000.00		376'000.00		460'691.45	
3030.00	Assurances sociales	40'340.00		37'920.00		39'635.70	
3035.00	Allocations familiales	720.00		720.00		360.00	
3040.00	Caisse de pensions	77'760.00		70'430.00		48'268.90	
3063.00	Frais de représentation	20'000.00		20'000.00		23'223.40	
110	Administration communale	400'700.00	35'500.00	322'000.00	34'500.00	264'513.49	42'257.48
3061.00	Frais de déplacements	7'000.00		7'000.00		7'246.05	
* 3102.00	Publications, frais d'annonces	35'000.00		25'000.00		25'270.10	
3102.01	Abonnements périodiques et documentation	6'000.00		7'000.00		6'325.55	
3102.02	Communication et promotion	25'000.00		35'000.00		17'492.98	
* 3102.03	Journal communal	30'000.00		-		-	
3109.01	Gestion documentaire et archives	8'000.00		8'000.00		8'280.95	
3151.00	Entretien mobilier et machines	500.00		1'000.00		290.80	
3155.00	Entretien des véhicules	14'000.00		14'000.00		14'151.90	
* 3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	80'000.00		80'000.00		43'864.35	
3181.00	Frais de port, CCP	25'000.00		40'000.00		29'659.86	
* 3182.00	Frais de téléphones	-		11'000.00		10'642.15	
3183.00	Frais administration	20'000.00		22'000.00		20'702.31	
3183.01	Frais bancaires	7'000.00		7'000.00		8'504.59	
3184.00	Frais de contentieux et de poursuites	13'000.00		15'000.00		15'899.85	
3185.00	Honoraires et frais d'expertises	40'000.00		50'000.00		56'182.05	
* 3193.00	Cotisations Lausanne Région	76'000.00		-		-	
* 3193.01	Cotisations institutions de droit privé	14'200.00		-		-	

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
* 4311.00	Emoluments de chancellerie		13'000.00		18'000.00		18'060.00
4313.00	Naturalisations		15'000.00		10'000.00		18'100.00
4352.00	Ventes d'imprimés et matériel		500.00		500.00		70.00
4362.00	Remboursements de frais		7'000.00		6'000.00		5'687.48
4363.00	Participations et remboursements de tiers		-		-		340.00
120	Economat	30'000.00	-	35'000.00	-	29'237.25	-
3101.00	Equipements, imprimés et fournitures	30'000.00		35'000.00		29'237.25	
130	Personnel et assurances	1'504'160.00	-	1'369'570.00	-	1'288'845.75	9'744.70
* 3011.00	Traitements du personnel	767'110.00		739'120.00		696'662.70	
3030.00	Assurances sociales	71'960.00		70'070.00		65'559.15	
3035.00	Allocations familiales	2'400.00		2'400.00		2'120.00	
3040.00	Caisse de pensions	126'930.00		120'630.00		113'562.60	
* 3050.00	Assurance maladie	215'980.00		78'000.00		67'837.50	
* 3050.01	Assurance accidents	207'990.00		148'900.00		160'331.25	
3063.00	Frais de représentation	3'900.00		3'000.00		113.80	
* 3069.00	Frais divers	19'690.00		42'450.00		34'462.60	
3091.00	Formation du personnel	34'000.00		34'000.00		19'769.20	
* 3092.00	Optimisation de l'organisation interne	25'000.00		5'000.00		2'805.50	
3186.00	Assurances	29'200.00		28'000.00		29'875.15	
* 3189.00	Prestations exécutées par des tiers	-		98'000.00		95'746.30	
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains		-		-		7'117.00
4361.02	Assurances, participation aux excédents		-		-		2'627.70
150	Affaires culturelles, loisirs	909'280.00	4'000.00	976'300.00	3'500.00	859'061.68	21'436.65
* 3011.00	Traitements du personnel	398'000.00		333'110.00		257'215.00	
3030.00	Assurances sociales	37'330.00		31'580.00		24'383.50	
3035.00	Allocations familiales	720.00		720.00		705.10	
3040.00	Caisse de pensions	60'910.00		50'310.00		36'325.90	
3063.00	Frais de représentation	1'500.00		1'000.00		67.70	
3069.00	Frais divers	120.00		480.00		335.75	
* 3102.03	Journal communal	-		60'000.00		137'424.30	
* 3170.01	Manifestations et animations	91'500.00		91'500.00		59'036.03	

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
* 3193.00	Cotisations Lausanne Région	-		76'000.00		68'520.00	
* 3193.01	Cotisations institutions de droit privé (UCV)	-		13'900.00		13'686.95	
* 3513.00	Contribution Fondation pour l'enseignement de la musique	91'200.00		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	115'000.00		114'000.00		90'262.00	
3655.10	Aide aux parents - familles EMMML	4'000.00		5'000.00		844.50	
3659.00	Dons	13'000.00		12'000.00		11'212.95	
3659.01	Dons culturels	4'000.00		3'500.00		450.00	
3659.02	Projet Solidarit'eau	1'000.00		1'000.00		800.00	
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		-		-		4'878.10
4801.00	Prélèvement fonds réserve		4'000.00		3'500.00		450.00
176	Installations sportives	164'300.00		167'700.00		170'110.00	
* 3523.01	Participation au déficit du CSM	164'300.00		167'700.00		170'110.00	
182	Transports publics	4'069'900.00	60'000.00	3'045'650.00	60'000.00	2'861'261.25	51'020.00
* 3527.00	Participation au déficit des transports publics (trafic régional)	624'150.00		577'300.00		444'835.85	
* 3527.01	Participation au déficit des transports publics (réseau urbain)	3'357'500.00		2'380'300.00		2'329'067.00	
* 3527.02	Fonds intercommunal service taxis	18'250.00		18'050.00		17'358.40	
3663.00	Achat de cartes journalières CFF	70'000.00		70'000.00		70'000.00	
4653.00	Vente de cartes journalières CFF		60'000.00		60'000.00		51'020.00
190	Informatique	546'040.00	30'000.00	430'350.00	38'200.00	301'473.41	63'000.00
* 3011.00	Traitements du personnel	94'730.00		93'330.00		-	
3030.00	Assurances sociales	8'890.00		8'850.00		-	
3035.00	Allocations familiales	480.00		-		-	
3040.00	Caisse de pensions	15'820.00		15'550.00		-	
3063.00	Frais de représentation	500.00		-		-	
3069.00	Frais divers	120.00		120.00		-	
* 3101.00	Equipements et matériel	60'500.00		46'200.00		64'774.05	
* 3151.00	Maintenance informatique et licences	272'000.00		211'300.00		236'699.36	
* 3182.00	Frais de téléphones	58'000.00		-		-	
* 3189.05	Frais d'études	35'000.00		55'000.00		-	
* 4801.00	Prélèvement fonds réserve		30'000.00		38'200.00		63'000.00

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FINANCES	17'927'873.00	48'889'462.00	15'705'646.00	46'248'000.00	14'683'652.76	50'242'913.48
210	Impôts	3'319'854.00	41'946'905.00	2'454'426.00	39'740'600.00	1'522'262.58	43'312'571.13
3184.00	Frais de contentieux et de poursuites	20'000.00		20'000.00		21'299.91	
* 3187.00	Frais perception impôts	242'000.00		257'000.00		240'791.79	
* 3191.00	Impôts communaux, rétrocession	4'000.00		20'000.00		2'268.15	
* 3290.00	Intérêts rémunérateurs	8'000.00		15'000.00		4'906.48	
* 3301.01	Dégrèvements, ristournes, remises	350'000.00		400'000.00		329'241.25	
* 3515.03	Participation sur recettes conjoncturelles	2'695'854.00		1'742'426.00		923'755.00	
* 4001.00	Impôt sur le revenu des personnes physiques (PP)		26'650'000.00		25'140'000.00		26'320'969.11
* 4002.00	Impôt sur la fortune des personnes physiques (PP)		4'600'000.00		4'330'000.00		3'787'801.95
* 4003.00	Impôt à la source		600'000.00		600'000.00		552'894.36
* 4004.00	Impôt spécial étrangers		280'000.00		350'000.00		278'338.50
* 4011.00	Impôt sur le bénéfice des personnes morales (PM)		1'350'000.00		1'320'000.00		2'477'591.00
* 4012.00	Impôt sur le capital des personnes morales (PM)		650'000.00		630'000.00		644'504.75
4013.00	Impôt complémentaire sur immeubles (PM)		300'000.00		220'000.00		369'721.85
4020.00	Impôt foncier		3'500'000.00		3'300'000.00		3'239'027.80
4040.00	Droits de mutation		1'600'000.00		1'600'000.00		2'138'196.30
4050.00	Impôt sur les successions et donations		500'000.00		500'000.00		495'075.80
4061.00	Impôt sur les chiens		44'000.00		37'000.00		42'350.00
4101.00	Taxes LADB et patentes diverses		40'000.00		35'000.00		45'515.60
4221.00	Intérêts de retard		290'000.00		286'000.00		268'342.76
4371.00	Amende soustraction IBC		-		2'000.00		-
* 4411.00	Part à l'impôt sur les gains immobiliers		1'200'000.00		1'200'000.00		2'298'626.15
4510.00	Compensation cantonale RIE III		342'905.00		190'600.00		353'615.20

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
220	Service financier	10'132'963.00	6'942'557.00	8'833'520.00	6'507'400.00	9'002'317.44	6'930'342.35
3210.01	Intérêts négatifs sur liquidités	-		-		29'751.44	
* 3223.00	Intérêts des emprunts à moyen et long terme	592'000.00		361'000.00		418'975.00	
3520.00	Alimentation fonds de péréquation	9'540'963.00		8'472'520.00		8'553'591.00	
4221.01	Intérêts créanciers et dividendes		38'000.00		38'000.00		38'029.50
4412.00	Redistribution du produit de la taxe sur le CO2		2'000.00		2'000.00		1'875.85
4520.00	Retour fonds de péréquation		4'551'404.00		4'305'670.00		4'240'825.00
4520.01	Retour dépenses thématiques		2'351'153.00		2'161'730.00		2'502'434.00
4520.02	Décompte final fonds de péréquation		-		-		147'178.00
230	Attributions fonds réserve et amortissements	4'475'056.00	-	4'417'700.00	-	4'159'072.74	-
* 3311.00	Amortissements obligatoires des ouvrages de génie civil	1'046'722.00		1'036'761.00		772'333.69	
* 3312.00	Amortissements obligatoires des bâtiments	3'428'334.00		3'380'939.00		3'386'739.05	

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	8'922'040.00	3'350'110.00	8'702'470.00	3'111'070.00	8'703'285.25	3'434'161.66
310	Service de l'environnement	1'690'690.00	73'500.00	1'344'470.00	53'000.00	1'033'491.10	77'446.65
* 3011.00	Traitements du personnel	849'920.00		774'830.00		619'503.90	
* 3012.00	Traitements du personnel occasionnel	15'000.00		15'000.00		17'682.25	
3030.00	Assurances sociales	81'130.00		74'880.00		61'058.35	
3035.00	Allocations familiales	200.00		480.00		520.00	
3040.00	Caisse de pensions	135'500.00		123'320.00		94'110.80	
3063.00	Frais de représentation	2'100.00		1'000.00		-	
3069.00	Frais divers	7'840.00		7'960.00		7'800.00	
* 3091.00	Formation du personnel	9'000.00		9'000.00		3'905.75	
* 3114.00	Achats de matériel d'exploitation	8'000.00		8'000.00		7'936.65	
* 3115.00	Achats de véhicules et accessoires	22'000.00		-		-	
* 3145.00	Entretien domaines	110'000.00		110'000.00		110'969.65	
3145.01	Entretien parcs et promenades	90'000.00		95'000.00		87'472.65	
* 3145.04	Aménagements environnementaux	120'000.00		75'000.00		-	
* 3154.00	Entretien du matériel d'exploitation	40'000.00		-		-	
* 3189.05	Frais d'études	155'000.00		45'000.00		17'531.10	
* 3801.00	Attribution fonds véhicules et machines	40'000.00		-		-	
3902.10	Imputations internes 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		1'500.00		-
4232.01	Locations places de parc		40'000.00		40'000.00		39'725.00
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains		-		-		26'745.55
4363.00	Participations et remboursements de tiers		-		1'500.00		1'039.45
* 4801.00	Prélèvement fonds réserve		30'000.00		8'000.00		7'936.65
320	Forêts	188'300.00	83'000.00	73'000.00	36'000.00	103'091.85	66'138.94
* 3146.00	Exploitation et entretien forêts	148'300.00		65'000.00		103'091.85	
* 3146.01	Achat forêts	40'000.00		-		-	
3170.01	Manifestations et animations	-		8'000.00		-	
4355.00	Vente de bois de service et bois de feu		28'000.00		24'000.00		24'208.05
4658.00	Subsides aux forêts		15'000.00		12'000.00		41'930.89
* 4801.00	Prélèvement fonds réserve		40'000.00		-		-

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35	Bâtiments	7'043'050.00	3'193'610.00	7'285'000.00	3'022'070.00	7'566'702.30	3'290'576.07
3500	Comptes communs	2'945'230.00	1'467'350.00	3'550'380.00	1'404'990.00	3'663'187.25	1'619'824.45
* 3011.00	Traitements du personnel	1'953'660.00		1'802'360.00		1'659'755.25	
3011.02	Inconvénients de fonction	20'000.00		14'800.00		15'000.00	
3012.00	Traitements du personnel occasionnel	54'000.00		53'000.00		54'122.50	
3030.00	Assurances sociales	189'220.00		177'520.00		160'527.30	
3035.00	Allocations familiales	2'320.00		2'400.00		2'260.00	
3040.00	Caisse de pensions	309'160.00		275'000.00		257'761.20	
3061.00	Frais de déplacements	600.00		1'000.00		505.40	
3063.00	Frais de représentation	4'300.00		1'000.00		553.80	
3069.00	Frais divers	1'970.00		1'800.00		1'480.00	
3080.00	Personnel intérimaire	50'000.00		50'000.00		132'717.65	
3137.01	Evacuation déchets des bâtiments	10'000.00		10'000.00		10'104.50	
3141.00	Entretien non prévisible des bâtiments	200'000.00		200'000.00		223'460.45	
* 3189.05	Frais d'études	150'000.00		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		-		-		108'964.00
* 4901.00	Imputations internes traitements du personnel		1'467'350.00		1'404'990.00		1'287'400.00
4902.00	Imputations internes entretien non prévisible des bâtiments		-		-		223'460.45
3501	Bâtiment administratif de Crétalaison	633'510.00	622'900.00	572'540.00	521'500.00	706'761.50	703'809.45
3111.00	Achats mobilier et machines de bureau	-		30'000.00		7'375.85	
3114.00	Achats de matériel d'exploitation	-		-		7'922.45	
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	80'000.00		55'000.00		75'679.95	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	54'000.00		72'000.00		58'350.45	
* 3141.01	Réparations programmées du bâtiment	389'500.00		289'500.00		460'709.95	
3186.00	Assurances	17'300.00		16'000.00		16'397.65	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	92'710.00		110'040.00		57'448.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	-		-		22'877.20	
4271.00	Locations appartements et locaux		208'400.00		208'000.00		207'699.20
4351.00	Participations aux charges d'énergie		25'000.00		24'000.00		27'477.85
4801.00	Prélèvement fonds réserve		-		-		7'922.45
* 4802.00	Prélèvement sur fonds entretien des bâtiments		389'500.00		289'500.00		460'709.95

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3502	Collège de Crétaison	113'470.00	144'600.00	163'270.00	168'540.00	133'010.00	134'195.20
3114.00	Achats de matériel d'exploitation	-	-	1'240.00	-	-	-
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	29'000.00	-	25'000.00	-	20'414.65	-
3133.00	Entretien courant du bâtiment	11'200.00	-	11'500.00	-	13'783.60	-
* 3141.02	Réparations programmées du bâtiment	32'000.00	-	91'700.00	-	54'853.00	-
3186.00	Assurances	1'400.00	-	1'500.00	-	1'285.10	-
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	39'870.00	-	32'330.00	-	33'597.00	-
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	-	-	-	-	9'076.65	-
4271.00	Locations appartements et locaux	-	130'000.00	-	75'600.00	-	76'342.20
4272.02	Participations aux charges d'énergie abri PC	-	-	-	-	-	3'000.00
4351.00	Participations aux charges d'énergie	-	14'600.00	-	-	-	-
4801.00	Prélèvement fonds réserve	-	-	-	1'240.00	-	-
4802.00	Prélèvement sur fonds entretien des bâtiments	-	-	-	91'700.00	-	54'853.00
3504	Collège du Mottier B	-	-	227'840.00	62'000.00	263'776.35	7'861.20
3114.00	Achats de matériel d'exploitation	-	-	-	-	3'441.50	-
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	-	-	25'000.00	-	46'770.15	-
3133.00	Entretien courant du bâtiment	-	-	20'000.00	-	25'925.35	-
3141.04	Réparations programmées du bâtiment	-	-	62'000.00	-	-	-
3186.00	Assurances	-	-	11'000.00	-	10'653.10	-
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	-	-	109'840.00	-	170'438.00	-
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	-	-	-	-	6'548.25	-
4272.04	Entrées Aula	-	-	-	-	-	200.00
4351.00	Participations aux charges d'énergie	-	-	-	-	-	4'219.70
4801.00	Prélèvement fonds réserve	-	-	-	-	-	3'441.50
4802.00	Prélèvement sur fonds entretien des bâtiments	-	-	-	62'000.00	-	-
3505	Complexe sportif du Mottier	545'170.00	81'500.00	527'950.00	146'100.00	437'121.75	91'473.55
* 3011.05	Traitements des surveillants de bains	62'680.00	-	51'650.00	-	33'472.60	-
3114.00	Achats de matériel d'exploitation	-	-	-	-	17'059.70	-
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	95'000.00	-	75'000.00	-	61'892.20	-
3133.00	Entretien courant du bâtiment	84'700.00	-	87'000.00	-	60'951.90	-
* 3141.05	Réparations programmées du bâtiment	44'000.00	-	65'100.00	-	19'299.00	-
3186.00	Assurances	8'800.00	-	8'100.00	-	8'375.60	-
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	249'990.00	-	241'100.00	-	208'299.00	-
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	-	-	-	-	27'771.75	-
4270.00	Locations locaux scolaires	-	1'500.00	-	1'000.00	-	-
4272.05	Entrées piscine	-	80'000.00	-	80'000.00	-	71'379.50
4351.00	Participations aux charges d'énergie	-	-	-	-	-	3'034.35
4801.00	Prélèvement fonds réserve	-	-	-	-	-	17'059.70
4802.00	Prélèvement sur fonds entretien des bâtiments	-	-	-	65'100.00	-	-

