

**COMMUNE  
DE  
VILLARS-SAINTE-CROIX**



**COMPTES 2022**

**PREAVIS MUNICIPAL NO. 03/2023**



## Table des matières

1	Introduction		1
2	Rapport financier		2 à 7
3	Conclusions		8
4	Comparaison comptes 2022 et budget 2022		9
5	Capital et engagements hors bilan	Annexe I	10
6	Graphiques et ratios	Annexe II	11 à 15
7	Investissements	Annexe III	16 à 18
8	Fonds de réserve	Annexe IV	19 à 20
9	Comptes détaillés avec commentaires	Annexe V	1 à 22
10	Bilan détaillé	Annexe VI	1 à 4

## **1. Introduction**

### **Commune de Villars-Ste-Croix - Municipalité**

**Préavis N° 03/2023**

au Conseil général de Villars-Sainte-Croix

**sur**

### **LES COMPTES COMMUNAUX 2022**

Conseil général de Villars-Sainte-Croix, séance du 29 juin 2023

Madame la Présidente,  
Mesdames et Messieurs les Conseillers,

Conformément aux dispositions :

- a) de la Loi du 28 février 1956 sur les communes, art. 93 a,
- b) du Règlement du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des communes, art. 5 à 8
- c) du Règlement du Conseil général, entré en vigueur le 1<sup>er</sup> juillet 2015, art. 87 et ss,

la Municipalité a l'honneur de vous soumettre les comptes de la Commune de Villars-Ste-Croix pour l'année 2022, tels qu'ils ont été adoptés dans sa séance du 22 mai 2023.

## 2. Rapport financier

Les comptes 2022 présentent un excédent de revenus de **CHF 8'039.39** alors que le budget prévoyait un excédent de charges de **CHF 516'496.00**. La marge d'autofinancement est de **CHF 298'168.00**.

Nous pouvons relever les principales différences entre les comptes 2022 et le budget 2022 dans les chapitres suivants :

### Revenus

Chapitre 21 - Impôts	Impôts sur les personnes physiques	moins de recettes	CHF	-80'000.00
Chapitre 21 - Impôts	Impôts sur les frontaliers	plus de recettes	CHF	58'000.00
Chapitre 21 - Impôts	Impôts sur la fortune	plus de recettes	CHF	36'000.00
Chapitre 21 - Impôts	Impôts sur les personnes morales	plus de recettes	CHF	126'000.00
Chapitre 21 - Impôts	Impôts sur le capital des personnes morales	plus de recettes	CHF	31'500.00
Chapitre 21 - Impôts	Impôts complémentaires s/immeubles PM	moins de recettes	CHF	-22'000.00
Chapitre 21 - Impôts	Impôts sur les droits de mutations	plus de recettes	CHF	87'000.00
Chapitre 21 - Impôts	Impôts sur les successions et donations	plus de recettes	CHF	16'600.00
Chapitre 21 - Impôts	Impôts récupérés après défalcatons	plus de recettes	CHF	344'000.00
Chapitre 21 - Impôts	Impôts sur les gains immobiliers	plus de recettes	CHF	88'000.00
Chapitre 21 - Impôts	Compensation de la RIE III	plus de recettes	CHF	23'200.00
Chapitre 22 - Service financier	Retour thématique pour les transports	plus de recettes	CHF	90'000.00
Chapitre 22 - Service financier	Péréquation directe, solde final 2021	plus de recettes	CHF	9'100.00
Chapitre 32 - Refuge	Locations	plus de recettes	CHF	6'900.00
Chapitre 35 - Bâtiments	Locations	plus de recettes	CHF	3'000.00
Chapitre 42 - Urbanisme	Rattrapage facturation permis de construire	plus de recettes	CHF	10'700.00
Chapitre 44 - Parcs, Place, cimetière	Subvention finale reçue du fonds du sport vaudois, pour le préavis 11/2018 place de sport	plus de recettes	CHF	17'000.00
Chapitre 45 - Déchets	Taxe forfaitaire des entreprises	plus de recettes	CHF	6'700.00
Chapitre 46 - Epuration et (EC/EU)	Rattrapage des taxes de raccordement	plus de recettes	CHF	54'500.00
Chapitre 46 - Epuration et (EC/EU)	Budget des taxes établi sur le nouveau règlement de l'épuration	moins de recettes	CHF	-50'400.00
Chapitre 62 - Contrôle des habitants	Augmentation émoluments due au nouveau règlement	plus de recettes	CHF	4'200.00
Chapitre 72 - Prévoyance sociale	BussiVillAje, solde décompte final 2021	plus de recettes	CHF	36'000.00

## Charges

Chapitre 11 - Administration	Honoraires, litige moins coûteux	moins de charges	CHF	-26'600.00
Chapitre 18 - Transports	Augmentation des coûts des transports lausannois	plus de charges	CHF	194'000.00
Chapitre 18 - Transports	Transports lausannois, décompte final 2021	plus de charges	CHF	28'000.00
Chapitre 19 - Informatique	Maintenance et prestations Ofisa	plus de charges	CHF	19'200.00
Chapitre 21 - Impôts	Défalcations sur impôts des personnes physiques et morales	plus de charges	CHF	433'000.00
Chapitre 22 - Service financier	Augmentation intérêts due à un nouvel emprunt financier	plus de charges	CHF	5'200.00
Chapitre 22 - Service financier	Péréquation directe 2022, décompte provisoire	plus de charges	CHF	10'000.00
Chapitre 22 - Service financier	Attribution à provision pour pertes sur débiteurs	plus de charges	CHF	50'000.00
Chapitre 23 - Amortissements	Amortissement extraordinaire du patrimoine administratif	plus de charges	CHF	278'000.00
Chapitre 23 - Amortissements	Attribution au fonds de réserve générale	plus de charges	CHF	220'000.00
Chapitre 35 - Bâtiment administratif	Achat mobilier, nouveau lave-vaisselle	plus de charges	CHF	10'000.00
Chapitre 35 - Bâtiment administratif	Entretien courant, réfection WC filles et garçons	plus de charges	CHF	8'900.00
Chapitre 42 - Urbanisme	Densification ZI – Préavis 06/2017	moins de charges	CHF	-38'000.00
Chapitre 43 - Routes	Fournitures et marchandises	moins de charges	CHF	-11'600.00
Chapitre 43 - Routes	Entretien des routes	moins de charges	CHF	-19'200.00
Chapitre 44 - Parcs, Place, cimetière	Entretien	moins de charges	CHF	-8'000.00
Chapitre 46 - Epuration des Eaux	Step de Vidy	moins de charges	CHF	-27'400.00
Chapitre 51 - Enseignement primaire	Part au groupement scolaire	plus de charges	CHF	5'700.00
Chapitre 52 - Enseignement secondaire	Part au groupement scolaire	moins de charges	CHF	-30'700.00
Chapitre 60 - Police	Réforme policière, participation au canton	moins de charges	CHF	-5'800.00
Chapitre 60 - Police	PolOuest, participation	moins de charges	CHF	-31'300.00
Chapitre 65 - Service du feu	SDIS Sorge, participation	moins de charges	CHF	-4'000.00
Chapitre 72 - Prévoyance sociale	Cohésion sociale 2022, décompte provisoire	moins de charges	CHF	-192'000.00
Chapitre 72 - Prévoyance sociale	Participation année 2022 à BussiVillAje	moins de charges	CHF	-3'900.00

## Marge d'autofinancement

Classe par nature **	Op.	Désignation	2022	2022 Budget
4	+	Total des revenus d'exploitation (compte d'exploitation annuel)	6'391'290	4'982'766
3	-	Total des charges d'exploitation (compte d'exploitation annuel)	6'383'251	5'567'927
	=	<b>SOLDE DE FONCTIONNEMENT</b>	8'039	<b>-585'161</b>
48	-	Prélèvements sur les réserves (sans réserve déchets, eau, épuration)	-321'449	0
49	-	Imputations internes (revenus)	-247'393	-120'800
424	-	Gains comptables	0	0
332	+	Amortissements supplémentaires	278'195	0
333	+	Amortissement du découvert	0	0
38	+	Attributions aux réserves (sans réserve déchets, eau, épuration)	271'000	0
39	+	Imputations internes (charges)	247'393	120'800
	=	<b>SOLDE DE FONCTIONNEMENT EPURE (SFE)</b>	235'785	<b>-585'161</b>
330	+	Amortissements du patrimoine financier	0	30'000
331	+	Amortissements du patrimoine administratif	27'400	27'400
481	-	Prélèvements sur les réserves affectées (déchets, eau, épuration)	-61'640	-5'100
381	+	Attributions aux réserves affectées (déchets, eau, épuration)	96'624	41'760
	=	<b>MARGE D'AUTOFINANCEMENT (MA)</b>	<b>298'169</b>	<b>-491'101</b>

\*\* Codes des charges et natures du plan comptable des communes correspondant aux intitulés de la colonne désignation.

## Investissements et marge d'autofinancement

Le détail des investissements est présenté dans le tableau (annexe III). Les dépenses d'investissements s'élèvent à CHF 369'780.90 et les diminutions d'investissements s'élèvent à CHF 427'950.20. Les dépenses d'investissement nets s'élèvent donc à **CHF -58'169.35**. Ce montant est à mettre en regard avec la marge d'autofinancement à savoir le résultat purement financier (cash flow) de **CHF 298'169.00** qui, pour cette année, a permis de couvrir l'entier des dépenses des investissements nets. Le recours à l'emprunt pour les investissements n'a, dès lors, pas été nécessaire.

## Endettement

Un nouvel emprunt de CHF 1'000'000.00 a été contracté auprès de la CIP – Retraites populaires à 1.33 % échu au 31.08.2027, ainsi qu'un renouvellement d'un emprunt auprès de Postfinance de CHF 1'450'000.-- à 0.20 % échu au 07.01.2028. L'endettement demeure à ce jour de CHF 2'450'000.00. Le poids de ces endettements est très faible et impacte peu le budget de fonctionnement en raison de la faiblesse historique des taux d'intérêts, pour un montant annuel de CHF 5'800.00 pour les intérêts.

Le plafonds d'emprunt pour la législature 2021-2026 a été fixé par le préavis no. 12/2021 à CHF 19'000'000.00 et celui du cautionnement et autres formes de garanties à CHF 9'500'000.00, tous deux approuvés par le Conseil général dans sa séance du 9 décembre 2021.

## Fonds de réserve et provisions

La gestion des fonds de réserve fait partie des opérations réalisées en fin d'année comptable. Lors de l'ajustement des réserves, on va s'intéresser à des charges probables dans le futur. Les réserves sont destinées à financer des investissements futurs. Celles-ci sont constituées par des prélèvements sur les excédents de recettes. Une attribution à la réserve générale a été constituée pour un montant de CHF 220'000.00.

L'idée de base d'une réserve est d'enregistrer dans des exercices antérieurs une valeur comptable rattachée à une dépense spécifique grâce à un excédent de produits pour financer dans l'avenir cette dépense. Le lien est ainsi mécanique entre les dépenses et les recettes. Il s'agit des financements spéciaux ou réserves obligatoires. C'est notamment le cas pour la gestion des égouts, des déchets et des eaux où chaque domaine doit être à l'équilibre par un prélèvement ou une attribution à la réserve. Ces domaines doivent en principe s'autofinancer par le revenu des taxes. Vous trouverez un détail des mouvements de l'exercice dans l'annexe IV.

## Attribution aux fonds de réserves

Le montant total des attributions au fonds de réserves est de **CHF 367'624.50**.

**Des attributions ont été effectuées par les chapitres susmentionnés :**

Chapitres	Montant	Compte au bilan
150 - Affaires culturelles et de loisirs	CHF 1'000.00	9282.10 Réserve pour soutien institutions culturelles
220 - Service financier	CHF 50'000.00	9282.1 Réserve pour pertes sur débiteurs
230 - Amortissements et réserves non ventilés	CHF 220'000.00	9282.3 Réserve générale
450 - Service des déchets	CHF 33'175.05	9280.2 Réserve pour déchets
460 - Service des égouts	CHF 63'449.45	9280.3 Réserve pour collecteurs et épuration

## Prélèvements aux fonds de réserves

Le montant des prélèvements aux fonds de réserves s'élève à **CHF 383'090.38**.

Chapitres	Montant	Compte au bilan
150 - Affaires culturelles et de loisirs	CHF 850.00	9282.10 Réserve pour soutien institutions culturelles
220 - Service financier	CHF 92'404.28	9282.1 Réserve pour pertes sur débiteurs
230 - Amortissements et réserves non ventilés	CHF 228'195.45	9282.3 Réserve pour investissements futurs
450 - Service des déchets	CHF 766.20	9280.2 Réserve pour déchets
460 - Epuration	CHF 50'000.00	9280.3 Réserve collecteurs et épuration
810 - Eaux	CHF 10'874.45	9280.1 Réserve des eaux

## Amortissement budgétaire ou extraordinaire

**Amortissement du patrimoine financier (code nature 330) pour un montant de CHF 433'705.32.**

Chapitre	Montant	Compte au bilan
210 - Impôts	CHF 433'705.32	9112.1 Impôts PP et PM

**Les amortissements du patrimoine administratif budgétaire (code nature 331) s'élèvent pour un montant de CHF 27'400.**

Chapitre	Montant	Compte au bilan
460 - Epuration	CHF 17'000.00	9141.91 Requalification de la route de la Pierreire (préavis 2/2016)
810 - Eaux	CHF 10'400.00	9144.2 Compteurs d'eau potable « nouvelle génération » (préavis 7/2018)

**Les amortissements supplémentaires ou extraordinaires du patrimoine administratif (code nature 332) s'élève à CHF 278'195.45.**

Chapitre	Montant	Compte au bilan
230 – Amortissements et réserves non ventilés	CHF 211'609.45	9141.1 Réfection des chemins AF étape no. 2 (préavis 09/2019)
230 – Amortissements et réserves non ventilés	CHF 16'586.00	9145.1 Réfection du chemin forestier du Refuge (préavis 03/2022)
230 – Amortissements et réserves non ventilés	CHF 50'000.00	9141.9 Réfection d'un collecteur usé à la Rte de Cossonay (préavis 09/2021)

## **Imputations internes**

Les imputations internes permettent d'inscrire dans les états financiers les prestations entre les dicastères au sein de la commune. Les comptes de la commune reconnaissent deux principales catégories :

1. Imputations internes des vacances municipales
2. Imputations internes des coûts administratifs

## **Péréquation financière**

Dans sa complexité, la péréquation financière vaudoise reconnaît trois éléments principaux : la péréquation, la cohésion sociale (anciennement appelée facture sociale) et la réforme policière.