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3506	Collège du Grand-Mont	112'080.00	6'000.00	109'000.00	1'240.00	113'049.55	-
3114.00	Achats de matériel d'exploitation	-	-	1'240.00	-	-	-
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	36'000.00	-	10'000.00	-	27'958.60	-
3133.00	Entretien courant du bâtiment	14'000.00	-	14'000.00	-	13'878.85	-
* 3141.06	Réparations programmées du bâtiment	6'000.00	-	29'000.00	-	14'777.05	-
3186.00	Assurances	3'200.00	-	3'000.00	-	3'055.05	-
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	52'880.00	-	51'760.00	-	53'380.00	-
4801.00	Prélèvement fonds réserve	-	-	-	1'240.00	-	-
* 4802.00	Prélèvement sur fonds entretien des bâtiments	-	6'000.00	-	-	-	-
3507	Ancien collège du Grand-Mont	14'800.00	24'840.00	16'250.00	14'100.00	57'860.15	14'148.00
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	11'000.00	-	7'000.00	-	7'627.75	-
3133.00	Entretien courant du bâtiment	3'000.00	-	3'600.00	-	2'685.50	-
3141.07	Réparations programmées du bâtiment	-	-	4'900.00	-	45'925.70	-
3186.00	Assurances	800.00	-	750.00	-	738.85	-
39.02.00	Entretien non prévisible du bâtiment	-	-	-	-	882.35	-
4271.00	Locations appartements et locaux	-	24'840.00	-	14'100.00	-	14'100.00
4363.00	Participations et remboursements de tiers	-	-	-	-	-	48.00
3508	Collège des Planches	15'400.00	-	12'000.00	-	3'612.45	48.00
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	10'000.00	-	7'000.00	-	3'079.30	-
3133.00	Entretien courant du bâtiment	4'300.00	-	4'000.00	-	3'876.00	-
* 3141.08	Réparations programmées du bâtiment	-	-	-	-	-	-
3186.00	Assurances	1'100.00	-	1'000.00	-	1'020.95	-
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	-	-	-	-	1'794.80	-
4363.00	Participations et remboursements de tiers	-	-	-	-	-	48.00
3509	Bâtiment locatif du Petit-Mont	18'900.00	131'200.00	25'800.00	128'200.00	19'410.00	130'463.30
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	9'000.00	-	6'000.00	-	6'255.00	-
3133.00	Entretien courant du bâtiment	6'000.00	-	6'500.00	-	6'330.35	-
* 3141.09	Réparations programmées du bâtiment	1'800.00	-	11'300.00	-	749.65	-
3186.00	Assurances	2'100.00	-	2'000.00	-	1'932.35	-
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	-	-	-	-	4'142.65	-
4231.09	Loyers locaux	-	130'000.00	-	127'000.00	-	129'263.30
4271.00	Locations appartements et locaux	-	1'200.00	-	1'200.00	-	1'200.00
3510	Auberge communale	99'700.00	151'800.00	6'200.00	59'800.00	28'926.80	13'716.67
3133.00	Entretien courant du bâtiment	4'500.00	-	3'200.00	-	5'133.00	-
* 3141.10	Réparations programmées du bâtiment	92'000.00	-	-	-	1'407.20	-
3186.00	Assurances	3'200.00	-	3'000.00	-	2'974.60	-
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	-	-	-	-	19'412.00	-
4230.00	Loyers auberge	-	40'000.00	-	40'000.00	-	1'666.67
4231.10	Loyers appartement	-	19'800.00	-	19'800.00	-	12'050.00
* 4802.00	Prélèvement sur fonds entretien des bâtiments	-	92'000.00	-	-	-	-

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3511	Grande salle	178'870.00	123'220.00	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	33'000.00		15'000.00		23'679.20	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	11'800.00		13'500.00		11'138.55	
* 3141.11	Réparations programmées du bâtiment	71'000.00		9'700.00		5'420.20	
3142.00	Réparations non prévisibles du bâtiment	-		-		153.45	
3186.00	Assurances	5'000.00		5'000.00		4'602.55	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	58'070.00		56'210.00		23'267.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	-		-		2'389.80	
4271.00	Locations appartements et locaux		32'220.00		12'900.00		12'900.00
4272.11	Locations grande salle et loyers antenne		20'000.00		20'000.00		26'072.50
4363.00	Participations et remboursements de tiers		-		-		28'000.00
4801.00	Prélèvement fonds réserve		-		-		613.20
* 4802.00	Prélèvement sur fonds entretien des bâtiments		71'000.00		-		-
3512	Bâtiment Blécherette 1 / Abattoir	14'450.00	14'520.00	11'050.00	27'720.00	114'098.30	127'136.75
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	11'000.00		7'000.00		7'734.75	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	2'500.00		3'200.00		1'560.45	
3141.12	Réparations programmées du bâtiment	-		-		101'101.75	
3186.00	Assurances	950.00		850.00		849.90	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	-		-		2'851.45	
4271.00	Locations appartements et locaux		12'000.00		23'400.00		20'960.00
4351.00	Participations aux charges d'énergie		2'520.00		4'320.00		5'075.00
4802.00	Prélèvement sur fonds entretien des bâtiments		-		-		101'101.75
3514	Bâtiment Service du feu	116'960.00	51'000.00	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	18'000.00		15'000.00		12'654.85	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	17'000.00		23'000.00		17'505.05	
* 3141.14	Réparations programmées du bâtiment	33'000.00		58'400.00		5'623.05	
3186.00	Assurances	2'900.00		2'500.00		2'604.80	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	46'060.00		45'180.00		45'242.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	-		-		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		33'000.00		58'400.00		-

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3515	Bâtiment commercial du Jorat	32'620.00	34'800.00	22'510.00	34'800.00	60'412.40	33'071.70
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	11'000.00		9'000.00		7'831.45	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	3'000.00		6'000.00		3'502.50	
* 3141.15	Réparations programmées du bâtiment	11'000.00		-		39'947.45	
3186.00	Assurances	2'000.00		2'000.00		1'770.00	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	5'620.00		5'510.00		5'517.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	-		-		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		6'300.00		6'300.00		4'571.70
3516	Maison villageoise / Bâtiment PPLS	63'150.00	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	5'500.00		5'000.00		3'829.10	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	3'500.00		4'000.00		3'856.75	
* 3141.16	Réparations programmées du bâtiment	47'000.00		2'400.00		361.40	
3186.00	Assurances	950.00		900.00		868.00	
3189.00	Prestations exécutées par des tiers	6'200.00		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	55'630.00	-	42'720.00	1'640.00	30'685.10	1'869.05
3114.00	Achats de matériel d'exploitation	-		1'240.00		-	
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	7'500.00		5'000.00		5'437.60	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	5'000.00		6'000.00		4'514.40	
* 3141.17	Réparations programmées du bâtiment	-		6'500.00		916.80	
3186.00	Assurances	850.00		800.00		780.65	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	42'280.00		23'180.00		16'956.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	-		-		2'079.65	
4272.17	Locations salle de paroisse		-		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		-		1'240.00		-
3518	Eglise et Chambrette	37'020.00	8'000.00	33'870.00	8'000.00	97'141.25	8'374.05
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	3'300.00		4'000.00		2'365.75	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	5'500.00		6'000.00		5'094.30	
* 3141.18	Réparations programmées du bâtiment	4'000.00		-		49'114.60	
3186.00	Assurances	3'000.00		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	13'220.00		12'970.00		12'910.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	-		-		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	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3519	Cantine du Châtaignier	59'310.00	13'000.00	97'850.00	7'000.00	82'339.45	9'375.00
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	11'000.00		8'000.00		7'733.60	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	6'000.00		6'500.00		4'672.70	
* 3141.19	Réparations programmées du bâtiment	4'500.00		42'500.00		20'270.30	
3186.00	Assurances	850.00		1'000.00		760.60	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	36'960.00		39'850.00		39'732.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	-		-		9'170.25	
4272.19	Locations cantine		13'000.00		7'000.00		9'075.00
4363.00	Participations et remboursements de tiers		-		-		300.00
3520	Locaux barbecue et WC	10'350.00	-	20'400.00	-	5'639.40	-
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	200.00		300.00		139.20	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	2'500.00		1'000.00		3'094.10	
* 3141.20	Réparations programmées du bâtiment	7'000.00		18'500.00		-	
3186.00	Assurances	650.00		600.00		556.10	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	-		-		1'850.00	
3521	Stand de tir et ciblirie	51'050.00	16'500.00	5'000.00	-	1'268.50	-
3133.00	Entretien courant du bâtiment	600.00		600.00		888.50	
* 3141.21	Réparations programmées du bâtiment	50'000.00		4'000.00		-	
3186.00	Assurances	450.00		400.00		380.00	
4363.00	Participations et remboursements de tiers		16'500.00		-		-
3522	Anciens vestiaires du Châtaignier	28'160.00	-	32'930.00	-	35'091.95	-
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	13'000.00		8'000.00		8'937.75	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	3'500.00		4'000.00		2'649.70	
3141.22	Réparations programmées du bâtiment	-		-		1'225.10	
3186.00	Assurances	1'100.00		1'000.00		1'000.85	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	10'560.00		19'930.00		19'866.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	-		-		1'412.55	
3523	Congélateur	6'350.00	9'000.00	6'600.00	7'000.00	9'410.55	8'679.60
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	4'000.00		4'000.00		2'802.75	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	2'000.00		1'500.00		810.20	
3141.23	Réparations programmées du bâtiment	-		800.00		4'770.50	
3186.00	Assurances	350.00		300.00		304.40	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	-		-		722.70	
4232.23	Locations casiers		9'000.00		7'000.00		8'679.60

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3524	Abri STPA du Grand-Mont	61'420.00	2'000.00	57'940.00	2'000.00	41'155.40	1'000.00
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	25'000.00		20'000.00		3'284.65	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	9'600.00		12'000.00		10'515.60	
* 3141.24	Réparations programmées du bâtiment	4'900.00		4'500.00		5'462.55	
3186.00	Assurances	2'100.00		2'000.00		1'909.75	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	19'820.00		19'440.00		19'469.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	-		-		513.85	
4272.24	Locations abri		2'000.00		2'000.00		1'000.00
3525	Station de pompage En Budron	1'500.00	240.00	800.00	240.00	1'109.60	240.00
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	700.00		-		557.45	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	200.00		200.00		-	
3186.00	Assurances	600.00		600.00		552.15	
4232.25	Locations dépôt		240.00		240.00		240.00
3526	Collège des Martines	198'190.00	54'400.00	237'320.00	116'840.00	216'722.35	51'750.00
3114.00	Achats de matériel d'exploitation	2'000.00		1'240.00		-	
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	55'000.00		25'000.00		40'189.05	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	24'300.00		26'000.00		24'404.65	
* 3141.26	Réparations programmées du bâtiment	-		63'200.00		25'083.05	
3186.00	Assurances	11'300.00		10'000.00		10'219.70	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	105'590.00		111'880.00		112'003.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	-		-		4'822.90	
4270.00	Locations locaux scolaires		35'000.00		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		2'000.00		1'240.00		-
4802.00	Prélèvement sur fonds entretien des bâtiments		-		63'200.00		-
3528	Complexe de Manloud	318'190.00	155'400.00	219'270.00	115'000.00	257'698.05	128'400.65
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	85'000.00		40'000.00		49'855.70	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	45'400.00		51'000.00		48'604.00	
* 3141.28	Réparations programmées du bâtiment	117'000.00		76'600.00		90'000.65	
3186.00	Assurances	15'800.00		15'000.00		14'339.25	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	54'990.00		36'670.00		36'719.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	-		-		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		117'000.00		76'600.00		90'000.65

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3530	Vestiaires du Châtaignier	85'060.00	6'000.00	70'350.00	6'000.00	69'460.80	5'100.00
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	16'000.00		17'000.00		11'445.15	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	9'300.00		10'000.00		12'889.05	
* 3141.30	Réparations programmées du bâtiment	19'000.00		-		1'507.10	
3186.00	Assurances	3'800.00		3'500.00		3'386.70	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	36'960.00		39'850.00		39'732.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	-		-		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	157'980.00	-	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	41'000.00		35'000.00		31'216.50	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	25'000.00		25'000.00		27'318.60	
* 3141.31	Réparations programmées du bâtiment	11'000.00		13'500.00		4'564.35	
3186.00	Assurances	10'600.00		10'000.00		9'610.10	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	70'380.00		68'930.00		69'032.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	-		-		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	297'110.00	36'000.00	300'350.00	37'240.00	309'428.25	45'255.45
3114.00	Achats de matériel d'exploitation	-		1'240.00		-	
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	100'000.00		70'000.00		74'381.45	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	43'300.00		50'000.00		47'780.65	
* 3141.32	Réparations programmées du bâtiment	11'000.00		39'400.00		27'205.85	
3186.00	Assurances	12'000.00		12'000.00		10'990.10	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	130'810.00		127'710.00		127'469.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	-		-		21'601.20	
4351.00	Participations aux charges d'énergie		36'000.00		36'000.00		45'255.45
4801.00	Prélèvement fonds réserve		-		1'240.00		-

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3533	Collège du Mottier D	246'850.00	2'500.00	234'370.00	5'240.00	126'109.60	24'522.40
3114.00	Achats de matériel d'exploitation	-		1'240.00		-	
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	35'000.00		35'000.00		26'956.15	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	29'000.00		30'000.00		29'262.10	
* 3141.33	Réparations programmées du bâtiment	11'000.00		35'800.00		5'737.10	
3142.00	Réparations non prévisibles du bâtiment	-		-		-	
3186.00	Assurances	10'000.00		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	161'850.00		83'330.00		22'466.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	-		-		4'784.55	
4272.33	Locations salle de gym		2'500.00		1'000.00		2'600.00
4351.00	Participations aux charges d'énergie		-		3'000.00		21'922.40
4801.00	Prélèvement fonds réserve		-		1'240.00		-
3534	Collège du Rionzi	277'330.00	6'840.00	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	65'000.00		50'000.00		49'268.35	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	30'000.00		35'000.00		31'084.05	
* 3141.34	Réparations programmées du bâtiment	11'400.00		-		16'421.55	
3142.00	Réparations non prévisibles du bâtiment	-		-		1'976.40	
3186.00	Assurances	12'000.00		11'000.00		10'853.15	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	158'930.00		169'280.00		173'858.00	
3902.00	Entretien non prévisible du bâtiment	-		-		13'729.30	
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	247'240.00	-	-	-	-	-
3121.00	Achats d'eau, énergie et combustible	30'000.00		-		-	
3133.00	Entretien courant du bâtiment	15'000.00		-		-	
* 3161.00	Loyers	125'000.00		-		-	
3186.00	Assurances	8'000.00		-		-	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	69'240.00		-		-	

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	TRAVAUX	10'410'730.00	5'360'570.00	9'358'924.00	4'729'904.00	8'506'848.28	4'826'030.93
410	Police des constructions	35'000.00	150'000.00	30'000.00	120'000.00	36'350.50	92'246.90
* 3185.00	Honoraires et frais d'expertises	35'000.00		30'000.00		36'350.50	
* 4313.01	Permis de construire, de fouilles		150'000.00		120'000.00		92'246.90
420	Urbanisme	2'248'370.00	814'800.00	1'855'090.00	670'000.00	1'510'672.47	722'769.74
* 3003.01	Jetons de présences Commissions consultatives	8'000.00		10'000.00		3'600.00	
* 3011.00	Traitement du personnel	571'260.00		526'890.00		402'688.55	
3030.00	Assurances sociales	53'580.00		49'950.00		38'296.50	
3035.00	Allocations familiales	480.00		1'160.00		815.00	
3040.00	Caisse de pensions	93'910.00		84'730.00		65'045.70	
3063.00	Frais de représentation	1'600.00		1'000.00		85.80	
3069.00	Frais divers	240.00		360.00		250.00	
* 3101.00	Equipements, imprimés et fournitures	-		10'000.00		10'949.88	
* 3161.00	Loyers	52'500.00		-		-	
* 3185.01	Police des constructions, cotisations et abonnements	7'000.00		6'000.00		6'640.70	
* 3189.01	Remaniement parcellaire	-		200'000.00		-	
* 3189.02	Pôle de développement économique + SDNL	65'000.00		75'000.00		69'075.50	
* 3189.04	Plan d'extension	600'000.00		250'000.00		213'791.20	
* 3189.05	Frais d'études développement durable	-		40'000.00		5'385.00	
* 3510.06	Part cantonale taxes équipements communautaires	39'740.00		-		20'334.90	
* 3666.00	Subventions développement durable	-		600'000.00		255'303.80	
3801.01	Attribution fonds réserve	-		-		32'046.64	
* 3809.06	Attribution fonds taxes équipements communautaires	755'060.00		-		386'363.30	
* 4309.00	Taxes équipements communautaires		794'800.00		-		406'698.20
* 4342.05	Taxe pour le développement durable		-		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		20'000.00		25'000.00		8'461.85
421	Développement durable	730'550.00	545'000.00	-	-	-	-
* 3003.01	Jetons de présences Commissions consultatives	10'000.00		-		-	
* 3011.00	Traitement du personnel	101'580.00		-		-	
3030.00	Assurances sociales	9'530.00		-		-	
3035.00	Allocations familiales	240.00		-		-	

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3040.00	Caisse de pensions	16'580.00		-		-	
3063.00	Frais de représentation	500.00		-		-	
3069.00	Frais divers	120.00		-		-	
* 3101.00	Equipements, imprimés et fournitures	2'000.00		-		-	
* 3170.01	Manifestations et animations	11'000.00		-		-	
* 3189.05	Frais d'études	34'000.00		-		-	
3666.00	Subventions développement durable	500'000.00		-		-	
3801.01	Attribution fonds réserve	45'000.00		-		-	
* 4342.05	Taxe pour le développement durable		545'000.00		-		-
430	Réseau routier	3'890'040.00	425'000.00	3'679'430.00	240'000.00	3'168'287.66	130'696.55
* 3011.00	Traitements du personnel	1'530'000.00		1'340'120.00		1'215'355.25	
* 3012.00	Traitements du personnel occasionnel	10'000.00		10'000.00		19'389.90	
3030.00	Assurances sociales	144'450.00		127'990.00		119'190.85	
3035.00	Allocations familiales	2'000.00		3'160.00		2'309.00	
3040.00	Caisse de pensions	246'820.00		214'060.00		191'847.00	
3063.00	Frais de représentation	2'600.00		1'000.00		80.00	
3069.00	Frais divers	11'170.00		11'100.00		10'928.00	
* 3091.00	Formation du personnel	15'000.00		14'000.00		8'824.90	
* 3114.00	Achats de matériel d'exploitation	5'000.00		5'000.00		3'632.05	
* 3115.00	Achats de véhicules et accessoires	420'000.00		235'000.00		46'920.00	
3135.00	Outils et produits de déneigement	50'000.00		50'000.00		76'487.00	
* 3137.02	Evacuation déchets poubelles publiques	15'000.00		35'000.00		11'907.46	
* 3142.60	Aménagement des routes	100'000.00		150'000.00		-	
3142.61	Réfection des routes	550'000.00		630'000.00		544'377.10	
3142.62	Abri tl construction et entretien	3'000.00		3'000.00		1'050.75	
3142.63	Achat fournitures diverses	35'000.00		50'000.00		52'908.90	
* 3142.64	Entretien réseau routier	200'000.00		200'000.00		170'682.55	
* 3154.00	Entretien du matériel d'exploitation	120'000.00		150'000.00		163'178.65	
3188.00	Courses de déneigement	100'000.00		100'000.00		206'507.00	
* 3189.05	Frais d'études	170'000.00		150'000.00		122'711.30	
3801.00	Attribution fonds véhicules et machines	160'000.00		200'000.00		200'000.00	
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains			-		-	49'559.50
4363.00	Participations et remboursements de tiers			-		-	30'585.00
* 4801.00	Prélèvement fonds réserve		425'000.00		240'000.00		50'552.05

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
431	Eclairage public	238'500.00	315'000.00	333'500.00	315'000.00	200'158.64	364'037.38
3123.00	Electricité	108'500.00		83'500.00		83'087.85	
3143.00	Entretien du réseau	100'000.00		175'000.00		87'766.99	
3143.01	Amélioration du réseau	30'000.00		75'000.00		29'303.80	
4111.00	Taxe d'usage du sol		300'000.00		300'000.00		346'891.13
4517.00	Electricité participation Etat + tiers		15'000.00		15'000.00		17'146.25
440	Place de sports - cimetière	166'500.00	9'000.00	85'000.00	9'000.00	75'098.65	-
* 3141.60	Entretien Place de sports	136'500.00		60'000.00		58'113.40	
3145.03	Entretien cimetière	10'000.00		10'000.00		1'985.25	
3189.05	Frais d'études	5'000.00		-		-	
3902.10	Imputation interne évacuation déchets	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
4272.00	Redevances concessions		9'000.00		9'000.00		-
450	Ordures - déchets	1'205'730.00	1'205'730.00	1'177'190.00	1'177'190.00	1'239'084.56	1'239'084.56
* 3011.00	Traitements du personnel	169'300.00		166'290.00		166'959.65	
* 3012.00	Traitements du personnel occasionnel	10'000.00		6'000.00		6'534.60	
3030.00	Assurances sociales	16'820.00		16'330.00		16'385.60	
3035.00	Allocations familiales	380.00		-		416.00	
3040.00	Caisse de pensions	24'240.00		23'530.00		23'569.20	
3069.00	Frais divers	1'990.00		2'040.00		1'992.00	
* 3091.00	Formation du personnel	3'000.00		3'000.00		365.50	
* 3141.61	Entretien installations Viane et Manlout	15'000.00		15'000.00		8'868.76	
3188.07	Enlèvement, élimination des ordures	945'000.00		945'000.00		870'308.29	
* 3189.05	Frais d'études	20'000.00		-		-	
3801.01	Attribution fonds réserve	-		-		8'314.05	
3811.00	Attribution aux financements spéciaux	-		-		135'370.91	
4342.01	Taxes d'enlèvement de la Déchèterie		2'000.00		2'000.00		1'816.25
* 4342.04	Taxes forfaitaires déchets		650'000.00		650'000.00		653'309.81
4354.00	Vente de produits de récupération		45'000.00		35'000.00		52'970.82
4526.00	Rétrocession périmètre vente de sacs		450'000.00		450'000.00		483'521.44
4656.00	Remboursement de la taxe d'élimination du verre (TEA)		20'000.00		20'000.00		27'466.24
* 4811.00	Prélèvement sur les financements spéciaux		18'730.00		190.00		-
4902.01	Imputations internes évacuations des déchets		20'000.00		20'000.00		20'000.00

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
460	Egouts - épuration	1'896'040.00	1'896'040.00	2'198'714.00	2'198'714.00	2'277'195.80	2'277'195.80
3141.62	Exploitation station pompage	32'000.00		25'000.00		31'906.99	
* 3144.00	Entretien collecteurs	80'000.00		100'000.00		62'669.73	
* 3144.01	Aménagement collecteurs	70'000.00		100'000.00		17'678.78	
* 3187.01	Frais perception taxe épuration par Services Industriels	24'600.00		24'000.00		24'165.00	
* 3189.05	Frais d'études	150'000.00		250'000.00		68'010.92	
3311.01	Amortissements obligatoires des collecteurs	582'540.00		537'814.00		484'483.99	
* 3526.00	Participation aux charges de la STEP	956'900.00		1'161'900.00		829'527.68	
3811.00	Attribution aux financements spéciaux	-		-		758'752.71	
* 4341.00	Taxes de raccordement		150'000.00		100'000.00		85'178.92
* 4342.00	Taxes annuelles de traitement		1'000'000.00		1'000'000.00		1'374'136.04
* 4342.03	Taxes annuelles d'utilisation		670'000.00		670'000.00		817'880.84
* 4811.00	Prélèvement sur les financements spéciaux		76'040.00		428'714.00		-

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE	2'207'720.00	311'590.00	1'990'980.00	314'700.00	1'693'785.16	293'631.65
50	ADMINISTRATION DES ECOLES	30'200.00	-	28'000.00	-	43'401.10	-
500	Administration, secrétariat	30'200.00	-	28'000.00	-	43'401.10	-
3003.02	Jetons de présence Conseil d'Etablissement	1'000.00		1'000.00		180.00	
3101.00	Equipements, imprimés et fournitures	425.00		500.00		121.20	
3151.00	Entretien mobilier et machines	425.00		500.00		-	
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	850.00		1'000.00		340.00	
3172.00	Frais de réceptions, CE et direction	2'000.00		2'500.00		379.55	
* 3173.00	Promotions et prix divers	8'000.00		5'000.00		4'936.10	
3512.00	Convention de prestations avec l'Etat	17'500.00		17'500.00		37'444.25	
51	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	1'109'900.00	10'500.00	945'360.00	10'500.00	848'093.45	25'435.00
510		1'109'900.00	10'500.00	945'360.00	10'500.00	848'093.45	25'435.00
* 3011.00	Traitements du personnel	8'730.00		10'130.00		7'938.00	
3020.01	Traitements des activités parascolaires	4'000.00		5'000.00		-	
3030.00	Assurances sociales	1'190.00		1'430.00		752.60	
3103.03	Caisse de classes	18'300.00		17'400.00		17'060.00	
3112.00	Achats de mobilier et équipement pédagogique	15'500.00		18'000.00		19'059.20	
3151.00	Entretien mobilier et machines	850.00		1'000.00		220.00	
3152.00	Entretien du mobilier scolaire	850.00		1'000.00		-	
3170.02	Passeport vacances	6'000.00		6'000.00		1'316.45	
3171.00	Manifestations culturelles et sportives	7'000.00		6'000.00		3'050.00	
3186.00	Assurances	6'480.00		6'400.00		6'398.60	
* 3189.00	Prestations exécutées par des tiers	1'000.00		-		-	
3522.02	Finances d'écolage	10'000.00		10'000.00		6'391.75	
* 3662.00	Frais de transport	900'000.00		735'000.00		755'706.45	
* 3663.01	Joutes sportives, semaine 38, activités	15'000.00		8'000.00		14'108.10	
3663.02	Courses et camps scolaires	115'000.00		120'000.00		16'092.30	
4332.00	Etudes surveillées, participation des parents		3'500.00		3'500.00		4'320.00
4332.02	Finances d'écolage, participation des communes		4'500.00		4'500.00		6'500.00
4359.01	Activités parascolaires, participation des parents		2'500.00		2'500.00		5'150.00
4363.00	Participations et remboursements de tiers		-		-		9'465.00

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
52	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	334'050.00	18'300.00	321'870.00	18'300.00	209'236.80	20'359.60
520		334'050.00	18'300.00	321'870.00	18'300.00	209'236.80	20'359.60
* 3011.00	Traitements du personnel	7'480.00		7'730.00		7'379.40	
3020.00	Traitements sport scolaire facultatif	12'000.00		12'000.00		7'790.00	
3020.01	Traitements activités parascolaires	4'000.00		5'000.00		7'970.00	
3030.00	Assurances sociales	2'200.00		2'340.00		1'651.65	
3103.03	Caisse de classes	7'100.00		6'500.00		5'964.00	
3112.00	Achats de mobilier et équipement pédagogique	26'000.00		30'000.00		24'293.95	
3131.00	Fournitures activités parascolaires	1'700.00		2'000.00		1'821.50	
3151.00	Entretien mobilier et machines	1'700.00		2'000.00		-	
3152.00	Entretien du mobilier scolaire	850.00		1'000.00		-	
3171.00	Manifestations culturelles et sportives	6'000.00		5'000.00		4'584.00	
3186.00	Assurances	2'520.00		2'300.00		2'245.15	
* 3189.00	Prestations exécutées par des tiers	1'000.00		-		-	
3522.01	Frais Service d'appuis scolaires (CVAJ)	6'000.00		6'000.00		2'850.00	
3522.02	Finances d'écolage	45'000.00		50'000.00		37'550.40	
* 3662.00	Frais de transport	32'000.00		12'000.00		5'012.80	
3662.01	Abonnements Mobilis écoliers	65'000.00		60'000.00		51'246.00	
* 3663.01	Joutes sportives, semaine 38, activités	8'500.00		5'000.00		8'305.75	
3663.02	Courses et camps scolaires	105'000.00		113'000.00		37'777.80	
3809.05	Attribution fonds réserve spectacles scolaires	-		-		2'794.40	
4332.00	Etudes surveillées, participation des parents		800.00		800.00		560.00
4332.02	Finances d'écolage, participation des communes		5'000.00		5'000.00		5'200.00
4359.01	Activités parascolaires, participation des parents		2'500.00		2'500.00		3'910.00
4363.00	Participations et remboursements de tiers		-		-		2'794.40
4512.00	Participation de l'Etat au sport facultatif		10'000.00		10'000.00		7'895.20
530	Enseignement spécialisé	2'000.00	-	2'000.00	-	1'709.75	-
3522.00	Participation organisation régionale (CRENOL)	2'000.00		2'000.00		1'709.75	
540	Orientation professionnelle	9'000.00	-	9'000.00	-	8'349.00	-
3512.01	Participation orientation professionnelle	9'000.00		9'000.00		8'349.00	

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
550	Médiathèque scolaire et communale	285'920.00	125'470.00	270'270.00	114'000.00	239'880.01	119'287.55
* 3011.00	Traitements du personnel	199'040.00		164'030.00		165'569.05	
3030.00	Assurances sociales	18'670.00		15'550.00		15'664.85	
3035.00	Allocations familiales	480.00		480.00		480.00	
3040.00	Caisse de pensions	30'680.00		25'170.00		21'829.10	
3069.00	Frais divers	-		40.00		24.25	
3069.02	Frais de déplacements et formation	2'000.00		2'000.00		2'275.00	
3101.00	Equipements, imprimés et fournitures	2'000.00		2'000.00		1'770.85	
3102.01	Abonnements périodiques et documentation	5'000.00		5'000.00		5'750.36	
3102.04	Achat de livres et documentation	13'500.00		15'000.00		12'586.70	
3111.00	Achats mobilier et machines de bureau	4'000.00		30'000.00		996.75	
3112.00	Achats de mobilier et équipement pédagogique	1'700.00		2'000.00		237.95	
3152.00	Entretien du mobilier scolaire	850.00		1'000.00		-	
3170.01	Manifestations et animations	8'000.00		8'000.00		12'695.15	
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains		-		-		7'714.55
4512.01	Participation de l'Etat aux traitements du personnel		125'470.00		114'000.00		111'573.00
560	Service médical & dentaire	71'500.00	-	76'000.00	-	64'279.35	-
3012.01	Médecin scolaire	10'000.00		10'000.00		4'782.30	
3109.00	Prévention santé, action et formation	9'000.00		9'000.00		149.30	
3116.00	Achats d'équipement et de matériel	2'500.00		2'500.00		15'916.95	
3654.00	Service dentaire scolaire	50'000.00		54'500.00		43'430.80	
570	Réfectoire scolaire	286'870.00	157'320.00	260'630.00	171'900.00	210'318.70	128'549.50
* 3011.00	Traitements du personnel	101'750.00		75'900.00		69'348.80	
3030.00	Assurances sociales	9'540.00		7'200.00		6'574.00	
3035.00	Allocations familiales	1'140.00		960.00		1'114.90	
3040.00	Caisse de pensions	3'870.00		4'370.00		3'957.00	
3189.00	Prestations exécutées par des tiers	170'570.00		172'200.00		129'324.00	
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains		-		-		-
4652.00	Vente repas Réfectoire		157'320.00		171'900.00		128'549.50
580	Temple et cultes	78'280.00	-	77'850.00	-	68'517.00	-
* 3011.00	Traitements du personnel	16'380.00		16'070.00		15'470.40	
* 3011.01	Traitement marguillier	10'620.00		10'410.00		10'408.45	
3030.00	Assurances sociales	1'480.00		1'470.00		1'589.15	
3124.00	Entretien et frais divers	1'000.00		1'000.00		-	
3652.00	Contribution église catholique	47'000.00		47'000.00		39'317.60	
3652.01	Contribution Paroisse de Villamont	1'800.00		1'900.00		1'731.40	

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	SECURITE PUBLIQUE	3'236'697.00	245'000.00	2'944'250.00	245'000.00	2'883'683.06	267'383.95
610	Police administrative et Police cantonale	2'269'257.00	120'000.00	2'073'390.00	105'000.00	2'065'183.80	128'590.59
* 3011.00	Traitements du personnel	490'450.00		427'300.00		399'636.10	
3011.02	Inconvénients de fonction	16'000.00		14'400.00		13'600.00	
3030.00	Assurances sociales	47'500.00		41'870.00		39'174.30	
3035.00	Allocations familiales	1'200.00		1'680.00		1'380.00	
3040.00	Caisse de pensions	70'100.00		56'950.00		54'601.80	
3063.00	Frais de représentation	2'100.00		1'000.00		-	
* 3065.00	Frais d'habillement	8'000.00		4'000.00		4'691.15	
3069.00	Frais divers	1'000.00		1'000.00		456.60	
3091.00	Formation du personnel	4'000.00		12'000.00		340.00	
3091.01	Santé & Sécurité au travail	15'000.00		15'000.00		9'456.10	
3101.00	Equipements, imprimés et fournitures	5'000.00		10'000.00		4'808.90	
3143.02	Signalisation routière	100'000.00		100'000.00		120'837.35	
3155.00	Entretien des véhicules	7'000.00		7'000.00		4'147.15	
* 3156.01	Entretien de matériel spécialisé - vidéosurveillance	10'000.00		-		-	
* 3182.00	Frais de téléphones	-		2'500.00		2'207.50	
* 3189.00	Prestations exécutées par des tiers	35'000.00		-		878.70	
* 3189.05	Frais d'études	15'000.00		10'000.00		-	
3510.00	Participation aux charges cantonales	1'421'907.00		1'348'690.00		1'324'897.00	
3510.01	Décompte final des charges cantonales	-		-		66'572.00	
3524.00	Constat de décès, convois funèbres et inhumations	20'000.00		20'000.00		17'499.15	
4312.00	Emoluments		10'000.00		10'000.00		5'994.35
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains		-		-		9'051.85
4370.00	Amendes		25'000.00		25'000.00		21'720.00
4370.01	Notification commandements de payer		30'000.00		25'000.00		32'535.00
4370.02	Ordonnances pénales (Fonds privés + RGP)		55'000.00		45'000.00		59'289.39
620	Service communal de la population	539'600.00	115'000.00	451'910.00	130'000.00	440'597.85	128'833.36
* 3011.00	Traitements du personnel	377'330.00		304'250.00		300'325.35	
3030.00	Assurances sociales	35'390.00		28'840.00		28'470.70	
3035.00	Allocations familiales	960.00		960.00		960.00	
3040.00	Caisse de pensions	59'920.00		48'360.00		47'851.20	
3063.00	Frais de représentation	1'500.00		1'000.00		337.60	
3069.00	Frais divers	1'500.00		3'500.00		290.00	

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3191.01	Taxes Service de la population (SPOP)	63'000.00		65'000.00		62'363.00	
4312.00	Emoluments		115'000.00		130'000.00		120'700.11
4361.00	Allocations d'assurances pour pertes de gains		-		-		8'133.25
630	Police sanitaire	17'640.00	10'000.00	15'450.00	10'000.00	15'585.95	9'960.00
* 3003.04	Contrôle denrées alimentaires	15'030.00		13'010.00		13'353.70	
3030.00	Assurances sociales	1'410.00		1'240.00		1'254.00	
3524.01	Inspectorat et équarissage	1'200.00		1'200.00		978.25	
4312.00	Emoluments		10'000.00		10'000.00		9'960.00
650	Défense incendie	152'200.00	-	145'700.00	-	117'145.16	-
* 3521.00	Participation SDIS La Mère	152'200.00		145'700.00		117'145.16	
660	Protection civile	258'000.00	-	257'800.00	-	245'170.30	-
3123.00	Electricité	2'200.00		1'700.00		1'612.85	
3182.00	Frais de téléphones	-		300.00		175.35	
3511.00	Participation au Fonds cantonal ORPC	62'400.00		62'400.00		59'384.00	
3521.01	Contribution aux charges de l'ORPC	193'400.00		193'400.00		183'998.10	