### **La Péréquation**

Concernant le décompte final 2021 de la péréquation, celle-ci nous coûte CHF 956'783.00 alors que nous avons payé des acomptes pour CHF 1'030'418.00. Le décompte provisoire imputé dans les comptes 2021 était de CHF 965'911.00. Le solde final en notre faveur de CHF 9'128.00 a été porté dans les comptes 2022.

Concernant le décompte provisoire 2022 de la péréquation, celui-ci se monte à CHF 949'572.00 alors que nous avons payé des acomptes pour CHF 946'495.00. Un solde à payer de CHF 3'077.00 a été porté dans les comptes 2022.

### **La Cohésion sociale (anciennement facture sociale)**

Concernant le décompte final 2021 de la cohésion sociale, celle-ci nous coûte CHF 999'191.00 alors que nous avons payé des acomptes pour CHF 1'243'412.00. Le décompte provisoire imputé dans les comptes 2021 était de CHF 998'316.00. Le solde final à payer de CHF 875.00 est porté dans les comptes 2022.

Concernant le décompte provisoire de 2022, celui se monte à CHF 969'103.00 contre CHF 1'161'719.00 d'acomptes précédemment payés. Un retour en notre faveur de CHF 192'616.00 a été comptabilisé dans les comptes 2022.

Vous trouverez ci-après le détail du résumé des comptes ainsi que les commentaires.

### 3. Conclusions

Au terme de ce rapport, nous vous proposons, Madame la Présidente, Mesdames et Messieurs les Conseillers, de bien vouloir prendre la décision suivante :

#### LE CONSEIL GENERAL DE VILLARS-STE-CROIX

Vu le préavis municipal n°03/2023

Ouï le rapport de la Commission chargée de son étude

Considérant que cet objet a été régulièrement porté à l'ordre du jour,

#### Décide

**D'adopter les comptes communaux pour l'année 2022 avec un excédent de revenus de CHF 8'039.39 tels que présentés**

**Ainsi que le bilan au 31 décembre 2022 tel que présenté**


**De donner décharge à la Municipalité et à la Bourse Communale de sa gestion pour l'année 2022**

Adopté en séance du 22 mai 2023

Municipal responsable : Georges Cherix, Syndic

Le Syndic  
Georges Cherix

Au nom de la Municipalité



La Boursière  
Sylvie Faessler

Le Secrétaire-Adjoint  
Saverio Nutricato



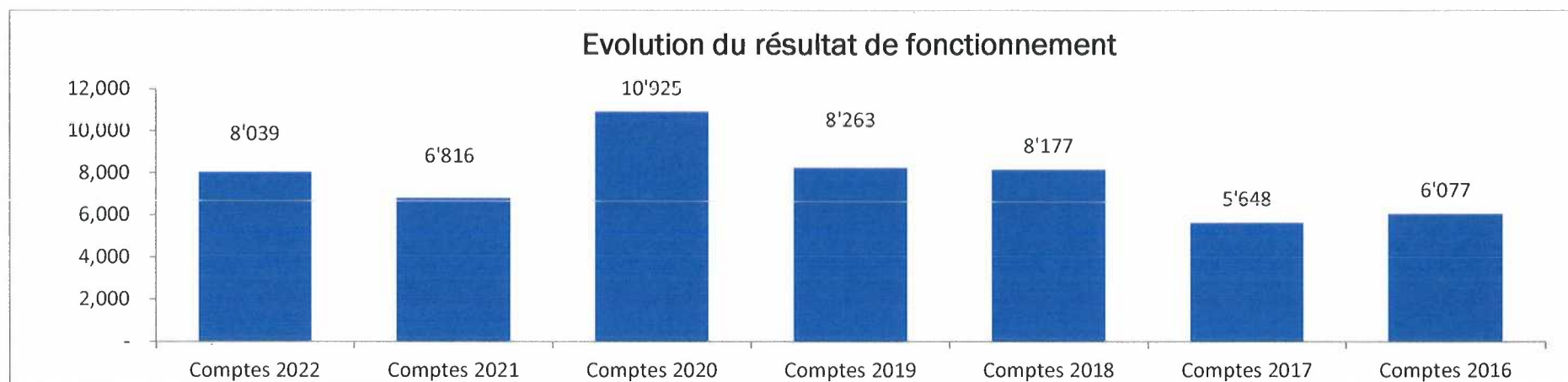
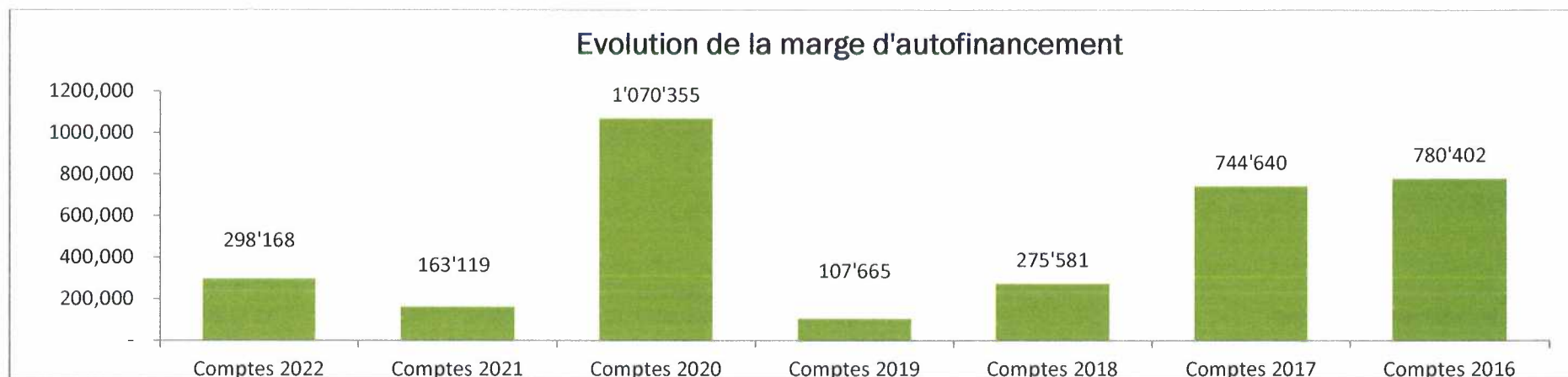
## 5 - Capital et engagements hors bilan

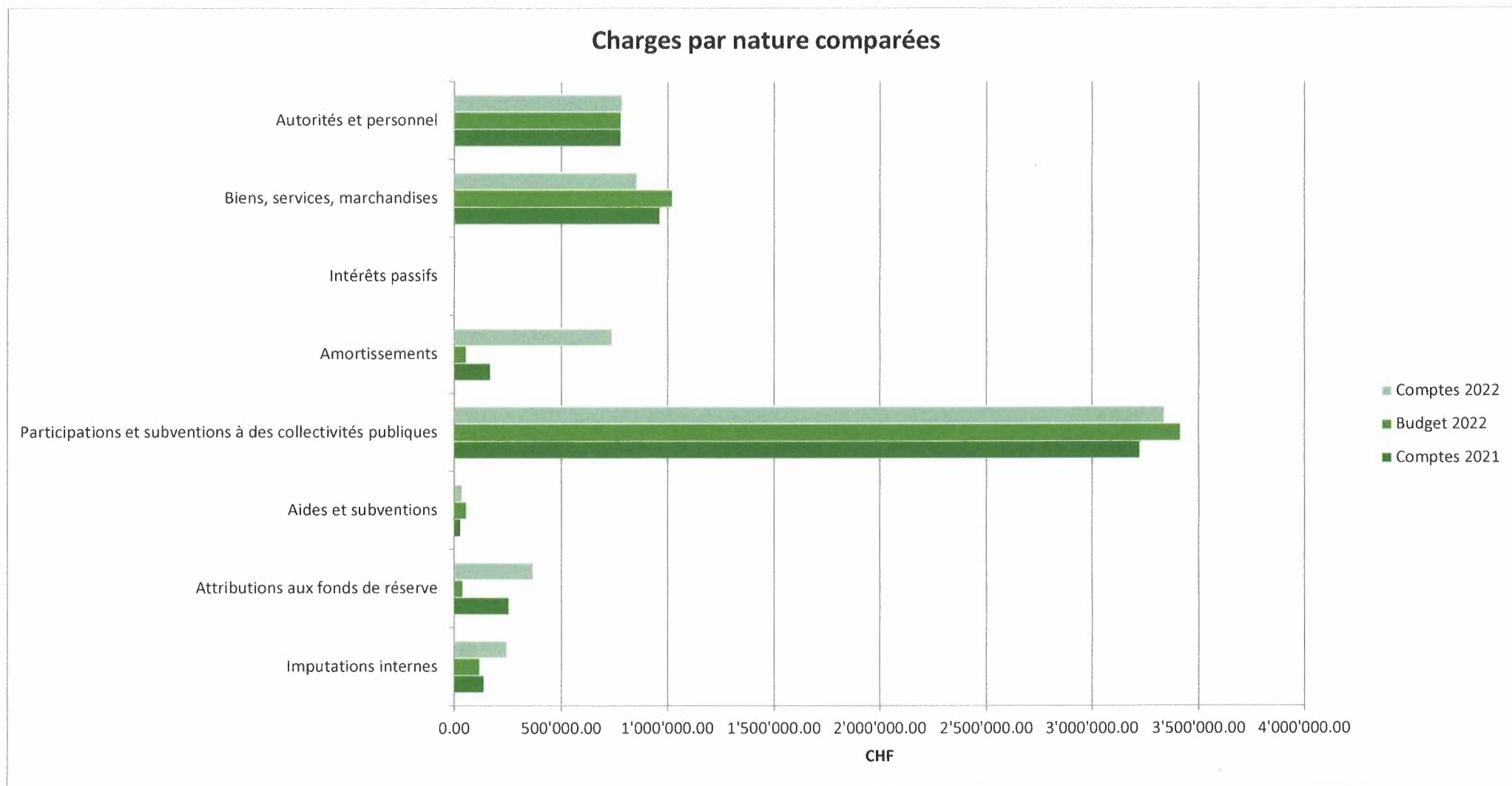
Annexe I

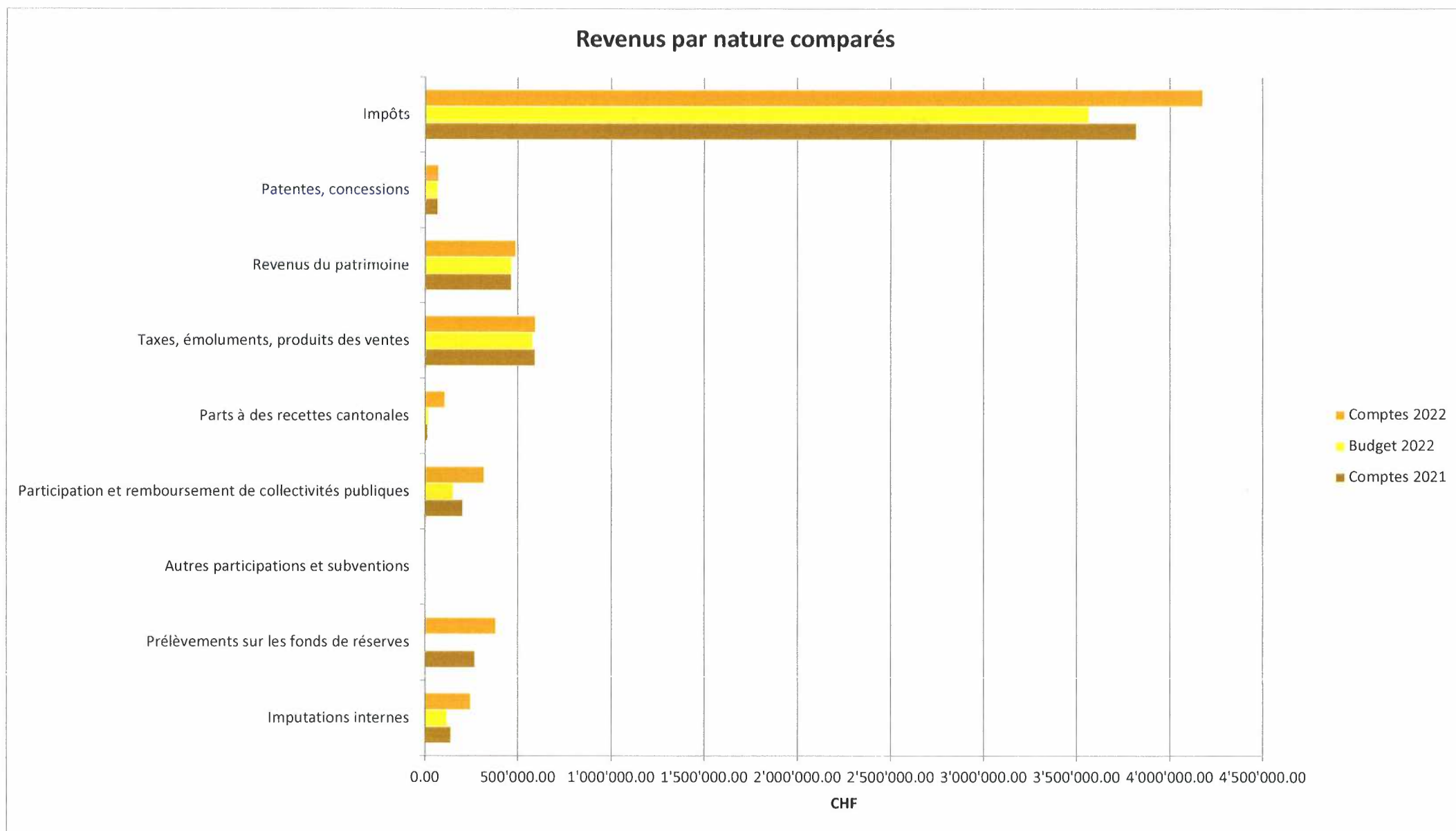
Evolution du capital	31.12.2022	31.12.2021
<b>Capital / découvert (-) au 31 décembre</b>	<b>231'503.39</b>	<b>223'464.00</b>
Capital / découvert (-) au 1er janvier	223'464.00	216'647.51
Bénéfice / déficit (-)	8'039.39	10'924.60

Liste des engagements hors bilan	Cautionnements accordés	Engagements accordés	Emprunts totaux	Prorata	31.12.2022	31.12.2021
<b>Soldes au 31 décembre</b>	<b>0.00</b>	<b>4'580'000.00</b>			<b>671'827.87</b>	<b>708'869.80</b>
1. Entente intercommunale des eaux regroupant les communes de Vuflens-la-Ville, Mex et Villars-Ste-Croix - EIEVMV						
Communes membres responsables solidairement des dettes		2'800'000.00	2'000'000.00	34.10%	682'388.00	699'993.00
2. PolOuest regroupant les communes de Bussigny, Chavannes, Crissier, Ecublens, Prilly, Renens, Saint-Sulpice et Villars-Ste-Croix						
Communes membres responsables solidairement des dettes		1'780'000.00	460'000.00	1.122%	5'161.20	8'876.80

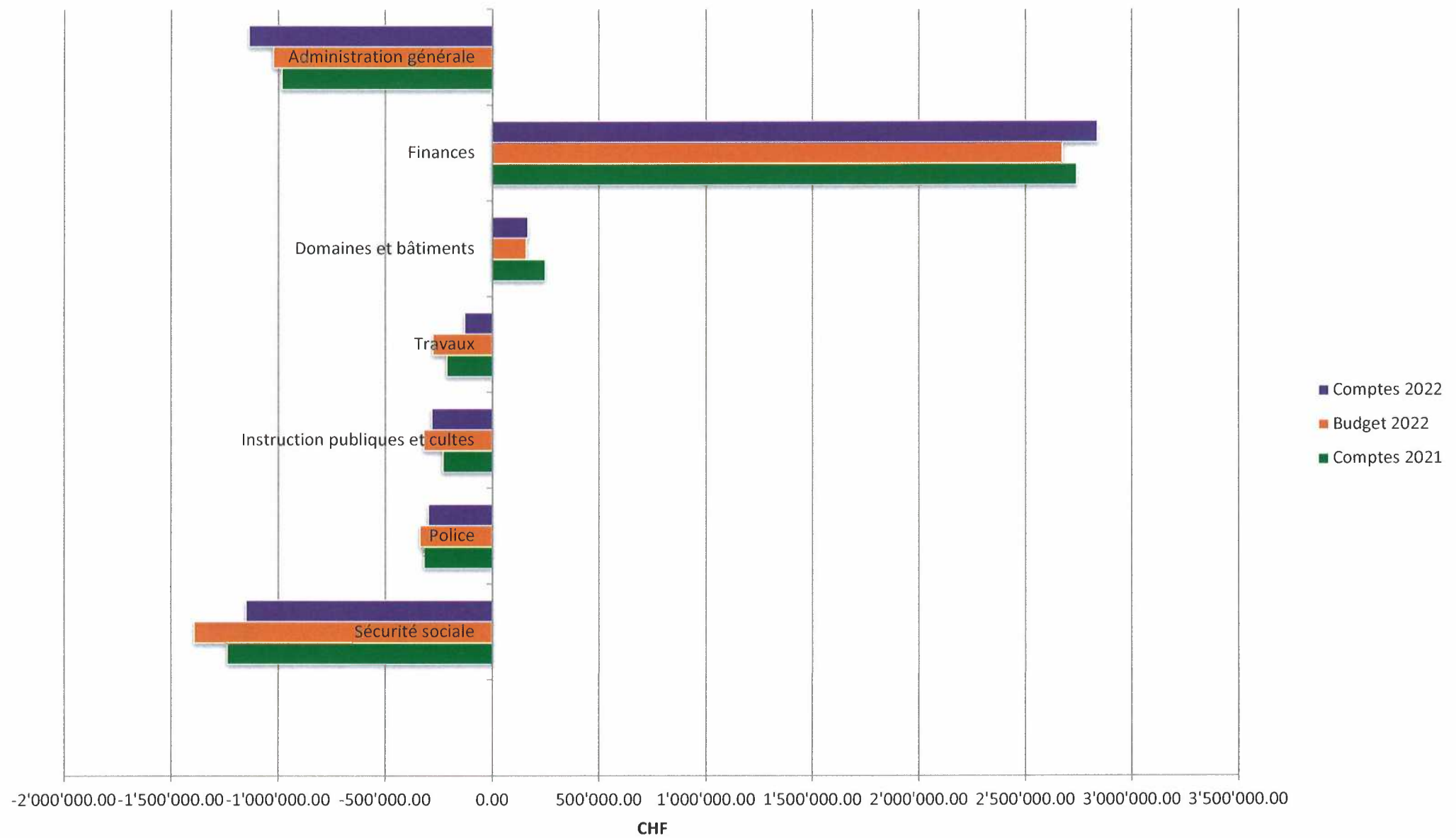
## 6. Graphiques et ratios

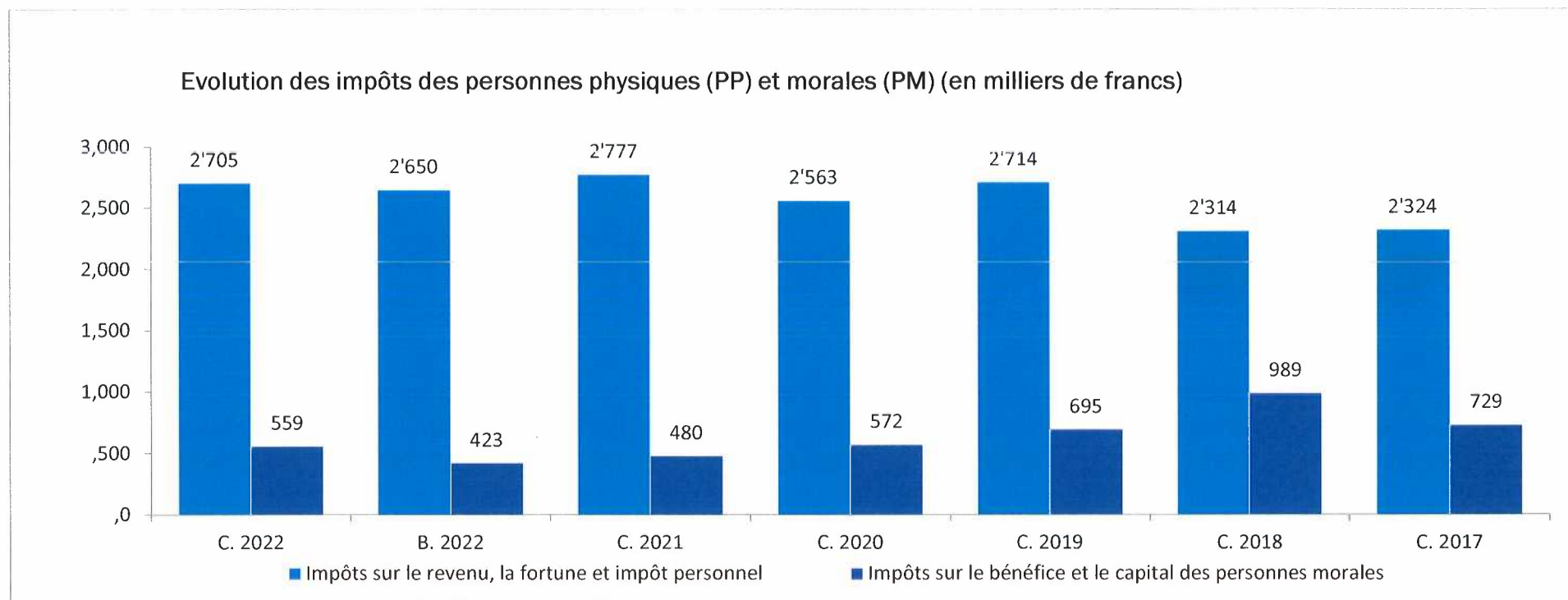
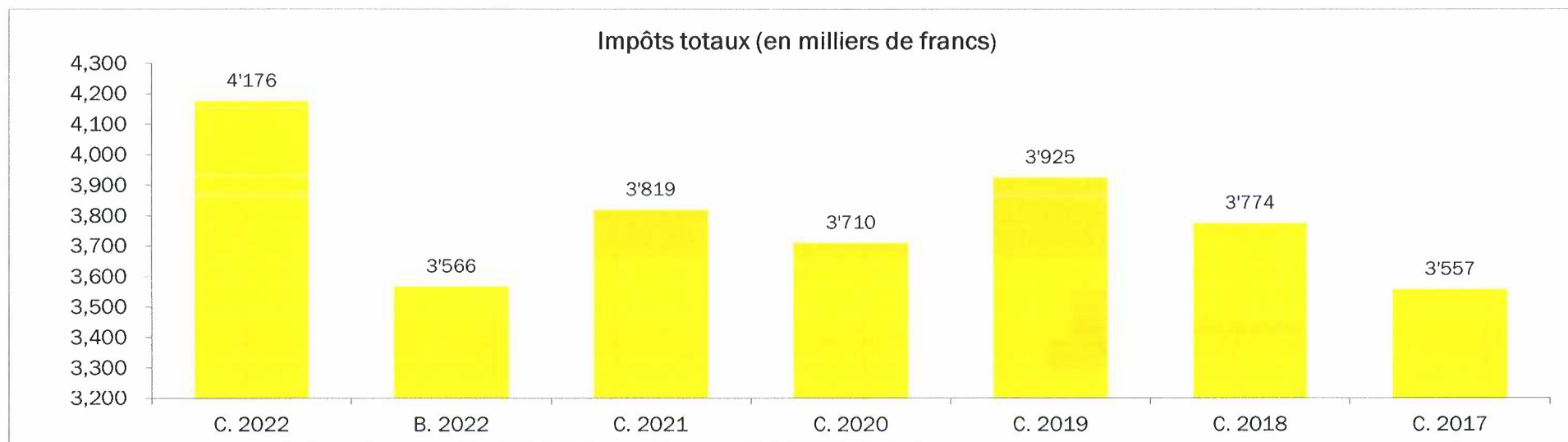






## Résultats comparés par dicastères





**7. TABLEAU DES INVESTISSEMENTS AU 31.12.2022**

No Compte	Investissement	Montant total	Dépenses investissement	Recettes	Amortissement prévu selon préavis	Financement	2022	2023	2024	2025	2026
9141.11	<b>Réfection des chemins AF</b> <b>étape no. 2</b> <b>(préavis no. 09/2019)</b> <b>Crédit voté pour préavis Fr. 435'000.--</b> Solde à nouveau au 01.01.2022 Dépenses d'investissement Subvention de la Confédération et Canton Solde final participation Commune de Mex Amortissement extraordinaire  Solde à nouveau au 31.12.2022 Coût du préavis Fr. 211'609.45 Préavis terminé et bouclé en comptabilité	Fr. 309'840.25 Fr. 0.00 Fr. -96'560.00 Fr. -1'670.80 Fr. -211'609.45  Fr. 0.00	0.00	-309'840.25	Fr. 435'000.-- par prélèvement réserve investissements futurs <b>Solde Fr.211'609.45 amortissement extraordinaire solde amorti par réserve des investissements futurs après déduction des subventions finales</b>	liquidités trésorie	211'609.45	0.00	0.00	0.00	0.00
9141.91	<b>Requalification de la Route de la Pierreire</b> <b>(préavis no. 02/2016)</b> <b>Crédit voté pour préavis Fr. 959'000.--</b> Solde à nouveau au 01.01.2022 ./ Amortissement budgétaire Solde à nouveau au 31.12.2022 Préavis en cours	Fr. 166'000.00 Fr. -17'000.00 Fr. 149'000.00	0.00	-17'000.00	Fr. 959'000.-- amortissement sur 30 ans	liquidités trésorie	17'000.00	17'000.00	17'000.00	17'000.00	17'000.00
9141.92	<b>Réfection d'un collecteur d'eaux usées à la Route de Cossonay</b> <b>(préavis no. 09/2021)</b> <b>Crédit voté pour préavis Fr. 136'000.--</b> Solde à nouveau au 01.01.2022 Dépenses d'investissement ./ Part Egout TVA ./ Amortissement budgétaire  Solde à nouveau au 31.12.2022 Préavis en cours	Fr. 0.00 Fr. 134'382.00 Fr. -9'607.60 Fr. -50'000.00  Fr. 74'774.40	134'382.00	-59'607.60	Fr. 8'600.-- amortissement sur 10 ans	liquidités trésorie	50'000.00	8'600.00	8'600.00	8'600.00	8'600.00

No Compte	Investissement	Montant total	Dépenses investissement	Recettes	Amortissement prévu selon préavis	Financement	2022	2023	2024	2025	2026
9143.1	<b>Crédit de construction pour la rénovation de l'Eglise Saint-Pierre (préavis no. 03/2019)</b> <b>Crédit voté pour préavis Fr. 128'462.--</b> Solde à nouveau au 01.01.2022 Dépenses d'investissement <b>Solde à nouveau au 31.12.2022</b> Préavis en cours	Fr. 0.00 Fr. 114'241.15 <b>Fr. 114'241.15</b>	114'241.15	0.00	Fr. 114'241.15 amortissement sur 30 ans	liquidités trésorie	0.00	3'900.00	3'900.00	3'900.00	3'900.00
9143.9	<b>Crédit d'étude pour la rénovation de la maison de commune et ancienne laiterie (préavis no. 04/2022)</b> <b>Crédit voté pour préavis Fr. 149'080.--</b> Solde à nouveau au 01.01.2022 Dépenses d'investissement <b>Solde à nouveau au 31.12.2022</b> Préavis en cours	Fr. 0.00 Fr. 74'958.45 <b>Fr. 74'958.45</b>	74'925.45	0.00	Fr. 59'080.-- amortissement par prélèvement au fonds de réserve pour investissement futur Fr. 90'000.-- montant reçu en 2020 et porté en réserve sur un transitoire	liquidités trésorie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9144.2	<b>Changement des compteurs d'eau potable "nouvelle génération" (préavis no. 07/2018)</b> <b>Crédit voté pour préavis Fr. 104'000.--</b> Solde à nouveau au 01.01.2022 ./ Amortissement budgétaire <b>Solde à nouveau au 31.12.2022</b> Préavis en cours	Fr. 52'000.00 Fr. -10'400.00 <b>Fr. 41'600.00</b>	0.00	-10'400.00	Fr. 104'000.-- amortissement budgétaire sur 10 ans	liquidités trésorie	10'400.00	10'400.00	10'400.00	10'400.00	10'400.00
9149.1	<b>Gestion des archives communales (préavis no. 14/2021)</b> <b>Crédit voté pour préavis Fr. 76'917.68</b> Solde à nouveau au 01.01.2022 Dépenses d'investissement <b>Solde à nouveau au 31.12.2022</b> Préavis en cours	Fr. 0.00 Fr. 15'096.90 <b>Fr. 15'096.90</b>	15'096.90	0.00	Fr. 76'917.68 amortissement par prélèvement au fonds de réserve pour investissements futurs	liquidités trésorie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