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	SECURITE SOCIALE	13'260'914.00	2'880'854.00	11'920'700.00	1'926'426.00	13'350'564.60	1'478'707.35
710	Service administratif	3'451'580.00	185'000.00	3'371'680.00	184'000.00	3'170'847.30	312'486.35
3161.00	Loyers	225'000.00		222'000.00		224'093.80	
3525.00	Participation Centre Social Régional (ARASPE)	2'880.00		2'850.00		2'740.80	
3525.01	Participation Réseau EFAJE Gros de Vaud et environs	78'400.00		78'000.00		76'423.60	
3525.02	Participation Accueil collectif préscolaire (garderies)	1'405'600.00		1'403'000.00		1'174'588.10	
3525.03	Participation Accueil familial de jour (mamans/papas de jour)	27'600.00		18'000.00		22'907.20	
* 3525.04	Participation Accueil collectif parascolaire (UAPE)	1'505'000.00		1'452'000.00		1'364'360.70	
3525.09	Décompte final Réseau EFAJE	-		-		75'690.55	
* 3653.02	Aides, subventions pour la culture, les loisirs et le sport - Séniors	10'000.00		-		-	
3655.00	Fonds aide occasionnelle	5'000.00		10'000.00		969.30	
3655.01	Projet Quartiers solidaires	-		34'350.00		81'487.00	
* 3655.02	Contribution FAJE	48'000.00		48'000.00		45'680.00	
3655.03	Subvention Association Jardin d'enfants mille Pattes	43'620.00		24'300.00		24'300.00	
3655.04	Subvention Atelier Les Mains enchantées	29'920.00		19'180.00		19'180.00	
3659.03	Subvention taxe déchets	60'000.00		60'000.00		57'826.25	
3665.00	Aides sociales (Fonds André Serment)	-		-		600.00	
3901.00	Imputations internes traitements du personnel	10'560.00		-		-	
4271.10	Participation EFAJE locaux Rionzi (UAPE)		183'000.00		182'000.00		182'556.00
4271.11	Location salle polyvalente Rionzi		2'000.00		2'000.00		1'050.00
4525.01	Décompte final Réseau EFAJE		-		-		102'659.90
4690.00	Rendement du Fonds André Serment		-		-		26'220.45
711	Service social intercommunal (ARASPE - Agence AVS)	48'900.00	-	48'400.00	-	255'123.30	-
* 3525.08	Participation association régionale de l'action sociale	48'900.00		48'400.00		255'123.30	
720	Prévoyance sociale	9'760'434.00	2'695'854.00	8'500'620.00	1'742'426.00	9'924'594.00	1'166'221.00
3515.00	Participation aux charges cantonales	9'760'434.00		8'500'620.00		7'924'594.00	
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		2'695'854.00		1'742'426.00		923'755.00

Charges et revenus par nature

TABLEAU DES CHARGES PAR NATURE

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		En CHF	En %	En CHF	En %	En CHF	En %
3	CHARGES	64'274'474.00	100.000	57'594'210.00	100.000	56'309'890.64	100.000
30	Autorités et personnel	11'167'830.00	17.375	9'790'140.00	16.998	8'842'898.10	15.704
300	Autorités et commissions	502'030.00	0.781	443'010.00	0.769	512'037.00	0.909
301	Personnel administratif et d'exploitation et enseignants	7'845'020.00	12.205	6'966'720.00	12.096	6'158'800.00	10.937
302	Traitement du personnel enseignant remplaçant	20'000.00	0.031	22'000.00	0.038	15'760.00	0.028
303	Assurances sociales	787'150.00	1.225	712'250.00	1.237	636'116.85	1.130
304	Caisse de pensions et de prévoyance	1'275'700.00	1.985	1'112'410.00	1.931	958'730.40	1.703
305	Assurances accidents et maladie	423'970.00	0.660	226'900.00	0.394	228'168.75	0.405
306	Indemnisation et remboursement de frais	158'960.00	0.247	164'850.00	0.286	146'694.20	0.261
308	Personnel intérimaire	50'000.00	0.078	50'000.00	0.087	132'717.65	0.236
309	Autres charges des autorités et du personnel	105'000.00	0.163	92'000.00	0.160	53'873.25	0.096
31	Biens, services, marchandises	10'011'520.00	15.576	9'504'180.00	16.502	8'144'005.49	14.463
310	Imprimés et fournitures de bureau	266'825.00	0.415	314'100.00	0.545	391'035.57	0.694
311	Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	506'700.00	0.788	368'680.00	0.640	200'743.75	0.356
312	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	951'900.00	1.481	668'500.00	1.161	698'520.15	1.240
313	Autres fournitures et marchandises	552'400.00	0.859	633'300.00	1.100	582'381.36	1.034
314	Entretien des immeubles, routes et territoire	3'147'900.00	4.898	3'167'300.00	5.499	2'717'729.70	4.826
315	Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	469'025.00	0.730	389'800.00	0.677	418'687.86	0.744
316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	402'500.00	0.626	222'000.00	0.385	224'093.80	0.398
317	Réceptions et manifestations	222'350.00	0.346	215'000.00	0.373	133'899.58	0.238
318	Honoraires et prestations de services	3'334'720.00	5.188	3'350'600.00	5.818	2'630'075.62	4.671
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	157'200.00	0.245	174'900.00	0.304	146'838.10	0.261

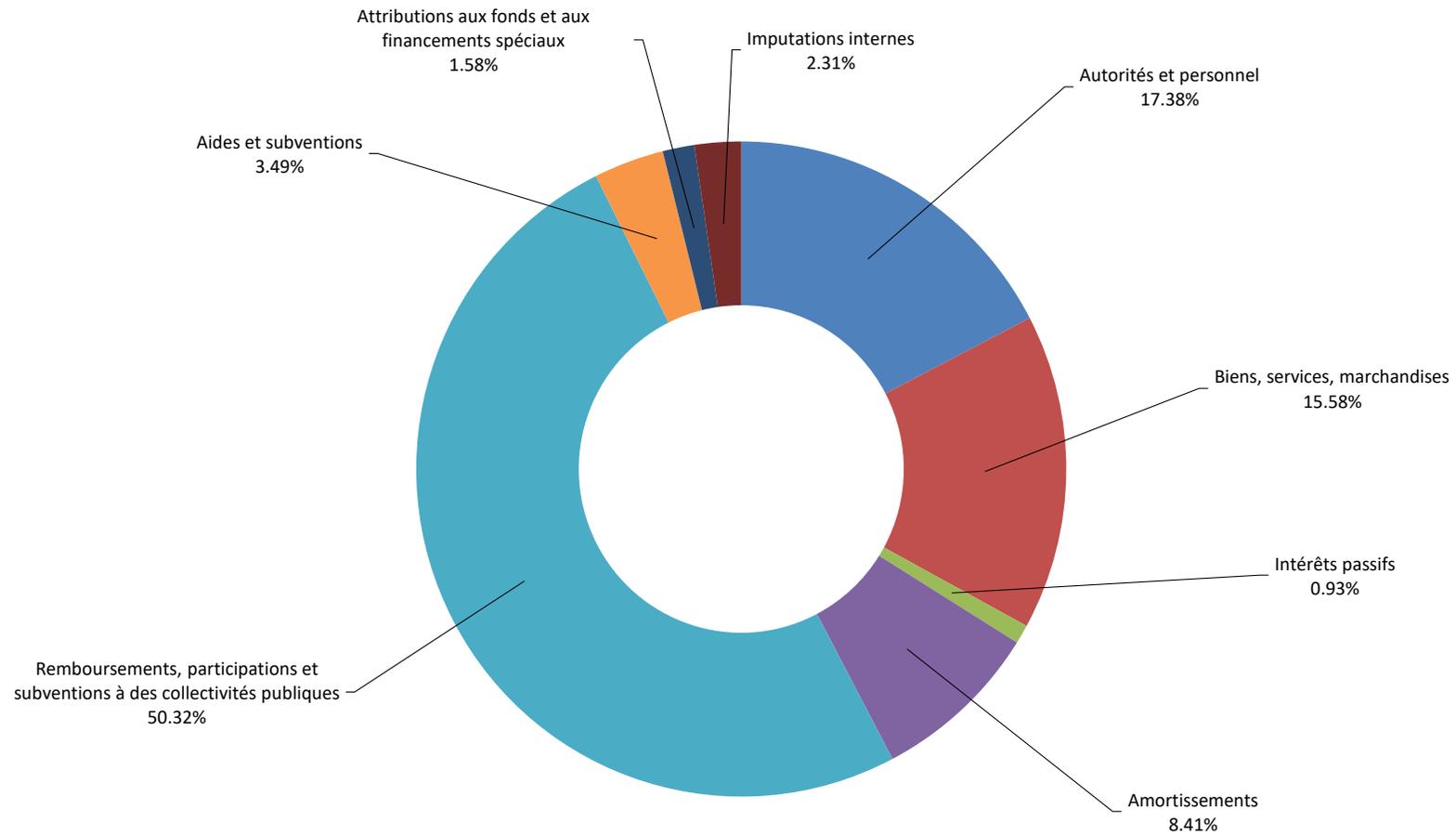
Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		En CHF	En %	En CHF	En %	En CHF	En %
32	Intérêts passifs	600'000.00	0.933	376'000.00	0.653	453'632.92	0.806
321	Intérêts des dettes à court terme	0.00	0.000	0.00	0.000	29'751.44	0.053
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	592'000.00	0.921	361'000.00	0.627	418'975.00	0.744
329	Intérêts rémunérateurs sur impôts	8'000.00	0.012	15'000.00	0.026	4'906.48	0.009
33	Amortissements	5'407'596.00	8.413	5'355'514.00	9.299	4'972'797.98	8.831
330	Amortissements du patrimoine financier	350'000.00	0.545	400'000.00	0.695	329'241.25	0.585
331	Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	5'057'596.00	7.869	4'955'514.00	8.604	4'643'556.73	8.246
35	Remboursements, participations et subventions aux collectivités publiques	32'344'278.00	50.322	28'066'156.00	48.731	26'202'568.89	46.533
351	Canton	14'098'035.00	21.934	11'771'836.00	20.439	10'452'122.15	18.562
352	Communes et associations de communes	18'246'243.00	28.388	16'294'320.00	28.292	15'750'446.74	27.971
36	Aides et subventions	2'242'840.00	3.489	2'157'730.00	3.746	1'631'644.80	2.898
365	Aides, subventions à des institutions privées	432'340.00	0.673	434'730.00	0.755	417'491.80	0.741
366	Aides individuelles	1'810'500.00	2.817	1'723'000.00	2.992	1'214'153.00	2.156
38	Attributions aux fonds et aux financements spéciaux	1'013'060.00	1.576	919'500.00	1.597	4'531'482.01	8.047
380	Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	1'013'060.00	1.576	919'500.00	1.597	3'637'358.39	6.460
381	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0.000	0.00	0.000	894'123.62	1.588
39	Imputations internes	1'487'350.00	2.314	1'424'990.00	2.474	1'530'860.45	2.719
390	Imputations internes	1'487'350.00	2.314	1'424'990.00	2.474	1'530'860.45	2.719

TABLEAU DES REVENUS PAR NATURE

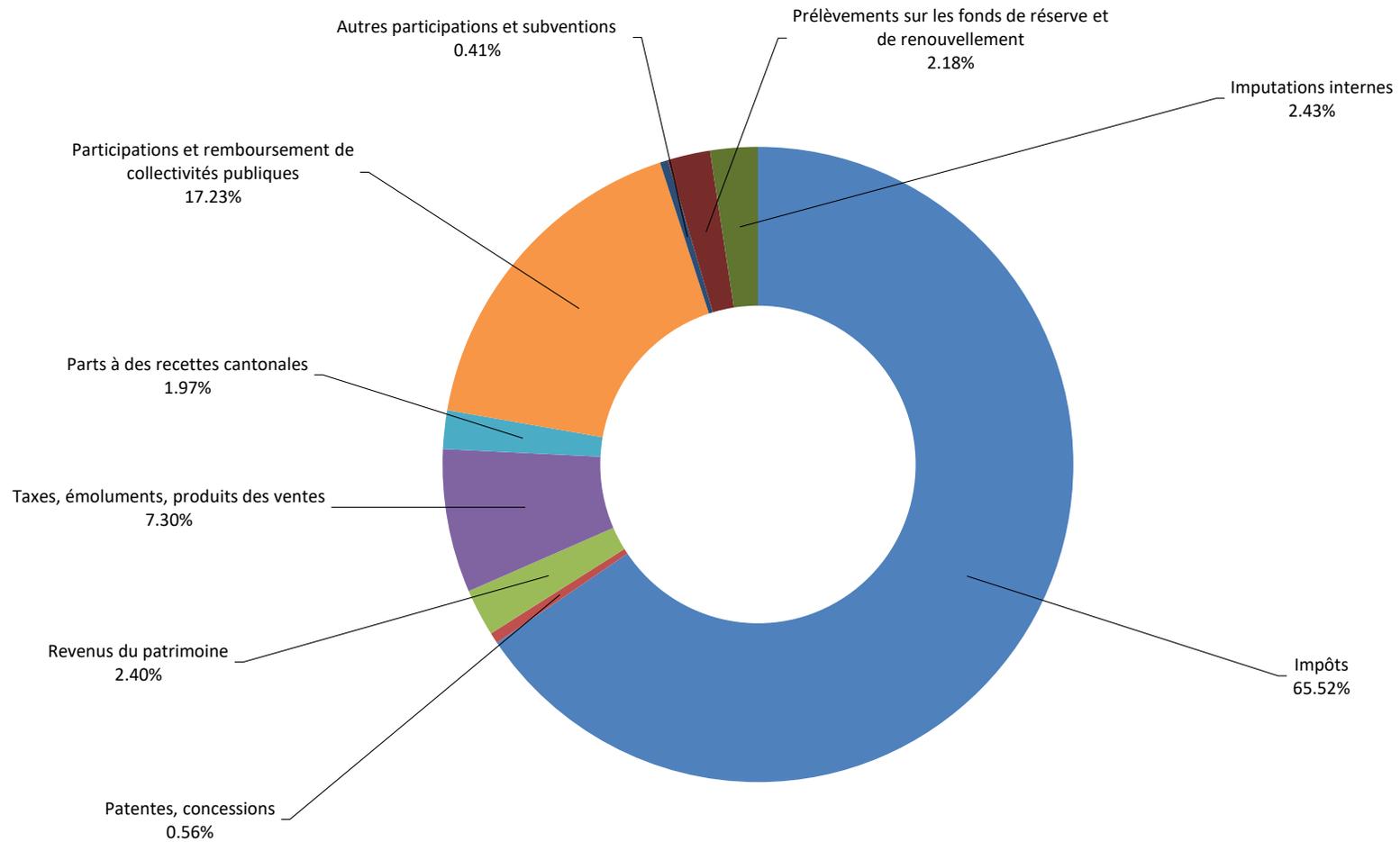
Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		En CHF	En %	En CHF	En %	En CHF	En %
4	REVENUS	61'167'086.00	100.000	56'711'300.00	100.000	60'730'287.85	100.000
40	Impôts	40'074'000.00	65.516	38'027'000.00	67.054	40'346'471.42	66.436
400	Impôts sur le revenu, la fortune et impôt personnel	32'130'000.00	52.528	30'420'000.00	53.640	30'940'003.92	50.947
401	Impôts sur bénéfice net et le capital des personnes morales	2'300'000.00	3.760	2'170'000.00	3.826	3'491'817.60	5.750
402	Impôt foncier	3'500'000.00	5.722	3'300'000.00	5.819	3'239'027.80	5.333
404	Droits de mutation	1'600'000.00	2.616	1'600'000.00	2.821	2'138'196.30	3.521
405	Impôts sur les successions et donations	500'000.00	0.817	500'000.00	0.882	495'075.80	0.815
406	Impôts et taxes sur la possession et la dépense	44'000.00	0.072	37'000.00	0.065	42'350.00	0.070
41	Patentes, concessions	340'000.00	0.556	335'000.00	0.591	392'406.73	0.646
410	Patentes	40'000.00	0.065	35'000.00	0.062	45'515.60	0.075
411	Concessions	300'000.00	0.490	300'000.00	0.529	346'891.13	0.571
42	Revenus du patrimoine	1'467'500.00	2.399	1'376'440.00	2.427	1'305'391.23	2.149
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier	328'000.00	0.536	324'000.00	0.571	306'372.26	0.504
423	Revenus des immeubles du patrimoine financier	242'540.00	0.397	237'540.00	0.419	193'624.57	0.319
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif	896'960.00	1.466	814'900.00	1.437	805'394.40	1.326
43	Taxes, émoluments, produits des ventes	4'467'860.00	7.304	3'659'260.00	6.452	4'585'066.35	7.550
430	Taxes légales de remplacement	794'800.00	1.299	0.00	0.000	406'698.20	0.670
431	Emoluments	313'000.00	0.512	298'000.00	0.525	265'061.36	0.436
433	Ecolage	13'800.00	0.023	13'800.00	0.024	16'580.00	0.027
434	Taxes de raccordement et d'utilisation	3'017'000.00	4.932	3'067'000.00	5.408	3'219'672.30	5.302

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		En CHF	En %	En CHF	En %	En CHF	En %
435	Ventes et prestations de services	168'920.00	0.276	144'120.00	0.254	206'830.37	0.341
436	Remboursements de tiers	50'340.00	0.082	39'340.00	0.069	356'679.73	0.587
437	Amendes	110'000.00	0.180	97'000.00	0.171	113'544.39	0.187
44	Parts à des recettes cantonales	1'202'000.00	1.965	1'202'000.00	2.120	2'300'502.00	3.788
441	Parts à des recettes cantonales	1'202'000.00	1.965	1'202'000.00	2.120	2'300'502.00	3.788
45	Participations et remboursement de collectivités publiques	10'541'786.00	17.234	8'989'426.00	15.851	9'133'068.99	15.039
451	Canton	493'375.00	0.807	329'600.00	0.581	732'695.65	1.206
452	Communes et associations de communes	10'048'411.00	16.428	8'659'826.00	15.270	8'400'373.34	13.832
46	Autres participations et subventions	252'320.00	0.413	263'900.00	0.465	275'187.08	0.453
465	Participations et subventions de tiers	252'320.00	0.413	263'900.00	0.465	248'966.63	0.410
469	Dons et legs	0.00	0.000	0.00	0.000	26'220.45	0.043
48	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	1'334'270.00	2.181	1'433'284.00	2.527	861'333.60	1.418
480	Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement	1'239'500.00	2.026	1'004'380.00	1.771	861'333.60	1.418
481	Prélèvements sur les financements spéciaux	94'770.00	0.155	428'904.00	0.756	0.00	0.000
49	Imputations internes	1'487'350.00	2.432	1'424'990.00	2.513	1'530'860.45	2.521
490	Imputations internes	1'487'350.00	2.432	1'424'990.00	2.513	1'530'860.45	2.521

Répartition des charges par nature



Répartition des revenus par nature



Situation des emprunts

SITUATION DES EMPRUNTS À MOYEN ET LONG TERME (PRÉVISION 2023)

Emprunts			Montant initial	Taux en %	Emprunts au 30.09.2022	Emprunts au 31.12.2023	Intérêts 2023
9221.30.00*	Emprunt Placement privé	31.05.2018 - 31.05.2023	12'000'000	0.3300	12'000'000	A renouveler	16'500
9221.31.00	Emprunt PostFinance	16.07.2018 - 17.07.2028	5'000'000	0.8200	5'000'000	5'000'000	41'000
9221.32.00**	Emprunt Placement privé	09.11.2018 - 09.11.2022	12'000'000	0.2500	12'000'000	A renouveler	0
9221.34.00	Emprunt Placement privé	26.06.2019 - 26.06.2031	12'000'000	0.6500	12'000'000	12'000'000	78'000
9221.36.00	Emprunt UBS	29.06.2020 - 28.06.2030	10'000'000	0.8700	10'000'000	10'000'000	87'000
9221.37.00	Emprunt PostFinance	07.10.2021 - 08.10.2035	5'000'000	0.6600	5'000'000	5'000'000	33'000
Sous total					56'000'000	32'000'000	255'500
*A renouveler	Emprunt Placement privé au 31.05.2023			2.0000	0	12'000'000	140'000
**A renouveler	Emprunt Placement privé le 09.11.2022			2.0000	0	5'000'000	100'000
Total						49'000'000	495'500