No Compte	Investissement	Montant total	Dépenses investissement	Recettes	Amortissement prévu selon préavis	Financement	2022	2023	2024	2025	2026
9145.1	Réfection du chemin forestier du Refuge (préavis no. 03/2022) Crédit voté pour préavis Fr. 46'452.95										
	Solde à nouveau au 01.01.2022	Fr. 0.00	40'710.00	-40'710.00	Fr. 46'452.95.-- par prélèvement réserve investissements futurs	liquidités trésorie	16'586.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Dépenses d'investissement	Fr. 40'710.00									
	Subvention du Canton	Fr. -12'824.00									
	Subvention de l'ECA	Fr. -11'300.00									
	Amortissement extraordinaire	Fr. -16'586.00									
	<b>Solde à nouveau au 31.12.2022</b>	<b>Fr. 0.00</b>									
	Coût du préavis Fr. 16'586.--										
	Préavis terminé et bouclé en comptabilité										
	<b>Total des investissements au 31.12.2022</b>	<b>Fr. 469'670.90</b>	<b>Augmentation</b>	<b>Diminution</b>	<b>Augmentation dépenses d'investissement Fr. 369'780.90</b>						
			<b>369'780.90</b>	<b>-427'950.25</b>	<b>Diminution des dépenses d'investissement Fr. 427'950.25</b>						
					<b>Différence diminution des investissements Fr. 58'169.35</b>						

## 8. Attribution réserve 2022

Réserve extension réseau d'eau 9280.1	2020	2021	2022	A disposition total pour futurs préavis
Solde à nouveau au 01.01	178'683.48	198'270.48	101'933.17	91'058.72
Attribution réserve (att. excédent)	19'587.00			
Prélèvement réserve (excédent de charges)		-96'337.31	-10'874.45	
<b>Total solde à nouveau au 31.12</b>	<b>198'270.48</b>	<b>101'933.17</b>	<b>91'058.72</b>	<b>91'058.72</b>

Réserve collecteurs et épuration 9280.3	2020	2021	2022	A disposition total pour futurs préavis
Solde à nouveau au 01.01	261'901.59	229'837.44	200'231.77	213'681.22
Attribution réserve (att. excédent)			63'449.45	
Prélèvement réserve (excédent de charges)	-32'064.15	-29'605.67		
Prélèvement réserve - Préavis 09/2021 réfection collecteur EU Rte Cossonay			-50'000.00	
<b>Total solde à nouveau au 31.12</b>	<b>229'837.44</b>	<b>200'231.77</b>	<b>213'681.22</b>	<b>213'681.22</b>

Réserve déchets 9280.2	2020	2021	2022	A disposition total pour futurs préavis
Solde à nouveau au 01.01	51'402.80	66'924.25	88'301.87	120'710.72
Attribution réserve (att. excédent)	15'521.45	26'202.81	33'175.05	
Prélèvement réserve (excédent de charges)		-4'825.19	-766.20	
<b>Total solde à nouveau au 31.12</b>	<b>66'924.25</b>	<b>88'301.87</b>	<b>120'710.72</b>	<b>120'710.72</b>

Réserve pour pertes sur débiteur 9282.1	2020	2021	2022	A disposition total pour futurs préavis
Solde à nouveau au 01.01	0.00	460'000.00	449'456.89	407'052.61
Attribution réserve	460'000.00		50'000.00	
Prélèvement réserve (amortissement débiteurs)		-10'543.11	-92'404.28	
<b>Total solde à nouveau au 31.12</b>	<b>460'000.00</b>	<b>449'456.89</b>	<b>407'052.61</b>	<b>407'052.61</b>

Réserve pour fonds communal de soutien insitutions culturelles 9282.10	2020	2021	2022	A disposition total pour futurs préavis
Solde à nouveau au 01.01	0.00	0.00	0.00	150.00
Attribution réserve	0.00		1'000.00	
Prélèvement réserve		0.00	-850.00	
<b>Total solde à nouveau au 31.12</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>150.00</b>	<b>150.00</b>

Réserve pour investissements futurs 9282.3	2020	2021	2022	A disposition total pour futurs préavis
Solde à nouveau au 01.01	1'522'952.90	1'522'952.90	1'624'856.65	1'396'661.20
Attribution réserve		230'000.00		
Prélèvement réserve (amortissement extraordinaire) Réfection AF 2ème étape		-128'096.25	-211'609.45	
Prélèvement réserve (amortissement extraordinaire) Réfection chemin forestier du refuge			-16'586.00	
Prélèvement réserve - Préavis 14/2021 traitement et gestion archives communales				-76'917.68
Prélèvement réserve - Préavis 04/2022 étude rénovation et changement d'affectation de la maison de commune et ancienne laiterie				-59'080.00
Total solde à nouveau au 31.12	1'522'952.90	1'624'856.65	1'396'661.20	1'260'663.52

Réserve pour équipements scolaires 9282.4	2020	2021	2022	A disposition total pour futurs préavis
Solde à nouveau au 01.01	30'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00
Attribution décision municipale				
Prélèvement réserve				
Total solde à nouveau au 31.12	30'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00

Réserve pour équipements communautaires	2019	2020	2021	A disposition total pour futurs préavis
Solde à nouveau au 01.01	404'506.00	404'506.00	404'506.00	404'506.00
Attribution réserve débiteurs				
Prélèvement réserve (amortissement)				
Total solde à nouveau au 31.12	404'506.00	404'506.00	404'506.00	404'506.00

Fonds de réserve général 9282.9	2020	2021	2022	A disposition total pour futurs préavis
Solde à nouveau au 01.01	0.00	260'000.00	260'000.00	480'000.00
Attribution décision municipale	260'000.00	0.00	220'000.00	
Prélèvement réserve				
Total solde à nouveau au 31.12	260'000.00	260'000.00	480'000.00	480'000.00

Année	Solde au 01.01	Attribution	Prélèvement	Total des réserves au 31.12
2020	2'449'446.77	755'108.45	-32'064.15	3'172'491.07
2021	3'172'491.07	256'202.81	-269'407.53	3'159'286.35
2022	3'159'286.35	367'624.50	-383'090.38	3'143'820.47

## **9. COMPTES COMMUNAUX 2022 AVEC COMMENTAIRES**

### **ANNEXE V**

**COMPTES DE FONCTIONNEMENT : COMPTES/BUDGET AU 31.12.2022**

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>1</b>	<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>	<b>1'392'531.95</b>	<b>254'573.72</b>	<b>1'152'780.00</b>	<b>129'450.00</b>	<b>1'235'654.75</b>	<b>253'478.77</b>
<b>10</b>	<b>AUTORITES</b>	<b>233'124.90</b>	<b>111'146.60</b>	<b>210'900.00</b>	<b>86'400.00</b>	<b>245'676.75</b>	<b>106'200.00</b>
<b>100</b>	<b>Conseil général</b>	<b>28'773.25</b>		<b>27'000.00</b>		<b>44'606.35</b>	
100.300.1	Traitements Conseil Général	24'895.00		24'500.00		40'250.00	
100.303	Assurances sociales	1'126.85		500.00		1'438.10	
100.306	Indemnités et remboursement de frais	1'572.90		1'000.00		1'412.30	
100.310	Imprimés et fournitures Conseil	1'178.50		1'000.00		1'505.95	
<b>101</b>	<b>Municipalité</b>	<b>204'351.65</b>	<b>111'146.60</b>	<b>183'900.00</b>	<b>86'400.00</b>	<b>201'070.40</b>	<b>106'200.00</b>
101.300	Traitements Municipalité	176'150.00		155'000.00		177'000.00	
101.303	Assurances sociales	11'207.45		6'100.00		10'519.40	
101.304	Prévoyance sociale (LPP)	6'373.60		6'300.00		5'356.80	
	<i>- -2- membres de la Municipalité affiliés à la LPP</i>						
101.306	Indemnités, remboursement de frais	8'680.60		9'000.00		8'194.20	
101.309	Formation et autres frais	440.00		5'000.00			
	<i>- Les frais de formation RH ont été imputés sous vacations administration. La somme de CHF 440.00 correspond à des formations pour la nouvelle législature.</i>						
101.311	Achat matériel informatique	1'500.00		2'500.00			
	<i>- -3- forfaits utilisation tablette dépensés</i>						
101.436	Remboursement de tiers		996.60		600.00		200.00
	<i>- Jetons de présence UCV</i>						
101.490	Imputation interne - vacations municipales		110'150.00		85'800.00		106'000.00
	<i>- Indemnités des vacations des municipaux, réparties dans les différents dicastères</i>						
<b>11</b>	<b>ADMINISTRATION</b>	<b>689'706.75</b>	<b>51'477.12</b>	<b>700'450.00</b>	<b>42'300.00</b>	<b>741'800.10</b>	<b>95'678.77</b>
<b>110</b>	<b>Administration</b>	<b>689'706.75</b>	<b>51'477.12</b>	<b>700'450.00</b>	<b>42'300.00</b>	<b>741'800.10</b>	<b>95'678.77</b>
110.301	Traitements du personnel	425'450.30		424'120.00		413'143.65	
110.303	Assurances sociales	40'044.75		40'300.00		39'307.05	
110.304	Caisse de pension	39'416.60		42'070.00		33'703.50	
110.305	Assurances accidents et maladie	16'567.50		17'260.00		16'497.60	
110.306	Indemnisation et remboursement de frais	2'955.35		3'900.00		3'862.45	
110.309	Frais Municipalité et personnel	15'305.50		19'300.00		17'103.50	
110.310	Imprimés et fournitures de bureau	10'098.20		10'000.00		9'433.15	
110.3110	Achat mobilier et matériel de bureau	2'480.60		3'000.00		3'859.55	
110.313	Achat fournitures	3'269.85		2'000.00			
110.315	Entretien mobilier et matériel de bureau	6'669.65		8'000.00		4'991.80	

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>110</b>	<b>Administration</b>	<b>689'706.75</b>	<b>51'477.12</b>	<b>700'450.00</b>	<b>42'300.00</b>	<b>741'800.10</b>	<b>95'678.77</b>
110.317	Réceptions et manifestations	22'568.35		28'500.00		15'994.40	
110.3180	Honoraires et prestations de services <i>- Litige moins coûteux que budgétisé</i>	31'015.05		57'600.00		94'230.25	
110.3181	Frais de port, téléphones	11'840.05		9'000.00		11'690.90	
110.3186	Primes d'assurances, RC, caution, vol	7'796.40		9'000.00		8'729.00	
110.319	Cotisations	6'328.75		7'000.00		7'203.85	
110.365	Dons, aides, subventions	3'000.00		3'400.00		9'199.45	
110.390	Imputation interne - vacances municipales <i>- Vacances des municipaux pour le dicastère "Administration"</i>	44'300.00		16'000.00		52'850.00	
110.3901	Imputation interne - déchets communaux part sur l'impôt	599.85					
110.436	Remboursement de frais <i>- Remboursement des cotisations LPP payées pour anciens collaborateurs</i>		9'040.55				50'376.65
110.439	Autres recettes <i>- Soutien de l'entreprise Bobst SA (CHF 7'000.--)</i>		7'009.32		7'000.00		10'170.62
110.451	Contrib pour Administr. assurances sociales <i>- Redistribution taxe CO2</i>		427.25		300.00		131.50
110.4901	Imputation interne - personnel <i>- Participation des financements spéciaux aux frais administratifs : dicastère des déchets CHF 5'000.-- / égouts/épuration CHF 15'000.-- / service des eaux CHF 15'000.--</i>		35'000.00		35'000.00		35'000.00
<b>15</b>	<b>AFFAIRES CULTURELLES ET DE LOISIRS</b>	<b>37'065.45</b>	<b>1'350.00</b>	<b>41'330.00</b>		<b>26'301.55</b>	
<b>150</b>	<b>Culture et loisirs</b>	<b>37'065.45</b>	<b>1'350.00</b>	<b>41'330.00</b>		<b>26'301.55</b>	
150.319	Cotisations	885.30		950.00		1'284.70	
150.352	Part à des charges d'autres communes <i>- Location stand de tir de Bettens (CHF 2'000.--) et participation au déficit du centre sportif de Malley (CHF 14'689.--)</i>	16'689.00		18'340.00		13'043.00	
150.365	Dons, aides et subventions	16'751.50		21'040.00		11'833.85	
150.3651	Passeports vacances	889.65		1'000.00		140.00	
150.3653	Subvention (Fonds communal de soutien aux institutions culturelles de la Région lausannoise) <i>- Remboursement des billets pour les représentations de spectacle à Ballet Béjart, Théâtre de Vidy, Orchestre de chambre Lausanne et Opéra de Lausanne pour les habitants à hauteur de CHF 50.-- par habitant par prélèvement au fonds de réserve compte au bilan no. 9282.10</i>	850.00					

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>150</b>	<b>Culture et loisirs</b>	<b>37'065.45</b>	<b>1'350.00</b>	<b>41'330.00</b>		<b>26'301.55</b>	
150.380	Attribution au fonds communal de soutien aux institutions culturelles lausannoises <i>- Attribution de CHF 1'000.--</i>	1'000.00					
150.436	Passeports vacances recettes		500.00				
150.480	Prélèvement au fonds de réserve "Fds de soutien aux institutions culturelles lausannoises" <i>- Prélèvement au fonds de réserve compte au bilan 9282.10</i>		850.00				
<b>18</b>	<b>Transports publics</b>	<b>401'991.65</b>	<b>90'600.00</b>	<b>185'000.00</b>	<b>750.00</b>	<b>191'826.15</b>	<b>51'600.00</b>
<b>180</b>	<b>Transports publics</b>	<b>401'991.65</b>	<b>90'600.00</b>	<b>185'000.00</b>	<b>750.00</b>	<b>191'826.15</b>	<b>51'600.00</b>
180.351	Part cantonale aux lignes du trafic régional et urbain <i>- Participation ligne 32 TL (augmentation due au renchérissement de l'énergie (gasoil, électricité), à l'engagement de personnel, à l'augmentation de la cadence des bus, à la participation des transports sur tout le réseau ainsi que la participation au déficit dû au Covid-19</i>	362'650.20		168'000.00		154'249.80	
180.351.1	Solde décompte final - année précédente <i>- Solde décompte final des TL année 2021</i>	28'137.60				30'976.35	
180.365	Subside accordé sur abonnements "Mobilis" <i>- 32 subventions de CHF 100.-- sur abonnements des transports publics et 13 subventions pour les vélos électrique</i>	7'028.85		10'000.00		2'900.00	
180.390	Imputation interne - vacances municipales <i>- Vacances des municipaux pour le dicastère "Transports publics"</i>	4'175.00		7'000.00		3'700.00	
180.436	Remboursement de frais <i>- Jetons de présence du Conseil d'Administration des TL (transports lausannois)</i>		600.00		750.00		51'600.00
180.490	Imputation interne - retour thématique pour le dicastère des transports		90'000.00				
<b>19</b>	<b>INFORMATIQUE</b>	<b>30'643.20</b>		<b>15'100.00</b>		<b>30'050.20</b>	
<b>190</b>	<b>Service informatique</b>	<b>30'643.20</b>		<b>15'100.00</b>		<b>30'050.20</b>	
190.311	Achat matériel informatique	1'294.85		5'000.00		7'424.60	
190.318	Honoraires et prestations de services <i>- Maintenance et prestations Ofisa, changement d'hébergeur (Azure) et de programmes informatiques (microsoft 365)</i>	29'348.35		10'100.00		22'625.60	

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>2</b>	<b>FINANCES</b>	<b>2'193'616.85</b>	<b>5'031'693.06</b>	<b>1'137'081.00</b>	<b>3'810'386.00</b>	<b>1'504'176.16</b>	<b>4'244'389.53</b>
<b>20</b>	<b>COMPTABILITE GENERALE</b>	<b>11'448.40</b>		<b>11'300.00</b>		<b>8'100.00</b>	
<b>200</b>	<b>Comptabilité générale, caisse, contentieux</b>	<b>11'448.40</b>		<b>11'300.00</b>		<b>8'100.00</b>	
200.3184	Frais de contentieux et poursuites			1'000.00			
200.3185	Honoraires de la fiduciaire	4'523.40		4'300.00		4'500.00	
200.390	Imputation interne - vacances municipales <i>- Vacances des municipaux pour le dicastère "Finances"</i>	6'925.00		6'000.00		3'600.00	
<b>21</b>	<b>IMPOTS</b>	<b>458'715.34</b>	<b>4'435'238.33</b>	<b>56'200.00</b>	<b>3'691'100.00</b>	<b>45'218.18</b>	<b>3'956'115.17</b>
<b>210</b>	<b>Impôts</b>	<b>458'715.34</b>	<b>4'435'238.33</b>	<b>56'200.00</b>	<b>3'691'100.00</b>	<b>45'218.18</b>	<b>3'956'115.17</b>
210.318	Emoluments et frais de perception <i>- Emoluments facturés par l'ACI relatifs aux recouvrements</i>	24'418.01		25'000.00		34'327.36	
210.3290	Intérêts sur impôts <i>- Intérêts dus sur versements anticipés des contribuables</i>	592.01		1'200.00		347.71	
210.3301	Amortissements/pertes sur débiteurs/défalcations <i>- Défalcation de Fr. 433'097.85 concernant les impôts impayés des personnes physiques et morales, selon le décompte de l'ACI. Le montant est amorti par prélèvement au fonds de réserve compte no. 220.480.1 par le compte au bilan no. 9282.1 "provision pour pertes sur débiteurs", ainsi que par le compte 210.4090</i>	433'705.32		30'000.00		10'543.11	
210.4001	Impôt sur le revenu		2'120'790.39		2'200'000.00		2'306'560.65
210.4001.1	Impôt sur frontaliers		218'515.45		160'000.00		178'489.65
210.4002	Impôt sur la fortune		306'464.87		270'000.00		278'010.39
210.4003	Impôt à la source		59'028.82		20'000.00		13'586.85
210.4011	Impôt sur le bénéfice personnes morales		506'064.90		380'000.00		418'688.10
210.4012	Impôt sur le capital personnes morales		49'863.00		17'500.00		22'217.40
210.4013	Impôt complémentaire s/ immeubles personnes morales		3'066.70		25'000.00		39'207.90
210.4020	Impôt foncier		377'858.70		400'000.00		371'048.70
210.4040	Droits de mutation <i>- Recettes dépendantes des ventes immobilières intervenues durant l'année</i>		167'942.50		80'000.00		168'784.00
210.4050	Impôts sur les successions et donations		16'601.90				
210.4060	Impôts sur les chiens et divertissements		5'400.00		4'800.00		5'160.00
210.4065	Taxe d'exploitation pour les débits de boissons alcooliques à l'emporter						97.25
210.4090	Impôts récupérés après défalcations		344'313.47		9'000.00		16'834.73

## Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>210</b>	<b>Impôts</b>	<b>458'715.34</b>	<b>4'435'238.33</b>	<b>56'200.00</b>	<b>3'691'100.00</b>	<b>45'218.18</b>	<b>3'956'115.17</b>
	<i>- L'ACI nous a versé ce montant en compensation du montant de CHF 433'705.32 pertes sur débiteurs compte no. 210.3301. Le manque à gagner des impôts s'élèvent donc à CHF 89'391.60</i>						
210.411	Redevance Romande Energie		52'929.55		50'000.00		49'900.70
	<i>- Acompte 2022 CHF 24'900.--, et décompte final 2022 CHF 28'029.55</i>						
210.422	Intérêts retard et récupérations		39'525.76		20'000.00		21'997.59
	<i>- Intérêts dus par les contribuables sur retard de leurs paiements</i>						
210.4411	Part à l'impôt sur les gains immobiliers		108'775.00		20'000.00		15'593.35
210.451	Compensation du Canton - RFFA		58'097.32		34'800.00		49'937.91
	<i>- Chiffre donné par l'Etat - estimation de la restitution du canton du montant obtenu de la Confédération au titre de la compensation de l'entrée en vigueur de la RFFA (RIE III). La répartition est basée sur les recettes fiscales des personnes morales</i>						
<b>22</b>	<b>SERVICE FINANCIER</b>	<b>1'225'257.66</b>	<b>318'259.28</b>	<b>1'069'581.00</b>	<b>119'286.00</b>	<b>1'092'761.73</b>	<b>160'178.11</b>
<b>220</b>	<b>Service financier</b>	<b>1'225'257.66</b>	<b>318'259.28</b>	<b>1'069'581.00</b>	<b>119'286.00</b>	<b>1'092'761.73</b>	<b>160'178.11</b>
220.318	Frais bancaires et de CCP	1'096.54		1'300.00		1'613.73	
220.318.1	Frais carte de débit et paiement par Twint	193.97					
	<i>- Installation d'un terminal de paiement pour les cartes de débit et les paiements par twint</i>						
220.322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	8'209.15		3'000.00		3'000.00	
	<i>- Intérêts CHF 3'000.-- sur emprunt Postfinance de CHF 1'500'000.-- à 0.20 % échu au 07.01.2028, Intérêts CHF 5'209.15 sur emprunt de CHF 1'000'000.-- Retraites Populaires à 1.33 % du 09.08.2022 au 31.12.2022</i>						
220.351	Part à des charges cantonales	1'075'758.00		1'065'281.00		1'088'148.00	
	<i>- Alimentation du fonds de péréquation. Ce montant a été adapté sur la base du décompte provisoire 2022 reçu au 16.03.2023</i>						
	<i>- Attribution CHF 50'000.-- à provision pertes sur débiteurs par le compte bilan 9282.1</i>						
220.3801	Attribution fonds de réserve pour débiteurs douteux	50'000.00					
220.3902	Imputation interne - retour thématique pour le dicastère des transports	90'000.00					
220.425	Revenus capitaux patrimoine administratif		541.00		500.00		606.00
	<i>- Dividendes sur différentes sociétés</i>						
220.451	Remboursement du compte de régulation		126'186.00		118'786.00		122'237.00
	<i>- Retour de la péréquation directe en fonction de la population adapté selon le décompte provisoire reçu au 16.03.2022</i>						

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>220</b>	<b>Service financier</b>	<b>1'225'257.66</b>	<b>318'259.28</b>	<b>1'069'581.00</b>	<b>119'286.00</b>	<b>1'092'761.73</b>	<b>160'178.11</b>
220.4511	Retour thématique transports		90'000.00				
220.452.1	Décompte péréquatif année précédente		9'128.00				26'792.00
	<i>- Décompte définitif de la péréquation directe net 2021</i>						
220.480.1	Prélèvement au fonds de réserve sur pertes sur débiteurs		92'404.28				10'543.11
<b>23</b>	<b>AMORTISSEMENTS</b>	<b>498'195.45</b>	<b>278'195.45</b>			<b>358'096.25</b>	<b>128'096.25</b>
<b>230</b>	<b>Amortissements et réserves non ventilés</b>	<b>498'195.45</b>	<b>278'195.45</b>			<b>358'096.25</b>	<b>128'096.25</b>
230.332	Amortiss. supplément. du patrimoine administratif	278'195.45				128'096.25	
	<i>- Amortissement extraordinaire de CHF 211'609.45 selon préavis no. 09/2019 Réfection chemins AF étape no. 2 compte au bilan no. 9141.11; Amortissement extraordinaire de CHF 50'000.-- selon préavis no. 09/2021 Réfection d'un collecteur usé à la Route de Cossonay compte au bilan no. 9141.92; Amortissement extraordinaire CHF 16'586.-- selon préavis no. 03/2022 Réfection du chemin forestier du refuge compte au bilan no. 9145.1</i>						
230.380	Attribution à des fonds de réserve	220'000.00				230'000.00	
	<i>- Attribution à fonds de réserve générale (compte au bilan 9282.9)</i>						
230.480	Prélèvement au fonds de réserve		228'195.45				128'096.25
	<i>- Prélèvement au fonds de réserve no. 9282.3 CHF 211'609.45 préavis no. 09/2019 et CHF 16'583.-- préavis no. 03/2022</i>						
230.481	Prélèvement au fonds de réserve		50'000.00				
	<i>- Prélèvement au fonds de réserve affecté épuration no. 9280.3 CHF 50'000.-- préavis no. 09/2021</i>						

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>3</b>	<b>DOMAINES ET BATIMENTS</b>	<b>295'063.60</b>	<b>464'053.25</b>	<b>294'773.00</b>	<b>456'580.00</b>	<b>200'166.25</b>	<b>450'601.55</b>
<b>31</b>	<b>TERRAINS</b>	<b>550.00</b>	<b>169'448.65</b>	<b>5'500.00</b>	<b>170'000.00</b>	<b>225.00</b>	<b>169'424.85</b>
<b>310</b>	<b>Terrains</b>	<b>550.00</b>	<b>169'448.65</b>	<b>5'500.00</b>	<b>170'000.00</b>	<b>225.00</b>	<b>169'424.85</b>
310.318	Honoraires et prestations de services	500.00		5'000.00			
310.390	Imputation interne - vacances municipales <i>- Vacances des municipaux pour le dicastère "Terrains"</i>	50.00		500.00		225.00	
310.423	Locations et droits de superficie		169'448.65		170'000.00		169'424.85
<b>32</b>	<b>FORETS</b>	<b>41'925.45</b>	<b>28'484.50</b>	<b>49'803.00</b>	<b>21'800.00</b>	<b>38'584.90</b>	<b>15'356.50</b>
<b>320</b>	<b>Forêts</b>	<b>27'872.80</b>	<b>1'090.00</b>	<b>34'183.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>26'285.20</b>	<b>435.00</b>
320.313	Achats plants et fournitures <i>- Dont achat sapins de Noël</i>	1'722.00		1'300.00		1'858.95	
320.314	Entretien des forêts - bail à ferme	12'383.00		12'383.00		12'383.00	
320.3141	Entretien chemins, ponts	476.50		8'000.00		714.40	
320.317	Réceptions/manifestations <i>- Mise de bois et martelage</i>	334.45		800.00			
320.352	Part. Association du Triage de la Venoge	10'831.85		10'500.00		10'378.85	
320.390	Imputation interne - vacances municipales <i>- Vacation des municipaux pour le dicastère "Forêts"</i>	2'125.00		1'200.00		950.00	
320.435	Vente de bois <i>- Mise de bois et vente des sapins de Noël</i>		1'090.00		3'000.00		435.00
<b>321</b>	<b>Refuge forestier</b>	<b>14'052.65</b>	<b>27'394.50</b>	<b>15'620.00</b>	<b>18'800.00</b>	<b>12'299.70</b>	<b>14'921.50</b>
321.301	Traitement du personnel <i>- Surveillance du refuge, nettoyages par les surveillants et refacturés (voir 321.436)</i>	2'715.00		2'200.00		870.00	
321.303	Assurances sociales, part employeur	239.25					
321.311	Achat de mobilier et matériel	3'861.60		4'000.00		3'921.50	
321.312	Achat eau, électricité <i>- Augmentation électricité</i>	2'379.65		1'900.00		1'471.90	
321.314	Frais d'entretien	3'474.90		5'200.00		4'287.15	
321.318	Honoraires et primes d'assurances	1'207.25		1'820.00		1'249.15	
321.390	Imputation interne - vacances municipales <i>- Vacances des municipaux pour le dicastère "Refuge forestier"</i>	175.00		500.00		500.00	
321.427	Location refuge		24'900.00		18'000.00		13'500.00
321.436	Remboursement de tiers		1'452.50		800.00		1'421.50