Taux moyen	0.6660
------------	--------

Nouveaux emprunts selon prévision des investissements 2023

Nouvel emprunt	31.03.2023		2.0000	0	2'000'000	30'000	
Nouvel emprunt	30.06.2023		2.0000	0	4'000'000	40'000	
Nouvel emprunt	30.09.2023		2.0000	0	4'000'000	20'000	
Nouvel emprunt	30.11.2023		2.0000	0	4'000'000	6'667	
Total général					56'000'000	63'000'000	592'167

Prévision des amortissements

INVESTISSEMENTS TERMINÉS ET EN COURS - PRÉVISION DES AMORTISSEMENTS 2023

Objet	Préavis	Crédit accordé	Durée d'amortissement	** Coût final au 31.12.2021	solde à amortir au 01.01.2023	Amortissements 2023	Compte
9141.28.01	Collecteur Grand-Mont / Pernesty - route	12/2005	180'000.00	20 ans	176'353.97	52'902.00 6/20	8'817.00 230.3311.00
9141.28.02	Collecteur Grand-Mont / Pernesty - collecteur	12/2005	670'000.00	20 ans	668'866.17	200'658.00 6/20	33'443.00 460.3311.01
9141.32.00	Assainissement du voûtage du Rionzi	05/2002	750'000.00	20 ans	671'005.35	268'400.00 8/20	33'550.00 460.3311.01
9141.38.00	Création d'un seuil et aménagements - Rte des Martines	01/2007	455'000.00	20 ans	499'381.20	124'846.00 5/20	24'969.00 230.3311.00
9141.39.00	Collecteur tronçon sud / Rte de la Clochette	11/2007	250'000.00	20 ans	193'555.81	48'385.00 5/20	9'678.00 460.3311.01
9141.40.00	Réhabilitation collecteur Louve-Rionzi-Petit-Flon	11/2005	1'400'000.00	20 ans	1'074'403.86	214'880.00 4/20	53'720.00 460.3311.01
9141.41.00	Réfection Rte de la Clochette	13/2007	1'980'000.00	20 ans	1'695'127.20	415'850.00 5/20	83'170.00 230.3311.00
9141.42.02	Création bassin / Mise en séparatif - Grangette / Grand-Pré	10/2007	1'550'000.00	20 ans	1'561'320.22	468'396.00 6/20	78'066.00 460.3311.01
9141.43.00	Aménagement tronçon inférieur - Ch. de Pernesty	07/2007	350'000.00	20 ans	261'159.85	65'289.00 5/20	13'058.00 230.3311.00
9141.44.00	Création cheminement piétonnier - Rte de Manloud	10/2008	285'000.00	20 ans	172'350.00	51'702.00 6/20	8'617.00 230.3311.00
9141.46.01	Réfection collecteur EU-EC - Ch. De Bellevue - route	08/2009	130'000.00	20 ans	123'910.40	43'365.00 7/20	6'195.00 230.3311.00
9141.46.02	Réfection collecteur EU-EC - Ch. De Bellevue - collecteur	08/2009	275'000.00	20 ans	196'077.31	68'628.00 7/20	9'804.00 460.3311.01
9141.47.00	Aménagement zone du Grand-Mont - terminus tl	13/2009	3'125'000.00	20 ans	2'317'876.55	927'144.00 8/20	115'893.00 230.3311.00
9141.48.00	Création cheminement piétonnier - Rte du Jorat	01/2010	850'000.00	20 ans	694'783.15	313'038.00 9/20	34'782.00 230.3311.00
9141.49.00	Création cheminement piétonnier - PQ Paix-du-Soir	10/2010	400'000.00	30 ans	258'697.85	163'970.00 19/30	8'630.00 230.3311.00
9141.50.01	Carrefour + collecteur EC-EU - Lausanne / Verger - route	19/2010	2'435'000.00	30 ans	1'906'301.67	1'211'402.00 19/30	63'758.00 230.3311.00
9141.50.02	Carrefour + collecteur EC-EU - Lausanne / Verger - collecteur	19/2010	595'000.00	30 ans	439'313.88	278'350.00 19/30	14'650.00 460.3311.01
9141.51.00	Aménagement arrêts tl ligne 8 Lausanne / Cugy	01/2011	5'405'000.00	20 ans	5'294'932.30	2'382'930.00 09/20	264'770.00 230.3311.00
9141.52.01	Création d'un carrefour-giratoire Lanterne/Rionzi - route	03/2011	1'135'000.00	20 ans	903'608.15	488'587.00 11/20	44'417.00 230.3311.00
9141.52.02	Création d'un carrefour-giratoire Lanterne/Rionzi - collecteur	03/2011	225'000.00	20 ans	219'627.31	110'000.00 10/20	11'000.00 460.3311.01
9141.53.01	Réfection chaussée + collecteur - Rte de Sauvabelin - route	12/2011	455'000.00	20 ans	357'343.40	178'500.00 10/20	17'850.00 230.3311.00
9141.53.02	Réfection chaussée + collecteur - Rte de Sauvabelin - collecteur	12/2011	240'000.00	20 ans	225'104.26	112'000.00 10/20	11'200.00 460.3311.01
9141.54.00	Réfection collecteur de la Viane	03/2012	600'000.00	20 ans	683'890.81	349'250.00 10/20	34'925.00 460.3311.01
9141.55.00	Création d'une aire de dépose au Rionzi	01/2013	485'000.00	20 ans	507'067.25	279'840.00 11/20	25'440.00 230.3311.00
9141.56.00	Réfection d'un collecteur - Rte de la Clochette	05/2013	240'000.00	20 ans	172'869.86	88'000.00 10/20	8'800.00 460.3311.01
9141.57.00	Réfection d'un collecteur - Rte de Cugy	09/2013	260'000.00	20 ans	220'673.09	143'429.00 13/20	11'033.00 460.3311.01
9141.58.00	Création bassin de rétention - Champ-Meunier	13/2014	1'190'000.00	20 ans	1'082'823.99	703'898.00 13/20	54'146.00 460.3311.01
9141.59.01	Réfection chaussée + collecteur - Ch. Doucy - route	02/2015	205'000.00	20 ans	151'955.00	106'372.00 14/20	7'598.00 230.3311.00
9141.59.02	Réfection chaussée + collecteur - Ch. Doucy - collecteur	02/2015	85'000.00	20 ans	60'299.60	42'210.00 14/20	3'015.00 460.3311.01
9141.60.00	Réhabilitation des collecteurs EU-EC - Etavez + compl. 12/2017	10/2015	690'000.00	20 ans	760'954.65	532'658.00 14/20	38'047.00 460.3311.01
9141.62.00	Mise en conformité du collecteur - Rionzi tronçon aval	02/2016	1'290'000.00	30 ans	978'317.03	847'860.00 26/30	32'610.00 460.3311.01
9141.64.00	Crédit d'étude aménagement terrain synthétique et multisport	17/2016	90'000.00	20 ans	113'051.80	en cours 20/20	4'500.00 230.3311.00
9141.65.01	Réfection chaussée/collecteur/éclairage Mottier - route	06/2017	280'000.00	30 ans	222'748.19	207'900.00 28/30	7'425.00 230.3311.00
9141.65.02	Réfection chaussée/collecteur/éclairage Mottier - collecteur	06/2017	230'000.00	30 ans	278'532.18	259'952.00 28/30	9'284.00 460.3311.01
9141.66.00	Mise en conformité du collecteur - Millière tronçon aval	07/2017	1'025'000.00	30 ans	375'980.39	325'832.00 26/30	12'532.00 460.3311.01
9141.67.00	Remplacement des installation de pompage En Budron	13/2017	255'000.00	10 ans	202'909.84	en cours 10/10	20'291.00 460.3311.01
9141.68.00	Place de sport du Châtaignier - terrains	01/2018	4'100'000.00	20 ans	3'297'391.05	en cours 20/20	205'000.00 230.3311.00
9141.69.00	Elargissement du trottoir sous le pont de l'autoroute - Rionzi	03/2018	135'000.00	20 ans	105'846.75	89'964.00 17/20	5'292.00 230.3311.00
9141.70.00	Sécurisation de la liaison piétonne Bugnon/Rionzi - route	08/2018	312'500.00	20 ans	226'805.95	181'568.00 16/20	11'348.00 230.3311.00
9141.71.00	Répartition intercommunale séparatif Bassin versant Clochette	01/2019	1'115'000.00	1 an	743'089.00	en cours 1/1	0.00 460.3311.01
9141.72.00	Aménagement zone 30 Grand-Mont	04/2019	330'000.00	20 ans	319'135.55	271'269.00 17/20	15'957.00 230.3311.00
9141.73.01	Mise en conformité collecteur/chaussée/éclairage - Cerisier/Village - route	02/2020	175'000.00	30 ans	130'093.50	121'408.00 28/30	4'336.00 230.3311.00
9141.73.02	Mise en conformité collecteur/chaussée/éclairage - Cerisier/Village - collecteur	02/2020	410'000.00	30 ans	379'774.47	354'480.00 28/30	12'660.00 460.3311.01
9141.74.00	Mise en conformité collecteur Lausanne/Verger/Chêne	05/2020	370'000.00	30 ans	369'743.20	332'802.00 27/30	12'326.00 460.3311.01
9141.75.00	Mise en conformité collecteurs Budron C	08/2020	575'000.00	30 ans	548'165.04	en cours 30/30	19'160.00 460.3311.01
9141.76.00	Sécurisation carrefour Martines/Verger	13/2020	175'000.00	30 ans	120'571.40	en cours 30/30	5'800.00 230.3311.00
9141.77.01	Mise en conformité collecteur/chaussée/éclairage Verger/Petit-Mont - route	14/2020	750'000.00	30 ans	513'216.90	en cours 30/30	25'000.00 230.3311.00

INVESTISSEMENTS TERMINÉS ET EN COURS - PRÉVISION DES AMORTISSEMENTS 2023

Objet		Préavis	Crédit accordé	Durée d'amortissement	** Coût final au 31.12.2021	solde à amortir au 01.01.2023		Amortissements 2023	Compte
9141.77.02	Mise en conformité collecteur/chaussée/éclairage Verger/Petit-Mont - collecteur	14/2020	285'000.00	30 ans	190'568.24	en cours	30/30	9'500.00	460.3311.01
9141.78.00	Construction réseau d'éclairage public zone industrielle En Budron	17/2020	625'000.00	30 ans	114'524.90	en cours	30/30	20'800.00	230.3311.00
9141.79.01	Construction de collecteurs EU/EC 2021 et 2022 - route	02/2021	400'000.00	30 ans	41'671.25	en cours	30/30	13'300.00	230.3311.00
9141.79.02	Construction de collecteurs EU/EC 2021 et 2022 - collecteur	02/2021	1'475'000.00	30 ans	202'596.97	en cours	30/30	49'100.00	460.3311.01
Total 9141	Ouvrage de génie civil et d'assainissement		41'297'500.00		33'026'367.71	13'427'914.00		1'629'262.00	
9143.06.00	Collège des Martines	02/1996	12'086'000.00	20 ans	10'135'000.00	235'000.00	1/20	240'000.00	230.3312.00
9143.23.00	Construction complexe de Manlout	15/2005	9'763'000.00	20 ans	10'684'417.35	2'672'140.00	5/20	534'428.00	230.3312.00
9143.24.00	Concours d'architecture / Extension Collège du Mottier	17/2007	690'000.00	20 ans	698'804.25	244'580.00	7/20	34'940.00	230.3312.00
9143.25.00	Construction d'une médiathèque / Collège du Mottier	01/2008	1'512'000.00	20 ans	1'511'386.65	453'414.00	6/20	75'569.00	230.3312.00
9143.30.00	Crédit de construction & transformation Collège du Petit-Mont	12/2010	1'860'000.00	30 ans	2'003'755.95	1'202'238.00	18/30	66'791.00	230.3312.00
9143.31.00	Crédit de Construction étape 1 / Extension du Mottier	11/2010	13'300'000.00	30 ans	13'491'112.89	9'002'400.00	22/30	450'120.00	230.3312.00
9143.33.00	Crédit de construction de vestiaires au Châtaignier	15/2010	3'000'000.00	30 ans	2'596'087.25	1'552'644.00	18/30	86'258.00	230.3312.00
9143.34.00	Plan de quartier Le Rionzi - Equipement et chaufferie	13/2011	757'000.00	30 ans	691'471.68	506'880.00	22/30	23'040.00	230.3312.00
9143.35.00	Crédit de Construction étape 2 / Extension du Mottier	18/2011	17'370'000.00	30 ans	17'578'502.15	12'318'873.00	21/30	586'613.00	230.3312.00
9143.37.00	Crédit de Construction étape 3 / Extension du Mottier	04/2013	14'303'000.00	30 ans	14'151'747.41	11'325'216.00	24/30	471'884.00	230.3312.00
9143.38.00	Raccordement bâtiment Jorat 5	09/2013	85'000.00	20 ans	36'683.50	23'790.00	13/20	1'830.00	230.3312.00
9143.39.00	Installation de capteurs photovoltaïques Mottier D	09/2015	135'000.00	30 ans	114'555.00	87'998.00	23/30	3'826.00	230.3312.00
9143.40.00	Rénovation du Centre sportif du Mottier E+F	01/2016	6'900'000.00	30 ans	7'456'211.90	6'652'386.00	26/30	255'861.00	230.3312.00
9143.42.00	Crédit de construction établissement scolaire au Rionzi	03/2017	16'215'000.00	30 ans	16'021'841.92	13'381'650.00	25/30	535'266.00	230.3312.00
9143.44.00	Aménagements extérieurs Crétalaison	02/2018	292'000.00	20 ans	210'027.55	157'710.00	15/20	10'514.00	230.3312.00
9143.45.00	Place de sport du Châtaignier - local matériel	01/2018	300'000.00	20 ans	295'883.15	236'704.00	16/20	14'794.00	230.3312.00
9143.46.00	Transformation et surélévation Collège du Mottier B	05/2021	24'145'000.00	30 ans	812'652.60	en cours	30/30	0.00	230.3312.00
9143.47.00	Construction Cantine du Châtaignier	04/2022	550'000.00	15 ans	0.00	en cours	15/15	36'600.00	230.3312.00
9143.48.00	Agrandissement du Collège des Martines	06/2022	8'000'000.00	30 ans	0.00	en cours	30/30	0.00	230.3312.00
9143.49.00	Concours d'architecture / Collège de Champs d'Aullie	07/2022	400'000.00	10 ans	0.00	en cours	10/10	0.00	230.3312.00
Total 9143	Bâtiments et constructions		131'663'000.00		98'490'141.20	60'053'623.00		3'428'334.00	
Récapitulation par rubrique									
230.3311.00	Amortissements obligatoires / ouvrages de génie civil							1'046'722.00	
230.3312.00	Amortissements obligatoires / bâtiments							3'428'334.00	
460.3311.01	Amortissements obligatoires des collecteurs							582'540.00	
Total								5'057'596.00	

** Les valeurs en italique sont des estimations du coût final

Budget 2023 STEP

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

BUDGET DE L'EXERCICE 2023

Comprenant :

Budget résumé d'Epura SA

- 1 Compte d'exploitation**
- 2 Répartition des charges totales nettes**

septembre 2022

1 COMPTE D'EXPLOITATION

Station d'épuration des eaux usées (STEP)	Service de l'eau Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021		Renseignements complémentaires
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
Totaux	31'874'529	31'874'529	29'653'800	29'653'800	27'670'041.27	27'670'041.27	
301 Traitements	5'453'923		5'564'000		5'271'351.92		
303 Cotisations AVS et AC	510'072		520'300		486'379.91		
304 Cotisations à la caisse de pensions	725'271		739'900		665'488.31		
305 Assurance de personnes	28'063		36'600		34'773.62		En fonction des primes de la SUVA, calculées selon les corps de métier.
306 Autres frais de transport	2'600						Y compris le repas du service
309 Frais de formation professionnelle	27'000		42'400		16'825.50		Cours GMAO (Gestion de Maintenance Assistée par Ordinateur), ElectroSuisse, sécurité, électricité, certification. Pour STEP exploitation 25'000.- et pour STEPAct 2'000,-.
310 Imprimés et fournitures de bureau	0		5'100		0.00		Budget transféré à Epura
317 Déplacements, débours, dédommagements			2'600		1'016.63		Budget transféré au 306
318 Autres prestations de tiers	24'786'700		22'357'800		20'809'061.35		
318.40 Prestations facturées par EPURA SA	24'607'000		22'148'100		20'755'214.60		Prestations facturées par Epura SA
318. ... Divers	179'700		209'700		53'846.75		Examens médicaux des travailleurs, coaching, révision des comptes de la CISTEP, certification ISO, PREE Chamberonne.
390 Imputations internes	340'900		385'100		385'144.03		Prestations services du personnel (48'900.-), prestations transversales Ville (132'200.-) et de la comptabilité (159'800.-)
434 Redevances et prestations facturées		7'145'500		7'368'300		6'783'656.76	
434.01 Prestations facturées à Epura SA		7'145'500		7'368'300		6'773'258.96	dont salaires STEP exploitation 5'187'600.- dont salaires équipe de projets et administration 1'519'700.-.
434. ... Divers						10'397.80	Prestations effectuées pour la commune de St-Sulpice en 2021, non budgétisées en 2022 et dont le contrat est résilié pour 2023.
436 Dédommagements de tiers		10'000		10'000		79'723.60	En fonction des remboursements des assurances, APG, AI, SUVA, autres.
439 Autres recettes		0		0		26'330.38	
451 Participation du Canton aux charges		0		108'000		0.00	Fin du subside cantonal pour le PREE
452 Participation des communes aux charges		24'719'029		22'167'500		20'780'331	