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>321</b>	<b>Refuge forestier</b>	<b>14'052.65</b>	<b>27'394.50</b>	<b>15'620.00</b>	<b>18'800.00</b>	<b>12'299.70</b>	<b>14'921.50</b>
	<i>- Monnaie chauffage refuge et refacturation à des tiers pour le nettoyage</i>						
321.490	Imputation interne - facturation eau et épuration		1'042.00				
<b>35</b>	<b>BATIMENTS</b>	<b>252'588.15</b>	<b>266'120.10</b>	<b>239'470.00</b>	<b>264'780.00</b>	<b>161'356.35</b>	<b>265'820.20</b>
<b>350</b>	<b>Bâtiment administratif</b>	<b>164'378.65</b>	<b>114'283.55</b>	<b>133'700.00</b>	<b>109'800.00</b>	<b>65'964.35</b>	<b>109'100.40</b>
350.301	Traitement du personnel	1'083.00		2'500.00		90.00	
	<i>- Jobs de vacances</i>						
350.306	Indemnités et remboursement de frais	462.00		700.00		121.60	
350.311	Achat de mobilier et matériel	15'602.35		5'500.00		962.00	
	<i>- Dont achat lave-vaisselle</i>						
350.312	Achat eau, électricité et combustible	39'188.20		25'600.00		21'933.25	
	<i>- Augmentation du mazout et de l'électricité</i>						
350.313	Fournitures et marchandises	4'634.15		8'200.00		5'542.95	
350.314	Entretien courant	81'781.40		72'800.00		20'468.15	
	<i>- Dont réfection complète des sanitaires WC filles et garçons au rez-de-chaussée et mise en place de détecteur lumière</i>						
350.315	Entretien installations et équipements	11'180.70		9'650.00		7'045.00	
350.318	Honoraires et assurances	6'518.70		4'650.00		7'169.00	
350.319	Taxes égouts/épuration	1'203.15		2'300.00		1'207.40	
350.390	Imputation internes - vacances municipales	2'725.00		1'800.00		1'425.00	
	<i>- Vacances des municipaux dans le dicastère "Bâtiment administratif"</i>						
350.427	Location classes et salles diverses		112'350.40		109'700.00		109'100.40
350.436	Remboursement de tiers				100.00		
350.490	Imputation interne - facturation eau et épuration		1'933.15				
<b>351</b>	<b>Bâtiment de services</b>	<b>55'767.90</b>	<b>150'566.05</b>	<b>53'930.00</b>	<b>154'680.00</b>	<b>69'445.10</b>	<b>155'212.55</b>
351.312	Achat eau, électricité et combustible	18'330.40		24'000.00		21'255.10	
351.313	Fournitures et marchandises	339.10		600.00		457.75	
351.314	Entretien courant	11'620.10		10'300.00		26'660.20	
351.315	Entretien installations et équipements	3'118.60		5'430.00		635.95	
351.318	Honoraires et primes d'assurances	19'406.75		9'600.00		17'513.70	
	<i>- Litige loyers et frais de gérance Easy gérance</i>						
351.319	Taxes égouts/épuration	1'727.95		2'500.00		1'572.40	
351.390	Imputation internes - vacances municipales	1'225.00		1'500.00		1'350.00	
	<i>- Vacances des municipaux pour le dicastère "Bâtiment de service"</i>						

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>351</b>	<b>Bâtiment de services</b>	<b>55'767.90</b>	<b>150'566.05</b>	<b>53'930.00</b>	<b>154'680.00</b>	<b>69'445.10</b>	<b>155'212.55</b>
351.4230	Location appartements		87'635.45		92'640.00		101'112.15
351.4231	Location commerce & divers		34'430.00		36'040.00		27'730.00
351.4232	Location local du feu		10'000.00		10'000.00		10'000.00
	- Loyer payé par le SDIS Sorge						
351.436	Remboursement de tiers		14'216.65		16'000.00		16'370.40
	- Charges de chauffage payées par les locataires						
351.490	Imputation interne		4'283.95				
<b>352</b>	<b>Ancienne maison de commune</b>	<b>3'607.75</b>	<b>353.95</b>	<b>6'870.00</b>		<b>13'431.60</b>	<b>307.25</b>
352.311	Achat mobilier & matériel			500.00			
352.312	Achat eau, électricité	252.80		1'300.00		198.95	
352.314	Entretien courant	250.00				3'840.35	
352.315	Entretien installations et équipements	378.00					
352.318	Honoraires et assurances			1'670.00		7'973.65	
352.319	Taxes égouts/épurations	251.95		400.00		393.65	
352.390	Imputation interne - vacances municipales	2'475.00		3'000.00		1'025.00	
	- Vacances des municipaux pour le dicastère "Ancienne maison de commune"						
352.436	Remboursement de tiers						307.25
352.490	Imputation interne - Facturation eau et égout		353.95				
<b>353</b>	<b>Ancienne laiterie</b>	<b>250.40</b>	<b>46.75</b>	<b>3'160.00</b>	<b>300.00</b>	<b>7'574.55</b>	<b>1'200.00</b>
353.314	Entretien courant					441.55	
353.318	Honoraires et assurances	128.65		130.00		6'786.25	
353.319	Taxes égouts/épurations	46.75		30.00		46.75	
353.390	Imputation interne - vacances municipales	75.00		3'000.00		300.00	
	- Vacances des municipaux pour le dicastère "Ancienne laiterie"						
353.427	Locations				300.00		1'200.00
353.490	Imputation interne - facturation eau et épurations		46.75				
<b>354</b>	<b>Chapelle</b>	<b>27'004.25</b>	<b>856.85</b>	<b>37'550.00</b>		<b>4'521.45</b>	
354.311	Achat mobilier et matériel			2'000.00			
354.312	Achat eau, électricité	2'298.45		4'650.00		2'782.90	
354.313	Achat fournitures et marchandises			1'000.00		106.50	
354.314	Entretien courant			2'000.00		188.75	
354.315	Entretien installations et équipements	24'007.50		26'100.00		681.75	
354.318	Honoraires et assurances	367.45		1'150.00		389.05	
354.319	Taxes égouts/épurations	230.85		350.00		272.50	

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>354</b>	<b>Chapelle</b>	<b>27'004.25</b>	<b>856.85</b>	<b>37'550.00</b>		<b>4'521.45</b>	
354.390	Imputation interne - vacances municipales - <i>Vacations des municipaux pour le dicastère "Chapelle"</i>	100.00		300.00		100.00	
354.436	Remboursement de tiers - <i>Location chapelle</i>		250.00				
354.490	Imputation interne - facturation eau et épuration		606.85				
<b>355</b>	<b>Fontaine couverte</b>	<b>1'579.20</b>	<b>12.95</b>	<b>4'260.00</b>		<b>419.30</b>	
355.312	Achat électricité	180.60		300.00		214.75	
355.313	Achat matériel et marchandises	6.00					
355.314	Entretien courant	1'356.95		2'000.00		166.80	
355.315	Entretien installation et équipement			1'500.00			
355.318	Honoraires et assurances	35.65		40.00		37.75	
355.390	Imputation interne - vacances municipales - <i>Vacations des municipaux pour le dicastère "Fontaine couverte"</i>			420.00			
355.490	Imputation interne - facturation eau et égout		12.95				

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>4</b>	<b>TRAVAUX</b>	<b>539'864.30</b>	<b>410'368.00</b>	<b>644'300.00</b>	<b>366'600.00</b>	<b>547'229.80</b>	<b>334'515.51</b>
<b>42</b>	<b>SERVICE DE L'URBANISME</b>	<b>117'607.05</b>	<b>32'618.15</b>	<b>164'200.00</b>	<b>20'500.00</b>	<b>126'343.20</b>	<b>1'526.40</b>
<b>420</b>	<b>Urbanisme et territoire</b>	<b>117'607.05</b>	<b>32'618.15</b>	<b>164'200.00</b>	<b>20'500.00</b>	<b>126'343.20</b>	<b>1'526.40</b>
420.310	Frais enquêtes constructions <i>- Frais remboursés par le compte no. 420.4311</i>	2'541.55		2'500.00		5'969.90	
420.318	Honoraires aux conseils police des constructions	14'713.35		22'000.00		38'999.35	
420.318.1	Honoraires architecte conseil refacturés <i>- Frais de bureau technique refacturés aux propriétaires dans les comptes 420.4311</i>	32'130.60		10'000.00		16'168.90	
420.318.2	Honoraires sur prestations juridiques (avis de droit)	1'973.10		20'000.00		5'419.45	
420.318.3	Densification Z.I. (modification du RPGA) - Préavis No 6/2017 de Fr. 91'000.00	32'890.70		70'000.00		27'337.20	
420.352	Part à des charges d'autres Communes <i>- Honoraires pour préposé au contrôle des chantiers sur notre commune, cotisation Lausanne Région et participation au SDOL (Stratégie et Développement de l'Ouest Lausannois)</i>	26'057.75		29'700.00		23'173.40	
420.390	Imputation interne - vacations municipales <i>- Vacances des municipaux pour le dicastère "Urbanisme et territoire"</i>	7'300.00		10'000.00		9'275.00	
420.4310	Emoluments permis de construire <i>- Un important rattrapage pour la refacturation de la délivrance des permis de construire a été fait sur 2022, un autre sera fait sur 2023</i>		9'284.20		8'000.00		249.80
420.4311	Remboursement frais permis <i>- Un important rattrapage pour la refacturation des frais techniques a été fait sur 2022, un autre sera fait sur 2023</i>		23'233.95		12'500.00		1'276.60
420.436	Remboursement de tiers		100.00				
<b>43</b>	<b>ROUTES</b>	<b>36'937.80</b>	<b>395.75</b>	<b>87'000.00</b>	<b>500.00</b>	<b>63'405.45</b>	<b>300.00</b>
<b>430</b>	<b>Routes</b>	<b>36'937.80</b>	<b>395.75</b>	<b>87'000.00</b>	<b>500.00</b>	<b>63'405.45</b>	<b>300.00</b>
430.301	Traitement du personnel <i>- Job d'été</i>	375.20		1'500.00			
430.311	Achat matériel et équipement voirie			3'500.00		1'009.05	
430.312	Electricité éclairage public	7'937.10		12'500.00		15'238.70	
430.313	Fournitures et marchandises - service de voirie	6'473.15		18'000.00		7'277.85	
430.3140	Entretien des routes	3'319.75		22'500.00		23'283.45	
430.3141	Entretien éclairage public	4'482.50		5'000.00		2'460.95	
430.3143	Entretien signalisation routière	875.65		5'000.00		874.55	
430.315	Entretien machines et matériel de voirie	7'720.00		7'000.00		7'776.15	

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>430</b>	<b>Routes</b>	<b>36'937.80</b>	<b>395.75</b>	<b>87'000.00</b>	<b>500.00</b>	<b>63'405.45</b>	<b>300.00</b>
430.318	Honoraires et prestations de services	4'029.45		10'500.00		4'184.75	
430.390	Imputation interne - vacances municipales <i>- Vacances des municipaux pour le dicastère "Routes"</i>	1'725.00		1'500.00		1'300.00	
430.436	Remboursement de tiers <i>- Dégâts routiers refacturés à des tiers</i>		395.75		500.00		300.00
<b>44</b>	<b>PARCS, PLACES, CIMETIERE</b>	<b>27'416.75</b>	<b>19'451.40</b>	<b>47'500.00</b>		<b>41'886.09</b>	<b>17'094.05</b>
<b>440</b>	<b>Parcs, places, cimetière</b>	<b>27'416.75</b>	<b>19'451.40</b>	<b>47'500.00</b>		<b>41'886.09</b>	<b>17'094.05</b>
440.301	Traitement du personnel <i>- Remplacement personnel des parcs</i>	855.00		2'500.00		2'151.00	
440.311	Achat matériel	4'537.50		5'000.00		5'982.60	
440.313	Fournitures et marchandises	8'182.35		12'000.00		11'025.49	
440.314	Entretien	10'604.85		19'000.00		18'880.50	
440.315	Entretien machines et matériel	1'012.05		3'500.00		176.50	
440.318	Honoraires et prestations de service			3'500.00		945.00	
440.390	Imputation interne - vacances municipales <i>- Vacances des municipaux pour le dicastère "Parcs, places cimetière"</i>	2'225.00		2'000.00		2'725.00	
440.436	Remboursement de tiers <i>- Reçu du fonds du sport vaudois, subvention finale pour le préavis no. 11/2018 Place de jeux et de sport</i>		17'271.40				17'094.05
440.490	Imputation interne - Facturation eau et égout		2'180.00				
<b>45</b>	<b>ORDURES MENAGERES ET DECHETS</b>	<b>161'355.95</b>	<b>161'355.95</b>	<b>154'100.00</b>	<b>154'100.00</b>	<b>159'234.59</b>	<b>159'234.59</b>
<b>450</b>	<b>Ordures ménagères et déchets</b>	<b>38'436.20</b>	<b>38'436.20</b>	<b>38'100.00</b>	<b>38'100.00</b>	<b>40'425.79</b>	<b>40'425.79</b>
450.318	Enlèvement et élimination ordures ménagères	38'436.20		38'100.00		40'425.79	
450.4341.1	Rétrocession taxe aux sacs		35'885.90		33'000.00		35'800.65
450.4341.2	Taxe forfaitaire par habitants						.05-
450.4341.3	Taxe causale par entreprise						200.00-
450.481	Prélèvement au fonds de réserve <i>- Prélèvement au fonds de réserve compte no. 9280.2 pour équilibrage du service</i>		766.20		5'100.00		4'825.19
450.490	Imputation interne - déchets communaux part sur l'impôt		599.85				
450.4901	Imputation interne - sacs taxés dans le cadre de l'allègement de la taxe aux sacs - part prise sur le social		1'184.25				
<b>451</b>	<b>Déchets valorisables</b>	<b>122'919.75</b>	<b>122'919.75</b>	<b>116'000.00</b>	<b>116'000.00</b>	<b>118'808.80</b>	<b>118'808.80</b>
451.310	Imprimés et fournitures	5'179.60		4'200.00		2'294.00	