2 RÉPARTITION DES CHARGES TOTALES NETTES

	Consommations d'eau présumées*	Part surface imputable *	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021	
Montant net, TVA en sus, à répartir	23'352'729	1'366'300	24'719'029	22'167'500	20'780'331	CHF
Volume total d'eau consommée	20'055'271	2'733	20'055'271	18'993'840	20'055'271	m3
Charge nette par m3 / par ha	1.16442	500.00	1.23255	1.16709	1.03615	CHF/m3
	94.5%	5.5%				
	m3	ha	[CHF]	[CHF]	[CHF]	
Chavannes-près-Renens	545'517	78	674'200	604'400	567'075	
Cheseaux	385'042	5	451'000	381'100	375'370	
Morrens	2'027	0	2'400	2'300	1'988	
Crissier	774'182	18	910'500	815'700	758'476	
Villars-Ste-Croix	82'148	5	98'400	92'800	82'230	
Bussigny	630'352	19	743'700	355'400	619'897	
Ecublens	933'789	55	1'114'900	992'000	931'556	
Epalinges	654'675	248	886'200	831'300	757'619	
Jouxens-Mézery	150'504	20	185'300	135'100	155'741	
Lausanne (+ arrondi)	11'850'460	1'381	14'489'329	13'239'900	12'161'937	
Le Mont sur Lausanne	648'808	403	956'900	1'161'900	829'528	
Prilly	980'772	203	1'243'600	1'085'900	1'050'970	
Pully	101'755	27	131'800	125'200	111'862	
Renens	1'673'509	221	2'058'900	1'640'400	1'730'256	
Romanel sur Lausanne	249'239	28	304'500	290'300	255'504	
Saint-Sulpice	392'492	21	467'400	413'800	390'323	
	20'055'271	2'733	24'719'029	22'167'500	20'780'331	

* basées sur le décompte 2021

Budget 2023 SDIS La Mère

SDIS La Mère

Budget de fonctionnement

		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	Sécurité publique	521'026.00	224'000.00	520'406.00	239'600.00	455'833.81	455'833.81
			297'026.00		280'806.00		
650	Défense incendie	521'026.00	224'000.00	520'406.00	239'600.00	455'833.81	455'833.81
3003.00	Commission du Feu	2'000.00		2'000.00		607.50	
3013.00	Soldes	379'000.00		379'000.00		352'972.25	
3030.00	Charges sociales (AVS, AI, AC, APG)	12'000.00		12'000.00		14'836.82	
3050.00	Assurances et cotisations	6'400.00		5'900.00		5'342.55	
3069.00	Remboursements débours et divers	20'900.00		19'730.00		15'400.40	
3091.00	Frais de formation	13'450.00		14'750.00		5'063.85	
3091.01	Frais de formation des Jeunes Sapeurs	12'326.00		11'326.00		12'880.35	
3093.00	Examens médicaux	6'000.00		6'500.00		4'527.00	
3101.00	Imprimés, fournitures de bureau, journaux	5'000.00		5'000.00		3'182.60	
3116.00	Achats d'équipement et matériel spécialisé	36'650.00		18'700.00		17'376.30	
3155.00	Entretien des véhicules et carburants	20'700.00		19'200.00		18'667.29	
3156.00	Entretien d'équipements et matériel spécialisé	2'000.00		22'000.00		1770.25	
3181.00	Frais de port, CCP	1'000.00		700.00		719.80	
3182.00	Frais de téléphones, concession radio, centrale CTA	3'600.00		3'600.00		2'486.85	
4356.00	Facturation d'intervention à des tiers		17'000.00		12'000.00		20'595.00
4521.00	Participation des communes						225'856.11
4651.00	Subsides ECA		207'000.00		227'600.00		209'382.70



SDIS la Mère- budget 2023

Compte	Texte	Nombre	Budget 2023	Total	Budget 2022	Compte 2021	Compte 2020	Compte 2019	Compte 2018	Compte 2017
3003	Commission du Feu			2 000.00	2 000.00	607.50	810.00	2 139.50	1 585.90	1 458.00
	Jetons de présence		<u>2 000.00</u>							
	8 x 8H à 27.- /H									
3091.01	JSP			12 326.00	11 326.00	12 880.35	4 370.82	7 266.60	11 344.20	9 653.15
	Soldes 10 journées à 7 instructeurs - 54.00 par jour		<u>3 780.00</u>							
	Soldes 5 CC à 10 moniteurs à 27.00		<u>1 350.00</u>							
	Formation moniteurs (valorisation) x 5 pers. x 108.00		<u>540.00</u>							
	Cours cantonaux(20 moni/4 cad/18 JSP)x15.00/12.00		<u>576.00</u>							
	Formateurs pour le GVJSP 3 x Jdl, 2 x Fi3, 216.00 par jour		<u>1 080.00</u>							
	Habilllements et matériels		<u>4 000.00</u>							
	Assurance FVSP		<u>500.00</u>							
	Championnat Suisse		<u>500.00</u>							
3013	Soldes			379 000.00	379 000.00	352 972.25	299 774.11	351 223.85	371 183.55	355 298.70
	Exercices		<u>245 000.00</u>							
	Cours		<u>34 000.00</u>							
	Interventions		<u>100 000.00</u>							
3030	Charges sociales (AVS,AI,AC,APG)			12 000.00	12 000.00	14 836.82	9 771.20	11 018.20	12 737.65	10 759.50
3050	Assurances et cotisations			6 400.00	5 900.00	5 342.55	4 248.10	4 279.65	4 356.80	5 159.35
	Assurance SP-FSSP-CSSP-ASSPP		<u>1 700.00</u>							
	Cotisations FVSP		<u>3 000.00</u>							
	Assurance RC AXA		<u>1 100.00</u>							
	Assurance protection juridique Bâloise		<u>600.00</u>							
3069	Remboursements débours et divers frais			20 900.00	19 730.00	15 400.40	8 187.25	16 510.35	18 920.45	18 863.05
	Débours		<u>2 600.00</u>							
	Subsistance intervention		<u>1 500.00</u>							
	Souper de compagnie (50.00)		<u>6 000.00</u>							
	Souper off et sof (20.00)		<u>1 200.00</u>							
	Ex DPS (contrôle des BH) (15.00)		<u>1 800.00</u>							
	Valorasation des sapeurs-pompiers		<u>3 300.00</u>							
	Boissons interventions		<u>2 000.00</u>							
	Jubilaires 13 personnes		<u>1 200.00</u>							
	Fiduciaire		<u>1 300.00</u>							

3091	Frais de formation	13 450.00	14 750.00	5 063.85	1 955.90	3 288.85	4 972.50	8 450.85
	Divers et intervenants externes	700.00						
	Permis C1 (5 chauffeurs x 350.00)	1 750.00						
	EX. DAP/DPS/EFRI Rama/Substances/Extincteur	1 500.00						
	DAP/DPS Location piste Rama 2 soirées	700.00						
	Formation continue chauffeurs sur piste (TCS-CFR)	1 500.00						
	Formation perfectionnement ARI	6 000.00						
	Formation école DPS	1 000.00						
	Matériel didactique	300.00						
3093	Examens médicaux	6 000.00	6 500.00	4 527.00	5 929.15	5 482.00	5 747.00	5 409.00
	ARI 3	1 750.00						
	ARI suivi	1 250.00						
	ARI vélo	1 500.00						
	Chauffeur C1	1 500.00						
3101	Imprimés, fournitures de bureau journaux et doc. Professionnelle	5 000.00	5 000.00	3 182.60	1 828.05	3 247.40	4 927.45	4 197.70
	Fournitures de bureau	700.00						
	Calendriers SDIS	2 000.00						
	Journal FSSP (19 abon.)	1 300.00						
	Règlements conduite mise à jour	500.00						
	Communication	500.00						
3115	Remplacement véhicules	0.00	0.00	0.00	59 998.00	0.00	0.00	0.00
3116	Achats d'équipement et matériel spécialisé	36 650.00	18 700.00	17 376.30	15 657.70	16 635.05	17 223.10	23 596.70
	Petit matériel	3 000.00						
	Révision machine nettoyage tuyaux CH+RO	4 000.00						
	Révision motopompes PC	1 800.00						
	Modification casiers tenues techniques (167 casiers)	8 350.00						
	Location tenue feu pour personnel en formation (15 tenues)	5 250.00						
	Pantalons SP 96 avec poches cargo (15 pièces)	1 350.00						
	Salopettes SP 96 (20 pièces)	4 400.00						
	Tenue de sortie Etat-Major	1 100.00						
	Machine à fumée	1 500.00						
	Bande patronymique / grades	1 000.00						
	Bonnet laine SDIS (60 pièces)	900.00						
	Gants de travail étanches (100 pièces)	3 000.00						
	Abonnement système informatique	1 000.00						
3155	Entretien des véhicules et carburants	20 700.00	19 200.00	18 667.29	12 760.29	14 816.35	25 983.60	14 449.55
	Entretien cromat 101	1 500.00						
	Entretien cromat 102	1 000.00						
	Entretien cromat 280	1 500.00						
	Entretien cromat 370	1 500.00						
	Entretien cromat 380	1 500.00						
	Carburant	9 500.00						
	Produits de nettoyage véhicules	200.00						
	Assurances	4 000.00						

3156	Entretien d'équipements et matériel spécialisé	2 000.00	22 000.00	1 770.25	0.00	4 389.15	289.65	1 647.90
	Divers entretiens étalonnages appareils de contrôle	2 000.00						
3181	Frais de port, CCP	1 000.00	700.00	719.80	164.45	420.45	546.10	414.35
3182	Téléphone, concession radio-télécom, centrale CTA	3 600.00	3 600.00	2 486.85	2 555.65	3 391.65	3 466.25	4 119.35
	Abo. Fixe + Internet	2 500.00						
	Abonnement SMS via site SDIS	1 100.00						
	Total	521 026.00	520 406.00	455 833.81	428 010.67	444 109.05	483 284.20	463 477.15
4356	Facturation d'intervention à des tiers	17 000.00	12 000.00	20 595.00	17 386.00	11 331.50	13 498.75	16 338.00
	Facturation interventions	17 000.00						
4651	Subsides ECA	207 000.00	227 600.00	209 382.70	201 841.20	218 090.70	232 566.20	213 790.20
	Remboursement interventions	20 000.00						
	Subsides DPS	145 000.00						
	Subsides DAP	12 000.00						
	Remboursement cours	25 000.00						
	Subsides mise à disposition de véhicules	5 000.00						
4359	Ventes et prestations divers							
	Total	224 000.00	239 600.00	229 977.70	219 227.20	229 422.20	246 064.95	230 128.20

Répartitions 2023 par communes

Commune	Montant selon habitant	Montant selon valeurs immobilière ECA	Montant par commune
Romanel-sur-Lausanne	27 790.32 CHF	25 169.50 CHF	52 959.82 CHF
Le Mont-sur-Lausanne	73 562.14 CHF	78 602.51 CHF	152 164.65 CHF
Cheseaux-sur-lausanne	35 508.08 CHF	29 627.53 CHF	65 135.61 CHF
Jouxents-Mèzery	11 652.46 CHF	15 113.45 CHF	26 765.91 CHF
Total à la charge des communes			297 025.99 CHF

Total à la charge des communes 297 026.00 CHF
--

Commentaires complémentaires

Commentaires complémentaires

Compte	Commentaires
101	Conseil communal
101.3185.00	La Commission communale de recours en matières d'impôts (CCRI) doit être totalement neutre et apolitique dans ses délibérations. Ses arrêts sur recours sont soumis à la Cour de droit administratif du tribunal cantonal. Afin de garantir cette neutralité, la CCRI ne peut pas s'appuyer sur les compétences de l'Administration communale et de la Municipalité, elle est donc appelée dans des cas complexes à consulter des juristes, greffiers ou avocats. Ce montant pour mandats externes lui permet de travailler en toute indépendance.
110	Administration communale
110.3102.00	Le montant est revu à la hausse sur la base d'un pointage effectué mi-2022 et des nombreux avis d'enquête à prévoir dans le cadre des nouveaux plans d'affectation.
110.3102.03	À partir de 2023, les coûts liés au journal communal sont intégrés dans les comptes de l'administration (110). La réduction des coûts de la conception graphique, internalisée depuis que l'accompagnement rédactionnel du journal est assuré à l'interne, est plus importante que prévu. Seuls restent donc imputés sur ce compte les frais d'impression et d'envoi.
110.3170.00	Outre les frais des diverses réceptions et manifestations, ce montant de CHF 80'000.- comprend également les frais pour la journée des aînés.
110.3182.00	Désormais comptabilisé dans 190 - Informatique.
110.3193.00	Cotisation Lausanne Région, participation de CHF 7.91/habitant (estimation au 31.12.22 : 9'600 hab.) précédemment comptabilisé dans 150 - Affaires culturelles, loisirs.
110.3193.01	Cotisation à l'Union des Communes Vaudoises (UCV), 9'217 habitants à CHF 1.45 plus une base fixe de CHF 650.- précédemment comptabilisé dans 150 - Affaires culturelles, loisirs.
110.4311.00	Diminution des émoluments suite à la décision de la Municipalité de ne plus assumer le rôle de commune boursière du Schéma directeur du Nord lausannois (SDNL) dès 2023.
130	Personnel et assurances
....3011.00	La Municipalité prévoit une adaptation des salaires au coût de la vie de 2%. Validation en fin d'année 2022 en fonction de l'IPC et des modifications de la cotisation des employés à la caisse de pension.
....3030.00	Les charges sociales tiennent compte d'un taux de 9.38 % du salaire de base.
130.3011.00	Effectifs : Secrétariat 2.8 ETP, Finances 2.30 ETP, Ressources humaines 1.3 ETP, et 1 ETP apprenti (Variation budgets 2022/2023, +0.4 ETP).
130.3050.00	Le taux de la prime d'assurance perte de gain maladie a fortement augmenté en raison du taux de sinistralité des deux dernières années. Le contrat signé pour trois ans auprès de la Visana arrive à échéance au 31.12.2022.
130.3050.01	Les taux des primes d'assurance accident obligatoire et complémentaire ont fortement augmenté en raison du taux de sinistralité des dernières années. Le contrat signé pour trois ans auprès de l'Allianz arrive à échéance au 31.12.2022. Au moment de l'élaboration du budget, les taux de l'assurance SUVA ne sont pas encore en notre possession.

- 130.3069.00 Selon l'annexe 2 du règlement du personnel, des primes de fidélité seront versées à des collaborateurs pour dix, quinze, vingt et vingt-cinq ans de service.
- 130.3092.00 Une révision du règlement du personnel et la mise en place d'une structure de confiance sont prévues durant l'année 2023.
- 130.3189.00 Le poste situé à l'Accueil, anciennement la Réception, a été internalisé au 1^{er} octobre 2022 et rattaché au Service de la population - voir commentaire 620.3011.00.

150 Affaires culturelles, loisirs

- 150.3011.00 Effectif de 3.9 ETP (Variation budgets 2022/2023, +0.6 ETP).
- 150.3102.03 Désormais comptabilisé dans 110 - Administration communale.
- 150.3170.01 Montant supplémentaire pour l'accompagnement du projet de maison d'artistes à l'ancien collège des Planches. Après un budget 2021 COVID-19, ce poste retrouve son niveau des années précédentes.
- 150.3193.00 Désormais comptabilisé dans 110 - Administration communale.
- 150.3193.01 Désormais comptabilisé dans 110 - Administration communale.
- 150.3513.00 Fondation pour l'enseignement de la musique, participation de CHF 9.50/habitant (estimation au 31.12.22 : 9'600 hab.).
- 150.3523.00 Participation culturelle à la Ville de Lausanne pour le Bégard Ballet, le Théâtre de Vidy, l'Orchestre de chambre et l'Opéra de Lausanne. La Municipalité maintient un plafond à CHF 86'000.-.
- 150.3653.00 Augmentation du soutien suite à l'accroissement du nombre de sociétés locales toujours plus actives et impliquées sur le territoire communal.

176 Installations sportives

- 176.3523.01 Ce montant est établi par le Bureau de coordination de Lausanne Région, qui tient compte de la clé de répartition entre les communes membres de Lausanne Région, définie dans la Convention d'actionnaires concernant la prise en charge du déficit d'exploitation du Centre sportif de Malley (CSM) du 6 octobre 2017. À son article 4.1.3, la Convention fixe un montant maximum de CHF 5.72 millions à répartir entre les communes, les dépassements étant pour l'essentiel pris en charge par les communes de Lausanne, Prilly et Renens. L'article 5 de la Convention prévoit néanmoins que le montant à répartir peut être indexé sur la base de la population de l'ensemble des communes signataires, valeur au 31 décembre de l'année précédente. C'est ainsi un montant de CHF 6'251'460.- que doivent se répartir, dans leurs budgets respectifs, les communes de Lausanne Région. CHF 164'236.- sont à la charge de notre commune.

182 Transports publics

- 182.3527.00 Les transports publics pâtissent encore d'une baisse de recettes, faisant suite aux conséquences structurelles de la pandémie de COVID-19 sur les habitudes de fréquentation et consommation des usagers des transports publics. Les prévisions à ce jour tablent encore sur une diminution du niveau de recettes, de près de 5% par rapport au niveau effectif de l'année 2019 ; un recouvrement complet n'est pas prévu avant l'année 2024 au plus tôt. Actuellement, les moyens à disposition de la Confédération en faveur du trafic régional de voyageurs ne permettent pas de couvrir les besoins en indemnités pour les années 2022 et 2023, car les conséquences de la pandémie de COVID-19 n'étaient pas intégrées dans le message relatif au crédit d'engagement TRV pour les années 2022 à 2025. C'est pourquoi le Conseil fédéral demande dans son message aux Chambres de régler séparément les conséquences financières dues à la pandémie. Cette insécurité financière explique le financement par les cantons et communes, à l'heure actuelle, de la quasi-exclusivité de la hausse des indemnités en 2022 et 2023. En outre, les indemnités ne tiennent pas compte des conséquences d'une éventuelle hausse durable de l'inflation, notamment de l'énergie (électrique ou fossile).

Transport régional : selon courrier de la Direction générale de la mobilité et des routes (DGMR) du 11 juillet 2022. Cette répartition se fonde sur les art. 14 à 16 de la Loi sur les mobilités et les transports publics (LMTP) relatifs au bassin 5. Augmentation de CHF 46'850.- (30% à charge des communes).

182.3527.01 La participation de l'État et des communes au déficit d'exploitation des transports publics est régie par la loi sur la mobilité et les transports publics (LMTP). La subvention d'exploitation porte notamment sur la couverture du déficit d'exploitation, la commande de prestations de service public, la prise en charge de frais financiers ou la mise en œuvre de communautés tarifaires.

Pour les lignes de trafic régional (notre Commune est concernée dès lors qu'elle est desservie par les lignes 60 et 54), les communes participent à raison de 30% à cette subvention d'exploitation. La répartition du montant à charge des communes est effectuée par « région de transport public », en tenant compte de la population et d'un coefficient caractérisant la qualité de la desserte. Ce coefficient varie entre 0.4 et 1.0. Pour notre Commune, il est de 0.6.

Pour les lignes de trafic urbain (notre Commune est concernée dès lors qu'elle est desservie par les lignes 8 et 23), les communes participent à raison d'environ 70% à cette subvention. La répartition intercommunale tient compte pour 1/3 de la population et pour 2/3 des prestations annuelles en kilomètres parcourus sur le territoire communal.

Transport urbain : Selon information du comité de direction des Transports publics de la région lausannoise (TL) d'août 2022, les communes prennent en charge une partie de la perte de recettes liées à la pandémie COVID-19 (-4 millions) ainsi qu'une partie de l'augmentation des charges (+36 millions), cela représente la somme de CHF 977'200.- (+41%).

182.3527.02 Contribution à l'Association des communes de la région lausannoise pour la réglementation sur le service des taxis, CHF 1.90 par habitant (estimation au 31.12.22 : 9'600 hab.).

190 Informatique

190.3011.00 Effectif de 0.80 ETP (Variation budgets 2022/2023, 0.0 ETP).

190.3101.00 Acquisition et remplacement de postes de travail pour l'administration CHF 41'000.- ; remplacement
190.4801.00 d'une partie des composants du réseau communal (routeurs, switches, bornes wifi, etc.) CHF 33'000.- ; réserve pour imprévus et casse CHF 3'000.-.

Amortissement des acquisitions par prélèvement au fonds réserve générale (9282.10.00).

190.3151.00 Contrat de maintenance (serveurs, logiciel, appareil de paiement par carte de débit/crédit), hébergement et maintenance du site internet, licences et prestations externes.

190.3182.00 Frais de téléphonie et d'accès internet de l'ensemble de l'administration.

190.3189.05 Mise en place d'un monitoring de l'infrastructure informatique, développement de l'infrastructure informatique. Mise en place d'un système de communications unifiées. Mise en place d'un portail pour les activités parascolaires.

210 Impôts

210.3187.00 Émoluments de l'Office d'impôt pour le travail de perception des impôts communaux (personnes physiques, morales, etc.). Le budget 2022 a été adapté selon le décompte final 2021.

210.3191.00 Suite à l'abrogation par le Parlement vaudois de l'article 18a de la loi du 5 décembre 1956 sur les impôts communaux (LCom) relatif aux dirigeants de sociétés (ou activités dirigeantes) avec effet au 1^{er} janvier 2017, les rétrocessions intercommunales encore prévues au budget 2023 sont le résultat de bouclement de dossiers en suspens.

210.3290.00 Intérêts en faveur du contribuable. L'estimation pour le budget 2023 correspond à la moyenne des montants comptabilisés ces quatre dernières années.

- 210.3301.01 Défalcatons (abandons de soldes) d'impôts d'années antérieures effectuées par l'administration cantonale des impôts. Le montant exceptionnel enregistré pour l'année 2020 (CHF 1'387'086.52 pour un seul débiteur) n'est pas pris en compte pour l'estimation du budget 2023.
- 210.3515.03 Compte en relation à la rétrocession de la part des impôts conjoncturels (aléatoires) venant en diminution du coût de la participation à la cohésion sociale à charge des communes. Les montants 2023 sont calculés sur le résultat définitif du rendement des impôts 2021 :
- 30% de l'impôt sur les frontaliers
 - 50% de l'impôt sur les droits de mutation
 - 50% de l'impôt sur les successions et donations
 - 50% de l'impôt sur les gains immobiliers.
- L'estimation des rentrées fiscales des personnes physiques est, comme chaque année, toujours difficile à déterminer. Elle dépend de la conjoncture économique, de l'avancement des taxations et des modifications d'acomptes demandées par les contribuables. Pour établir le budget de ces postes, nous avons également tenu compte des informations obtenues auprès des services de l'État.
- 210.4001.00 Les montants présentés ont été établis de la façon suivante : prise en compte du résultat des comptes
210.4002.00 2021 ainsi que des chiffres du budget 2022 auxquels nous avons ajouté une progression pour nouveaux
210.4003.00 contribuables impôt revenu/fortune, ainsi qu'une indexation (selon ACI) pour l'impôt sur le revenu et la
210.4004.00 fortune.
- Nous avons également contrôlé notre évaluation en tenant compte de la moyenne des rentrées fiscales des cinq dernières années, les acomptes 2022 facturés en décembre 2021 auxquels nous avons ajouté les ajustements effectués jusqu'au 31 août 2022 ont également servi de base de comparaison.
- 210.4011.00 Concernant l'impôt sur le bénéfice et l'impôt sur le capital des personnes morales, nous avons tenu
210.4012.00 compte des éléments de planification 2021-2026, des rentrées fiscales au 31 août 2022 ainsi que d'une hypothèse de progression sur les rendements des personnes morales de la période comptable 2021/2022 adaptés aux nouveaux taux d'imposition de la RIEIII vaudoise.
- 210.4411.00 Progression sur les gains immobiliers liés aux biens fonciers en augmentation sur notre territoire. De nombreuses transactions immobilières réalisées en 2022 sont également prévues en 2023.

Pour l'estimation des impôts "aléatoires", nous avons tenu compte du résultat du bouclage des comptes au 31.12.2021, de la moyenne des rentrées fiscales des cinq dernières années ainsi que des éléments de la planification 2021-2026.

220 Service financier

- 220.3223.00 Adaptation de la charge de la dette. Afin de financer les investissements prévus en 2023, il sera nécessaire de contracter de nouveaux emprunts au taux du marché, estimé à 2%. Pour plus de détails, voir le tableau de situation des emprunts à moyen et long terme 2023.

230 Attributions fonds réserve et amortissements

- 230.3311.00 Depuis le bouclage 2007, nous procédons aux amortissements obligatoires (selon la loi sur la
230.3312.00 comptabilité des communes), selon la méthode linéaire sur les travaux (ouvrages de génie civil, bâtiments, achats machines, mobilier et véhicules) finis ou acquis avant le 1^{er} janvier 2022 et ceux probablement terminés au cours de l'année prochaine.

On note que préalablement, l'amortissement intervenait dès bouclage des décomptes, par prélèvement direct aux fonds de réserve. Les amortissements concernant les investissements réalisés avant 2007 n'apparaissent donc pas dans les comptes annuels.

Le détail des amortissements figure dans le tableau de prévision des amortissements 2023.

310 Service de l'environnement

- 310.3011.00 Création d'un poste d'architecte du paysage 0.8 ETP, transfert de la chargée de projet durabilité au compte 421.3011.00 -0.2 ETP. Effectif de 9.3 ETP (variation budgets 2022/2023 +0.6 ETP).
- 310.3012.00 Réserve pour engagement temporaire durant la période estivale (nombreuses absences pour cause de vacances/récupération d'heures).
- 310.3091.00 Formation spécifique "métier", évolution vers des pratiques plus durables, ainsi que formation continue pour les collaborateurs du service Environnement.
- 310.3114.00 Achat de diverses petites machines et outils - amortissement par prélèvement au fonds de réserve
310.4801.00 véhicules, machines et matériel (9281.10.00).
- 310.3115.00 Jusqu'en 2022, tous les achats des véhicules et accessoires des équipes des espaces verts et de la voirie
310.4801.00 étaient budgétisés sur le compte 430.3115.00. Pour 2023, ce compte, dédié aux véhicules principalement utilisés par les espaces verts, a été créé. Au lieu du remplacement complet du tracteur John Deere 3045, planifié initialement pour 2023, remplacement seul de la souffleuse actuelle dudit tracteur, qui n'est pas adaptée et très endommagée. Achat d'une remorque Unsinn avec plateau basculant arrière pour plus de sécurité et d'efficacité (diminution du risque d'accident lorsque les équipes chargent des machines lourdes, comme la motofaucheuse). Amortissement par prélèvement au fonds de réserve véhicules, machines et matériel (9281.10.00).
- 310.3145.00 Participation à l'entretien des parcelles de dépendance (PD) des quartiers selon conventions, à hauteur de 20% des coûts totaux. Actuellement cinq PD sont en « gestion ». Ce compte contient d'autres charges liées au service de l'environnement.
- À partir de 2024, il faut prévoir env. CHF 30'000.-/année supplémentaires en fonction de l'avancement de la mise en œuvre du SAF. À pleine densification (2030-35), ce seront 15 PD qui seront en « gestion ».
- 310.3145.04 Budget pour la réalisation de projets en lien avec l'atténuation et l'adaptation au changement climatique, dont la lutte contre les îlots de chaleur, et la conservation de la biodiversité : plantations d'arbres et de haies indigènes CHF 95'000.-, réaménagement de surfaces communales : creuse de plans d'eau, renaturation de bassins... CHF 20'000.-, ~~réaménagement paysager de l'ancien collège des Planches CHF 70'000.-~~, pose de petites structures et nichoirs CHF 5'000.-.
- 310.3154.00 Jusqu'en 2022, tous les couts liés à l'entretien du matériel d'exploitation des équipes des espaces verts et de la voirie étaient budgétisés sur le compte 430.3154.00. Dès 2023, ce compte, dédié aux entretiens des véhicules principalement utilisés par les espaces verts, a été créé. Il comprend les frais de carburant, réparations, fournitures, services, contrats de maintenance, redevances et taxes SAN...). Une moyenne des couts a été calculée sur les 4 dernières années et une clef de répartition 80% voirie et 20% espaces verts a été appliquée. Une marge pour imprévus visant à absorber les frais exceptionnels a été ajoutée.
- 310.3189.05 Frais d'études pour la réalisation d'un plan climat : état des lieux, bilan carbone, plateformes/séances participatives, catalogue de mesures CHF 80'000.-, le réaménagement paysager de l'ancien collège des Planches CHF 20'000.-, augmentation de la canopée avec une stratégie d'arborisation CHF 50'000.-, les inventaires d'arbres protégés et remarquables CHF 5'000.-.
- 310.3801.00 Attribution au Fonds de réserve pour l'achat de véhicules et de machines, auparavant en totalité dans le 430.3801.00.
- 310.4232.00 Depuis le nouvel état du Syndicat AF, la Commune n'a plus que trois parcelles agricoles en pré/champs (Châtaignier, Pré d'Ogue et La Cazon).

320 Forêts

- 320.3146.00 Aménagement d'un cheminement en forêt.
- 320.3146.01 Achat de forêts pour aménagement d'un cheminement - amortissement par prélèvement au fonds
320.4801.00 réserve Achat terrains/bâtiments (9282.02.00).

35 Bâtiments

-3121.00 Eau, énergie et combustibles ; en raison de la hausse des coûts énergétiques effectifs et déjà annoncés pour l'année 2023, une augmentation du budget est indispensable.
-3133.00 Entretien courant du bâtiment, contrats d'entretien, produits de nettoyages et fournitures diverses.
-3141.xx Budgets élaborés sur la base de devis ou d'estimations du service des bâtiments.
-3902.00 Imprévus en cours d'année, interventions hors contrats d'entretien, réparations diverses, remplacements d'éléments défectueux ou hors service.
-4802.00 D'entente entre la Municipalité et la Commission des finances, et ceci dès le budget 2010, tous travaux de réparations/rénovations concernant les comptes3141.xx « Réparations programmées du bâtiment » d'un montant supérieur à CHF 50'000.- sont amortis par un prélèvement au fonds de réserve « entretien bâtiments et domaines ».
- 350.3011.00 Les charges salariales des bâtiments sont modifiées et adaptées en fonction de la nouvelle répartition des pourcentages dans les divers comptes 350.3901.00 par imputation au compte 350.4901.00. Création d'un poste de Chef de service administration et entretien du patrimoine +1 ETP, augmentation de taux de certains AGEX auxiliaires en lien avec l'occupation de certains bâtiments +0.63 ETP. Effectif de 23.9 ETP y compris trois apprentis agent d'exploitation (variation 31.12.2022/2023, +1.63 ETP).
- 350.3901.00
- 350.4901.00

3500 Comptes communs

- 350.3189.05 Frais pour prestations de services, honoraires relevés et études diverses. Études techniques, projets, appel d'offres, suivi technique, etc. pour le changement d'affectation du collège de Crétalaison en maison de la jeunesse et des associations CHF 30'000.-, une analyse énergétique du patrimoine existant CHF 50'000.-, une étude de l'entrée de l'administration CHF 20'000.- ainsi que les frais d'études et complément d'inventaire du patrimoine communal CHF 50'000.-.

3501 Bâtiment administratif de Crétalaison

- 350.3141.01 Aménagements extérieurs : remplacement du sas d'entrée principale qui demande une réfection dans son ensemble. Les portes d'accès seront remplacées par des portes coulissantes et la structure refaite pas la même occasion. L'étanchéité, actuellement perfectible, en sera ainsi améliorée. CHF 102'000.-.
- 350.4802.00 Aménagement pour les vélos CHF 15'000.-.
- Salle du Conseil communal : travaux de réfection CHF 47'000.-.
- Salles des Commissions 1-2-3 : remplacement du mobilier CHF 21'000.-.
- Appartements locataires : rafraîchissement appartements locataires CHF 15'000.-.
- Divers : cage d'escalier, réparation du carrelage des cages d'escalier de l'administration et des locataires CHF 4'500.-. Création de douches et vestiaires dans l'ancien local de pause CHF 50'000.-. Création d'un coin rencontres à l'étage et d'une douche au rez-de-chaussée CHF 130'000.-. Aménagement de l'accueil CHF 5'000.-.
- Amortissement par prélèvement au fonds réserve Entretien Bâtiments (9281.11.00).

3502 Collège de Crétalaison

- 350.3141.02 Aménagements extérieurs : CHF 7'000.-. ~~Installation de bornes de charge pour voitures électriques CHF 14'000.-.~~
- Façades bâtiment : Ajouts de filtres solaires sur les vitrages fixes dans la verrière de la cage d'escalier CHF 10'000.-.
- Locaux communs : rafraîchissement peinture des locataires : CHF 15'000.-.

3504 Collège du Mottier B

Selon Préavis n° 05/2021, rénovation totale et agrandissement du collège en cours.

3505 Complexe sportif du Mottier

350.3011.05 Augmentation du taux des gardes de bain en lien avec l'ouverture de la piscine le dimanche matin et certaines vacances scolaires. Effectif de 0.98 ETP (Variation 31.12.2022/2023, +0.17 ETP).

350.3141.05 Matériel de piscine et de salle de gym : renouvellement de matériel CHF 16'000.-.

Locaux-piscine-salle de gym : peinture au sol des vestiaires de la salle de gym CHF 14'000.- et des locaux à l'étage de la piscine CHF 14'000.-.

3506 Collège du Grand-Mont

350.3141.06 ~~Installations techniques : remplacement du chauffage à distance par une PAC et panneaux solaires~~
350.4802.00 ~~CHF 220'000.-.~~ Retouches peinture, carrelage et étanchéité CHF 6'000.-.

Amortissement par prélèvement au fonds réserve Entretien Bâtiments (9281.11.00).

3508 Collèges des Planches

350.3141.08 ~~Installations techniques : aménagement d'un local douche et installations électriques 24'000.-.~~

3509 Bâtiment locatif du Petit-Mont

350.3141.09 ~~Installations techniques : installation de bornes de charge pour voitures électriques CHF 14'000.-.~~
Adaptation technique de l'ascenseur (système de secours de l'ascenseur) CHF 1'800.-.

3510 Auberge communale

350.3141.10 Bâtiment : assainissement des caves et sous-sol CHF 40'000.-.
350.4802.00

Installations techniques : remplacement de l'agencement de cuisine CHF 45'000.-.

Divers : revêtement de sol de la chambre froide CHF 7'000.-.

Amortissement par prélèvement au fonds réserve Entretien Bâtiments (9281.11.00).

3511 Grande salle

350.3141.11 Aménagements extérieurs : aménagement pour les vélos CHF 16'000.-
350.4802.00

Scène : rénovation du plancher et de la façade avant CHF 55'000.-.

Amortissement par prélèvement au fonds réserve Entretien Bâtiments (9281.11.00).

3514 Bâtiment Service du feu

350.3141.14 Aménagements extérieurs : rhabillage et doublage granit des escaliers et de la rampe CHF 6'000.-.
350.4802.00

Appartement : changement des lanterneaux vétustes par de nouveaux et plus isolants CHF 9'000.-.

Installations techniques : ~~remplacement du chauffage à distance par une PAC et panneaux solaires CHF 210'000.-~~. Retouche peinture, carrelage et étanchéité CHF 6'000.-.

Salle polyvalente 1^{er} étage : WC à mobilité réduite pour mise aux normes CHF 8'000.-.

Divers : contrôle et nettoyage du puits perdu à l'arrière du bâtiment CHF 4'000.-.

Amortissement par prélèvement au fonds réserve Entretien Bâtiments (9281.11.00).

3515 Bâtiment commercial du Jorat

350.3141.15 Aménagements extérieurs : réparation du muret extérieur qui longe l'imprimerie CHF 11'000.-.

3516 Maison villageoise / Bâtiment PPLS

350.3141.16 Bureaux : ponçage et imprégnation des sols, escalier et paliers en parquet CHF 15'000.-.

Façades : rafraîchissement de la façade bois, peinture et matériel CHF 32'000.-.

3517 Maison de paroisse

350.3141.17 Aménagements extérieurs : ~~installation de bornes de charge pour voitures électriques CHF 14'000.-~~.

3518 Eglise et Chambrette

350.3141.18 Temple, toiture : traitement moisissure et peinture du mur de l'étage (orgue) CHF 4'000.-.

3519 Cantine du Châtaignier

350.3141.19 Installations techniques : équipement d'une sonorisation de qualité CHF 4'500.-.

3520 Locaux barbecue et WC

350.3141.20 Barbecue : réfection grill et évier CHF 7'000.-.

3521 Stand de tir et cibles

350.3141.21 Installations techniques : caissons récupérateurs de balles CHF 50'000.-.

3524 Abri STPA du Grand-Mont

350.3141.24 Divers : curage des sacs et canalisations EC et EU CHF 4'900.-.

3526 Collège des Martines

350.3141.26 Installations techniques : ~~installation de bornes de charge pour voitures électriques CHF 14'000.-~~.

3528 Complexe de Manloud

350.3141.28 Installations techniques : assainissement du local de lavage par la suppression du carrelage existant et
350.4802.00 remplacement par une chape béton et création d'un écoulement plus adapté CHF 35'000.-. Création d'un vestiaire douches Dames CHF 75'000.-. ~~Installation de bornes de charge pour voitures électriques CHF 14'000.-~~. Divers : installation de protection individuelle sur galerie et silo à sel CHF 7'000.-.

Amortissement par prélèvement au fonds réserve Entretien Bâtiments (9281.11.00).