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>451</b>	<b>Déchets valorisables</b>	<b>122'919.75</b>	<b>122'919.75</b>	<b>116'000.00</b>	<b>116'000.00</b>	<b>118'808.80</b>	<b>118'808.80</b>
	- Dont dépliant recyclo info-tri et achat sacs pour PET						
451.311	Achat matériel et équipement			2'000.00		1'646.52	
451.314	Entretien place de tri déchets	470.00		2'000.00		477.00	
451.3181	Enlèvement et élimination déchets végétaux/compostables	37'535.80		35'500.00		37'662.08	
451.3182	Enlèvement et élimination alu/fer	1'290.00		1'240.00		2'075.72	
451.3183	Enlèvement et élimination verre, papier et autres	14'071.15		15'300.00		15'714.95	
451.352	Part aux frais déchetterie intercommunale	24'023.15		35'000.00		26'810.72	
	- Frais déchetterie intercommunale						
451.381	Attribution à la réserve - déchets	33'175.05		13'260.00		26'202.81	
	- Attribution au fonds de réserve compte no. 9280.2 pour équilibrage du service						
451.390	Imputation interne - vacances municipales	2'175.00		2'500.00		925.00	
	- Vacances des municipaux pour le dicastère "Déchets"						
451.3901	Imputation interne - personnel	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
	- Frais administratifs liés à ce service CHF 5'000.--						
451.4341	Taxe forfaitaire par habitants		79'100.10		80'000.00		77'200.20
451.4342	Taxe forfaitaire entreprises		37'250.05		32'000.00		35'149.95
451.435	Valorisation des déchets		6'451.55		4'000.00		5'580.25
	- Dont CHF 2'470.-- rétrocession reçue pour la collecte du verre						
451.436	Remboursement de tiers		118.05				878.40
<b>46</b>	<b>EPURATION DES EAUX (claires/usées)</b>	<b>196'546.75</b>	<b>196'546.75</b>	<b>191'500.00</b>	<b>191'500.00</b>	<b>156'360.47</b>	<b>156'360.47</b>
<b>460</b>	<b>Réseau d'égouts (EC/EU) et épuration</b>	<b>196'546.75</b>	<b>196'546.75</b>	<b>191'500.00</b>	<b>191'500.00</b>	<b>156'360.47</b>	<b>156'360.47</b>
460.314	Entretien canalis. et collect. communaux	20'665.10		27'000.00		20'690.63	
460.318	Honoraires et prestations de services	1'844.50		10'000.00		11'479.05	
460.331	Amortissement ouvrages d'assainissement	17'000.00		17'000.00		17'000.00	
	- Amortissement budgétaire préavis no. 02/2016 - requalification de la Pierreire						
460.352	Part aux frais d'exploitation STEP	73'189.10		100'500.00		89'915.79	
460.381	Attribution à réserve égouts/épuration	63'449.45		18'000.00			
	- Attribution au fonds de réserve compte no. 9280.3 pour équilibrage de la rubrique						
460.390	Imputation interne - vacances municipales	1'925.00		4'000.00		2'275.00	
	- Vacances des municipaux pour le dicastère "Epuraton"						
460.3901	Imputation interne - personnel	15'000.00		15'000.00		15'000.00	

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>460</b>	<b>Réseau d'égouts (EC/EU) et épuration</b> <i>- Frais administratifs liés à ce service CHF 15'000.--</i>	<b>196'546.75</b>	<b>196'546.75</b>	<b>191'500.00</b>	<b>191'500.00</b>	<b>156'360.47</b>	<b>156'360.47</b>
460.3902	Imputation interne - facturation égout bâtiments communaux	3'473.60					
460.4341	Taxes de raccordement <i>- Taxes de raccordement sur nouvelles constructions et/ou transformations</i>		60'407.10		5'000.00		
460.4342	Taxes d'épuration (EC/EU) <i>- 79'068 m3 épurés pour le village et la ZI</i>		136'139.65		186'500.00		126'754.80
460.481	Prélèvement au fonds de réserve						29'605.67

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>5</b>	<b>INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES</b>	<b>282'344.15</b>		<b>320'285.00</b>		<b>252'995.25</b>	<b>22'706.50</b>
<b>50</b>	<b>ADMINISTRATION DES ECOLES</b>	<b>2'475.00</b>		<b>2'400.00</b>		<b>275.00</b>	
<b>500</b>	<b>Administration des écoles</b>	<b>2'475.00</b>		<b>2'400.00</b>		<b>275.00</b>	
500.390	Imputation interne - vacances municipales <i>- Vacances des municipaux pour le dicastère "Instruction publique"</i>	2'475.00		2'400.00		275.00	
<b>51</b>	<b>ENSEIGNEMENT PRIMAIRE</b>	<b>171'833.00</b>		<b>170'640.00</b>		<b>129'574.85</b>	
<b>510</b>	<b>Enseignement primaire</b>	<b>171'833.00</b>		<b>170'640.00</b>		<b>129'574.85</b>	
510.311	Achat de machines et matériel <i>- Dont achat de 14 tables pour écoles (5/6 P), dernières tables à changer</i>	10'761.90		15'000.00			
510.315	Entretien machines et matériel			300.00			
510.352	Participations groupement Bussigny et divers	161'071.10		155'340.00		129'574.85	
<b>52</b>	<b>ENSEIGNEMENT SECONDAIRE</b>	<b>93'727.25</b>		<b>124'750.00</b>		<b>106'145.25</b>	<b>1'706.50</b>
<b>520</b>	<b>Enseignement secondaire</b>	<b>93'727.25</b>		<b>124'750.00</b>		<b>106'145.25</b>	<b>1'706.50</b>
520.352	Participations groupement Bussigny	93'727.25		124'450.00		106'145.25	
520.366	Aides individuelles à la formation et aux études			300.00			
520.452	Participation de communes et d'associations de communes - remboursement						1'706.50
<b>53</b>	<b>ENSEIGNEMENT SPECIALISE</b>	<b>9'101.00</b>		<b>10'415.00</b>		<b>9'101.00</b>	<b>3'000.00</b>
<b>530</b>	<b>Enseignement spécialisé</b>	<b>9'101.00</b>		<b>10'415.00</b>		<b>9'101.00</b>	<b>3'000.00</b>
530.351	Ecole de Musique	9'101.00		10'415.00		9'101.00	
530.451	Participation et remboursements du Canton						3'000.00
<b>54</b>	<b>ORIENTATION PROFESSIONNELLE</b>	<b>842.15</b>		<b>1'300.00</b>		<b>875.50</b>	
<b>540</b>	<b>Office d'orientation professionnelle</b>	<b>842.15</b>		<b>1'300.00</b>		<b>875.50</b>	
540.352	Participation versée à l'OCOSP- Région Centre	842.15		1'300.00		875.50	
<b>58</b>	<b>TEMPLES ET CULTES</b>	<b>4'365.75</b>		<b>10'780.00</b>		<b>7'023.65</b>	<b>18'000.00</b>
<b>580</b>	<b>Temple et cultes</b>	<b>4'365.75</b>		<b>10'780.00</b>		<b>7'023.65</b>	<b>18'000.00</b>
580.313	Fournitures et marchandises			300.00			
580.331	Amortissement patrimoine administratif					3'468.85	
580.365	Participations versées aux paroisses <i>- Y compris traitement organiste</i>	4'040.75		10'300.00		3'429.80	
580.390	Imputation interne - vacances municipales <i>- Vacances des municipaux pour le dicastère "Temple et cultes"</i>	325.00		180.00		125.00	
580.436	Remboursement de frais						18'000.00

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
580	Temple et cultes	4'365.75		10'780.00		7'023.65	18'000.00

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>6</b>	<b>POLICE</b>	<b>315'497.74</b>	<b>16'987.40</b>	<b>347'644.00</b>	<b>9'750.00</b>	<b>333'208.95</b>	<b>14'398.70</b>
<b>60</b>	<b>ADMINISTRATION</b>	<b>262'784.95</b>		<b>297'949.00</b>		<b>281'338.80</b>	
<b>600</b>	<b>Administration</b>	<b>262'784.95</b>		<b>297'949.00</b>		<b>281'338.80</b>	
600.351	Part à des charges cantonales	66'099.00		71'924.00		67'324.00	
	<i>- Facture de la réforme policière (PolCant) découlant de la péréquation. Ce montant a été adapté selon le décompte provisoire reçu au 16.03.2022</i>						
600.351.1	Part à des charges cantonales - année précédente	120.00				8.00	
	<i>- Décompte définitif 2021 de la réforme policière</i>						
600.352	Part à des charges d'autres Communes	187'665.95		219'025.00		205'431.80	
	<i>- Part communale à PolOuest</i>						
600.390	Imputation interne - vacances municipales	8'900.00		7'000.00		8'575.00	
	<i>- Vacances des municipaux pour le dicastère "Police"</i>						
<b>62</b>	<b>CONTRÔLE DES HABITANTS</b>	<b>5'970.35</b>	<b>12'453.50</b>	<b>3'100.00</b>	<b>5'700.00</b>	<b>6'693.40</b>	<b>9'759.00</b>
<b>620</b>	<b>Contrôle des habitants</b>	<b>5'970.35</b>	<b>12'453.50</b>	<b>3'100.00</b>	<b>5'700.00</b>	<b>6'693.40</b>	<b>9'759.00</b>
620.310	Imprimés et fournitures de bureau			100.00			
620.318	Honoraires et prestations de service	1'292.40				1'292.40	
	<i>- Maintenance logiciel informatique pour contrôle des habitants - connexion à la plateforme de l'Etat de Vaud</i>						
620.3511	Remboursement, participations à des charges cantonales (permis)	3'490.00		3'000.00		5'401.00	
	<i>- Emoluments pour permis de séjour facturés par le Service de la Population</i>						
620.3512	Remboursement, participation à des charges cantonales (cartes identité)	1'187.95					
	<i>- Emoluments pour cartes d'identités facturés par le Service de la Population</i>						
620.431	Emoluments contrôle des Habitants		5'220.00		1'000.00		2'701.00
	<i>- Naturalisations, attestations de domicile, arrivées et départs des habitants. Augmentation du poste due au nouveau règlement sur les émoluments du contrôle des habitants</i>						
620.4311	Documents d'identité (CH)		1'890.00		700.00		
	<i>- Facturation des documents d'identité en compensation du compte no. 620.3512</i>						
620.4312	Permis établissement, permis séjour, permis divers		5'343.50		4'000.00		7'058.00
	<i>- Facturation des permis de séjour en compensation du compte no. 620.3511</i>						

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>63</b>	<b>POLICE SANITAIRE</b>	<b>142.00</b>	<b>134.90</b>	<b>100.00</b>	<b>50.00</b>	<b>175.45</b>	<b>145.70</b>
<b>630</b>	<b>Police sanitaire</b>	<b>142.00</b>	<b>134.90</b>	<b>100.00</b>	<b>50.00</b>	<b>175.45</b>	<b>145.70</b>
630.352	Frais de police sanitaire	142.00		100.00		175.45	
630.436	Remboursement de frais		134.90		50.00		145.70
<b>64</b>	<b>SERVICE DES INHUMATIONS</b>	<b>3'826.65</b>	<b>450.00</b>	<b>800.00</b>		<b>142.90</b>	
<b>640</b>	<b>Service des inhumations</b>	<b>3'826.65</b>	<b>450.00</b>	<b>800.00</b>		<b>142.90</b>	
640.318	Frais décès et inhumations	3'826.65		800.00		142.90	
640.436	Remboursement de tiers		450.00				
	<i>- Emolument pour inhumation urne</i>						
<b>65</b>	<b>SERVICE DU FEU</b>	<b>14'484.34</b>	<b>250.00</b>	<b>19'330.00</b>	<b>500.00</b>	<b>17'573.35</b>	<b>775.00</b>
<b>650</b>	<b>Défense contre l'incendie</b>	<b>14'484.34</b>	<b>250.00</b>	<b>19'330.00</b>	<b>500.00</b>	<b>17'573.35</b>	<b>775.00</b>
650.300	Traitement autorités	250.00		500.00		150.00	
	<i>- Jetons de présence des délégués à la commission intercommunale du SDIS Sorge</i>						
650.352	Part à des charges d'autres Communes	12'959.34		17'030.00		14'423.35	
	<i>- Part communale au SDIS Sorge</i>						
650.365	Subventions à des tiers	150.00		300.00			
	<i>- Subvention aux propriétaires de -3- extincteurs</i>						
650.390	Imputation interne - vacances municipales	1'125.00		1'500.00		3'000.00	
	<i>- Vacances des municipaux pour le dicastère "Service du feu"</i>						
650.436	Remboursement de tiers		250.00		500.00		775.00
	<i>- Versement des jetons de présence du SDIS Sorge</i>						
<b>66</b>	<b>PROTECTION CIVILE</b>	<b>28'289.45</b>	<b>3'699.00</b>	<b>26'365.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>27'285.05</b>	<b>3'719.00</b>
<b>660</b>	<b>Protection civile</b>	<b>28'289.45</b>	<b>3'699.00</b>	<b>26'365.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>27'285.05</b>	<b>3'719.00</b>
660.300	Traitement autorité	830.00		1'000.00		849.00	
	<i>- Jetons de présence des délégués au conseil intercommunal ORPC Rol</i>						
660.351	Participation versée au Canton	6'227.00		6'305.00		6'227.00	
	<i>- Contribution à la PC (cantonal)</i>						
660.352	Part à des charges d'autres Communes	15'632.45		17'560.00		15'408.65	
	<i>- Part communale à l'ORPC Rol</i>						
660.352.1	Part à des charges d'autres communes (année antérieure)					1'500.40	
660.390	Imputation interne - vacances municipales	5'600.00		1'500.00		3'300.00	

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>660</b>	<b>Protection civile</b> <i>- Vacations des municipaux pour le dicastère "Protection civile", présidence ORPC</i>	<b>28'289.45</b>	<b>3'699.00</b>	<b>26'365.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>27'285.05</b>	<b>3'719.00</b>
660.436	Remboursement de frais <i>- Versement des jetons de présence par l'ORPC Rol</i>		3'699.00		3'500.00		3'719.00