3530	Vestiaires du Châtaignier
350.3141.30	Locaux et vestiaires : réfection des sols vestiaires et corridors époxy CHF 12'000.-, peinture et réparation des fissures mur corridor CHF 7'000.-. Divers : installation de bornes de charge pour voitures électriques CHF 14'000.-.
3531	Collège du Mottier A
350.3141.31	Entretien des classes : rafraîchissement peinture des murs CHF 6'000.-. Pose de panneaux d'affichage CHF 5'000.-.
3532	Collège du Mottier C
350.3141.32	Entretien des classes : rafraîchissement peinture des murs CHF 6'000.-. Pose de panneaux d'affichage CHF 5'000.-.
3533	Collège du Mottier D
350.3141.33	Entretien des classes : rafraîchissement peinture des murs CHF 6'000.-, pose de panneaux d'affichage CHF 5'000.-.
3534	Collège du Rionzi
350.3141.34	Aménagements extérieurs : contrôle et réparation de l'arrosage CHF 5'000.-. Divers : contrôle des joints de sols et murs des classes et corridors CHF 5'000.-. Contrôle et remplacement des carrelages dans les WC CHF 4'000.-.
3535	Collège du Mottier G - Bâtiment modulaire
350.3161.00	Loyers : location 2 ^{ème} étage nécessaire pour l'accueil des élèves CHF 125'000.-.
410	Police des constructions
410.3185.00	Ce compte est destiné aux éventuels frais d'avocats/notaires/juristes dans le cadre de procédures contentieuses et/ou de demandes d'avis de droits. Compte tenu des cas en cours et de ceux éventuels à venir au vu du nombre croissant de demandes de permis de construire, une légère augmentation est à prévoir.
410.4313.01	Les revenus de ce poste dépendant exclusivement des demandes de permis de construire effectuées par les requérants/particuliers. Avec l'entrée en vigueur du nouveau règlement sur la Police des constructions (PolCo) et des projets relativement importants sis dans les plans d'affectation, une augmentation est à prévoir.
420	Urbanisme
420.3003.01	Il s'agit des indemnités versées aux membres des commissions permanentes du service, soit la CURB et la CoS. Ces deux commissions ont été instituées en 2022. Il est prévu que la nouvelle CURB fonctionne de manière périodique (4 à 5x/année).
420.3011.00	Le poste de chef de projets est pérennisé (1 EPT) dès 2023 et transfert de la chargée de projet durabilité au compte 421.3011.00 -0.4 ETP. Effectif de 5.3 ETP (Variation budgets 2022/2023, -0.4 ETP).
420.3101.00	Désormais comptabilisé dans 421 - Développement durable.
420.3161.00	Loyer, charges et frais d'entretien des locaux commerciaux Rte de Lausanne 14 (ex Châtaigne).

- 420.3185.01 Les abonnements et cotisations restent stables CHF 3'000.- ; l'achat de littérature reste occasionnel, grandement remplacée par la consultation en ligne. La formation continue reste une prérogative du service et doit être maintenue, voire renforcée. Elle peut être estimée à CHF 4'000.- pour 5 EPT.
- 420.3189.01 Selon les informations reçues du SAF, les acomptes versés couvrent déjà les dépenses ; raison pour laquelle, aucune demande de versement ne sera adressée à la commune.
- 420.3189.02 Participation aux frais de fonctionnements et des études du Schéma directeur du nord lausannois (SDNL) ; selon clé de répartition avec les autres communes du périmètre. Une éventuelle collaboration avec le SDCL (Schéma directeur du centre lausannois) est envisagée.
- 420.3189.04 Ce poste concerne les études prévues à mener en 2023. Le montant comprend : Le Mont-Centre CHF 140'000.-, Praz-Prévôt CHF 25'000.-, Pénétrantes urbaines CHF 100'000.-, Plan communal de mobilité CHF 50'000.-, Objectif logement CHF 25'000.- subventionné, Urbanisme Ephémère+Participatif CHF 50'000.-, Plan d'affectation communal CHF 25'000.-, Modélisation 3D CHF 30'000.-, Addenda OPB CHF 20'000.-, Coordination SAF CHF 50'000.-, t121 CHF 60'000.- et divers CHF 25'000.-.
- 420.3189.05 Désormais comptabilisé dans 421 - Développement durable.
- 420.3510.06 5% du montant TEC à verser au canton.
- 420.3666.00 Désormais comptabilisé dans 421 - Développement durable.
- 420.3809.06 Attribution de la taxe sur les équipements communautaires (diminuée de la part de 5% à reverser au Canton) au Fonds pour équipements communautaires (9282.08.00).
- 420.4309.00 Seul le montant de CHF 794'800.- du PA Clochatte à encaisser au 30 juin 2023 est prévu.
- 420.4342.05 Désormais comptabilisé dans 421 - Développement durable.
- 420.4363.00 Des subventions sont à prévoir suite au remplacement des fenêtres des bâtiments identifiées dans le cadre de l'étude d'assainissement du bruit routier.

421 Développement durable

Nouveau département comptable dès 2023. Ainsi, le budget relatif au développement durable est désormais séparé de l'urbanisme.

- 421.3003.01 Indemnités versées aux membres de la Commission Durabilité.
- 421.3011.00 Transfert de la chargée de projet durabilité au compte 421.3011.00 0.8 ETP et augmentation du taux d'activité +0.2 ETP. Ce poste est renommé "délégué-e à l'énergie". Effectif de 1 ETP (Variation budgets 2022/2023, +0.20 ETP).
- 421.3101.00 Fourniture de matériel divers pour mise en place des projets privés et des actions communales, gobelets (lavage et remplacement)
- 421.3170.01 Animations culturelles et offres didactiques en faveur de la population sur des thématiques de durabilité (journée de la durabilité, Bike to work, Cyclomania, ...).
- 421.3189.05 Frais d'études et mise en œuvre de projets privés et d'actions communales (actions pour la mise en œuvre du plan de mobilité de l'administration, divers projets énergie et biodiversité, ...).
- 421.4342.05 Il s'agit d'une estimation ; le fonds est approvisionné par une taxe sur la consommation d'électricité (1.5/kWh). Il peut y avoir une baisse générale de la consommation et donc du fonds en raison des pénuries possibles en début et fin d'année ainsi qu'aux appels à économiser l'électricité, et à l'augmentation des toits recouverts de panneaux solaires, l'électricité ainsi produite n'étant pas soumise à la taxe.

430 Réseau routier

- 430.3011.00 Réorganisation du service avec l'augmentation de l'ancien poste d'adjoint (90%) 0.1 ETP, création d'un poste de délégué-e à la mobilité 0.8 ETP et transfert de la chargée de projet durabilité au compte 421.3011.00 -0.2 ETP. Effectif de 16 ETP (Variation budgets 2022/2023, +0.70 ETP). L'augmentation du budget global s'explique par un rééquilibrage des salaires d'une partie des collaborateurs de la Voirie.
- 430.3012.00 Réserve pour engagement temporaire durant la période estivale (nombreuses absences pour cause de vacances/récupération d'heures).
- 430.3091.00 Formation spécifique "métier" pour les collaborateurs du service Travaux et infrastructures.
- 430.3114.00 Achat de diverses petites machines et outils - amortissement par prélèvement au fonds de réserve
430.4801.00 véhicules, machines et matériel (9281.10.00).
- 430.3115.00 Remplacement du porte-outil Meili VM 600 et de la balayeuse Bucher CityCat - amortissement par
430.4801.00 prélèvement au fonds réserve véhicules, machines et matériel (9281.10.00).
- À partir de 2023, les coûts liés aux véhicules et accessoires attribués à l'équipe Espaces verts sont intégrés dans les comptes du Service de l'environnement.
- 430.3137.02 Frais d'évacuation des déchets publics (poubelles publiques, manifestations, ...). Adaptation du budget en fonction de l'évolution des comptes de ces dernières années.
- 430.3142.60 Réserve pour divers aménagements ponctuels (les délais de réalisation de ces aménagements ne sont généralement pas compatibles avec l'établissement de préavis spécifiques).
- 430.3142.64 Outre les frais d'entretien habituels du réseau routier, le budget tient compte de la taxation du domaine public communal (28 hectares CHF 105'000.-), soumis à la taxe annuelle d'utilisation du système d'évacuation des eaux claires (depuis 2019).
- 430.3154.00 À partir de 2023, les coûts liés aux véhicules et accessoires attribués à l'équipe Espaces verts sont intégrés dans les comptes du Service de l'environnement.
- 430.3189.05 Le budget prend en compte la part des études nécessaires à l'établissement des demandes de crédit de construction des aménagements routiers prévus dans le plan d'investissements.

440 Place de sports - cimetière

- 440.3141.60 Remplacement des ampoules de l'éclairage du terrain principal qui nécessitent d'être changées CHF 13'000.-. Aménagement d'un Pump track CHF 45'000.-. Démantèlement des perches non conformes et non expertisées CHF 1'000.-. Démantèlement place de jeux de Coppoz pour cause de sécurité et réaménagement d'une place de jeu temporaire CHF 20'000.-, le reste du budget étant l'entretien annuel courant des différents terrains de sport et une réserve d'entretien divers CHF 5'000.-.

450 Ordures - déchets

- 450.3011.00 Effectif de 2.06 ETP (Variation budgets 2022/2023, +0.01 ETP). Différence due à la projection du nombre d'heures des collaborateurs de la déchèterie de la Viane.
- 450.3012.00 Réserve pour engagement temporaire durant la période estivale (nombreuses absences pour cause de vacances/récupération d'heures), montant légèrement augmenté pour pouvoir mettre une troisième personne, pendant quelques heures les jours de fortes affluences, comme le samedi, pour faire face à l'augmentation de la fréquentation de la déchèterie, un collaborateur étant cantonné à faire la circulation des voitures.
- 450.3091.00 Formation spécifique "métier" pour les collaborateurs de l'équipe.
- 450.3141.61 Achat de petit matériel, divers entretiens au niveau de la déchèterie et réparations des Moloks.

- 450.3189.05 Ouverture d'un nouveau compte « frais d'études ». Cette étude vise à effectuer un état des lieux de la gestion des déchets au niveau du territoire communal, comprenant les différents moyens de collectes et de traitement des déchets, la déchèterie de Manlout et de la Viane, ainsi que les différents intervenants, afin de pouvoir optimiser l'offre à la population actuelle/vs coûts. Cette étude a également pour but d'établir un concept futur de gestion et des infrastructures en prévision de la forte augmentation de la population ces prochaines années.
- 450.4342.04 La taxe forfaitaire "Individuelle" est maintenue à CHF 85.- et la taxe "Entreprise" à CHF 170.-.
- 450.4811.00 L'équilibrage du centre de coût 450 Ordures-déchets soumis au principe d'équivalence sera compensé par un prélèvement sur le fonds de réserve "9280.04.00 - Ordures-déchets" (état au 01.01.2022 : CHF 536'845.02).

460 Égouts - épuration

- 460.3144.00 Outre les frais d'entretien habituels du réseau d'assainissement, le budget tient compte de l'entretien des ruisseaux, associés aux collecteurs.
- 460.3144.01 Réserve pour divers aménagements ponctuels. (les délais de réalisation de ces aménagements ne sont généralement pas compatibles avec l'établissement de préavis spécifiques).
- 460.3187.01 Émoluments pour perception de la taxe annuelle d'épuration dès le 1^{er} janvier 2020 par les Services Industriels de Lausanne (facturation par le système des acomptes mensuels).
- 460.3189.05 Le budget prend en compte la part des études nécessaires à l'établissement des demandes de crédit de construction des aménagements routiers prévus dans le plan d'investissements.
- 460.3526.00 Depuis le 1^{er} janvier 2016, la Ville de Lausanne a confié l'exploitation et la rénovation (STEPact) de la STEP de Vidy à la société EPURA SA. La Commission intercommunale (CISTEP) examine le budget et les comptes. C'est cependant aux conseils communaux des communes signataires de la convention qu'il appartient d'adopter le budget et les comptes (majorité des conseils communaux requise). La répartition intercommunale des charges s'effectue sur la base des quantités d'eau potable distribuées dans chaque commune. Ce montant est basé sur les consommations 2021, et prend également en compte les surfaces imputables (parcelles non contrôlées en séparatif), tel que prévu dans la nouvelle convention CISTEP (préavis 10/2018). Le budget de la STEP, approuvé par la CISTEP dans sa séance du 15 septembre 2022, figure en annexe au présent fascicule et prévoit une participation de notre Commune de CHF 956'900.-.

Le Conseil communal est donc invité à adopter le budget de la STEP en approuvant le montant de la part à charge de notre Commune.

- 460.4341.00 Le budget prend en compte les premières constructions des secteurs du SAF.
- 460.4341.00 La Municipalité fixe le montant des taxes en regard du plan d'investissement relatif à l'entretien et à la construction des ouvrages d'évacuation des eaux et des coûts d'exploitation et d'entretien des ouvrages d'assainissement (STEP et ouvrages annexes) des eaux.
- 460.4342.00

Pour l'année 2023, la Municipalité a donc décidé de reconduire le taux des taxes 2022 ci-dessous :

460.4341.00 Taxes de raccordement (art. 43 et 44 du règlement)

- eaux claires: CHF 12.-/m² étanche (inchangé)
eaux usées: CHF 10.-/m² de plancher (inchangé)

460.4342.00 Taxes annuelles de traitement (art. 46 et 47 du règlement)

- eaux claires: CHF 0.00/m² étanche (inchangé)
eaux usées: CHF 1.50/m³ d'eau potable consommée (inchangé)

460.4342.03 Taxes annuelles d'utilisation (art. 45 du règlement)

- eaux claires: CHF 0.35/m² étanche (inchangé)
eaux usées: CHF 0.35/m³ d'eau potable consommée (inchangé)

460.4811.00	L'équilibrage du centre de coût 460 Égouts-épuration soumis au principe d'équivalence sera compensé par un prélèvement sur le fonds de réserve "9280.01.00 – Épuration-égouts" (état au 01.01.2022 : CHF 10'226'003.64).
510/520	Enseignement primaire et secondaire
	Le calcul pour l'année civile 2023 est fait avec 915 élèves de 1P à 8P et 355 élèves de 9S à 11S.
500.3173.00	L'augmentation des effectifs des élèves et des enseignants impacte le coût des promotions. Inclus le prix Livio de CHF 1'000.-.
510.3011.00 520.3011.00	Effectif pour les devoirs surveillés de 0.24 ETP (Variation budgets 2022/2023, 0.0 ETP).
510.3189.00 520.3189.00	Prestations parascolaires : finance des activités organisées pour les enfants, mais qui ne sont pas payées sous forme de salaire. Par exemple, ateliers premiers secours animés par l'institution FirstMed qui envoie une facture pour cette prestation.
510.3662.00	Afin d'accompagner l'évolution démographique et l'augmentation du nombre d'enfants scolarisés au Mont, il est impératif de compléter la flotte de bus scolaire avec un nouveau bus pour maintenir cette prestation aux familles.
520.3662.00	Augmentation liée à la réalisation d'un plan de mobilité scolaire en collaboration avec l'ATE et la SUVA.
510.3663.01 520.3663.01	Jusqu'à la décision du tribunal fédéral, les parents payaient CHF 5.-. Après la décision du tribunal fédéral, cette perte de CHF 5.- n'a pas été financée. L'EPS souhaite reporter ces CHF 5.- sur le financement communal pour permettre d'organiser ces activités dans de bonnes conditions. Par ailleurs, une partie de l'augmentation est imputable à l'augmentation du nombre d'élèves.
550	Médiathèque scolaire et communale
550.3011.00	Effectif de 2.65 ETP (Variation budgets 2022/2023, +0.65 ETP). Augmentation du taux de la responsable de la médiathèque scolaire, financé par le canton +0.2 ETP et augmentation de la responsable de la médiathèque publique +0.45 ETP, en lien avec une volonté d'augmentation des prestations à la population.
570	Réfectoire scolaire
570.3011.00	Renforcement de l'équipe du réfectoire en lien avec l'augmentation de la fréquentation et du déménagement de l'espace Yolo. Effectif de 1.47 ETP (Variation budgets 2022/2023, +0.34 ETP).
580	Temple et cultes
580.3011.00	Effectif de 0.30 ETP (Variation budgets 2022/2023, 0.0 ETP).
580.3011.01	Effectif de 0.15 ETP (Variation budgets 2022/2023, 0.0 ETP).
610	Police administrative et Police cantonale
610.3011.00	Effectif de 5.05 ETP (Variation budgets 2022/2023, -0.06 ETP). Différence due à la projection du nombre d'heures des patrouilleurs scolaires.
610.3065.00	Équipement vestimentaire complet pour le nouveau chef de service.
610.3156.01	Nouveau compte pour entretien des équipements techniques de vidéosurveillance et contrats d'entretien.
610.3182.00	Désormais comptabilisé dans 190 - Informatique.

610.3189.00 Mandat extérieur de la Société Arenas relatif à la mise en place d'un observatoire de la cohabitation sur le territoire communal.

610.3189.05 Augmentation en raison de l'engagement toujours plus fréquent de mandats d'étude à des externes.

620 Service communal de la population

620.3011.00 Effectif de 4.25 ETP (Variation budgets 2022/2023, +0.85 ETP). Le poste situé à l'Accueil, anciennement la Réception, a été internalisé au 1^{er} octobre 2022. Par conséquent, le taux d'activité des collaborateurs du SPOP a augmenté du même pourcentage par l'engagement d'une nouvelle collaboratrice. Depuis, c'est le personnel de ce service qui assure, par rotation, la présence, l'accueil et le traitement des demandes des visiteurs à l'administration.

630.3003.04 Effectif de 0.17 ETP (Variation budgets 2022/2023, +0.01 ETP). Le nombre d'heures de la contrôleuse champignons est très aléatoire d'une année à l'autre. Le montant est basé sur les heures effectuées en 2021.

650 Défense incendie

650.3521.00 Le budget du SDIS La Mère figure en annexe au présent fascicule et la part à charge de notre Commune découle de ce budget, approuvé par la Commission consultative du feu.

Le Conseil communal est donc invité à adopter le budget du SDIS La Mère en approuvant le montant de la part à charge de notre Commune.

710 Service administratif

710.3525.04 Création d'une UAPE au Collège de Crétalaison pour répondre aux besoins des sites scolaires Crétalaison et Mottier de 1-6P.

710.3653.02 Nouveau poste créé dans le but de financer des actions et des activités directement dédiées aux seniors, pour encourager cette tranche d'âge à participer aux événements culturels, de loisirs ou sportifs de la région.

710.3655.02 Fondation pour l'accueil de jour des enfants (FAJE), participation de CHF 5.- par habitant (estimation au 31.12.22 : 9'600 hab.).

711 Service social intercommunal (ARASPE - Agence AVS)

711.3525.08 L'accord canton/communes sur la participation des communes à la cohésion sociale (PCS) prévoit dès 2022, la reprise de certaines charges communales, notamment en lien avec les prestations sociales cantonales des régions d'action sociale (RAS) et des agences d'assurances sociales (AAS). La participation communale pour l'année 2023 est estimée à CHF 5.09 par habitant (CHF 29.91 pour 2021).