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>7</b>	<b>SECURITE SOCIALE</b>	<b>1'189'922.40</b>	<b>39'204.95</b>	<b>1'395'899.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>1'243'303.91</b>	<b>3'461.00</b>
<b>700</b>	<b>Service administratif</b>	<b>17'071.20</b>	<b>2'912.00</b>	<b>15'700.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>28'372.60</b>	<b>2'529.00</b>
700.300	Traitement autorités <i>- Jetons de présence aux délégués pour l'ARASOL (Conseil intercommunal) et BussiVillAje</i>	652.00		500.00		514.00	
700.352	Part à des charges régionales <i>- Part communale pour l'ARASOL; - diminution des charges car les frais pour les agences AAS ont été repris par l'Etat</i>	5'484.95		7'200.00		21'408.60	
700.390	Imputation interne - vacances municipales <i>- Vacances des municipaux pour le dicastère "Sécurité sociale"</i>	9'750.00		8'000.00		6'450.00	
700.3901	Imputation interne - sacs taxés dans le cadre de l'allègement de la taxe aux sacs - part pris sur le social	1'184.25					
700.436	Remboursement de frais <i>- Versement des jetons de présence de l'ARASOL, de l'APREMADOL et de BussiVillage</i>		2'912.00		3'500.00		2'529.00
<b>72</b>	<b>PREVOYANCE SOCIALE</b>	<b>1'159'217.70</b>	<b>36'292.95</b>	<b>1'354'579.00</b>		<b>1'204'662.81</b>	<b>932.00</b>
<b>720</b>	<b>Prévoyance sociale</b>	<b>1'159'217.70</b>	<b>36'292.95</b>	<b>1'354'579.00</b>		<b>1'204'662.81</b>	<b>932.00</b>
720.351	Contributions au Canton <i>- Participation à la facture de la cohésion sociale selon le décompte provisoire reçu au 16.03.2023</i>	969'103.00		1'161'719.00		998'316.00	
720.351.1	Contributions versées au. Canton / Prévoyance. Sociale - année précédente <i>- Solde décompte définitif de la facture de la cohésion sociale 2021</i>	875.40					
720.352	Part à des charges d'autres Communes <i>- Particiaption 2022 BussiVillAje et Faje</i>	188'876.50		192'860.00		172'790.86	
720.352.1	Part à des charges d'autres Communes - solde année précédente <i>- Solde décompte final 2021 pour BussiVillAje</i>	362.80				33'555.95	
720.452	Part à d'autres communes - années précédentes <i>- Solde décompte final 2021 pour BussiVillAje</i>		36'292.95				932.00
<b>73</b>	<b>SANTE PUBLIQUES</b>	<b>13'633.50</b>		<b>25'620.00</b>		<b>10'268.50</b>	
<b>730</b>	<b>Santé publique</b>	<b>13'633.50</b>		<b>25'620.00</b>		<b>10'268.50</b>	
730.301	Traitement personnel <i>- Heures moniteur pour le local des jeunes</i>	7'984.20		13'000.00		6'244.20	
730.303	Assurances sociales	751.30		1'230.00		594.35	
730.365	Contributions à divers organismes	4'898.00		11'390.00		3'429.95	

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>8</b>	<b>SERVICES INDUSTRIELS</b>	<b>174'410.45</b>	<b>174'410.45</b>	<b>206'500.00</b>	<b>206'500.00</b>	<b>251'192.91</b>	<b>251'192.91</b>
<b>81</b>	<b>SERVICE DES EAUX</b>	<b>174'410.45</b>	<b>174'410.45</b>	<b>206'500.00</b>	<b>206'500.00</b>	<b>251'192.91</b>	<b>251'192.91</b>
<b>810</b>	<b>Service des eaux</b>	<b>174'410.45</b>	<b>174'410.45</b>	<b>206'500.00</b>	<b>206'500.00</b>	<b>251'192.91</b>	<b>251'192.91</b>
810.311	Achat de matériel (compteurs) <i>- Achat compteurs</i>	4'465.30		2'000.00		414.00	
810.312	Achat d'eau <i>- 73'340 m3 facturés par l'EIVMV</i>	96'902.55		112'400.00		100'619.05	
810.314	Entretien du réseau	21'069.60		35'000.00		122'226.85	
810.318	Honoraires et prestations de services <i>- Dont honoraires du bureau BBHN pour l'étude du remplacement de la conduite d'eau "secteur Fornache"</i>	17'312.00		17'200.00		783.01	
810.331	Amortissement patrimoine administratif <i>- Amortissement budgétaire préavis no. 07/2018 - compteurs d'eau potable</i>	10'400.00		10'400.00		10'400.00	
810.381	Attributions à réserve service des eaux			10'500.00			
810.390	Imputation interne - vacances municipales <i>- Vacances des municipaux pour le dicastère "Service des Eaux"</i>	2'275.00		4'000.00		1'750.00	
810.3901	Imputation interne - personnel <i>- Frais administratifs liés à ce dicastère CHF 15'000.--</i>	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
810.3902	Imputation interne - facturation eau bâtiments communaux	6'986.00					
810.411	Concessions par unité d'habitation		19'775.00		20'000.00		19'720.80
810.427	Location des compteurs		10'197.00		10'000.00		10'156.80
810.434	Taxes de raccordement <i>- Taxes de raccordement sur nouvelles constructions et/ou transformations</i>		7'746.00		5'000.00		
810.435	Vente d'eau <i>- 62'509 m3 facturés pour le village. La différence entre les m3 achetés et les m3 vendus soit 10'831 m3 est due à des fuites d'eau sur le réseau, ainsi que le débit minimum obligatoire soit 4 litres d'eau par minute</i>		125'018.00		170'000.00		123'928.00
810.436	Remboursement de tiers <i>- Jetons de présence de l'EIEVMV</i>		800.00		1'500.00		1'050.00
810.481	Prélèvement sur fonds de réserve <i>- Prélèvement au fonds de réserve cpte no. 9280.1 pour équilibre du service</i>		10'874.45				96'337.31

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
	<i>Total</i>	6'383'251.44	6'391'290.83	5'499'262.00	4'982'766.00	5'567'927.98	5'574'744.47
	<i>Excédent</i>		8'039.39	516'496.00			6'816.49

## 10. BILAN

### ANNEXE VI

**BILANS COMPARES AU 31.12.2022/31.12.2021**

**Bilans comparés**

Rubrique	Titre	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		actifs	passifs	actifs	passifs	actifs	passifs
<b>9</b>	<b>COMPTE DU BILAN</b>	<b>6'325'396.66</b>	<b>6'317'357.27</b>			<b>5'605'610.10</b>	<b>5'605'610.10</b>
<b>91</b>	<b>ACTIF</b>	<b>6'325'396.66</b>				<b>5'605'610.10</b>	
<b>910</b>	<b>DISPONIBILITES</b>	<b>1'738'463.79</b>				<b>1'018'701.07</b>	
<b>9100</b>	<b>Caisse</b>	<b>4'642.85</b>				<b>4'285.00</b>	
9100.1	Caisse greffe/bourse	4'413.50				4'076.40	
9100.2	Caisse conciergerie	229.35				208.60	
<b>9101</b>	<b>Compte de chèques postaux</b>	<b>627'812.86</b>				<b>544'887.27</b>	
9101.0	Chèques postaux	627'812.86				544'887.27	
<b>9102</b>	<b>Banques</b>	<b>1'106'008.08</b>				<b>469'528.80</b>	
9102.0	BCV, c/c K 0912.22.40	1'087'325.43				450'846.15	
9102.1	BCV, c/c A 5254.27.59 gérance	18'682.65				18'682.65	
<b>911</b>	<b>DEBITEURS ET C/C DIVERS</b>	<b>2'282'794.09</b>				<b>2'262'913.31</b>	
<b>9111</b>	<b>Comptes-courants débiteurs</b>	<b>12'636.60</b>				<b>14'502.89</b>	
9111.1	A.F.C. impôt anticipé à récupérer	189.35				212.10	
9111.7	c/c Easy Gérance - En Saugeon 1					7'077.20	
9111.72	C/c Publiaz - En Saugeon 1	12'447.25					
9111.8	Compte courant solde des sapeurs-pompiers					7'213.59	
<b>9112</b>	<b>Impôts à encaisser</b>	<b>2'264'477.34</b>				<b>2'242'369.07</b>	
9112.01	Débiteurs impôts/eau/divers	662'394.15				653'825.75	
9112.1	c/c recette Etat, perception impôts PP	1'432'923.90				1'462'859.29	
9112.4	C/c recette Etat, IA supputé	146'296.60				118'356.36	
9112.5	C/C récapitulatif A.C.I.	22'862.69				7'327.67	
<b>9115</b>	<b>Débiteurs divers</b>	<b>5'680.15</b>				<b>6'041.35</b>	
9115.0	Débiteurs divers	5'680.15				6'041.35	
<b>912</b>	<b>PLACEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER</b>	<b>1'200'000.00</b>				<b>1'200'000.00</b>	
<b>9123</b>	<b>Terrains &amp; bâtiments du patrimoine financier</b>	<b>1'200'000.00</b>				<b>1'200'000.00</b>	
9123.1	Immeubles, bâtiment de services	1'200'000.00				1'200'000.00	
<b>913</b>	<b>ACTIFS TRANSITOIRES</b>	<b>624'666.88</b>				<b>586'354.47</b>	
<b>9139</b>	<b>Actifs transitoires</b>	<b>624'666.88</b>				<b>586'354.47</b>	
9139.0	Actifs transitoires	328'825.88				268'687.47	

**Bilans comparés**

Rubrique	Titre	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		actifs	passifs	actifs	passifs	actifs	passifs
<b>9139</b>	<b>Actifs transitoires</b>	<b>624'666.88</b>				<b>586'354.47</b>	
9139.01	Actifs transitoires/estimation retour sur péréquation/cohésion sociale/réforme policière	295'841.00				317'667.00	
<b>914</b>	<b>INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>	<b>469'670.90</b>				<b>527'840.25</b>	
<b>9141</b>	<b>Ouvrages génie civil</b>	<b>223'774.40</b>				<b>475'840.25</b>	
9141.11	Réfection des ouvrages AF - étape 02 (Préavis N° 09/2019) Fr. 435'000.-					309'840.25	
9141.91	Requalification de la Route de la Pierreire - Préavis No 2/2016 de CHF 959'000.00 (2016)	149'000.00				166'000.00	
9141.92	Réfection d'un collecteur d'eaux usées à la Route de Cossonay (préavis no. 09/2021)	74'774.40					
<b>9143</b>	<b>Bâtiments &amp; constructions à amortir</b>	<b>189'199.60</b>					
9143.10	Crédit de construction pour la rénovation de l'église catholique St-Pierre (préavis no. 03/2019)	114'241.15					
9143.9	Crédit d'étude pour la rénovation et du changement d'affectation de la maison de commune et de l'ancienne laiterie (préavis 04/2022)	74'958.45					
<b>9144</b>	<b>Installations des services industriels</b>	<b>41'600.00</b>				<b>52'000.00</b>	
9144.2	Compteurs d'eau potable "nouvelle génération" - Fr. 104'000.00 - Préavis No 7/0218	41'600.00				52'000.00	
<b>9149</b>	<b>Autres biens</b>	<b>15'096.90</b>					
9149.1	Gestion des archives communales (préavis no. 14/2021)	15'096.90					
<b>915</b>	<b>PRETS ET CAPITAUX DE DOTATIONS</b>	<b>9'801.00</b>				<b>9'801.00</b>	
<b>9152</b>	<b>Prêts et capitaux de dotations sans obligation lég</b>	<b>5'000.00</b>				<b>5'000.00</b>	
9152.0	Participation au capital de la fondation Théâtre Kléber-Méleau	5'000.00				5'000.00	
<b>9153</b>	<b>Titres et papiers valeurs</b>	<b>4'801.00</b>				<b>4'801.00</b>	
9153.0	Patrimoine administratif, actions et parts sociales	4'801.00				4'801.00	
<b>92</b>	<b>PASSIF</b>		<b>6'317'357.27</b>				<b>5'605'610.10</b>
<b>920</b>	<b>ENGAGEMENTS COURANTS</b>		<b>297'484.75</b>				<b>543'262.40</b>
<b>9200</b>	<b>Créanciers divers</b>		<b>285'131.45</b>				<b>530'909.10</b>
9200.0	Créanciers divers		286'130.60				538'267.35
9200.40	La Bâloise - LPP		2'199.15-				7'358.25-
9200.60	c/c caution location refuge et salle des sociétés		1'200.00				
<b>9206</b>	<b>Comptes courants créanciers</b>		<b>12'353.30</b>				<b>12'353.30</b>

**Bilans comparés**

Rubrique	Titre	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		actifs	passifs	actifs	passifs	actifs	passifs
<b>9206</b>	<b>Comptes courants créanciers</b>		<b>12'353.30</b>			<b>12'353.30</b>	
9206.6	C/c Régie Privée S.A.		12'353.30			12'353.30	
<b>922</b>	<b>EMPRUNTS MOYEN &amp; LONG TERME</b>		<b>2'450'000.00</b>			<b>1'500'000.00</b>	
<b>9221</b>	<b>Emprunt par obligation simple</b>		<b>2'450'000.00</b>			<b>1'500'000.00</b>	
9221.5	La Poste - ATF du 08.01.2018 au 07.01.2022 à 0.20 %					1'500'000.00	
9221.6	Postfinance, ATF du 07.01.2022 au 07.01.2028 à 0.20%		1'450'000.00				
9221.7	CIP - Retraites populaires, ATF du 31.08.2022 au 31.08.2027 à 1.33 %		1'000'000.00				
<b>925</b>	<b>PASSIFS TRANSITOIRES</b>		<b>202'588.05</b>			<b>179'597.35</b>	
<b>9259</b>	<b>Passifs transitoires</b>		<b>202'588.05</b>			<b>179'597.35</b>	
9259.0	Passifs transitoires		192'111.05			179'597.35	
9259.01	Passifs transitoires/estimation à payer péréquation/cohésion sociale/réforme policière		10'477.00				
<b>928</b>	<b>FONDS DE RESERVE</b>		<b>3'143'820.47</b>			<b>3'159'286.35</b>	
<b>9280</b>	<b>Fonds de réserve recettes affectées</b>		<b>425'450.66</b>			<b>390'466.81</b>	
9280.1	Service des eaux		91'058.72			101'933.17	
9280.2	Service des déchets		120'710.72			88'301.87	
9280.3	Collecteurs et épuration		213'681.22			200'231.77	
<b>9282</b>	<b>Fonds de réserve</b>		<b>2'718'369.81</b>			<b>2'768'819.54</b>	
9282.1	Fonds pour pertes sur débiteurs		407'052.61			449'456.89	
9282.10	Fonds communal de soutien aux institutions culturelles		150.00				
9282.3	Investissements futurs		1'396'661.20			1'624'856.65	
9282.4	Equipements scolaires		30'000.00			30'000.00	
9282.7	Pour équipements communautaires		404'506.00			404'506.00	
9282.9	Fonds de réserve général		480'000.00			260'000.00	
<b>929</b>	<b>CAPITAL</b>		<b>223'464.00</b>			<b>223'464.00</b>	
<b>9290</b>	<b>Capital, fortune nette</b>		<b>223'464.00</b>			<b>223'464.00</b>	
9290.0	Capital, fortune nette		223'464.00			223'464.00	

**Bilans comparés**

Rubrique	Titre	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		actifs	passifs	actifs	passifs	actifs	passifs
	<i>Total</i>	6'325'396.66	6'317'357.27			5'605'610.10	5'605'610.10
	<i>Excédent</i>	8'039.39					

